



江苏智途科技股份有限公司

审 计 报 告

瑞华专审字[2015]33080003 号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	3
2、 合并利润表	5
3、 合并现金流量表	6
4、 合并股东权益变动表	7
5、 母资产负债表	10
6、 母利润表	12
7、 母现金流量表	13
8、 母股东权益变动表	14
9、 财务报表附注	17
10、 财务报表附注补充资料	77



通讯地址：北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

Postal Address: 4th Floor of Tower 2, No.16 Xishuanzhong Road, Haidian District, Beijing

邮政编码 (Post Code): 100039

电话 (Tel): +86(10)88219191

传真 (Fax): +86(10)88210558

审计报告

瑞华专审字[2015]33080003 号

江苏智途科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏智途科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2015 年 9 月 30 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2015 年 1-9 月、2014 年度、2013 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东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贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表



意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 9 月 30 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2015 年 1-9 月、2014 年度、2013 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一五年十二月二十一日

合并资产负债表

编制单位：江苏智途科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2015.9.30	2014.12.31	2013.12.31
流动资产：				
货币资金	六、1	66,631,510.96	11,051,191.22	1,147,235.89
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				
应收账款	六、2	18,466,638.52	9,834,966.46	3,113,808.69
预付款项	六、3	1,593,413.59	66,471.20	11,868.38
应收利息				
应收股利				
其他应收款	六、4	38,810,860.66	881,574.42	2,405,849.00
存货	六、5	8,535,485.30	5,558,000.61	1,416,847.01
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				
流动资产合计		134,037,909.03	27,392,203.91	8,095,608.97
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	六、6	5,614,617.80	5,775,797.40	1,923,768.66
在建工程	六、7	683,760.72		
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				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六、8	503,757.18	611,556.63	130,000.00
递延所得税资产	六、9	194,863.87	86,271.87	45,353.97
其他非流动资产				
非流动资产合计		6,996,999.57	6,473,625.90	2,099,122.63
资产总计		141,034,908.60	33,865,829.81	10,194,731.60

(承上页)

合并资产负债表(续)

编制单位:江苏普途科技股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	注释	2015.9.30	2014.12.31	2013.12.31
流动负债:				
短期借款	六、10	5,045,000.00	6,000,000.00	1,500,000.00
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	六、11	42,160.21	3,446.53	
预收款项	六、12	1,450,696.00		
应付职工薪酬	六、13	2,659,846.33	2,729,531.80	880,914.20
应交税费	六、14	1,733,370.16	1,137,342.84	227,106.02
应付利息	六、15	5,783.10	4,370.67	2,265.67
应付股利				
其他应付款	六、16	152,722.52	1,117,032.75	2,300,779.18
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		11,089,578.32	10,991,724.59	4,911,065.07
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
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	六、17	600,000.00	600,000.00	
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		600,000.00	600,000.00	
负债合计		11,689,578.32	11,591,724.59	4,911,065.07
股东权益:				
股本	六、18	27,237,500.00	19,000,000.00	5,000,000.00
资本公积	六、19	97,862,274.71	474,774.71	
减:库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、20	630,665.13	630,665.13	28,366.65
一般风险准备				
未分配利润	六、21	3,614,890.44	2,168,665.38	255,299.88
归属于母公司股东权益合计		129,345,330.28	22,274,105.22	5,283,666.53
少数股东权益				
股东权益合计		129,345,330.28	22,274,105.22	5,283,666.53
负债和股东权益总计		141,034,908.60	33,865,829.81	10,194,731.60

载于第17页至第78页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:何小军

主管会计工作负责人:夏红霞

会计机构负责人:杜青

合并利润表

编制单位：江苏智途科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2015年1-9月	2014年度	2013年度
一、营业总收入	六、22	32,496,375.19	32,106,668.20	13,432,974.43
其中：营业收入	六、22	32,496,375.19	32,106,668.20	13,432,974.43
二、营业总成本		32,984,540.84	25,354,756.92	11,951,230.39
其中：营业成本	六、22	17,897,235.55	15,230,093.37	9,634,210.54
营业税金及附加	六、23	145,934.57	139,288.06	84,275.76
销售费用	六、24	1,059,677.01	402,611.99	
管理费用	六、25	13,017,225.35	8,985,326.67	2,006,625.72
财务费用	六、26	146,094.38	203,706.93	106,908.37
资产减值损失	六、27	718,373.98	393,729.90	119,210.00
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）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-488,165.65	6,751,911.28	1,481,744.04
加：营业外收入	六、28	2,613,710.00	188,000.00	
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	六、29	25.71	2,996.48	850.00
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,125,518.64	6,936,914.80	1,480,894.04
减：所得税费用	六、30	679,293.58	946,476.11	127,164.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,446,225.06	5,990,438.69	1,353,729.43
归属于母公司股东的净利润		1,446,225.06	5,990,438.69	1,353,729.43
少数股东损益				
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司股东的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				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		1,446,225.06	5,990,438.69	1,353,729.43
归属于母公司股东的综合收益总额		1,446,225.06	5,990,438.69	1,353,729.43
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益：				
（一）基本每股收益		0.07	0.44	0.33
（二）稀释每股收益		0.07	0.44	0.33

报告期公司未发生同一控制下企业合并。

上述同一控制下企业合并中的被合并方于合并日前实现的净利润已包含于上表“净利润”中。

载于第17页至第78页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：何小军

主管会计工作负责人：夏红霞

会计机构负责人：杨青

编制单位：江苏智途科技股份有限公司

合并现金流量表

金额单位：人民币元

项 目	注释	2015年1-9月	2014年度	2013年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		26,795,838.05	26,952,140.61	11,388,177.16
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	六、31	3,094,126.19	894,620.13	1,390,076.95
经营活动现金流入小计		29,889,964.24	27,846,760.74	12,778,254.11
购买商品、接受劳务支付的现金		7,296,153.77	6,903,351.42	4,827,551.38
支付给职工以及为职工支付的现金		22,067,707.63	13,670,127.19	6,120,002.64
支付的各项税费		1,596,467.16	1,262,347.64	742,075.17
支付其他与经营活动有关的现金	六、31	10,310,933.28	7,325,992.33	2,551,267.11
经营活动现金流出小计		41,271,261.84	29,161,818.58	14,240,896.30
经营活动产生的现金流量净额		-11,381,297.60	-1,315,057.84	-1,462,642.19
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
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				
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				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,678,035.27	5,860,023.64	1,738,340.69
投资支付的现金				
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		2,678,035.27	5,860,023.64	1,738,340.69
投资活动产生的现金流量净额		-2,678,035.27	-5,860,023.64	-1,738,340.69
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		105,625,000.00	11,000,000.00	1,600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		5,045,000.00	6,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	六、31	200,000.00	3,213,374.87	967,190.56
筹资活动现金流入小计		110,870,000.00	20,213,374.87	5,567,190.56
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		243,392.33	217,147.50	104,214.33
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	六、31	35,036,955.06	1,417,190.56	435,219.00
筹资活动现金流出小计		41,280,347.39	3,134,338.06	2,039,433.33
筹资活动产生的现金流量净额		69,589,652.61	17,079,036.81	3,527,757.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		55,530,319.74	9,903,955.33	326,774.35
加：期初现金及现金等价物余额		11,051,191.22	1,147,235.89	820,461.54
六、期末现金及现金等价物余额		66,581,510.96	11,051,191.22	1,147,235.89

载于第17页至第78页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：何小单

主管会计工作负责人：夏加霞

会计机构负责人：杨青

合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

项	2015年1-9月									
	归属于母公司股东的权益									
	股本	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	19,000,000.00	474,774.71				830,605.13		2,108,665.30		22,274,185.22
加：公允价值变动										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	19,000,000.00	474,774.71				830,605.13		2,108,665.30		22,274,185.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,237,500.00	97,387,500.00						1,448,225.00		97,071,225.00
（一）综合收益总额										
（二）股东投入和减少资本	8,237,500.00	97,387,500.00						1,448,225.00		1,448,225.00
1、股东投入的普通股	8,237,500.00	97,387,500.00								105,625,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										105,625,000.00
（三）利润分配										
1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										
3、对股东分配										
4、其他										
（四）股东权益内部结转										
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	27,237,500.00	97,862,274.71				830,605.13		3,614,890.44		129,345,330.28

2015年度财务报表由以下人士签署：

法定代表人：何小军

注册会计师：夏双霞

会计师事务所：北京

截至2015年9月30日止的财务报表附注是本财务报表的组成部分

合并股东权益变动表(续)

2014年度									
归属于母公司股东的权益									
项目	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
		优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额	5,000,000.00								28,306.65
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、本年年初余额	5,000,000.00								28,306.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,000,000.00				474,774.71				692,296.46
（一）综合收益总额									
（二）股东投入和减少资本	1,750,000.00				9,244,400.00				
1、股东投入的普通股	1,750,000.00				9,244,400.00				
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额									
4、其他									
（三）利润分配									
1、提取盈余公积								630,102.65	
2、提取一般风险准备								630,102.65	
3、对股东的分配									
4、其他									
（四）股东权益内部结转	9,244,400.00				-9,244,400.00				
1、资本公积转增资本（或股本）	9,244,400.00				-9,244,400.00				
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	3,000,000.00				474,774.71				-27,094.17
四、本年年末余额	19,000,000.00				474,774.71				830,645.12
归属于母公司股东的权益合计									22,274,105.22

金额单位：人民币元

编制单位：江苏恒通科技股份有限公司



第3页至第17页至第78页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第17页至第78页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：何小军
主管会计工作负责人：夏晓霞
会计机构负责人：梅青

合并股东权益变动表（续）

利通子母公司股东权益变动表																
2013年度																
金额单位：人民币元																
项目	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	股东权益合计		
		优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	3,480,000.00										-1,870,042.80			2,329,937.50		
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	3,480,000.00										-1,870,042.80			2,329,937.50		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,600,000.00								28,366.65		1,329,382.78			2,957,729.43		
（一）综合收益总额																
（二）所有者投入和减少资本	1,600,000.00										1,329,382.78			1,351,729.43		
1. 股东投入的普通股	1,600,000.00													1,600,000.00		
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入股东权益的金额																
4. 其他																
（三）利润分配																
1. 提取盈余公积									28,366.65		-28,366.65					
2. 提取一般风险准备									28,366.65		-28,366.65					
3. 对股东的分配																
4. 其他																
（四）股东权益内部结转																
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	5,080,000.00								28,366.65		283,259.83			5,391,626.53		

