



上海邦诚电信技术有限公司

## 审计报告

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）



## 目 录

|          |      |
|----------|------|
| 审计报告     |      |
| 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 | 7-8  |
| 财务报表附注   | 9-49 |



亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国北京 西城区车公庄大街 9 号  
五栋大楼 B2 座 301 室 邮编 100004  
电话 +86 10 88312386  
传真 +86 10 88386116  
www.apag-cn.com

## 审计报告

亚会 B 审字（2015）319 号

上海邦诚电信技术有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海邦诚电信技术有限公司（以下简称邦诚电信公司）财务报表，包括 2015 年 3 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的资产负债表，2015 年 1-3 月、2014 年度、2013 年度的利润表、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邦诚电信公司管理层的责任，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，邦诚电信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，公允反映了邦诚电信公司 2015 年 3 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的资产负债表，2015 年 1-3 月、2014 年度、2013 年度经营成果和现金流量。



亚太（集团）会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国·北京



中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一五年四月二十八日



## 资产负债表

编制单位：上海邦诚电信技术有限公司

金额单位：人民币元

| 项目                     | 注释  | 2015年3月31日    | 2014年12月31日   | 2013年12月31日  |
|------------------------|-----|---------------|---------------|--------------|
| 流动资产：                  |     |               |               |              |
| 货币资金                   | 六、1 | 8,659,182.90  | 1,862,425.95  | 118,956.45   |
| 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                   | 六、2 | 14,479,364.85 | 8,996,823.59  | 778,673.20   |
| 预付款项                   | 六、4 | 482,429.68    | 193,845.80    | 127,616.62   |
| 应收利息                   |     |               |               |              |
| 应收股利                   |     |               |               |              |
| 其他应收款                  | 六、3 | 239,807.30    | 842,624.00    | 835,033.00   |
| 存货                     | 六、5 | 1,670,202.31  | 2,593,875.40  | 568,229.40   |
| 一年内到期的非流动资产            |     |               |               |              |
| 其他流动资产                 |     |               |               |              |
| 流动资产合计                 |     | 25,530,987.04 | 14,489,594.74 | 2,428,508.67 |
| 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 | 361,582.70    | 382,733.82    | 481,231.44   |
| 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                | 六、7 | 150,317.04    | 129,087.32    | 921,716.27   |
| 其他非流动资产                |     |               |               |              |
| 非流动资产合计                |     | 511,899.74    | 511,821.14    | 1,402,947.71 |
| 资产总计                   |     | 26,042,886.78 | 15,001,415.88 | 3,831,456.38 |



## 资产负债表(续)

编制单位：上海邦诚电信技术有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                    | 注释   | 2015年3月31日           | 2014年12月31日          | 2013年12月31日         |
|------------------------|------|----------------------|----------------------|---------------------|
| <b>流动负债：</b>           |      |                      |                      |                     |
| 短期借款                   | 六、9  |                      |                      | 2,000,000.00        |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      |                      |                      |                     |
| 应付票据                   |      |                      |                      |                     |
| 应付账款                   | 六、10 | 1,023,344.25         | 2,665,692.65         | 133,885.46          |
| 预收款项                   |      |                      |                      |                     |
| 应付职工薪酬                 | 六、11 | 315,118.98           | 387,065.14           | 235,078.74          |
| 应交税费                   | 六、12 | 981,365.32           | 1,582,008.89         | -187,632.76         |
| 应付利息                   |      |                      |                      |                     |
| 应付股利                   |      |                      |                      |                     |
| 其他应付款                  | 六、13 | 0.05                 | 5,106,761.70         | 1,339,876.80        |
| 一年内到期的非流动负债            |      |                      |                      |                     |
| 其他流动负债                 |      |                      |                      |                     |
| <b>流动负债合计</b>          |      | <b>2,319,828.60</b>  | <b>9,741,528.38</b>  | <b>3,521,208.24</b> |
| <b>非流动负债：</b>          |      |                      |                      |                     |
| 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                |      |                      |                      |                     |
| <b>非流动负债合计</b>         |      |                      |                      |                     |
| <b>负债合计</b>            |      | <b>2,319,828.60</b>  | <b>9,741,528.38</b>  | <b>3,521,208.24</b> |
| <b>所有者权益：</b>          |      |                      |                      |                     |
| 实收资本                   | 六、14 | 22,000,000.00        | 5,000,000.00         | 5,000,000.00        |
| 资本公积                   | 六、15 | 100,000.00           |                      |                     |
| 减：库存股                  |      |                      |                      |                     |
| 其他综合收益                 |      |                      |                      |                     |
| 盈余公积                   |      |                      |                      |                     |
| 一般风险准备                 |      |                      |                      |                     |
| 未分配利润                  | 六、16 | 1,623,058.18         | 259,887.50           | (4,689,751.86)      |
| <b>所有者权益合计</b>         |      | <b>23,723,058.18</b> | <b>5,259,887.50</b>  | <b>310,248.14</b>   |
| <b>负债和所有者权益总计</b>      |      | <b>26,042,886.78</b> | <b>15,001,415.88</b> | <b>3,831,456.38</b> |

载于第9页至第45页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第8页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：刘春 主管会计工作负责人：刘春 会计机构负责人：刘春

# 利润表

编制单位：上海邦诚电信技术有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                                | 注释   | 2015年1-3月    | 2014年度        | 2013年度         |
|------------------------------------|------|--------------|---------------|----------------|
| 一、营业收入                             | 六、17 | 6,001,439.23 | 15,210,346.70 | 807,555.55     |
| 减：营业成本                             | 六、17 | 2,673,547.66 | 5,167,684.96  | 550,023.30     |
| 营业税金及附加                            | 六、18 | 76,030.81    | 209,889.41    |                |
| 销售费用                               | 六、19 | 38,794.80    | 202,749.90    | 121,342.30     |
| 管理费用                               | 六、20 | 1,296,991.25 | 3,498,450.98  | 3,889,963.59   |
| 财务费用                               | 六、21 | 6,140.60     | 249,128.12    | 235,097.08     |
| 资产减值损失                             | 六、22 | 292,142.64   | 432,534.23    | 34,682.80      |
| 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）                  |      | 1,617,791.47 | 5,449,909.10  | -4,023,553.52  |
| 加：营业外收入                            | 六、23 | 947.07       | 325,600.00    | 7,267.00       |
| 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）                |      | 1,618,738.54 | 5,775,509.10  | (4,016,286.52) |
| 减：所得税费用                            | 六、24 | 255,567.86   | 825,869.74    | (660,845.28)   |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）                  |      | 1,363,170.68 | 4,949,639.36  | (3,355,441.24) |
| 五、其他综合收益的税后金额                      |      |              |               |                |
| （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                       |      |              |               |                |
| 六、综合收益总额                           |      | 1,363,170.68 | 4,949,639.36  | (3,355,441.24) |

载于第9页至第45页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第8页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：刘春 主管会计工作负责人：金瑜 会计机构负责人：沈睿东



## 现金流量表

编制单位：上海邦诚电信技术有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                     | 注释 | 2015年1-3月       | 2014年度        | 2013年度        |
|-------------------------|----|-----------------|---------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：          |    |                 |               |               |
| 销售商品收到的现金               |    | 1,247,000.00    | 9,145,420.88  | 251,184.00    |
| 收到的税费返还                 |    |                 |               |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金          |    | 106,704.31      | 4,085,941.46  | 2,512,529.17  |
| 经营活动现金流入小计              |    | 1,353,704.31    | 13,231,362.34 | 2,763,713.17  |
| 购买商品支付的现金               |    | 3,829,219.01    | 4,894,305.03  | 1,206,742.09  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金         |    | 898,578.89      | 2,180,186.99  | 1,038,237.66  |
| 支付的各项税费                 |    | 1,316,174.63    | 283,626.75    | 1,000.00      |
| 支付其他与经营活动有关的现金          |    | 6,103,738.83    | 1,875,914.69  | 2,684,825.58  |
| 经营活动现金流出小计              |    | 12,147,711.36   | 9,234,033.46  | 4,930,805.33  |
| 经营活动产生的现金流量净额           |    | (10,794,007.05) | 3,997,328.88  | -2,167,092.16 |
| 二、投资活动产生的现金流量：          |    |                 |               |               |
| 收回投资收到的现金               |    | 500,000.00      |               |               |
| 取得投资收益收到的现金             |    |                 |               |               |
| 处置固定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              |    | 500,000.00      |               |               |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 |    | 9,236.00        | 21,848.38     | 86,393.47     |
| 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              |    | 9,236.00        | 21,848.38     | 86,393.47     |
| 投资活动产生的现金流量净额           |    | 490,764.00      | (21,848.38)   | (86,393.47)   |
| 三、筹资活动产生的现金流量：          |    |                 |               |               |
| 吸收投资收到的现金               |    | 17,100,000.00   |               |               |
| 取得借款收到的现金               |    |                 |               | 2,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金               |    |                 |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金          |    |                 |               |               |
| 筹资活动现金流入小计              |    | 17,100,000.00   |               | 2,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金               |    |                 | 2,000,000.00  |               |
| 偿付利息支付的现金               |    |                 | 232,011.00    | 234,000.00    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金          |    |                 |               |               |
| 筹资活动现金流出小计              |    |                 | 2,232,011.00  | 234,000.00    |
| 筹资活动产生的现金流量净额           |    | 17,100,000.00   | -2,232,011.00 | 1,766,000.00  |
| 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          |    | 6,796,756.95    | 1,743,469.50  | (487,485.63)  |
| 加：期初现金及现金等价物余额          |    | 1,862,425.95    | 118,956.45    | 606,442.08    |
| 六、期末现金及现金等价物余额          |    | 8,659,182.90    | 1,862,425.95  | 118,956.45    |

载于第9页至第45页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第8页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：刘春 主管会计工作负责人：刘琦 会计机构负责人：沈晋东



# 所有者权益变动表

金额单位：人民币元

| 项 目                   | 2013年度       |      |       |        |      |        |                |
|-----------------------|--------------|------|-------|--------|------|--------|----------------|
|                       | 股本           | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润          |
| 一、上年年末余额              | 5,000,000.00 |      |       |        |      |        | (1,334,310.62) |
| 加：会计政策变更              |              |      |       |        |      |        |                |
| 前期差错更正                |              |      |       |        |      |        |                |
| 其他                    |              |      |       |        |      |        |                |
| 二、本年初余额               | 5,000,000.00 |      |       |        |      |        | (1,334,310.62) |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |              |      |       |        |      |        | (3,355,441.24) |
| （一）净利润                |              |      |       |        |      |        | (3,355,441.24) |
| （二）其他综合收益             |              |      |       |        |      |        |                |
| 上述（一）和（二）小计           |              |      |       |        |      |        | (3,355,441.24) |
| （三）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                  |              |      |       |        |      |        |                |
| （四）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                  |              |      |       |        |      |        |                |
| （五）股东权益内部结转           |              |      |       |        |      |        |                |
| 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                  |              |      |       |        |      |        |                |
| （六）专项储备               |              |      |       |        |      |        |                |
| 1、本年提取                |              |      |       |        |      |        |                |
| 2、本年使用                |              |      |       |        |      |        |                |
| （七）其他                 |              |      |       |        |      |        |                |
| 四、本年年末余额              | 5,000,000.00 |      |       |        |      |        | (4,689,751.86) |
|                       |              |      |       |        |      |        | 310,248.14     |

公司于第9页至第45页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第8页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 孙一君

