

上海悠络客电子科技有限公司

审计报告

天职业字[2015]13764 号



目 录

审计报告	1
财务报表	3
财务报表附注	10

审计报告

天职业字[2015]13764 号

上海悠络客电子科技有限公司：

我们审计了后附的上海悠络客电子科技有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 8 月 31 日的资产负债表，2013 年度、2014 年度、2015 年 1-8 月的利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 8 月 31 日的财务状况以及 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-8 月的经营成果和现金流量。

[此页无正文]



中国注册会计师:



中国注册会计师:



资产负债表

编制单位：上海悠络客电子科技有限公司

金额单位：元

项 目	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	25,189,050.46	51,919.42	11,221,820.15	六、（一）
△结算备付金				
△拆出资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	6,943,344.89	5,434,205.04	4,329,216.60	六、（二）
预付款项	1,831,225.04	591,781.63	2,440,652.39	六、（三）
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	1,767,045.52	550,321.77	656,417.85	六、（四）
△买入返售金融资产				
存货	6,360,307.81	7,240,599.95	5,777,309.24	六、（五）
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	1,264,959.71	95,435.55		六、（六）
流动资产合计	43,275,933.43	13,964,263.36	24,425,416.23	
非流动资产				
△发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	3,035,515.85	3,398,208.61	1,871,945.68	六、（七）
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	13,638,368.05	6,232,126.03	7,033,222.43	六、（八）
开发支出	11,934,769.97	12,622,275.51	8,210,697.86	六、（九）
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计	28,608,653.87	22,252,610.15	17,115,865.97	
资产总计	71,884,587.30	36,216,873.51	41,541,282.20	

法定代表人：沈修平

主管会计工作负责人：周众带

会计机构负责人：周众带

沈修平

周众带

周众带

资产负债表（续）

编制单位：上海悠络客电子科技有限公司

金额单位：元

项 目	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款	1,200,000.00	3,000,000.00		六、（十）
△向中央银行借款				
△吸收存款及同业存款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
△拆入资金				
应付票据				
应付账款	293,187.41	770,149.01	2,642,141.15	六、（十一）
预收款项	1,961,659.03	1,323,228.04	2,407,163.64	六、（十二）
△卖出回购金融资产款				
△应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	1,307,626.03	211,161.58	39,821.43	六、（十三）
应交税费	372,352.24	238,230.89	122,961.79	六、（十四）
应付利息				
应付股利				
其他应付款	5,718,462.51	6,651,369.79	6,065,022.78	六、（十五）
△应付分保账款				
△保险合同准备金				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	10,853,287.22	12,194,139.31	11,277,110.79	
非流动负债				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款			3,000,000.00	六、（十六）
预计负债				
递延收益	2,000,000.00	100,000.00		六、（十七）
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	2,000,000.00	100,000.00	3,000,000.00	
负 债 合 计	12,853,287.22	12,294,139.31	14,277,110.79	
股东权益				
股本	19,596,639.00	15,714,286.00	15,714,286.00	六、（十八）
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	61,459,457.00	23,341,810.00	20,341,810.00	六、（十九）
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积				
一般风险准备				
未分配利润	-22,024,795.92	-15,133,361.80	-8,791,924.59	六、（二十）
股东权益合计	59,031,300.08	23,922,734.20	27,264,171.41	
负债及股东权益合计	71,884,587.30	36,216,873.51	41,541,282.20	

