

西安习悦信息技术有限公司

专项审计报告

广会专字[2015]G14040480129 号

目录

报告正文.....	1-2
资产负债表.....	3-6
利润表.....	7-8
现金流量表.....	9-10
所有者权益变动表.....	11-14
财务报表附注.....	15-63

审计报告

广会专字[2015]G14040480129 号

广东全通教育股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的西安习悦信息技术有限公司财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日及 2015 年 3 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-3 月的合并及母公司利润表、合并及母公司所有者权益变动表、合并及母公司现金流量表，以及财务报表附注。

一、 管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是西安习悦信息技术有限公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、 注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，西安习悦信息技术有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了西安习悦信息技术有限公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日及 2015 年 3 月 31 日的财务状况以及 2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-3 月的经营成果和现金流量。

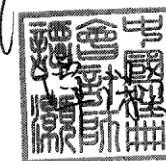
本报告仅供全通教育向中国证券监督管理委员会报送拟发行股份及支付现金购买资产事宜使用，不得用作任何其他用途，因使用本报告不当造成的后果，与注册会计师及本事务所无关。



中国注册会计师：陈 昭



中国注册会计师：谭 灏



中国 广州

二〇一五年七月二十七日

合并资产负债表

编制单位:西安习悦信息技术有限公司

货币单位:人民币元

	附注	2015.3.31	2014.12.31	2013.12.31
流动资产				
货币资金	五、1	342,380.17	1,532,078.57	1,250,546.34
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		-	-	-
应收票据		-	-	-
应收账款	五、2	4,232,744.97	4,118,995.90	59,400.00
预付款项	五、3	173,262.97	184,698.46	10,945.90
应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
其他应收款	五、4	116,988.48	211,195.36	86,839.63
存货		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		-	-	-
流动资产合计		4,865,376.59	6,046,968.29	1,407,731.87
非流动资产:				
可供出售金融资产		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产	五、5	927,828.30	923,805.70	699,853.27
工程物资		-	-	-
在建工程		-	-	-
固定资产清理		-	-	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产	五、6	2,157,826.72	2,220,071.71	2,469,051.67
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产		-	-	-
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		3,085,655.02	3,143,877.41	3,168,904.94
资产总计		7,951,031.61	9,190,845.70	4,576,636.81

法定代表人:

张威

主管会计工作负责人:

张翔

会计机构负责人:

张翔

合并资产负债表（续）

编制单位：西安习悦信息技术有限公司

货币单位：人民币元

负债和所有者权益	附注	2015.3.31	2014.12.31	2013.12.31
流动负债：				
短期借款	五、7	1,500,000.00	1,500,000.00	-
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款		-	-	-
预收款项		-	-	-
应付职工薪酬	五、8	687,596.47	559,487.80	659,671.99
应交税费	五、9	166,919.03	205,701.94	57,432.91
应付利息		3,150.00	3,500.00	-
应付股利		-	-	-
其他应付款	五、10	89,712.83	24,505.33	750,000.00
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债		-	-	-
流动负债合计		2,447,378.33	2,293,195.07	1,467,104.90
非流动负债：				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
长期应付款		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		-	-	-
负债合计		2,447,378.33	2,293,195.07	1,467,104.90
所有者权益：				
实收资本	五、11	3,000,000.00	3,000,000.00	2,410,000.00
资本公积	五、12	894,570.00	894,570.00	894,570.00
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
盈余公积	五、13	760,330.12	760,330.12	-
未分配利润	五、14	1,875,164.71	2,630,960.72	-195,038.09
归属于母公司所有者权益合计		6,530,064.83	7,285,860.84	3,109,531.91
少数股东权益		-1,026,411.55	-388,210.21	-
所有者权益合计		5,503,653.28	6,897,650.63	3,109,531.91
负债和所有者权益总计		7,951,031.61	9,190,845.70	4,576,636.81

法定代表人：

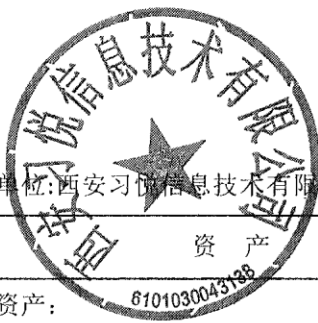
张威

主管会计工作负责人：

张琳

会计机构负责人：

张琳



资产负债表

编制单位:西安习恒信息技术有限公司

货币单位:人民币元

资 产	附注	2015.3.31	2014.12.31	2013.12.31
流动资产:				
货币资金		193,180.19	1,516,257.69	1,198,228.83
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		-	-	-
应收票据		-	-	-
应收账款	十五、1	4,232,744.97	4,118,995.90	59,400.00
预付款项		75,246.12	23,976.03	10,945.90
应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
其他应收款	十五、2	2,458,650.98	1,179,130.46	76,565.61
存货		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		-	-	-
流动资产合计		6,959,822.26	6,838,360.08	1,345,140.34
非流动资产:				
可供出售金融资产		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资		-	-	100,000.00
投资性房地产		-	-	-
固定资产		636,675.94	923,805.70	694,010.27
工程物资		-	-	-
在建工程		-	-	-
固定资产清理		-	-	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产		2,157,826.72	2,220,071.71	2,469,051.67
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产		-	-	-
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		2,794,502.66	3,143,877.41	3,263,061.94
资产总计		9,754,324.92	9,982,237.49	4,608,202.28

法定代表人:

张威

主管会计工作负责人:

张琳

会计机构负责人:

张琳



资产负债表（续）

编制单位：西安习悦信息技术有限公司

货币单位：人民币元

负债和所有者权益	附注	2015.3.31	2014.12.31	2013.12.31
流动负债：				
短期借款		1,500,000.00	1,500,000.00	-
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款		-	-	-
预收款项		-	-	-
应付职工薪酬		403,704.10	559,487.80	608,356.19
应交税费		156,590.77	202,717.09	53,457.91
应付利息		3,150.00	3,500.00	-
应付股利		-	-	-
其他应付款		84,019.50	20,312.00	750,000.00
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债		-	-	-
流动负债合计		2,147,464.37	2,286,016.89	1,411,814.10
非流动负债：				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
长期应付款		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		-	-	-
负债合计		2,147,464.37	2,286,016.89	1,411,814.10
所有者权益：				
实收资本		3,000,000.00	3,000,000.00	2,410,000.00
资本公积		894,570.00	894,570.00	894,570.00
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
盈余公积		760,330.12	760,330.12	-
未分配利润		2,951,960.43	3,041,320.48	-108,181.82
所有者权益合计		7,606,860.55	7,696,220.60	3,196,388.18
负债和所有者权益总计		9,754,324.92	9,982,237.49	4,608,202.28

法定代表人：

张威

主管会计工作负责人：

张翔

会计机构负责人：

张翔



合并利润表

编制单位:西安习悦信息技术有限公司

货币单位:人民币元

项目	附注	2015年1-3月	2014年度	2013年度
一、营业总收入		2,285,613.12	13,191,866.64	4,687,744.58
其中:营业收入	五、15	2,285,613.12	13,191,866.64	4,687,744.58
二、营业总成本		3,643,876.33	11,055,862.30	4,908,682.16
其中:营业成本	五、15	811,038.27	3,353,485.91	2,179,758.67
营业税金及附加	五、16	15,717.36	86,997.91	96,974.17
销售费用	五、17	1,136,483.66	2,980,191.00	1,052,517.17
管理费用	五、18	1,648,556.03	4,530,580.85	1,577,891.44
财务费用	五、19	31,883.62	62,344.49	63.54
资产减值损失	五、20	197.39	42,262.14	1,477.17
加:公允价值变动收益(损失以“-”填列)		-	-	-
投资收益(损失以“-”填列)	五、21	-	780,699.13	-
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-	-496,761.79	-
三、营业利润(损失以“-”填列)		-1,358,263.21	2,916,703.47	-220,937.58
加:营业外收入	五、22	-	285,496.47	31,900.00
其中:非流动资产处置利得		-	-	-
减:营业外支出	五、23	35,734.14	4,081.22	6,000.51
其中:非流动资产处置损失		35,734.14	2,831.64	2,053.12
四、利润总额(损失以“-”填列)		-1,393,997.35	3,198,118.72	-195,038.09
减:所得税费用		-	-	-
五、净利润(损失以“-”填列)		-1,393,997.35	3,198,118.72	-195,038.09
归属于母公司所有者的净利润		-755,796.01	3,586,328.93	-195,038.09
少数股东损益		-638,201.34	-388,210.21	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-
七、综合收益总额		-1,393,997.35	3,198,118.72	-195,038.09
其中:归属于母公司所有者的综合收益总额		-755,796.01	3,586,328.93	-195,038.09
归属于少数股东的综合收益总额		-638,201.34	-388,210.21	-