主管会计工作负责人： 周建明

会计机构负责人： 沈春平



## 合并资产负债表

编制单位：上海邦诚电信技术有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                    | 注释  | 2015年3月31日    | 2014年12月31日   | 2013年12月31日  |
|------------------------|-----|---------------|---------------|--------------|
| 流动资产：                  |     |               |               |              |
| 货币资金                   | 六、1 | 8,659,182.90  | 1,862,425.95  | 118,956.45   |
| 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                   | 六、2 | 14,479,364.85 | 8,996,823.59  | 778,673.20   |
| 预付款项                   | 六、4 | 482,429.68    | 193,845.80    | 127,616.62   |
| 应收利息                   |     |               |               |              |
| 应收股利                   |     |               |               |              |
| 其他应收款                  | 六、3 | 239,807.30    | 842,624.00    | 835,033.00   |
| 存货                     | 六、5 | 1,670,202.31  | 2,593,875.40  | 568,229.40   |
| 一年内到期的非流动资产            |     |               |               |              |
| 其他流动资产                 |     |               |               |              |
| 流动资产合计                 |     | 25,530,987.04 | 14,489,594.74 | 2,428,508.67 |
| 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 | 361,582.70    | 382,733.82    | 481,231.44   |
| 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                | 六、7 | 150,317.04    | 129,087.32    | 921,716.27   |
| 其他非流动资产                |     |               |               |              |
| 非流动资产合计                |     | 511,899.74    | 511,821.14    | 1,402,947.71 |
| 资产总计                   |     | 26,042,886.78 | 15,001,415.88 | 3,831,456.38 |



## 合并资产负债表(续)

编制单位：上海邦诚电信技术有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                    | 注释   | 2015年3月31日           | 2014年12月31日          | 2013年12月31日         |
|------------------------|------|----------------------|----------------------|---------------------|
| <b>流动负债：</b>           |      |                      |                      |                     |
| 短期借款                   | 六、9  |                      |                      | 2,000,000.00        |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      |                      |                      |                     |
| 应付票据                   |      |                      |                      |                     |
| 应付账款                   | 六、10 | 1,023,344.25         | 2,665,692.65         | 133,885.46          |
| 预收款项                   |      |                      |                      |                     |
| 应付职工薪酬                 | 六、11 | 315,118.98           | 387,065.14           | 235,078.74          |
| 应交税费                   | 六、12 | 981,365.32           | 1,582,008.89         | -187,632.76         |
| 应付利息                   |      |                      |                      |                     |
| 应付股利                   |      |                      |                      |                     |
| 其他应付款                  | 六、13 | 0.05                 | 5,106,761.70         | 1,339,876.80        |
| 一年内到期的非流动负债            |      |                      |                      |                     |
| 其他流动负债                 |      |                      |                      |                     |
| <b>流动负债合计</b>          |      | <b>2,319,828.60</b>  | <b>9,741,528.38</b>  | <b>3,521,208.24</b> |
| <b>非流动负债：</b>          |      |                      |                      |                     |
| 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                |      |                      |                      |                     |
| <b>非流动负债合计</b>         |      |                      |                      |                     |
| <b>负债合计</b>            |      | <b>2,319,828.60</b>  | <b>9,741,528.38</b>  | <b>3,521,208.24</b> |
| <b>所有者权益：</b>          |      |                      |                      |                     |
| 实收资本                   | 六、14 | 22,000,000.00        | 5,000,000.00         | 5,000,000.00        |
| 资本公积                   | 六、15 | 100,000.00           |                      |                     |
| 减：库存股                  |      |                      |                      |                     |
| 其他综合收益                 |      |                      |                      |                     |
| 盈余公积                   |      |                      |                      |                     |
| 一般风险准备                 |      |                      |                      |                     |
| 未分配利润                  | 六、16 | 1,623,058.18         | 259,887.50           | (4,689,751.86)      |
| <b>所有者权益合计</b>         |      | <b>23,723,058.18</b> | <b>5,259,887.50</b>  | <b>310,248.14</b>   |
| <b>负债和所有者权益总计</b>      |      | <b>26,042,886.78</b> | <b>15,001,415.88</b> | <b>3,831,456.38</b> |

载于第9页至第45页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第8页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：刘春 主管会计工作负责人：金瑞 会计机构负责人：沈春霞



## 合并利润表

编制单位：上海邦诚电信技术有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                                | 注释   | 2015年1-3月    | 2014年度        | 2013年度         |
|------------------------------------|------|--------------|---------------|----------------|
| 一、营业收入                             | 六、17 | 6,001,439.23 | 15,210,346.70 | 807,555.55     |
| 减：营业成本                             | 六、17 | 2,673,547.66 | 5,167,684.96  | 550,023.30     |
| 营业税金及附加                            | 六、18 | 76,030.81    | 209,889.41    |                |
| 销售费用                               | 六、19 | 38,794.80    | 202,749.90    | 121,342.30     |
| 管理费用                               | 六、20 | 1,296,991.25 | 3,498,450.98  | 4,094,478.89   |
| 财务费用                               | 六、21 | 6,140.60     | 249,128.12    | 236,058.51     |
| 资产减值损失                             | 六、22 | 292,142.64   | 432,534.23    | 34,682.80      |
| 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）                    |      |              |               | 185,543.40     |
| 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）                  |      | 1,617,791.47 | 5,449,909.10  | -4,043,486.85  |
| 加：营业外收入                            | 六、23 | 947.07       | 325,600.00    | 7,267.00       |
| 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）                |      | 1,618,738.54 | 5,775,509.10  | (4,036,219.85) |
| 减：所得税费用                            | 六、24 | 255,567.86   | 825,869.74    | (660,845.28)   |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）                  |      | 1,363,170.68 | 4,949,639.36  | (3,375,374.57) |
| 五、其他综合收益的税后金额                      |      |              |               |                |
| （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                       |      |              |               |                |
| 六、综合收益总额                           |      | 1,363,170.68 | 4,949,639.36  | (3,375,374.57) |

载于第9页至第45页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第8页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：刘春 主管会计工作负责人：陈伟 会计机构负责人：沈春晖



## 合并现金流量表

编制单位：上海邦诚电信技术有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                     | 注释 | 2015年1-3月       | 2014年度        | 2013年度        |
|-------------------------|----|-----------------|---------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：          |    |                 |               |               |
| 销售商品收到的现金               |    | 1,247,000.00    | 9,145,420.88  | 857,684.00    |
| 收到的税费返还                 |    |                 |               |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金          |    | 606,704.31      | 4,085,941.46  | 2,512,529.17  |
| 经营活动现金流入小计              |    | 1,853,704.31    | 13,231,362.34 | 3,370,213.17  |
| 购买商品支付的现金               |    | 3,829,219.01    | 4,894,305.03  | 1,206,742.09  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金         |    | 898,578.89      | 2,180,186.99  | 1,246,039.36  |
| 支付的各项税费                 |    | 1,316,174.63    | 283,626.75    | 1,000.00      |
| 支付其他与经营活动有关的现金          |    | 6,103,738.83    | 1,875,914.69  | 3,113,352.25  |
| 经营活动现金流出小计              |    | 12,147,711.36   | 9,234,033.46  | 5,567,133.70  |
| 经营活动产生的现金流量净额           |    | (10,294,007.05) | 3,997,328.88  | -2,196,920.53 |
| 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 |    | 9,236.00        | 21,848.38     | 86,393.47     |
| 投资支付的现金                 |    |                 |               | 101,768.98    |
| 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              |    | 9,236.00        | 21,848.38     | 188,162.45    |
| 投资活动产生的现金流量净额           |    | (9,236.00)      | (21,848.38)   | (188,162.45)  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：          |    |                 |               |               |
| 吸收投资收到的现金               |    | 17,100,000.00   |               |               |
| 取得借款收到的现金               |    |                 |               | 2,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金               |    |                 |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金          |    |                 |               |               |
| 筹资活动现金流入小计              |    | 17,100,000.00   |               | 2,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金               |    |                 | 2,000,000.00  |               |
| 偿付利息支付的现金               |    |                 | 232,011.00    | 234,000.00    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金          |    |                 |               |               |
| 筹资活动现金流出小计              |    |                 | 2,232,011.00  | 234,000.00    |
| 筹资活动产生的现金流量净额           |    | 17,100,000.00   | -2,232,011.00 | 1,766,000.00  |
| 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          |    | 6,796,756.95    | 1,743,469.50  | (619,082.98)  |
| 加：期初现金及现金等价物余额          |    | 1,862,425.95    | 118,956.45    | 738,039.43    |
| 六、期末现金及现金等价物余额          |    | 8,659,182.90    | 1,862,425.95  | 118,956.45    |

载于第9页至第45页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第8页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：刘春 主管会计工作负责人：顾琦 会计机构负责人：沈春宏



合并所有者权益变动表

金额单位：人民币元

|                       | 2015年1-3月     |            |       |        |      | 2014年度 |              |               |              |              |
|-----------------------|---------------|------------|-------|--------|------|--------|--------------|---------------|--------------|--------------|
|                       | 股本            | 资本公积       | 减：库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润        | 股东权益合计        | 股本           | 资本公积         |
| 一、上年年末余额              | 5,000,000.00  |            |       |        |      |        | 259,887.50   | 5,259,887.50  | 5,000,000.00 |              |
| 加：会计政策变更              |               |            |       |        |      |        |              |               |              |              |
| 前期差错更正                |               |            |       |        |      |        |              |               |              |              |
| 其他                    |               |            |       |        |      |        |              |               |              |              |
| 二、本年年初余额              | 5,000,000.00  |            |       |        |      |        | 259,887.50   | 5,259,887.50  | 5,000,000.00 |              |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 17,000,000.00 | 100,000.00 |       |        |      |        | 1,363,170.68 | 18,463,170.68 | 4,949,639.36 | 4,949,639.36 |
| （一）净利润                |               |            |       |        |      |        | 1,363,170.68 | 1,363,170.68  | 4,949,639.36 | 4,949,639.36 |
| （二）其他综合收益             |               |            |       |        |      |        |              |               |              |              |
| 上述（一）和（二）小计           |               |            |       |        |      |        |              |               |              |              |
| （三）所有者投入和减少资本         | 17,000,000.00 | 100,000.00 |       |        |      |        |              |               |              |              |
| 1、所有者投入资本             | 17,000,000.00 | 100,000.00 |       |        |      |        |              |               |              |              |
| 2、股份支付计入所有者权益的金额      |               |            |       |        |      |        |              |               |              |              |
| 3、其他                  |               |            |       |        |      |        |              |               |              |              |
| （四）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                  |               |            |       |        |      |        |              |               |              |              |
| （五）所有者权益内部结转          |               |            |       |        |      |        |              |               |              |              |
| 1、资本公积转增股本            |               |            |       |        |      |        |              |               |              |              |
| 2、盈余公积转增股本            |               |            |       |        |      |        |              |               |              |              |
| 3、盈余公积弥补亏损            |               |            |       |        |      |        |              |               |              |              |
| 4、其他                  |               |            |       |        |      |        |              |               |              |              |
| （六）专项储备               |               |            |       |        |      |        |              |               |              |              |
| 1、本期提取                |               |            |       |        |      |        |              |               |              |              |
| 2、本期使用                |               |            |       |        |      |        |              |               |              |              |
| （七）其他                 |               |            |       |        |      |        |              |               |              |              |
| 四、本期期末余额              | 22,000,000.00 | 100,000.00 |       |        |      |        | 1,623,058.18 | 23,723,058.18 | 5,000,000.00 | 259,887.50   |

截至2015年3月31日止的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第8页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