法定代表人：沈修平

主管会计工作负责人：周众蒂

会计机构负责人：周众蒂

利润表

编制单位：上海悠络客电子科技有限公司

金额单位：元

项 目	2015年1-8月	2014年度	2013年度	附注编号
一、营业总收入	8,977,394.72	21,098,654.00	14,697,400.97	
其中：营业收入	8,977,394.72	21,098,654.00	14,697,400.97	六、（二十一）
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	15,950,912.36	27,521,491.21	21,807,770.76	
其中：营业成本	7,539,241.65	15,311,133.03	13,433,495.89	六、（二十一）
△利息支出				
△手续费及佣金支出				
△退保金				
△赔付支出净额				
△提取保险合同准备金净额				
△保单红利支出				
△分保费用				
营业税金及附加	26,248.24	7,921.77	10,674.10	六、（二十二）
销售费用	2,100,211.80	3,248,650.35	2,565,142.81	六、（二十三）
管理费用	5,668,776.09	8,893,241.47	4,235,771.64	六、（二十四）
财务费用	305,592.91	-4,696.47	1,290,445.24	六、（二十五）
资产减值损失	310,841.67	65,241.06	272,241.08	六、（二十六）
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-6,973,517.64	-6,422,837.21	-7,110,369.79	
加：营业外收入	82,120.00	81,400.00	123,453.21	六、（二十七）
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	36.48			六、（二十八）
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-6,891,434.12	-6,341,437.21	-6,986,916.58	
减：所得税费用				
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-6,891,434.12	-6,341,437.21	-6,986,916.58	
六、其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
七、综合收益总额	-6,891,434.12	-6,341,437.21	-6,986,916.58	
八、每股收益				
（一）基本每股收益	-0.43	-0.40	-0.61	十一、（一）
（二）稀释每股收益	-0.43	-0.40	-0.61	十一、（一）

法定代表人：沈修平

主管会计工作负责人：周众蒂

会计机构负责人：周众蒂

沈修平

周众蒂

周众蒂

现金流量表

编制单位：上海悠络客电子科技有限公司

金额单位：元

项 目	2015年1-8月	2014年度	2013年度	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	8,612,277.55	20,919,053.97	25,476,521.66	
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同保费取得的现金				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
收到的税费返还			12,924.27	
收到其他与经营活动有关的现金	126,134.00	110,340.46	127,902.89	六、（二十九）
经营活动现金流入小计	8,738,411.55	21,029,394.43	25,617,348.82	
购买商品、接受劳务支付的现金	6,905,285.36	17,053,655.30	21,917,612.06	
△客户贷款及垫款净增加额				
△存放中央银行和同业款项净增加额				
△支付原保险合同赔付款项的现金				
△支付利息、手续费及佣金的现金				
△支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	2,753,056.69	4,574,028.46	2,694,285.39	
支付的各项税费	382,126.99	73,565.46	159,335.08	
支付其他与经营活动有关的现金	6,004,883.71	6,762,580.63	2,304,919.76	六、（二十九）
经营活动现金流出小计	16,045,352.75	28,463,829.85	27,076,152.29	
经营活动产生的现金流量净额	-7,306,941.20	-7,434,435.42	-1,458,803.47	六、（二十九）
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	1,900,000.00	100,000.00		六、（二十九）
投资活动现金流入小计	1,900,000.00	100,000.00		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,780,403.91	7,561,273.24	5,086,406.48	
投资支付的现金				
△质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	8,780,403.91	7,561,273.24	5,086,406.48	
投资活动产生的现金流量净额	-6,880,403.91	-7,461,273.24	-5,086,406.48	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	42,000,000.00		25,056,096.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	1,700,000.00	3,000,000.00		
△发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	3,725,000.00	1,520,000.00	2,248,974.34	六、（二十九）
筹资活动现金流入小计	47,425,000.00	4,520,000.00	27,305,070.34	
偿还债务支付的现金	3,500,000.00		5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	334,438.21	109,766.50	1,038,837.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	4,346,080.28	796,000.00	3,831,600.22	六、（二十九）
筹资活动现金流出小计	8,180,518.49	905,766.50	9,870,437.22	
筹资活动产生的现金流量净额	39,244,481.51	3,614,233.50	17,434,633.12	
四、汇率变动对现金的影响	-5.36	111,574.43	-228,340.47	
五、现金及现金等价物净增加额	25,057,131.04	-11,169,900.73	10,661,082.70	六、（三十）
加：期初现金及现金等价物的余额	51,919.42	11,221,820.15	560,737.45	六、（三十）
六、期末现金及现金等价物余额	25,109,050.46	51,919.42	11,221,820.15	六、（三十）

