

诚迈科技（南京）股份有限公司

审计报告

天衡审字（2016）01923 号



0000201610000621

报告文号：天衡审字[2016]01923号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

# 审计报告

天衡审字（2016）01923号

诚迈科技（南京）股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的诚迈科技（南京）股份有限公司（以下简称“诚迈科技”）财务报表，包括2016年6月30日、2015年12月31日、2014年12月31日、2013年12月31日的合并资产负债表、资产负债表，2016年1-6月、2015年度、2014年度、2013年度的合并利润表、利润表、合并现金流量表、现金流量表和合并所有者权益变动表、所有者权益变动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诚迈科技管理层的责任，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而导致的重大错报。

## 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

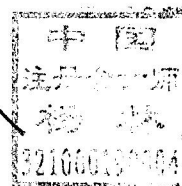
我们认为，诚迈科技财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了诚迈科技2016年6月30日、2015年12月31日、2014年12月31日、2013年12月31日的合并及母公司财务状况以及2016年1-6月、2015年度、2014年度、2013年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

柯林



中国注册会计师：

朱丽



# 合并资产负债表

编制单位：诚迈科技南京股份有限公司

单位：人民币元

	注释	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	59,808,391.88	83,368,938.17	62,363,495.33	87,776,768.71
结算备付金					
拆出资金					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	五、2		782,600.00		
应收账款	五、3	181,382,927.24	156,592,860.99	142,750,240.08	87,664,131.11
预付款项	五、4	2,087,730.90	2,332,105.42	2,431,353.54	1,012,543.83
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
应收利息					
应收股利					
其他应收款	五、5	2,435,031.29	2,276,854.23	2,250,836.96	1,129,255.52
买入返售金融资产					
存货	五、6	4,621,198.63	2,415,507.10	1,621,500.88	3,505,104.67
划分为持有待售的资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、7	1,293,717.04	5,250,000.00		
流动资产合计		251,628,996.98	253,018,865.91	211,417,426.79	181,087,803.84
非流动资产：					
发放贷款及垫款					
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、8	9,618,619.43	6,653,661.63	5,985,078.16	3,712,177.87
在建工程	五、9	20,277,347.28	11,434,840.16	559,338.57	
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、10	16,803,334.69	16,837,781.27	16,988,901.03	949,814.02
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、11	3,662,633.86	4,298,381.74	5,956,118.65	6,767,711.83
递延所得税资产	五、12	2,814,493.87	3,353,876.29	3,920,657.36	2,645,133.40
其他非流动资产	五、13	10,292,091.46	10,292,091.46	6,634,256.53	8,074,000.00
非流动资产合计		63,468,520.59	52,870,632.55	40,044,350.30	22,148,837.12
资产总计		315,097,517.57	305,889,498.46	251,461,777.09	203,236,640.96

公司法定代表人：王继平

主管会计工作负责人：黄海燕

会计机构负责人：郎丽娜



黄海燕

郎丽娜

## 合并资产负债表（续）

编制单位： 诚迈科技（南京）股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
<b>流动负债：</b>					
短期借款	五、14	27,000,000.00	27,000,000.00	26,000,000.00	12,000,000.00
向中央银行借款					
吸收存款及同业存放					
拆入资金					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	五、15	14,911,610.00	15,189,757.65	10,120,356.65	5,909,861.58
预收款项	五、16	1,781,664.61	608,098.12	282,292.73	27,870.00
卖出回购金融资产款					
应付手续费及佣金					
应付职工薪酬	五、17	19,058,104.68	18,386,808.91	15,323,372.08	10,313,660.12
应交税费	五、18	2,565,256.90	3,302,654.95	3,552,436.78	3,501,784.88
应付利息	五、19	29,000.00	45,958.50	42,222.23	20,000.01
应付股利					
其他应付款	五、20	3,887,142.75	4,891,736.33	5,080,855.81	6,838,434.09
应付分保账款					
保险合同准备金					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>		<b>69,232,778.94</b>	<b>69,425,014.46</b>	<b>60,401,536.28</b>	<b>38,611,610.68</b>
<b>非流动负债：</b>					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债					
递延收益	五、21	1,315,000.00	2,080,000.00		
递延所得税负债					
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,315,000.00</b>	<b>2,080,000.00</b>		
<b>负债合计</b>		<b>70,547,778.94</b>	<b>71,505,014.46</b>	<b>60,401,536.28</b>	<b>38,611,610.68</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>					
股本	五、22	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、23	54,716,733.67	54,716,733.67	54,716,733.67	47,516,733.67
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、24	12,012,540.79	12,012,540.79	5,305,731.32	1,708,017.85
一般风险准备					
未分配利润	五、25	116,858,464.36	106,658,624.04	70,352,234.12	55,400,278.76
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>243,587,738.82</b>	<b>233,387,898.50</b>	<b>190,374,699.11</b>	<b>164,625,030.28</b>
少数股东权益		961,999.81	996,585.50	685,541.70	
<b>所有者权益合计</b>		<b>244,549,738.63</b>	<b>234,384,484.00</b>	<b>191,060,240.81</b>	<b>164,625,030.28</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>315,097,517.57</b>	<b>305,889,498.46</b>	<b>251,461,777.09</b>	<b>203,236,640.96</b>

公司法定代表人：王继平

主管会计工作负责人：黄海燕

会计机构负责人：郎丽娜



黄海燕

郎丽娜

# 合并利润表

编制单位：诚迈科技股份有限公司

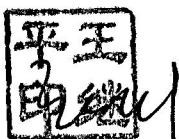
单位：人民币元

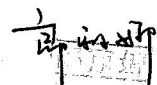
	注释	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
一、营业总收入		253,462,789.52	440,741,973.31	353,042,653.57	241,301,419.22
其中：营业收入	五、26	253,462,789.52	440,741,973.31	353,042,653.57	241,301,419.22
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		241,108,157.02	406,643,587.93	332,421,408.78	220,750,888.74
其中：营业成本	五、26	173,571,148.01	295,142,987.07	234,432,441.27	155,013,544.43
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险合同准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
营业税金及附加	五、27	1,262,326.71	1,788,431.90	1,081,352.97	609,494.71
销售费用	五、28	7,568,087.45	13,832,023.73	13,245,129.68	10,438,705.89
管理费用	五、29	56,118,545.72	92,691,042.11	76,326,219.24	53,482,302.66
财务费用	五、30	242,958.99	1,023,644.91	1,558,691.63	1,142,899.97
资产减值损失	五、31	2,345,090.14	2,165,458.21	5,777,573.99	63,941.08
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	109,457.13	184,066.29		69,909.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,464,089.63	34,282,451.67	20,621,244.79	20,620,439.92
加：营业外收入	五、33	6,176,603.91	14,820,241.90	13,139,820.99	13,394,104.30
其中：非流动资产处置利得		25,929.65	34,626.81	20,236.56	12,181.50
减：营业外支出	五、34	29,904.26	47,061.14	63,444.52	128,215.42
其中：非流动资产处置损失		29,342.43	47,061.14		19,216.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,610,789.28	49,055,632.43	33,697,621.26	33,886,328.80
减：所得税费用	五、35	1,845,534.65	5,731,389.24	2,952,410.73	3,837,959.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,765,254.63	43,324,243.19	30,745,210.53	30,048,369.19
归属于母公司所有者的净利润		16,799,840.32	43,013,199.39	30,549,668.83	30,048,369.19
少数股东损益		-34,585.69	311,043.80	195,541.70	
六、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额					
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益					
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动					
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益					
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
2.可供出售金融资产公允价值变动损益					
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4.现金流量套期损益的有效部分					
5.外币财务报表折算差额					
6.其他					
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		16,765,254.63	43,324,243.19	30,745,210.53	30,048,369.19
归属于母公司所有者的综合收益总额		16,799,840.32	43,013,199.39	30,549,668.83	30,048,369.19
归属于少数股东的综合收益总额		-34,585.69	311,043.80	195,541.70	
八、每股收益：					
（一）基本每股收益	十六、2	0.28	0.72	0.51	0.50
（二）稀释每股收益		0.28	0.72	0.51	0.50

公司法定代表人：王继平

主管会计工作负责人：黄海燕

会计机构负责人：郎丽娜





# 合并现金流量表

编制单位：诚迈科技(北京)股份有限公司

单位：人民币元

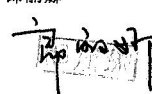
	注释	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		239,840,034.34	440,909,698.85	301,106,247.00	259,598,774.76
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收到原保险合同保费取得的现金					
收到再保险业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金					
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
收到的税费返还		38,389.32	22,526.02	31,242.58	404,369.57
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	6,959,098.23	19,068,091.76	14,163,270.65	19,672,427.40
经营活动现金流入小计		246,837,521.89	460,000,316.63	315,300,760.23	279,675,571.73
购买商品、接受劳务支付的现金		46,299,857.88	62,795,301.72	32,855,046.31	15,172,667.61
客户贷款及垫款净增加额					
存放中央银行和同业款项净增加额					
支付原保险合同赔付款项的现金					
支付利息、手续费及佣金的现金					
支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		158,042,706.78	262,661,526.90	218,043,904.58	152,235,468.82
支付的各项税费		14,515,687.76	22,280,883.03	14,217,656.37	10,245,729.44
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	34,262,946.26	765,671,533.07	55,385,341.95	44,469,766.49
经营活动现金流出小计		253,121,198.68	413,408,444.62	320,501,949.21	222,123,632.36
经营活动产生的现金流量净额		-6,283,676.79	46,591,872.01	-5,201,188.98	57,551,939.37
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		21,359,457.13	25,384,066.29		11,469,909.44
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		73,228.49	76,843.50	28,374.91	69,734.66
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		21,432,685.62	25,460,909.79	28,374.91	11,539,644.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,616,405.67	17,981,144.71	20,705,089.29	15,184,302.52
投资支付的现金		16,000,000.00	30,450,000.00		11,400,000.00
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					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		31,616,405.67	48,431,144.71	20,705,089.29	26,584,302.52
投资活动产生的现金流量净额		-10,183,720.05	-22,970,234.92	-20,676,714.38	-15,044,658.42
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金				490,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				490,000.00	
取得借款收到的现金		20,000,000.00	27,000,000.00	26,000,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	27,000,000.00	26,490,000.00	12,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	26,000,000.00	12,000,000.00	26,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,092,768.47	1,665,291.38	12,791,001.15	898,246.71
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、36		2,410,918.00	1,395,388.60	
筹资活动现金流出小计		27,092,768.47	30,076,209.38	26,186,389.75	26,898,246.71
筹资活动产生的现金流量净额		-7,092,768.47	-3,076,209.38	303,610.25	-14,898,246.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		99,619.02	510,015.13	11,019.73	-403,911.47
五、现金及现金等价物净增加额		-23,460,546.29	21,055,442.84	-25,563,273.38	27,205,122.77
加：期初现金及现金等价物余额		83,268,938.17	62,213,495.33	87,776,768.71	60,571,645.94
六、期末现金及现金等价物余额	五、37(2)	59,808,391.88	83,268,938.17	62,213,495.33	87,776,768.71

公司法定代表人：王继平

主管会计工作负责人：黄海燕

会计机构负责人：郎丽娜





# 合并所有者权益变动表

单位：人民币元

	2016年1-6月													
	归属于母公司所有者权益													
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	60,000,000.00				54,716,733.67				12,012,540.79		106,658,624.04		996,585.50	234,384,484.00
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	60,000,000.00				54,716,733.67				12,012,540.79		106,658,624.04		996,585.50	234,384,484.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额											10,199,840.32		-34,585.69	10,165,254.63
（二）所有者投入和减少资本											16,799,840.32		-34,585.69	16,765,254.63
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他														
（三）利润分配											-6,600,000.00			-6,600,000.00
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对所有者（或股东）的分配											-6,600,000.00			-6,600,000.00
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、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	60,000,000.00				54,716,733.67				12,012,540.79		116,858,464.36		961,999.81	244,549,738.63

编制单位：城发科技(集团)股份有限公司  
 主管会计工作负责人：王继平  
 会计机构负责人：邱丽娜



王继平

邱丽娜



合并所有者权益变动表 (续一)

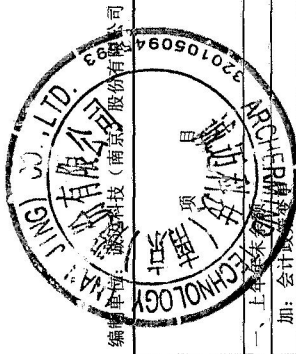
单位: 人民币元

	2015年度												
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	60,000,000.00							5,305,731.32		70,352,234.12		685,541.70	191,060,240.81
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	60,000,000.00							5,305,731.32		70,352,234.12		685,541.70	191,060,240.81
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								6,706,809.47		36,306,389.92		311,043.80	43,324,243.19
(一) 综合收益总额										43,013,199.39		311,043.80	43,324,243.19
(二) 所有者投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
(三) 利润分配													
1、提取盈余公积								6,706,809.47		-6,706,809.47			
2、提取一般风险准备								6,706,809.47		-6,706,809.47			
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、其他													
(五) 专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	60,000,000.00							12,012,540.79		106,658,624.04		996,585.50	234,384,484.00

公司法定代表人: 王继平

主管会计工作负责人: 黄海燕

会计机构负责人: 郎丽娜



Handwritten signature: 黄海燕

Handwritten signature: 郎丽娜

所有者权益变动表 (续二)

项 目	2014年度										
	所有者权益										
	股本	其他权益工具		其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	60,000,000.00					1,708,017.85		55,400,278.76			164,625,030.28
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	60,000,000.00					1,708,017.85		55,400,278.76			164,625,030.28
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					47,516,733.67	3,597,713.47		14,951,955.36		685,541.70	26,435,210.53
(一) 综合收益总额					7,200,000.00			30,549,668.83		195,541.70	30,745,210.53
(二) 所有者投入和减少资本					7,200,000.00					490,000.00	7,690,000.00
1、股东投入的普通股										490,000.00	490,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他					7,200,000.00						7,200,000.00
(三) 利润分配											
1、提取盈余公积						3,597,713.47		-15,597,713.47			-12,000,000.00
2、提取一般风险准备						3,597,713.47		-3,597,713.47			
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、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	60,000,000.00				54,716,733.67	5,305,731.32		70,352,234.12		685,541.70	191,060,240.81