会计机构负责人：

王智会计工作人员：王智

王智



## 合并所有者权益变动表

金额单位：人民币元

编制单位：上海邦盛电信技术有限公司

|                       | 2013年度       |      |       |        |      |        |                |                |
|-----------------------|--------------|------|-------|--------|------|--------|----------------|----------------|
|                       | 股本           | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润          | 股东权益合计         |
| 一、上年年末余额              | 5,000,000.00 |      |       |        |      |        | (1,314,377.29) | 3,685,622.71   |
| 加：会计政策变更              |              |      |       |        |      |        |                |                |
| 前期差错更正                |              |      |       |        |      |        |                |                |
| 其他                    |              |      |       |        |      |        |                |                |
| 二、本年初余额               | 5,000,000.00 |      |       |        |      |        | (1,314,377.29) | 3,685,622.71   |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |              |      |       |        |      |        | (3,375,374.57) | (3,375,374.57) |
| （一）净利润                |              |      |       |        |      |        | (3,375,374.57) | (3,375,374.57) |
| （二）其他综合收益             |              |      |       |        |      |        |                |                |
| 上述（一）和（二）小计           |              |      |       |        |      |        | (3,375,374.57) | (3,375,374.57) |
| （三）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                  |              |      |       |        |      |        |                |                |
| （四）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                  |              |      |       |        |      |        |                |                |
| （五）股东权益内部结转           |              |      |       |        |      |        |                |                |
| 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                  |              |      |       |        |      |        |                |                |
| （六）专项储备               |              |      |       |        |      |        |                |                |
| 1、本年提取                |              |      |       |        |      |        |                |                |
| 2、本年使用                |              |      |       |        |      |        |                |                |
| （七）其他                 |              |      |       |        |      |        |                |                |
| 四、本年年末余额              | 5,000,000.00 |      |       |        |      |        | (4,689,751.86) | 310,248.14     |

载于第9页至第45页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第8页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：刘一君 主管会计工作负责人：顾琦

会计机构负责人：沈静

## 上海邦诚电信技术有限公司

## 财务报表附注

2015年1-3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

上海邦诚电信技术有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由邓祥芬等7位自然人以货币资金出资设立的有限责任公司,注册地为中华人民共和国上海市普陀区真南路500号147幢409室。公司经上海市工商行政管理局核准登记,企业法人营业执照注册号310107000627950。

本公司主要从事电信科技、电子产品及计算机网络系统领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务(以上均除专项),电子产品设计、生产(限分支机构经营),计算机网络系统设计,销售:通讯设备(除卫星广播电视地面接收设施)、仪器仪表、办公设备、电缆。【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】。

本公司原注册资本为人民币100万元,其中股东邓祥芬出资人民币48万元,占实收资本比例为48%;股东刘一春出资人民币32万元,占实收资本比例为32%;股东李定国出资人民币20万元,占实收资本比例为20%。

2012年3月10日,经公司股东会决议通过,公司注册资本由人民币100万增加到人民币286万元,并吸收祝伟虎、黄斌、徐元亨和陈晟君为公司新股东,增资后股东邓祥芬出资人民币122.98万,占实收资本比例为43%;股东刘一春出资人民币77.22万元,占实收资本比例为27%;股东李定国出资人民币42.90万元,占实收资本比例为15%;股东祝伟虎出资人民币11.44万元,占实收资本比例为4%;股东黄斌出资人民币11.44万元,占实收资本比例为4%;股东徐元亨出资人民币2.86万元,占实收资本比例为1%;股东陈晟君出资人民币17.16万元,占实收资本比例为6%。

2012年6月15日,经公司股东会决议通过,公司注册资本由人民币286万增加到人民币500万元,增资后股东邓祥芬出资人民币185万,占实收资本比例为37%;股东刘一春出资人民币105万元,占实收资本比例为21%;股东李定国出资人民币50万元,占实收资本比例为10%;股东祝伟虎出资人民币40万元,占实收资本比例为8%;股东黄斌出资人民币40万元,占实收资本比例为8%;股东徐元亨出资人民币20万元,占实收资本比例为4%;股东陈晟君出资人民币60万元,占实收资本比例为12%。

2012年10月16日,经贵公司股东会决议同意原股东邓祥芬将其所持37%的股权(原出资额185万元)转让给新股东邓祥英,并于2012年10月16日签订股权转让协议书。

2014年4月15日,经贵公司股东会决议同意贵注册资本由人民币500万元增至2000万元,新增注册由原股东同比例出资。

2014年9月9日,经贵公司股东会决议同意原股东祝伟虎将其所持贵公司8%的股权转让给股东刘一春;原股东黄斌将其所持贵公司8%的股权转让给股东刘一春;原股东陈晟君将其所持贵公司12%的股权转让给股东刘一春,并于2014年9月9日签订股权转让协议书。

2014年9月28日,经贵公司股东会决议同意原股东刘一春将其所持贵公司16%的股权转让给新股东郑坚彬;原股东刘一春将其所持贵公司12%的股权转让给新股东徐佩芬,并于2014年9月28日签订股权转让协议书。

2015年1月20日,经贵公司股东会决议同意将原股东邓祥英所持贵公司21.345%的股权转让给新股东陆骁;原股东刘一春所持贵公司10.565%的股权转让给新股东陆骁;原股东李定国所持贵公司5.5%的股权转让给新股东陆骁;原股东郑坚彬所持贵公司16%的股权转让给新股东陆骁;原股东徐佩芬所持贵公司6.6%的股权转让给新股东陆骁;原股东徐元亨所持贵公司2.2%的股权转让给新股东陆骁,并于2015年1月20日签订股权转让协议书。

2015年3月19日,经公司股东会决议通过,公司注册资本由人民币2000万增加到人民币2200万元,并吸收袁利军、刘迈维和左俊为公司新股东,增资后陆骁出资额人民币1,244.2万元,占实收资本的56.55%;邓祥英方出资额人民币313.1万元,占实收资本的14.23%;刘一春出资额人民币208.7万元,占实收资本的9.49%;李定国出资额人民币90万元,占实收资本的4.09%;徐元亨出资额人民币36万元,占实收资本的1.64%;徐佩芬出资额人民币108万元,占实收资本的4.91%;袁利军出资额人民币100万元,占实收资本的4.55%;左俊出资额人民币50万元,占实收资本的2.27%;刘迈维出资额人民币50万元,占实收资本的2.27%。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2010年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的申报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3月31日、2014年12月31日、2013年12月31日的财务状况及2015年1至3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 2010 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、主要会计政策和会计估计

##### 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。

##### 2、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本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。

##### 3、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。

##### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

###### —同一控制下的企业合并

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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

#### 一非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。企业合并成本的确定：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

#### 5、合并财务报表的编制方法

公司对合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益的权力。被控制的被投资单位为本公司的子公司。

合并财务报表系以本公司和列入合并范围内的子公司的个别财务报表为基础，经按

照权益法调整了对子公司的长期股权投资、且抵销了内部交易的影响后编制而成。少数股东所占的权益和损益，以单独项目列示于合并财务报表内。

对于因非同一控制企业合并形成的子公司，合并成本大于合并中取得的子公司可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整投资成本，在合并财务报表中列作商誉。

对于报告期内增加的子公司，若属于同一控制下企业合并的，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将同期的现金流量纳入合并现金流量表；若属于非同一控制下的企业合并的，则不调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将同期的现金流量纳入合并现金流量表。对于报告期内处置的子公司，不论属于同一控制抑或非同一控制企业合并，均不调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司期初至处置日收入、费用、利润纳入合并利润表，及同期的现金流量纳入合并现金流量表。

如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有交易、往来余额、损益均予以抵销。

少数股东权益包括子公司合并当日少数股东按股权比例拥有的权益金额以及自合并日起少数股东所占的权益变动额。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

一合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

一当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用, 以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

## 7、金融工具

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值, 指在公平交易中, 熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。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。初始确认金融资产, 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, 相关的交易费用直接计入当期损益, 对于其他类别的金融资产, 相关交易费用计入初始确认金额。

#### ① 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。

### (3) 金融资产减值

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 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。

#### （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。

### （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）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。

## 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

本公司将应收账款金额为人民币 100 万元以上，其他应收款金额为人民币 50 万元以上款项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 |
|-----|---------|
|-----|---------|

|            |                            |
|------------|----------------------------|
| 押金及员工暂支款组合 | 以款项性质为押金及员工暂支款为信用风险特征划分组合  |
| 关联方组合      | 以与债务人是否为本公司关联关系为信用风险特征划分组合 |
| 账龄组合       | 按应收账款的账龄为信用风险特征划分组合        |

#### 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               |
|------------|--------------------|
| 押金及员工暂支款组合 | 单项测算, 如无减值迹象, 不予计提 |
| 关联方组合      | 单项测算, 如无减值迹象, 不予计提 |
| 账龄组合       | 账龄分析法              |

#### a. 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 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|-------------------|--------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年, 下同) | 5%           | 5%            |
| 1-2 年             | 10%          | 10%           |
| 2-3 年             | 20%          | 20%           |
| 3-4 年             | 30%          | 30%           |
| 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;客观证据包括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。

### 9、存货

#### (1) 存货的分类

存货主要包括库存商品。

#### (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。领用和发出时按加权平均法计价。

### （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。

## 10、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。

### （2）各类固定资产的折旧方法

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。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  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|------|---------|--------|---------|
| 运输设备 | 5       | 5%     | 19.00%  |
| 电子设备 | 5       | 5%     | 19.00%  |
| 办公设备 | 5       | 5%     | 19.00%  |

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、11“非流动非金融资产减值”。

### （4）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。

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。

### 11、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。

### 12、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。

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。

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。

### 13、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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### 14、非流动非金融资产减值

对于固定资产、使用寿命有限的无形资产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。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。

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。

#### 15、收入

##### 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。

#### 16、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报告期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。

## 17、租赁

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 18、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 19、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结果可能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）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### （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）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。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存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

### （5）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

### （6）折旧和摊销

本公司对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。

### （7）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。

#### (8) 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。

#### (6) 税项

##### 1、主要税种及税率

| 税种      | 具体税率情况                                     |
|---------|--------------------------------------------|
| 增值税     | 应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的7%计缴。                            |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的流转税的3%计缴。                            |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的2%计缴。                            |
| 河道管理费   | 按实际缴纳的流转税的1%计缴。                            |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额的15%计缴。                             |

##### 2、税收优惠及批文

公司于2013年11月29日取得编号为GR201331000479《高新技术企业证书》，根据上海市地方税务局普陀区分局编号为3101071504004978企业所得税优惠事先备案结果通知书公司被认定为高新技术企业并享受高新技术企业所得税优惠政策，优惠期期限为2013年1月1日至2015年12月31日。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定，公司减按15%的税率缴纳企业所得税。

#### (7) 合并财务报表重要项目的说明

##### 1、货币资金

| 项 目   | 2015年3月31日   | 2014年12月31日  | 2013年12月31日 |
|-------|--------------|--------------|-------------|
|       | 金额           | 金额           | 金额          |
| 库存现金： | -            | -            | -           |
| - 人民币 | 30,548.26    | 2,229.03     | 7,310.69    |
| 小计    | 30,548.26    | 2,229.03     | 7,310.69    |
| 银行存款： | -            | -            | -           |
| - 人民币 | 8,628,634.64 | 1,860,196.92 | 111,645.76  |

| 项 目 | 2015 年 3 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|-----|-----------------|------------------|------------------|
|     | 金额              | 金额               | 金额               |
| 小计  | 8,628,634.64    | 1,860,196.92     | 111,645.76       |
| 合 计 | 8,659,182.90    | 1,862,425.95     | 118,956.45       |