法定代表人：沈修平

主管会计工作负责人：周众蒂

会计机构负责人：周众蒂

沈修平

周众蒂

周众蒂

股东权益变动表

金额单位：元



编制单位：上海兴路网络电子科技有限公司

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	15,714,286.00				23,341,810.00						-15,133,361.80	23,922,734.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	15,714,286.00				23,341,810.00							
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,882,353.00				38,117,647.00							
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本	3,882,353.00				38,117,647.00							
1. 股东投入的普通股	3,882,353.00											
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 结转用新计提法定盈余公积冲减净资产所产生的变动												
5. 其他												
（五）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	19,596,639.00				61,459,457.00						-22,024,795.92	59,031,300.08

法定代表人：沈修平

主管会计工作负责人：周众蒂

会计机构负责人：周众蒂

沈修平

周众蒂

周众蒂

股东权益变动表 (续)

金额单位：元

项 目	股本	2014年度			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	15,714,286.00				20,341,810.00						-8,791,924.59	27,264,171.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	15,714,286.00				20,341,810.00						-8,791,924.59	27,264,171.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,000,000.00						-6,341,437.21	-3,341,437.21
（一）综合收益总额											-6,341,437.21	-6,341,437.21
（二）股东投入和减少资本					3,000,000.00							3,000,000.00
1. 股东投入的普通股					3,000,000.00							3,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 结转重新计量设定受益计划净资产或净资产所产生的变动												
5. 其他												
（五）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	15,714,286.00				23,341,810.00						-15,133,361.80	23,922,734.20

法定代表人：沈修平

主管会计工作负责人：周众蒂

会计机构负责人：周众蒂

上海悠络客电子科技有限公司

2013 年 1 月 1 日-2015 年 8 月 31 日

财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

上海悠络客电子科技有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于 2009 年 9 月 7 日成立, 依法取得上海市工商行政管理局颁发的注册号为 310229001403372《营业执照》。住所: 上海市青浦区徐泾镇华徐公路 888 号 6 幢。法定代表人: 沈修平。公司类型: 有限责任公司(台港澳与境内合资)。经营范围: 电子科技领域内的技术研究、技术开发、技术服务; 计算机网络工程(除专项审批); 公共安全防范设备、酒店用品、弱电产品、电子产品的批发、网上零售、进出口、佣金代理(拍卖除外), 及其相关配套服务; 公共安全防范设备的安装、维修服务。(不涉及国营贸易管理商品, 涉及配额、许可证管理商品的, 按国家有关规定办理申请)。**【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】**。注册资本人民币 1959.6639 万元, 实收资本人民币 1959.6639 万元。

1、历史沿革

(1) 2009 年 9 月 7 日公司成立

公司成立于 2009 年 9 月 7 日, 认缴注册资本人民币 175.00 万元, 首次实收资本人民币 73.50 万元。已由上海永诚会计师事务所有限公司出具永诚会验(2009)字第 30953 号验资报告。

设立时股东首次出资额及出资比例如下:

股东	实际出资金额(万元)	出资比例(%)
余英美	35.00	47.62
房友胜	3.50	4.76
沈修平	35.00	47.62
合计	<u>73.50</u>	<u>100</u>

(2) 2010 年 10 月 20 日公司实收资本及股东变更

2010 年 10 月 20 日, 公司通过股东会决议通过增资协议及股权转让协议, 约定公司注册资本增加至 350.00 万元, 股东由之前 3 人增加至 13 人, 并经上海信捷会计师事务所出具沪捷会师字(2010)第 9N883 号验资报告。

变更后公司股东出资额及出资比例如下：

股东	实际出资金额（万元）	出资比例（%）
房友胜	5.17	1.48
沈修平	105.00	30.00
褚劲华	9.10	2.60
睦阳	12.95	3.70
林思懿	103.60	29.60
李刚	26.25	7.50
叶平	26.25	7.50
沈卯兰	13.48	3.85
李智	7.00	2.00
顾宏业	13.30	3.80
舒承文	13.90	3.97
沈波	7.00	2.00
梁小兵	7.00	2.00
合计	<u>350.00</u>	<u>100</u>