截至第17页至第76页的财务报表附注是本财务报表的重要组成部分

第18页至第18页的财务报表附注以下人士签署：

法定代表人：何小军

主管会计工作负责人：夏晓霞

会计机构负责人：杨青

资产负债表

编制单位：江苏智途科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2015.9.30	2014.12.31	2013.12.31
流动资产：				
货币资金		65,837,457.34	10,348,336.03	1,147,235.89
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				
应收账款	十四、1	18,466,638.52	9,834,966.46	3,113,808.69
预付款项		1,319,616.73		11,868.38
应收利息				
应收股利				
其他应收款	十四、2	40,902,758.68	881,574.42	2,405,849.00
存货		8,140,592.98	5,558,000.61	1,416,847.01
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				
流动资产合计		134,667,064.25	26,622,877.52	8,095,608.97
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	十四、3	1,900,000.00	1,100,000.00	
投资性房地产				
固定资产		5,566,177.55	5,772,326.05	1,923,768.66
在建工程		683,760.72		
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				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		503,757.18	611,556.63	130,000.00
递延所得税资产		190,861.39	86,271.87	45,353.97
其他非流动资产				
非流动资产合计		8,844,556.84	7,570,154.55	2,099,122.63
资产总计		143,511,621.09	34,193,032.07	10,194,731.60

资产负债表(续)

编制单位:江苏智途科技股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	注释	2015.9.30	2014.12.31	2013.12.31
流动负债:				
短期借款		5,045,000.00	6,000,000.00	1,500,000.00
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		42,160.21	3,446.53	
预收款项		1,450,696.00		
应付职工薪酬		2,519,974.00	2,729,531.80	880,914.20
应交税费		1,735,270.83	1,137,645.06	227,106.02
应付利息		5,783.10	4,370.67	2,265.67
应付股利				
其他应付款		229,023.87	1,133,345.03	2,300,779.18
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		11,027,908.01	11,008,339.09	4,911,065.07
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		600,000.00	600,000.00	
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		600,000.00	600,000.00	
负债合计		11,627,908.01	11,608,339.09	4,911,065.07
股东权益:				
股本		27,237,500.00	19,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具				
其中:优先股				
永续债				
资本公积		97,862,274.71	474,774.71	
减:库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		630,665.13	630,665.13	28,366.65
一般风险准备				
未分配利润		6,153,273.24	2,479,253.14	255,299.88
股东权益合计		131,883,713.08	22,584,692.98	5,283,666.53
负债和股东权益总计		143,511,621.09	34,193,032.07	10,194,731.60

载于第17页至第78页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:何小军

主管会计工作负责人:夏江霞

会计机构负责人:杨青

利润表

编制单位：江苏智途科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2015年1-9月	2014年度	2013年度
一、营业收入	十四、4	32,130,907.39	32,106,668.20	13,432,974.43
减：营业成本	十四、4	17,768,019.10	15,230,093.37	9,634,210.54
营业税金及附加		144,566.92	139,288.06	84,275.76
销售费用		390,118.43	402,611.99	
管理费用		11,240,340.33	8,674,609.25	2,006,625.72
财务费用		145,917.26	203,836.59	106,908.37
资产减值损失		697,263.48	393,729.90	119,210.00
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）				
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）		1,744,681.87	7,062,499.04	1,481,744.04
加：营业外收入		2,612,660.00	188,000.00	
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出		25.71	2,996.48	850.00
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,357,316.16	7,247,502.56	1,480,894.04
减：所得税费用		683,296.06	946,476.11	127,164.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,674,020.10	6,301,026.45	1,353,729.43
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		3,674,020.10	6,301,026.45	1,353,729.43

载于第17页至第78页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：何小军 主管会计工作负责人：夏江霞 会计机构负责人：杨青

现金流量表

编制单位：江苏智途科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2015年1-9月	2014年度	2013年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		26,408,442.15	26,952,140.61	11,388,177.16
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		3,040,083.00	893,508.47	1,390,076.95
经营活动现金流入小计		29,448,525.15	27,845,649.08	12,778,254.11
购买商品、接受劳务支付的现金		6,736,378.21	6,836,578.00	4,827,551.38
支付给职工以及为职工支付的现金		20,795,439.34	13,620,250.90	6,120,002.64
支付的各项税费		1,593,523.02	1,261,927.64	742,075.17
支付其他与经营活动有关的现金		8,664,566.68	7,065,116.85	2,551,267.11
经营活动现金流出小计		37,789,907.25	28,783,873.39	14,240,896.30
经营活动产生的现金流量净额		-8,341,382.10	-938,224.31	-1,462,642.19
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
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				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,627,106.06	5,856,024.64	1,738,340.69
投资支付的现金		600,000.00	1,100,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		3,227,106.06	6,956,024.64	1,738,340.69
投资活动产生的现金流量净额		-3,227,106.06	-6,956,024.64	-1,738,340.69
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		105,625,000.00	11,000,000.00	1,600,000.00
取得借款收到的现金		5,045,000.00	6,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		127,266.66	3,229,687.15	967,190.56
筹资活动现金流入小计		110,797,266.66	20,229,687.15	5,567,190.56
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		243,392.33	217,147.50	104,214.33
支付其他与筹资活动有关的现金		37,546,264.86	1,417,190.56	435,219.00
筹资活动现金流出小计		43,789,657.19	3,134,338.06	2,039,433.33
筹资活动产生的现金流量净额		67,007,609.47	17,095,349.09	3,527,757.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		55,439,121.31	9,201,100.14	326,774.35
加：期初现金及现金等价物余额		10,348,336.03	1,147,235.89	820,461.54
六、期末现金及现金等价物余额		65,787,457.34	10,348,336.03	1,147,235.89

载于第17页至第78页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：何小军

主管会计工作负责人：夏江震

会计机构负责人：林青

股东权益变动表 (续)

	2014年度				2013年度				2012年度				2011年度				2010年度			
	股本				资本公积				其他综合收益				专项储备				盈余公积			
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备
一、上年年末余额	5,000,000.00																28,366.65	255,259.88		5,283,666.53
二、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)																				
(一) 综合收益总额																				
(二) 股东投入和减少股本																				
1. 股东投入的普通股	1,756,000.00																			
2. 其他权益工具持有者投入资本	1,756,000.00																			
3. 股份支付计入股东权益的金额																				
4. 其他																				
(三) 利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对股东的分配																				
4. 其他																				
(四) 股东权益内部结转	12,244,400.00																			
1. 资本公积转增资本(或股本)	9,244,400.00																			
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他	3,000,000.00																			
(五) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(六) 其他																				
四、本期末余额	19,000,000.00																630,665.13	2,478,353.14		22,584,492.30

截至第17页至第18页附注18日附财务报表附注是财务报表的组成部分

第2页至第18页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 何小军

主管会计工作负责人:

夏江霞

会计机构负责人:

杨秀

股东权益变动表 (续)

	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	3,400,000.00									-1,075,062.90	2,324,937.10
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	3,400,000.00									-1,075,062.90	2,324,937.10
三、本年年末余额 (减少以“-”号填列)	1,800,000.00									1,335,362.78	3,135,362.78
(一) 综合收益总额										1,335,362.78	1,335,362.78
(二) 股东投入和减少资本	1,600,000.00										1,600,000.00
1. 股本投入的普通股	1,600,000.00										1,600,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配											
4. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
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、本年年末余额	5,000,000.00									255,295.88	5,255,295.88

金额单位：人民币元

2013年度

截至2013年12月31日止的财务报表附注及本财务报表的编制说明

第3页至第10页的财务报表由以下人员签署：

法定代表人：何小军

主管会计工作负责人：夏江霞

会计机构负责人：杨静

江苏智途科技股份有限公司

财务报表附注

2015年1-9月、2014年度、2013年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

江苏智途科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是在原扬州智途科技有限公司基础上整体改制设立的股份有限公司, 扬州智途科技有限公司系由何小军、夏江霞共同出资设立, 于2006年10月25日在江苏省扬州工商行政管理局登记注册, 取得注册号为3210002304376的《企业法人营业执照》。

公司设立时注册资本500,000.00元, 由何小军、夏江霞2人共同出资, 其中, 何小军货币出资300,000.00元, 夏江霞货币出资200,000.00元。本次出资业经扬州永诚联合会计师事务所审验, 并于2006年10月24日出具扬永会验字【2006】第0098号验资报告。

公司设立时的股权结构如下:

股东名称	认缴额(元)	实缴出资额(元)	持股比例(%)
何小军	300,000.00	300,000.00	60.00
夏江霞	200,000.00	200,000.00	40.00
合计	500,000.00	500,000.00	100.00

2008年2月28日, 根据公司股东会决议, 同意股东何小军将其所持有22.00%的股权以11.00万元转让给宋艳, 股东夏江霞将其持有18.50%的股权以9.25万元的价格转让给张海泉, 股东夏江霞将其持有15.50%的股权以7.75万元的价格转让给宋艳。同日, 何小军与宋艳, 夏江霞分别与张海泉、宋艳签署《股权转让协议》。

2008年10月20日, 根据公司股东会决议, 同意股东张海泉将其持有18.50%的股权以9.25万元的价格转让给夏江霞, 股东宋艳将其持有15.50%的股权以7.75万元的价格转让给夏江霞, 股东宋艳将其持有22.00%的股权以11.00万元的价格转让给何小军。同日, 何小军与宋艳, 夏江霞分别与张海泉、宋艳签署《股权转让协议》。

经过上述两次股权转让后, 公司股权结构如下:

股东名称	认缴额(元)	实缴出资额(元)	持股比例(%)
何小军	300,000.00	300,000.00	60.00
夏江霞	200,000.00	200,000.00	40.00
合计	500,000.00	500,000.00	100.00