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项 目   | 2015 年 3 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|------------------|
| 投标保证金 | 115,750.00      | 115,750.00       | -                |
| 合 计   | 115,750.00      | 115,750.00       | -                |

## 2、应收账款

### (1) 应收账款按种类列示

| 种 类            | 2015 年 3 月 31 日 |         |            |         |
|----------------|-----------------|---------|------------|---------|
|                | 账面余额            |         | 坏账准备       |         |
|                | 金额              | 比例 (%)  | 金额         | 比例 (%)  |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | -               | -       | -          | -       |
| 账龄组合           | 15,245,024.52   | 100.00% | 765,659.67 | 100.00% |
| 合 计            | 15,245,024.52   | 100.00% | 765,659.67 | 100.00% |

(续)

| 种 类            | 2014 年 12 月 31 日 |         |            |         |
|----------------|------------------|---------|------------|---------|
|                | 账面余额             |         | 坏账准备       |         |
|                | 金额               | 比例 (%)  | 金额         | 比例 (%)  |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | -                | -       | -          | -       |
| 账龄组合           | 9,470,340.62     | 100.00% | 473,517.03 | 100.00% |
| 合 计            | 9,470,340.62     | 100.00% | 473,517.02 | 100.00% |

(续)

| 种 类            | 2013 年 12 月 31 日 |         |           |         |
|----------------|------------------|---------|-----------|---------|
|                | 账面余额             |         | 坏账准备      |         |
|                | 金额               | 比例 (%)  | 金额        | 比例 (%)  |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | -                | -       | -         | -       |
| 账龄组合           | 819,656.00       | 100.00% | 40,982.80 | 100.00% |
| 合 计            | 819,656.00       | 100.00% | 40,982.80 | 100.00% |

### (2) 应收账款按账龄列示

| 项 目     | 2015 年 3 月 31 日 |         | 2014 年 12 月 31 日 |         | 2013 年 12 月 31 日 |         |
|---------|-----------------|---------|------------------|---------|------------------|---------|
|         | 金额              | 比例 (%)  | 金额               | 比例 (%)  | 金额               | 比例 (%)  |
| 1 年以内   | 14,418,012.93   | 99.58%  | 8,996,823.59     | 100.00% | 778,673.20       | 100.00% |
| 1 至 2 年 | 61,351.92       | 0.42%   | -                | -       | -                | -       |
| 合 计     | 14,479,364.85   | 100.00% | 8,996,823.59     | 100.00% | 778,673.20       | 100.00% |

## (3) 坏账准备的计提情况

按组合中账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄      | 2015 年 3 月 31 日 |         |            | 2014 年 13 月 31 日 |         |            |
|---------|-----------------|---------|------------|------------------|---------|------------|
|         | 账面余额            |         | 坏账准备       | 账面余额             |         | 坏账准备       |
|         | 金额              | 比例 (%)  |            | 金额               | 比例 (%)  |            |
| 1 年以内   | 15,176,855.72   | 99.55%  | 758,842.79 | 9,470,340.62     | 100.00% | 473,517.03 |
| 1 至 2 年 | 68,168.80       | 0.45%   | 6,816.88   | -                | -       | -          |
| 合计      | 15,245,024.52   | 100.00% | 765,659.67 | 9,470,340.62     | 100.00% | 473,517.02 |

(续)

| 账龄    | 2013 年 12 月 31 日 |         |           |
|-------|------------------|---------|-----------|
|       | 账面余额             |         | 坏账准备      |
|       | 金额               | 比例 (%)  |           |
| 1 年以内 | 819,656.00       | 100.00% | 40,982.80 |
| 合计    | 819,656.00       | 100.00% | 40,982.80 |

(4) 应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

## (5) 2015 年 3 月 31 日应收账款金额前五名单位情况

| 单位名称                  | 与本公司关系 | 金额            | 年限    | 占应收账款总额的比例 (%) |
|-----------------------|--------|---------------|-------|----------------|
| 中国铁路通信信号股份有限公司天津工程分公司 | 非关联方   | 5,410,000.00  | 1 年以内 | 35.49%         |
| 中国铁路通信信号上海工程局集团有限公司   | 非关联方   | 3,810,468.22  | 0-2 年 | 24.99%         |
| 北京通号国铁城市轨道交通技术有限公司    | 非关联方   | 2,394,090.30  | 1 年以内 | 15.70%         |
| 广州铁路物资公司              | 非关联方   | 2,335,600.00  | 1 年以内 | 15.32%         |
| 中铁二十五局集团电务工程有限公司      | 非关联方   | 692,526.00    | 1 年以内 | 4.54%          |
| 合 计                   |        | 14,642,684.52 |       | 96.05%         |

## 2014 年 12 月 31 日应收账款金额前五名单位情况

| 单位名称                  | 与本公司关系 | 金额           | 年限    | 占应收账款总额的比例 (%) |
|-----------------------|--------|--------------|-------|----------------|
| 中国铁路通信信号股份有限公司天津工程分公司 | 非关联方   | 6,010,000.00 | 1 年以内 | 63.46%         |
| 北京通号国铁城市轨道技术有限公司      | 非关联方   | 2,052,077.40 | 1 年以内 | 21.67%         |
| 北京力拓致远技术有限公司          | 非关联方   | 750,100.00   | 1 年以内 | 7.92%          |
| 中国铁路通信信号上海工程局集团有限公司   | 非关联方   | 275,563.22   | 1 年以内 | 2.91%          |
| 广州铁路物资公司              | 非关联方   | 235,600.00   | 1 年以内 | 2.49%          |
| 合 计                   |        | 9,323,340.62 |       | 98.45%         |

## 2013 年 12 月 31 日应收账款金额前五名单位情况

| 单位名称                | 与本公司关系 | 金额         | 年限    | 占应收账款总额的比例 (%) |
|---------------------|--------|------------|-------|----------------|
| 中国铁路通信信号上海工程局集团有限公司 | 非关联方   | 819,656.00 | 1 年以内 | 100.00%        |
| 合 计                 |        | 819,656.00 |       | 100.00%        |

## 3、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类列示

| 种 类             | 2015 年 3 月 31 日 |         |      |        |
|-----------------|-----------------|---------|------|--------|
|                 | 账面余额            |         | 坏账准备 |        |
|                 | 金额              | 比例 (%)  | 金额   | 比例 (%) |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | -               | -       | -    | -      |
| 关联方组合           | 4,000.00        | 1.67%   | -    | -      |
| 押金及员工暂支款组合      | 235,807.30      | 98.33%  | -    | -      |
| 账龄组合            | -               | -       | -    | -      |
| 合 计             | 239,807.30      | 100.00% | -    | -      |

(续)

| 种 类             | 2014 年 12 月 31 日 |        |      |        |
|-----------------|------------------|--------|------|--------|
|                 | 账面余额             |        | 坏账准备 |        |
|                 | 金额               | 比例 (%) | 金额   | 比例 (%) |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | -                | -      | -    | -      |
| 关联方组合           | 448,340.00       | 53.21% | -    | -      |

|            |            |         |   |   |
|------------|------------|---------|---|---|
| 押金及员工暂支款组合 | 394,284.00 | 46.79%  | - | - |
| 账龄组合       | -          | -       | - | - |
| 合 计        | 842,624.00 | 100.00% | - | - |

(续)

| 种 类             | 2013 年 12 月 31 日 |         |      |        |
|-----------------|------------------|---------|------|--------|
|                 | 账面余额             |         | 坏账准备 |        |
|                 | 金额               | 比例 (%)  | 金额   | 比例 (%) |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | -                | -       | -    | -      |
| 关联方组合           | 480,000.00       | 57.48%  | -    | -      |
| 押金及员工暂支款组合      | 355,033.00       | 42.52%  | -    | -      |
| 合 计             | 835,033.00       | 100.00% |      |        |

## (2) 其他应收款按账龄列示

| 项 目     | 2015 年 3 月 31 日 |         | 2014 年 12 月 31 日 |         | 2013 年 12 月 31 日 |         |
|---------|-----------------|---------|------------------|---------|------------------|---------|
|         | 金额              | 比例 (%)  | 金额               | 比例 (%)  | 金额               | 比例 (%)  |
| 1 年以内   | 207,774.30      | 86.64%  | 390,591.00       | 46.36%  | 584,907.00       | 70.05%  |
| 1 至 2 年 | 6,907.00        | 2.88%   | 426,907.00       | 50.66%  | 250,126.00       | 29.95%  |
| 2 至 3 年 | 25,126.00       | 10.48%  | 25,126.00        | 2.98%   | -                | -       |
| 合 计     | 239,807.30      | 100.00% | 842,624.00       | 100.00% | 835,033.00       | 100.00% |

(3) 其他应收款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

详见附注七、4。

## (4) 2015 年 3 月 31 日其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称                  | 与本公司关系 | 金额         | 年限    | 占其他应收款总额的比例 (%) |
|-----------------------|--------|------------|-------|-----------------|
| 中铁建电气化局集团科技有限公司       | 非关联方   | 50,000.00  | 1 年以内 | 20.85%          |
| 上海同普科技创业有限公司          | 非关联方   | 47,496.00  | 0-3 年 | 19.81%          |
| 广州铁路 (集团) 公司财务集中核算管理所 | 非关联方   | 40,000.00  | 1 年以内 | 16.68%          |
| 中国铁建电气化局集团有限公司        | 非关联方   | 22,200.00  | 1 年以内 | 9.26%           |
| 吴文杰                   | 员工     | 17,000.00  | 1 年以内 | 7.09%           |
| 合 计                   |        | 176,696.00 |       | 73.69%          |

## 2014 年 12 月 31 日其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称                | 与本公司关系 | 金额         | 年限    | 占其他应收款总额的比例(%) |
|---------------------|--------|------------|-------|----------------|
| 戴晓云                 | 关联方    | 185,000.00 | 1-2 年 | 21.96%         |
| 广州铁路(集团)公司财务集中核算管理所 | 非关联方   | 110,000.00 | 1 年以上 | 13.05%         |
| 林常盛                 | 关联方    | 105,000.00 | 1-2 年 | 12.46%         |
| 郑坚彬                 | 关联方    | 80,000.00  | 1 年以内 | 9.49%          |
| DAI SHI JUN         | 关联方    | 76,167.00  | 1 年以内 | 9.04%          |
| 合 计                 |        | 556,167.00 |       | 66.00%         |

## 2013 年 12 月 31 日其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额         | 年限    | 占其他应收款总额的比例(%) |
|------|--------|------------|-------|----------------|
| 刘一春  | 关联方    | 225,000.00 | 1-2 年 | 26.95%         |
| 戴晓云  | 关联方    | 185,000.00 | 1 年以内 | 22.15%         |
| 林常盛  | 关联方    | 105,000.00 | 1 年以内 | 12.57%         |
| 刘金龙  | 本公司员工  | 63,000.00  | 1 年以内 | 7.54%          |
| 徐佩芬  | 关联方    | 60,000.00  | 1 年以内 | 7.19%          |
| 合 计  |        | 638,000.00 |       | 76.40%         |

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

| 账 龄     | 2015 年 3 月 31 日 |         | 2014 年 12 月 31 日 |         | 2013 年 12 月 31 日 |         |
|---------|-----------------|---------|------------------|---------|------------------|---------|
|         | 金额              | 比例(%)   | 金额               | 比例(%)   | 金额               | 比例(%)   |
| 1 年以内   | 482,429.68      | 100.00% | 193,713.02       | 99.93%  | 127,616.62       | 100.00% |
| 1 至 2 年 | -               | -       | 132.78           | 0.07%   | -                | -       |
| 合 计     | 482,429.68      | 100.00% | 193,845.80       | 100.00% | 127,616.62       | 100.00% |