公司法定代表人：王继平

主管会计工作负责人：黄海燕

会计机构负责人：郎丽娜



黄海燕

郎丽娜

合并所有者权益变动表 (续三)

单位: 人民币元

	2013年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	36,275,033.27		54,562,601.89				1,076,357.85		42,662,668.08				134,576,661.09
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	36,275,033.27		54,562,601.89				1,076,357.85		42,662,668.08				134,576,661.09
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	23,724,966.73		-7,045,868.22				631,660.00		12,737,610.68				30,048,369.19
(一) 综合收益总额									30,048,369.19				30,048,369.19
(二) 所有者投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
(三) 利润分配													
1、提取盈余公积							1,708,017.85		-1,708,017.85				
2、提取一般风险准备							1,708,017.85		-1,708,017.85				
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)	23,724,966.73		-7,045,868.22						-15,602,740.66				
2、盈余公积转增资本 (或股本)													
3、盈余公积弥补亏损													
4、其他													
(五) 专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	60,000,000.00		47,516,733.67				1,708,017.85		55,400,278.76				164,625,030.28

主管会计工作负责人: 黄海燕

会计机构负责人: 郎丽娜



郎丽娜

黄海燕

合并所有者权益变动表（续三）

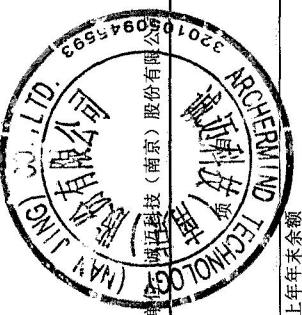
单位：人民币元

	2012年度											
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	33,642,220.00		1,499,232.16				111,507.93		22,909,981.12			58,162,941.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	33,642,220.00		1,499,232.16			111,507.93		22,909,981.12				58,162,941.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,632,813.27		53,063,369.73			964,849.92		21,647,124.88				78,308,157.80
（一）综合收益总额								22,611,974.80				22,611,974.80
（二）所有者投入和减少资本	2,632,813.27		53,063,369.73									55,696,183.00
1、股东投入的普通股	2,632,813.27		57,367,186.73									60,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他			-4,303,817.00									-4,303,817.00
（三）利润分配												
1、提取盈余公积						964,849.92		-964,849.92				
2、提取一般风险准备						964,849.92		-964,849.92				
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、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	36,275,033.27		54,562,601.89			1,076,357.85		42,662,668.08				134,576,661.09

编制单位：南京国脉科技股份有限公司

主管会计工作负责人：黄海燕

会计机构负责人：郎丽娜



法定代表人：王继平

黄海燕

郎丽娜

## 资产负债表

编制单位：诚迈科技（苏州）股份有限公司

单位：人民币元

	注释	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：					
货币资金		20,802,421.73	25,964,066.42	23,766,660.69	31,420,014.73
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据			782,600.00		
应收账款	十五、1	175,933,560.02	151,253,531.46	63,196,999.90	35,819,970.63
预付款项		1,710,812.44	2,057,475.47	1,943,539.51	452,273.59
应收利息					
应收股利					
其他应收款	十五、2	1,620,972.05	5,371,419.29	1,014,069.20	9,922,916.82
存货		4,620,818.63	2,415,127.16	1,043,500.45	1,044,526.44
划分为持有待售的资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		1,282,278.49	5,000,000.00		
流动资产合计		205,970,863.36	192,844,219.74	90,964,769.75	78,659,702.21
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	十五、3	49,531,114.87	46,531,114.87	76,531,114.87	51,021,114.87
投资性房地产					
固定资产		8,310,475.09	5,925,825.90	4,291,862.62	1,485,983.43
在建工程		20,277,347.28	11,434,840.16	559,338.57	
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		16,775,921.88	16,821,712.01	16,928,771.98	908,090.85
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		3,414,623.73	4,029,993.41	3,232,363.04	3,414,334.35
递延所得税资产		1,375,636.04	1,896,379.41	1,015,418.61	854,455.13
其他非流动资产		10,292,091.46	10,292,091.46	6,634,256.53	8,074,000.00
非流动资产合计		109,977,210.35	96,931,957.22	109,193,126.22	65,757,978.63
资产总计		315,948,073.71	289,776,176.96	200,157,895.97	144,417,680.84

公司法定代表人：王继平



主管会计工作负责人：黄海燕

黄海燕

会计机构负责人：郎丽娜

郎丽娜

## 资产负债表（续）

编制单位：诚迈科技股份有限公司

单位：人民币元

(负债和所有者权益/股东权益)	注释	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：					
短期借款		27,000,000.00	27,000,000.00	10,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款		4,630,541.03	9,624,734.73	9,722,957.16	4,926,228.67
预收款项		1,781,664.61	608,098.12	282,292.73	27,870.00
应付职工薪酬		15,606,356.37	15,184,245.60	10,455,028.32	5,229,417.45
应交税费		1,473,940.14	2,612,213.33	1,611,881.74	2,743,507.24
应付利息		29,000.00	45,958.50	16,111.11	
应付股利					
其他应付款		32,651,482.63	7,756,902.45	10,233,695.34	4,871,862.59
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		83,172,984.78	62,832,152.73	42,361,966.40	17,798,885.95
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债					
递延收益		1,315,000.00	2,080,000.00		
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		1,315,000.00	2,080,000.00		
负债合计		84,487,984.78	64,912,152.73	42,361,966.40	17,798,885.95
所有者权益（或股东权益）：					
股本		60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		56,738,616.38	56,738,616.38	56,738,616.38	49,538,616.38
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		12,012,540.79	12,012,540.79	5,305,731.32	1,708,017.85
未分配利润		102,708,931.76	96,112,867.06	35,751,581.87	15,372,160.66
所有者权益（或股东权益）合计		231,460,088.93	224,864,024.23	157,795,929.57	126,618,794.89
负债和所有者权益（或股东权益）总计		315,948,073.71	289,776,176.96	200,157,895.97	144,417,680.84

公司法定代表人：王继平



主管会计工作负责人：黄海燕

黄海燕

会计机构负责人：郎丽娜

郎丽娜

# 利润表

编制单位： 诚迈科技（南京）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
一、营业收入	十五、4	250,065,549.92	408,637,567.23	284,763,272.97	174,146,347.85
减：营业成本	十五、4	186,290,690.38	303,583,362.73	208,277,959.24	122,449,906.50
营业税金及附加		1,127,839.06	1,614,220.99	832,231.40	488,813.87
销售费用		6,548,589.16	11,066,482.06	7,322,749.34	4,041,923.14
管理费用		46,361,217.24	69,509,166.11	55,886,499.35	26,365,413.83
财务费用		268,357.65	693,280.85	1,049,691.23	299,504.17
资产减值损失		1,113,832.81	670,986.76	1,109,363.37	825,549.24
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	104,431.10	35,315,407.57	20,000,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,459,454.72	56,815,475.30	30,284,779.04	19,675,237.10
加：营业外收入		5,731,434.60	13,680,007.83	7,136,586.18	6,999,944.21
其中：非流动资产处置利得		17,696.27	33,370.66	18,317.71	12,044.21
减：营业外支出		23,317.36	28,435.99	63,444.52	127,244.57
其中：非流动资产处置损失		23,142.80	28,435.99		18,614.13
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,167,571.96	70,467,047.14	37,357,920.70	26,547,936.74
减：所得税费用		971,507.26	3,398,952.48	1,380,786.02	3,552,238.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,196,064.70	67,068,094.66	35,977,134.68	22,995,698.52
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					
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动					
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益					
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
2.可供出售金融资产公允价值变动损益					
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4.现金流量套期损益的有效部分					
5.外币财务报表折算差额					
6.其他					
六、综合收益总额		13,196,064.70	67,068,094.66	35,977,134.68	22,995,698.52
七、每股收益：					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

公司法定代表人：王继平

主管会计工作负责人：黄海燕

会计机构负责人：郎丽娜





## 现金流量表

编制单位： 威迈科技（北京）股份有限公司

单位：人民币元

	注释	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		237,321,361.84	416,068,125.37	174,077,492.59	167,295,757.76
收到的税费返还		38,389.32	8,605.40		
收到其他与经营活动有关的现金		56,800,374.30	275,292,144.76	152,629,854.25	119,081,001.16
经营活动现金流入小计		294,160,125.46	691,368,875.53	326,707,346.84	286,376,758.92
购买商品、接受劳务支付的现金		90,101,999.79	138,949,643.84	27,582,656.55	9,835,311.37
支付给职工以及为职工支付的现金		130,219,003.80	199,048,944.05	123,523,336.04	61,902,337.25
支付的各项税费		12,790,881.07	18,256,887.27	10,790,037.90	7,922,871.47
支付其他与经营活动有关的现金		46,787,378.55	333,544,976.58	143,995,408.92	182,428,323.16
经营活动现金流出小计		279,899,263.21	689,800,451.74	305,891,439.41	262,088,843.25
经营活动产生的现金流量净额		14,260,862.25	1,568,423.79	20,815,907.43	24,287,915.67
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		20,104,431.10	25,183,369.83		
取得投资收益收到的现金				20,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		46,974.76	61,710.60	26,382.21	67,248.33
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			8,387,464.14		
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		20,151,405.86	33,632,544.59	20,026,382.21	67,248.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,477,185.75	16,779,573.79	19,568,171.23	13,441,989.63
投资支付的现金		18,000,000.00	30,000,000.00	25,510,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		32,477,185.75	46,779,573.79	45,078,171.23	13,441,989.63
投资活动产生的现金流量净额		-12,325,779.89	-13,147,029.20	-25,051,789.02	-13,374,741.30
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金					
取得借款收到的现金		20,000,000.00	27,000,000.00	10,000,000.00	
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	27,000,000.00	10,000,000.00	
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	10,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,092,768.47	1,263,405.79	12,158,222.21	
支付其他与筹资活动有关的现金			2,410,918.00	1,395,388.60	
筹资活动现金流出小计		27,092,768.47	13,674,323.79	13,553,610.81	
筹资活动产生的现金流量净额		-7,092,768.47	13,325,676.21	-3,553,610.81	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		96,041.42	500,334.93	-13,861.64	-324,789.00
五、现金及现金等价物净增加额		-5,061,644.69	2,247,405.73	-7,803,354.04	10,588,385.37
加：期初现金及现金等价物余额		25,864,066.42	23,616,660.69	31,420,014.73	20,831,629.36
六、期末现金及现金等价物余额		20,802,421.73	25,864,066.42	23,616,660.69	31,420,014.73

公司法定代表人：王继平



主管会计工作负责人：黄海燕

黄海燕

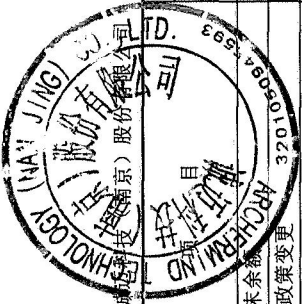
会计机构负责人：郎丽娜

郎丽娜

# 所有者权益变动表

单位：人民币元

		2016年1-6月						所有者权益合计				
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额		60,000,000.00					56,738,616.38				96,112,867.06	224,864,024.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额		60,000,000.00					56,738,616.38				96,112,867.06	224,864,024.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											6,596,064.70	6,596,064.70
（一）综合收益总额											13,196,064.70	13,196,064.70
（二）所有者投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配											-6,600,000.00	-6,600,000.00
1、提取盈余公积											-6,600,000.00	-6,600,000.00
2、对所有者（或股东）的分配												
3、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、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额		60,000,000.00					56,738,616.38				102,708,931.76	231,460,088.93



编制单位：阿帕奇微技术有限公司  
 主管会计工作负责人：黄海燕  
 会计机构负责人：郎丽娜



王平

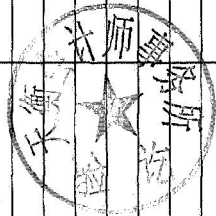
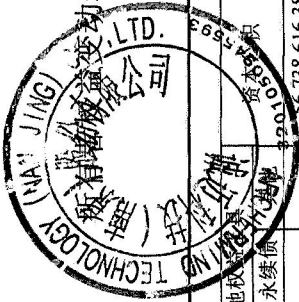
郎丽娜

编制单位：诚迈科技（南京）股份有限公司

单位：人民币元

变动表（续一）

项 目	2015年度						所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	
一、上年年末余额	60,000,000.00		56,738,616.38				35,751,581.87
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	60,000,000.00		56,738,616.38				157,795,929.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							67,068,094.66
（一）综合收益总额							67,068,094.66
（二）所有者投入和减少资本							
1、股东投入的普通股							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入所有者权益的金额							
4、其他							
（三）利润分配							
1、提取盈余公积							-6,706,809.47
2、对所有者（或股东）的分配							-6,706,809.47
3、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、其他							
（五）专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
（六）其他							
四、本期期末余额	60,000,000.00		56,738,616.38				224,864,024.23



主管会计工作负责人：黄海燕

会计机构负责人：郎丽娜

公司法定代表人：王继平



Handwritten signature: 王继平

Handwritten signature: 郎丽娜

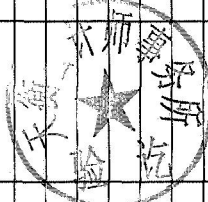
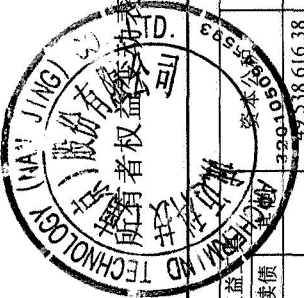
(续二)

项 目	2014年度						所有者权益合计		
	股本	其他权益 优先股	永续债	减：库存股	其他综合 收益	专项储备		盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	60,000,000.00						1,708,017.85	15,372,160.66	126,618,794.89
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	60,000,000.00						1,708,017.85	15,372,160.66	126,618,794.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					49,538,616.38		3,597,713.47	20,379,421.21	31,177,134.68
（一）综合收益总额					7,200,000.00			35,977,134.68	35,977,134.68
（二）所有者投入和减少资本					7,200,000.00				7,200,000.00
1、股东投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入所有者权益的金额					7,200,000.00				7,200,000.00
4、其他									
（三）利润分配									
1、提取盈余公积							3,597,713.47	-15,597,713.47	-12,000,000.00
2、对所有者（或股东）的分配							3,597,713.47	-3,597,713.47	
3、其他								-12,000,000.00	-12,000,000.00
（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、其他									
（五）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	60,000,000.00				56,738,616.38		5,305,731.32	35,751,581.87	157,795,929.57

公司法定代表人：王继平

主管会计工作负责人：黄海燕

会计机构负责人：郎丽娜



Handwritten signature of Huang Haiyan (黄海燕) in black ink.

