

浙江帝杰曼信息科技股份有限公司

审计报告及财务报表

2013年1月1日至2015年6月30日止

浙江帝杰曼信息科技股份有限公司

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	1-40

审计报告

信会师报字[2015]第 610692 号

浙江帝杰曼信息科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江帝杰曼信息科技股份有限公司（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：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇一五年九月十二日



浙江帝杰曼信息科技股份有限公司

资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2015.6.30	2014.12.31	2013.12.31
流动资产				
货币资金	(一)	5,722,386.48	3,610,300.25	6,117,360.41
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据				
应收账款	(二)	13,595,404.10	4,510,328.40	3,684,415.50
预付款项	(三)	2,670,453.84	945,860.82	1,760,706.52
应收利息				
应收股利				
其他应收款	(四)	4,225,438.67	3,644,348.78	2,048,758.43
存货	(五)	12,808,068.12	16,340,246.22	10,099,384.67
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	(六)	833,108.81	6,311,167.04	2,604,500.90
流动资产合计		39,854,860.02	37,362,251.51	26,315,126.43
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)	7,643,346.55	2,610,988.61	1,247,028.55
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	(八)	139,762.91	61,243.25	80,502.40
其他非流动资产				
非流动资产合计		7,783,109.46	2,672,231.86	1,327,530.95
资产总计		47,637,969.48	40,034,483.37	27,642,657.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

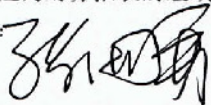
企业法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

浙江帝杰曼信息科技股份有限公司
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	附注五	2015.6.30	2014.12.31	2013.12.31
流动负债：				
短期借款	（九）	7,680,000.00	2,020,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据	（十）	2,614,943.00	8,103,811.00	7,567,524.00
应付账款	（十一）	1,986,694.63	7,000,826.59	4,084,554.71
预收款项	（十二）	6,991,727.51	5,936,645.51	5,697,858.22
应付职工薪酬	（十三）		368,000.00	135,000.00
应交税费	（十四）	78,931.26	78,116.52	312,193.41
应付利息				
应付股利	（十五）		280,000.00	
其他应付款	（十六）	460,000.00	280,000.00	123,301.20
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		19,812,296.40	24,067,399.62	17,920,431.54
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
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		19,812,296.40	24,067,399.62	17,920,431.54
所有者权益：				
股本/实收资本	（十七）	26,160,000.00	15,000,000.00	10,080,000.00
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	（十八）	124,708.37	124,708.37	
一般风险准备				
未分配利润	（十九）	1,540,964.71	842,375.38	-357,774.16
所有者权益合计		27,825,673.08	15,967,083.75	9,722,225.84
负债和所有者权益总计		47,637,969.48	40,034,483.37	27,642,657.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

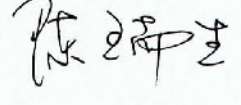
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



浙江帝杰曼信息科技股份有限公司
利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
一、营业收入	(二十)	26,304,988.23	72,771,837.95	64,751,888.73
减: 营业成本	(二十)	22,425,397.16	63,338,926.85	59,336,941.39
营业税金及附加	(二十一)	124,954.55	356,761.59	183,003.58
销售费用	(二十二)	256,056.00	1,239,749.17	898,087.32
管理费用	(二十三)	2,187,689.47	5,792,403.93	2,932,817.79
财务费用	(二十四)	27,918.45	199,715.22	197,984.24
资产减值损失	(二十五)	523,464.45	16,402.95	121,083.38
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)	(二十六)	18,531.50	9,111.02	
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)		778,039.65	1,836,989.26	1,081,971.03
加: 营业外收入	(二十七)	100,680.00	15,803.32	320,000.00
其中: 非流动资产处置利得		450.00	5,000.00	
减: 营业外支出	(二十八)	48,524.66	87,544.58	66,833.73
其中: 非流动资产处置损失				
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		830,194.99	1,765,248.00	1,335,137.30
减: 所得税费用	(二十九)	131,605.66	160,390.09	353,731.54
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		698,589.33	1,604,857.91	981,405.76
五、其他综合收益的税后净额				
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益				
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益				
六、综合收益总额		698,589.33	1,604,857.91	981,405.76
七、每股收益:				
(一) 基本每股收益		0.05	0.15	
(二) 稀释每股收益		0.05	0.15	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

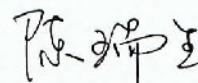
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

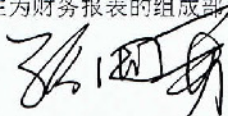


浙江帝杰曼信息科技股份有限公司
现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

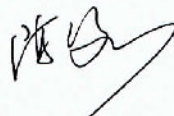
项 目	附注五	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		21,753,732.60	83,000,774.19	75,280,782.87
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	(三十)	668,886.92	1,379,036.17	1,180,018.38
经营活动现金流入小计		22,422,619.52	84,379,810.36	76,460,801.25
购买商品、接受劳务支付的现金		32,041,609.25	75,366,661.44	63,423,030.07
支付给职工以及为职工支付的现金		1,428,683.67	2,401,142.58	1,775,977.15
支付的各项税费		764,538.26	1,458,497.71	981,135.39
支付其他与经营活动有关的现金	(三十)	2,849,923.22	8,155,860.81	3,528,816.06
经营活动现金流出小计		37,084,754.40	87,382,162.54	69,708,958.67
经营活动产生的现金流量净额		-14,662,134.88	-3,002,352.18	6,751,842.58
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		7,658,531.50	2,209,111.02	
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		450.00	5,000.00	
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		7,658,981.50	2,214,111.02	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		244,940.99	1,675,791.41	475,910.00
投资支付的现金		2,600,000.00	5,040,000.00	2,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		2,844,940.99	6,715,791.41	2,675,910.00
投资活动产生的现金流量净额		4,814,040.51	-4,501,680.39	-2,675,910.00
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		6,116,500.00	4,920,000.00	
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		9,680,000.00	6,640,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十)	180,000.00	111,928.22	704,108.98
筹资活动现金流入小计		15,976,500.00	11,671,928.22	6,704,108.98
偿还债务支付的现金		4,020,000.00	4,640,000.00	7,980,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		349,659.00	205,841.91	238,337.32
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				
筹资活动现金流出小计		4,369,659.00	4,845,841.91	8,218,337.32
筹资活动产生的现金流量净额		11,606,841.00	6,826,086.31	-1,514,228.34
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				
加：期初现金及现金等价物余额		3,169,156.95	3,847,103.21	1,285,398.97
六、期末现金及现金等价物余额				
		4,927,903.58	3,169,156.95	3,847,103.21