## (2) 2015 年 3 月 31 日预付款项金额的前五名单位情况

| 单位名称                 | 与本公司关系 | 金额         | 年限    | 占预付账款总额的比例(%) |
|----------------------|--------|------------|-------|---------------|
| 无锡威森光电科技有限公司         | 非关联方   | 213,247.87 | 1 年以内 | 44.20%        |
| 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙) | 非关联方   | 100,000.00 | 1 年以内 | 20.73%        |
| 上海用诚计算机技术有限公司        | 非关联方   | 54,529.92  | 1 年以内 | 11.30%        |

| 单位名称             | 与本公司关系 | 金额         | 年限   | 占预付账款总额的比例(%) |
|------------------|--------|------------|------|---------------|
| 广梅汕铁路有限责任公司惠州电务段 | 非关联方   | 35,000.00  | 1年以内 | 7.25%         |
| 上海同普科技创业有限公司     | 非关联方   | 26,000.00  | 1年以内 | 5.39%         |
| 合 计              |        | 428,777.79 |      | 88.87%        |

## 2014年12月31日预付款项金额的前五名单位情况

| 单位名称                | 与本公司关系 | 金额         | 年限   | 占预付账款总额的比例(%) |
|---------------------|--------|------------|------|---------------|
| 无锡威森光电科技有限公司        | 非关联方   | 90,060.02  | 1年以内 | 46.46%        |
| 广梅汕铁路有限责任公司惠州电务段    | 非关联方   | 35,000.00  | 1年以内 | 18.06%        |
| 上海同普科技创业有限公司        | 非关联方   | 26,000.00  | 1年以内 | 13.41%        |
| 上虞舜创电子科技有限公司        | 非关联方   | 16,290.00  | 1年以内 | 8.40%         |
| 中国石油化工股份有限公司上海石油分公司 | 非关联方   | 5,132.78   | 1年以内 | 2.65%         |
| 合 计                 |        | 172,482.80 |      | 88.98%        |

## 2013年12月31日预付款项金额的前五名单位情况

| 单位名称                | 与本公司关系 | 金额         | 年限   | 占预付账款总额的比例(%) |
|---------------------|--------|------------|------|---------------|
| 四川中光防雷科技股份有限公司      | 非关联方   | 43,812.00  | 1年以内 | 34.33%        |
| 上海同普科技创业有限公司        | 非关联方   | 39,000.00  | 1年以内 | 30.56%        |
| 广州腾讯机房设备有限公司        | 非关联方   | 8,500.00   | 1年以内 | 6.66%         |
| 北京天同诚业科技有限公司        | 非关联方   | 8,400.00   | 1年以内 | 6.58%         |
| 中国石油化工股份有限公司上海石油分公司 | 非关联方   | 6,134.62   | 1年以内 | 4.81%         |
| 合 计                 |        | 105,846.62 |      | 82.94%        |

(3) 预付款项中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况或关联方的款项情况。

## 5、存货

## (1) 存货分类

| 项 目 | 2015年3月31日 |
|-----|------------|
|-----|------------|

|       | 账面余额         | 跌价准备 | 账面价值         |
|-------|--------------|------|--------------|
| 原材料   | 530,996.35   | -    | 530,996.35   |
| 低值易耗品 | 16,413.68    | -    | 16,413.68    |
| 在产品   | 992,751.17   | -    | 992,751.17   |
| 在途物资  | 130,041.11   | -    | 130,041.11   |
| 合计    | 1,670,202.31 | -    | 1,670,202.31 |

(续)

| 项 目   | 2014 年 12 月 31 日 |      |              |
|-------|------------------|------|--------------|
|       | 账面余额             | 跌价准备 | 账面价值         |
| 原材料   | 487,117.46       | -    | 487,117.46   |
| 低值易耗品 | 174.36           | -    | 174.36       |
| 在产品   | 2,106,583.58     | -    | 2,106,583.58 |
| 合计    | 2,593,875.40     | -    | 2,593,875.40 |

(续)

| 项 目 | 2013 年 12 月 31 日 |      |            |
|-----|------------------|------|------------|
|     | 账面余额             | 跌价准备 | 账面价值       |
| 原材料 | 568,229.40       | -    | 568,229.40 |

## 6、固定资产

### 固定资产情况

| 项 目      | 2014 年 12 月 31 日 | 本期增加      | 本期减少 | 2015 年 3 月 31 日 |
|----------|------------------|-----------|------|-----------------|
| 一、账面原值合计 | 639,729.06       | 9,236.00  | -    | 648,965.06      |
| 其中：运输设备  | 460,500.00       | -         | -    | 460,500.00      |
| 电子设备     | 111,470.39       | 9,236.00  | -    | 120,706.39      |
| 办公设备     | 67,758.67        | -         | -    | 67,758.67       |
| 二、累计折旧合计 | 256,995.24       | 30,387.12 | -    | 287,382.36      |
| 其中：运输设备  | 196,863.69       | 5,294.88  | -    | 218,737.38      |
| 电子设备     | 41,973.72        | 5,294.88  | -    | 47,268.60       |
| 办公设备     | 18,157.83        | 3,218.55  | -    | 21,376.38       |
| 三、账面价值合计 | 382,733.82       | -         | -    | 361,582.70      |
| 其中：运输设备  | 263,636.31       | -         | -    | 241,762.62      |
| 电子设备     | 69,496.67        | -         | -    | 73,437.79       |
| 办公设备     | 49,600.84        | -         | -    | 46,382.29       |

(续)

| 项 目      | 2014 年 1 月 1 日 | 本年增加       | 本年减少 | 2014 年 12 月 31 日 |
|----------|----------------|------------|------|------------------|
| 一、账面原值合计 | 617,880.68     | 21,848.38  | -    | 639,729.06       |
| 其中：运输设备  | 460,500.00     | -          | -    | 460,500.00       |
| 电子设备     | 108,002.01     | 3,468.38   | -    | 111,470.39       |
| 办公设备     | 49,378.67      | 18,380.00  | -    | 67,758.67        |
| 二、累计折旧合计 | 136,649.24     | 120,346.00 | -    | 256,995.24       |
| 其中：运输设备  | 109,368.75     | 87,494.94  | -    | 196,863.69       |
| 电子设备     | 21,123.80      | 20,849.92  | -    | 41,973.72        |
| 办公设备     | 6,156.69       | 12,001.14  | -    | 18,157.83        |
| 三、账面价值合计 | 481,231.44     | -          | -    | 382,733.82       |
| 其中：运输设备  | 351,131.25     | -          | -    | 263,636.31       |
| 电子设备     | 86,878.21      | -          | -    | 69,496.67        |
| 办公设备     | 43,221.98      | -          | -    | 49,600.84        |

(续)

| 项 目      | 2013 年 1 月 1 日 | 本年增加       | 本年减少 | 2013 年 12 月 31 日 |
|----------|----------------|------------|------|------------------|
| 一、账面原值合计 | 531,487.21     | 86,393.47  | -    | 617,880.68       |
| 其中：运输设备  | 460,500.00     | -          | -    | 460,500.00       |
| 电子设备     | 60,218.54      | 47,783.47  | -    | 108,002.01       |
| 办公设备     | 10,768.67      | 38,610.00  | -    | 49,378.67        |
| 二、累计折旧合计 | 25,909.63      | 110,739.61 | -    | 136,649.24       |
| 其中：运输设备  | 21,873.75      | 87,495.00  | -    | 109,368.75       |
| 电子设备     | 2,909.32       | 18,214.48  | -    | 21,123.80        |
| 办公设备     | 1,126.56       | 5,030.13   | -    | 6,156.69         |
| 三、账面价值合计 | 505,577.58     | -          | -    | 481,231.44       |
| 其中：运输设备  | 438,626.25     | -          | -    | 351,131.25       |
| 电子设备     | 57,309.22      | -          | -    | 86,878.21        |
| 办公设备     | 9,642.11       | -          | -    | 43,221.98        |

## 7、递延所得税资产

已确认的递延所得税资产

| 项 目 | 2015 年 3 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|-----|-----------------|------------------|------------------|
|-----|-----------------|------------------|------------------|

|         | 递延所得税<br>资产 | 可抵扣暂时性<br>差异及可抵扣<br>亏损 | 递延所得税<br>资产 | 可抵扣暂时性<br>差异及可抵扣<br>亏损 | 递延所得税<br>资产 | 可抵扣暂时性<br>差异及可抵扣<br>亏损 |
|---------|-------------|------------------------|-------------|------------------------|-------------|------------------------|
| 坏账准备    | 114,848.95  | 765,659.67             | 71,027.55   | 473,517.03             | 6,147.42    | 40,982.80              |
| 应付职工薪酬  | 35,468.09   | 236,453.90             | 58,059.77   | 387,065.14             | 35,261.81   | 235,078.74             |
| 可抵扣税务亏损 | -           | -                      | -           | -                      | 880,307.04  | 5,868,713.62           |
| 合 计     | 150,317.04  | 1,002,113.57           | 129,087.32  | 860,582.17             | 921,716.27  | 6,144,775.16           |

## 8、资产减值准备明细

| 项 目  | 2015 年 1 月 1 日 | 本期计提       | 本期减少 |     | 2015 年 3 月 31 日 |
|------|----------------|------------|------|-----|-----------------|
|      |                |            | 转回数  | 转销数 |                 |
| 坏账准备 | 473,517.03     | 292,142.64 | -    | -   | 765,659.67      |

(续)

| 项 目  | 2014 年 1 月 1 日 | 本年计提       | 本年减少 |     | 2014 年 12 月 31 日 |
|------|----------------|------------|------|-----|------------------|
|      |                |            | 转回数  | 转销数 |                  |
| 坏账准备 | 40,982.80      | 432,534.23 | -    | -   | 473,517.03       |

(续)

| 项 目  | 2013 年 1 月 1 日 | 本年计提      | 本年减少 |     | 2013 年 12 月 31 日 |
|------|----------------|-----------|------|-----|------------------|
|      |                |           | 转回数  | 转销数 |                  |
| 坏账准备 | 6,300.00       | 34,682.80 | -    | -   | 40,982.80        |

## 9、短期借款

### (1) 短期借款分类

| 贷款方            | 借款条件 | 2015 年 3 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|----------------|------|-----------------|------------------|------------------|
| 上海嘉定中鑫小额贷款有限公司 | 保证借款 | -               | -                | 2,000,000.00     |
| 合 计            |      | -               | -                | 2,000,000.00     |

注：(1) 保证借款具体内容，参见附注七 3 (3)。

### (2) 已到期未偿还的短期借款情况

截至 2015 年 3 月 31 日、2014 年 12 月 31 日和 2013 年 12 月 31 日止，本公司无已到期未偿还的借款。

## 10、应付账款

## (1) 应付账款明细情况

| 项 目   | 2015 年 3 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|------------------|
| 1 年以内 | 1,023,344.25    | 2,665,692.65     | 133,885.46       |
| 合 计   | 1,023,344.25    | 2,665,692.65     | 133,885.46       |

(2) 应付账款中应付无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

详见附注七、4。

## (3) 2015 年 3 月 31 日应付账款前五名单位情况

| 单位名称         | 性质  | 与本公司关系 | 金额         | 账龄    |
|--------------|-----|--------|------------|-------|
| 北京力拓致远技术有限公司 | 采购款 | 非关联方   | 768,000.00 | 1 年以内 |
| 上虞舜创电子科技有限公司 | 采购款 | 非关联方   | 104,104.00 | 1 年以内 |
| 上海一佐电子科技有限公司 | 采购款 | 非关联方   | 52,142.73  | 1 年以内 |
| 上海平钊机电科技有限公司 | 采购款 | 非关联方   | 38,287.05  | 1 年以内 |
| 上海云汉电子有限公司   | 采购款 | 非关联方   | 22,806.15  | 1 年以内 |
| 合 计          |     |        | 985,339.93 |       |

