

上海芯强微电子有限公司

审计报告及财务报表

2013 年度至 2015 年 1-6 月



上海芯强微电子有限公司

审计报告及财务报表

(2013 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-7
	财务报表附注	1-37

审计报告

信会师报字[2015]第 115244 号

上海芯强微电子有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海芯强微电子有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 6 月 30 日的资产负债表，2013 年度、2014 年度、2015 年 1-6 月的利润表、现金流量表、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，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 6 月 30 日的财务状况以及 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-6 月的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：

吴蓉



中国注册会计师：

黄洁



中国·上海

二〇一五年八月十五日

上海芯强微电子有限公司
资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



资 产	附注四	2015.6.30	2014.12.31	2013.12.31
流动资产:				
货币资金	(一)	18,661,972.73	2,137,614.77	2,214,444.68
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	(二)	21,819.81	495,158.47	655,293.45
应收账款	(三)	7,555,495.02	4,500,675.70	2,889,103.78
预付款项	(四)	342,064.10	300,000.00	
应收利息				
应收股利				
其他应收款	(五)	8,110,630.00	6,958,243.66	4,033,675.98
划分为持有待售的资产				
存货	(六)	524,365.69	612,555.57	18,973.27
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		35,216,347.35	15,004,248.17	9,811,491.16
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	(七)	23,653.33	16,583.95	
在建工程				
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				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计		23,653.33	16,583.95	
资产总计		35,240,000.68	15,020,832.12	9,811,491.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海芯强微电子有限公司

资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益(或股东权益)	附注四	2015.6.30	2014.12.31	2013.12.31
流动负债:				
短期借款				
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	(八)	2,061,090.00	1,920,330.03	2,014,163.75
应付账款	(九)	4,928,838.65	3,112,057.14	2,011,959.86
预收款项	(十)	26,170.00	19,370.60	6,820.00
应付职工薪酬	(十一)	90,685.28	91,236.17	82,087.28
应交税费	(十二)	583,710.33	316,796.81	185,081.84
应付利息				
应付股利				
其他应付款	(十三)	711,532.17	9,622,661.63	6,079,774.14
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		8,402,026.43	15,082,452.38	10,379,886.87
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				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		8,402,026.43	15,082,452.38	10,379,886.87
所有者权益:				
股本	(十四)	22,600,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	(十五)	4,480,000.00		
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积				
未分配利润	(十六)	-242,025.75	-1,061,620.26	-1,568,395.71
所有者权益(或股东权益)合计		26,837,974.25	-61,620.26	-568,395.71
负债和所有者权益(或股东权益)总计		35,240,000.68	15,020,832.12	9,811,491.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



上海芯强微电子有限公司
利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项 目	附注四	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
一、营业收入	(十七)	8,091,875.41	12,309,294.51	11,122,057.81
减: 营业成本	(十七)	6,159,378.48	10,111,057.78	9,174,506.75
营业税金及附加	(十八)	96,920.96	9,434.54	10,349.09
销售费用				
管理费用	(十九)	1,139,476.93	1,881,574.64	1,468,166.65
财务费用	(二十)	-1,680.03	-30,889.70	2,454.25
资产减值损失	(二十一)	-182,872.13	-152,053.20	363,292.00
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)		880,651.20	490,170.45	103,289.07
加: 营业外收入	(二十二)		16,605.00	
其中: 非流动资产处置利得				
减: 营业外支出				
其中: 非流动资产处置损失				
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		880,651.20	506,775.45	103,289.07
减: 所得税费用	(二十三)	61,056.69		119,137.10
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		819,594.51	506,775.45	-15,848.03
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		819,594.51	506,775.45	-15,848.03
七、每股收益:				
(一) 基本每股收益				
(二) 稀释每股收益				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

上海芯强微电子有限公司

现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项 目	2015 年 1-6 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	5,463,812.30	7,821,399.38	5,829,910.96
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	4,709.55	971,975.16	3,608,146.74
经营活动现金流入小计	5,468,521.85	8,793,374.54	9,438,057.70
购买商品、接受劳务支付的现金	4,081,464.30	6,818,480.71	5,754,752.98
支付给职工以及为职工支付的现金	569,738.48	1,062,411.76	897,575.99
支付的各项税费	370,002.66	161,001.64	95,290.84
支付其他与经营活动有关的现金	9,993,882.19	810,618.03	568,004.84
经营活动现金流出小计	15,015,087.63	8,852,512.14	7,315,624.65
经营活动产生的现金流量净额	-9,546,565.78	-59,137.60	2,122,433.05
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
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	9,076.26	17,692.31	
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	9,076.26	17,692.31	
投资活动产生的现金流量净额	-9,076.26	-17,692.31	
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金	26,080,000.00		
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	1,920,330.03	2,014,163.75	
筹资活动现金流入小计	28,000,330.03	2,014,163.75	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金	2,061,090.00	1,920,330.03	2,014,163.75
筹资活动现金流出小计	2,061,090.00	1,920,330.03	2,014,163.75
筹资活动产生的现金流量净额	25,939,240.03	93,833.72	-2,014,163.75
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	16,383,597.99	17,003.81	108,269.30
加: 期初现金及现金等价物余额	217,284.74	200,280.93	92,011.63
六、期末现金及现金等价物余额	16,600,882.73	217,284.74	200,280.93