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：

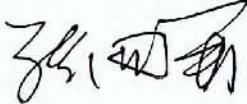


浙江帝杰曼信息科技股份有限公司
所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2015年1-6月							
	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	15,000,000.00				124,708.37		842,375.38	15,967,083.75
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	15,000,000.00				124,708.37		842,375.38	15,967,083.75
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	11,160,000.00						698,589.33	11,858,589.33
(一) 综合收益总额							698,589.33	698,589.33
(二) 所有者投入和减少资本	11,160,000.00							11,160,000.00
1. 所有者投入资本	11,160,000.00							11,160,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者的分配								
4. 其他								
(四) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
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	26,160,000.00				124,708.37		1,540,964.71	27,825,673.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

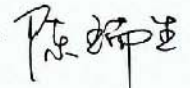
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

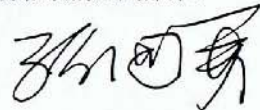


浙江帝杰曼信息科技股份有限公司
所有者权益变动表（续1）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2014年度							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,080,000.00						-357,774.16	9,722,225.84
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	10,080,000.00						-357,774.16	9,722,225.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,920,000.00				124,708.37		1,200,149.54	6,244,857.91
（一）综合收益总额							1,604,857.91	1,604,857.91
（二）所有者投入和减少资本	4,920,000.00							4,920,000.00
1. 所有者投入资本	4,920,000.00							4,920,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配					124,708.37		-404,708.37	-280,000.00
1. 提取盈余公积					124,708.37		-124,708.37	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者的分配							-280,000.00	-280,000.00
4. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
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	15,000,000.00				124,708.37		842,375.38	15,967,083.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

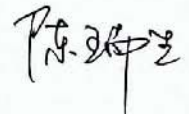
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

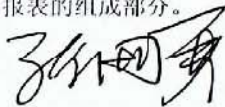


浙江帝杰曼信息科技股份有限公司
所有者权益变动表（续2）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	2013 年度							
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,080,000.00						-1,339,179.92	8,740,820.08
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	10,080,000.00						-1,339,179.92	8,740,820.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							981,405.76	981,405.76
（一）综合收益总额							981,405.76	981,405.76
（二）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者的分配								
4. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
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	10,080,000.00						-357,774.16	9,722,225.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

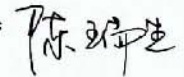
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



浙江帝杰曼信息科技股份有限公司 财务报表附注

一、 公司基本情况

公司前身为温州帝杰曼信息网络工程有限公司，成立时注册资本为人民币 50 万元，由孙国勇和陈明光共同出资设立。1998 年 4 月 16 日，公司取得了温州市工商行政管理局核发的注册号为“温工商 C25445264-8”的《企业法人营业执照》。

2014 年 4 月 18 日，根据公司股东会决议及修改后的公司章程，公司以 2013 年 12 月 31 日经审计的净资产折合股份总额 10,080,000.00 股，每股面值 1 元。

截止 2015 年 6 月 30 日，公司注册资本为 2,616 万元，企业法定代表人为孙国勇，企业法人营业执照注册号为“33030000004521”，注册地址为温州市高新路 30 号三楼，目前为经营期。

本公司的经营范围：软件产品的设计、研发、转让、咨询服务；网络系统工程设计、集成、安装维护；建筑智能化工程设计与施工；电子产品研发、制造（限下设分支机构经营）；计算机、办公自动化设备、网络产品、通讯设备的销售、维修、咨询服务以及以上设备相关配件及耗材的销售；货物进出口、技术进出口。

本财务报表业经公司董事会于 2015 年 9 月 12 日批准报出。

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”）编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起至少 12 个月以内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

(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) 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	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合2	关联方的应收账款、其他应收款、质保期内的质保金。
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合1	账龄分析法
组合2	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	5	5

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1—2年	10	10
2—3年	20	20
3—4年	50	50
4—5年	50	50
5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：

账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。

坏账准备的计提方法：

根据预计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。

(七) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：库存商品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

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。

(八) 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、 各类固定资产的折旧方法

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带来经济利益，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（%）
房屋及建筑物	30	5.00	3.24
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	5	5.00	19.00
电子设备及其他	3~10	5.00	9.50~31.67

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（九）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）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。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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。

(十) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；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，确认商品销售收入实现。

2、 销售商品收入确认的具体原则

公司主要销售收入包括：系统集成、设备销售以及运维服务。报告期内不同业务类别的收入具体确认原则如下：

1) 系统集成

根据与客户签订的合同，完成相关产品的安装，经客户整体验收并取得验收单据时确认销售收入的实现。

2) 设备销售

根据与客户签订的合同，在产品发运到客户单位时确认商品销售收入的实现。

3) 运维服务

根据与客户签订的合同，在整个服务期间内，分期确认销售收入。

(十一) 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：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划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：本公司将与资产相关的政府补助之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资产相关或与收益相关的判断依据为：

（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。

2、确认时点

对期末有证据表明公司符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到相关款项时确认。

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。

(十二) 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。

(十三) 租赁

经营租赁会计处理

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。

(十四) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

- (1) 执行财政部于 2014 年修订及新颁布的准则

本公司已执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

《企业会计准则—基本准则》（修订）、

《企业会计准则第9号——职工薪酬》（修订）、
《企业会计准则第30号——财务报表列报》（修订）。

除上述企业会计准则外，本公司会计处理暂未涉及财政部于2014年修订及新颁布的其他准则。

本公司执行上述企业会计准则对公司财务报表未产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

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	17%	17%	17%
营业税	按应税营业收入计征	3%	3%	3%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计征	7%	7%	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	3%	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	2%	2%	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征（注）	15%	15%	25%

注：本公司2013年度企业所得税税率为25%，2014-2015年度企业所得税税率为15%。

(二) 税收优惠及批文

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362号）有关规定，浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局于2014年10月27日联合颁发了《高新技术企业证书》（证书编号：GR201433001686），认定本公司为高新技术企业，有效期为三年，公司2014-2016年度企业所得税税率按照15%执行。