## 2014 年 12 月 31 日应付账款前五名单位情况

| 单位名称           | 性质  | 与本公司关系 | 金额           | 账龄    |
|----------------|-----|--------|--------------|-------|
| 上海创闻信息技术有限公司   | 采购款 | 关联方    | 2,168,500.00 | 1 年以内 |
| 深圳信为科技发展有限公司   | 采购款 | 非关联方   | 209,103.57   | 1 年以内 |
| 上海一佐电子科技有限公司   | 采购款 | 非关联方   | 85,800.00    | 1 年以内 |
| 上海平钊机电科技有限公司   | 采购款 | 非关联方   | 79,811.37    | 1 年以内 |
| 上海睿行精密模具制品有限公司 | 采购款 | 非关联方   | 44,014.77    | 1 年以内 |
| 合 计            |     |        | 2,587,229.71 |       |

## 2013 年 12 月 31 日应付账款前五名单位情况

| 单位名称           | 性质  | 与本公司关系 | 金额         | 账龄    |
|----------------|-----|--------|------------|-------|
| 上海睿行精密模具制品有限公司 | 采购款 | 非关联方   | 50,480.10  | 1 年以内 |
| 上海一佐电子科技有限公司   | 采购款 | 非关联方   | 50,000.00  | 1 年以内 |
| 上海创闻信息技术有限公司   | 采购款 | 关联方    | 33,405.36  | 1 年以内 |
| 合 计            |     |        | 133,885.46 |       |

## 11、应付职工薪酬

| 项 目           | 2015 年 1 月 1 日 | 本期增加       | 本期减少       | 2015 年 3 月 31 日 |
|---------------|----------------|------------|------------|-----------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 346,838.64     | 637,569.45 | 747,954.19 | 236,453.90      |

| 项 目     | 2015 年 1 月 1 日 | 本期增加       | 本期减少       | 2015 年 3 月 31 日 |
|---------|----------------|------------|------------|-----------------|
| 二、社会保险费 | 33,723.50      | 166,635.28 | 129,925.70 | 70,433.08       |
| 三、住房公积金 | 6,503.00       | 22,428.00  | 20,699.00  | 8,232.00        |
| 合 计     | 387,065.14     | 826,632.73 | 898,578.89 | 315,118.98      |

(续)

| 项 目           | 2014 年 1 月 1 日 | 本年增加         | 本年减少         | 2014 年 12 月 31 日 |
|---------------|----------------|--------------|--------------|------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 235,078.74     | 1,978,988.79 | 1,867,228.89 | 346,838.64       |
| 二、社会保险费       | -              | 294,167.60   | 260,444.10   | 33,723.50        |
| 三、住房公积金       | -              | 59,017.00    | 52,514.00    | 6,503.00         |
| 合 计           | 235,078.74     | 2,332,173.39 | 2,180,186.99 | 387,065.14       |

(续)

| 项 目            | 2013 年 1 月 1 日 | 本年增加         | 本年减少         | 2013 年 12 月 31 日 |
|----------------|----------------|--------------|--------------|------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴等 | 0.00           | 1,171,661.80 | 936,583.06   | 235,078.74       |
| 二、社会保险费        | 2,751.00       | 58,163.60    | 60,914.60    | -                |
| 三、住房公积金        | 1,540.00       | 39,200.00    | 40,740.00    | -                |
| 合 计            | 4,291.00       | 1,269,025.40 | 1,038,237.66 | 235,078.74       |

## 12、应交税费

| 项 目     | 2015 年 3 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|------------------|
| 增值税     | 584,224.77      | 1,366,233.70     | -195,576.63      |
| 企业所得税   | 310,038.37      | 33,240.79        | -                |
| 个人所得税   | 11,071.37       | 4,927.61         | 7,943.87         |
| 城市维护建设税 | 40,939.67       | 95,634.43        | -                |
| 其他      | 35,091.14       | 81,972.36        | -                |
| 合 计     | 981,365.32      | 1,582,008.89     | -187,632.76      |

## 13、其他应付款

(1) 其他应付款账龄明细情况

| 项 目     | 2015 年 3 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|------------------|
| 1 年以内   | 0.05            | 4,776,761.70     | 1,339,876.80     |
| 1 至 2 年 | -               | 330,000.00       | -                |
| 合 计     | 0.05            | 5,106,761.70     | 1,339,876.80     |

(2) 其他应付款中有应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

详见附注七、4。

(3) 2015 年 3 月 31 日其他应付款前五名单位情况

| 单位名称 | 性质  | 与本公司关系 | 金额   | 账龄    |
|------|-----|--------|------|-------|
| 彭敏   | 报销款 | 本公司员工  | 0.05 | 1 年以内 |
| 合 计  |     |        | 0.05 |       |

2014 年 12 月 31 日其他应付款前五名单位情况

| 单位名称           | 性质  | 与本公司关系 | 金额           | 账龄    |
|----------------|-----|--------|--------------|-------|
| 陆骁             | 暂借款 | 非关联方   | 2,800,000.00 | 1 年以内 |
| 邦程电信技术(上海)有限公司 | 暂借款 | 关联方    | 535,000.00   | 0-2 年 |
| 北京智讯网琛技术有限公司   | 暂借款 | 非关联方   | 500,000.00   | 1 年以内 |
| 上海创闻信息技术有限公司   | 暂借款 | 关联方    | 480,000.00   | 1 年以内 |
| 刘一春            | 暂借款 | 股东     | 375,000.00   | 1 年以内 |
| 合 计            |     |        | 4,690,000.00 |       |

2013 年 12 月 31 日其他应付款前五名单位情况

| 单位名称           | 性质  | 与本公司关系 | 金额           | 账龄    |
|----------------|-----|--------|--------------|-------|
| DAI SHI JUN    | 暂借款 | 关联方    | 678,500.00   | 1 年以内 |
| 邦程电信技术(上海)有限公司 | 暂借款 | 关联方    | 330,000.00   | 1 年以内 |
| 上海创闻信息技术有限公司   | 暂借款 | 关联方    | 230,000.00   | 1 年以内 |
| 上海同普科技创业有限公司   | 房租款 | 非关联方   | 101,376.80   | 1 年以内 |
| 合 计            |     |        | 1,339,876.80 |       |

#### 14、实收资本

(1) 2015 年 1-3 月实收资本变动情况

| 投资者名称 | 期初数          | 本期增加         | 本期减少 | 期末数          | 持股比例   |
|-------|--------------|--------------|------|--------------|--------|
| 刘一春   | 1,050,000.00 | 1,037,000.00 | -    | 2,087,000.00 | 9.49%  |
| 李定国   | 500,000.00   | 400,000.00   | -    | 900,000.00   | 4.09%  |
| 徐元亨   | 200,000.00   | 160,000.00   | -    | 360,000.00   | 1.64%  |
| 邓祥英   | 1,850,000.00 | 1,281,000.00 | -    | 3,131,000.00 | 14.23% |

|     |              |               |            |               |        |
|-----|--------------|---------------|------------|---------------|--------|
| 郑坚彬 | 800,000.00   | -             | 800,000.00 | -             | -      |
| 徐佩芬 | 600,000.00   | 480,000.00    | -          | 1,080,000.00  | 4.91%  |
| 陆骁  | -            | 12,442,000.00 | -          | 12,442,000.00 | 56.55% |
| 袁利军 | -            | 1,000,000.00  | -          | 1,000,000.00  | 4.55%  |
| 刘迈维 | -            | 500,000.00    | -          | 500,000.00    | 2.27%  |
| 左俊  | -            | 500,000.00    | -          | 500,000.00    | 2.27%  |
| 合 计 | 5,000,000.00 | 17,800,000.00 | 800,000.00 | 22,000,000.00 | 100%   |

## (2) 2014 年实收资本变动情况

| 投资者名称 | 年初数          | 本年增加         | 本年减少         | 年末数          | 持股比例 |
|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|------|
| 刘一春   | 1,050,000.00 | -            | -            | 1,050,000.00 | 21%  |
| 李定国   | 500,000.00   | -            | -            | 500,000.00   | 10%  |
| 祝伟虎   | 400,000.00   | -            | 400,000.00   | -            | -    |
| 黄斌    | 400,000.00   | -            | 400,000.00   | -            | -    |
| 徐元亨   | 200,000.00   | -            | -            | 200,000.00   | 4%   |
| 陈晟君   | 600,000.00   | -            | 600,000.00   | -            | -    |
| 邓祥英   | 1,850,000.00 | -            | -            | 1,850,000.00 | 37%  |
| 郑坚彬   | -            | 800,000.00   | -            | 800,000.00   | 16%  |
| 徐佩芬   | -            | 600,000.00   | -            | 600,000.00   | 12%  |
| 合 计   | 5,000,000.00 | 1,400,000.00 | 1,400,000.00 | 5,000,000.00 | 100% |

## (3) 2013 年实收资本变动情况

| 投资者名称 | 年初数          | 本年增加         | 本年减少         | 年末数          | 持股比例 |
|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|------|
| 邓祥芬   | 1,850,000.00 | -            | 1,850,000.00 | -            | -    |
| 刘一春   | 1,050,000.00 | -            | -            | 1,050,000.00 | 21%  |
| 李定国   | 500,000.00   | -            | -            | 500,000.00   | 10%  |
| 祝伟虎   | 400,000.00   | -            | -            | 400,000.00   | 8%-  |
| 黄斌    | 400,000.00   | -            | -            | 400,000.00   | 8%-  |
| 徐元亨   | 200,000.00   | -            | -            | 200,000.00   | 4%   |
| 陈晟君   | 600,000.00   | -            | -            | 600,000.00   | 12%  |
| 邓祥英   | -            | 1,850,000.00 | -            | 1,850,000.00 | 37%  |
| 合 计   | 5,000,000.00 | 1,850,000.00 | 1,850,000.00 | 5,000,000.00 | 100% |

## 15、资本公积

## 2015 年 1-3 月资本公积变动情况

| 项 目  | 期初数 | 本期增加       | 本期减少 | 期末数        |
|------|-----|------------|------|------------|
| 资本溢价 | -   | 100,000.00 | -    | 100,000.00 |
| 合 计  | -   | 100,000.00 | -    | 100,000.00 |

## 16、未分配利润

## 未分配利润变动情况

| 项 目        | 2015 年 1-3 月 | 2014 年度       | 2013 年度       |
|------------|--------------|---------------|---------------|
| 期初未分配利润    | 259,887.50   | -4,689,751.86 | -1,314,377.29 |
| 加：本期净利润/亏损 | 1,363,170.68 | 4,949,639.36  | -3,375,374.57 |
| 期末未分配利润    | 1,623,058.18 | 259,887.50    | -4,689,751.86 |

## 17、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入及营业成本

| 项 目    | 2015 年 1-3 月 | 2014 年度       | 2013 年度    |
|--------|--------------|---------------|------------|
| 主营业务收入 | 6,001,439.23 | 15,210,346.70 | 807,555.55 |
| 其他业务收入 | -            | -             | -          |
| 营业收入合计 | 6,001,439.23 | 15,210,346.70 | 807,555.55 |
| 主营业务成本 | 2,673,547.66 | 5,167,684.96  | 550,023.30 |
| 其他业务成本 | -            | -             | -          |
| 营业成本合计 | 2,673,547.66 | 5,167,684.96  | 550,023.30 |