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海芯强微电子股份有限公司
所有者权益变动表

项 目	2015年1-6月					专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益		
一、上年年末余额	1,000,000.00							-1,061,620.26	-61,620.26
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	1,000,000.00								
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,600,000.00				4,480,000.00			-1,061,620.26	-61,620.26
（一）综合收益总额								819,594.51	26,899,594.51
（二）所有者投入和减少资本	21,600,000.00				4,480,000.00			819,594.51	819,594.51
1．股东投入的普通股	21,600,000.00				4,480,000.00				26,080,000.00
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									
（三）利润分配									
1．提取盈余公积									
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．本年提取									
2．本年使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	22,600,000.00				4,480,000.00			-242,025.75	26,837,974.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：张强

主管会计工作负责人：陈浩

会计机构负责人：陈浩

上海芯强微电子有限公司
所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项 目	2014 年度						未分配利润	盈余公积	专项储备	其他综合收益	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					
一、上年年末余额	1,000,000.00						-1,568,395.71				-568,395.71
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,000,000.00						-1,568,395.71				-568,395.71
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							506,775.45				506,775.45
（一）综合收益总额							506,775.45				506,775.45
（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											
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．本年提取											
2．本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	1,000,000.00						-1,061,620.26				-61,620.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：陈浩

主管会计工作负责人：陈浩

会计机构负责人：陈浩

上海芯强微电子股份有限公司

所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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	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	1,000,000.00									-1,552,547.68	-552,547.68
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,000,000.00										
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（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											
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．本年提取											
2．本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	1,000,000.00									-1,568,395.71	-568,395.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海芯强微电子有限公司 财务报表附注

一、 公司基本情况

上海芯强微电子有限公司（以下简称“公司”）系自然人张益铭、步雄华、管济飞于 2010 年共同出资组建的有限责任公司，公司于 2010 年 7 月 27 日取得上海市工商行政管理局静安分局核发的 310106000224772 号《企业法人营业执照》。根据章程规定，公司申请登记的注册资本为人民币 100 万元，其中张益铭认缴人民币 84 万元，占注册资本的 84%，出资方式为货币资金；步雄华认缴人民币 8.5 万元，占注册资本的 8.5%，出资方式为货币资金；管济飞认缴人民币 7.5 万元，占注册资本的 7.5%，出资方式为货币资金。全体股东首次实缴出资额占总注册资本的 20%，首次出资业经上海公正会计师事务所有限公司验证并出具沪公约（2010）第 564 号验资报告。全体股东第二次出资额占总注册资本的 80%，此次出资业经上海公正会计师事务所有限公司验证并出具沪公约（2011）第 439 号验资报告。

2014 年 8 月根据公司股东会决议及修改后的章程规定，公司注册资本由人民币 100 万元增至 1700 万元，其中张益铭增资人民币 676 万元，出资方式货币；步雄华增资人民币 76.5 万元，出资方式货币；管济飞增资人民币 57.5 万元，出资方式货币；增加谈毅平为公司股东并增资人民币 650 万元，出资方式为货币；增加陈德荣为公司股东并增资人民币 120 万元，出资方式为货币；增加王伟为公司股东并增资人民币 20 万元，出资方式为货币。截至 2015 年 3 月 31 日止，公司已收到自然人张益铭、步雄华、管济飞、谈毅平、陈德荣、王伟缴纳的增资款人民币 16,000,000.00 元。本次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具信会师报字[2015]第 151563 号验资报告。

2015 年 6 月根据公司股东会决议及修改后的章程规定，公司注册资本由人民币 1700 万元增至 2260 万元，其中：张益铭出资为人民币 7,600,000.00 元，占变更后注册资本的 33.63 %；步雄华出资为人民币 850,000.00 元，占变更后注册资本的 3.76 %；管济飞出资为人民币 650,000.00 元，占变更后注册资本的 2.88 %；谈毅平出资为人民币 6,500,000.00 元，占变更后注册资本的 28.76 %；陈德荣出资为人民币 1,200,000.00 元，占变更后注册资本的 5.31 %；王伟出资为人民币 200,000.00 元，占变更后注册资本的 0.885 %；刘凌玉出资为人民币 500,000.00 元，占变更后注册资本的 2.21 %；华芸出资为人民币 2,100,000.00 元，占变更后注册资本的 9.29 %；项基众出资为人民币 100,000.00 元，占变更后注册资本的 0.44 %；沈慧英出资为人民币 200,000.00 元，

占变更后注册资本的 0.885 %；沈国柱出资为人民币 1,200,000.00 元，占变更后注册资本的 5.31 %；王新红出资为人民币 1,500,000.00 元，占变更后注册资本的 6.64 %。本次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具信会师报字[2015]第 151564 号验资报告。

公司法定代表人为张益铭。经营期限为 10 年。

公司经营范围为：微电子、计算机、数码产品领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，微电子产品、计算机软件、数码产品开发及销售，文教用品、办公用品、电器设备的销售。【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

（一） 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。

（二） 持续经营

公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力没有重大怀疑。

三、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告期间为 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日。

（三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时, 将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资, 确定为现金等价物。

(六) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的, 将其划分为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债, 包括交易性金融资产或金融负债; 持有至到期投资; 应收款项; 可供出售金融资产; 其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额, 相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益, 期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时, 其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益, 同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入, 计入投资收益。实际利率在取得时确定, 在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时, 将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权, 以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权, 包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等, 以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额; 具有融资性质的, 按其现值进行初始确认。

收回或处置时, 将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

- (1) 终止确认部分的账面价值;
- (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，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，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(七) 应收款项坏账准备

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:

应收款项余额前五名。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试, 如有客观证据表明其已发生减值, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项, 将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合 1	除对单项金额重大并已单项计提或单项金额虽不重大但已单项计提坏账准备的应收款项和组合 2、组合 3 之外的应收款项, 公司根据以前年度与之相同或类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合
组合 2	关联方组合, 以债务人是否为本公司关联方为信用风险特征划分组合
组合 3	应收票据、预付款项和长期应收款
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	期末对关联方单独进行减值测试, 除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项的, 通常不计提坏账准备
组合 3	个别认定法

组合 1 中, 采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0	0
1-2 年 (含 2 年)	20	20
2-3 年 (含 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账款

单项计提坏账准备的理由: 涉及诉讼款项、客户信用状况恶化或其他原因致使的单项应收款项信用风险特征不同于按组合计提坏账准备的应收款项。

坏账准备的计提方法: 如有客观证据表明单项金额不重大的应收款项发生减值的, 根据其预计未来现金流量现值与其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

4、 关于组合 3 计提坏账准备的说明

期末对于不适用按账龄段划分的类似信用风险特征组合的应收票据和预付款项、长期应收款等均进行单项减值测试。如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。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

(八) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：库存商品。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，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、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法;
- (2) 包装物采用一次转销法。

(九) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5	5	19.00
电子设备	5	5	19.00

(十) 长期资产减值

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，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、 辞退福利

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

3、 离职后福利

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

4、 其他长期职工福利

无。

(十二) 收入

1、 销售商品收入的确认一般原则

- (1) 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；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

业务人员根据客户订单在业务系统发出销货申请，财务人员根据销货申请收取货款并通知仓库办理出库手续。货物由货运单位发送至客户仓库，由客户在发货单上签字验收。

财务部收到客户签收的商品收货单后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转

移给购货方，开具销售发票，确认销售收入。

(十三) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：取得的补助如果政府文件中明确规定用于购买某项固定资产或无形资产等长期资产的，则划分为与资产相关的政府补助。自长期资产可供使用时起，将递延收益金额平均分摊转入当期损益。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助以外的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

收到的与资产相关的政府补助，递延收益的摊销时点是相关资产可供使用时；对于应计提折旧或摊销的长期资产，即为资产开始折旧或摊销的时点；收到与收益相关的政府补助，在其补偿的相关费用或损失发生的期间计入当期损益，其中用于补偿已发生（包括以前期间已发生）的相关费用或损失的，在取得当期直接确认；用于补偿以后期间的相关费用或损失的，在确认相关费用或损失的期间确认。

如有确凿证据表明政府补助项目已获批且预计收取时点、具体金额明确，在获批当期参照上述原则确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(十五) 租赁

经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率		
		2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	按 17% 的税率计缴。	按 17% 的税率计缴。	按 17% 的税率计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%	7%	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%	15%	25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%	3%	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计征	2%	2%	2%

(二) 税收优惠及批文

公司于 2014 年经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局认定为高新技术企业（有效期为 3 年），并于 2014 年 10 月 23 日取得编号为 GF201431001368 的高新技术企业证书，享受高新技术企业所得税优惠政策，2014 年度、2015 年度企业所得税减按 15% 的税率缴纳。

五、 财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	2015.6.30	2014.12.31	2013.12.31
现金	9,572.31	13,948.06	5,051.36
银行存款	16,591,310.42	203,336.68	195,229.57
其他货币资金	2,061,090.00	1,920,330.03	2,014,163.75
合 计	18,661,972.73	2,137,614.77	2,214,444.68

其中受限制的货币资金明细如下

项目	2015.6.30	2014.12.31	2013.12.31
银行承兑汇票保证金	2,061,090.00	1,920,330.03	2,014,163.75

(二) 应收票据

1、 应收票据的分类

种类	2015.6.30	2014.12.31	2013.12.31
银行承兑汇票			169,620.00
商业承兑汇票	21,819.81	495,158.47	485,673.45
合 计	21,819.81	495,158.47	655,293.45

2、 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

2015 年 6 月 30 日

公司已经背书给他方但尚未到期的银行承兑汇票金额为 1,303,585.50 元, 其中金额最大的前五项

出票单位	出票日期	到期日	金额
余姚市顺和物资有限公司	2015 年 3 月 26 日	2015 年 9 月 26 日	200,000.00
漳州紫金建材有限公司	2015 年 1 月 6 日	2015 年 7 月 6 日	100,000.00
厦门市鑫业实贸易有限公司	2015 年 4 月 17 日	2015 年 10 月 17 日	100,000.00
宁波汇壬针织有限公司	2015 年 2 月 28 日	2015 年 8 月 28 日	100,000.00
深圳市睿德电子实业有限公司	2015 年 4 月 28 日	2015 年 10 月 28 日	100,000.00
合 计			600,000.00

2014 年 12 月 31 日

公司已经背书给他方但尚未到期的银行承兑汇票金额为 3,183,513.09 元，其中金额最大的前五项

出票单位	出票日期	到期日	金额
深圳市日晖达电子有限公司	2014 年 10 月 11 日	2015 年 4 月 11 日	286,516.00
深圳市睿德电子实业有限公司	2014 年 7 月 23 日	2015 年 1 月 23 日	250,000.00
浙江万向系统有限公司	2014 年 11 月 25 日	2015 年 5 月 25 日	250,000.00
赣州家家乐实业有限公司	2014 年 9 月 26 日	2015 年 3 月 26 日	200,000.00
泉州鸿鑫光电科技有限公司	2014 年 12 月 2 日	2015 年 6 月 2 日	200,000.00
合 计			1,186,516.00