法定代表人:

张威

主管会计工作负责人:

张娟

会计机构负责人:

张娟



利润表

编制单位:西安习悦信息技术有限公司

货币单位:人民币元

项目	附注	2015年1-3月	2014年度	2013年度
一、营业收入	十五、3	2,285,613.12	13,179,245.28	4,687,744.58
减: 营业成本	十五、3	811,038.27	3,353,485.91	2,179,758.67
营业税金及附加		15,717.36	86,678.11	96,974.17
销售费用		806,868.80	2,837,273.69	1,052,517.17
管理费用		674,721.94	3,167,981.65	1,491,131.17
财务费用		31,237.52	61,350.36	71.32
资产减值损失		-344.86	42,365.92	1,373.39
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”填列)		-	-	-
投资收益 (损失以“-”填列)	十五、4	-	-	-
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-	-496,761.79	-
二、营业利润 (损失以“-”填列)		-53,625.91	3,630,109.64	-134,081.31
加: 营业外收入		-	283,804.00	31,900.00
其中: 非流动资产处置利得		-	-	-
减: 营业外支出		35,734.14	4,081.22	6,000.51
其中: 非流动资产处置损失		35,734.14	2,831.64	2,053.12
三、利润总额 (损失以“-”填列)		-89,360.05	3,909,832.42	-108,181.82
减: 所得税费用		-	-	-
四、净利润 (损失以“-”填列)		-89,360.05	3,909,832.42	-108,181.82
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
六、综合收益总额		-89,360.05	3,909,832.42	-108,181.82

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并现金流量表

编制单位:西安易通信息技术有限公司

货币单位:人民币元

项 目	附注	2015年1-3月	2014年度	2013年度
一、经营活动产生的现金流量:				
销售商品、提供劳务收到的现金		2,313,458.05	9,762,447.25	4,723,874.00
收到的税费返还		-	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	五、24	160,922.01	290,717.76	752,180.03
现金流入小计		2,474,380.06	10,053,165.01	5,476,054.03
购买商品、接受劳务支付的现金		93,094.70	405,287.16	84,999.78
支付给职工以及为职工支付的现金		2,466,702.41	8,241,342.27	3,438,417.63
支付的各项税费		304,445.57	565,883.19	159,850.42
支付的其他与经营活动有关的现金	五、24	677,857.54	2,672,568.97	626,341.06
现金流出小计		3,542,100.22	11,885,081.59	4,309,608.89
经营活动产生的现金流量净额		-1,067,720.16	-1,831,916.58	1,166,445.14
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资所收到的现金		-	1,750,000.00	
取得投资收益所收到的现金		-	-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		-	-	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-2,764.64	
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-	
现金流入小计		-	1,747,235.36	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		90,478.24	416,086.55	225,898.80
投资所支付的现金		-	1,250,000.00	
质押贷款净增加额		-	-	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-	
现金流出小计		90,478.24	1,666,086.55	225,898.80
投资活动产生的现金流量净额		-90,478.24	81,148.81	-225,898.80
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资所收到的现金		-	590,000.00	310,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-
借款所收到的现金		-	1,500,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
现金流入小计		-	2,090,000.00	310,000.00
偿还债务所支付的现金		-	-	-
分配股利或偿付利息所支付的现金		31,500.00	57,700.00	-
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
现金流出小计		31,500.00	57,700.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		-31,500.00	2,032,300.00	310,000.00
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-1,189,698.40	281,532.23	1,250,546.34
加: 期初现金及现金等价物余额		1,532,078.57	1,250,546.34	
六、期末现金及现金等价物余额		342,380.17	1,532,078.57	1,250,546.34

法定代表人:

张威

主管会计工作负责人:

张娜

会计机构负责人:

张娜



现金流量表

编制单位:西安威业信息技术有限公司

货币单位:人民币元

项 目	附注	2015年1-3月	2014年度	2013年度
一、经营活动产生的现金流量:				
销售商品、提供劳务收到的现金		2,313,458.05	9,728,017.13	4,723,874.00
收到的税费返还		-	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金		526.03	291,222.57	752,172.25
现金流入小计		2,313,984.08	10,019,239.70	5,476,046.25
购买商品、接受劳务支付的现金		155,800.28	405,287.16	84,999.78
支付给职工以及为职工支付的现金		1,723,635.10	7,064,078.20	3,438,417.63
支付的各项税费		276,125.12	565,142.55	159,850.42
支付的其他与经营活动有关的现金		1,373,456.84	3,384,453.38	584,493.79
现金流出小计		3,529,017.34	11,418,961.29	4,267,761.62
经营活动产生的现金流量净额		-1,215,033.26	-1,399,721.59	1,208,284.63
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资所收到的现金		-	1,750,000.00	-
取得投资收益所收到的现金				-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额				-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				-
收到的其他与投资活动有关的现金				-
现金流入小计		-	1,750,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		76,544.24	414,549.55	220,055.80
投资所支付的现金		-	1,650,000.00	100,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计		76,544.24	2,064,549.55	320,055.80
投资活动产生的现金流量净额		-76,544.24	-314,549.55	-320,055.80
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资所收到的现金		-	590,000.00	310,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金				
借款所收到的现金		-	1,500,000.00	
发行债券收到的现金				
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计		-	2,090,000.00	310,000.00
偿还债务所支付的现金				
分配股利或偿付利息所支付的现金		31,500.00	57,700.00	
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付的其他与筹资活动有关的现金				
现金流出小计		31,500.00	57,700.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		-31,500.00	2,032,300.00	310,000.00
四、汇率变动对现金的影响				-
五、现金及现金等价物净增加额		-1,323,077.50	318,028.86	1,198,228.83
加:期初现金及现金等价物余额		1,516,257.69	1,198,228.83	
六、期末现金及现金等价物余额		193,180.19	1,516,257.69	1,198,228.83

法定代表人

张威

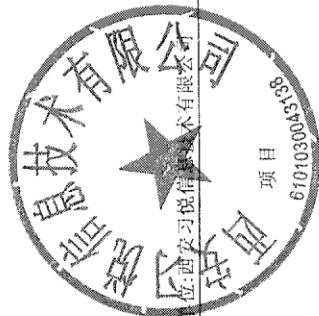
主管会计工作负责人:

3-3-2-11

张婧

会计机构负责人:

张婧

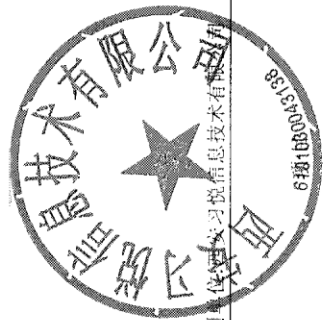


合并所有者权益变动表

编制单位:西安习悦信源技术有限公司 货币单位:人民币元

项目	2015年1-3月						2014年度					
	归属于母公司所有者权益						归属于母公司所有者权益					
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	3,000,000.00	894,570.00	-	760,330.12	2,630,960.72	-388,210.21	2,410,000.00	894,570.00	-	-	-195,038.09	3,109,531.91
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	3,000,000.00	894,570.00	-	760,330.12	2,630,960.72	-388,210.21	2,410,000.00	894,570.00	-	-	-195,038.09	3,109,531.91
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-755,796.01	-638,201.34	590,000.00	-	-	760,330.12	2,825,998.81	3,788,118.72
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-755,796.01	-638,201.34	-	-	-	-	3,586,328.93	3,198,118.72
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	590,000.00	-	-	-	-	590,000.00
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	590,000.00	-	-	-	-	590,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	760,330.12	-760,330.12	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.未分配利润转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	3,000,000.00	894,570.00	-	760,330.12	1,875,164.71	-1,026,411.55	3,000,000.00	894,570.00	-	760,330.12	2,630,960.72	6,897,650.63