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	175,342.76	190,491.13	29,014.49
银行存款	4,752,560.82	2,978,665.82	3,818,088.72
其他货币资金	794,482.90	2,441,143.30	2,270,257.20
合计	5,722,386.48	5,610,300.25	6,117,360.41

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	784,482.90	2,431,143.30	2,270,257.20
保函保证金	10,000.00	10,000.00	
合计	794,482.90	2,441,143.30	2,270,257.20

(二) 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(%)
单项金额重大并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	14,249,526.15	100.00	654,122.05	4.59	4,690,665.82	100.00	180,337.42	3.84	3,865,934.22	100.00	181,518.72	4.70
组合1	13,082,441.00	91.81	654,122.05	5.00	3,606,748.37	76.89	180,337.42	5.00	3,630,373.72	93.91	181,518.72	5.00
组合2	1,167,085.15	8.19			1,083,917.45	23.11			235,560.50	6.09		
组合小计	14,249,526.15	100.00	654,122.05	4.59	4,690,665.82	100.00	180,337.42	3.84	3,865,934.22	100.00	181,518.72	4.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款												
合计	14,249,526.15	100.00	654,122.05	4.59	4,690,665.82	100.00	180,337.42	3.84	3,865,934.22	100.00	181,518.72	4.70

组合1中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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 (%)
1年以内	13,082,441.00	100.00	654,122.05	5.00	3,606,748.37	100.00	180,337.42	5.00	3,630,372.88	100.00	181,518.64	5.00
1-2年									0.84		0.08	10.00
合计	13,082,441.00	100.00	654,122.05	5.00	3,606,748.37	100.00	180,337.42	5.00	3,630,373.72	100.00	181,518.72	5.00

组合2中，不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	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
质保金	1,167,085.15	100.00	1,083,917.45	100.00	235,560.50	100.00
合计	1,167,085.15	100.00	1,083,917.45	100.00	235,560.50	100.00

2、公司无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本报告期又全额收回或转回，或在本报告期收回或转回比例较大的应收账款。

3、本报告期无实际核销应收账款的情况。

4、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(%)
温州大学	非关联方	4,521,469.24	1年以内	31.73
中国联合网络通信有限公司温州市分公司	非关联方	2,228,900.00	1年以内	15.64
泰顺县教育局	非关联方	1,030,000.00	1年以内	7.23
哈尔滨新中新电子股份有限公司	非关联方	752,000.00	1年以内	5.28
温州市住房公积金管理中心	非关联方	712,239.78	1年以内	5.00
合计		9,244,609.02		64.88

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(%)
永嘉宝诚汽车销售服务有限公司	非关联方	718,200.00	1年以内	15.31
温州经济技术开发区文教体工作局	非关联方	646,647.00	1年以内	13.79
龙湾区教育局勤工俭学办公室	非关联方	565,722.00	1年以内	12.06
温州市住房公积金管理中心	非关联方	327,413.65	1年以内	6.98
中国移动通信集团浙江有限公司	非关联方	283,521.19	1年以内	6.04
合计		2,541,503.84		54.18

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(%)
温州市铁路与轨道交通投资集团有限公司	非关联方	784,450.00	1年以内	20.29

浙江帝杰曼信息科技股份有限公司
2013年1月—2015年6月
财务报表附注

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(%)
中共温州市委党校	非关联方	710,244.00	1年以内	18.37
文成县卫生局	非关联方	415,745.25	1年以内	10.75
温州康宁医院股份有限公司	非关联方	253,500.00	1年以内	6.56
永嘉县卫生局	非关联方	227,980.00	1年以内	5.90
合计		2,391,919.25		61.87

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

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	2,507,848.84	93.91	945,860.82	100.00	1,086,687.27	61.72
1至2年	162,605.00	6.09			674,019.25	38.28
合计	2,670,453.84	100.00	945,860.82	100.00	1,760,706.52	100.00

2、 预付款项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	时间	未结算原因
上海璟雾贸易有限公司	非关联方	704,500.00	1年以内	预付货款
福州米立科技有限公司	非关联方	373,545.00	1年以内	预付货款
温州国联信息科技有限公司	非关联方	272,700.00	1年以内	预付货款
杭州金甲科技有限公司	非关联方	157,200.00	1年以内	预付货款
北京致远协创软件有限公司	非关联方	145,750.00	1年以内	预付货款
合计		1,653,695.00		

2014年12月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
温州国联信息科技有限公司	非关联方	228,600.00	1年以内	预付货款
浙大网新图灵信息科技有限公司	非关联方	119,520.00	1年以内	预付货款
上海晓通网络技术有限公司	非关联方	101,520.00	1年以内	预付货款
浙江威奇电气有限公司	非关联方	100,000.00	1年以内	预付货款
浙江长城减速机有限公司	非关联方	73,740.00	1年以内	房租
合计		623,380.00		

2013年12月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
浙江长城减速机有限公司	非关联方	235,728.00	1年以内	房租
上海神州数码有限公司	非关联方	110,631.00	1年以内	预付货款
上虞舜力电子科技有限公司	非关联方	107,350.00	1-2年	预付货款
乐金电子(中国)有限公司杭州分公司	非关联方	80,000.00	1年以内	预付货款
南昌恒立信息产业有限公司	非关联方	75,660.00	1年以内	预付货款
合计		609,369.00		

(四) 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	4,503,069.37	100.00	277,630.70	6.17	3,872,299.66	100.00	227,950.88	5.89	2,189,249.31	100.00	140,490.88	6.42
组合 1	4,503,069.37	100.00	277,630.70	6.17	3,872,299.66	100.00	227,950.88	5.89	2,077,321.09	94.89	140,490.88	6.76
组合 2									111,928.22	5.11		
组合小计	4,503,069.37	100.00	277,630.70	6.17	3,872,299.66	100.00	227,950.88	5.89	2,189,249.31	100.00	140,490.88	6.42
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	4,503,069.37	100.00	277,630.70	6.17	3,872,299.66	100.00	227,950.88	5.89	2,189,249.31	100.00	140,490.88	6.42