2013 年 12 月 31 日

公司已经背书给他方但尚未到期的银行承兑汇票金额为 3,329,157.25 元，其中金额最大的前五项

出票单位	出票日期	到期日	金额
上海重矿冶金设备有限公司	2013 年 7 月 3 日	2014 年 1 月 3 日	418,700.00
广东品胜电子股份有限公司	2013 年 11 月 18 日	2014 年 5 月 18 日	300,000.00
十堰楚钢钢结构有限公司	2013 年 11 月 1 日	2014 年 5 月 1 日	200,000.00
十堰楚钢钢结构有限公司	2013 年 11 月 1 日	2014 年 5 月 1 日	200,000.00
广州市宗麟贸易有限公司	2013 年 10 月 28 日	2014 年 4 月 28 日	200,000.00
合计			1,318,700.00

(三) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	2015.6.30				2014.12.31				2013.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大非单项计提坏账准备的应收账款												
按组合计提坏账准备的应收账款												
组合 1 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	7,774,865.69	100.00	219,370.67	2.82	4,720,800.37	100.00	220,124.67	4.66	3,087,457.78	100.00	198,354.00	6.42
组合 2 关联方组合												
组合小计	7,774,865.69	100.00	219,370.67	2.82	4,720,800.37	100.00	220,124.67	4.66	3,087,457.78	100.00	198,354.00	6.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款												
合计	7,774,865.69	100.00	219,370.67		4,720,800.37	100.00	220,124.67		3,087,457.78	100.00	198,354.00	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015.6.30			2014.12.31			2013.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	7,526,078.35	96.80		4,417,793.03	93.58		2,884,303.78	93.42	
1—2 年	22,000.00	0.28	4,400.00	99,853.34	2.11	19,970.67	6,000.00	0.19	1,200.00
2—3 年	23,633.34	0.31	11,816.67	6,000.00	0.13	3,000.00			
3 年以上	203,154.00	2.61	203,154.00	197,154.00	4.18	197,154.00	197,154.00	6.39	197,154.00
合计	7,774,865.69	100.00	219,370.67	4,720,800.37	100.00	220,124.67	3,087,457.78	100.00	198,354.00

2、 应收账款中欠款金额前五名情况

2015 年 6 月 30 日

单位名称	与本公司 关系	账面余额	账龄	占应收账款总额 的比例 (%)
法安电子（上海）有限公司	非关联方	1,230,900.00	1 年以内	15.83
厦门金田鑫工贸有限公司	非关联方	878,766.83	1 年以内	11.30
宁波金盾电子工业有限公司	非关联方	877,011.08	1 年以内	11.28
宁波诚意电子科技有限公司	非关联方	730,576.70	1 年以内	9.40
杭州川泽电子科技有限公司	非关联方	693,680.84	1 年以内	8.92
合计		4,410,935.45		56.73

2014 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司 关系	账面余额	账龄	占应收账款总额 的比例 (%)
厦门金田鑫工贸有限公司	非关联方	1,050,189.20	1 年以内	22.25
法安电子（上海）有限公司	非关联方	597,300.00	1 年以内	12.65
宁波金盾电子工业有限公司	非关联方	369,030.90	1 年以内	7.82
深圳市天宇华祥电子有限公司	非关联方	277,489.00	1 年以内	5.88
深圳市力合微电子股份有限公司	非关联方	255,807.00	1 年以内	5.42
合计		2,549,816.10		54.02

2013 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司 关系	账面余额	账龄	占应收账款总额 的比例 (%)
上海仪电数字技术有限公司	非关联方	489,250.00	1 年以内	15.85
厦门市聚芯电子有限公司	非关联方	409,273.60	1 年以内	13.26
宁波金盾电子工业有限公司	非关联方	405,085.45	1 年以内	13.12
广东新宝电器股份有限公司	非关联方	308,729.84	1 年以内	10.00
深圳市睿德电子实业有限公司	非关联方	239,219.28	1 年以内	7.75
合计		1,851,558.17		59.98

(四) 预付款项

账龄	2015.6.30		2014.12.31		2013.12.31	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	342,064.10	100.00	300,000.00	100.00		

(五) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种类	2015.6.30				2014.12.31				2013.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款												
按组合计提坏账准备的其他应收款												
应收款												
组合 1 采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项	8,116,780.00	100.00	6,150.00	0.08	1,488,849.75	20.83	188,268.13	12.65	2,553,062.98	58.08	362,092.00	14.18
组合 2: 关联方组合					5,657,662.04	79.17			1,842,714.00	41.92		
组合小计	8,116,780.00	100.00	6,150.00		7,146,511.79	100.00	188,268.13		4,395,767.98	100.00	362,092.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款												
合计	8,116,780.00	100.00	6,150.00		7,146,511.79	100.00	188,268.13		4,395,767.98	100.00	362,092.00	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2015.6.30			2014.12.31			2013.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	8,110,030.00	99.92		556,509.10	37.38		742,602.98	29.09	
1-2 年	750.00	0.01	150.00	926,340.65	62.22	185,268.13	1,810,460.00	70.91	362,092.00
2-3 年				6,000.00	0.40	3,000.00			
3 年以上	6,000.00	0.07	6,000.00						
合计	8,116,780.00	100.00	6,150.00	1,488,849.75	100.00	188,268.13	2,553,062.98	100.00	362,092.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2015.6.30			2014.12.31			2013.12.31		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
组合 2: 关联方组合				5,657,662.04			1,842,714.00		