Handwritten signature of Lang Lina (郎丽娜) in black ink.

所有者权益变动表 (续三)

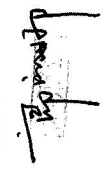
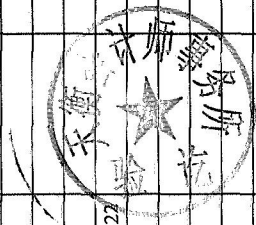
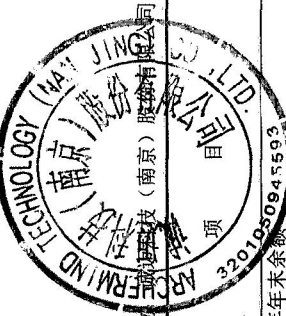
单位: 人民币元

编制单位: 南京埃姆维科技股份有限公司 2013年度	2013年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	36,275,033.27			56,584,484.60				1,076,357.85	9,687,220.65	103,623,096.37	
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	36,275,033.27			56,584,484.60				1,076,357.85	9,687,220.65	103,623,096.37	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	23,724,966.73			-7,045,868.22				631,660.00	5,684,940.01	22,995,698.52	
(一) 综合收益总额									22,995,698.52	22,995,698.52	
(二) 所有者投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
(三) 利润分配											
1、提取盈余公积								1,708,017.85	-1,708,017.85		
2、对所有者 (或股东) 的分配								1,708,017.85	-1,708,017.85		
3、其他											
(四) 所有者权益内部结转	23,724,966.73			-7,045,868.22				-1,076,357.85	-15,602,740.66		
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、其他	23,724,966.73			-7,045,868.22				-1,076,357.85	-15,602,740.66		
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	60,000,000.00			49,538,616.38				1,708,017.85	15,372,160.66	126,618,794.89	

公司法定代表人: 王继平

主管会计工作负责人: 黄海燕

会计机构负责人: 郎丽娜



所有者权益变动表 (续三)

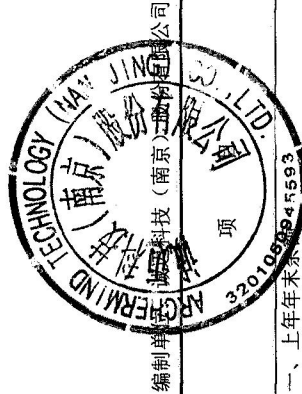
单位: 人民币元

项	2012年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	33,642,220.00							111,507.93	1,003,571.41	34,757,299.34	
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	33,642,220.00							111,507.93	1,003,571.41	34,757,299.34	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	2,632,813.27			56,584,484.60				964,849.92	8,683,649.24	68,865,797.03	
(一) 综合收益总额									9,648,499.16	9,648,499.16	
(二) 所有者投入和减少资本	2,632,813.27			56,584,484.60						59,217,297.87	
1、股东投入的普通股	2,632,813.27			57,367,186.73						60,000,000.00	
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他				-782,702.13						-782,702.13	
(三) 利润分配											
1、提取盈余公积								964,849.92	-964,849.92		
2、对所有者 (或股东) 的分配								964,849.92	-964,849.92		
3、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、其他											
(五) 专项储备											
i、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	36,275,033.27			56,584,484.60				1,076,357.85	9,687,220.65	103,623,096.37	

会计机构负责人: 郎丽娜

主管会计工作负责人: 黄海燕

公司法定代表人: 王继平



黄海

郎丽娜

# 诚迈科技（南京）股份有限公司

## 财务报表附注

2013年1月1日至2016年6月30日

（如无特别说明，以下金额均以人民币元为单位）

### 一、公司基本情况

诚迈科技（南京）股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由诚迈科技（南京）有限公司于2013年9月整体变更设立的股份有限公司，注册号为320100400035425。诚迈科技（南京）有限公司系2006年8月31日经南京市鼓楼区对外贸易经济合作局《关于同意设立诚迈科技（南京）有限公司的批复》（宁（鼓）外经资字[2006]第25号）批准，由ArcherMind Inc.（Cayman）出资设立的外商投资企业。

公司设立时注册资本为50万美元，由ArcherMind Inc.（Cayman）出资。本次出资已经江苏同仁会计师事务所有限公司同仁验字（2006）第0197号《验资报告》审验确认，并于2007年3月30日经南京市工商行政管理局核准变更登记。

2010年6月28日，经南京市人民政府《关于同意诚迈科技（南京）有限公司增加投资总额和注册资本、变更公司注册地址、董事长兼法定代表人、董事及监事的批复》（宁府外经贸资审[2010]第06027号），公司申请增加注册资本50万美元，由ArcherMind Inc.（Cayman）出资，增资后公司注册资本为100万美元，本次出资中首期出资款30万美元，经江苏量平会计师事务所有限公司（以下简称“江苏量平”）苏量验字（2010）第057号《验资报告》审验确认，并于2010年8月11日办妥工商变更手续。第二期出资款20万美元，经江苏量平苏量验字（2010）第096号《验资报告》审验确认，并于2010年10月21日办妥工商变更登记手续。

2010年10月12日，经南京市人民政府《关于同意诚迈科技（南京）有限公司增加投资总额和注册资本的批复》（宁府外经贸资审[2010]第06055号）批准，公司申请增加注册资本250万美元，由ArcherMind Inc.（Cayman）出资，增资后公司注册资本为350万美元，本次出资中首期出资款230万美元，经江苏量平苏量验字（2010）第096号《验资报告》审验确认，并于2010年10月21日办妥工商变更登记手续。第二期出资款20万美元，经江苏量平苏量验字（2011）第063号《验资报告》审验确认，并于2011年7月1日办妥工商变更登记手续。

2011年6月28日，经南京市人民政府《关于同意诚迈科技（南京）有限公司增加投资总额和注册资本的批复》（宁府外经贸资审[2011]第06036号）批准，公司申请增加注册资本150万美元，由ArcherMind Inc.（Cayman）出资，增资后公司注册资本为500万美元，本次出资经江苏量平苏量验字（2011）第063号《验资报告》审验确认，并于2011年7月1日办妥工商变更登记手续。

2011年12月29日，经南京市人民政府《关于同意诚迈科技（南京）有限公司股权转让的批复》（宁府外经贸资审[2011]第06070号）批准，本公司股东ArcherMind Inc.（Cayman）将其持有本公司的49.8114%股权转让给南京德博投资管理有限公司；将其持有本公司的9.0888%的股权转让给南京泰泽投资管理中心（有限合伙）；将其持有本公司的8.5998%的股权转让给南京观晨投资管理中心（有限合伙）；将其持有本公司的28.0401%的股权转让给Scentshill Capital I, Limited；将其持有本公司的2.2932%的股权转让给Scentshill Capital II, Limited；将其持有本公司的2.1667%的股权转让给International Finance Limited。股权转让后，本公司企业类型由外商独资企业变更为中外合资企业，并于2011年12月31日办妥工商变更登记手续。

2012年5月28日，经南京市投资促进委员会《关于同意诚迈科技（南京）有限公司增资及股权转让的批复》（宁投外资批[2012]第05003号）批准，本公司申请增加注册资本41.6万美元，分别由宁波瑞峰财富股权投资合伙企业（有限合伙）、苏州晟创投资企业（有限合伙）、海南华兴合创创业投资中心（有限合伙）等三公司出资；本公司股东南京泰泽投资管理中心（有限合伙）、南京观晨投资管理中心（有限合伙）、Scentshill Capital I, Limited、Scentshill Capital II, Limited和International Finance Limited分别将其持有的诚迈科技（南京）有限公司1.65%、1.56%、2.76%、0.23%和0.21%股权转让给上海国和现代服务业股权投资基金合伙企业（有限合伙），并于2012年5月31日办妥工商变更登记手续。

2013年8月13日，经公司董事会决议，以公司经审计的截止2013年5月31日的净资产按1:0.5478比例折股，折股后公司注册资本6,000万元，上述股本已经天衡会计师事务所有限公司天衡验字（2013）00065号验资报告验证，并于2013年9月30日办妥工商变更登记手续。

2014年10月20日，本公司股东南京德博投资管理有限公司将其持有的本公司120万股股份分别转让给南京泰泽投资管理中心（有限合伙）60万股、转让给南京观晨投资管理中心（有限合伙）60万股；本公司股东海南华兴合创创业投资中心（有限合伙）将其持有的本公司全部股份76.926万股转让给宁波瑞峰财富股权投资合伙企业（有限合伙），本次转让已于2014年10月29日办妥备案程序。

截至 2016 年 6 月 30 日止，公司股权结构如下：

单位：人民币元

股东名称	出资额	出资比例（%）
南京德博投资管理有限公司	26,387,880.00	43.98
南京泰泽投资管理中心（有限合伙）	4,645,680.00	7.74
南京观晨投资管理中心（有限合伙）	4,428,000.00	7.38
上海国和现代服务业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,846,180.00	6.41
宁波瑞峰财富股权投资合伙企业（有限合伙）	3,076,920.00	5.13
苏州晟创投资企业（有限合伙）	1,538,460.00	2.56
Scentshill Capital I, Limited	13,870,740.00	23.12
Scentshill Capital II, Limited	1,134,360.00	1.89
International Finance Limited	1,071,780.00	1.79
合计	60,000,000.00	100.00

本公司注册地为南京市雨花台区软件大道 106 号 2 幢 1102 室，本公司实际经营地为南京市雨花台区软件大道 180 号南海生物科技园 1-A2 楼。

本公司的经营范围为商业流程和软件外包服务及相关的信息咨询服务、技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统集成；汽车电子产品、通讯产品的研发、销售。

本公司及各子公司主要从事商业流程和软件外包服务及相关技术开发。

本财务报表经本公司董事会于 2016 年 10 月 20 日决议批准报出。

本公司 2013 年度纳入合并范围的子公司共 6 户、2014 年度纳入合并范围的子公司共 8 户、2015 年度纳入合并范围的子公司共 10 户、2016 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 9 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2016 年 6 月 30 日止的 2013 年度至 2016 年 1-6 月财务报表。

### 三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、25“收入”的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、11“应收款项”的描述。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

#### 3、营业周期

本公司的营业周期与会计期间一致。

#### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以

及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。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；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差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其

在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担

的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

## 8、 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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。

## 9、 外币业务和外币报表折算

### （1） 外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

### （2） 外币财务报表的折算

境外经营的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，股东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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中列示。

## 10、 金融工具

### （1） 金融资产

①金融资产于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

### ③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，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止

确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以成本法计量。

#### ④金融资产减值

本公司在期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，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

#### B、可供出售金融资产减值：

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### ⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

## （2）金融负债

①金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### ③金融负债的后续计量

A、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，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

### ④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

## （3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## 11、 应收款项

### （1） 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：本公司将 100 万元以上应收账款，50 万元以上其

他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项以及单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法。

根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%
1 至 2 年	20%	20%
2 至 3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

**12、 存货**

(1) 本公司存货包括软件定制业务的开发成本、周转材料、低值易耗品等。

(2) 发出时采用个别计价法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，并计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

**13、 持有待售资产**

本公司将在当前状况下根据惯常条款可立即出售，已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售资产。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

#### 14、长期股权投资

##### （1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

##### （2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

### （3）后续计量及损益确认方法

#### ①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

#### ②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位

可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 15、 投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

## 16、 固定资产

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	-	5.00
办公设备	3—5	-	20.00—33.33
运输设备	5—10	-	10.00—20.00

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

## 17、 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

## 18、 借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

## 19、 无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

具体如下：

无形资产类别	摊销年限（年）
管理软件	10
土地使用权	按权证年限

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

### （3）内部研究开发项目

#### ①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、无形资产产生经济利益的方式，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的，应当证明其有用性；
- D、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；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 20、资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会

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，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果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。

## 22、职工薪酬

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。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司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：本公司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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 23、 股份支付

### （1） 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### （2） 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取

消处理。

## 24、 预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务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。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 25、 收入

(1) 一般原则

### ①销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

### ②提供劳务收入

在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### ③让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

#### (2) 具体方法

公司提供的服务或产品主要包括软件技术服务、软件定制服务及软硬件产品的开发和销售。

公司按照权责发生制并遵照收入确认一般原则对上述业务按月确认收入。

#### ①软件技术服务

软件技术服务是指应客户要求，公司安排技术人员在客户指定的产品研发环节中提供技术服务并收取技术服务费。

软件技术服务的收入确认方法：

资产负债表日确认的某项目当期收入=该项目当期实际投入的人月（或人天）×约定的人月（或人天）单价。

#### ②软件定制服务

软件定制服务是指客户将其软件的整体或部分以固定金额委托公司开发，公司接受委托，向客户提供技术服务并收取技术服务费。

软件定制服务的收入确认方法：

在交易结果能够可靠估计时，根据客户认可的项目完工进度，按照完工百分比法确认收入。

#### ③软硬件产品的开发和销售

软硬件产品的开发和销售是指公司根据客户的需求，完成软硬件产品的设计及开发工作，最终向客户交付完整的软硬件产品，经客户的确认后确认营业收入。

A、公司为客户提供移动智能终端软件解决方案以及终端产品开发方案，合同约定收取开发费的，则在客户确认后确认营业收入；合同约定在产品上市后按照客户产品的出货量收取软件许可费的，以收到客户确认的许可费确认单为依据确认营业收入。

B、公司提供软硬件产品研发的，合同中约定验收条款的，则在客户验收完成后确认营业收入；未约定验收条款的，则在软硬件产品交付给客户后确认营业收入。

## 26、政府补助

政府补助是指本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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款

划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，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，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 27、 所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金

额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

(1) 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 28、 租赁

### (1) 经营租赁

#### 租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁

租入资产于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

租出资产于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发

生时计入当期损益。

## 29、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

无。

### (2) 重要会计估计变更

无。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

纳税主体	企业所得税	增值税
诚迈科技（南京）股份有限公司	15%、10%	17%、6%
江苏诚迈科技有限公司[注]	15%	17%、6%
武汉诚迈科技有限公司	15%	17%、6%
上海承迈软件开发有限公司	25%	3%（小规模纳税人）
北京诚迈创通科技有限公司	25%	3%（小规模纳税人）
南京讯天网络科技有限公司	25%	17%、6%
山西康明科技有限公司	25%	3%（小规模纳税人）
南京创梦星空网络科技有限公司	25%	6%
济南诚迈信息科技有限公司	25%	6%
西安诚迈软件科技有限公司	25%	6%
武汉诚迈创通科技有限公司	25%	3%（小规模纳税人）