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	3,769,861.37	83.72	188,493.07	3,185,581.66	82.27	159,279.08	1,923,426.89	92.59	96,171.34
1—2 年	575,039.76	12.77	57,503.98	686,718.00	17.73	68,671.80	14,593.00	0.70	1,459.30
2—3 年	158,168.24	3.51	31,633.65				89,301.20	4.30	17,860.24
3—4 年							50,000.00	2.41	25,000.00
合计	4,503,069.37	100.00	277,630.70	3,872,299.66	100.00	227,950.88	2,077,321.09	100.00	140,490.88

2、 本报告期无前期已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本报告期又全额收回或转回，或在报告期收回或转回比例较大的其他应收款情况。

3、 本报告期无实际核销其他应收款的情况。

4、 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
温州职业技术学院	非关联方	1,000,000.00	1年以内	22.21	保证金
温州大学	非关联方	598,456.00	2年以内(注1)	13.29	保证金
温州市住房公积金管理中心	非关联方	317,400.00	2年以内(注2)	7.05	保证金
苍南县住房和城乡建设局	非关联方	279,069.00	1年以内	6.20	保证金
温州市公共资源交易与行政审批服务中心龙湾分中心	非关联方	200,000.00	1年以内	4.44	保证金
合计		2,394,925.00		53.19	

注1：账龄1年以内金额为562,576.00元，1-2年金额为35,880.00元。

注2：账龄1年以内金额为232,200.00元，1-2年金额为85,200.00元。

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
温州职业技术学院	非关联方	1,000,000.00	1年以内	25.82	保证金
温州市住房公积金管理中心	非关联方	434,070.00	2年以内(注1)	11.21	保证金
苍南县住房和城乡建设局	非关联方	279,069.00	1年以内	7.21	保证金
市公共资源交易中心与行政审批服务中心瓯海分中心	非关联方	220,000.00	1年以内	5.68	保证金
温州科技职业学院	非关联方	176,331.00	2年以内(注2)	4.55	保证金
合计		2,109,470.00		54.47	

注1：账龄1年以内金额为211,000.00元，1-2年金额为223,070.00元。

注2：账龄1年以内金额为3,800.00元，1-2年金额为172,531.00元。

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
温州科技职业学院	非关联方	305,101.00	1年以内	13.94	保证金
温州市住房公积金管理中心	非关联方	269,070.00	1年以内	12.29	保证金
温州大学	非关联方	249,096.00	1年以内	11.38	保证金
温州市铁路与轨道交通投资集团有限公司	非关联方	155,030.00	1年以内	7.08	保证金
温州市电化教育馆	非关联方	132,500.00	1年以内	6.05	保证金
合计		1,110,797.00		50.74	

(五) 存货

1、 存货分类

项目	2015.6.30			2014.12.31			2013.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	7,458,937.64		7,458,937.64	11,399,057.42		11,399,057.42	5,387,356.81		5,387,356.81
发出商品	5,349,130.48		5,349,130.48	4,941,188.80		4,941,188.80	4,712,027.86		4,712,027.86
合计	12,808,068.12		12,808,068.12	16,340,246.22		16,340,246.22	10,099,384.67		10,099,384.67

(六) 其他流动资产

项目	2015.6.30	2014.12.31	2013.12.31
持有的银行理财产品		5,040,000.00	2,200,000.00
未抵扣的增值税进项税	833,108.81	1,271,167.04	404,500.90
合计	833,108.81	6,311,167.04	2,604,500.90

(七) 固定资产

1、 固定资产情况

2013年12月31日

项目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	1,168,674.78	188,058.00	1,438,356.97	2,795,089.75
(2) 本期增加金额			475,910.00	475,910.00
购置			475,910.00	475,910.00
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	1,168,674.78	188,058.00	1,914,266.97	3,270,999.75
2. 累计折旧				
(1) 年初余额	326,655.14	80,790.09	1,341,525.97	1,748,971.20
(2) 本期增加金额	111,172.48	29,658.81	134,168.71	275,000.00
计提	111,172.48	29,658.81	134,168.71	275,000.00
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	437,827.62	110,448.90	1,475,694.68	2,023,971.20
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	730,847.16	77,609.10	438,572.29	1,247,028.55
(2) 年初账面价值	842,019.64	107,267.91	96,831.00	1,046,118.55

2014年12月31日

项目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	1,168,674.78	188,058.00	1,914,266.97	3,270,999.75
(2) 本期增加金额			1,675,791.41	1,675,791.41
购置			1,675,791.41	1,675,791.41
(3) 本期减少金额			573,850.00	573,850.00
处置或报废			573,850.00	573,850.00
(4) 期末余额	1,168,674.78	188,058.00	3,016,208.38	4,372,941.16
2. 累计折旧				
(1) 年初余额	437,827.62	110,448.90	1,475,694.68	2,023,971.20
(2) 本期增加金额	91,039.01	26,393.11	194,399.23	311,831.35
计提	91,039.01	26,393.11	194,399.23	311,831.35
(3) 本期减少金额			573,850.00	573,850.00
处置或报废			573,850.00	573,850.00
(4) 期末余额	528,866.63	136,842.01	1,096,243.91	1,761,952.55
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	639,808.15	51,215.99	1,919,964.47	2,610,988.61
(2) 年初账面价值	730,847.16	77,609.10	438,572.29	1,247,028.55

2015年6月30日

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额		1,168,674.78	188,058.00	3,016,208.38	4,372,941.16
(2) 本期增加金额	5,197,326.80		3,080.00	88,034.19	5,288,440.99
购置			3,080.00	88,034.19	91,114.19
所有者投入	5,197,326.80				5,197,326.80
(3) 本期减少金额			31,959.00		31,959.00

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
处置或报废			31,959.00		31,959.00
(4) 期末余额	5,197,326.80	1,168,674.78	159,179.00	3,104,242.57	9,629,423.15
2. 累计折旧					
(1) 年初余额		528,866.63	136,842.01	1,096,243.91	1,761,952.55
(2) 本期增加金额		55,512.00	16,784.33	183,786.72	256,083.05
计提		55,512.00	16,784.33	183,786.72	256,083.05
(3) 本期减少金额			31,959.00		31,959.00
处置或报废			31,959.00		31,959.00
(4) 期末余额		584,378.63	121,667.34	1,280,030.63	1,986,076.60
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	5,197,326.80	584,296.15	37,511.66	1,824,211.94	7,643,346.55
(2) 年初账面价值		639,808.15	51,215.99	1,919,964.47	2,610,988.61