2、 其他应收款金额前五名单位情况

2015 年 6 月 30 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
上海东方网电子商务有限公司	非关联方	5,000,000.00	1 年以内	61.60	往来款
上海信息化服务热线有限公司	非关联方	3,000,000.00	1 年以内	36.96	往来款
上海宝兔商贸有限公司	非关联方	100,000.00	1 年以内	1.23	往来款
员工备用金及暂支款	非关联方	16,780.00	1 年以内 10,030.00 元, 1-2 年 750.00 元, 3 年以上 6,000.00 元	0.21	备用金及 暂支款
合 计		8,116,780.00		100.00	

2014 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
上海启天数码科技有限公司	关联方	4,665,890.00	1 年以内	65.29	往来款
上海海德众业技术创新工程有限公司	关联方	991,772.04	1 年以内	13.88	往来款
上海恒耀光电科技有限公司	非关联方	601,615.65	1 年以内 362,205.00 元, 1-2 年 239,410.65 元	8.42	往来款
上海宏银信息科技有限公司	非关联方	496,700.00	1-2 年	6.95	往来款
上海蒺英机电有限公司	非关联方	365,030.00	1 年以内 219,800.00 元, 1-2 年 145,230.00 元	5.11	往来款
合 计		7,121,007.69		99.64	

2013 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司 关系	账面余额	账龄	占其他应收款总 额的比例 (%)	性质或 内容
上海海德众业技术创新工程有限公司	关联方	1,842,714.00	1 年以内	41.92	往来款
上海康欣科技发展有限公司	非关联方	1,659,230.00	1-2 年	37.75	往来款
上海宏银信息科技有限公司	非关联方	496,700.00	1 年以内	11.30	往来款
上海恒耀光电科技有限公司	非关联方	239,410.65	1 年以内	5.45	往来款
上海戴英机电有限公司	非关联方	145,230.00	1-2 年	3.30	往来款
合 计		4,383,284.65		99.72	

(六) 存货

项目	2015.6.30			2014.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	524,365.69		524,365.69	612,555.57		612,555.57

项目	2013.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	18,973.27		18,973.27

(七) 固定资产

项 目	机器设备	电子设备	合计
1. 账面原值			
(1) 2014.12.31	6,923.08	10,769.23	17,692.31
(2) 本期增加金额		9,076.26	9,076.26
—购置		9,076.26	9,076.26
(3) 本期减少金额			
(4) 2015.6.30	6,923.08	19,845.49	26,768.57
2. 累计折旧			
(1) 2014.12.31	767.34	341.02	1,108.36
(2) 本期增加金额	657.72	1,349.16	2,006.88
—计提	657.72	1,349.16	2,006.88
(3) 本期减少金额			
(4) 2015.6.30	1,425.06	1,690.18	3,115.24

项 目	机器设备	电子设备	合计
3. 账面价值			
(1) 2014.12.31 账面价值	6,155.74	10,428.21	16,583.95
(2) 2015.6.30 账面价值	5,498.02	18,155.31	23,653.33

项 目	机器设备	电子设备	合计
1. 账面原值			
(1) 2013.12.31			
(2) 本期增加金额	6,923.08	10,769.23	17,692.31
—购置	6,923.08	10,769.23	17,692.31
(3) 本期减少金额			
(4) 2014.12.31	6,923.08	10,769.23	17,692.31
2. 累计折旧			
(1) 2013.12.31			
(2) 本期增加金额	767.34	341.02	1,108.36
—计提	767.34	341.02	1,108.36
(3) 本期减少金额			
(4) 2014.12.31	767.34	341.02	1,108.36
3. 账面价值			
(1) 2013.12.31 账面价值			
(2) 2014.12.31 账面价值	6,155.74	10,428.21	16,583.95

(八) 应付票据

种 类	2015.6.30	2014.12.31	2013.12.31
银行承兑汇票	2,061,090.00	1,920,330.03	2,014,163.75

(九) 应付账款

项目	2015.6.30	2014.12.31	2013.12.31
应付货款	4,928,838.65	3,112,057.14	2,011,959.86

(十) 预收账款

项目	2015.6.30	2014.12.31	2013.12.31
预收货款	26,170.00	19,370.60	6,820.00

(十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.6.30
短期薪酬	84,470.40	529,884.20	530,158.10	84,196.50
离职后福利-设定提存计划	6,765.77	39,303.39	39,580.38	6,488.78
合 计	91,236.17	569,187.59	569,738.48	90,685.28

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
短期薪酬	77,358.81	992,088.35	984,976.76	84,470.40
离职后福利-设定提存计划	4,728.47	79,472.30	77,435.00	6,765.77
合 计	82,087.28	1,071,560.65	1,062,411.76	91,236.17

项 目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
短期薪酬	73,277.02	853,247.73	849,165.94	77,358.81
离职后福利-设定提存计划	3,695.76	49,442.76	48,410.05	4,728.47
合 计	76,972.78	902,690.49	897,575.99	82,087.28

2、 短期薪酬列示

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	78,330.92	494,624.75	494,574.75	78,380.92
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费	3,828.18	22,218.95	22,330.85	3,716.28
其中：医疗保险费	3,380.16	19,552.76	19,666.08	3,266.84
工伤保险费	144.68	870.73	868.27	147.14
生育保险费	303.34	1,795.46	1,796.50	302.3
(4) 住房公积金	2,280.00	12,884.00	13,096.00	2,068.00
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 其他	31.3	156.5	156.5	31.3
合 计	84,470.40	529,884.20	530,158.10	84,196.50