2010年2月20日, 根据公司股东会决议, 同意公司注册资本由500,000.00元增加至600,000.00元, 新增100,000.00元注册资本由何小军以货币方式认缴。本次增资业经

扬州诚瑞会计师事务所有限公司审验，并于2010年2月24日出具扬诚会验字【2010】第051号《验资报告》。

经过本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴额（元）	实缴出资额（元）	持股比例（%）
何小军	400,000.00	400,000.00	66.67
夏江霞	200,000.00	200,000.00	33.33
合计	600,000.00	600,000.00	100.00

2011年3月28日，根据公司股东会决议，同意公司注册资本由600,000.00元增加至5,000,000.00元，其中股东何小军认缴2,600,000.00元、夏江霞认缴1,800,000.00元。首次出资由何小军以货币资金出资1,000,000.00元，公司实收资本由600,000.00元增加至1,600,000.00元。本次出资业经扬州迅达会计师事务所有限公司审验，并于2011年3月28日出具扬迅会验一【2011】071号《验资报告》。

2012年7月18日，根据公司股东会决议，同意公司实收资本由1,600,000.00元增加至3,400,000.00元，由股东夏江霞以货币资金出资。本次出资业经扬州迅达会计师事务所有限公司审验，并于2012年7月19日出具扬迅会验一【2012】236号《验资报告》。

2013年7月23日，根据公司股东会决议，同意公司实收资本由3,400,000.00元增加至5,000,000.00元，由股东何小军以货币资金出资。本次出资业经扬州迅达会计师事务所有限公司审验，并于2013年7月24日出具扬迅会验一【2013】228号《验资报告》。

经过上述注册资本和实收资本增加后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴额（元）	实缴出资额（元）	持股比例（%）
何小军	3,000,000.00	3,000,000.00	60.00
夏江霞	2,000,000.00	2,000,000.00	40.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00

2014年3月20日，根据公司股东会决议，同意公司注册资本由5,000,000.00元增加至5,555,600.00元，新增注册资本由英飞玛雅以货币资金认缴。英飞玛雅实际投入5,000,000.00元，其中认缴出资555,600.00元，其余4,444,400.00元计入公司资本公积。本次出资业经扬州迅达会计师事务所有限公司审验，并于2014年3月20日出具的扬迅会验一【2014】48号《验资报告》。

经过本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴额（元）	实缴出资额（元）	持股比例（%）
何小军	3,000,000.00	3,000,000.00	54.00
夏江霞	2,000,000.00	2,000,000.00	36.00

英飞玛雅	555,600.00	555,600.00	10.00
合计	5,555,600.00	5,555,600.00	100.00

2014年3月, 根据公司股东会决议, 同意公司由资本公积转增实收资本, 实收资本由5,555,600.00元增加至10,000,000.00元。本次资本公积转增实收资本事项业经扬州迅达会计师事务所有限公司审验, 并于2014年3月出具的扬迅会验一【2014】48《验资报告》。

经过本次资本公积转增后, 公司股权结构如下:

股东名称	认缴额(元)	实缴出资额(元)	持股比例(%)
何小军	5,400,000.00	5,400,000.00	54.00
夏江霞	3,600,000.00	3,600,000.00	36.00
英飞玛雅	1,000,000.00	1,000,000.00	10.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00

2014年8月24日, 根据公司股东会决议, 同意公司注册资本由10,000,000.00元增加至11,200,000.00元, 新增注册资本1,200,000.00元分别由智途投资、扬州创投以货币资金认缴。其中智途投资投入5,000,000.00元, 认缴出资1,000,000.00元, 其余4,000,000.00元计入资本公积; 扬州创投投入1,000,000.00元, 认缴出资200,000.00元, 其余800,000.00元计入资本公积。本次增资业经扬州德诚联合会计师事务所审验, 并于2014年8月28日出具扬德诚验【2014】310号《验资报告》。

经过本次增资后, 公司股权结构如下:

股东名称	认缴额(元)	实缴出资额(元)	持股比例(%)
何小军	5,400,000.00	5,400,000.00	48.21
夏江霞	3,600,000.00	3,600,000.00	32.15
英飞玛雅	1,000,000.00	1,000,000.00	8.93
智途投资	1,000,000.00	1,000,000.00	8.93
扬州创投	200,000.00	200,000.00	1.78
合计	11,200,000.00	11,200,000.00	100.00

2014年8月26日, 根据公司股东会决议, 同意公司由资本公积转增实收资本, 实收资本由11,200,000.00元增加至16,000,000.00元。本次资本公积转股事项业经扬州德诚联合会计师事务所审验, 并于2014年8月28日出具扬德诚验【2014】311号《验资报告》。

经过本次资本公积转增后, 公司股权结构如下:

股东名称	认缴额(元)	实缴出资额(元)	持股比例(%)
------	--------	----------	---------

何小军	7,714,300.00	7,714,300.00	48.21
夏江霞	5,142,800.00	5,142,800.00	32.14
英飞玛雅	1,428,600.00	1,428,600.00	8.93
智途投资	1,428,600.00	1,428,600.00	8.93
扬州创投	285,700.00	285,700.00	1.79
合计	16,000,000.00	16,000,000.00	100.00

2014年8月27日,根据公司董事会决议,同意股东何小军将其所持有3.25%的股权转让给英成科技,将其持有2.17%的股权格转让给英成微鑫,将其持有1.08%的股权转让给王在兰,将其所持有2.00%的股权转给付梦霞,将其所持有1.10%的股权转让给黄小晖,将其所持有1.00%的股权转给耿丽,将其所持有0.10%的股权转给郑敏,将其所持有0.05%的股权转给盛捷,将其所持有0.05%的股权转给陈发琴,将其所持有0.10%的股权转给范本林,将其所持有0.47%的股权转给李燕,将其所持有0.10%的股权转给吴光灿,将其所持有0.10%的股权转给缪建成,将其所持有0.10%的股权转给陈备战,将其所持有0.13%的股权转给周勇,将其所持有0.10%的股权转给丁明英,将其所持有0.15%的股权转给杨咄咄。

经过本次股权转让后,公司股权结构如下:

股东名称	认缴额(元)	实缴出资额(元)	持股比例(%)
何小军	5,786,200.00	5,786,200.00	36.16
夏江霞	5,142,900.00	5,142,900.00	32.14
英飞玛雅	1,428,600.00	1,428,600.00	8.93
智途投资	1,428,600.00	1,428,600.00	8.93
英成科技	520,000.00	520,000.00	3.25
英成微鑫	347,200.00	347,200.00	2.17
付梦霞	320,000.00	320,000.00	2.00
扬州创投	285,700.00	285,700.00	1.79
黄小晖	176,000.00	176,000.00	1.10
王在兰	172,800.00	172,800.00	1.08
耿丽	160,000.00	160,000.00	1.00
李燕	75,200.00	75,200.00	0.47
杨咄咄	24,000.00	24,000.00	0.15
周勇	20,800.00	20,800.00	0.13

郑敏	16,000.00	16,000.00	0.10
范本林	16,000.00	16,000.00	0.10
吴光灿	16,000.00	16,000.00	0.10
缪建成	16,000.00	16,000.00	0.10
陈备战	16,000.00	16,000.00	0.10
丁明英	16,000.00	16,000.00	0.10
盛捷	8,000.00	8,000.00	0.05
陈发琴	8,000.00	8,000.00	0.05
合计	16,000,000.00	16,000,000.00	100.00

2014年9月5日，公司在原扬州智途科技有限公司基础上整体变更设立，按2014年8月31日经审计后的净资产19,474,774.71元为基准，按每股1元折合股份总额共计19,000,000股，净资产大于股本部分474,774.71元计入资本公积。本次改制净资产折股事项业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所审验，并于2014年9月21日出具中汇沪会验【2014】0373号《验资报告》。

2014年9月25日，智途科技取得扬州市工商行政管理局核发的注册号为321000000044710的《企业法人营业执照》，注册资本为19,000,000.00元。

经过本次净资产折股后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴额（元）	实缴出资额（元）	持股比例（%）
何小军	6,870,400.00	6,870,400.00	36.16
夏江霞	6,106,600.00	6,106,600.00	32.14
英飞玛雅	1,696,700.00	1,696,700.00	8.93
智途投资	1,696,700.00	1,696,700.00	8.93
英成科技	617,500.00	617,500.00	3.25
英成微鑫	412,300.00	412,300.00	2.17
付梦霞	380,000.00	380,000.00	2.00
扬州创投	340,100.00	340,100.00	1.79
黄小晖	209,000.00	209,000.00	1.10
王在兰	205,200.00	205,200.00	1.08
耿丽	190,000.00	190,000.00	1.00
李燕	89,300.00	89,300.00	0.47

杨咄咄	28,500.00	28,500.00	0.15
周勇	24,700.00	24,700.00	0.13
郑敏	19,000.00	19,000.00	0.10
范本林	19,000.00	19,000.00	0.10
吴光灿	19,000.00	19,000.00	0.10
缪建成	19,000.00	19,000.00	0.10
陈备战	19,000.00	19,000.00	0.10
丁明英	19,000.00	19,000.00	0.10
盛捷	9,500.00	9,500.00	0.05
陈发琴	9,500.00	9,500.00	0.05
合计	19,000,000.00	19,000,000.00	100.00

2015年3月25日，全国中小企业股份转让系统发函（股转系统函【2015】1021号），同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2015年4月21日，公司正式在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2015年7月23日，公司召开第一届董事会第五次会议，通过了《江苏智途科技股份有限公司2015年（第一次）股票发行方案》，向自然人何小军、钱峰、章明、李砚君、宗卫国、谢皓、陆春晖，机构投资者兴业证券股份有限公司、国信证券股份有限公司、东莞证券股份有限公司发行不超过5,000,000股人民币普通股。本次股票发行价格为10.00元/股。

2015年8月8日，公司2015年第二次临时股东大会审议通过了上述方案，具体发行情况如下：

序号	股东名称	认购数量（股）
1	何小军	900,000.00
2	谢皓	500,000.00
3	章明	287,500.00
4	钱峰	400,000.00
5	陆春晖	500,000.00
6	李砚君	150,000.00
7	宗卫国	125,000.00
8	兴业证券股份有限公司	600,000.00
9	国信证券股份有限公司	600,000.00
10	东莞证券股份有限公司	300,000.00