[注] 2015年6月江苏诚迈科技有限公司已被诚迈科技（南京）股份有限公司吸收合并，并已办妥注销登记手续。

### 2、税收优惠及批文

#### (1) 增值税

根据财政部、国家税务总局《财政部国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税[2013]106号）之附件3：《营业税改征增值税试点过渡政策》的规定，本公司从事技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入在取得技术合同认定并经税务机关备案后免征增值税；自2014年1月1日起至2018年12月31日止，本公司从事离岸服务外包业务免征增值税。

根据国务院《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》的通知（国发[2000]18号）、国务院《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》的通知（国发[2011]4号）和财政部、国家税务总局、海关总署《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问

题的通知》（财税[2000]25号），本公司销售自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税，对实际税负超过3%的部分即征即退。

## （2）企业所得税

公司于2012年10月25日获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，2015年复审通过，证书号GF201532000768号，根据相关规定，报告期公司企业所得税税率为15%；根据财政部、国家税务总局《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）、国家发展改革委、工业和信息化部、财政部、国家税务总局《关于印发国家规划布局内重点软件和集成电路设计领域的通知》（发改高技[2016]1056号）、《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税[2016]49号），公司符合国家规划布局内的重点软件企业标准，并已按照相关规定备案，公司2015年度、2016年1-6月实际执行税率为10%。

子公司江苏诚迈科技有限公司于2012年8月6日获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书号GR201232000134号，根据相关规定，该公司2013年度、2014年度企业所得税税率为15%，同时该公司于2015年6月已由诚迈科技（南京）股份有限公司吸收合并，合并之前的企业所得税已按相关规定汇缴，实际执行的企业所得税税率为15%。

子公司武汉诚迈科技有限公司于2012年11月20日获得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，2015年复审通过，证书号GF201542000065号，根据相关规定，该公司2013年度、2014年度、2015年度、2016年1-6月企业所得税税率为15%。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

#### (1) 分类列示

项 目	2016/6/30	2015/12/31	2014/12/31	2013/12/31
现金	72,977.64	62,634.14	12,929.46	23,581.36
银行存款	59,735,414.24	83,206,304.03	62,190,565.87	87,711,382.35
其他货币资金	-	100,000.00	160,000.00	41,805.00
合 计	59,808,391.88	83,368,938.17	62,363,495.33	87,776,768.71
其中：存放在境外的款项总额	-	-	-	-

#### (2) 其他货币资金明细情况

项 目	2016/6/30	2015/12/31	2014/12/31	2013/12/31
保证金	-	100,000.00	150,000.00	-
支付宝余额	-	-	10,000.00	41,805.00
合 计	-	100,000.00	160,000.00	41,805.00

(3) 货币资金期末余额中除保证金外，无其他抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项 目	2016/6/30	2015/12/31	2014/12/31	2013/12/31
银行承兑汇票	-	782,600.00	-	-
商业承兑汇票	-	-	-	-
合 计	-	782,600.00	-	-

(2) 期末公司已无质押的应收票据。

(3) 期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类 别	2016/6/30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-

类别	2016/6/30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	200,690,806.92	100.00	19,307,879.68	9.62	181,382,927.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	200,690,806.92	100.00	19,307,879.68	9.62	181,382,927.24

(续上表)

类别	2015/12/31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	173,596,896.64	100.00	17,004,035.65	9.80	156,592,860.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	173,596,896.64	100.00	17,004,035.65	9.80	156,592,860.99

(续上表)

类别	2014/12/31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	157,816,857.50	100.00	15,066,617.42	9.55	142,750,240.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	157,816,857.50	100.00	15,066,617.42	9.55	142,750,240.08

(续上表)

类别	2013/12/31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	97,304,277.35	100.00	9,640,146.24	9.91	87,664,131.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	97,304,277.35	100.00	9,640,146.24	9.91	87,664,131.11

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2016/6/30		
	账面余额		计提比例 (%)
	金额	坏账准备	
1 年以内	186,353,902.44	9,317,695.11	5.00
1-2 年	2,514,341.08	502,868.22	20.00
2-3 年	4,670,494.10	2,335,247.05	50.00
3-4 年	2,151,644.93	2,151,644.93	100.00
4-5 年	2,084,420.00	2,084,420.00	100.00
5 年以上	2,916,004.37	2,916,004.37	100.00
合 计	200,690,806.92	19,307,879.68	

本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
应收账款计提坏账准备	2,403,845.89	1,967,942.04	5,650,912.37	60,546.35
应收账款转回坏账准备	-	-	-	-
应收账款收回坏账准备	-	-	-	-

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
实际核销的应收账款	100,001.86	30,523.81	224,441.19	-

报告期本公司无重要的应收账款核销情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

期末按欠款方归集的前五名应收账款余额汇总金额为 13,448.34 万元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 67.01%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 672.42 万元。

(5) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(6) 公司无转移应收款项且继续涉入的资产和负债。

4、 预付账款

(1) 预付账款按账龄列示

账 龄	2016/6/30		2015/12/31		2014/12/31		2013/12/31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,079,584.20	99.61	2,299,091.72	98.58	2,419,492.84	99.51	1,007,597.13	99.51

账龄	2016/6/30		2015/12/31		2014/12/31		2013/12/31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1-2年	-	-	28,667.00	1.23	7,514.00	0.31	4,946.70	0.49
2-3年	3,800.00	0.18	-	-	4,346.70	0.18	-	-
3年以上	4,346.70	0.21	4,346.70	0.19	-	-	-	-
合计	2,087,730.90	100.00	2,332,105.42	100.00	2,431,353.54	100.00	1,012,543.83	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 117.68 万元，占预付账款期末余额合计数的比例为 56.36%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2016/6/30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	2,872,482.12	100.00	437,450.83	15.23	2,435,031.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,872,482.12	100.00	437,450.83	15.23	2,435,031.29

(续上表)

类别	2015/12/31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	2,773,060.81	100.00	496,206.58	17.89	2,276,854.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,773,060.81	100.00	496,206.58	17.89	2,276,854.23

(续上表)

类别	2014/12/31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提	2,562,827.37	100.00	311,990.41	12.17	2,250,836.96

类别	2014/12/31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,562,827.37	100.00	311,990.41	12.17	2,250,836.96

(续上表)

类别	2013/12/31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	1,314,584.31	100.00	185,328.79	14.10	1,129,255.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,314,584.31	100.00	185,328.79	14.10	1,129,255.52

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016/6/30		
	账面余额		计提比例 (%)
	金额	坏账准备	
1年以内	1,999,422.37	99,971.13	5.00
1-2年	590,129.05	118,025.81	20.00
2-3年	126,953.63	63,476.82	50.00
3-4年	-	-	100.00
4-5年	130,363.26	130,363.26	100.00
5年以上	25,613.81	25,613.81	100.00
合计	2,872,482.12	437,450.83	

已单独计提减值准备的其他应收款除外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
其他应收款计提坏账准备	-	197,516.17	126,661.62	3,394.73
其他应收款转回坏账准备	58,755.75	-	-	-
其他应收款收回坏账准备	-	-	-	-

## (3) 本期实际核销的应收款项情况

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
实际核销的其他应收款项	-	13,300.00	-	-

本期无重要的其他应收款核销情况。

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	2016/6/30	2015/12/31	2014/12/31	2013/12/31
保证金及押金	1,924,928.78	1,797,490.91	1,295,621.99	621,898.16
备用金	947,553.34	975,569.90	1,095,334.32	540,227.59
其他	-	-	171,871.06	152,458.56
合计	2,872,482.12	2,773,060.81	2,562,827.37	1,314,584.31

## (5) 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	款项的性质	2016/6/30	账龄	占其他应收款期末余额合计比例(%)	坏账准备期末余额
北京实创环保发展有限公司	押金	337,157.62	1年以内	11.74	16,857.88
南京软件谷资产管理有限公司	押金	200,000.00	1年以内	6.96	10,000.00
湖北省科技投资集团有限公司	押金	194,223.36	1年以内	6.76	9,711.17
上海紫竹信息数码港有限公司	保证金	160,186.00	1年以内 0.73万, 1-2年 15.29万	5.58	30,942.20
武汉未来科技城园区资产管理有限公司	押金	122,380.65	1年以内	4.26	6,119.03
合计		1,013,947.63		35.30	73,630.28

(6) 公司无涉及政府补助的应收款项。

(7) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## 6、 存货

项目	2016/6/30	2015/12/31	2014/12/31	2013/12/31
开发成本	4,506,001.01	2,324,637.48	1,453,160.68	3,322,443.09
低值易耗品	115,197.62	90,869.62	168,340.20	182,661.58
存货跌价准备	-	-	-	-
存货净值	4,621,198.63	2,415,507.10	1,621,500.88	3,505,104.67

## 7、 其他流动资产

项目	2016/6/30	2015/12/31	2014/12/31	2013/12/31
理财产品	-	5,250,000.00	-	-
待抵或待退税金	1,293,717.04	-	-	-
合计	1,293,717.04	5,250,000.00	-	-

8、 固定资产

(1) 分类情况

①2016年1-6月

项 目	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值:			
1.期初余额	280,102.00	17,605,020.30	17,885,122.30
2.本期增加金额	-	4,780,976.99	4,780,976.99
(1) 购置	-	4,780,976.99	4,780,976.99
(2) 在建工程转入	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	1,348,885.53	1,348,885.53
(1) 处置或报废	-	1,348,885.53	1,348,885.53
4.期末余额	280,102.00	21,037,111.76	21,317,213.76
二、累计折旧			
1.期初余额	123,162.00	11,108,298.67	11,231,460.67
2.本期增加金额	21,524.10	1,717,853.82	1,739,377.92
(1) 计提	21,524.10	1,717,853.82	1,739,377.92
3.本期减少金额	-	1,272,244.26	1,272,244.26
(1) 处置或报废	-	1,272,244.26	1,272,244.26
4.期末余额	144,686.10	11,553,908.23	11,698,594.33
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	135,415.90	9,483,203.53	9,618,619.43
2.期初账面价值	156,940.00	6,496,721.63	6,653,661.63

②2015年度

项 目	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值:			
1.期初余额	280,102.00	15,342,737.64	15,622,839.64
2.本期增加金额	-	3,442,729.72	3,442,729.72
(1) 购置	-	3,442,729.72	3,442,729.72
(2) 在建工程转入	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-

项 目	运输设备	办公设备	合 计
3.本期减少金额	-	1,180,447.06	1,180,447.06
(1) 处置或报废	-	1,180,447.06	1,180,447.06
4.期末余额	280,102.00	17,605,020.30	17,885,122.30
二、累计折旧			
1.期初余额	80,113.80	9,557,647.68	9,637,761.48
2.本期增加金额	43,048.20	2,641,820.22	2,684,868.42
(1) 计提	43,048.20	2,641,820.22	2,684,868.42
3.本期减少金额	-	1,091,169.23	1,091,169.23
(1) 处置或报废	-	1,091,169.23	1,091,169.23
4.期末余额	123,162.00	11,108,298.67	11,231,460.67
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	156,940.00	6,496,721.63	6,653,661.63
2.期初账面价值	199,988.20	5,785,089.96	5,985,078.16

③2014 年度

项 目	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值:			
1.期初余额	179,102.00	10,970,866.42	11,149,968.42
2.本期增加金额	101,000.00	4,648,951.22	4,749,951.22
(1) 购置	101,000.00	4,648,951.22	4,749,951.22
(2) 在建工程转入	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	277,080.00	277,080.00
(1) 处置或报废	-	277,080.00	277,080.00
4.期末余额	280,102.00	15,342,737.64	15,622,839.64
二、累计折旧			
1.期初余额	47,569.60	7,390,220.95	7,437,790.55
2.本期增加金额	32,544.20	2,436,368.38	2,468,912.58
(1) 计提	32,544.20	2,436,368.38	2,468,912.58
3.本期减少金额	-	268,941.65	268,941.65
(1) 处置或报废	-	268,941.65	268,941.65
4.期末余额	80,113.80	9,557,647.68	9,637,761.48

项目	运输设备	办公设备	合计
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	199,988.20	5,785,089.96	5,985,078.16
2.期初账面价值	131,532.40	3,580,645.47	3,712,177.87

④2013 年度

项目	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值:			
1.期初余额	179,102.00	11,141,584.99	11,320,686.99
2.本期增加金额	-	986,481.43	986,481.43
(1) 购置	-	986,481.43	986,481.43
(2) 在建工程转入	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	1,157,200.00	1,157,200.00
(1) 处置或报废	-	1,157,200.00	1,157,200.00
4.期末余额	179,102.00	10,970,866.42	11,149,968.42
二、累计折旧			
1.期初余额	29,731.00	5,762,503.37	5,792,234.37
2.本期增加金额	17,838.60	2,708,148.29	2,725,986.89
(1) 计提	17,838.60	2,708,148.29	2,725,986.89
3.本期减少金额	-	1,080,430.71	1,080,430.71
(1) 处置或报废	-	1,080,430.71	1,080,430.71
4.期末余额	47,569.60	7,390,220.95	7,437,790.55
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	131,532.40	3,580,645.47	3,712,177.87
2.期初账面价值	149,371.00	5,379,081.62	5,528,452.62

- (2) 期末无暂时闲置的固定资产。
- (3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产。
- (4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。
- (5) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

9、在建工程

(1) 分类情况

①2016年1-6月及2015年度

项目	2016/6/30			2015/12/31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
研发中心工程	20,277,347.28		20,277,347.28	11,434,840.16		11,434,840.16
合计	20,277,347.28		20,277,347.28	11,434,840.16		11,434,840.16

②2014年度及2013年度

项目	2014/12/31			2013/12/31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
研发中心工程	559,338.57	-	559,338.57	-	-	-
合计	559,338.57	-	559,338.57	-	-	-

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

①2016年1-6月

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
研发中心工程	17,500	11,434,840.16	8,842,507.12	-	-	20,277,347.28
合计		11,434,840.16	8,842,507.12	-	-	20,277,347.28

(续上表)

项目名称	工程累计投入占 预算比例	工程进度	利息资本化累计 金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本化 率(%)	资金来源
研发中心工程	11.59%	主体框架完成	无	无	无	自筹
合计						