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	73,030.92	919,633.04	914,333.04	78,330.92
(2) 职工福利费				

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
(3) 社会保险费	2,771.88	45,175.52	44,119.22	3,828.18
其中：医疗保险费	2,451.36	39,976.06	39,047.26	3,380.16
工伤保险费	107.34	1,667.65	1,630.31	144.68
生育保险费	213.18	3,531.81	3,441.65	303.34
(4) 住房公积金	1,497.00	26,669.50	25,886.50	2,280.00
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 其他	59.01	610.29	638	31.3
合 计	77,358.81	992,088.35	984,976.76	84,470.40

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	70,111.00	810,254.72	807,334.80	73,030.92
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费	2,074.02	27,600.96	26,903.10	2,771.88
其中：医疗保险费	1,871.28	24,486.13	23,906.05	2,451.36
工伤保险费	78	1,071.54	1,042.20	107.34
生育保险费	124.74	2,043.29	1,954.85	213.18
(4) 住房公积金	1,092.00	15,097.00	14,692.00	1,497.00
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 其他		295.05	236.04	59.01
合 计	73,277.02	853,247.73	849,165.94	77,358.81

3、 设定提存计划列示

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.6.30
基本养老保险	6,299.88	36,559.32	36,836.10	6,023.10
失业保险费	465.89	2,744.07	2,744.28	465.68
合 计	6,765.77	39,303.39	39,580.38	6,488.78

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
基本养老保险	4,370.12	73,791.18	71,861.42	6,299.88
失业保险费	358.35	5,681.12	5,573.58	465.89
合 计	4,728.47	79,472.30	77,435.00	6,765.77

项 目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
基本养老保险	3,430.68	45,946.09	45,006.65	4,370.12
失业保险费	265.08	3,496.67	3,403.40	358.35
合 计	3,695.76	49,442.76	48,410.05	4,728.47

(十二) 应交税费

税费项目	2015.6.30	2014.12.31	2013.12.31
增值税	456,857.37	289,863.70	98,988.48
企业所得税	69,433.83	26,023.34	82,439.30
个人所得税	495.51	370.53	300.27
城市维护建设税	30,651.18	290.36	1,805.89
教育费附加	21,893.70	207.40	1,289.92
其他	4,378.74	41.48	257.98
合计	583,710.33	316,796.81	185,081.84

(十三) 其他应付款

1、 其他应付款明细

项目	2015.6.30	2014.12.31	2013.12.31
往来款	711,532.17	9,622,661.63	6,079,774.14

2、 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

2015 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	未偿还原因	备注（报表日后已还款的应予注明）
上海益侃微电子有限公司	283,752.56	暂不需偿还	

2014 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	未偿还原因	备注（报表日后已还款的应予注明）
上海海业信息科技有限公司	5,039,260.00	暂不需偿还	
上海益侃微电子有限公司	721,407.65	暂不需偿还	

2013 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	未偿还原因	备注（报表日后已还款的应予注明）
上海海业信息科技发展有限公司	5,039,260.00	暂不需偿还	

3、 金额较大的其他应付款

2015 年 06 月 30 日

单位名称	账面余额	性质或内容	备 注
上海益侃微电子有限公司	507,372.17	应付往来款	

2014 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	性质或内容	备 注
上海海业信息科技发展有限公司	5,039,260.00	应付往来款	
上海益侃微电子有限公司	1,569,572.04	应付往来款	
上海康欣科技发展有限公司	2,909,740.00	应付往来款	
合计	9,518,572.04		

2013 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	性质或内容	备 注
上海海业信息科技发展有限公司	5,039,260.00	应付往来款	
上海益侃微电子有限公司	1,017,064.14	应付往来款	
合计	6,056,324.14		

(十四) 股本

投资者名称	2012.12.31		本期增加	本期减少	2013.12.31	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
张益铭	840,000.00	84.00			840,000.00	84.00
步植华	85,000.00	8.50			85,000.00	8.50
管济飞	75,000.00	7.50			75,000.00	7.50
合计	1,000,000.00	100.00			1,000,000.00	100.00

投资者名称	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
-------	------------	------	------	------------

	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
张益铭	840,000.00	84.00			840,000.00	84.00
步雄华	85,000.00	8.50			85,000.00	8.50
管济飞	75,000.00	7.50			75,000.00	7.50
合计	1,000,000.00	100.00			1,000,000.00	100.00

投资者名称	2014.12.31		本期增加	本期减少	2015.6.30	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
张益铭	840,000.00	84.00	6,760,000.00		7,600,000.00	33.63
步雄华	85,000.00	8.50	765,000.00		850,000.00	3.76
管济飞	75,000.00	7.50	575,000.00		650,000.00	2.88
谈毅平			6,500,000.00		6,500,000.00	28.76
陈德荣			1,200,000.00		1,200,000.00	5.31
王伟			200,000.00		200,000.00	0.885
刘凌玉			500,000.00		500,000.00	2.21
华芸			2,100,000.00		2,100,000.00	9.29
项基众			100,000.00		100,000.00	0.44
沈慧英			200,000.00		200,000.00	0.885
沈国柱			1,200,000.00		1,200,000.00	5.31
王新红			1,500,000.00		1,500,000.00	6.64
合计	1,000,000.00	100.00	21,600,000.00		22,600,000.00	100.00