（3）2011年9月1日公司增加投资人及内部股权转让

2011年9月1日，公司通过股东会决议通过新增股东决议及股权转让协议，约定公司股东由之前的13人增加至16人。

（4）2011年12月25日公司实收资本及投资人变更

2011年12月25日，公司通过股东会决议通过增资协议及新增股东决议，约定公司注册资本增加至1,100.00万元，股东由之前16人增加至17人，并经由上海立信佳诚东审会计师事务所有限公司出具沪立信佳诚验字（2012）第2001号验资报告。

变更后公司股东出资额及出资比例如下：

股东	实际出资金额（万元）	出资比例（%）
沈修平	349.92	31.81
林思懿	179.03	16.27
叶平	69.99	6.36
舒承文	37.05	3.36
沈卯兰	35.93	3.27
顾宏业	35.46	3.22
睦阳	34.53	3.14
褚劲华	24.27	2.21

股东	实际出资金额（万元）	出资比例（%）
李智	18.67	1.70
沈波	18.67	1.70
梁小兵	18.67	1.70
房友胜	13.81	1.26
于军君	52.25	4.75
杨德虎	10.45	0.95
林培英	73.15	6.65
林彩燕	73.15	6.65
高添富	55.00	5.00
合计	<u>1,100.00</u>	<u>100</u>

(5) 2013年6月8日公司股东变更

2013年6月8日,公司通过了股权转让的股东会决议,沈修平受让林思懿56.94万元股权,由上海络投投资管理有限公司受让除本次沈修平受让之外的自然人股东股权。

变更后公司股东出资额及出资比例如下:

股东	实际出资金额（万元）	出资比例（%）
沈修平	406.86	36.99
上海络投投资管理有限公司	693.14	63.01
合计	<u>1,100.00</u>	<u>100</u>

(6) 2013年7月25日公司股东及实收资本变更

2013年7月25日,公司通过了增加注册资本和新增股东的股东会决议,注册资本变更为1,571.43万元,由CHEER VISION INVESTMENTS LIMITED出资2,505.61万元,其中:增加实收资本471.43万元,超出实收资本部分2,034.18万元计入资本公积,已经由北京信审会计师事务所有限责任公司出具的(2013)京信验字第010011号验资报告。

变更后公司股东出资额及出资比例如下:

股东	实际出资金额（万元）	出资比例（%）
沈修平	406.86	25.89
上海络投投资管理有限公司	693.14	44.11
CHEER VISION INVESTMENTS LIMITED	471.43	30.00
合计	<u>1,571.43</u>	<u>100</u>

(7) 2014年12月20日公司资本公积变更

2014年12月20日，公司通过了增加资本公积300万元的股东会决议，将应付沈修平300万元转入资本公积。

(8) 2015年7月29日公司股东及实收资本变更

2015年6月17日，公司通过董事会决议，决议公司原股东上海络投投资管理有限公司将其持有的2.94%的股权（对应注册资本46.20万元）转让给红豆电信有限公司，转让价格为人民币500万元。同时通过了注册资本和新增股东的决议，增加注册资本3,882,353.00元，增加资本公积38,117,647.00元。系扬州市富海永成股权投资合伙企业（有限合伙）出资14,500,000.00元，其中：增加实收资本人民币1,340,336.00元，超出实收资本部分13,159,664.00元计入资本公积；上海尼德广告有限公司出资500,000.00元，其中：增加实收资本人民币46,218.00元，超出实收资本部分453,782.00元计入资本公积；上海理成毅吉投资管理中心（有限合伙）出资12,000,000.00元，其中：增加实收资本人民币1,109,244.00元，超出实收资本部分10,890,756.00元计入资本公积；上海理成迅道投资管理中心（有限合伙）出资3,000,000.00元，其中：增加实收资本人民币277,311.00元，超出实收资本部分2,722,689.00元计入资本公积；北京用友幸福联创投资中心（有限合伙）出资12,000,000.00元，其中：增加实收资本人民币1,109,244.00元，超出实收资本部分10,890,756.00元计入资本公积。变更后实收资本为人民币19,596,639.00元，资本公积61,459,457.00元。已经由天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具了天职业字[2015]11849号验资报告。