②2015年度

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
研发中心工程	17,500	559,338.57	10,875,501.59	-	-	11,434,840.16
合计		559,338.57	10,875,501.59	-	-	11,434,840.16

(续上表)

项目名称	工程累计投入占 预算比例	工程进度	利息资本化累计 金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本化 率(%)	资金来源
研发中心工程	6.53%	地基建设完成	无	无	无	自筹
合计						

③2014 年度

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
研发中心工程	17,500	-	559,338.57	-	-	559,338.57
合计		-	559,338.57	-	-	559,338.57

(续上表)

项目名称	工程累计投入占 预算比例	工程进度	利息资本化累计 金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本化 率(%)	资金来源
研发中心工程	0.32%	设计阶段	无	无	无	自筹
合计		-	-	-	-	

④2013 年度

本年度无发生额。

(3) 公司期末在建工程不存在需计提减值准备的情况。

(4) 在建工程余额中无资本化利息。

10、 无形资产

(1) 分类情况

①2016 年 1-6 月

项 目	土地使用权	管理软件	合 计
一、账面原值			
1.期初余额	15,839,397.82	2,188,891.08	18,028,288.90
2.本期增加金额	-	241,081.20	241,081.20
(1) 购置	-	241,081.20	241,081.20
(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	15,839,397.82	2,429,972.28	18,269,370.10
二、累计摊销			
1.期初余额	633,576.00	556,931.63	1,190,507.63
2.本期增加金额	158,394.00	117,133.78	275,527.78
(1) 计提	158,394.00	117,133.78	275,527.78
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	791,970.00	674,065.41	1,466,035.41
三、减值准备			

项 目	土地使用权	管理软件	合 计
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	15,047,427.82	1,755,906.87	16,803,334.69
2.期初账面价值	15,205,821.82	1,631,959.45	16,837,781.27

期末无通过公司内部研发形成的无形资产情况。

②2015 年度

项 目	土地使用权	管理软件	合 计
一、账面原值			
1.期初余额	15,839,397.82	1,824,955.07	17,664,352.89
2.本期增加金额	-	363,936.01	363,936.01
(1) 购置	-	363,936.01	363,936.01
(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	15,839,397.82	2,188,891.08	18,028,288.90
二、累计摊销			
1.期初余额	316,788.00	358,663.86	675,451.86
2.本期增加金额	316,788.00	198,267.77	515,055.77
(1) 计提	316,788.00	198,267.77	515,055.77
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	633,576.00	556,931.63	1,190,507.63
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	-	-	-

项目	土地使用权	管理软件	合计
四、账面价值	-	-	
1.期末账面价值	15,205,821.82	1,631,959.45	16,837,781.27
2.期初账面价值	15,522,609.82	1,466,291.21	16,988,901.03

③2014 年度

项目	土地使用权	管理软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	-	1,146,693.48	1,146,693.48
2.本期增加金额	15,839,397.82	678,261.59	16,517,659.41
(1) 购置	15,839,397.82	678,261.59	16,517,659.41
(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	15,839,397.82	1,824,955.07	17,664,352.89
二、累计摊销			
1.期初余额	-	196,879.46	196,879.46
2.本期增加金额	316,788.00	161,784.40	478,572.40
(1) 计提	316,788.00	161,784.40	478,572.40
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	316,788.00	358,663.86	675,451.86
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	15,522,609.82	1,466,291.21	16,988,901.03
2.期初账面价值	-	949,814.02	949,814.02

④2013 年度

项目	土地使用权	管理软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	-	676,608.00	676,608.00

项 目	土地使用权	管理软件	合 计
2.本期增加金额	-	470,085.48	470,085.48
(1) 购置	-	470,085.48	470,085.48
(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	-	1,146,693.48	1,146,693.48
二、累计摊销			
1.期初余额	-	100,372.48	100,372.48
2.本期增加金额	-	96,506.98	96,506.98
(1) 计提	-	96,506.98	96,506.98
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	-	196,879.46	196,879.46
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	-	949,814.02	949,814.02
2.期初账面价值	-	576,235.52	576,235.52

(2) 公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

### 11、 长期待摊费用

项 目	2015/12/31	本期增加	本期摊销额	其他减少额	2016/6/30
装修费	4,298,381.74	804,547.54	1,440,295.42	-	3,662,633.86
合 计	4,298,381.74	804,547.54	1,440,295.42	-	3,662,633.86

(续上表)

项 目	2014/12/31	本期增加	本期摊销额	其他减少额	2015/12/31
装修费	5,956,118.65	779,155.54	2,436,892.45	-	4,298,381.74
合 计	5,956,118.65	779,155.54	2,436,892.45	-	4,298,381.74

(续上表)

项目	2013/12/31	本期增加	本期摊销额	其他减少额	2014/12/31
装修费	6,767,711.83	1,282,156.54	2,093,749.72	-	5,956,118.65
合计	6,767,711.83	1,282,156.54	2,093,749.72	-	5,956,118.65

(续上表)

项目	2012/12/31	本期增加	本期摊销额	其他减少额	2013/12/31
装修费	4,549,931.89	4,401,822.21	2,184,042.27	-	6,767,711.83
合计	4,549,931.89	4,401,822.21	2,184,042.27	-	6,767,711.83

## 12、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2016/6/30		2015/12/31	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产				
资产减值准备	19,745,330.51	2,285,541.15	17,500,242.23	2,639,111.74
本期可弥补亏损	2,115,810.86	528,952.72	3,723,950.91	714,764.55
合计	21,861,141.37	2,814,493.87	21,224,193.14	3,353,876.29

(续上表)

项目	2014/12/31		2013/12/31	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产				
资产减值准备	15,378,607.83	2,320,175.98	9,825,475.03	1,491,993.73
本期可弥补亏损	6,401,925.47	1,600,481.38	4,612,558.68	1,153,139.67
合计	21,780,533.30	3,920,657.36	14,438,033.71	2,645,133.40

(2) 公司无未经抵销的递延所得税负债情况。

(3) 公司无未确认递延所得税资产情况。

## 13、其他非流动资产

项目	2016/6/30	2015/12/31	2014/12/31	2013/12/31
办公用房共建保证金	5,300,000.00	5,300,000.00	5,300,000.00	5,000,000.00
土地竞拍保证金			-	3,074,000.00
建筑业施工人工工资保证金	1,270,176.44	1,270,176.44		
预付中介机构费用	3,721,915.02	3,721,915.02	1,334,256.53	-
合计	10,292,091.46	10,292,091.46	6,634,256.53	8,074,000.00

14、短期借款

(1) 分类情况

借款类别	2016/6/30	2015/12/31	2014/12/31	2013/12/31
保证借款	27,000,000.00	27,000,000.00	26,000,000.00	2,000,000.00
保证及质押借款	-	-	-	10,000,000.00
合计	27,000,000.00	27,000,000.00	26,000,000.00	12,000,000.00

(2) 公司无已到期未偿还的短期借款情况。

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2016/6/30	2015/12/31	2014/12/31	2013/12/31
应付账款	14,911,610.00	15,189,757.65	10,120,356.65	5,909,861.58
合计	14,911,610.00	15,189,757.65	10,120,356.65	5,909,861.58

(2) 公司无账龄超过 1 年的重要应付账款

16、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2016/6/30	2015/12/31	2014/12/31	2013/12/31
预收款项	1,781,664.61	608,098.12	282,292.73	27,870.00
合计	1,781,664.61	608,098.12	282,292.73	27,870.00

(2) 公司无重要的账龄超过 1 年的重要预收账款。

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2015/12/31	本期增加	本期减少	2016/6/30
一、短期薪酬	18,385,546.86	150,184,262.68	149,550,873.92	19,018,935.62
二、离职后福利-设定提存计划	1,262.05	8,693,089.87	8,655,182.86	39,169.06
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
五、股份支付	-	-	-	-
合计	18,386,808.91	158,877,352.55	158,206,056.78	19,058,104.68

(续上表)

项目	2014/12/31	本期增加	本期减少	2015/12/31
一、短期薪酬	15,321,618.03	249,494,088.48	246,430,159.65	18,385,546.86
二、离职后福利-设定提存计划	1,754.05	16,420,200.88	16,420,692.88	1,262.05
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
五、股份支付	-	-	-	-
合计	15,323,372.08	265,914,289.36	262,850,852.53	18,386,808.91

(续上表)

项目	2013/12/31	本期增加	本期减少	2014/12/31
一、短期薪酬	10,291,824.74	207,457,591.20	202,427,797.91	15,321,618.03
二、离职后福利-设定提存计划	21,835.38	15,857,507.96	15,877,589.29	1,754.05
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
五、股份支付	-	7,200,000.00	7,200,000.00	-
合计	10,313,660.12	230,515,099.16	225,505,387.20	15,323,372.08

(续上表)

项目	2012/12/31	本期增加	本期减少	2013/12/31
一、短期薪酬	7,969,259.97	143,516,992.51	141,194,427.74	10,291,824.74
二、离职后福利-设定提存计划	4,909.73	11,241,862.75	11,224,937.10	21,835.38
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
五、股份支付	-	-	-	-
合计	7,974,169.70	154,758,855.26	152,419,364.84	10,313,660.12

## (2) 短期职工薪酬

项目	2015/12/31	本期增加	本期减少	2016/6/30
1、工资、奖金、津贴和补贴	18,078,330.91	137,077,054.53	136,385,441.14	18,769,944.30
2、职工福利费	306,540.00	2,739,487.38	2,870,627.38	175,400.00
3、社会保险费	675.95	4,407,700.57	4,384,184.20	24,192.32
其中：医疗保险费	597.85	4,022,046.00	4,000,983.22	21,660.63
工伤保险费	30.04	138,694.33	137,962.37	762.00
生育保险费	48.06	246,960.24	245,238.61	1,769.69
4、住房公积金	-	5,950,020.20	5,900,621.20	49,399.00
5、工会经费和职工教育经费	-	10,000.00	10,000.00	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	18,385,546.86	150,184,262.68	149,550,873.92	19,018,935.62

(续上表)

项 目	2014/12/31	本期增加	本期减少	2015/12/31
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,045,119.08	226,915,596.63	223,882,384.80	18,078,330.91
2、职工福利费	275,700.00	4,377,816.20	4,346,976.20	306,540.00
3、社会保险费	798.95	8,136,444.71	8,136,567.71	675.95
其中：医疗保险费	720.85	7,292,819.74	7,292,942.74	597.85
工伤保险费	30.04	358,384.77	358,384.77	30.04
生育保险费	48.06	485,240.20	485,240.20	48.06
4、住房公积金	-	10,054,230.94	10,054,230.94	-
5、工会经费和职工教育经费	-	10,000.00	10,000.00	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	15,321,618.03	249,494,088.48	246,430,159.65	18,385,546.86

(续上表)

项 目	2013/12/31	本期增加	本期减少	2014/12/31
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,748,029.58	185,814,241.96	180,517,152.46	15,045,119.08
2、职工福利费	523,600.00	4,990,640.44	5,238,540.44	275,700.00
3、社会保险费	8,219.16	7,461,823.36	7,469,243.57	798.95
其中：医疗保险费	7,353.54	6,516,108.93	6,522,741.62	720.85
工伤保险费	355.67	367,647.73	367,973.36	30.04
生育保险费	509.95	578,066.70	578,528.59	48.06
4、住房公积金	11,976.00	9,156,065.44	9,168,041.44	-
5、工会经费和职工教育经费	-	34,820.00	34,820.00	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	10,291,824.74	207,457,591.20	202,427,797.91	15,321,618.03

(续上表)

项 目	2012/12/31	本期增加	本期减少	2013/12/31
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,388,230.00	128,616,489.77	126,256,690.19	9,748,029.58
2、职工福利费	426,801.70	3,064,649.70	2,967,851.40	523,600.00
3、社会保险费	2,236.27	5,296,501.41	5,290,518.52	8,219.16
其中：医疗保险费	2,017.69	4,626,558.72	4,621,222.87	7,353.54
工伤保险费	84.07	260,388.11	260,116.51	355.67
生育保险费	134.51	409,554.58	409,179.14	509.95
4、住房公积金	151,992.00	6,480,191.63	6,620,207.63	11,976.00
5、工会经费和职工教育经费	-	59,160.00	59,160.00	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	7,969,259.97	143,516,992.51	141,194,427.74	10,291,824.74

(3) 设定提存计划情况

项目	2015/12/31	本期增加	本期减少	2016/6/30
1、基本养老保险	1,201.97	8,255,025.90	8,218,956.90	37,270.97
2、失业保险费	60.08	438,063.97	436,225.96	1,898.09
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	1,262.05	8,693,089.87	8,655,182.86	39,169.06

(续上表)

项目	2014/12/31	本期增加	本期减少	2015/12/31
1、基本养老保险	1,681.97	15,388,913.29	15,389,393.29	1,201.97
2、失业保险费	72.08	1,031,287.59	1,031,299.59	60.08
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	1,754.05	16,420,200.88	16,420,692.88	1,262.05

(续上表)

项目	2013/12/31	本期增加	本期减少	2014/12/31
1、基本养老保险	19,917.49	14,702,871.65	14,721,107.17	1,681.97
2、失业保险费	1,917.89	1,154,636.31	1,156,482.12	72.08
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	21,835.38	15,857,507.96	15,877,589.29	1,754.05

(续上表)

项目	2012/12/31	本期增加	本期减少	2013/12/31
1、基本养老保险	4,707.96	10,424,999.52	10,409,789.99	19,917.49
2、失业保险费	201.77	816,863.23	815,147.11	1,917.89
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	4,909.73	11,241,862.75	11,224,937.10	21,835.38

18、应交税费

项目	2016/6/30	2015/12/31	2014/12/31	2013/12/31
增值税	925,477.05	1,992,859.31	1,239,241.60	982,995.35
企业所得税	411,345.35	200,182.73	1,485,818.59	1,997,950.43
城市维护建设税	117,915.98	143,838.09	87,241.66	69,217.46
教育费附加	84,135.19	102,741.49	62,324.94	49,441.03
个人所得税	1,014,272.12	850,922.12	661,596.39	400,113.77
土地使用税	12,111.21	12,111.21	12,111.21	-
其他（各项基金）	-	-	4,102.39	2,066.84
合计	2,565,256.90	3,302,654.95	3,552,436.78	3,501,784.88