合计	4,362,500.00
----	--------------

上述股票发行业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2015年9月1日出具中汇会验【2015】3281号《验资报告》。

2015年7月30日，公司召开第一届董事会第六次会议，通过了《江苏智途科技股份有限公司2015年（第二次）股票发行方案》，向自然人赵瑞辉、王学锋、王慧勤，机构投资者中信建投新三板掘金8号资产管理计划、元普新三板近领军7号、元普新三板近领军9号、瓜牛的梦想证券投资基金、江苏高盟建设有限公司、成都中腾路桥工程有限公司、扬州扬子高新产业创业投资基金中心（有限合伙）发行不超过4,500,000股人民币普通股。本次股票发行价格为16.00元/股。

2015年8月15日，公司2015年第三次临时股东大会审议通过了上述方案，具体发行情况如下：

序号	股东名称	认购数量（股）
1	赵瑞辉	312,500.00
2	王学锋	562,500.00
3	王慧勤	187,500.00
4	中信建投新三板掘金8号资产管理计划	937,500.00
5	元普新三板近领军7号	312,500.00
6	元普新三板近领军9号	312,500.00
7	瓜牛的梦想证券投资基金	312,500.00
8	江苏高盟建设有限公司	312,500.00
9	成都中腾路桥工程有限公司	312,500.00
10	扬州扬子高新产业创业投资基金中心（有限合伙）	312,500.00
合计		3,875,000.00

本次定向发行股票后智途科技股东及其持股情况如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
1	何小军	7,770,400.00	28.53
2	夏江霞	6,106,600.00	22.42
3	英飞玛雅	1,696,700.00	6.23
4	智途投资	1,696,700.00	6.23
5	中信建投新三板掘金8号资产管理计划	937,500.00	3.44
6	英成科技	617,500.00	2.27
7	兴业证券股份有限公司	600,000.00	2.20
8	国信证券股份有限公司	600,000.00	2.20

9	王学锋	562,500.00	2.07
10	陆春晖	500,000.00	1.84
11	谢皓	500,000.00	1.84
12	英成微鑫	412,300.00	1.51
13	钱峰	400,000.00	1.47
14	付梦霞	380,000.00	1.40
15	扬州创投	340,100.00	1.25
16	赵瑞辉	312,500.00	1.15
17	元普新三板近领军7号	312,500.00	1.15
18	元普新三板近领军9号	312,500.00	1.15
19	瓜牛的梦想证券投资基金	312,500.00	1.15
20	江苏高盟建设有限公司	312,500.00	1.15
21	成都中腾路桥工程有限公司	312,500.00	1.15
22	扬州扬子高新产业创业投资基金中心(有限合伙)	312,500.00	1.15
23	东莞证券股份有限公司	300,000.00	1.10
24	章明	287,500.00	1.06
25	黄小晖	209,000.00	0.77
26	王在兰	205,200.00	0.75
27	耿丽	190,000.00	0.70
28	王慧勤	187,500.00	0.69
29	李砚君	150,000.00	0.55
30	宗卫国	125,000.00	0.46
31	李燕	89,300.00	0.33
32	杨咄咄	28,500.00	0.10
33	周勇	24,700.00	0.09
34	郑敏	19,000.00	0.07
35	范本林	19,000.00	0.07
36	吴光灿	19,000.00	0.07
37	缪建成	19,000.00	0.07
38	陈备战	19,000.00	0.07
39	丁明英	19,000.00	0.07
40	盛捷	9,500.00	0.03
41	陈发琴	9,500.00	0.03

合计	27,237,500	100.00
----	------------	--------

截至2015年9月30日，上述两次定向发行股票事项相关资金已经到位，尚未办妥工商变更登记。

公司注册地：江苏信息服务产业基地（扬州）11号楼B栋1层。

法定代表人：何小军。

截至2015年9月30日，本公司纳入合并范围的子公司共4户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司于2013、2014年度、2015年1-9月内合并范围的变化情况详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事信息服务产业。具体经营范围为：计算机系统服务，数据处理，基础软件服务，应用软件服务，计算机信息咨询。工程测量；地籍测绘；地理信息系统工程测绘业务。GPS导航系统、监控防盗系统、车辆调度系统产品的销售；设计、制作、代理、发布国内各类广告。广告灯箱、LED电子显示屏、电子灯箱设计安装制作。电子产品、工艺礼品、办公用品的销售。文化传播活动策划，图文设计制作，企业营销策划，商务信息咨询，企业管理咨询。展览展示服务，会务服务，礼仪服务。弱电工程、装饰装潢工程、园林绿化景观、亮化工程设计、施工。（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）。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

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

三、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2015年9月30日、2014年12月31日、2013年12月31日的财务状况及2015年1-9月、2014年度、2013年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事信息服务业。本公司及各子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,详见本附注四、18“收入”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,请参阅附注四、21“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止。

本报告期为2013年1月1日至2015年9月30日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币,本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并,是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业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,为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并,在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方,参与合并的其他企业为被合并方。合并日,是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积(股本溢价);资本公积(股本溢价)不足以冲减的,调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方,参与合并的其他企业为被购买方。购买日,是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值,为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债

务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对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以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，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，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制

的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的年初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司,其自合并当年年初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司年初股东权益中所享有的份额,仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外,其余一并转为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。本公司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,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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,通常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，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和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资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、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。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被

指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产,在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

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,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量,折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时,本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失),同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定,即初始确认金额扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进

行摊销形成的累计摊销额,并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外,确认为其他综合收益,在该金融资产终止确认时转出,计入当期损益。但是,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,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利,计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明金融资产发生减值的,计提减值准备。

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,单独进行减值测试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(包括单项金额重大和不重大的金融资产),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。已单项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。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值,减记金额确认为减值损失,计入当期损益。金融资产在确认减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 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 20%;“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月,持续下跌期间的确定依据为 3 年。

可供出售金融资产发生减值时,将原计入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并计入当期损益,该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后,期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,可供出售权益工具投资的减

值损失转回确认为其他综合收益,可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失,不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债,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,相关的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。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法
本公司将应收款项余额前十名确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，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。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	以账龄为信用风险组合确认依据
关联方组合	应收本公司关联方款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法
关联方组合	根据其未来现金流量值低于其账面价值的差额计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，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，计提坏账准备如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

9、存货

（1）存货的分类

存货主要为在产品。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额

提取。

计提存货跌价准备后,如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,导致存货的可变现净值高于其账面价值的,在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回,转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法。

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算,其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、

发行的权益性证券的公允价值之和,通过多次交易分步取得被购买方的股权,最终形成非同一控制下的企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的,长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制(构成共同经营者除外)或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。此外,公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外,当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时,长期股权投资的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,不调整长期股权投资的初始投资成本;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的成本。

采用权益法核算时,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,分别确认投资收益和其他综合收益,同时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利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的

账面价值；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。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司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。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分

配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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之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，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

11、固定资产

（1）固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行

初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起,采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75
电子及其他设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态,本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧,无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出,如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入固定资产成本,并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出,在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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,如发生改变则作为会计估计变更处理。

12、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

13、借款费用

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,在资产支

出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

14、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发

阶段的支出计入当期损益：

- ①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；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③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，能够证明其有用性；
- ④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；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括租入固定资产改良支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。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，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的

资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的, 确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值, 再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认, 以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中: 短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等, 相应的应缴存金额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, 在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, 和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日, 确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的, 按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等, 在符合预计负债确认条件时, 计入当期损益(辞退福利)。

本公司向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划的, 按照设定提存计划进行会计处理, 除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

18、收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方, 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售商品实施有效控制, 收入的金额能够可靠地计量, 相关的经济利益很可能流入企业, 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时, 确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下, 于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足: ①收入的金额能够可靠地计量;

②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

本公司按照劳务收入的确认方法，制定具体收入确认方法

①数据处理业务，获取客户质控部门出具的验收报告时确认收入。

②定制软件开发业务，经客户验收后确认收入。

③测绘业务，根据客户确认的测绘工作量根据合同约定单价确认收入。

(3) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

19、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。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金,按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算,且预计其金额不存在重大不确定性;(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请),而不是专门针对特定企业制定的;(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限,且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的,因而可以合理保证其可在规定期限内收到;(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况,应满足的其他相关条件(如有)。

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

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

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日,对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产),以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

21、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日,本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

(1) 收入确认——销售合同

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方,并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制,且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量,确认为收入的实现。

软件产品销售以收到客户收货确认单(验收单)、且预计相关的经理利益很可能流入企业的原则确认收入。

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策,采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(3) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后,在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命,以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化,则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(4) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内,本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额,结合纳税筹划策略,以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(5) 所得税

本公司在正常的经营活动中,有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	根据收入的6%计算销项税额,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税;
企业所得税	详见下表
城建税	按照应交流转税的7%计提缴纳
教育费附加	按照应交流转税的3%计提缴纳
地方教育费附加	按照应交流转税的2%计提缴纳

公司存在不同企业所得税税率纳税主体,具体税率披露如下:

纳税主体名称	所得税税率
江苏智途科技股份有限公司	2013年度按照25%的税率计缴,2014年、2015年1-9月按照15%的税率计缴
北京亿程信息技术有限公司	按照应纳税所得额的25%计缴
合肥佳途信息技术有限公司	按照应纳税所得额的25%计缴
成都慧途科技有限公司	按照应纳税所得额的25%计缴
扬州市智途计算机职业培训学校	按照应纳税所得额的25%计缴

2、税收优惠及批文

公司2012年10月25日取得《高新技术企业证书》,并于2014年8月向扬州市广陵区国家税务局申请企业所得税优惠项目备案。2014年、2015年1-9月企业所得税享受高新技术企业15%税率优惠。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出,年初指2014年12月31日,期末指2015年9月30日,本期指2015年1-9月,上年指2014年全年。