股本变动情况说明：

2014 年 8 月根据公司股东会决议及修改后的章程规定，公司注册资本由人民币 100 万元增至 1700 万元，其中张益铭增资人民币 676 万元，出资方式货币；步雄华增资人民币 76.5 万元，出资方式货币；管济飞增资人民币 57.5 万元，出资方式货币；增加谈毅平为公司股东并增资人民币 650 万元，出资方式为货币；增加陈德荣为公司股东并增资人民币 120 万元，出资方式为货币；增加王伟为公司股东并增资人民币 20 万元，出资方式为货币。截至 2015 年 3 月 31 日公司已收到上述增资款。本次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具信会师报字[2015]第 151563 号验资报告。

2015 年 6 月根据公司股东会决议及修改后的章程规定，公司注册资本由人民币 1700

万元增至 2260 万元，其中：张益铭出资为人民币 7,600,000.00 元，占变更后注册资本的 33.63 %；步雄华出资为人民币 850,000.00 元，占变更后注册资本的 3.76 %；管济飞出资为人民币 650,000.00 元，占变更后注册资本的 2.88 %；谈毅平出资为人民币 6,500,000.00 元，占变更后注册资本的 28.76 %；陈德荣出资为人民币 1,200,000.00 元，占变更后注册资本的 5.31 %；王伟出资为人民币 200,000.00 元，占变更后注册资本的 0.885 %；刘凌玉出资为人民币 500,000.00 元，占变更后注册资本的 2.21 %；华芸出资为人民币 2,100,000.00 元，占变更后注册资本的 9.29 %；项基众出资为人民币 100,000.00 元，占变更后注册资本的 0.44 %；沈慧英出资为人民币 200,000.00 元，占变更后注册资本的 0.885 %；沈国柱出资为人民币 1,200,000.00 元，占变更后注册资本的 5.31 %；王新红出资为人民币 1,500,000.00 元，占变更后注册资本的 6.64 %。本次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具信会师报字[2015]第 151564 号验资报告。

(十五) 资本公积

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.6.30
资本溢价（股本溢价）				
投资者投入的资本		4,480,000.00		4,480,000.00

(十六) 未分配利润

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
	金额	金额	金额
年初未分配利润	-1,061,620.26	-1,568,395.71	-1,552,547.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	819,594.51	506,775.45	-15,848.03
期末未分配利润	-242,025.75	-1,061,620.26	-1,568,395.71

(十七) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
主营业务收入	8,091,875.41	12,309,294.51	11,122,057.81
主营业务成本	6,159,378.48	10,111,057.78	9,174,506.75

2、 主营业务（分行业）

行业名称	2015 年 1-6 月		2014 年度		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电 业	8,091,875.41	6,159,378.48	12,309,294.51	10,111,057.78	11,122,057.81	9,174,506.75

3、 主营业务（分产品）

产品名称	2015 年 1-6 月		2014 年度		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
自主产品	2,042,289.02	1,165,829.20	1,054,481.58	779,261.19	1,994,935.43	1,449,946.54
代理产品	6,049,586.39	4,993,549.28	11,254,812.93	9,331,796.59	9,127,122.38	7,724,560.21
合计	8,091,875.41	6,159,378.48	12,309,294.51	10,111,057.78	11,122,057.81	9,174,506.75

4、 主营业务（分地区）

地区名称	2015 年 1-6 月		2014 年度		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	8,091,875.41	6,159,378.48	12,309,294.51	10,111,057.78	11,122,057.81	9,174,506.75

5、 公司前五名客户的营业收入情况

2015 年 1-6 月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
法安电子有限公司	1,503,333.33	18.58
厦门金田鑫工贸有限公司	1,450,788.38	17.93
宁波金盾电子工业有限公司	790,068.53	9.76
宁波诚意电子科技有限公司	640,626.24	7.92
杭州川泽电子科技有限公司	592,889.61	7.33
合 计	4,977,706.09	61.52

2014 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
厦门金田鑫工贸有限公司	2,489,690.14	20.23
宁波金盾电子工业有限公司	1,176,187.09	9.56
广东新宝电器股份有限公司	1,091,332.94	8.87
深圳市睿德电子实业有限公司	1,089,641.88	8.85

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
深圳市天宇华祥电子有限公司	1,083,246.37	8.80
合 计	6,930,098.42	56.31

2013 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
厦门金田鑫工贸有限公司	2,132,556.15	19.17
宁波金盾电子工业有限公司	2,062,802.95	18.55
广东新宝电器股份有限公司	1,770,004.77	15.91
厦门胜峰电子有限公司	673,883.08	6.06
厦门市聚芯电子有限公司	520,746.67	4.68
合 计	7,159,993.62	64.37

(十八) 营业税金及附加

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
城市维护建设税	52,188.21	5,117.60	6,036.96
教育费附加	37,277.29	3,655.44	4,312.13
河道管理费	7,455.46	661.50	
合 计	96,920.96	9,434.54	10,349.09

(十九) 管理费用

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
办公费	21,275.43	134,383.10	25,629.00
服务费	9,873.63	8,951.38	47,308.11
房租	83,859.00	250,850.62	272,892.20
薪金支出	370,187.59	683,094.19	654,204.75
研发费用	306,006.88	389,574.82	248,485.74
业务招待费	75,809.90	82,102.17	54,548.17
差旅费	62,504.90	121,916.41	112,175.20
中介费用	160,000.00	84,400.00	4,000.00
运杂费	19,860.82	50,919.16	31,384.05