法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 



合并所有者权益变动表

编制单位：烟台经济技术开发区悦信信息技术有限公司 6800040138 货币单位：人民币元

	2014年度						2013年度					
	归属于母公司所有者权益						归属于母公司所有者权益					
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益
一、上年年末余额	2,410,000.00	894,570.00	-	-	-195,038.09	-	-	-	-	-	-	-
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	2,410,000.00	894,570.00	-	-	-195,038.09	-	-	-	-	-	-	-
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	590,000.00	-	-	760,330.12	2,825,998.81	-388,210.21	2,410,000.00	894,570.00	-	-	-195,038.09	-
（一）综合收益总额	-	-	-	-	3,586,328.93	-388,210.21	-	-	-	-	-195,038.09	-
（二）所有者投入和减少资本	590,000.00	-	-	-	-	-	2,410,000.00	894,570.00	-	-	-	-
1.所有者投入资本	590,000.00	-	-	-	-	-	2,410,000.00	894,570.00	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	760,330.12	-760,330.12	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	760,330.12	-760,330.12	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.未分配利润转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	3,000,000.00	894,570.00	-	760,330.12	2,630,960.72	-388,210.21	2,410,000.00	894,570.00	-	-	-195,038.09	-
							6,897,650.63					3,109,531.91

法定代表人：

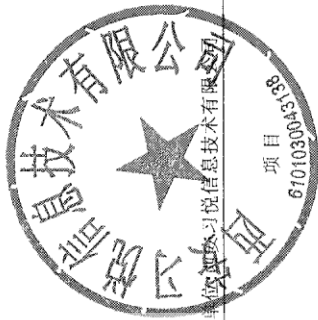
张威

主管会计工作负责人：

张翊

会计机构负责人：

张翊



母公司所有者权益变动表

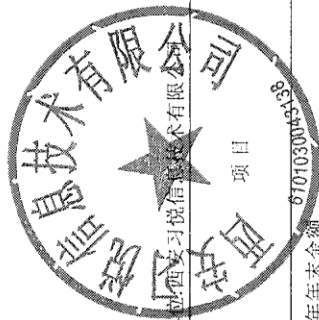
编制单位: 烟台信息技术有限公司 货币单位: 人民币元

项目	2015年1-3月						2014年度					
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	3,000,000.00	894,570.00	-	760,330.12	3,041,320.48	7,696,220.60	2,410,000.00	894,570.00	-	-	-108,181.82	3,196,388.18
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	3,000,000.00	894,570.00	-	760,330.12	3,041,320.48	7,696,220.60	2,410,000.00	894,570.00	-	-	-108,181.82	3,196,388.18
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-89,360.05	-89,360.05	590,000.00	-	-	760,330.12	3,149,502.30	4,499,832.42
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-89,360.05	-89,360.05	-	-	-	-	3,909,832.42	3,909,832.42
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	590,000.00	-	-	-	-	590,000.00
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	590,000.00	-	-	-	-	590,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	760,330.12	-760,330.12	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	760,330.12	-760,330.12	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者 (或股东) 的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本 (或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本 (或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 未分配利润转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	3,000,000.00	894,570.00	-	760,330.12	2,951,960.43	7,606,860.55	3,000,000.00	894,570.00	-	760,330.12	3,041,320.48	7,696,220.60

法定代表人: 张威

主管会计工作负责人: 张翔

会计机构负责人: 张翔



母公司所有者权益变动表

项目	2014年度						2013年度					
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,410,000.00	894,570.00	-	-	-108,181.82	3,196,388.18	-	-	-	-	-	-
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年年初余额	2,410,000.00	894,570.00	-	-	-108,181.82	3,196,388.18	-	-	-	-	-	-
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	590,000.00	-	-	760,330.12	3,149,502.30	4,499,832.42	2,410,000.00	894,570.00	-	-108,181.82	-108,181.82	3,196,388.18
（一）综合收益总额	-	-	-	-	3,909,832.42	3,909,832.42	-	-	-	-	-108,181.82	-108,181.82
（二）所有者投入和减少资本	590,000.00	-	-	-	-	590,000.00	2,410,000.00	894,570.00	-	-	-	3,304,570.00
1.所有者投入资本	590,000.00	-	-	-	-	590,000.00	2,410,000.00	894,570.00	-	-	-	3,304,570.00
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	760,330.12	-760,330.12	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	760,330.12	-760,330.12	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.未分配利润转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	3,000,000.00	894,570.00	-	760,330.12	3,041,320.48	7,696,220.60	2,410,000.00	894,570.00	-	-	-108,181.82	3,196,388.18

法定代表人：

张威

主管会计工作负责人：

张娜

会计机构负责人：

张娜

编制单位：西安习信信息技术有限公司 货币单位：人民币元

一、公司基本情况：

1、公司概况

公司所属行业性质

教育信息化行业。

公司经营范围

一般经营项目：通信产品、计算机软硬件的研发、销售、技术咨询、技术服务、技术转让；信息科技专业领域内的技术开发、技术服务、技术转让；计算机系统集成；网络工程的技术开发、技术服务、技术转让；动漫设计；日用百货批发、零售。（以上经营范围除国家专控及前置许可项目）

注册地址及总部地址

西安市高新区沣惠南路 18 号西格玛大厦 528 室。

公司法定代表人

张威。

2、合并财务报表范围

合并财务报表范围包括西安习悦信息技术有限公司、珠海习悦信息技术有限公司、北京蝉鸣信息科技有限公司、西安皆知信息科技有限公司。

珠海习悦信息技术有限公司自2014年9月后不再属于公司合并范围，具体见附注七。

二、财务报表的编制基础

财务报表的编制基础

公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

遵循企业会计准则的声明

公司承诺编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

会计期间

采用公历年度，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

公司的营业周期

正常营业周期是指本公司从外购承担付款义务，至实现因销售商品或提供劳务而产生的现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

一 同一控制下的企业合并

——对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

一 非同一控制下的企业合并

——对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他费用于发生时计入当期损益，购买方作为合并对价发行的权益性证券的交易费用，计入权益性证券的初始确认金额。

——购买日是指公司是实际取得对被购买方控制权的日期。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

合并财务报表的编制方法

——公司以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

——公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来予以抵销。非全资子公司的股东权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

——子公司与母公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照母公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

——对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，并对前期比较财务报表按上述原则进行调整。

——在报告期内处置子公司时，将该子公司期初至处置日的资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

合营安排

——合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

——当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3)确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4)按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5)确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

—当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则——现金流量表》的规定，现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

外币业务和外币财务报表折算

—对发生的非本位币经济业务公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

—外币报表折算的会计处理方法：

——若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

——利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

——产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下在“其他综合收益”项目列示。

金融资产和金融负债的核算方法

一金融资产的分类：

公司根据持有资产的目的、业务本身性质及风险管理要求，将金融资产在初始确认时划分为四类：

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；

——持有至到期投资：到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产；

——应收款项：在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

——可供出售金融资产。

一金融负债的分类：

公司根据业务本身性质及风险管理要求，将金融负债在初始确认时划分为二类：

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

——其他金融负债。

一金融资产和金融负债的计量：

——初始计量

企业初始确认金融资产或金融负债，应当按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

——金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：按照公允价值进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。

可供出售金融资产：按照公允价值进行后续计量，除与套期保值有关外，其变动直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认转出时，计入当期损益。

持有至到期投资、应收款项：采用实际利率法，按摊余成本计量。在发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益，但该金融资产被指定为套期项目的除外。

——金融负债的后续计量

采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，应当按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

——与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，应当按照成本计量。

——不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

——按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；

——初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

——金融资产转移的确认依据和计量方法：

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，应当终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不应当终止确认该金融资产。在判断是否已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方时，应当比较转移前后该金融资产未来现金流量净现值及时间分布的波动使其面临的风险。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