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	60,711.07	71,035.89

项 目	期末余额	年初余额
银行存款	66,570,799.89	10,980,155.33
合 计	66,631,510.96	11,051,191.22

注：2015年9月10日，本公司与江苏银行扬州文昌阁支行签订了《开立单位定期存单委托书》，以该笔50,000.00元定期存款为本公司在江苏银行扬州文昌阁支行的45,000.00元短期借款提供质押担保。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	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	19,461,959.24	100.00	995,320.72	5.11	18,466,638.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	19,461,959.24	100.00	995,320.72	5.11	18,466,638.52

(续)

类 别	年初余额				
	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	10,361,503.05	100.00	526,536.59	5.08	9,834,966.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	10,361,503.05	100.00	526,536.59	5.08	9,834,966.46

① 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,380,575.34	969,028.77	5.00
1 至 2 年	36,000.00	3,600.00	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年	45,383.90	22,691.95	50.00
合 计	19,461,959.24	995,320.72	5.11

③ 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 468,784.13 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司 关系	金额	年限	占应收账款总 额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
江苏星月测绘科技股份有限 公司	非关联方	10,787,750.75	1 年以内	55.43	539,387.54
高德软件有限公司	非关联方	4,309,612.01	1 年以内	22.14	215,480.60
北京超图软件股份有限公司	非关联方	1,042,496.00	1 年以内	5.36	52,124.80
广东省国土资源测绘院	非关联方	1,012,622.50	1 年以内	5.20	50,631.13
江苏省工程勘测研究院有限 责任公司	非关联方	693,000.00	1 年以内	3.56	34,650.00
合 计		17,845,481.26		91.69	892,274.07

(5) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 无转移且继续涉入形成的资产、负债的应收账款。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,593,413.59	100.00	66,471.20	100.00
合 计	1,593,413.59	100.00	66,471.20	100.00

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额
-----	------

	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	30,000,000.00	76.91			30,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	39,109,059.69	100.00	298,199.03	0.76	38,810,860.66
其中：①账龄分析组合	35,206,980.50	90.02	298,199.03	0.85	34,908,781.47
②关联方组合	3,902,079.19	9.98			3,902,079.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	39,109,059.69	100.00	298,199.03	0.76	38,810,860.66

(续)

类 别	年初余额				
	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	930,183.60	100	48,609.18	5.23	881,574.42
其中：①账龄分析组合	730,183.60	78.5	48,609.18	6.66	681,574.42
②关联方组合	200,000.00	21.5			200,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	930,183.60	100	48,609.18		881,574.42

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
扬州泰达发展建设有限公司	30,000,000.00			期后已回款
合 计	30,000,000.00		—	—

注：该笔款项系 2015 年 9 月暂借给非关联方扬州泰达发展建设有限公司，并于 2015 年 10 月收回该款项，故本期末不对其计提坏账准备。

②组合中，期末按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	34,933,980.50	246,699.03	0.71
1 至 2 年	31,000.00	3,100.00	10.00
2 至 3 年	242,000.00	48,400.00	20.00
合 计	35,206,980.50	298,199.03	--

注：期末账龄分析法组合中 1 年以内的其他应收款包括单项金额重大并单独测试未发生减值的金额 30,000,000.00 元，1 年以内的其他应收款除上述金额外的其余款项仍按 5.00% 计提坏账准备。

③组合中，期末按关联方组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2015 年 9 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,902,079.19	—	—
合 计	3,902,079.19	—	—

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 249,589.85 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	36,583,986.19	203,065.00
保证金	627,000.00	555,000.00
备用金	1,543,475.50	
押金	354,598.00	172,118.60
合 计	39,109,059.69	930,183.60

(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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
扬州泰达发展建设有限公司	往来款	30,000,000.00	1 年以内	76.71	
夏江霞	往来款	2,957,340.54	1 年以内	7.56	
李慧恩	往来款	2,300,000.00	1 年以内	5.88	115,000.00
何小军	往来款	944,738.65	1 年以内	2.42	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
许建	备用金	675,500.00	1年以内	1.73	33,775.00
合 计	—	36,877,579.19	—	94.30	148,775.00

(6) 无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 无转移且继续涉入形成的资产、负债的其他应收款。

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	8,535,485.30		8,535,485.30	5,558,000.61		5,558,000.61

(2) 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

6、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	运输设备	电子及其他设备	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	1,956,581.99	6,676,966.64	8,633,548.63
2、本期增加金额	189,631.69	1,433,662.44	1,623,294.13
(1) 购置	189,631.69	1,277,081.24	1,466,712.93
(2) 在建工程转入		156,581.20	156,581.20
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、年末余额	2,146,213.68	8,110,629.08	10,256,842.76
二、累计折旧			
1、年初余额	155,398.56	2,702,352.67	2,857,751.23
2、本期增加金额	444,507.35	1,339,966.38	1,784,473.73
(1) 计提	444,507.35	1,339,966.38	1,784,473.73
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、年末余额	599,905.91	4,042,319.05	4,642,224.96
三、减值准备			

项 目	运输设备	电子及其他设备	合 计
1、年初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	1,546,307.77	4,068,310.03	5,614,617.80
2、年初账面价值	1,801,183.43	3,974,613.97	5,775,797.40

(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) 报告期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。

7、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
都德利 LED 显示屏	683,760.72		683,760.72			
合 计	683,760.72		683,760.72			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	期末余额
楼顶 LED 发光字			54,017.09	54,017.09		
二楼 P4 室内屏			102,564.11	102,564.11		
都德利 LED 显示屏			683,760.72			683,760.72
合 计			840,341.92	156,581.20		683,760.72

(3) 期末无在建工程减值迹象。

8、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
9 号楼办公室装修	410,066.67		410,066.67		
合肥分公司	101,489.96		29,464.83		72,025.13
二期三楼装修	100,000.00	370,980.42	39,248.37		431,732.05

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
合 计	611,556.63	370,980.42	478,779.87		503,757.18

注：公司 2015 年重新租赁新办公楼，原 9 号楼办公楼装修剩余未摊销金额在本期全部摊销。

9、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,288,419.15	194,863.87	575,145.77	86,271.87
合 计	1,288,419.15	194,863.87	575,145.77	86,271.87

10、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
质押借款	45,000.00	
保证借款	5,000,000.00	6,000,000.00
合 计	5,045,000.00	6,000,000.00

注：质押借款的抵押资产类别以及金额，参见“附注[六]、1、货币资金”。

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

11、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	42,160.21	3,446.53
合 计	42,160.21	3,446.53

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

12、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	1,450,696.00	
合 计	1,450,696.00	

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,729,531.80	20,904,572.20	20,974,257.67	2,659,846.33
二、离职后福利-设定提存计划		1,093,449.96	1,093,449.96	
合 计	2,729,531.80	21,998,022.16	22,067,707.63	2,659,846.33

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,729,531.80	19,762,043.41	19,831,728.88	2,659,846.33
2、职工福利费		555,717.36	555,717.36	
3、社会保险费		526,536.75	526,536.75	
其中：医疗保险费		432,165.64	432,165.64	
工伤保险费		57,510.32	57,510.32	
生育保险费		36,860.79	36,860.79	
4、住房公积金		60,274.68	60,274.68	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	2,729,531.80	20,904,572.20	20,974,257.67	2,659,846.33

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,013,178.89	1,013,178.89	
2、失业保险费		80,271.07	80,271.07	
合 计		1,093,449.96	1,093,449.96	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 20.00%、1.50%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

14、应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	905,167.73	286,224.52
企业所得税	753,737.44	851,118.32
城市维护建设税	43,437.91	
教育费附加	18,616.25	
地方教育费附加	12,410.83	

项 目	期末余额	年初余额
合 计	1,733,370.16	1,137,342.84

15、应付利息

项 目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	5,783.10	4,370.67
合 计	5,783.10	4,370.67

注：期末无已逾期未支付的利息情况

16、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项 目	期末余额	年初余额
押金保证金		32,000.00
往来款	152,722.52	1,085,032.75
合 计	152,722.52	1,117,032.75

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

17、递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
建模与导航技术研发项目	600,000.00			600,000.00	科技项目研发
合 计	600,000.00			600,000.00	

注：根据江苏省科学技术厅苏科计发[2014]18 号《2014 年度省科技支撑计划（工业）项目》，本公司因“基于多传感器数据融合的室内场景精细建模与导航技术研发”项目于 2014 年收到江苏省科学技术厅拨款 600,000.00 元，截止 2015 年 9 月 30 日，该研发项目尚未验收，计入递延收益。

18、股本**(1) 2015 年 1-9 月股本变动情况**

投资者名称	年初数	增加	减少	期末数	持股比例%
何小军	6,870,400.00	900,000.00		7,770,400.00	28.50
夏江霞	6,106,600.00			6,106,600.00	22.42
扬州英飞玛雅创业投资中心（有限合伙）	1,696,700.00			1,696,700.00	6.23
扬州市创业投资有限公司	340,100.00			340,100.00	1.25
扬州智途投资管	1,696,700.00			1,696,700.00	6.23

理中心（有限合 伙）					
扬州市英成科技 小额贷款有限公 司	617,500.00			617,500.00	2.27
英成微鑫微鑫贷 科技有限公司	412,300.00			412,300.00	1.51
付梦霞	380,000.00			380,000.00	1.40
黄小晖	209,000.00			209,000.00	0.77
王在兰	205,200.00			205,200.00	0.75
耿丽	190,000.00			190,000.00	0.70
李燕	89,300.00			89,300.00	0.33
杨咄咄	28,500.00			28,500.00	0.10
周勇	24,700.00			24,700.00	0.09
郑敏	19,000.00			19,000.00	0.07
范本林	19,000.00			19,000.00	0.07
吴光灿	19,000.00			19,000.00	0.07
缪建成	19,000.00			19,000.00	0.07
陈备战	19,000.00			19,000.00	0.07
丁明英	19,000.00			19,000.00	0.07
盛捷	9,500.00			9,500.00	0.03
陈发琴	9,500.00			9,500.00	0.03
谢皓		500,000.00		500,000.00	1.84
章明		287,500.00		287,500.00	1.06
钱峰		400,000.00		400,000.00	1.47
陆春晖		500,000.00		500,000.00	1.84
李砚君		150,000.00		150,000.00	0.55
宗卫国		125,000.00		125,000.00	0.46
兴业证券股份有 限公司		600,000.00		600,000.00	2.20
国信证券股份有 限公司		600,000.00		600,000.00	2.20
东莞证券股份有 限公司		300,000.00		300,000.00	1.10