### 19、应付利息

项目	2016/6/30	2015/12/31	2014/12/31	2013/12/31
短期借款利息	29,000.00	45,958.50	42,222.23	20,000.01
合计	29,000.00	45,958.50	42,222.23	20,000.01

### 20、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

账龄	2016/6/30	2015/12/31	2014/12/31	2013/12/31
保证金及押金	52,047.69	62,450.00	5,450.00	5,450.00
预提费用	3,049,117.77	4,239,448.28	3,952,771.48	5,997,262.00
其他	785,977.29	589,838.05	1,122,634.33	835,722.09
合计	3,887,142.75	4,891,736.33	5,080,855.81	6,838,434.09

(2) 公司无账龄超过1年的重要其他应付款。

### 21、递延收益

#### (1) 分类情况

项目	2015/12/31	本期增加	本期减少	2016/6/30	形成原因
递延收益	2,080,000.00	-	765,000.00	1,315,000.00	系对公司研发项目专项补贴
合计	2,080,000.00	-	765,000.00	1,315,000.00	-

(续上表)

项目	2014/12/31	本期增加	本期减少	2015/12/31	形成原因
递延收益	-	4,250,000.00	2,170,000.00	2,080,000.00	系对公司研发项目专项补贴
合计	-	4,250,000.00	2,170,000.00	2,080,000.00	-

#### (2) 其中涉及政府补助的项目情况

项目	2015/12/31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2016/6/30	与资产相关/与收益相关
基于4G移动通信技术智能终端平台的联合研发项目	2,080,000.00	-	765,000.00	-	1,315,000.00	与收益相关
合计	2,080,000.00	-	765,000.00	-	1,315,000.00	

(续上表)

项目	2014/12/31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2015/12/31	与资产相关/与收益相关
基于4G移动通信	-	4,250,000.00	2,170,000.00	-	2,080,000.00	与收益相关

项目	2014/12/31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2015/12/31	与资产相关/与收益相关
技术智能终端平台的联合研发项目						
合计	-	4,250,000.00	2,170,000.00	-	2,080,000.00	

说明:

根据科学技术部国科发资[2015]98号科技部关于2015年度国家国际科技合作专项项目立项的通知,以及公司与江苏省科学技术厅签订的国家国际科技合作专项项目任务合同书(项目编号:2015DFB10010,期间为2015年4月至2018年3月),根据约定,由公司承担基于4G移动通信技术智能终端平台的联合研发项目,公司于2015年6月收到科学技术部资源配置与管理司专项拨款425万元并记入递延收益,同时公司按照研发进度于2016年1-6月及2015年度分别结转了补贴收入76.5万元、217万元,并记入了营业外收入。

## 22、股本(实收资本)

### (1) 明细情况

#### ①2016年6月30日

股东名称	出资金额	出资比例(%)
南京德博投资管理有限公司	26,387,880.00	43.98
南京泰泽投资管理中心(有限合伙)	4,645,680.00	7.74
南京观晨投资管理中心(有限合伙)	4,428,000.00	7.38
上海国和现代服务业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	3,846,180.00	6.41
宁波瑞峰财富股权投资合伙企业(有限合伙)	3,076,920.00	5.13
苏州晟创投资企业(有限合伙)	1,538,460.00	2.56
Scentshill Capital I, Limited	13,870,740.00	23.12
Scentshill Capital II, Limited	1,134,360.00	1.89
International Finance Limited	1,071,780.00	1.79
合计	60,000,000.00	100.00

#### ②2015年12月31日

股东名称	出资金额	出资比例(%)
南京德博投资管理有限公司	26,387,880.00	43.98
南京泰泽投资管理中心(有限合伙)	4,645,680.00	7.74
南京观晨投资管理中心(有限合伙)	4,428,000.00	7.38
上海国和现代服务业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	3,846,180.00	6.41
宁波瑞峰财富股权投资合伙企业(有限合伙)	3,076,920.00	5.13
苏州晟创投资企业(有限合伙)	1,538,460.00	2.56
Scentshill Capital I, Limited	13,870,740.00	23.12
Scentshill Capital II, Limited	1,134,360.00	1.89
International Finance Limited	1,071,780.00	1.79
合计	60,000,000.00	100.00

③2014年12月31日

股东名称	出资金额	出资比例（%）
南京德博投资管理有限公司	26,387,880.00	43.98
南京泰泽投资管理中心（有限合伙）	4,645,680.00	7.74
南京观晨投资管理中心（有限合伙）	4,428,000.00	7.38
上海国和现代服务业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,846,180.00	6.41
宁波瑞峰财富股权投资合伙企业（有限合伙）	3,076,920.00	5.13
苏州晟创投资企业（有限合伙）	1,538,460.00	2.56
Scentshill Capital I, Limited	13,870,740.00	23.12
Scentshill Capital II, Limited	1,134,360.00	1.89
International Finance Limited	1,071,780.00	1.79
合计	60,000,000.00	100.00

④2013年12月31日

股东名称	出资金额	出资比例（%）
南京德博投资管理有限公司	27,587,880.00	45.98
南京泰泽投资管理中心（有限合伙）	4,045,680.00	6.74
南京观晨投资管理中心（有限合伙）	3,828,000.00	6.38
上海国和现代服务业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,846,180.00	6.41
宁波瑞峰财富股权投资合伙企业（有限合伙）	2,307,660.00	3.85
苏州晟创投资企业（有限合伙）	1,538,460.00	2.56
海南华兴合创创业投资中心（有限合伙）	769,260.00	1.28
Scentshill Capital I, Limited	13,870,740.00	23.12
Scentshill Capital II, Limited	1,134,360.00	1.89
International Finance Limited	1,071,780.00	1.79
合计	60,000,000.00	100.00

(2) 股本形成过程详见本报附注之一、1：公司历史沿革。

23、资本公积

(1) 分类情况

项目	2016/6/30	2015/12/31	2014/12/31	2013/12/31
资本溢价	54,716,733.67	54,716,733.67	54,716,733.67	47,516,733.67
合计	54,716,733.67	54,716,733.67	54,716,733.67	47,516,733.67

(2) 增减变动情况

项目	2015/12/31	本期增加	本期减少	2016/6/30
资本溢价	54,716,733.67	-	-	54,716,733.67
合计	54,716,733.67	-	-	54,716,733.67

(续上表)

项目	2014/12/31	本期增加	本期减少	2015/12/31
资本溢价	54,716,733.67	-	-	54,716,733.67
合计	54,716,733.67	-	-	54,716,733.67

(续上表)

项目	2013/12/31	本期增加[注]	本期减少	2014/12/31
资本溢价	47,516,733.67	7,200,000.00	-	54,716,733.67
合计	47,516,733.67	7,200,000.00	-	54,716,733.67

[注] 本期资本公积增加 720 万元, 系股份支付形成, 详见本财务报表附注之十一.1。

(续上表)

项目	2012/12/31	本期增加[注]	本期减少[注]	2013/12/31
资本溢价	54,562,601.89	49,538,616.38	56,584,484.60	47,516,733.67
合计	54,562,601.89	49,538,616.38	56,584,484.60	47,516,733.67

[注] 2013 年 8 月 13 日, 经公司董事会决议, 以经审计的截止 2013 年 5 月 31 日的母公司净资产 109,538,616.38 元 (其中: 股本 36,275,033.27 元、资本公积 56,584,484.60 元、盈余公积 1,076,357.85 元、未分配利润 15,602,740.66 元), 按 1:0.5478 折股, 记入股本为 60,000,000 股, 其余 49,538,616.38 元记入资本公积, 详见本财务报表附注之一.1。

## 24、盈余公积

### (1) 分类情况

项目	2016/6/30	2015/12/31	2014/12/31	2013/12/31
法定盈余公积	12,012,540.79	12,012,540.79	5,305,731.32	1,708,017.85
合计	12,012,540.79	12,012,540.79	5,305,731.32	1,708,017.85

### (2) 增减变动情况

项目	2015/12/31	本期增加	本期减少	2016/6/30
法定盈余公积	12,012,540.79		-	12,012,540.79
合计	12,012,540.79	-	-	12,012,540.79

(续上表)

项目	2014/12/31	本期增加	本期减少	2015/12/31
法定盈余公积	5,305,731.32	6,706,809.47	-	12,012,540.79
合计	5,305,731.32	6,706,809.47	-	12,012,540.79

(续上表)

项目	2013/12/31	本期增加	本期减少	2014/12/31
法定盈余公积	1,708,017.85	3,597,713.47	-	5,305,731.32
合计	1,708,017.85	3,597,713.47	-	5,305,731.32

(续上表)

项目	2012/12/31	本期增加[注 1]	本期减少[注 2]	2013/12/31
法定盈余公积	1,076,357.85	1,708,017.85	1,076,357.85	1,708,017.85
合计	1,076,357.85	1,708,017.85	1,076,357.85	1,708,017.85

[注 1]公司 2013 年度实现净利润扣除 2013 年 1-5 月(股改前)净利润后,按照可供分配利润的 10%提取法定盈余公积。

[注 2]2013 年 9 月,公司整体变更为股份有限公司,以截至 2013 年 5 月 31 日净资产折股,减少盈余公积 1,076,357.85 元,详见本财务报表附注之一.1。

## 25、未分配利润

项目	2016/6/30	2015/12/31	2014/12/31	2013/12/31
年初未分配利润	106,658,624.04	70,352,234.12	55,400,278.76	42,662,668.08
加:本期归属于母公司所有者的净利润	16,799,840.32	43,013,199.39	30,549,668.83	30,048,369.19
减:提取法定盈余公积	-	6,706,809.47	3,597,713.47	1,708,017.85
提取任意盈余公积				-
对股东的分配	6,600,000.00	-	12,000,000.00	-
其他[注]				15,602,740.66
未分配利润	116,858,464.36	106,658,624.04	70,352,234.12	55,400,278.76

[注]未分配利润其他减少原因如下:

2013 年未分配利润其他减少,系公司整体变更为股份有限公司,以截至 2013 年 5 月 31 日净资产折股,减少未分配利润 15,602,740.66 元,详见本财务报表附注之一.1。

## 26、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入和营业成本

项目	2016 年 1-6 月		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	253,462,789.52	173,571,148.01	440,741,973.31	295,142,987.07
其他业务收入				
合计	253,462,789.52	173,571,148.01	440,741,973.31	295,142,987.07

(续上表)

项 目	2014 年度		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	353,042,653.57	234,432,441.27	241,301,419.22	155,013,544.43
其他业务收入				
合 计	353,042,653.57	234,432,441.27	241,301,419.22	155,013,544.43

### 27、营业税金及附加

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
营业税	4,621.91	32,964.49	45,793.21	-
城市维护建设税	732,174.70	1,017,006.66	592,894.35	349,926.61
教育费附加	522,413.38	728,789.65	423,948.40	251,420.35
其他	3,116.72	9,671.10	18,717.01	8,147.75
合 计	1,262,326.71	1,788,431.90	1,081,352.97	609,494.71

报告期营业税金及附加计缴标准参见本财务报表附注之四。

### 28、销售费用

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	4,591,889.63	7,886,454.51	7,590,400.31	6,245,992.96
折旧及摊销	19,115.10	27,368.51	41,416.32	36,738.61
业务及广告展览费	657,205.03	1,535,161.52	1,367,798.70	577,812.97
办公及通讯费	508,012.16	904,364.18	1,080,213.63	903,981.02
差旅费	635,007.35	1,775,513.66	1,190,533.68	1,282,068.78
业务招待费	1,156,858.18	1,662,369.08	1,757,044.72	1,385,703.18
其他	-	40,792.27	217,722.32	6,408.37
合 计	7,568,087.45	13,832,023.73	13,245,129.68	10,438,705.89

### 29、管理费用

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
工资及附加	10,503,169.95	15,940,724.41	14,806,274.11	14,918,840.98
研发费	25,674,663.72	43,150,400.39	29,925,700.60	16,147,190.98
房租物管及水电费	7,779,143.26	14,341,107.83	9,064,094.92	8,012,321.39
股份支付	-	-	7,200,000.00	-
培训费	4,405,279.17	5,742,858.26	3,953,482.09	4,227,806.32
折旧及摊销	2,461,595.48	4,054,939.41	3,636,844.52	3,361,768.49

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
办公交通及差旅费	2,404,444.30	4,169,586.53	2,872,076.81	2,813,830.12
业务招待费	898,930.15	1,366,064.70	1,412,617.39	1,078,904.05
中介机构及咨询费	404,542.55	1,084,572.14	1,224,622.70	1,689,082.09
其他	1,586,777.14	2,840,788.44	2,230,506.10	1,232,558.24
合 计	56,118,545.72	92,691,042.11	76,326,219.24	53,482,302.66

### 30、财务费用

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
利息支出	475,809.97	1,686,027.56	1,778,631.13	1,001,016.74
减：利息收入	169,731.62	208,061.86	249,218.71	286,737.66
汇兑损益	-99,619.02	-510,015.13	-11,019.73	403,911.47
金融机构手续费	36,499.66	55,694.34	40,298.94	24,709.42
合 计	242,958.99	1,023,644.91	1,558,691.63	1,142,899.97

### 31、资产减值损失

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
坏账损失	2,345,090.14	2,165,458.21	5,777,573.99	63,941.08
合 计	2,345,090.14	2,165,458.21	5,777,573.99	63,941.08

### 32、投资收益

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
银行理财产品收益	109,457.13	184,066.29	-	69,909.44
合 计	109,457.13	184,066.29	-	69,909.44

### 33、营业外收入

#### (1) 分类情况

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
非流动资产处置利得	25,929.65	34,626.81	20,236.56	12,181.50
政府补助	6,103,864.60	14,615,310.00	12,827,642.74	12,966,748.80
软件产品即征即退增值税	38,389.32	22,526.02	31,242.58	404,369.57
其他	8,420.34	147,779.07	260,699.11	10,804.43
合 计	6,176,603.91	14,820,241.90	13,139,820.99	13,394,104.30

## (2) 计入当期损益的政府补助

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度	与资产相关/ 与收益相关
服务业专项资金	3,948,300.00	9,988,400.00	7,604,400.00	6,881,000.00	与收益相关
产业转型升级专项资金	1,349,912.00	2,753,130.00	2,500,000.00	2,041,600.00	与收益相关
服务人才专项补贴	150,000.00	330,000.00	920,100.00	3,897,200.00	与收益相关
科技创业贷款贴息补贴	-	-	1,234,563.94	-	与收益相关
专利资助及专利奖励补贴	7,500.00	39,500.00	21,060.00	44,370.00	与收益相关
其他补贴	648,152.60	1,504,280.00	547,518.80	102,578.80	与收益相关
合计	6,103,864.60	14,615,310.00	12,827,642.74	12,966,748.80	