- 2、 报告期无暂时闲置的固定资产。
- 3、 报告期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、 期末无持有待售的固定资产。
- 6、 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 已确认的递延所得税资产

项目	2015.6.30	2014.12.31	2013.12.31
坏账准备	139,762.91	61,243.25	80,502.40
小计	139,762.91	61,243.25	80,502.40

注：递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示。

2、可抵扣暂时性差异

项 目	2015.6.30	2014.12.31	2013.12.31
坏账准备	931,752.75	408,288.30	322,009.60
小计	931,752.75	408,288.30	322,009.60

3、报告期无未确认的递延所得税资产。

(九) 短期借款

1、短期借款分类

项目	2015.6.30	2014.12.31	2013.12.31
保证借款	6,180,000.00	2,020,000.00	
抵押借款	1,500,000.00		
合计	7,680,000.00	2,020,000.00	

2、报告期无已到期未偿还的短期借款。

(十) 应付票据

种类	2015.6.30	2014.12.31	2013.12.31
银行承兑汇票	2,614,943.00	8,103,811.00	7,567,524.00
合计	2,614,943.00	8,103,811.00	7,567,524.00

(十一) 应付账款

1、 应付账款明细

项目	2015.6.30	2014.12.31	2013.12.31
1年以内	1,762,505.80	6,963,319.68	3,427,791.77
1-2年	223,502.13	37,506.91	656,762.94
2-3年	686.70		
合 计	1,986,694.63	7,000,826.59	4,084,554.71

2、 报告期无账龄超过一年的大额应付账款。

(十二) 预收款项

1、 预收款项明细

项目	2015.6.30	2014.12.31	2013.12.31
预收货款	6,991,727.51	5,936,645.51	5,697,858.22
合计	6,991,727.51	5,936,645.51	5,697,858.22

2、 报告期无账龄超过一年的大额预收款项。

(十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
短期薪酬	118,000.00	1,619,181.10	1,602,181.10	135,000.00
离职后福利-设定提存计划		173,796.05	173,796.05	
合计	118,000.00	1,792,977.15	1,775,977.15	135,000.00

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
短期薪酬	135,000.00	2,357,541.81	2,124,541.81	368,000.00
离职后福利-设定提存计划		276,600.77	276,600.77	
合计	135,000.00	2,634,142.58	2,401,142.58	368,000.00

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.6.30
短期薪酬	368,000.00	930,223.63	1,298,223.63	
离职后福利-设定提存计划		130,460.04	130,460.04	
合计	368,000.00	1,060,683.67	1,428,683.67	

2、 短期薪酬列示

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	118,000.00	1,205,000.00	1,188,000.00	135,000.00
(2) 职工福利费		232,584.90	232,584.90	
(3) 社会保险费		181,596.20	181,596.20	
合计	118,000.00	1,619,181.10	1,602,181.10	135,000.00

浙江帝杰曼信息科技股份有限公司
2013年1月—2015年6月
财务报表附注

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	135,000.00	1,910,000.00	1,677,000.00	368,000.00
(2) 职工福利费		233,865.81	233,865.81	
(3) 社会保险费		213,676.00	213,676.00	
合计	135,000.00	2,357,541.81	2,124,541.81	368,000.00

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	368,000.00	819,000.00	1,187,000.00	
(2) 职工福利费		2,129.00	2,129.00	
(3) 社会保险费		109,094.63	109,094.63	
合计	368,000.00	930,223.63	1,298,223.63	

3、 设定提存计划列示

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
基本养老保险		152,245.91	152,245.91	
失业保险费		21,550.14	21,550.14	
合计		173,796.05	173,796.05	

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
基本养老保险		248,495.15	248,495.15	
失业保险费		28,105.62	28,105.62	
合计		276,600.77	276,600.77	

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.6.30
基本养老保险		118,020.00	118,020.00	
失业保险费		12,440.04	12,440.04	
合计		130,460.04	130,460.04	

(十四) 应交税费

税费项目	2015.6.30	2014.12.31	2013.12.31
营业税	32,202.13	5,962.80	26,880.18
城市维护建设税	6,974.00	12,635.50	2,887.82

税费项目	2015.6.30	2014.12.31	2013.12.31
教育费附加	2,988.85	4,739.66	440.81
地方教育费附加	1,992.58	4,285.75	293.87
水利建设基金	5,641.87	15,036.53	2,245.10
企业所得税	21,452.61	28,039.45	279,445.63
其他	7,679.22	7,416.83	
合计	78,931.26	78,116.52	312,193.41

应交税费的说明：计缴标准详见本附注“四、税项”。

(十五) 应付股利

项目	2015.6.30	2014.12.31	2013.12.31
普通股股利		280,000.00	
合计		280,000.00	

(十六) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	2015.6.30	2014.12.31	2013.12.31
咨询服务费	280,000.00	280,000.00	
暂借款	180,000.00		
履约保证金			79,301.20
其他			44,000.00
合计	460,000.00	280,000.00	123,301.20

2、本报告期无账龄超过一年的大额其他应付款情况。

3、金额较大的其他应付款

2015年6月30日

单位名称	账面余额	性质或内容	备注
浙商证券股份有限公司	280,000.00	财务咨询费	
陈明光	180,000.00	暂借款	

2014年12月31日

单位名称	账面余额	性质或内容	备注
浙商证券股份有限公司	280,000.00	财务咨询费	

2013年12月31日

单位名称	账面余额	性质或内容	备注
倪庆朋	79,301.20	履约保证金	
浙江奥乐智能系统工程有限公司	34,000.00	往来	
浙江汇智科技有限公司	10,000.00	押金	

(十七) 实收资本

1、实收资本变动明细

股东名称	2012.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2013.12.31
		增资	股权转让	公积金转股	其他	小计	
孙国勇	6,048,000.00						6,048,000.00
陈明光	4,032,000.00						4,032,000.00
合计	10,080,000.00						10,080,000.00

股东名称	2013.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2014.12.31
		增资	股权转让	公积金转股	其他	小计	
孙国勇	6,048,000.00	2,577,000.00				2,577,000.00	8,625,000.00
陈明光	4,032,000.00	1,593,000.00				1,593,000.00	5,625,000.00
陈年拨		450,000.00				450,000.00	450,000.00
潘毅		150,000.00				150,000.00	150,000.00
吴士型		150,000.00				150,000.00	150,000.00
合计	10,080,000.00	4,920,000.00				4,920,000.00	15,000,000.00