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
其他	30,098.78	75,382.79	17,539.43
合计	1,139,476.93	1,881,574.64	1,468,166.65

(二十) 财务费用

类别	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
利息支出			
减：利息收入	4,709.55	35,124.37	936.85
汇兑损益			
其他	3,029.52	4,234.67	3,391.10
合计	-1,680.03	-30,889.70	2,454.25

(二十一) 资产减值损失

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
坏账损失	-182,872.13	-152,053.20	363,292.00

(二十二) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
其他		16,605.00			16,605.00	

(二十三) 所得税费用

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	61,056.69		119,137.10

(二十四) 现金流量表附注

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
利息收入	4,709.55	35,124.37	936.85
营业外收入		16,605.00	
往来款		920,245.79	3,607,209.89
合 计	4,709.55	971,975.16	3,608,146.74

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
管理费用	568,282.46	806,383.36	564,613.74
手续费	3,029.52	4,234.67	3,391.10
往来款	9,422,570.21		
合 计	9,993,882.19	810,618.03	568,004.84

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
受限货币资金	1,920,330.03	2,014,163.75	

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
受限货币资金	2,061,090.00	1,920,330.03	2,014,163.75

(二十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	2015 年 1-6 月	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	819,594.51	506,775.45	-15,848.03
加：资产减值准备	-182,872.13	-152,053.20	363,292.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,006.88	1,108.36	
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销			
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)			
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)			
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)	88,189.88	-593,582.30	2,101.18
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,593,058.97	-4,523,951.42	9,911,464.97

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-6,680,425.95	4,702,565.51	-8,138,577.07
其 他			
经营活动产生的现金流量净额	-9,546,565.78	-59,137.60	2,122,433.05
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	16,600,882.73	217,284.74	200,280.93
减：现金的期初余额	217,284.74	200,280.93	92,011.63
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	16,383,597.99	17,003.81	108,269.30

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	2015.6.30	2014.12.31	2013.12.31
一、现 金	16,600,882.73	217,284.74	200,280.93
其中：库存现金	9,572.31	13,948.06	5,051.36
可随时用于支付的银行存款	16,591,310.42	203,336.68	195,229.57
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	16,600,882.73	217,284.74	200,280.93

六、 关联方及关联交易

(一) 本公司的控股股东

控股股东名称	关联关系	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
张益铭	实际控制人、董事长	33.63	33.63

(二) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海海德众业技术创新工程有限公司	由公司关联自然人（张益铭、沈国柱）担任董事的其他企业
上海启天数码科技有限公司	由公司关联自然人（沈国柱）担任执行董事的其他企业
上海荣芯电子有限公司	由公司关联自然人（谈毅平）控制的其他企业
东方网（上海）传媒有限公司	由公司关联自然人（沈国柱）担任董事的其他企业
上海久点触控计算机系统股份有限公司	由公司实际控制人张益铭担任董事的其他企业

(三) 关联交易情况

1、 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产 种类	确认的租赁费		
		2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
上海海德众业技术创新工程有限公司	房屋	63,000.00	63,000.00	

2、 关联方应收、应付款项

项目名称	关联方	账面余额		
		2015.6.30	2014.12.31	2013.12.31
其他应收款				
	上海海德众业技术创新工程有限公司		991,772.04	1,842,714.00
	上海启天数码科技有限公司		4,665,890.00	
应付账款				
	上海荣芯电子有限公司		175,332.60	175,332.60
其他应付款				
	上海海德众业技术创新工程有限公司	94,500.00	63,000.00	

3、 其他关联交易

(1) 报告期内上海久点触控计算机系统股份有限公司将其享有著作权的 4 项软件：计算机模拟静电场描绘系统 V1.0，久点物联网公共服务平台客户服务器端软件 V1.0，久点物联网公共服务平台移动监控端软件 V1.0，久点物联网公共服务平台设备管理端软件 V1.0，以上 4 项软件版本之全部著作权利转让给本公司。本公司向上海久点触控计算机系统股份有限公司支付软件著作权转让费用 0 元。

(2) 报告期内本公司将持有的专利号为 ZL201420383010.3、

ZL201420383163.8、ZL201420383061.6 的三项实用新型专利的权利转让给东方网（上海）传媒有限公司，转让后本公司与东方网（上海）传媒有限公司共同成为以上三项专利的专利权人，并且约定第一专利权人为东方网（上海）传媒有限公司，第二专利权人为本公司。东方网（上海）传媒有限公司向本公司支付专利转让对价 0 元。

七、 或有事项

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一） 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响
无。

（二） 其他或有负债

本公司无需要披露的其他或有事项。

八、 承诺事项

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一） 重大承诺事项

截至 2015 年 6 月 30 日止，公司受限银行承兑汇票保证金人民币 2,061,090.00 元。

（二） 前期承诺履行情况

本公司无需要披露的前期承诺事项。

九、 资产负债表日后事项

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一） 重要的资产负债表日后事项说明

无。

（二） 资产负债表日后利润分配情况说明

无。

（三） 其他资产负债表日后事项说明

本公司无需要披露的日后事项。

十、 其他重要事项说明

无。

十一、 补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
其他营业外收入和支出		16,605.00	
所得税影响额			
合 计		16,605.00	

(二) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		
	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
归属于公司普通股股东的净利润	9.82		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.82		