## 34、营业外支出

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
非流动资产处置损失	29,342.43	47,061.14	-	19,216.13
捐赠支出	-	-	60,000.00	100,000.00
滞纳金及罚款支出	561.83	-	3,444.52	385.44
其他	-	-	-	8,613.85
合计	29,904.26	47,061.14	63,444.52	128,215.42

## 35、所得税费用

## (1) 所得税费用

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
本期所得税费用	1,306,152.23	5,164,608.17	4,227,934.69	4,722,529.58
递延所得税费用	539,382.42	566,781.07	-1,275,523.96	-884,569.97
合计	1,845,534.65	5,731,389.24	2,952,410.73	3,837,959.61

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
利润总额	18,610,789.28	49,055,632.43	33,697,621.26	33,886,328.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,861,078.93	7,358,344.84	5,054,643.20	5,082,949.32
子公司适用不同税率的影响	317,299.47	879,579.35	43,671.03	-479,751.18
调整以前期间所得税的影响	31,580.93	180.12	296,609.84	-
非应税收入的影响	-	-	-	-
不可抵扣/加计扣除的成本、费用和损失的影响	206,281.20	353,232.93	-192,025.35	436,687.24
研发费用加计扣除的影响	-	-2,859,948.00	-2,250,487.99	-1,201,925.77
税率变更对所得税费用的影响	-570,705.88	-	-	-

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-	-	-	-
所得税费用	1,845,534.65	5,731,389.24	2,952,410.73	3,837,959.61

### 36、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
收到的政府补助	5,338,864.60	16,695,310.00	12,827,642.74	12,966,748.80
收到的其他营业外收入	8,420.34	147,779.07	260,699.11	10,804.43
收到的利息收入	169,731.62	208,061.86	249,218.71	286,737.66
收到的往来款	1,442,081.67	2,016,940.83	825,710.09	6,408,136.51
合计	6,959,098.23	19,068,091.76	14,163,270.65	19,672,427.40

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
付现的经营费用	32,773,944.48	61,578,029.13	53,037,645.34	38,222,240.90
手续费支出	36,499.66	55,694.34	40,298.94	24,709.42
营业外支出	561.83	-	63,444.52	108,999.29
支付的往来款项	1,451,940.29	4,037,809.60	2,243,953.15	6,113,816.88
合计	34,262,946.26	65,671,533.07	55,385,341.95	44,469,766.49

#### (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
与筹资相关的中介服务费	-	2,410,918.00	1,395,388.60	-
合计	-	2,410,918.00	1,395,388.60	-

### 37、现金流量表补充资料

#### (1) 补充资料

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	16,765,254.63	43,324,243.19	30,745,210.53	30,048,369.19
加: 资产减值准备	2,245,088.28	2,121,634.40	5,553,132.80	63,941.08

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,739,377.92	2,684,868.42	2,468,912.58	2,725,986.89
无形资产摊销	275,527.78	515,055.77	478,572.40	96,506.98
长期待摊费用摊销	1,440,295.42	2,436,892.45	2,093,749.72	2,184,042.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	3,412.78	12,434.33	-20,236.56	7,034.63
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	376,190.95	1,159,012.52	802,203.64	1,272,047.07
投资损失（收益以“-”号填列）	-109,457.13	-184,066.29	-	-69,909.44
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	539,382.42	566,781.07	-1,275,523.96	-884,569.97
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,205,691.53	-794,006.22	1,883,603.79	709,277.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-26,066,357.07	-16,623,624.46	-63,329,632.92	12,518,520.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,286,701.24	11,372,646.83	15,398,819.00	8,880,692.35
其他	-	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-6,283,676.79	46,591,872.01	-5,201,188.98	57,551,939.37
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-	-	-
债务转为资本	-	-	-	-
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变动情况：	-	-	-	-
现金的期末余额	59,808,391.88	83,268,938.17	62,213,495.33	87,776,768.71
减：现金的期初余额	83,268,938.17	62,213,495.33	87,776,768.71	60,571,645.94
加：现金等价物的期末余额	-	-	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	-23,460,546.29	21,055,442.84	-25,563,273.38	27,205,122.77

(2) 现金及现金等价物

项 目	2016/6/30	2015/12/31	2014/12/31	2013/12/31
一、现金	59,808,391.88	83,268,938.17	62,213,495.33	87,776,768.71
其中：库存现金	72,977.64	62,634.14	12,929.46	23,581.36
可随时用于支付的银行存款	59,735,414.24	83,206,304.03	62,190,565.87	87,711,382.35
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	10,000.00	41,805.00
二、现金等价物	-	-	-	-
三、现金及现金等价物余额	59,808,391.88	83,268,938.17	62,213,495.33	87,776,768.71

**38、所有权或使用权受到限制的资产**

项 目	金 额	受限制的原因
其他货币资金	-	其他货币资金中保证金使用权在保 证项目兑付前或解除前受限
合 计	-	

**39、外币货币性项目**

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	504,393.79	6.6312	3,344,736.10

(2) 境外经营实体说明

本公司无境外经营实体情况。

**六、合并范围的变更**

**1、非同一控制下企业合并**

无。

**2、同一控制下企业合并**

无。

**3、反向购买**

无。

**4、处置子公司**

2015年6月，公司吸收合并子公司江苏诚迈科技有限公司，合并后江苏诚迈已注销。

**5、其他原因导致的合并范围变动**

公司于2014年3月投资设立南京创梦星空网络科技有限公司，于2014年12月投资设立济南诚迈信息科技有限公司，于2015年10月投资设立武汉诚迈创通科技有限公司，于2015年11月投资设立西安诚迈软件科技有限公司，合并范围相应增加。

七、在其他主体中权益的披露

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	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
江苏诚迈科技有限公司[注]	南京	南京	软件开发	100	-	设立
武汉诚迈科技有限公司	武汉	武汉	软件开发	100	-	设立
上海承迈软件开发有限公司	上海	上海	软件开发	100	-	设立
北京诚迈创通科技有限公司	北京	北京	软件开发	100	-	同一控制下企业合并取得
南京讯天网络科技有限公司	南京	南京	软件开发	100	-	同一控制下企业合并取得
山西康明科技有限公司	忻州	忻州	软件开发	-	100	设立
南京创梦星空网络科技有限公司	南京	南京	软件开发	51	-	设立
济南诚迈信息科技有限公司	济南	济南	软件开发	100	-	设立
西安诚迈软件科技有限公司	西安	西安	软件开发	100	-	设立
武汉诚迈创通科技有限公司	武汉	武汉	软件开发	-	100	设立

[注] 公司于 2015 年 6 月吸收合并了江苏诚迈，合并后江苏诚迈已注销。

(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	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
南京创梦星空网络科技有限公司	49%	-34,585.69	-	961,999.81

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南京创梦星空网络科技有限公司	2,095,925.86	37,564.74	2,133,490.60	170,225.68	-	170,225.68

(续上表)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南京创梦星空网络科技有限公司	1,657,477.53	-70,583.02	-70,583.02	-291,423.61

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

无。

3、重要的共同经营

无。

4、在合营安排或联营企业中的权益

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括权益投资、应收款项、应付及预收款项及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元应收账款有关，由于美元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等美元应收账款于本公司总资产所占比例较小，此外本公司主要经营活动以人民币结算为主，故本公司所面临的外汇风险并不重大。于资产负债表日，本公司外币资产及外币负债的余额如下：

单位：万元

项 目	资产（外币数）				负债（外币数）			
	2016年6月末	2015年末	2014年末	2013年末	2016年6月末	2015年末	2014年末	2013年末
美 元	50.44	90.49	48.81	242.84	-	-	-	-

敏感性分析

本公司承受外汇风险主要与美元与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动 5%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，5%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期归属于母公司所有者的净利润的影响如下：

单位：万元

本年利润增加/减少	美元影响			
	2016年6月末	2015年末	2014年末	2013年末
人民币贬值	14.22	24.97	12.69	62.92
人民币升值	-14.22	-24.97	-12.69	-62.92

(2) 利率风险—公允价值变动风险

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款。由于固定利率借款均为短期借款，因此本公司管理层认为公允利率风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

(3) 利率风险—现金流量变动风险，本公司无以浮动利率计息的债务，因此管理层认为暂无该类风险。

(4) 其他价格风险

本公司管理层认为暂无该类风险情况。

2、信用风险

2016年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

截止2016年6月30日，本公司已逾期未减值的金融资产的账龄分析（账面价值）

单位：万元

项目	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上
应收账款	909.03	201.15	233.52	-	-	-
其他应收款	-	47.21	6.35	-	-	-
合计	909.03	248.36	239.87	-	-	-

此外，本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，

以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 九、公允价值的披露

无。

## 十、关联方及关联方交易

### 1、 本公司的母公司情况

母公司名称	南京德博投资管理有限公司
企业类型	有限公司
注册地	江苏省南京市高淳区
业务性质	投资
注册资本	500 万人民币
母公司对本公司的持股比例（%）	43.98%
母公司对本公司的表决权比例（%）	43.98%

本公司的最终控制方是王继平和刘荷艺。

### 2、 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

### 3、 本公司的合营及联营企业情况

无。

### 4、 本公司的其他关联方

无。

### 5、 关联方交易

#### （1） 采购商品/接受劳务

无。

#### （2） 关联方向公司提供保证

保证方	被保证方	保证金额	保证起始日	保证到期日	是否已履行完毕
刘荷艺	诚迈科技	3,000,000.00	2012-2-6	2013-1-18	是
王继平	江苏诚迈	10,000,000.00	2012-3-30	2013-3-30	是
王继平	江苏诚迈	6,000,000.00	2012-5-4	2013-5-4	是
王继平	江苏诚迈	10,000,000.00	2012-5-18	2013-5-17	是
王继平	江苏诚迈	10,000,000.00	2013-3-28	2014-3-27	是
王继平	南京讯天	2,000,000.00	2013-4-20	2014-4-19	是
王继平	诚迈科技	5,000,000.00	2014-6-25	2015-6-24	是
王继平	江苏诚迈	10,000,000.00	2014-4-24	2015-4-23	是
王继平	诚迈科技	5,000,000.00	2014-11-28	2015-11-27	是
王继平	江苏诚迈	5,000,000.00	2014-12-2	2015-12-1	是
王继平	南京讯天	330,000.00	2014-8-22	2015-8-21	是
王继平	南京讯天	330,000.00	2014-9-23	2015-9-22	是
王继平	南京讯天	340,000.00	2014-10-31	2015-10-30	是
王继平	诚迈科技	10,000,000.00	2015-1-28	2016-1-27	是
王继平、刘荷艺	诚迈科技	5,000,000.00	2015-5-27	2016-5-26	是
王继平、刘荷艺	诚迈科技	5,000,000.00	2015-5-27	2016-5-26	是
王继平	诚迈科技	7,000,000.00	2015-10-30	2016-10-29	否
王继平	诚迈科技	5,000,000.00	2016-3-28	2017-3-28	否
王继平	诚迈科技	15,000,000.00	2016-6-17	2017-6-16	否

## 6、关联方应收应付款项

无。

## 十一、股份支付

### 1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	120 万股本公司股份
公司本期行权的各项权益工具总额	120 万股本公司股份
公司本期失效的各项权益工具总额	零
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

股份支付情况说明：

2014 年 10 月，本公司股东南京德博投资管理有限公司将其持有的本公司 120 万股股份，分别转让给本公司员工持股的南京泰泽投资管理中心（有限合伙）60 万股及南京观晨投资管理中心（有限合伙）60 万股，公司按照股份支付方式处理，并将其转让价格与同期本公司其他股东之间转让价格差额记入资本公积。

## 2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	参照同期同类交易价格确定
对可行权权益工具数量的确定依据	按照实际转让数量确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	7,200,000.00
以权益结算的股份支付确认的费用总额	7,200,000.00

## 3、以现金结算的股份支付情况

无。

## 4、股份支付的修改、终止情况

无。

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截止 2016 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截止 2016 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

## 十四、其他重要事项

### 1、首次公开发行股票

2014 年 10 月，公司召开 2014 年第一届董事会第七次会议，审议通过《关于公司首次向社会公开发行人民币普通股（A 股）并在深圳证券交易所创业板上市的议案》，决定公开发行新股及发售老股合计不超过 2,000 万股并在创业板上市。

### 2、滚存利润分配

2014 年 10 月，经公司 2014 年第一届董事会第七次会议审议通过《关于公司首次公开发

行人民币普通股（A 股）并在深圳证券交易所创业板上市前滚存利润分配的议案》，公司首次公开发行股票前滚存的未分配利润由发行后新老股东按持股比例共同享有。

### 3、前期会计差错更正

报告期内软件定制服务业务系根据项目完工进度，按照完工百分比法确认收入，完工进度按照项目累计完成工时占预算总工时比例确定，2016 年更正为按照客户认可的项目完工进度确定。本项会计差错已经公司第二届董事会第二次会议审议通过，本期采用追溯重述法对该项会计差错进行了更正。

上述差错更正对公司 2013 年度至 2016 年 1-6 月财务报表的累计影响数如下：

会计科目	2016/6/30	2015/12/31	2014/12/31	2013/12/31
应收账款	-5,968,800.04	-3,512,004.63	-2,378,719.07	-4,865,799.15
存货	4,506,001.01	2,324,637.48	1,453,160.68	3,322,443.09
其他流动资产	246,305.13	-	-	-
递延所得税资产	-31,414.74	-27,958.87	-18,779.36	-38,414.21
应交税费	-	-206,063.96	-157,613.12	-269,917.62
盈余公积	-100,926.20	-100,926.20	-35,835.50	-28,375.47
未分配利润	-1,146,982.44	-908,335.86	-750,889.13	-1,283,477.18
	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
营业收入	-2,586,100.44	-1,192,932.17	2,617,979.03	1,140,423.71
营业成本	-2,181,363.53	-871,476.80	1,869,282.41	398,008.09
资产减值损失	-129,305.03	-59,646.61	130,898.95	57,021.19
所得税费用	-36,785.30	-39,271.33	92,669.65	102,809.16