股东名称	2014.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2015.6.30
		增资	股权转让	公积金转股	其他	小计	
孙国勇	8,625,000.00	4,821,000.00				4,821,000.00	13,446,000.00
陈明光	5,625,000.00	3,339,000.00				3,339,000.00	8,964,000.00

股东名称	2014.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2015.6.30
		增资	股权转让	公积金 转股	其他	小计	
陈年拨	450,000.00						450,000.00
潘毅	150,000.00						150,000.00
吴士型	150,000.00						150,000.00
温州鸿新投资合伙企业 (有限合伙)		3,000,000.00				3,000,000.00	3,000,000.00
合计	15,000,000.00	11,160,000.00				11,160,000.00	26,160,000.00

2、实收资本变动情况说明

(1) 公司系由自然人孙国勇、陈明光共同出资设立，并于1998年4月16日取得由温州市工商行政管理局颁发的注册号为“C25445264-8”的《企业法人营业执照》。公司实收资本50万元，其中：孙国勇出资30万元，占比60%；陈明光出资20万元，占比40%。上述出资业经温州会计师事务所审验，并出具了“[1998]温内验字35号”《验资报告》。

(2) 1999年8月，根据公司股东会决议，公司原股东按照各自持股比例以货币资金增资70万元。本次增资后，公司实收资本120万元，其中：孙国勇出资72万元，占比60%；陈明光出资48万元，占比40%。上述增资业经温州会计师事务所审验，并出具了“[1999]会温字第776号”《验资报告》。

(3) 2001年6月，根据公司股东会决议，公司原股东按照各自持股比例以货币资金增资100万元。本次增资后，公司实收资本220万元，其中：孙国勇出资132万元，占比60%；陈明光出资88万元，占比40%。上述增资业经温州金鹿会计师事务所审验，并出具了“温金鹿会验[2001]473号”《验资报告》。

(4) 2001年12月，根据公司股东会决议，公司原股东按照各自持股比例以货币资金增资388万元。本次增资后，公司实收资本608万元，其中：孙国勇出资364.80万元，占比60%；陈明光出资243.20万元，占比40%。上述增资业经温州华明会计师事务所审验，并出具了“[2001]华会字第1325号”《验资报告》。

(5) 2007年8月，根据公司股东会决议，公司原股东按照各自持股比例以货币资金增资400万元。本次增资后，公司实收资本1,008万元，其中：孙国勇出资604.80万元，占比60%；陈明光出资403.20万元，占比40%。上述增资业经温州东瓯会计师事务所审验，并出具了“东瓯会变验字[2007]045号”《验资报告》。

(6) 2014年4月,根据股东会决议,公司以2013年12月31日为基准日,将温州帝杰曼信息网络工程有限公司整体变更设立为股份有限公司,注册资本为人民币1,008万元。按照发起人协议的规定,各股东以其所拥有的截至2013年12月31日止经上海沪深诚会计师事务所有限公司审计的温州帝杰曼信息网络工程有限公司净资产人民币10,225,743.11元,按1:0.98574743的比例折合股份总额10,080,000.00股,每股1元,其中10,080,000.00元计入注册资本,其余145,743.11元计入资本公积。上述折股业经上海沪深诚会计师事务所有限公司审验,并出具了“沪深诚会师验字[2014]第0023号”《验资报告》。

(7) 2014年11月,根据公司股东会决议,公司各股东以货币资金增资492万元。本次增资后,公司实收资本1,500万元,其中:孙国勇出资862.50万元,占比57.50%;陈明光出资562.50万元,占比37.50%;陈年拨出资45万元,占比3.00%;潘毅出资15万元,占比1.00%;吴士型出资15万元,占比1.00%。上述增资业经上海沪深诚会计师事务所有限公司审验,并出具了“沪深诚会师验字[2014]第0119号”《验资报告》。

(8) 2015年6月,根据公司股东会决议,公司增加注册资本人民币1,116万元,其中:孙国勇以货币资金303.488万元,房产178.612万元,合计出资482.10万元;陈明光以货币资金8.162万元,房产325.738万元,合计出资333.90万元;温州鸿新投资合伙企业(有限合伙)以货币资金出资300万元。本次增资后,公司实收资本2,616万元,其中:孙国勇出资1,344.6万元,占比51.40%;陈明光出资896.4万元,占比34.27%;温州鸿新投资合伙企业(有限合伙)出资300万元,占比11.47%;陈年拨出资45万元,占比1.72%;潘毅出资15万元,占比0.57%;吴士型出资15万元,占比0.57%。2015年6月26日,公司完成了上述增资事项的工商变更登记。

(十八) 盈余公积

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
法定盈余公积		124,708.37		124,708.37
合计		124,708.37		124,708.37

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.6.30
法定盈余公积	124,708.37			124,708.37
合计	124,708.37			124,708.37

注:按公司弥补亏损后净利润的10%提取法定盈余公积。

(十九) 未分配利润

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
年初未分配利润	842,375.38	-357,774.16	-1,339,179.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	698,589.33	1,604,857.91	981,405.76
减：提取法定盈余公积（注1）		124,708.37	
对股东的分配		280,000.00	
期末未分配利润	1,540,964.71	842,375.38	-357,774.16

注1：按公司弥补亏损后净利润的10%提取法定盈余公积。

(二十) 营业收入和营业成本

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
系统集成	18,200,415.26	15,280,228.46	51,892,668.26	44,261,988.64	42,501,573.24	38,094,793.35
设备销售	7,719,746.84	7,145,168.70	20,183,379.97	18,777,395.47	22,128,353.20	20,943,763.43
运维服务	384,826.13		695,789.72	299,542.74	121,962.29	298,384.61
合计	26,304,988.23	22,425,397.16	72,771,837.95	63,338,926.85	64,751,888.73	59,336,941.39

(二十一) 营业税金及附加

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
营业税	74,370.92	242,495.46	86,099.54
城市维护建设税	29,073.32	66,655.21	56,248.03
教育费附加	20,766.60	47,610.92	39,975.02
其他	743.71		680.99
合计	124,954.55	356,761.59	183,003.58