——所转移金融资产的账面价值；

——因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，应当将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损

益：

——终止确认部分的账面价值；

——终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。

——金融资产的减值

公司年末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：

——可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

——持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

——坏账损失采用备抵法核算。

——公司将应收款项（包括应收账款和其他应收款）划分为单项金额重大并单项计提减值准备的应收款项、按组合计提减值准备的应收款项（含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值，包含在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试的应收款项）、单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项等三类。

——单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：	公司将单个法人主体欠款余额超过人民币 100 万元（含 100 万元）的应收款项划分为单项金额重大的应收款项
-------------------	--

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试, 经测试发生了减值的, 按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确定减值损失, 计提坏账准备
-----------------------	---

——按组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据	
组合名称	确定依据
账龄组合	按账龄划分组合
合并范围内关联方组合	按是否为合并范围内的应收款项划分
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	对列入合并范围内母子公司之间的应收款项不计提坏账准备

——账龄组合中, 公司根据以前年度与之相同或相类似的、以账龄作为类似信用风险特征划分的应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	1	1
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3 年以上	100	100

——单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由:	有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法:	对有客观证据表明其已发生减值的单项金额非重大的应收款项, 单独进行减值测试, 确定减值损失, 计提坏账准备

——对应收票据和预付款项, 公司单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认为减值损失, 计提减值准备。

——应收款项计提坏账准备后, 有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的坏账准备应当予以转回, 计入当期损益。

存货核算办法

—存货分类：库存商品、低值易耗品等。

—存货的核算：购入时按实际成本入账；发出时采用移动加权平均法核算。

—存货的盘存制度：采用永续盘存制。存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，经董事会批准后，在期末结账前处理完毕。

—存货跌价准备的确认和计提：

按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备。产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对工程施工则按照《企业会计准则—建造合同》的规定，将合同预计总成本超过合同预计总收入的预计损失确认为存货跌价准备。

长期股权投资

—长期股权投资的分类

——本部分所指的长期股权投资是指公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。共同控制，是指公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

——公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

—长期股权投资投资成本的确定

——同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益；长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

——非同一控制下的企业合并，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1)在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2)在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

——除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

一长期股权投资后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

一确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

一长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

固定资产及其折旧核算方法

—固定资产标准：指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用年限超过一年的有形资产。

—固定资产的分类为：电子及办公设备等。

—固定资产计价：按实际成本计价。

—固定资产折旧：采用直线法平均计算，并按固定资产类别，估计经济使用年限及残值率确定其折旧率如下：

资产类别	估计使用年限	净残值率	年折旧率
电子及办公设备	5 年	5%	19%

—固定资产减值准备：

公司年末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于其账面价值，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

在建工程核算方法

—在建工程的类别

公司在建工程包括安装工程等。

—在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，并于达到预定可使用状态时转作固定资产。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

—在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

—在建工程减值准备的确认标准、计提方法

公司在年末对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。存在以下一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：

——长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新再开工的在建工程。

——所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性。

——其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

无形资产核算办法

—无形资产的确定标准和分类

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、商标及软件等。

—无形资产计价：

——外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

——内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

——投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

——接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

——非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

——接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

——无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

本公司无形资产使用寿命估计情况如下：

项目	使用寿命
软件	10 年

——公司内部研究开发项目开发阶段的支出满足资本化的条件：

——从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

——具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

——无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用时，证明其有用性。

——有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

——归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

—无形资产减值准备的确认标准、计提方法

公司年末检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额与账面价值差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

长期待摊费用摊销方法

—长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按照实际发生额入账，采用直线法在受益期或规定的摊销年限内摊销。

—长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

借款费用核算方法

—购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。

—为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定为应予以资本化的费用。

—为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

职工薪酬

—职工薪酬的分类

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、

受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

一离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。（一）设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。（二）设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

一辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（一）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。（二）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性记入当期损益。正式退休日之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

预计负债核算方法

公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

收入确认方法

—销售商品收入的确认方法：

当下列条件同时满足时，确认商品销售收入：

——公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

——公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

——与交易相关的经济利益能够流入公司；

——相关的收入和成本能够可靠地计量。

—提供劳务收入的确认方法：

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿的，不确认收入。

公司教育信息服务业务系与中国电信合作，双方根据比例结算收入，公司负责平台的开发和运维，在完成相应服务并收到中国电信结算数据后，经业务部门核对确认后确认收入；校园信息系统开发为软件开发业务，公司在完成项目开发并经客户验收后确认收入。

—提供他人使用公司资产取得收入的确认方法。

当下列条件同时满足时予以确认：

——与交易相关的经济利益能够流入公司；

——收入的金额能够可靠地计量。

政府补助核算方法

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价

值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

所得税的会计处理方法

一 所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

一 递延所得税资产的确认

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产时，应当以未来很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

——该项交易不是企业合并；

——交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

一 递延所得税负债的确认

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

——商誉的初始确认。

——同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

——该项交易不是企业合并；

——交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

一公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

——投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

——该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

其他综合收益

其他综合收益，是指企业根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失。分为下列两类列报：

一以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定收益计划净负债或净资产导致的变动、按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额等。

一以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产形成的利得或损失、现金流量套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分、外币财务报表折算差额等。

持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分划分为持有待售：(一)该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；(二)公司已经就处置该非流动资产或该组成部分作出决议；(三)公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；(四)该项转让将在一年内完成。符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为划分为持有待售的资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分。

会计政策及会计估计变更

—本报告期内公司会计政策变更事项。

2014 年，财政部修订了《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号-职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号-财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》，以及颁布了《企业会计准则第 39 号-公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号-合营安排》、《企业会计准则第 41 号-在其他主体中权益的披露》等具体准则，公司于 2014 年 7 月 1 日起执行。2014 年 6 月 20 日，修订印发了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，企业应当在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照本准则要求对金融工具进行列报。2014 年 7 月 23 日，修改并重新公布了《企业会计准则——基本准则》，自发布之日起施行。

本次会计政策变更不会对公司执行日之前的财务报表项目金额产生影响。

—本报告期内公司无会计估计变更事项。

四、主要税项及税收优惠

—主要税种及税率：

税 种	计 税 基 数	税 率
增值税：		
—销项税：	销售收入	3%、6%
—进项税：	进货成本等	3%-17%
营业税：	技术服务费	5%
城建税：	应缴流转税额	7%
教育费附加：	应缴流转税额	3%
地方教育附加：	应缴流转税额	2%
企业所得税：	应纳税所得额	0%、25%

—增值税：

—根据《财政部 国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试

点税收政策的通知》（财税[2013]37 号文），陕西省于 2013 年 8 月 1 日起在全省范围内实行营业税改征增值税政策，将原来缴纳营业税的交通运输业和部分现代服务业改为征收增值税。公司的信息技术服务属于营业税改征增值税的范围，2014 年 6 月 4 日，公司取得西安高新技术产业开发区国家税务局颁发的“高新国增值税认定税通[2014]520 号税务事项通知书”，通过了增值税一般纳税人资格认定，自 2014 年 6 月 1 月起改按 6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。

—企业所得税：

——公司于 2013 年 6 月 14 日取得由陕西省工业和信息化厅颁发的《软件企业认定证书》，公司符合《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》和《软件企业认定管理办法》的有关规定，认定为软件企业。根据《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27 号）文件，在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。企业所得税减免业已向西安市地方税务局高新技术产业开发区分局备案登记。

——公司子公司珠海习悦信息技术有限公司、北京蝉鸣信息科技有限公司、西安皆知信息科技有限公司企业所得税税率为 25%。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2015.3.31	2014.12.31
库存现金：	-	-
银行存款：	342,380.17	1,532,078.57
合计	<u>342,380.17</u>	<u>1,532,078.57</u>
其中：存放在境外的款项总额	-	-