除上述事项外，截止 2016 年 6 月 30 日，本公司在本报告期内未发生重大的债务重组等其他需要披露的重要事项。

## 十五、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类 别	2016/6/30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-

类别	2016/6/30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	189,400,171.20	100.00	13,466,611.18	7.11	175,933,560.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	189,400,171.20	100.00	13,466,611.18	7.11	175,933,560.02

(续上表)

类别	2015/12/31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	163,421,193.77	100.00	12,167,662.31	7.45	151,253,531.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	163,421,193.77	100.00	12,167,662.31	7.45	151,253,531.46

(续上表)

类别	2014/12/31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	69,842,321.67	100.00	6,645,321.77	9.51	63,196,999.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	69,842,321.67	100.00	6,645,321.77	9.51	63,196,999.90

(续上表)

类别	2013/12/31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	40,949,843.48	100.00	5,129,872.85	12.53	35,819,970.63

类别	2013/12/31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	40,949,843.48	100.00	5,129,872.85	12.53	35,819,970.63

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016/6/30		计提比例 (%)
	账面余额		
	金额	坏账准备	
1年以内	183,034,046.88	9,151,702.34	5.00
1-2年	2,377,019.35	475,403.87	20.00
2-3年	299,200.00	149,600.00	50.00
3-4年	200,000.00	200,000.00	100.00
4-5年	732,420.00	732,420.00	100.00
5年以上	2,757,484.97	2,757,484.97	100.00
合计	189,400,171.20	13,466,611.18	

本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
应收账款计提坏账准备	1,298,950.73	321,070.48	1,551,722.51	949,620.75
应收账款转回坏账准备	-	-	-	-
应收账款收回坏账准备	-	-	-	-
同一控制吸收合并并入	-	5,231,793.87	-	-

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
实际核销的应收账款	1.86	30,523.81	36,273.59	-

本报告期公司无重要的应收账款核销情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

期末按欠款方归集的前五名应收账款余额汇总金额 13,176.24 万元，占应收账款期末余额合计数的比例 69.57%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 658.81 万元。

- (5) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项。
- (6) 公司无转移应收款项且继续涉入的资产和负债。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2016/6/30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独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	1,910,721.12	100.00	289,749.07	15.16	1,620,972.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,910,721.12	100.00	289,749.07	15.16	1,620,972.05

(续上表)

类别	2015/12/31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独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	5,846,286.28	100.00	474,866.99	8.12	5,371,419.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	5,846,286.28	100.00	474,866.99	8.12	5,371,419.29

(续上表)

类别	2014/12/31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独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	1,138,204.76	100.00	124,135.56	10.91	1,014,069.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,138,204.76	100.00	124,135.56	10.91	1,014,069.20

(续上表)

类别	2013/12/31				
----	------------	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	10,489,411.52	100.00	566,494.70	5.40	9,922,916.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	10,489,411.52	100.00	566,494.70	5.40	9,922,916.82

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2016/6/30		
	账面余额		计提比例 (%)
	金额	坏账准备	
1年以内	1,247,570.68	62,378.53	5.00
1-2年	520,288.63	104,057.73	20.00
2-3年	39,098.00	19,549.00	50.00
3-4年	-	-	100.00
4-5年	78,150.00	78,150.00	100.00
5年以上	25,613.81	25,613.81	100.00
合计	1,910,721.12	289,749.07	

已单独计提减值准备的其他应收款除外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
其他应收款计提坏账准备	-	349,916.28	-	-
其他应收款转回坏账准备	185,117.92	-	442,359.14	124,071.51
其他应收款收回坏账准备	-	-	-	-
同一控制吸收合并并入	-	14,115.15	-	-

(3) 本报告期实际核销的应收款项情况

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
实际核销的其他应收款项	-	13,300.00	-	-

本报告期无重要的其他应收款核销情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	2016/6/30	2015/12/31	2014/12/31	2013/12/31

款项的性质	2016/6/30	2015/12/31	2014/12/31	2013/12/31
保证金、押金	1,216,427.41	1,051,824.29	605,811.03	333,468.00
备用金	689,513.66	793,441.61	532,393.73	308,700.87
其他	4,780.05	4,001,020.38	-	9,847,242.65
合计	1,910,721.12	5,846,286.28	1,138,204.76	10,489,411.52

(5) 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	款项的性质	2016/6/30	账龄	占其他应收款期末余额合计比例 (%)	坏账准备期末余额
北京实创环保发展有限公司	押金	307,045.12	1年以内	16.07	15,352.26
上海紫竹信息数码港有限公司	保证金	152,886.00	1-2年	8.00	30,577.20
南京软件谷垠坤资产经营管理有限公司	押金	101,015.00	1年以内	5.29	5,050.75
济南齐鲁软件园发展中心	押金	100,000.00	1-2年	5.23	20,000.00
上海通信招标有限公司	投标保证金	84,000.00	1-2年	4.40	16,800.00
合计		744,946.12		38.99	87,780.21

(6) 公司无涉及政府补助的应收款项。

(7) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

项目	2016/6/30			2015/12/31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	49,531,114.87		49,531,114.87	46,531,114.87	-	46,531,114.87
对联营、合营企业投资				-	-	-
合计	49,531,114.87		49,531,114.87	46,531,114.87	-	46,531,114.87

(续上表)

项目	2014/12/31			2013/12/31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	76,531,114.87	-	76,531,114.87	51,021,114.87	-	51,021,114.87
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	76,531,114.87	-	76,531,114.87	51,021,114.87	-	51,021,114.87

(1) 对子公司投资

被投资单位	2015/12/31	本期增加	本期减少	2016/6/30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉诚迈科技有限公司	30,000,000.00		-	30,000,000.00	-	-
上海承迈科技有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
北京诚迈创通科技有限公司	1,979,167.26	-	-	1,979,167.26	-	-
南京讯天网络科技有限公司	7,041,947.61	-	-	7,041,947.61	-	-

被投资单位	2015/12/31	本期增加	本期减少	2016/6/30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京创梦星空网络科技有限公司	510,000.00	-	-	510,000.00	-	-
济南诚迈信息科技有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
西安诚迈软件科技有限公司	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	-
合计	46,531,114.87	3,000,000.00	-	49,531,114.87	-	-

(续上表)

被投资单位	2014/12/31	本期增加	本期减少	2015/12/31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏诚迈科技有限公司	30,000,000.00	-	30,000,000.00	-	-	-
武汉诚迈科技有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
上海承迈科技有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
北京诚迈创通科技有限公司	1,979,167.26	-	-	1,979,167.26	-	-
南京讯天网络科技有限公司	7,041,947.61	-	-	7,041,947.61	-	-
南京创梦星空网络科技有限公司	510,000.00	-	-	510,000.00	-	-
济南诚迈信息科技有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
合计	76,531,114.87	-	30,000,000.00	46,531,114.87	-	-

(续上表)

被投资单位	2013/12/31	本期增加	本期减少	2014/12/31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏诚迈科技有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
武汉诚迈科技有限公司	10,000,000.00	20,000,000.00	-	30,000,000.00	-	-
上海承迈科技有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
北京诚迈创通科技有限公司	1,979,167.26	-	-	1,979,167.26	-	-
南京讯天网络科技有限公司	7,041,947.61	-	-	7,041,947.61	-	-
南京创梦星空网络科技有限公司	-	510,000.00	-	510,000.00	-	-
济南诚迈信息科技有限公司	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-
合计	51,021,114.87	25,510,000.00	-	76,531,114.87	-	-

(续上表)

被投资单位	2012/12/31	本期增加	本期减少	2013/12/31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏诚迈科技有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
武汉诚迈科技有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
上海承迈科技有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
北京诚迈创通科技有限公司	1,979,167.26	-	-	1,979,167.26	-	-
南京讯天网络科技有限公司	7,041,947.61	-	-	7,041,947.61	-	-
合计	51,021,114.87	-	-	51,021,114.87	-	-

(2) 公司无对联营、合营企业投资

#### 4、营业收入、营业成本

项目	2016年1-6月		2015年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

项 目	2016年1-6月		2015年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	250,065,549.92	186,290,690.38	408,637,567.23	303,583,362.73
其他业务收入				
合 计	250,065,549.92	186,290,690.38	408,637,567.23	303,583,362.73

(续上表)

项 目	2014年度		2013年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	284,763,272.97	208,277,959.24	174,146,347.85	122,449,906.50
其他业务收入				
合 计	284,763,272.97	208,277,959.24	174,146,347.85	122,449,906.50

## 5、投资收益

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
成本法核算的长期股权投资收益	-	35,132,037.72	20,000,000.00	-
理财产品收益	104,431.10	183,369.85	-	-
合 计	104,431.10	35,315,407.57	20,000,000.00	-

## 十六、补充财务资料

### 1、本期非经常性损益明细表

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
非流动性资产处置损益	-3,412.78	-12,434.33	20,236.56	-7,034.63
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免	-	-	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	6,103,864.60	14,615,310.00	12,827,642.74	12,966,748.80
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-	-
企业取得子公司、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	-	-	-	-
非货币性资产交换损益	-	-	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-	-
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	-	-	-	-
债务重组损益	-	-	-	-
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-	-
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	-	-	-	-

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
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	-	-	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-	-
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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	109,457.13	184,066.29	-	69,909.44
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-	-
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	-	-	-	-
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	-	-	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,858.51	147,779.07	197,254.59	-98,194.86
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-7,200,000.00	-
小 计	6,217,767.46	14,934,721.03	5,845,133.89	12,931,428.75
减: 所得税影响额	688,203.50	2,295,836.42	887,577.06	1,941,318.45
减: 少数股东权益影响额(税后)	-	-	-	-
合 计	5,529,563.96	12,638,884.61	4,957,556.83	10,990,110.30

## 2、净资产收益率及每股收益

### (1) 2016年1-6月

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.01	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.70	0.19	0.19

### (2) 2015年度

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.30	0.72	0.72
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.34	0.51	0.51

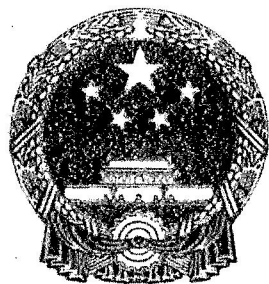
### (3) 2014年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.65	0.51	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.78	0.43	0.43

(4) 2013 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.09	0.50	0.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.74	0.32	0.32





# 营业执照

(副本)

编号 320000000201504200093

注册号 320000000111069 (1/1)

名称 天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

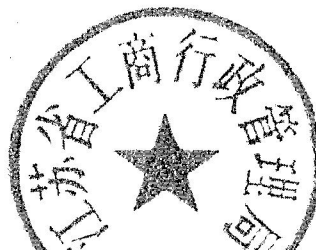
主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

执行事务合伙人 余瑞玉 狄云龙 荆建明 汤加全 虞丽新 郭澳 骆克 宋朝晖 吴梅生 谈建忠 陆以平 陈惠珍

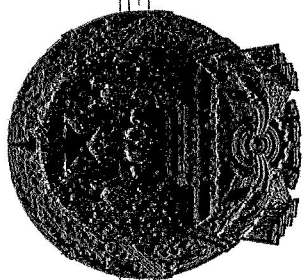
成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至2033年10月31日

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（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）



2015年 04月 20日

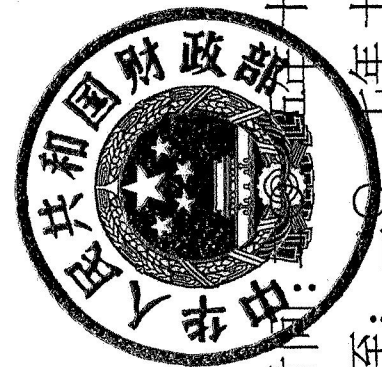


证书序号: 000430

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

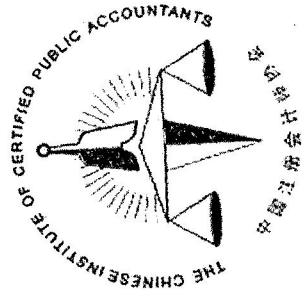
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
天衡会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 余瑞玉

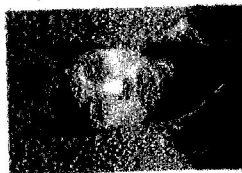


证书号: 40

发证时间: 二〇一七年十二月九日  
证书有效期至: 二〇一七年十二月九日

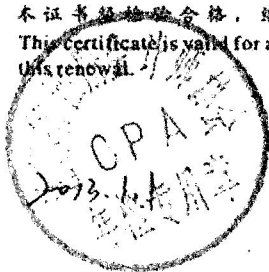


姓名: 杨林  
 性别: 男  
 出生日期: 1977-11-22  
 工作单位: 江苏天衡会计师事务所  
 身份证号: 321019771122005  
 Identity card No.



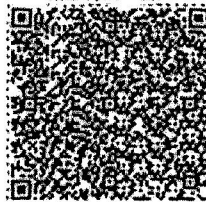
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

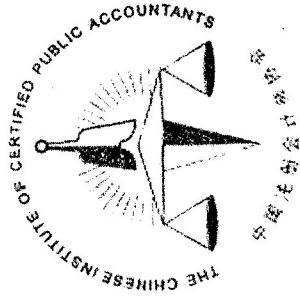


杨林(321000190004)  
 您已通过2015年年检  
 江苏省注册会计师协会

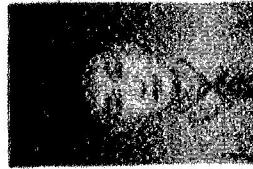


年/月/日

年/月/日

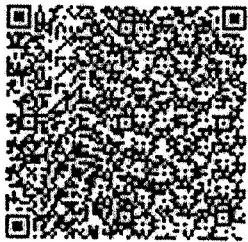


朱丽军  
 名 Full name 朱 丽 军  
 姓 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1972-08-17  
 工作单位 Working unit 江苏天德会计师事务所有限公司  
 身份证号码 Identity card No. 321102197206173851



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

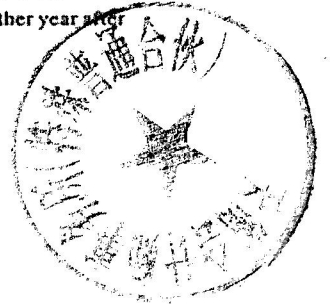


朱丽军(320000100045)  
 您已通过2015年年检  
 江苏省注册会计师协会

月 日  
 /m /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年 月 日  
 /y /m /d