(二十二) 销售费用

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
房租费		150,288.00	274,638.00
运输费	155,182.15	472,283.06	224,709.00
中介服务费	77,683.85	327,287.31	187,796.32
快递费	2,976.00	54,672.80	20,661.00
印刷品	8,000.00	206,967.00	85,809.00
其他	12,214.00	28,251.00	104,474.00
合计	256,056.00	1,239,749.17	898,087.32

(二十三) 管理费用

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
技术研发费	1,189,369.58	2,909,523.02	
职工薪酬	528,131.99	1,515,720.60	1,792,977.15
房租	96,580.00	222,280.00	345,444.00
业务招待费	33,901.00	328,008.50	198,023.50
咨询审计费	36,000.00	491,834.90	
其他	303,706.90	325,036.91	596,373.14
合计	2,187,689.47	5,792,403.93	2,932,817.79

(二十四) 财务费用

类别	2015年1-6月	2014年度	2013年度
利息支出	69,659.00	205,841.91	238,337.32
减：利息收入	45,586.92	22,977.77	51,146.70
银行手续费	3,846.37	16,851.08	10,793.62
合计	27,918.45	199,715.22	197,984.24

(二十五) 资产减值损失

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
坏账损失	523,464.45	16,402.95	121,083.38
合计	523,464.45	16,402.95	121,083.38

(二十六) 投资收益

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
银行理财产品收益	18,531.50	9,111.02	
合计	18,531.50	9,111.02	

(二十七) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
非流动资产处置利得合计	450.00	5,000.00	
其中：处置固定资产利得	450.00	5,000.00	

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
政府补助	100,000.00	10,802.00	300,000.00
其他	230.00	1.32	20,000.00
合计	100,680.00	15,803.32	320,000.00

2、政府补助明细

(1) 2015年1-6月，公司收到与收益相关的政府补助 100,000.00 元，其中：

- 1) 2015年4月，公司收到温州市鹿城区财政局拨付的2013年度温州市区网络经济企业房租补助款 49,000.00 元。
- 2) 2015年6月，公司收到温州市鹿城区商务局拨付的2013年度温州市区网络经济企业房租补助款 51,000.00 元。

(2) 2014年度，公司收到与收益相关的政府补助 10,802.00 元，其中：

2014年11月，公司收到温州市鹿城区人力资源和社会保障局拨付的2014年度市区中小微企业稳定就业失业保险补贴款 10,802.00 元。

(3) 2013年度，公司收到与收益相关的政府补助 300,000.00 元，其中：

2013年2月，公司收到温州市鹿城区财政局拨付的2012年市级工贸类产业转型升级升级财政专项资金 300,000.00 元。

(二十八) 营业外支出

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
对外捐赠	20,000.00	15,000.00	
其中：公益性捐赠支出	20,000.00	15,000.00	
水利基金	26,368.12	72,544.58	66,254.27
其他	2,156.54		579.46
合计	48,524.66	87,544.58	66,833.73

(二十九) 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	210,125.32	141,130.94	384,002.38
递延所得税调整	-78,519.66	19,259.15	-30,270.84
合计	131,605.66	160,390.09	353,731.54

(三十) 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
收回保证金	523,070.00	1,344,861.20	828,871.68
政府补助	100,000.00	10,802.00	300,000.00
其他	45,816.92	23,372.97	51,146.70
合计	668,886.92	1,379,036.17	1,180,018.38

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
支付保证金	1,069,347.40	2,949,534.85	1,401,240.00
往来款	84,492.31	34,000.00	353,559.57
技术开发费	841,225.29	2,283,548.27	
房屋租金	96,580.00	372,568.00	620,082.00
中介咨询费	85,683.85	824,134.21	245,629.02
车辆费	155,182.15	454,783.06	224,709.00
业务招待费	33,901.00	328,008.50	198,023.50
差旅费	10,263.00	53,335.50	116,178.80
其他	473,248.22	855,948.42	369,394.17
合计	2,849,923.22	8,155,860.81	3,528,816.06

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
暂借款	180,000.00	111,928.22	704,108.98
合计	180,000.00	111,928.22	704,108.98

(三十一) 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	698,589.33	1,604,857.91	981,405.76
加：资产减值准备	523,464.45	16,402.95	121,083.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	256,083.05	311,831.35	275,000.00

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
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）	-450.00	-5,000.00	
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）	69,659.00	205,841.91	238,337.32
投资损失（收益以“-”号填列）	-18,531.50	-9,111.02	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-78,519.66	19,259.15	-30,270.84
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）	3,532,178.10	-6,240,861.55	-4,514,832.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,094,223.06	-1,814,864.47	125,411.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,550,384.59	2,819,415.84	9,575,707.65
其他		89,875.75	-20,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-14,662,134.88	-3,002,352.18	6,751,842.58
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	4,927,903.58	3,169,156.95	3,847,103.21
减：现金的期初余额	3,169,156.95	3,847,103.21	1,285,398.97
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	1,758,746.63	-677,946.26	2,561,704.24

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	4,927,903.58	3,169,156.95	3,847,103.21
其中：库存现金	175,342.76	190,491.13	29,014.49
可随时用于支付的银行存款	4,752,560.82	2,978,665.82	3,818,088.72
二、 现金等价物			
三、 期末现金及现金等价物余额	4,927,903.58	3,169,156.95	3,847,103.21

注：现金和现金等价物不含使用受限制的现金和现金等价物。

六、 关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 本企业的控制方情况

实际控制人名称	关联关系	实际控制人对本公司 的持股金额	实际控制人对本公司 的持股比例(%)	实际控制人对本公司 的表决权比例(%)	本公司最终 控制方
孙国勇	控股股东	13,446,000.00	56.56	56.56	孙国勇

(二) 本企业无子公司。

(三) 本企业无合营和联营企业。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
陈溶	公司实际控制人配偶、高级管理人员	
陈明光	董事、高管、对本公司施加重大影响的投资方	
陈燕	对本公司施加重大影响的投资方配偶	