变更后公司股东出资额及出资比例如下：

股东	实际出资金额（万元）	出资比例（%）
沈修平	406.86	20.76
上海络投投资管理有限公司	646.94	33.00
红豆电信有限公司	46.20	2.36
CHEER VISION INVESTMENTS LIMITED	471.43	24.06
扬州市富海永成股权投资合伙企业（有限合伙）	134.03	6.84
上海尼德广告有限公司	4.62	0.24
上海理成毅吉投资管理中心（有限合伙）	110.92	5.66
上海理成迅道投资管理中心（有限合伙）	27.73	1.42
北京用友幸福联创投资中心（有限合伙）	110.93	5.66
合计	<u>1,959.66</u>	<u>100.00</u>

二、财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的

有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《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》(2014 年修订)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

(二) 会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本次申报期为 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 8 月 31 日。

本公司从事电子科技领域的技术研究、技术开发、技术服务。公司以 12 个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

(三) 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

(四) 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用借贷记账法，以权责发生制为记账基础，以历史成本计量为主。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产和衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。

本报告期各财务报表项目会计计量属性未发生变化。

(五) 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

（七）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以

公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等) 确定其公允价值; 初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查, 如有客观证据表明该金融资产发生减值的, 计提减值准备。

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, 可以单独进行减值测试, 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。

按摊余成本计量的金融资产, 期末有客观证据表明其发生了减值的, 根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时, 将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值, 与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额, 确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降, 或在综合考虑各种相关因素后, 预期这种下降趋势属于非暂时性的, 确认其减值损失, 并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

6. 本期将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产, 持有意图或能力发生改变的依据:

A、存在下列情况之一的, 说明公司没有明确意图将金融资产投资持有至到期:

① 持有该金融资产的期限不确定。

② 发生市场利率变化、流动性需要变化、替代投资机会及其投资收益率变化、融资来源和条件变化、外汇风险变化等情况时, 将出售该金融资产。

③ 该金融资产的发行方可以按照明显低于其摊余成本的金额清偿。

④ 其他表明公司没有明确意图将该金融资产持有至到期的情况。

B、存在下列情况之一的, 说明公司没有能力将具有固定期限的金融资产投资持有至到期:

① 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持, 以使该金融资产投资持有至到期。

② 受法律、行政法规的限制, 使公司难以将该金融资产投资持有至到期。

③ 其他表明公司没有能力将具有固定期限的金融资产投资持有至到期的情况。

（八）应收款项

A、 计提坏账准备的范围：公司的应收款项，包括应收账款和其他应收款等。

B、 坏账准备的核算

① 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的应收款项是指单项金额超过100万元的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。经单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

② 按组合计提坏账准备的应收款项确定依据、计提方法

对单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

（1）账龄组合

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5	5
1-2年（含2年）	10	10
2-3年（含3年）	20	20
3-4年（含4年）	50	50
4-5年（含5年）	80	80
5年以上	100	100

（2）关联方及股东应收款项及保证金性质的款项不计提坏账准备

③ 单项金额虽不重大但单独计提减值准备的应收款项

如果某项单项金额不重大应收款项的可收回性与其他应收款项存在明显的差别，导致该项应收款项按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实反映其可收回金额的，该应收款项采取个别认定法计提坏账准备。

（九）存货

1. 存货的分类

存货包括原材料、发出商品、库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十）划分为持有待售资产及终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

1. 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；

2. 本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；

3. 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

4. 该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；

2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；

3. 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

（十一）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1） 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2） 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3） 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

4.1 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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,使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账,并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均

法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）
电子设备	年限平均法	3	0-5
办公家具	年限平均法	5	5

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十三）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

（十四）无形资产

1. 无形资产包括软件、商标等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
软件	10
商标	10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十五） 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十六） 职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

（1） 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

（2） 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

（1）设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

（1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

（2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，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：

- ①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；
- ②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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十七）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。本公司在发出商品并取得客户验收回执时确认收入。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