赵瑞辉		312,500.00		312,500.00	1.15
王学锋		562,500.00		562,500.00	2.07
王慧勤		187,500.00		187,500.00	0.69
中信建投新三板 掘金8号资产管理 计划		937,500.00		937,500.00	3.44
元普新三板领军7 号		312,500.00		312,500.00	1.15
元普新三板领军9 号		312,500.00		312,500.00	1.15
瓜牛的梦想证券 投资基金		312,500.00		312,500.00	1.15
江苏高盟建设有 限公司		312,500.00		312,500.00	1.15
成都中腾路桥工 程有限公司		312,500.00		312,500.00	1.15
扬州扬子高新产 业创业投资基金 中心（有限合伙）		312,500.00		312,500.00	1.15
合 计	19,000,000.00	8,237,500.00		27,237,500.00	100.00

(2) 2014 年度股本变动情况

投资者名称	年初数	增加	减少	年末数	持股比例%
何小军	3,000,000.00	5,798,400.00	1,926,000.00	6,870,400.00	36.16
夏江霞	2,000,000.00	4,106,600.00		6,106,600.00	32.14
扬州英飞玛雅创 业投资中心（有限 合伙）		1,696,700.00		1,696,700.00	8.93
扬州市创业投资 有限公司		340,100.00		340,100.00	1.79
扬州智途投资管 理中心（有限合 伙）		1,696,700.00		1,696,700.00	8.93
扬州市英成科技 小额贷款有限公		617,500.00		617,500.00	3.25

司					
英成微鑫微鑫贷 科技有限公司		412,300.00		412,300.00	2.17
付梦霞		380,000.00		380,000.00	2.00
黄小晖		209,000.00		209,000.00	1.10
王在兰		205,200.00		205,200.00	1.08
耿丽		190,000.00		190,000.00	1.00
李燕		89,300.00		89,300.00	0.47
杨咄咄		28,500.00		28,500.00	0.15
周勇		24,700.00		24,700.00	0.13
郑敏		19,000.00		19,000.00	0.10
范本林		19,000.00		19,000.00	0.10
吴光灿		19,000.00		19,000.00	0.10
缪建成		19,000.00		19,000.00	0.10
陈备战		19,000.00		19,000.00	0.10
丁明英		19,000.00		19,000.00	0.10
盛捷		9,500.00		9,500.00	0.05
陈发琴		9,500.00		9,500.00	0.05
合 计	5,000,000.00	15,928,000.00	1,928,000.00	19,000,000.00	100.00

(3) 2013 年度股本变动情况

投资者名称	年初数	增加	减少	年末数	持股比例%
何小军	1,400,000.00	1,600,000.00		3,000,000.00	60.00
夏江霞	2,000,000.00			2,000,000.00	40.00
合 计	3,400,000.00	1,600,000.00		5,000,000.00	100.00

19、资本公积

(1) 2015 年 1-9 月资本公积变动情况

项 目	年初余额	增加	减少	期末余额
资本溢价	474,774.71	97,387,500.00		97,862,274.71
合 计	474,774.71	97,387,500.00		97,862,274.71

注:

2015 年 7 月 23 日, 公司召开第一届董事会第五次会议, 通过了《江苏智途科技股份有限公司 2015 年 (第一次) 股票发行方案》, 向自然人何小军、钱峰、章明、李砚君、宗卫国、谢皓、陆春晖, 机构投资者兴业证券股份有限公司、国信证券股份有限公司

公司、东莞证券股份有限公司发行不超过 5,000,000 股人民币普通股。本次股票发行价格为 10.00 元/股。2015 年 8 月 8 日, 公司 2015 年第二次临时股东大会审议通过了上述方案, 公司实际发行股票 4,362,500 股, 计入资本公积 39,262,500.00 元。

2015年7月30日, 公司召开第一届董事会第六次会议, 通过了《江苏智途科技股份有限公司2015年(第二次)股票发行方案》, 向自然人赵瑞辉、王学锋、王慧勤, 机构投资者中信建投新三板掘金8号资产管理计划、元普新三板近领军7号、元普新三板近领军9号、瓜牛的梦想证券投资基金、江苏高盟建设有限公司、成都中腾路桥工程有限公司、扬州扬子高新产业创业投资基金中心(有限合伙)发行不超过4,500,000股人民币普通股。本次股票发行价格为16.00元/股。2015年8月15日, 公司2015年第三次临时股东大会审议通过了上述方案, 公司实际发行股票3,875,000股, 计入资本公积 58,125,000.00元。

(2) 2014 年度资本公积变动情况

项 目	年初余额	增加	减少	年末余额
资本溢价		9,719,174.71	9,244,400.00	474,774.71
合 计		9,719,174.71	9,244,400.00	474,774.71

注:

2014年3月20日, 公司召开股东会, 会议通过决议, 同意注册资本由5,000,000.00万元增加至5,555,600.00元, 新增注册资本由英飞玛雅以货币资金认缴。英飞玛雅投入5,000,000.00元, 其中认缴出资555,600.00元, 其余4,444,400.00元计入资本公积。

2014年3月28日, 公司召开股东会, 会议通过决议, 同意公司资本公积转增注册资本, 注册资本由5,555,600.00元增加至10,000,000.00元。

2014年8月24日, 公司召开股东会, 会议通过决议, 同意公司注册资本由10,000,000.00元增加至11,200,000.00元, 新增注册资本1,200,000.00元分别由智途投资、扬州创投以货币资金认缴。其中智途投资投入5,000,000.00元, 认缴出资1,000,000.00元, 其余4,000,000.00元计入资本公积; 扬州创投投入1,000,000.00元, 认缴出资200,000.00元, 其余800,000.00元计入资本公积。

2014年8月26日, 公司召开股东会, 会议通过决议, 同意资本公积转增注册资本, 注册资本由11,200,000.00万元增加至16,000,000.00元。

2014年9月5日, 公司召开股东会, 全体股东一致同意以2014年8月31日为改制基准日, 以经审计净资产为基础整体变更为股份有限公司; 同时确认本公司经审计的截至2014年8月31日的净资产人民币19,474,774.71元为折股依据, 拟设立股份公司的股本总额为19,000,000.00股, 均为人民币普通股, 每股人民币1.00元, 其余净资产474,774.71元计入资本公积。详见附注一、公司基本情况。

20、盈余公积

(1) 2015 年 1-9 月盈余公积变动情况

项 目	年初余额	增加	减少	期末余额
法定盈余公积	630,665.13			630,665.13
合 计	630,665.13			630,665.13

(2) 2014 年度盈余公积变动情况

项 目	年初余额	增加	减少	年末余额
法定盈余公积	28,366.65	630,102.65	27,804.17	630,665.13
合 计	28,366.65	630,102.65	27,804.17	630,665.13

注：盈余公积 2014 年度减少 27,804.17 元系公司 2014 年 9 月 5 日经全体股东一致同意以 2014 年 8 月 31 日为改制基准日，以经审计净资产为基础整体变更为股份有限公司所致。详见附注六、19、“资本公积”。

(3) 2013 年度盈余公积变动情况

项 目	年初余额	增加	减少	年末余额
法定盈余公积		28,366.65		28,366.65
合 计		28,366.65		28,366.65

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

21、未分配利润

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年	2013 年
调整前上年末未分配利润	2,168,665.38	255,299.88	-1,070,062.90
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	2,168,665.38	255,299.88	-1,070,062.90
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,446,225.06	5,990,438.69	1,353,729.43
减：提取法定盈余公积		630,102.65	28,366.65
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
其他		3,446,970.54	
期末未分配利润	3,614,890.44	2,168,665.38	255,299.88

注：未分配利润 2014 年度其他减少 3,446,970.54 元系公司 2014 年 9 月 5 日经全

体股东一致同意以 2014 年 8 月 31 日为改制基准日，以经审计净资产为基础整体变更为股份有限公司以及按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积所致。详见附注六、19、“资本公积”和附注六、20、“盈余公积”。

22、营业收入和营业成本

项 目	2015 年 1-9 月		2014 年		2013 年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,496,375.19	17,897,235.55	32,106,668.20	15,230,093.37	13,432,974.43	9,634,210.54
其他业务						
合 计	32,496,375.19	17,897,235.55	32,106,668.20	15,230,093.37	13,432,974.43	9,634,210.54

23、营业税金及附加

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年	2013 年
城市维护建设税	85,128.51	81,251.37	49,160.86
教育费附加	36,483.65	34,822.02	21,068.94
地方教育费附加	24,322.41	23,214.67	14,045.96
合 计	145,934.57	139,288.06	84,275.76

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

24、销售费用

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年	2013 年
职工薪酬及福利	595,166.89	311,884.63	
折旧费用	20,511.02	20,780.41	
差旅费	176,401.41	20,756.90	
广告宣传费	153,711.13	17,400.00	
会务费	27,876.00	14,456.00	
房租费	12,156.25	12,952.87	
其他销售费用	73,854.31	4,381.18	
合 计	1,059,677.01	402,611.99	

25、管理费用

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年	2013 年
研发费用	4,377,087.07	4,223,435.28	-
职工薪酬及福利	3,030,380.41	1,328,852.65	1,073,550.10
中介咨询费	1,873,762.65	878,713.50	5,000.00
房租费	926,331.96	622,557.32	76,937.69
办公费	378,471.23	497,767.81	242,073.72

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年	2013 年
办公室装修费	478,779.87	191,510.00	195,000.00
业务招待费	358,645.42	170,074.10	66,531.90
折旧费用	447,151.56	142,014.46	-
汽车费用	169,192.00	140,992.86	44,222.70
差旅费	311,073.48	130,992.26	58,338.48
水电费	61,121.49	86,660.37	13,607.41
其他管理费用	605,228.21	571,756.06	231,363.72
合 计	13,017,225.35	8,985,326.67	2,006,625.72