—截至 2015 年 3 月 31 日，公司货币资金不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

—货币资金 2015 年 3 月 31 日余额较 2014 年 12 月 31 日余额减少 1,189,698.40 元，幅度为 77.65%，主要系本期研发支出资金投入较大所致。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,148.98 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 截至 2015 年 3 月 31 日，按欠款方归集的应收账款期末余额情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例 (%)	坏账准备
中国电信股份有限公司西安分公司	非关联方	1,690,575.47	1 年以内	39.54	16,905.75
西安慕拜动力科技有限公司	非关联方	1,250,000.00	1 年以内	29.24	12,500.00
中国电信集团系统集成有限责任公司陕西分公司	非关联方	1,204,000.00	1 年以内	28.16	12,040.00
中国电信股份有限公司陕西分公司	非关联方	130,924.50	1 年以内	3.06	1,309.25
合 计		4,275,499.97		100.00	42,755.00

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2015.3.31		2014.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	173,262.97	100.00	184,698.46	100.00
合计	173,262.97	100.00	184,698.46	100.00

(2) 截至 2015 年 3 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	款项性质
西安掌控力数码文化发展有限公司	非关联关系	67,961.17	1 年以内	采购款
北京信通网赢科技发展有限公司	非关联关系	19,000.00	1 年以内	采购款
阿里云计算有限公司	非关联关系	10,684.00	1 年以内	采购款
西安大良造影视文化传媒有限公司	非关联关系	9,000.00	1 年以内	采购款
北京国枫凯文律师事务所	非关联关系	6,250.47	1 年以内	采购款
合计		112,895.64		

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	2015.3.31				2014.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	118,170.18	100.00	1,181.70	1.00	213,328.65	100.00	2,133.29	1.00
其中：账龄组合	118,170.18	100.00	1,181.70	1.00	213,328.65	100.00	2,133.29	1.00
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的其他应收 款	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	118,170.18	100.00	1,181.70	1.00	213,328.65	100.00	2,133.29	1.00
					213,328.65		2,133.29	
					211,195.36		211,195.36	

—其他应收款坏账准备的计提标准详见附注三。

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2015.3.31				2014.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例		其他应收款	坏账准备	计提比例	
1 年以内	118,170.18	1,181.70	1.00%		213,328.65	2,133.29	1.00%	
合 计	118,170.18	1,181.70	1.00%		213,328.65	2,133.29	1.00%	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 951.59 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015.3.31	2014.12.31
员工备用金	40,178.00	143,931.35
押金及保证金	46,325.62	40,178.00
其他	31,666.56	29,219.30
合 计	118,170.18	213,328.65

(4) 截至 2015 年 3 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	比例 (%)	坏账准备
西安西格玛消防科技股份有限公司	房屋押金	40,178.00	1 年以内	34.00	401.78
个人承担的社保费	其他	31,666.56	1 年以内	26.80	316.67
黄若水	员工备用金	18,000.00	1 年以内	15.23	180.00
徐晓亮	员工备用金	13,581.32	1 年以内	11.49	135.81
杨国荣	员工备用金	8,000.00	1 年以内	6.77	80.00
合 计		111,425.88		94.29	1,114.26

5、固定资产及累计折旧

项目	办公及电子设备	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	1,163,387.85	1,163,387.85
2.本期增加金额	90,478.24	90,478.24
(1) 购置	90,478.24	90,478.24
(2) 在建工程转入	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
3.本期减少金额	47,196.00	47,196.00
(1) 处置或报废	47,196.00	47,196.00
4.期末余额	1,206,670.09	1,206,670.09
二、累计折旧：		
1.期初余额	239,582.15	239,582.15
2.本期增加金额	56,327.65	56,327.65
(1) 计提	56,327.65	56,327.65
3.本期减少金额	17,068.01	17,068.01
(1) 处置或报废	17,068.01	17,068.01
4.期末余额	278,841.79	278,841.79
三、减值准备：		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值：		
1.期末账面价值	927,828.30	927,828.30
2.期初账面价值	923,805.70	923,805.70

—公司于各报告期末对各项固定资产进行检查，未发现现有固定资产由于遭受毁损而不具备生产能力和转让价值、长期闲置或技术落后受淘汰等原因而需计提减值准备的情形，故不计提固定资产减值准备。

6、无形资产

项目	校园云信息服务管理软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,489,800.00	2,489,800.00
2.本期增加金额	-	-
(1)购置	-	-
(2)内部研发	-	-
(3)企业合并增加	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1)处置	-	-
4.期末余额	2,489,800.00	2,489,800.00
二、累计摊销		
1.期初余额	269,728.29	269,728.29
2.本期增加金额	62,244.99	62,244.99
(1)计提	62,244.99	62,244.99
3.本期减少金额	-	-
(1)处置	-	-
4.期末余额	331,973.28	331,973.28
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1)计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1)处置	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		-
1.期末账面价值	2,157,826.72	2,157,826.72
2.期初账面价值	2,220,071.71	2,220,071.71

—公司于各报告期末对无形资产进行检查，未发现因现有无形资产超出法定使用期限和在报告期内市价持续下跌而需计提减值准备的情形，故不计提无形资产减值准备。

7、短期借款

项目	2015.3.31	2014.12.31
保证借款	1,500,000.00	1,500,000.00
合计	1,500,000.00	1,500,000.00

—公司与西安银行股份有限公司高新科技支行于 2014 年 6 月订立了编号为“西行高科流借字[2014]010 号”借款合同，贷款金额为 1,500,000.00 元，由张威、西安创新融资担保有限公司提供连带责任担保，担保期限为 2014 年 6 月 23 日至 2015 年 6 月 22 日。

同时西安创新与公司签订了如下反担保协议：1、《西创新保字[2014]第（138）号》，由张威提供反担保；2、《西创新股质字[2014]第（138）号》由张威持有的西安习悦 99%股权提供质押担保；3、《西创新著质字[2014]第（138）号》，以公司所有的软件著作权“习悦民航现场运行管理软件，登记号 2013SR140285”提供质押担保；4、《西创新抵字[2014]第（138）号》，以李人庆所有的位于广东省珠海市吉大石花东路 16 号华景花园群苑阁 3 栋 8 楼 D 座（房产证所有权号为：粤房地权证珠字第 01000476695 号）提供抵押担保。

8、应付职工薪酬

—应付职工薪酬列示

项 目	2014.12.31	本期增加	本期支付	2015.3.31
短期薪酬	559,487.80	2,595,431.28	2,467,322.61	687,596.47
离职后福利	-	116,896.92	116,896.92	-
辞退福利	-	1,495.05	1,495.05	-
合 计	559,487.80	2,713,823.25	2,585,714.58	687,596.47

—短期薪酬明细如下

项 目	2014.12.31	本期增加	本期支付	2015.3.31
工资、奖金、津贴和补贴	559,487.80	2,372,094.04	2,243,985.37	687,596.47
职工福利费	-	124,782.37	124,782.37	-
社会保险费	-	49,953.87	49,953.87	-

项 目	2014.12.31	本期增加	本期支付	2015.3.31
其中：1、医疗保险费	-	46,436.46	46,436.46	-
2、工伤保险费	-	1,633.95	1,633.95	-
3、生育保险费	-	1,883.46	1,883.46	-
住房公积金	-	37,001.00	37,001.00	-
工会经费和教育经费	-	11,600.00	11,600.00	-
合 计	559,487.80	2,595,431.28	2,467,322.61	687,596.47

—离职后福利明细如下：

项 目	2014.12.31	本期增加	本期支付	2015.3.31
设定提存计划	-	116,896.92	116,896.92	-
设定受益计划	-	-	-	-
合 计	-	116,896.92	116,896.92	-

其中：设定提存计划项目明细如下

项 目	2014.12.31	本期增加	本期支付	2015.3.31
基本养老保险费	-	110,456.01	110,456.01	-
失业保险费	-	6,440.91	6,440.91	-
合 计	-	116,896.92	116,896.92	-

—截至 2015 年 3 月 31 日，应付职工薪酬中不存在属于拖欠性质的款项。

9、应交税费

项 目	2015.3.31	2014.12.31
增值税	123,841.91	181,215.09
个人所得税	27,185.02	-
城市维护建设税	3,809.24	12,764.86
教育费附加	2,539.48	5,470.66
地方教育附加	8,888.21	3,647.10
水利建设基金	655.17	2,604.23
合 计	166,919.03	205,701.94