## (2) 主营业务（分产品）

| 产品名称    | 2015 年 1 月至 3 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       |
| 单缺口监测系统 | 591,902.56      | 529,090.74   | 1,189,563.58  | 774,803.43   | 807,555.55 | 550,023.30 |
| 综合监测系统  | 5,409,536.67    | 2,144,456.92 | 13,819,415.60 | 4,259,260.09 | -          | -          |
| 巡检系统    | -               | -            | 201,367.52    | 133,621.44   | -          | -          |
| 合 计     | 6,001,439.23    | 2,673,547.66 | 15,210,346.70 | 5,167,684.96 | 807,555.55 | 550,023.30 |

## (3) 报告期内各年度 / 期间前五名客户的营业收入情况

| 单位名称 | 2015 年 1-3 月 | 占同期营业收入的比例 (%) |
|------|--------------|----------------|
|------|--------------|----------------|

|                     |              |        |
|---------------------|--------------|--------|
| 中国铁路通信信号上海工程局集团有限公司 | 3,021,286.32 | 50.34% |
| 广州铁路物资公司            | 1,794,871.80 | 29.91% |
| 中铁二十五局集团电务工程有限公司    | 591,902.56   | 9.86%  |
| 昌九城际铁路股份有限公司        | 301,059.82   | 5.01%  |
| 北京通号国铁城市轨道交通技术有限公司  | 292,318.73   | 4.87%  |

(续)

| 单位名称                  | 2014 年       | 占同期营业收入的比例 (%) |
|-----------------------|--------------|----------------|
| 中国铁路通信信号股份有限公司天津工程分公司 | 7,700,854.72 | 50.63%         |
| 北京力拓致远技术有限公司          | 3,205,213.68 | 21.07%         |
| 北京通号国铁城市轨道交通技术有限公司    | 2,630,868.46 | 17.30%         |
| 中国铁路通信信号上海工程局集团有限公司   | 1,189,563.59 | 7.82%          |
| 同济大学                  | 216,239.32   | 1.42%          |

(续)

| 单位名称                | 2013 年     | 占同期营业收入的比例 (%) |
|---------------------|------------|----------------|
| 中国铁路通信信号上海工程局集团有限公司 | 807,555.55 | 100.00%        |

## 18、营业税金及附加

| 项 目     | 2015 年 1-3 月 | 2014 年度    | 2013 年度 |
|---------|--------------|------------|---------|
| 城市维护建设税 | 40,939.67    | 113,017.39 | -       |
| 教育费附加   | 17,545.57    | 48,436.01  | -       |
| 地方教育费附加 | 11,697.05    | 32,290.67  | -       |
| 河道管理费   | 5,848.52     | 16,145.34  | -       |
| 合 计     | 76,030.81    | 209,889.41 | -       |

## 19、销售费用

| 项 目   | 2015 年 1-3 月 | 2014 年度    | 2013 年度   |
|-------|--------------|------------|-----------|
| 职工薪酬  | 30,630.15    | 116,600.48 | 68,476.30 |
| 差旅费   | -            | 15,145.50  | 35,761.00 |
| 业务招待费 | -            | 1,425.00   | 4,258.00  |

| 项 目   | 2015 年 1-3 月 | 2014 年度    | 2013 年度    |
|-------|--------------|------------|------------|
| 制作费   | -            | 2,115.00   | 335.00     |
| 快递费   | -            | 818.42     | 664.00     |
| 车辆使用费 | --           | 148.00     | 1,768.00   |
| 社会保险  | 6,827.65     | 36,057.50  | 8,400.00   |
| 公积金   | 1,337.00     | 7,140.00   | 1,680.00   |
| 会务费   | -            | 10,000.00  | -          |
| 标书费   | -            | 12,000.00  | -          |
| 服务费   | -            | 1,300.00   | -          |
| 合 计   | 38,794.80    | 202,749.90 | 121,342.30 |

## 20、管理费用

| 项 目   | 2015 年 1-3 月 | 2014 年度      | 2013 年度      |
|-------|--------------|--------------|--------------|
| 折旧费   | 28,709.94    | 113,637.28   | 106,886.60   |
| 修理费   | -            | 2,940.00     | -            |
| 办公费   | 82,712.04    | 268,610.39   | 179,182.67   |
| 水电费   | -            | 10,370.80    | 11,478.70    |
| 差旅费   | 75,974.40    | 365,853.53   | 145,820.70   |
| 业务招待费 | 14,886.50    | 165,666.43   | 98,562.40    |
| 研发费用  | 338,944.24   | 1,260,877.02 | 2,405,958.50 |
| 财产保险费 | -            | 13,759.70    | -            |
| 咨询费   | 103,000.00   | 233,616.98   | 59,158.49    |
| 社会保险  | 61,017.58    | 84,684.30    | 93,719.14    |
| 公积金   | 4,039.00     | 11,760.00    | 16,520.00    |
| 车辆使用费 | 11,017.99    | 64,245.16    | 61,565.63    |
| 通讯网络费 | 5,996.30     | 16,960.25    | 22,384.60    |
| 广告宣传费 | -            | -            | 1,691.00     |
| 快递费   | 10,917.21    | 12,278.86    | 3,703.50     |
| 工资    | 229,695.40   | 537,480.30   | 450,647.25   |
| 会务费   | -            | 5,500.00     | 32,990.00    |
| 福利费   | 34,391.90    | 69,404.90    | 38,283.65    |
| 其他    | 5,209.25     | 6,611.41     | 9,759.91     |
| 服务费   | 224,435.10   | 110,728.21   | 210,100.00   |
| 劳务费   | 23,167.40    | 47,197.75    | 11,222.00    |
| 制作费   | 788.00       | 56,465.00    | 3,215.00     |
| 开发费   | -            | -            | 60,000.00    |

| 项 目     | 2015 年 1-3 月 | 2014 年度      | 2013 年度      |
|---------|--------------|--------------|--------------|
| 印花税     | 5,000.00     | -            | 1,000.00     |
| 低值易耗品摊销 | -            | 377.61       | 6,981.15     |
| 房租物业费   | 37,089.00    | 39,425.10    | 63,648.00    |
| 合 计     | 1,296,991.25 | 3,498,450.98 | 4,094,478.89 |

## 21、财务费用

| 项 目    | 2015 年 1-3 月 | 2014 年度    | 2013 年度    |
|--------|--------------|------------|------------|
| 利息支出   | -            | 232,011.00 | 234,000.00 |
| 减：利息收入 | 2,940.54     | 1,047.56   | 2,431.49   |
| 银行手续费  | 9,081.14     | 18,164.68  | 4,490.00   |
| 合 计    | 6,140.60     | 249,128.12 | 236,058.51 |

## 22、资产减值损失

| 项 目  | 2015 年 1-3 月 | 2014 年度    | 2013 年度   |
|------|--------------|------------|-----------|
| 坏账损失 | 292,142.64   | 432,534.23 | 34,682.80 |
| 合 计  | 292,142.64   | 432,534.23 | 34,682.80 |

## 23、营业外收入

| 项 目  | 2015 年 1-3 月 |                       | 2014 年度    |                       | 2013 年度  |                       |
|------|--------------|-----------------------|------------|-----------------------|----------|-----------------------|
|      | 发生额          | 计入当期<br>非经常性损益<br>的金额 | 发生额        | 计入当期<br>非经常性损益<br>的金额 | 发生额      | 计入当期<br>非经常性损益<br>的金额 |
| 政府补助 |              |                       | 145,600.00 | 145,600.00            | 6,367.00 | 6,367.00              |
| 其他   | 947.07       | 947.07                | 180,000.00 | 180,000.00            | 900.00   | 900.00                |
| 合 计  | 947.07       | 947.07                | 325,600.00 | 325,600.00            | 7,267.00 | 7,267.00              |

注：2013 年的政府补助为转辙机专利资助；2014 年的政府补助为创新基金补贴款、软件著作权资助

## 24、所得税费用

| 项 目              | 2015 年 1-3 月 | 2014 年度    | 2013 年度      |
|------------------|--------------|------------|--------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 276,797.58   | 33,240.79  | -            |
| 递延所得税调整          | (21,229.72)  | 792,628.95 | (660,845.28) |
| 合 计              | 255,567.86   | 825,869.74 | (660,845.28) |

## 25、现金流量表补充资料

### (1) 将净利润（亏损）调节为经营活动现金流量的信息

| 项 目                    | 2015 年 1-3 月   | 2014 年度       | 2013 年度       |
|------------------------|----------------|---------------|---------------|
| 1、将净利润（亏损）调节为经营活动现金流量： |                |               |               |
| 净利润（亏损）                | 1,363,170.68   | 4,949,639.36  | -3,375,374.57 |
| 加：资产减值准备（减：转回）         | 292,142.64     | 432,534.23    | 34,682.80     |
| 固定资产折旧                 | 30,387.12      | 120,346.00    | 110,739.61    |
| 财务费用                   | -              | 232,011.00    | 234,000.00    |
| 投资损失（收益以“-”号填列）        |                |               | -185,543.40   |
| 递延所得税资产减少（减：增加）        | -21,229.72     | 792,628.95    | -660,845.28   |
| 存货的减少（减：增加）            | 923,673.09     | -2,025,646.00 | -537,474.53   |
| 经营性应收项目的减少（减：增加）       | -5,230,411.08  | -9,539,504.78 | 732,472.71    |
| 经营性应付项目的增加（减：减少）       | -8,151,739.78  | 9,035,320.12  | 1,450,422.13  |
| 经营活动产生的现金流量净额          | -10,794,007.05 | 3,997,328.88  | -2,196,920.53 |
| 2、现金及现金等价物净变动情况：       |                |               |               |
| 现金的期末余额                | 8,659,182.90   | 1,862,425.95  | 118,956.45    |
| 减：现金的期初余额              | 1,862,425.95   | 118,956.45    | 738,039.43    |
| 现金及现金等价物净增加（减少）额       | 6,796,756.95   | 1,743,469.50  | -619,082.98   |

### (2) 现金及现金等价物的构成

| 项 目            | 2015 年 1-3 月 | 2014 年度      | 2013 年度    |
|----------------|--------------|--------------|------------|
| 一、现金           | 8,659,182.90 | 1,862,425.95 | 118,956.45 |
| 其中：库存现金        | 30,548.26    | 2,229.03     | 7,310.69   |
| 可随时用于支付的银行存款   | 6,412,884.64 | 1,744,446.92 | 111,645.76 |
| 二、期末现金及现金等价物余额 | 8,659,182.90 | 1,862,425.95 | 118,956.45 |

## 26、租赁

### 公司作为重大经营租赁承租人的租赁情况

| 剩余租赁期        | 最低租赁付款额    |
|--------------|------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 294,543.00 |

## 27、非经常性损益明细表

| 项 目 | 2015 年 1-3 月 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|-----|--------------|---------|---------|
|-----|--------------|---------|---------|

| 项 目     | 2015 年 1-3 月 | 2014 年度    | 2013 年度    |
|---------|--------------|------------|------------|
| 政府补助    | -            | 145,600.00 | 6,367.00   |
| 处置非流动资产 |              |            | 185,543.40 |
| 其他      | -            | 180,000.00 | 900.00     |
| 小 计     | -            | 325,600.00 | 192,810.40 |
| 所得税影响额  | -            | -48,840.00 | -28,921.56 |
| 合 计     | -            | 276,760.00 | 163,888.84 |