具体如下：

- （1）设备与服务分别提供：企业买断设备，设备与服务分别报价获取收益。
- （2）约定提供服务年限，免费送监控设备。（融资租赁，提供设备与服务）。
- （3）提供其他衍生服务。

（十八）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期

损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（十九）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率 (%)
企业所得税	应纳税所得额	15
增值税	销售货物或提供应税劳务	17、6
城市维护建设税	应缴流转税税额	5
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育费附加	应缴流转税税额	2
河道管理费	应缴流转税税额	1

注：城市维护建设税 2015 年 4 月前按照 1%，2015 年 4 月起按照 5%进行计缴。

(二) 重要税收优惠政策及其依据

本公司 2012 年起被政府部门认定为高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

无。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

六、会计报表重要项目的说明

(一) 货币资金

(1) 分类列示

项目	2015 年 8 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
现金	3,271.46	2,082.96	2,366.33
银行存款	<u>25,105,779.00</u>	<u>49,836.46</u>	<u>11,219,453.82</u>
其中：人民币	25,105,712.97	49,773.19	943,721.24

项目	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
美元	66.03	63.27	10,275,732.58
合计	<u>25,109,050.46</u>	<u>51,919.42</u>	<u>11,221,820.15</u>

(2) 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

(3) 期末无存放在境外的款项。

(二) 应收账款

(1) 分类列示

类别	金额	2015年8月31日		
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计 提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的 应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	7,204,590.13	95.38	610,498.44	8.47
关联方组合	349,253.20	4.62		
组合小计	<u>7,553,843.33</u>	<u>100.00</u>	<u>610,498.44</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的应收账款				
合计	<u>7,553,843.33</u>	<u>100.00</u>	<u>610,498.44</u>	

续上表

类别	金额	2014年12月31日		
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计 提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应 收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	5,276,014.63	91.80	313,015.39	5.93
关联方应收账款	471,205.80	8.20		
组合小计	<u>5,747,220.43</u>	<u>100.00</u>	<u>313,015.39</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 的应收账款				
合计	<u>5,747,220.43</u>	<u>100.00</u>	<u>313,015.39</u>	

续上表

类别	金额	2013 年 12 月 31 日		
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计 提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应 收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	4,571,177.17	100.00	241,960.57	5.29
关联方应收账款坏账准备				
组合小计	<u>4,571,177.17</u>	<u>100.00</u>	<u>241,960.57</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 的应收账款				
合计	<u>4,571,177.17</u>	<u>100.00</u>	<u>241,960.57</u>	

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015 年 8 月 31 日		
	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,780,221.31	189,011.07	5.00
1-2 年 (含 2 年)	2,684,550.34	268,455.03	10.00
2-3 年 (含 3 年)	722,923.00	144,584.60	20.00
3-4 年 (含 4 年)	16,895.48	8,447.74	50.00
合计	<u>7,204,590.13</u>	<u>610,498.44</u>	

续上表

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	4,325,512.39	216,275.61	5.00
1-2 年 (含 2 年)	933,606.76	93,360.68	10.00
2-3 年 (含 3 年)	16,895.48	3,379.10	20.00
合计	<u>5,276,014.63</u>	<u>313,015.39</u>	

续上表

2013年12月31日

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	4,303,142.88	215,157.14	5.00
1-2年(含2年)	268,034.29	26,803.43	10.00
合计	<u>4,571,177.17</u>	<u>241,960.57</u>	

(3) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司 关系	2015年8月31 日金额	年限	占应收账款总 额的比例(%)
咖啡陪你(上海)投资管理有限公司	非关联方	1,749,496.00	1年以内	23.16
上海悠游堂游乐设备股份有限公司	非关联方	760,171.35	1年以内	10.06
上海五天实业有限公司	非关联方	440,595.50	1年以内	5.83
福建冠福现代家用股份有限公司	非关联方	385,566.00	1年以内、2-3年	5.10
上海智造空间家居用品有限公司	非关联方	380,628.65	1-2年	5.04
合计		<u>3,716,457.50</u>		<u>49.19</u>