26、财务费用

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年	2013 年
利息支出	244,804.76	219,252.50	106,480.00
减：利息收入	102,491.45	20,139.75	1,283.37
手续费	3,781.07	4,594.18	1,711.74
合 计	146,094.38	203,706.93	106,908.37

27、资产减值损失

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年	2013 年
坏账损失	718,373.98	393,729.90	119,210.00
合 计	718,373.98	393,729.90	119,210.00

28、营业外收入

项 目	2015 年 1-9 月		2014 年		2013 年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计						
其中：固定资产处置利得						
无形资产处置利得						
债务重组利得						
非货币性资产交换利得						
接受捐赠						
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	2,610,000.00	2,610,000.00	188,000.00	188,000.00		
其他	3,710.00	3,710.00				
合 计	2,613,710.00	2,613,710.00	188,000.00	188,000.00		

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	2015 年 1-9 月	2014 年	2013 年	与资产相关/与收益相关
扬州市级软件服务业发展专项引导资金项目		45,000.00		与收益相关
广陵区科技攻关与成果转化项目		140,000.00		与收益相关
扬州市广陵区科学技术奖励项目		3,000.00		与收益相关
省级商务发展资金支持外经贸转型升级项目	200,000.00			与收益相关
省工业和信息产业转型升级专项引导资金项目	800,000.00			与收益相关
扬州市鼓励促进软件和信息服务业加快发展专项奖励扶持项目	500,000.00			与收益相关
扬州市企业新三板挂牌补贴资金	700,000.00			与收益相关
英才培育计划扶持项目	10,000.00			与收益相关
新三板挂牌财政补贴项目	400,000.00			与收益相关
合 计	2,610,000.00	188,000.00		

政府补助说明：

2014 年度：

①根据扬州市财政局发布的扬财工贸（2013）27 号扬经信软件（2013）252 号关于《扬州市鼓励促进软件和信息服务业加快发展专项资金管理办法》、《扬州市鼓励促进软件和信息服务业加快发展的补充政策》、《关于组织申报扬州市级软件服务业发展专项引导资金项目的通知》，江苏智途科技股份有限公司于 2014 年收到支持企业和产品的认证认定奖励扶持 45,000.00 元，计入营业外收入。

②根据扬州市广陵区科技局、扬州市广陵区财政局发布的扬广府（2010）149 号关于《扬州市广陵区科技攻关与成果转化专项资金管理试行办法》，江苏智途科技股份有限公司于 2014 年收到科技资助经费 140,000.00 元，计入营业外收入。

③根据扬州市广陵区人民政府文件发布扬广府发（2014）13 号关于《扬州市广陵区科学技术奖励办法》，江苏智途科技股份有限公司于 2014 年收到智能导游系统项目科学技术奖 3,000.00 元，计入营业外收入。

2015 年 1-9 月：

①根据江苏省财政厅、江苏省商务厅发布的苏财工贸（2014）68 号、苏财工贸（2014）75 号关于《关于做好 2014 年度省级服务外包项目资金申报工作额通知》、《2014 年省级商务发展资金支持外经贸转型升级实施细则》，江苏智途科技股份有限公司于 2015

年收到省级服务外包项目资金 200,000.00 元，计入营业外收入。

②根据江苏省财政厅、江苏省经济和信息化委员会发布的苏经信综合（2014）553 号、苏经信综合（2014）554 号、苏财工贸（2014）129 号、苏财工贸（2014）130 号关于《关于组织申报 2014 年度省工业和信息产业转型升级专项引导资金项目（大中型企业智慧化推进计划）的通知》、《关于组织申报 2014 年度省工业和信息产业转型升级专项引导资金项目（企业两化融合、智能制造、绿色发展诊断）的通知》，江苏智途科技股份有限公司于 2015 年收到可视化的全景电子商务平台研发与构建引导资金 800,000.00 元，计入营业外收入。

③根据扬州市财政局和扬州市经济和信息化委员会发布的《关于下达 2013 年度扬州市鼓励促进软件和信息服务业加快发展专项奖励扶持资金的通知》，江苏智途科技股份有限公司于 2015 年收到扶持资金 500,000.00 元，计入营业外收入。

④根据扬州市人才工作领导小组颁发的证书编号为 yzycpyjh2013039 的荣誉证书，确定何小军为扬州英才培育计划第一期培育对象，江苏智途科技股份有限公司于 2015 年收到英才培育计划扶持资金 10,000.00 元，计入营业外收入。

⑤根据扬州市新三板挂牌补贴相关文件，江苏智途科技股份有限公司于 2015 年收到企业新三板挂牌补贴资金 1,100,000.00 元，计入营业外收入。

29、营业外支出

项 目	2015 年 1-9 月		2014 年度		2013 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计						
其中：固定资产处置损失						
无形资产处置损失						
债务重组损失						
非货币性资产交换损失						
对外捐赠支出						
其他	25.71	25.71	2,996.48	2,996.48	850.00	850.00
合 计	25.71	25.71	2,996.48	2,996.48	850.00	850.00

30、所得税费用

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年	2013 年
当期所得税费用	787,885.58	987,394.01	156,967.11
递延所得税费用	-108,592.00	-40,917.90	-29,802.50
合 计	679,293.58	946,476.11	127,164.61

31、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年	2013 年
利息收入	102,491.45	20,139.75	1,283.37
收回暂付款及收到暂收款	377,924.74	86,480.38	1,388,793.58
收到的政府补助	2,610,000.00	788,000.00	
其他	3,710.00		
合 计	3,094,126.19	894,620.13	1,390,076.95

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年	2013 年
研发费用	521,674.37	2,669,804.19	
中介咨询费	1,873,762.65	878,713.50	5,000.00
房租费	938,488.21	635,510.19	76,937.69
办公费	378,471.23	497,767.81	242,073.72
业务招待费	358,645.42	170,074.10	66,531.90
汽车费用	169,192.00	140,992.86	44,222.70
差旅费	487,474.89	151,749.16	58,338.48
水电费	61,121.49	86,660.37	13,607.41
广告宣传费	153,711.13	17,400.00	
会务费	27,876.00	14,456.00	
金融机构手续费	3,781.07	4,594.18	1,711.74
支付暂付款及归还暂收款	4,734,158.00	1,576,095.72	1,817,888.19
其他	602,578.82	482,174.25	224,955.28
合 计	10,310,933.28	7,325,992.33	2,551,267.11

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年	2013 年
收到暂收款		3,213,374.87	967,190.56
收回扬州学校投资款	200,000.00		
合 计	200,000.00	3,213,374.87	967,190.56

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年	2013 年
支付暂付款	34,986,955.06	1,217,190.56	435,219.00
支付扬州学校筹建款		200,000.00	

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年	2013 年
质押受限的定期存款	50,000.00		
合 计	35,036,955.06	1,417,190.56	435,219.00

31、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2015 年 1-9 月	2014 年	2013 年
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	1,446,225.06	5,990,438.69	1,353,729.43
加：资产减值准备	718,373.98	393,729.90	119,210.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,784,473.73	1,246,367.20	287,324.14
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销	478,779.87	280,071.07	195,000.00
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）			
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）	244,804.76	219,252.50	106,480.00
投资损失（收益以“-”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-108,592.00	-40,917.90	-29,802.50
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）	-2,977,484.69	-4,141,153.60	-727,219.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,104,195.48	-7,573,714.91	-2,347,813.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,136,317.17	1,710,869.21	-419,550.74
其他		600,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	-11,381,297.60	-1,315,057.84	-1,462,642.19
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：			

补充资料	2015年1-9月	2014年	2013年
现金的期末余额	66,581,510.96	11,051,191.22	1,147,235.89
减：现金的年初余额	11,051,191.22	1,147,235.89	820,481.54
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	55,530,319.74	9,903,955.33	326,774.35

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2015.9.30	2014.12.31	2013.12.31
一、现金	66,581,510.96	11,051,191.22	1,147,235.89
其中：库存现金	60,711.07	71,035.89	46,018.49
可随时用于支付的银行存款	66,520,799.89	10,980,155.33	1,101,217.40
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	66,581,510.96	11,051,191.22	1,147,235.89
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

32、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	50,000.00	公司短期借款质押所致
合 计	50,000.00	

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本报告期未发生非同一控制下企业合并

2、同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下企业合并

3、其他原因的合并范围变动

(1) 2014 年，公司新设子公司北京亿程信息技术有限公司（以下简称“北京亿程公司”），从北京亿程公司设立之日起，将其纳入合并报表范围。

(2) 2014 年, 公司新设子公司合肥佳途信息技术有限公司 (以下简称“合肥佳途公司”), 从合肥佳途公司设立之日起, 将其纳入合并报表范围。

(3) 2015 年, 公司新设子公司扬州市智途计算机职业培训学校 (以下简称“扬州智途公司”), 从扬州智途公司设立之日起, 将其纳入合并报表范围。

(4) 2015 年, 公司新设子公司成都慧途科技有限公司 (以下简称“成都慧途公司”), 从成都慧途公司设立之日起, 将其纳入合并报表范围。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京亿程信息技术有限公司	北京	北京	信息服务产业	100.00		设立
合肥佳途信息技术有限公司	合肥	合肥	信息服务产业	100.00		设立
扬州市智途计算机职业培训学校	扬州	扬州	多媒体教育培训业	100.00		设立
成都慧途科技有限公司	成都	成都	信息服务产业	100.00		设立

(2) 公司无重要的非全资子公司。

2、报告期无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情况。

3、公司无合营企业或联营企业。

4、无共同经营。

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为何小军、夏江霞夫妇。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司无合营和联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
如皋市科迪信息技术服务部	与实际控制人关系密切的家庭成员控制的公司

注: 如皋市科迪信息技术服务部已于 2014 年 11 月 12 日在南通市如皋工商行政管理局办理注销。

5、关联方交易情况

(1) 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司, 其相互间交易及母子

公司交易已作抵销。

(2) 关联接受劳务情况

接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2015 年 1-9 月	2014 年	2013 年
如皋市科迪信息技术服务部	外包劳务费		1,703,726.02	729,514.56