## 28、现金流量表项目注释

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目              | 2015 年 1-3 月 | 2014 年度      | 2013 年度      |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金： |              |              |              |
| 收到往来款           | 102,816.70   | 3,759,293.90 | 2,502,830.68 |
| 利息收入            | 2,940.54     | 1,047.56     | 2,431.49     |
| 收到其他            | 947.07       | 325,600.00   | 7,267.00     |
| 合计              | 106,704.31   | 4,085,941.46 | 2,512,529.17 |

### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目              | 2015 年 1-3 月 | 2014 年度      | 2013 年度      |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|
| 支付其他与经营活动有关的现金： |              |              |              |
| 支付往来款           | 5,106,761.65 | -            | 426,965.24   |
| 银行手续费           | 9,081.14     | 18,164.68    | 4,490.00     |
| 支付其他费用          | 987,896.04   | 1,857,750.01 | 2,681,897.01 |
| 合 计             | 6,103,738.83 | 1,875,914.69 | 3,113,352.25 |

## (8) 关联方及关联交易

### 1、本公司的主要股东情况

| 股东名称 | 对本公司投资额      | 对本公司的<br>持股比例 (%) | 对本公司的<br>表决权比例 (%) |
|------|--------------|-------------------|--------------------|
| 刘一春  | 2,087,000.00 | 9.49%             | 9.49%              |
| 李定国  | 900,000.00   | 4.09%             | 4.09%              |
| 徐元亨  | 360,000.00   | 1.64%             | 1.64%              |

|     |               |        |        |
|-----|---------------|--------|--------|
| 邓祥英 | 3,131,000.00  | 14.23% | 14.23% |
| 徐佩芬 | 1,080,000.00  | 4.91%  | 4.91%  |
| 陆骁  | 12,442,000.00 | 56.55% | 56.55% |
| 袁利军 | 1,000,000.00  | 4.55%  | 4.55%  |
| 刘迈维 | 500,000.00    | 2.27%  | 2.27%  |
| 左俊  | 500,000.00    | 2.27%  | 2.27%  |

## 2、本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称        | 与本公司关系         | 组织机构代码     |
|----------------|----------------|------------|
| 上海创闻信息技术有限公司   | 本公司股东直系亲属控制的企业 | 59470307-9 |
| 邦程电信技术（上海）有限公司 | 本公司股东直系亲属控制的企业 | 66606674-3 |

## 3、关联方交易情况

## (1) 采购商品的关联交易

| 关联方          | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则及决策程序 | 2014 年度发生额   |               |
|--------------|--------|--------|---------------|--------------|---------------|
|              |        |        |               | 金额           | 占同类交易金额的比例（%） |
| 上海创闻信息技术有限公司 | 采购     | 采购商品   | 协议定价          | 2,939,671.60 | 49.93%        |
| 合 计          |        |        |               | 2,939,671.60 | 49.93%        |

(续)

| 关联方          | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则及决策程序 | 2013 年度发生额 |               |
|--------------|--------|--------|---------------|------------|---------------|
|              |        |        |               | 金额         | 占同类交易金额的比例（%） |
| 上海创闻信息技术有限公司 | 采购     | 采购商品   | 协议定价          | 33,405.36  | 2.00%         |
| 合 计          |        |        |               | 33,405.36  | 2.00%         |

## (2) 关联方担保情况

2014 年 12 月 31 日

| 担保方                              | 被担保方 | 担保权人           | 担保金额         | 担保起始日     | 担保到期日     | 担保是否已经履行完毕 |
|----------------------------------|------|----------------|--------------|-----------|-----------|------------|
| 邓祥英, 刘一春, 李定国, 祝伟虎, 黄斌, 徐元亨, 陈晟君 | 本公司  | 上海嘉定中鑫小额贷款有限公司 | 2,000,000.00 | 2014.1.23 | 2014.9.25 | 是          |

2013 年 12 月 31 日

| 担保方                                          | 被担保方 | 担保权人           | 担保金额         | 担保起始日     | 担保到期日     | 担保是否已经履行完毕 |
|----------------------------------------------|------|----------------|--------------|-----------|-----------|------------|
| 邓祥英, 刘一春, 李定国, 祝伟虎, 黄斌, 徐元亨, 陈晟君、DAI SHI JUN | 本公司  | 上海嘉定中鑫小额贷款有限公司 | 2,000,000.00 | 2013.3.27 | 2014.1.27 | 是          |

## 4、关联方应收应付款项

## (1) 关联方应收、预付款项

| 项目名称        | 2015年3月31日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 |
|-------------|------------|-------------|-------------|
|             | 账面余额       | 账面余额        | 账面余额        |
| 其他应收款:      |            |             |             |
| 刘一春         | 4,000.00   | 47,173.00   | 225,000.00  |
| DAI SHI JUN | -          | 76,167.00   | -           |
| 李定国         | -          | -           | 10,000.00   |
| 徐佩芬         | -          | 60,000.00   | 60,000.00   |
| 郑坚彬         | -          | 80,000.00   | -           |
| 戴晓云         | -          | 185,000.00  | 185,000.00  |
| 合 计         | 4,000.00   | 448,340.00  | 480,000.00  |

## (2) 关联方应付、预收款项

| 项目名称           | 2015年3月31日 | 2014年12月31日  | 2013年12月31日 |
|----------------|------------|--------------|-------------|
|                | 账面余额       | 账面余额         | 账面余额        |
| 应付账款:          |            |              |             |
| 上海创闻信息技术有限公司   | -          | 2,168,500.00 | 33,405.36   |
| 合 计:           | -          | 2,168,500.00 | 33,405.36   |
| 其他应付款:         |            |              |             |
| 刘一春            | -          | 375,000.00   | -           |
| 邦程电信技术(上海)有限公司 | -          | 535,000.00   | 330,000.00  |
| 上海创闻信息技术有限公司   | -          | 480,000.00   | 230,000.00  |
| DAI SHI JUN    | -          | 69,832.70    | 678,500.00  |
| 李定国            | -          | 16,316.00    | -           |

|     |   |              |              |
|-----|---|--------------|--------------|
| 合 计 | - | 1,476,148.70 | 1,238,500.00 |
|-----|---|--------------|--------------|

附：

#### (一)非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

| 非经常性损益项目(损失-，收益+)                                          | 2015 年度 | 2014 年度    | 2013 年度    |
|------------------------------------------------------------|---------|------------|------------|
| 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                 | -       | -          | 185,543.40 |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免                                 | -       | -          | -          |
| 计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外) | -       | 145,600.00 | 6,367.00   |
| 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合并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                                      | -       | -          | -          |

| 非经常性损益项目(损失-, 收益+)                                                                        | 2015 年度 | 2014 年度    | 2013 年度    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------|------------|------------|
| 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                                                                        | -       | 180,000.00 | 900.00     |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                         | -       | -          | -          |
| 小 计                                                                                       | -       | 325,600.00 | 192,810.40 |
| 减: 所得税费用(所得税费用减少以“-”表示)                                                                   | -       | 48,840.00  | -28,921.56 |
| 少数股东损益                                                                                    | -       | -          | -          |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额                                                                        | -       | 276,760.00 | 163,888.84 |

## (二)净资产收益率

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010)的规定, 本公司加权平均净资产收益率如下:

### 加权平均净资产收益率

#### (1) 明细情况

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率(%) |              |               |
|-------------------------|---------------|--------------|---------------|
|                         | 2015 年度       | 2014 年度      | 2013 年度       |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 1,363,170.68  | 4,949,639.36 | -3,375,374.57 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1,363,170.68  | 4,672,879.36 | -3,539,263.41 |

## (2) 计算过程

| 项目                             | 序号      | 2015 年度       | 2014 年度      | 2013 年度       |
|--------------------------------|---------|---------------|--------------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润                 | 1       | 1,363,170.68  | 4,949,639.36 | -3,375,374.57 |
| 非经常性损益                         | 2       | -             | 276,760.00   | 163,888.84    |
| 扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润       | 3=1-2   | 1,363,170.68  | 4,672,879.36 | -3,539,263.41 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产               | 4       | 5,259,887.50  | 310,248.14   | 3,685,622.71  |
| 报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | 5       | 17,100,000.00 | -            | -             |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数            | 6       | 0             | -            | -             |
| 报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产  | 7       | -             | -            | -             |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数            | 8       | -             | -            | -             |
| 其他交易或事项引起的净资产增减变动              | 9       | -             | -            | -             |
| 发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数      | 10      | -             | -            | -             |
| 报告期月份数                         | 11      | 3             | 12           | 12            |
| 加权平均净资产[注]                     | 12      | 5,941,472.84  | 2,785,067.82 | 1,997,935.43  |
| 扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率            | 13=3/12 | 22.94%        | 167.78%      | -177.15%      |

[注]  $12 = 4 + 1 \times 0.5 + 5 \times 6 / 11 - 7 \times 8 / 11 \pm 9 \times 10 / 11$

## (三) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权

明细情况

| 子公司名称 | 股权处置价款 | 股权处置比例(%) | 股权处置方式 | 丧失控制权的时点 | 丧失控制权时点的确定依据 | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 |
|-------|--------|-----------|--------|----------|--------------|------------------------------------|
|-------|--------|-----------|--------|----------|--------------|------------------------------------|

|                          |            |         |            |                    |      |            |
|--------------------------|------------|---------|------------|--------------------|------|------------|
| 上海创<br>闻信息<br>技术有<br>限公司 | 500,000.00 | 100.00% | 股 权 转<br>让 | 2013 年 6<br>月 24 日 | 工商变更 | 185,543.40 |
|--------------------------|------------|---------|------------|--------------------|------|------------|

**(9) 或有事项**

截至 2015 年 3 月 31 日止，公司无需要披露的重大或有事项。

**(10) 重大承诺事项**

截至 2015 年 3 月 31 日止，除下述披露的经营租赁承诺外，公司无需要披露的其他重大承诺事项。

**经营租赁承诺**

截至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况详见附注六、31 “租赁”。

**(11) 重大资产负债表日后事项**

截至本报告批准报出日，公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

**(12) 其他重要事项说明**

截至 2015 年 3 月 31 日，公司无需要披露的其他重大事项。



姓名 Full name 杨传岭  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1945-07-10  
 工作单位 Working unit 亚太(集团)会计师事务所有限公司  
 身份证号码 Identity card No. 410221194507105213



### 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.

410200040004

证书编号:  
No. of Certificate

江苏省注册会计师协会

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

发证日期:  
Date of Issuance

一九九六

三 十七  
年 月 日

2011 5 4





姓名: 赵庆军  
 性别: 男  
 出生日期: 1968-07-02  
 工作单位: 亚太(集团)会计师事务所有限公司  
 身份证号: 410202196807021556



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，有效期为一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，有效期为一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.





# 营业执照

(副本) (6-1)

注册号 110000016269274

名称 亚太(集团)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 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼(B2)座301室

执行事务合伙人 王子龙

成立日期 2013年09月02日

合伙期限 2013年09月02日至 长期

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



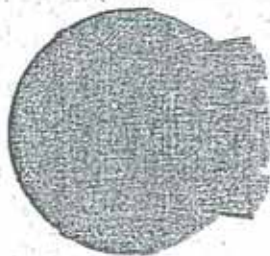
在线扫码获取详细信息

登记机关



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. 019608



# 会计师事务所 执业证书



名称: 亚太(集团)会计师事务所(普通合伙)

主任会计师: 王子龙

办公场所: 北京市车公庄大街9号院B座2单元301室

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010075

注册资本(出资额): 1580万元

批准设立文号: 京财会许可[2013]0052号

批准设立日期: 2013-08-09

## 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

二〇一三年三月五日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000140

# 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  
亚太 (集团) 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: 王子龙

证书号: 51

发证时间:



证书有效期至: 二〇一五年十二月九日