—本报告期各项税金执行的税率详见附注四。

10、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	2015.3.31	2014.12.31
应付费用	89,712.83	24,505.33
合计	89,712.83	24,505.33

—截至 2015 年 3 月 31 日，不存在账龄超过 1 年的大额其他应付款。

11、实收资本

项目	2014.12.31	本年增减变动		2015.3.31
		货币出资	小计	
张威	2,970,000.00	-	-	2,970,000.00
薛兆泽	30,000.00	-	-	30,000.00
合计	3,000,000.00	=	=	3,000,000.00

12、资本公积

项目	2014.12.31	本年增加	本年减少	2015.3.31
资本溢价	894,570.00	-	-	894,570.00
合计	894,570.00	=	=	894,570.00

13、盈余公积

项目	2014.12.31	本年增加	本年减少	2015.3.31
法定盈余公积	380,165.06	-	-	380,165.06
任意盈余公积	380,165.06	-	-	380,165.06
合计	760,330.12	=	=	760,330.12

—法定盈余公积和任意盈余公积均是按弥补以前年度亏损后母公司实现净利润的 10%计提。

14、未分配利润

—未分配利润增减变动情况如下：

项目	2015.3.31	2014.12.31
年初未分配利润	2,630,960.72	-195,038.09

项目	2015.3.31	2014.12.31
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,630,960.72	-195,038.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-755,796.01	3,586,328.93
减：提取法定盈余公积	-	380,165.06
提取任意盈余公积	-	380,165.06
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	<u>1,875,164.71</u>	<u>2,630,960.72</u>

15、营业收入及营业成本

—营业收入、成本分项列示如下：

项目	2015 年 1-3 月		2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,285,613.12	811,038.27	13,191,866.64	3,353,485.91	4,687,744.58	2,179,758.67
其他业务	-	-	-	-	-	-
合计	<u>2,285,613.12</u>	<u>811,038.27</u>	<u>13,191,866.64</u>	<u>3,353,485.91</u>	<u>4,687,744.58</u>	<u>2,179,758.67</u>

—营业收入 2014 年度较 2013 年度增加 8,504,122.06 元，增幅为 181.41%，主要系信息服务费分成收入和信息系统开发收入增加所致；营业成本 2014 年度较 2013 年度增加 1,173,727.24 元，增幅为 53.85%，主要系研发成本增加所致。

16、营业税金及附加

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
营业税		-	74,171.55
城市维护建设税	8,786.28	43,913.67	11,798.73
教育费附加	3,765.55	18,820.17	5,056.61
地方教育附加	2,510.36	12,546.77	3,371.08
水利建设基金	655.17	<u>11,717.30</u>	<u>2,576.20</u>

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
合计	<u>15,717.36</u>	<u>86,997.91</u>	<u>96,974.17</u>

17、销售费用

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
人工费用	790,069.67	2,119,094.57	885,428.48
差旅费、交通费	61,573.38	298,769.64	105,416.64
市场活动费	91,778.70	320,055.51	-
房租物业水电费	67,432.90	106,475.38	29,654.73
办公费	46,671.83	60,096.39	10,589.32
招待服务费	14,307.00	14,801.80	21,428.00
其他	58,450.47	59,862.59	-
折旧与摊销	<u>6,199.71</u>	<u>1,035.12</u>	-
合计	<u>1,136,483.66</u>	<u>2,980,191.00</u>	<u>1,052,517.17</u>

—销售费用 2014 年度较 2013 年度增加 1,927,673.83 元，增幅为 183.15%，主要系收入规模增加导致相应人工费用、市场活动费增加所致。

18、管理费用

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
人工费用	1,225,114.60	3,210,901.71	1,156,002.52
折旧费、摊销费	91,981.19	319,980.83	92,439.24
办公费用	28,819.65	327,675.95	157,717.35
差旅费、交通费	30,889.80	180,922.57	29,966.33
房租费、物业水电费	35,052.53	111,695.77	99,380.10
装修费	-	39,710.00	4,326.00
中介费、咨询费、服务费	157,150.17	203,911.84	-
招待费	13,673.00	32,874.00	27,332.00
其他	64,819.91	77,903.72	10,727.90
税费	<u>1,055.18</u>	<u>25,004.46</u>	-
合计	<u>1,648,556.03</u>	<u>4,530,580.85</u>	<u>1,577,891.44</u>

—管理费用 2014 年度较 2013 年度增加 2,952,689.41 元，增幅为 187.13%，主要系收入规模增加导致相应人工费用增加所致。

19、财务费用

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
利息支出	31,150.00	61,200.00	-
减：利息收入	556.04	7,513.76	680.03
手续费支出	1,289.66	8,658.25	743.57
合计	<u>31,883.62</u>	<u>62,344.49</u>	<u>63.54</u>

—财务费用 2014 年度较 2013 年度增加 62,280.95 元，增幅为 98018.49%，主要系增加银行借款，利息支出增加所致。

20、资产减值损失

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
坏账损失	197.39	42,262.14	1,477.17
合计	<u>197.39</u>	<u>42,262.14</u>	<u>1,477.17</u>

21、投资收益

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	-	1,277,460.92	-
权益法核算的长期股权投资收益	-	-496,761.79	-
合计	=	<u>780,699.13</u>	=

—处置长期股权投资产生的投资收益：

处置单位	类型	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
珠海习悦信息技术有限公司	处置子公司	-	780,699.13	-
西安乐橙信息科技有限公司	处置合营公司	-	496,761.79	-
合计		=	<u>1,277,460.92</u>	-

—按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
西安乐橙信息科技有限公司	-	-496,761.79	-
合计	-	-496,761.79	-

2014 年 5 月，西安乐橙信息技术有限公司成立，注册资本为 450 万元人民币，公司持有其 50% 股权，由于公司并未实际控制西安乐橙，仅占其董事会少数席位，故不将其纳入合并范围，按权益法进行核算。2014 年 9 月，公司将对西安乐橙的投资按照出资额 125 万元人民币转让给张威，相关股权转让款已全额收到，相关工商变更手续已办理完毕，公司不再持有西安乐橙股权。

22、营业外收入

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
政府补助	-	283,204.00	-
其他	-	2,292.47	31,900.00
合计	-	285,496.47	31,900.00

—计入当期非经常性损益的金额如下：

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
政府补助	-	283,204.00	-
其他	-	2,292.47	31,900.00
合计	-	285,496.47	31,900.00

—报告期内确认收益的政府补助种类及金额如下：

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度	与资产相关/ 与收益相关
陕西省电子商务示范企业补贴	-	200,000.00	-	与收益相关
西安软件园发展中心实习生补贴	-	31,000.00	-	与收益相关
创意办房租补贴	-	50,904.00	-	与收益相关
知识产权补贴	-	1,300.00	-	与收益相关
合计	-	283,204.00	-	

23、营业外支出

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损失	35,734.14	2,831.64	2,053.12
其中：固定资产处置损失	35,734.14	2,831.64	2,053.12
捐赠、赞助支出	-	200.00	-
其他	-	1,049.58	3,947.39
合计	<u>35,734.14</u>	<u>4,081.22</u>	<u>6,000.51</u>

—计入当期非经常性损益的金额如下：

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损失	35,734.14	2,831.64	2,053.12
其中：固定资产处置损失	35,734.14	2,831.64	2,053.12
捐赠、赞助支出	-	200.00	-
其他	-	1,049.58	3,947.39
合计	<u>35,734.14</u>	<u>4,081.22</u>	<u>6,000.51</u>

24、其他与经营活动有关的现金的主要内容

—收到的其他与经营活动有关的现金主要内容如下：

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
收到的政府补助	-	283,204.00	-
收到的其他往来款	160,365.97	-	750,000.00
收到的其他收入	-	-	1,500.00
利息收入	556.04	7,513.76	680.03
合计	<u>160,922.01</u>	<u>290,717.76</u>	<u>752,180.03</u>

—支付的其他与经营活动有关的现金主要内容如下：

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
支付的各项费用	672,251.39	2,077,176.52	534,676.87
支付的其他往来款	-	547,626.62	87,716.80
支付的保证金押金	-	20,839.00	-