(五) 关联交易情况

1、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
孙国勇、陈溶	本公司	1,400 万元	2013.5.8	2015.5.8	否(注1)
孙国勇、陈溶	本公司	1,970 万元	2015.5.6	2017.5.6	否(注2)
孙国勇、陈明光	本公司	500 万元	2014.9.11	2019.9.11	否(注3)
陈溶	本公司	500 万元	2015.3.20	2020.3.20	否(注4)
孙国勇	本公司	266 万	2015.3.20	2020.3.20	否(注5)
陈燕	本公司	268 万	2015.6.9	2020.6.9	否(注6)
陈燕、陈明光	本公司	286 万	2013.5.7	2015.5.7	否(注7)
陈溶	本公司	500 万	2015.3.20	2020.3.20	否(注7)

关联担保情况说明:

注1: 截至2015年6月30日, 在该保证担保合同项下: 公司实际取得且尚未偿还的短期借款共计人民币200万元, 已开出未到期的银行承兑汇票金额为人民币2,614,943.00元。

注2: 截至2015年6月30日, 在该保证担保合同项下, 公司实际取得且尚未

偿还的短期借款共计人民币 568 万元，已开出未到期的银行承兑汇票金额为人民币 2,614,943.00 元。

注 3：截至 2015 年 6 月 30 日，在该抵押担保合同项下，公司实际取得且尚未偿还的短期借款共计人民币 185 万元。

注 4：截至 2015 年 6 月 30 日，在该抵押担保合同项下，公司实际取得且尚未偿还的短期借款共计人民币 261 万元。

注 5：截至 2015 年 6 月 30 日，在该抵押担保合同项下，公司实际取得且尚未偿还的短期借款共计人民币 122 万元。

注 6：截至 2015 年 6 月 30 日，在该抵押担保合同项下，公司实际取得且尚未偿还的短期借款共计人民币 50 万元。

注 7：截至 2015 年 6 月 30 日，在该保证担保合同项下，公司已开出未到期的银行承兑汇票金额为人民币 2,614,943.00 元。

2、 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	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
其他应收款							
	孙国勇					111,928.22	
其他应付款							
	陈明光	180,000.00					

七、 或有事项

公司无需要披露的或有事项。

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

1、截至 2015 年 6 月 30 日，公司以原值和账面价值均为 1,664,443.00 元的房屋建筑物，为公司与中国银行股份有限公司温州市南城支行签订的自 2015 年 6 月 23 日至 2020 年 6 月 23 日止不高于 160 万元的债务提供抵押担保；公司以原值和账面价值均为 1,692,287.10 元的房屋建筑物，为公司与中国银行股份有限公司温州市南城支行签订的自 2015 年 6 月 23 日至 2020 年 6 月 23 日止不高于 162 万元的债务提供抵押担保；公司以原值和账面价值均为 1,840,596.70 元的房屋建筑物，为公司与中国银行股份有限公司温州市南城支行签订的自 2015 年 6 月 23 日至 2020 年 6 月 23 日

止不高于 175 万元的债务提供抵押担保。

截至 2015 年 6 月 30 日，在上述抵押合同项下，公司实际取得且尚未偿还的短期借款金额为人民币 150 万元，借款期限为 2015 年 6 月 26 日至 2016 年 6 月 26 日。

2、截止 2015 年 6 月 30 日，公司有金额为人民币 784,482.90 元的其他货币资金作为银行承兑汇票保证金，有金额为人民币 10,000.00 元的其他货币资金作为保函保证金。

九、 资产负债表日后事项

无需要披露的资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项说明

2014 年 4 月，根据股东会决议，公司以 2013 年 12 月 31 日为基准日，将温州帝杰曼信息网络工程有限公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币 1,008 万元。按照发起人协议的规定，各股东以其所拥有的截至 2013 年 12 月 31 日止经上海沪深诚会计师事务所有限公司审计的温州帝杰曼信息网络工程有限公司净资产人民币 10,225,743.11 元，按 1: 0.98574743 的比例折合股份总额 10,080,000.00 股，每股 1 元，其中 10,080,000.00 元计入注册资本，其余 145,743.11 元计入资本公积。上述折股业经上海沪深诚会计师事务所有限公司审验，并出具了“沪深诚会师验字[2014]第 0023 号”《验资报告》。

2015 年 9 月，立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日止财务报表重新进行了审计。经公司董事会重新认定的公司截至 2013 年 12 月 31 日止的净资产为 9,722,225.84 元，净资产金额小于折股后的股本，差异金额为 357,774.16 元。

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
非流动资产处置损益	450.00	5,000.00	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	100,000.00	10,802.00	300,000.00
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			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	18,531.50	9,111.02	
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	-21,926.54	-14,998.68	19,420.54
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
所得税影响额	-14,881.72	-1,487.15	-80,000.00
少数股东权益影响额（税后）			
合计	82,173.24	8,427.19	239,420.54

(二) 净资产收益率及每股收益

2015年1-6月

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.28	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.78	0.04	0.04

2014年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.32	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.25	0.15	0.15

2013年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.63		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.04		

注：公司于2014年4月完成净资产折股整体变更股份公司事项的工商变更登记，2013年度不列示每股收益。

浙江帝杰曼信息科技股份有限公司

(加盖公章)

二〇一五年九月十二日





营业执照

(副本)

注册号 310101000439673

证照编号 01000000201504200097

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月27日

合伙期限 2011年1月27日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算等业务的审计业务，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。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关



2015年 04月 20日

证书序号: NO. 017271

说明

《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门审批, 准予执行注册会计师法定业务的



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:



二〇一四年八月五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路5号四楼

组织形式: 特殊普通合伙企业

会计师事务所编号: 31000006

注册资本(出资额): 人民币 9550 万元整

批准设立文号: 沪财会(2000)26号 (沪内机式沪财注字(2010)第2号)

批准设立日期: 2000年6月13日 (成立日期: 2010年12月29日)



证书序号: 0000373



立信会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人：朱建弟



证书号：34

发证时间：2007年7月19日

证书有效期至：

证书编号: 330000190362
 No. of Certificate
 浙江省注册会计师协会
 Authorized Institution
 09 01
 发证日期: 2 月 01 日
 Date of Issuance

性别: 男
 1975-05-05
 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 浙江分所
 330623197508050175



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



年 月 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



年 月 日

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.

姓名 Full Name: 李 宇
性别 Sex: 男
出生日期 Date of Birth: 1984-03-24
工作单位 Working Unit: 立信会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity Card No.: 411022198403241216



年 月 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.



证书编号:
No. of Certificate

31000000049

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

浙江省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2013 03 28
年 月 日

年 月 日

31000000049