(3) 无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

(4) 无关联租赁情况。

(5) 关联担保情况

①截止 2015 年 9 月 30 日无本公司作为担保方的情况。

②截止 2015 年 9 月 30 日本公司作为被担保方的情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
何小军、夏江霞	5,000,000.00	2015/7/31	2016/1/30	否

关联担保情况说明：

2015 年 7 月 31 日，股东何小军和夏江霞与贷款人签订了编号为 11001YZ1115001A001《最高额保证合同》，为公司向兴业银行股份有限公司扬州分行 5,000,000.00 元短期借款进行担保。

(6) 无关联方资产转让、债务重组情况。

(7) 关键管理人员报酬

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年	2013 年
关键管理人员报酬	425,065.00	509,398.00	329,103.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	2015 年 9 月 30 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：						
夏江霞	2,957,340.54					
何小军	944,738.65				2,128,499.00	
扬州智途计算机职业培训学校（筹）（注）			200,000.00			
合 计	3,902,079.19		200,000.00		2,128,499.00	

(2) 应付项目

项目名称	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
------	-----------------	------------------	------------------

项目名称	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
其他应付款:			
夏江霞			1,217,190.56
如皋市科迪信息技术服务部			729,514.56
何小军		1,084,875.87	
合 计		1,084,875.87	1,946,705.12

7、关联方承诺

2014年11月17日,本公司与梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司签订编号为MB-A263316000的汽车贷款合同,贷款金额为580,800.00元,分36期归还,每期还款17,404.49元,截止2015年9月30日,该笔贷款合同下剩余贷款金额为443,630.16元,本公司实际控制人何小军为该分期购买汽车行为提供保证。实际操作过程中,股东何小军全额支付了汽车首付款和相关税费,并承担该笔贷款剩余款项的归还义务,鉴于以上情况,公司已在2015年1月将车款及相关税费全额支付给何小军,该车购置相关的贷款与公司无关,股东何小军对上述事项签署了承诺函。

十、无股份支付。

十一、承诺及或有事项

- 1、截至2015年9月30日,本公司无需要披露的重大承诺事项。
- 2、截至2015年9月30日,本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、公司2015年第二次定向发行股票事项经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于2015年11月10日出具中汇会验【2015】3775号《验资报告》。上述定向增发事项已经公告并向全国中小企业股份转让系统公司报送了材料,目前材料尚在审批中,尚未办妥股份登记及工商变更登记。

2、公司于2015年12月13日召开公司2015年第四次临时股东大会,审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》,公司拟出资5,000,000.00元设立全资子公司广州启辰信息技术有限公司。

3、公司于2015年12月21日办妥2015年第一次定向发行4,362,500.00股股份的工商变更登记手续,并取得最新的营业执照。

十三、无其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指 2014 年 12 月 31 日，期末指 2015 年 9 月 30 日，本期指 2015 年 1-9 月，上年指 2014 年全年。

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	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	19,461,959.24	100.00	995,320.72	5.11	18,466,638.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	19,461,959.24	100.00	995,320.72	5.11	18,466,638.52

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	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	10,361,503.05	100.00	526,536.59	5.08	9,834,966.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	10,361,503.05	100.00	526,536.59	5.08	9,834,966.46

① 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	19,380,575.34	969,028.77	5.00%
1 至 2 年	36,000.00	3,600.00	10.00%
2 至 3 年			20.00%
3 至 4 年	45,383.90	22,691.95	50.00%

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合 计	19,461,959.24	995,320.72	5.11

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 468,784.13 元, 报告期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司 关系	金额	年限	占应收账款总 额的比例(%)
江苏星月测绘科技股份有限公司	非关联方	10,787,750.75	1 年以内	55.43
高德软件有限公司	非关联方	4,309,612.01	1 年以内	22.14
广东省国土资源测绘院	非关联方	1,012,622.50	1 年以内	5.20
北京超图软件股份有限公司	非关联方	1,042,496.00	1 年以内	5.36
江苏省工程勘测研究院有限责任公司	非关联方	693,000.00	1 年以内	3.56
合 计		17,845,481.26		91.69

(5) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 无转移且继续涉入形成的资产、负债的应收账款。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	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	30,000,000.00	72.85			30,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	41,179,847.21	100.00	277,088.53	0.67	40,902,758.68
其中：账龄分析组合	34,784,770.50	84.47	277,088.53	0.80	34,507,681.97
关联方组合	6,395,076.71	15.53			6,395,076.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	41,179,847.21	100.00	277,088.53	0.67	40,902,758.68

(续)

类 别	年初余额				
	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	930,183.60	100.00	48,609.18	5.23	881,574.42
其中：账龄分析组合	730,183.60	78.50	48,609.18	6.66	681,574.42
关联方组合	200,000.00	21.50			200,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	930,183.60	100.00	48,609.18	5.23	881,574.42

① 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
扬州泰达发展建设有限公司	30,000,000.00			期后已回款
合 计	30,000,000.00			—

注：该笔款项系 2015 年 9 月暂借给非关联方扬州泰达发展建设有限公司，并于 2015 年 10 月收回该款项，故本期末不对其计提坏账准备。

② 组合中，期末按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	34,511,770.50	225,588.53	0.65
1 至 2 年	31,000.00	3,100.00	10.00
2 至 3 年	242,000.00	48,400.00	20.00
合 计	34,784,770.50	277,088.53	0.80

注：期末按账龄分析法组合中 1 年以内其他应收款坏账计提比例的确定详见“六、4、其他应收款”说明。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 228,479.35 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	38,974,971.71	203,065.00
保证金	627,000.00	555,000.00
备用金	1,543,475.50	
押金	34,400.00	172,118.60
合 计	41,179,847.21	930,183.60

(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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
扬州泰达发展建设有限公司	往来款	30,000,000.00	1 年以内	72.85	
夏江霞	往来款	2,957,340.54	1 年以内	7.18	
北京亿程信息技术有限公司	往来款	2,492,997.52	1 年以内	6.05	
李慧恩	往来款	2,300,000.00	1 年以内	5.59	115,000.00
何小军	往来款	944,738.65	1 年以内	2.29	
合 计	—	38,695,076.71	—	93.96	115,000.00

(6) 无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 无转移且继续涉入形成的资产、负债的其他应收款。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			年初余额		
	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	1,900,000.00		1,900,000.0	1,100,000.00		1,100,000.00
合 计	1,900,000.00		1,900,000.0	1,100,000.00		1,100,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京亿程信息技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合肥佳途信息技术有限公司	100,000.00	600,000.00		700,000.00		
扬州市智途计		200,000.00		200,000.00		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
计算机职业培训学校						
合 计	1,100,000.00	800,000.00		1,900,000.00		

4、营业收入、营业成本

项 目	2015 年 1-9 月		2014 年		2013 年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,130,907.39	17,768,019.10	32,106,668.20	15,230,093.37	13,432,974.43	9,634,210.54
其他业务						
合 计	32,130,907.39	17,768,019.10	32,106,668.20	15,230,093.37	13,432,974.43	9,634,210.54

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年	2013 年
非流动性资产处置损益			
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,610,000.00	188,000.00	
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	2015 年 1-9 月	2014 年	2013 年
同一控制下企业合并产生的子公司年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			
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	3,684.29	-2,996.48	-850.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小 计	2,613,684.29	185,003.52	-850.00
所得税影响额	-653,427.50	-118,200.00	
少数股东权益影响额（税后）			
合 计	1,960,256.79	66,803.52	-850.00

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
			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	2015 年 1-9 月	4.16	0.07	0.07
	2014 年度	42.70	0.44	0.44
	2013 年度	36.85	0.33	0.33
扣除非经常损益后 归属于普通股股东 的净利润	2015 年 1-9 月	-1.48	-0.03	-0.03
	2014 年度	42.22	0.54	0.54
	2013 年度	36.87	0.33	0.33



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限一年，期满前换发。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2013.07.01



姓名: 唐华
Sex: 女
出生日期: 1973-05-12
工作单位: 中国注册会计师事务所 (特殊普通合伙) 浙江分所
身份证号: 330625197305120065

330625197305120065

浙江注册会计师协会
浙江省注册会计师协会
浙江省注册会计师协会
浙江省注册会计师协会
浙江省注册会计师协会
浙江省注册会计师协会
浙江省注册会计师协会
浙江省注册会计师协会
浙江省注册会计师协会
浙江省注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限一年，期满前换发。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2015.01.01

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限一年，期满前换发。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2015.01.01

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

同意调出
Agree the holder to be transferred out

唐华
CPA

注册会计师协会
Stamp of the association (Institution of CPA)

同意调入
Agree the holder to be transferred in

同意调入
同意调入
同意调入
同意调入
同意调入
同意调入
同意调入
同意调入
同意调入
同意调入

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

同意调出
Agree the holder to be transferred out

唐华
CPA

注册会计师协会
Stamp of the association (Institution of CPA)

同意调入
Agree the holder to be transferred in

同意调入
同意调入
同意调入
同意调入
同意调入
同意调入
同意调入
同意调入
同意调入
同意调入



姓名: 沈雁
性别: 男
出生日期: 1971-04-26
工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号: 330103710426001
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.

证书编号: 330000130403
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorised Association of CPAs

发证日期: 2001 年 11 月 12 日
Date of Issuance



2014 年 01 月 01 日

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.



2015 年 01 月 01 日

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.

2015 年 01 月 01 日



营业执照

(副本) (5-1)

注册号 110000013615629

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

执行事务合伙人 杨剑涛(委派杨剑涛为代表), 顾仁荣(委派顾仁荣为代表)

成立日期 2011年02月22日

合伙期限 2011年02月22日至2061年02月21日

经营范围 审计企业会计报表, 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; 法律、法规规定的其他业务。
(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2015年04月17日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: NO. 019628

说明

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

发证机关: 北京市财政局

二〇一一年四月十六日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

名称: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 顾仁荣

办公场所: 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010130

注册资本(出资额): 10140万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0022号

批准设立日期: 2011-02-14



证书序号: 000453

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准
瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 杨剑涛



证书号: 17 发证时间: 二〇一七年七月一日
证书有效期至: 二〇一七年七月一日