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
支付的其他	5,606.15	26,926.83	3,947.39
合计	677,857.54	2,672,568.97	626,341.06

25、现金流量表补充资料

—现金流量表补充资料

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
1.将净利润调节为经营活动的现金流量:			
净利润	-1,393,997.35	3,198,118.72	-195,038.09
加: 计提的资产减值准备	197.39	42,262.14	1,477.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	56,327.65	182,876.78	59,162.41
无形资产摊销	62,244.99	248,979.96	20,748.33
长期待摊费用的摊销	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益)	-	-	-
固定资产报废损失	30,127.99	2,831.64	2,053.12
公允价值变动损失	-	-	-
财务费用	31,150.00	61,200.00	-
投资损失(减收益)	-	-780,699.13	-
递延所得税资产减少(减增加)	-	-	-
递延所得税负债增加(减减少)	-	-	-
存货的减少(减增加)	-	-	-
经营性应收项目的减少(减增加)	-19,739.58	-4,417,313.14	-158,662.70
经营性应付项目的增加(减减少)	165,968.75	-370,173.55	1,467,104.90
其他	-	-	-30,400.00
经营活动产生的现金流量净额	-1,067,720.16	-1,831,916.58	1,166,445.14
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动:			
债务转为资本	-	-	-

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-
3.现金及现金等价物净增加情况:			
现金及现金等价物的期末余额	342,380.17	1,532,078.57	1,250,546.34
减: 现金及现金等价物的期初余额	1,532,078.57	1,250,546.34	-
现金及现金等价物净增加额	<u>-1,189,698.40</u>	<u>281,532.23</u>	<u>1,250,546.34</u>

—现金和现金等价物的构成

项目	2015.3.31	2014.12.31	2013.12.31
一、现金	342,380.17	1,532,078.57	1,250,546.34
其中: 库存现金	-	-	-
可随时用于支付的银行存款	342,380.17	1,532,078.57	1,250,546.34
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-
二、现金等价物	-	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	<u>342,380.17</u>	<u>1,532,078.57</u>	<u>1,250,546.34</u>

26、所有者权益变动表项目注释

不适用。

27、所有权或使用权受到限制资产

不适用。

六、合并范围的变更

—报告期内合并范围的变化

公司名称	变更内容	合并期间	变更原因
珠海习悦信息技术有限公司	2014 年 9 月后不再纳入合并	2013 年 11 月-2014 年 9 月	2014 年 9 月出售股权
北京蝉鸣信息科技有限公司	2014 年新增合并	2014 年 6 月-2015 年 3 月	新设

公司名称	变更内容	合并期间	变更原因
西安皆知信息科技有限公司	2014 年新增合并	2014 年 6 月-2015 年 3 月	新设

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接持股比例	表决权比例	取得方式
珠海习悦信息技术有限公司	珠海市	珠海市	信息服务	0	0	投资设立
北京蝉鸣信息科技有限公司	北京(注)	北京市	信息服务	51%	51%	投资设立
西安皆知信息科技有限公司	西安(注)	西安市	信息服务	100%	100%	投资设立

—截至 2015 年 3 月 31 日，公司子公司的基本情况：

—珠海习悦信息技术有限公司（以下简称“珠海习悦”）：2013 年 11 月公司股东会会议决议通过成立全资子公司珠海习悦，珠海习悦注册资本为 50 万元人民币，由公司于 2018 年 11 月 1 日前分期缴足。截至 2014 年 5 月，公司出资全部到位。2014 年 9 月，公司通过股东会决议，同意将持有珠海习悦 70%股权以 35 万元人民币转让给张威，30%股权以 15 万元人民币转让给孙芳蕊，转让后公司不再持有珠海习悦股权，相关工商变更已于 2014 年 9 月 24 日完成。珠海习悦自 2014 年 9 月 30 日起不再纳入公司合并范围。

—北京蝉鸣信息科技有限公司（以下简称“北京蝉鸣”）：2014 年 3 月公司股东会会议决议通过成立全资子公司北京蝉鸣，北京蝉鸣注册资本为 300 万元人民币，由公司于 2024 年 5 月 30 日前分期缴足。2014 年 8 月 31 日，公司与张威签订股权转让协议，公司将其持有的 49%股权转让给张威。截至 2015 年 3 月 31 日，公司及张威尚未对北京蝉鸣进行注资。截至 2015 年 3 月 31 日，北京蝉鸣尚未开始实现营业收入。

—西安皆知信息科技有限公司（以下简称“西安皆知”）：2014 年 3 月公司股东会会议决议通过成立全资子公司西安皆知，西安皆知注册资本为 300 万元人民币，由公司于 2024 年 6 月 5 日前分期缴足。截至 2015 年 3 月 31 日，公司尚未对西安皆知进行注资。截至 2015 年 3 月 31 日，西安皆知尚未开始实现营业收入。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京蝉鸣信息科技有限公司	49%	-638,201.34	-	-1,026,411.55

子公司名称	2015 年 1-3 月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京蝉鸣信息科技有限公司	-	-1,302,451.72	-1,302,451.72	145,998.68

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

2014 年 3 月公司股东会决议通过成立全资子公司北京蝉鸣，北京蝉鸣注册资本为 300 万元人民币，由公司于 2024 年 5 月 30 日前分期缴足。2014 年 8 月 31 日，公司与张威签订股权转让协议，公司将其持有的 49% 股权转让给张威。截至 2015 年 3 月 31 日，公司及张威尚未对北京蝉鸣进行注资。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应付账款等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的详细情况详见本附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

一信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过定期对已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在可控的范围内。

一利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以

及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

一 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 6 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值的披露

本报告期内，公司无公允价值计量的资产或负债。

十、关联方关系及其交易

关联方关系

1、本公司的实际控制人情况

名称	与公司关系	持股比例	表决权比例
张威	控股股东、实际控制人	99%	99%

2、本公司的子公司情况

详见附注七。

3、本公司的合营公司情况

公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	组织机构代码
西安乐橙信息科技有限公司	有限责任公司	西安	张威	服务业	RMB450	165	0	39755233-9

—公司原对西安乐橙投资额为 125 万元，出资比例为 50%，该投资已于 2014 年 9 月按照出资额 125 万元人民币转让给张威，相关工商变更已完成，公司不再持有西安乐橙股权。

4、关联方交易**一关联销售**

关联方	关联交易内容	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
珠海习悦信息技术有限公司	遵义医学院珠海校区智慧报到项目	-	47,169.81	-

关联方交易的定价方式：执行双方在参考市场价格的情况下确定的协议价。

一关联租赁

2014 年 4 月，西安皆知与西安习悦财务负责人张娴签订《房屋租赁合同》，张娴将其位于西安市高新区唐延南路 11 号的房屋（建筑面积 10 平方米）出租给西安皆知使用，月租金为 500 元，租期从 2014 年 4 月 20 日至 2015 年 4 月 19 日，租金参考同地段房屋租赁价格经双方协商确定。

一股权转让

——2014 年 8 月，公司将其持有的北京蝉鸣 49%股权（未实际出资）以 0 元转让给张威。

——2014 年 9 月，公司将其持有的珠海习悦 70%股权以 35 万元人民币转让给张威。

——2014 年 9 月，公司将其持有的西安乐橙 50%股权以 125 万元人民币转让给张威。

一接受借款担保

公司与西安银行股份有限公司高新科技支行（以下简称“西安银行”）于 2014 年 6 月订立了编号为“西行高科流借字[2014]010 号”借款合同，贷款金额为 1,500,000.00 元；同时张威、西安创新融资担保有限公司（以下简称“西安创新”）与西安银行签订了“西行高科保字[2014]第 010 号《保证合同》”为此笔贷款提供连带责任担保，担保期限为 2014 年 6 月 23 日至 2015 年 6 月 22 日。

同时公司股东张威与西安创新签订了如下反担保协议：1、《西创新保字[2014]第（138）号》，由张威提供反担保；2、《西创新股质字[2014]第（138）号》由张威持有的西安习悦 99%股权提供质押担保。

5、关联方债权债务余额

项目	2015.3.31		2014.12.31		2013.12.31	
	账面余额	占比	账面余额	占比	账面余额	占比
其他应付款：						
张威	-	-	-	-	500,000.00	66.67%
其他应付款小计	-	-	-	-	500,000.00	66.67%

十一、股份支付

本报告期内，公司不存在股份支付情况。

十二、承诺及或有事项

本报告期内，公司不存在需披露的重大承诺事项、或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至财务报告发出日，公司不存在需披露的资产负债表日后事项中的重大非调整事项。

十四、其他重要事项

本报告期内，公司不存在需披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表重要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2015.3.31				2014.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	4,275,499.97	100.00	42,755.00	1.00	4,160,601.92	100.00	41,606.02	1.00
其中：账龄组合	4,275,499.97	100.00	42,755.00	1.00	4,160,601.92	100.00	41,606.02	1.00
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	4,275,499.97	100.00	42,755.00	1.00	4,160,601.92	100.00	41,606.02	1.00
					4,232,744.97			
					4,232,744.97			
					4,118,995.90			
					4,118,995.90			

—应收账款坏账准备的计提标准详见附注三。

—应收账款 2014 年 12 月 31 日余额较 2013 年 12 月 31 日余额增加 4,100,601.92 元，增幅为 6834.34%，主要系 2014 年公司收入大幅增加所致。

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2015.3.31			2014.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	4,275,499.97	42,755.00	1.00%	4,160,601.92	41,606.02	1.00%
合计	4,275,499.97	42,755.00	1.00%	4,160,601.92	41,606.02	1.00%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,148.98 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 截至 2015 年 3 月 31 日，按欠款方归集的应收账款期末余额情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例 (%)	坏账准备
中国电信股份有限公司西安分公司	非关联方	1,690,575.47	1 年以内	39.54	16,905.75
西安慕拜动力科技有限公司	非关联方	1,250,000.00	1 年以内	29.24	12,500.00
中国电信集团系统集成有限责任公司陕西分公司	非关联方	1,204,000.00	1 年以内	28.16	12,040.00
中国电信股份有限公司陕西分公司	非关联方	130,924.50	1 年以内	3.06	1,309.25
合 计		4,275,499.97		100.00	42,755.00

—截至 2015 年 3 月 31 日，应收账款余额中不存在应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

账龄	2015.3.31			2014.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	63,944.88	639.45	1.00%	213,328.65	2,133.29	1.00%
合计	63,944.88	639.45	1.00%	213,328.65	2,133.29	1.00%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,493.86 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015.3.31	2014.12.31
合并范围内关联方往来款	2,395,345.55	967,935.10
员工备用金	4,244.30	143,931.35
押金及保证金	40,178.00	40,178.00
其他	19,522.58	29,219.30
合计	2,459,290.43	1,181,263.75

(4) 截至 2015 年 3 月 31 日, 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	比例 (%)	坏账准备
北京蝉鸣信息科技有限公司	控股子公司往来	2,390,815.55	1 年以内	97.22	-
西安西格玛消防科技股份有限公司	房屋押金	40,178.00	1 年以内	1.63	401.78
个人承担的社保费	其他	19,522.58	1 年以内	0.79	195.23
西安皆知信息科技有限公司	控股子公司往来	4,530.00	1 年以内	0.18	-
白海彤	员工备用金	2,028.00	1 年以内	0.08	20.28
合计		<u>2,457,074.13</u>		<u>99.90</u>	<u>617.29</u>

3、营业收入及营业成本

—营业收入、成本分项列示如下:

项目	2015 年 1-3 月		2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,285,613.12	811,038.27	13,179,245.28	3,353,485.91	4,687,744.58	2,179,758.67
其他业务	-	-	-	-	-	-
合计	<u>2,285,613.12</u>	<u>811,038.27</u>	<u>13,179,245.28</u>	<u>3,353,485.91</u>	<u>4,687,744.58</u>	<u>2,179,758.67</u>

—营业收入 2014 年度比 2013 年度增加 8,491,500.70 元, 增幅为 181.14%, 主要系信息服务费收入用户数量增加所致; 营业成本 2014 年度比 2013 年度增加 1,173,727.24 元, 增幅为 53.85%, 主要系研发成本增加所致。

4、投资收益

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	-	496,761.79	-
权益法核算的长期股权投资收益	-	-496,761.79	-
合计	-	-	-

—按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
西安乐橙信息科技有限公司	-	-496,761.79	-
合计	-	<u>-496,761.79</u>	-

十六、补充资料

非经常性损益明细表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》，公司非经常性损益明细如下：

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
1、非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	35,734.14	1,274,629.28	-2,053.12
2、越权审批或无正式批准文件、或偶发性的税收返还、减免	-	-	-
3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	-	283,204.00	-
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-
5、公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-
6、非货币性资产交换损益	-	-	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-
9、债务重组损益	-	-	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益（业务合并影响）	-	-	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负	-	-	-

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
债和可供出售金融资产取得的投资收益			
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-
16、对外委托贷款取得的损益	-	-	-
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-
19、受托经营取得的托管费收入	-	-	-
20、除上述各项之外的营业外收支净额	-	1,042.89	27,952.61
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-
小计	35,734.14	1,558,876.17	25,899.49
减：所得税影响额	-	-	-
减：少数股东损益影响额	-	-	-
非经常性损益净额	<u>35,734.14</u>	<u>1,558,876.17</u>	<u>25,899.49</u>



营业执照

(副本)

编号 S0152014034423 (1-1)

注册号 440101000247385

名称 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 合伙企业(特殊普通合伙)

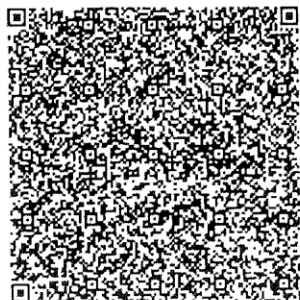
主要经营场所 广州市越秀区东风东路555号1001-1008房

执行事务合伙人 蒋洪峰

成立日期 2013年10月24日

合伙期限 2013年10月24日至长期

经营范围 商务服务业(具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)



登记机关



2014年12月15日

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称: 广东正中珠江会计师事务所(特殊普

通合伙)

主任会计师:

蒋洪峰

办公场所:

广州市越秀区东风

中路 1001-1008 房

组织形式:

特殊普通合伙

会计师事务所编号:

44010079

注册资本(出资额):

1044 万元

批准设立文号:

粤财会[2013]45 号

批准设立日期:

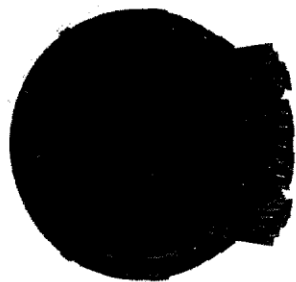
2013 年 10 月



发证机关:



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000152

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 蒋洪峰

证书号: 56

发证时间:

证书有效期至: 二〇一五年十二月三十日



姓名: 陈四
性别: 男
出生日期: 1973-11-26
工作单位: 广东正中珠江会计师事务所有限公司
身份证号: 441225731126001

Full name: 陈四
Sex: 男
Date of birth: 1973-11-26
Working unit: 广东正中珠江会计师事务所有限公司
Identity card No.: 441225731126001



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to

根据粤财厅 2001 年 45 号制为

广东正中珠江会计师事务所
(特殊普通合伙)
协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013 年 11 月 28 日
/ /



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 440104010031
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 04 月 26 日
Date of Issuance

注册日期: 1998 年 7 月 14 日

姓名: 谭颖
 Full name: Tan Ying
 性别: 女
 Sex: Female
 出生日期: 1973-09-24
 Date of birth: 1973-09-24
 工作单位: 广东正中珠江会计师事务所有限公司
 Working unit: Guangdong Zhengzhong Zhujiang Accounting Firm Co., Ltd.
 身份证号: 440104730924072
 Identity card: 440104730924072



证书编号: 440100010030
Certificate No.: 440100010030

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Guangdong Institute of CPAs

发证日期: 一九九七年十二月三十日
Date of issuance: 1997-12-30

2011年4月30日换发



本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to

根据粤财会[2013]45号转制为

广东正中珠江会计师事务所
 (特殊普通合伙)
 事务所
CPAs