续上表

单位名称	与本公司 关系	2014年12月31 日金额	年限	占应收账款总 额的比例(%)
咖啡陪你(上海)投资管理有限公司	非关联方	1,226,720.00	1年以内	21.34
红豆电信有限公司	关联方	471,205.80	1年以内	8.20
上海智造空间家居用品有限公司	非关联方	380,628.65	1年以内	6.62
上海五天实业有限公司	非关联方	346,370.50	1年以内	6.03
福建冠福现代家用股份有限公司	非关联方	274,866.00	1年以内、1-2年	4.78
合计		<u>2,699,790.95</u>		<u>46.97</u>

续上表

单位名称	与本公司 关系	2013年12月31 日金额	年限	占应收账款总 额的比例(%)
上海乾球实业有限公司	非关联方	2,098,700.00	1年以内	45.91
上海奥克迅印务科技有限公司	非关联方	689,600.00	1年以内	15.09
上海五天实业有限公司	非关联方	211,033.00	1年以内	4.62
上海金汇通创意设计发展股份有限公司	非关联方	140,000.00	1年以内	3.06
福建冠福现代家用股份有限公司	非关联方	127,466.00	1年以内	2.79
合计		<u>3,266,799.00</u>		<u>71.47</u>

(三) 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	2015年8月 31日	比例 (%)	2014年12月 31日	比例 (%)	2013年12月 31日	比例 (%)
1年以内(含1年)	1,704,269.04	93.07	404,825.63	68.41	2,440,652.39	100.00
1-2年(含2年)			186,956.00	31.59		
2-3年(含3年)	126,956.00	6.93				
合计	<u>1,831,225.04</u>	<u>100.00</u>	<u>591,781.63</u>	<u>100.00</u>	<u>2,440,652.39</u>	<u>100.00</u>

(2) 期末预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	2015年8月31 日金额	年限	占预付款项总 额的比例 (%)
杭州雄迈信息技术有限公司	非关联方	230,734.50	1年以内	12.60
上海威乾视频技术有限公司	非关联方	126,956.00	2-3年	6.93
上海东唯展览有限公司	非关联方	124,197.00	1年以内	6.78
国丰东盛(深圳)科技发展有限公司	非关联方	105,300.00	1年以内	5.75
上海媒沃网络科技有限公司/潘文辉	非关联方	100,000.00	1年以内	5.46
合计		<u>687,187.50</u>		<u>37.52</u>

续上表

单位名称	与本公司关系	2014年12月31 日金额	年限	占预付款项总 额的比例 (%)
上海威乾视频技术有限公司	非关联方	126,956.00	1-2年	21.45
杭州雄迈信息技术有限公司	非关联方	92,575.00	1年以内	15.64
上海新慧聪网广告有限公司	非关联方	60,000.00	1-2年	10.14
上海东唯展览有限公司	非关联方	37,668.00	1年以内	6.37
合肥德辉智能科技有限公司	非关联方	33,902.64	1年以内	5.73
合计		<u>351,101.64</u>		<u>59.33</u>

续上表

单位名称	与本公司关系	2013年12月31日金额	年限	占预付款项总额的比例(%)
喜舟(上海)实业有限公司	非关联方	2,150,000.00	1年以内	88.09
上海威乾视频技术有限公司	非关联方	126,956.00	1年以内	5.20
上海新慧聪网广告有限公司	非关联方	60,000.00	1年以内	2.46
上海圆迈贸易有限公司	非关联方	12,780.00	1年以内	0.52
苏彪子	非关联方	10,000.00	1年以内	0.41
合计		<u>2,359,736.00</u>		<u>96.68</u>

(四) 其他应收款

(1) 分类列示

类别	金额	2015年8月31日		
		占总额 比例（%）	坏账 准备	坏账准备计提比 例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其 他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	518,649.98	28.74	37,825.37	7.29
保证金性质组合	1,260,571.91	69.84		
关联方组合	25,649.00	1.42		
组合小计	1,804,870.89	100	37,825.37	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 的其他应收款				
合计	1,804,870.89	100	37,825.37	

续上表

类别	金额	2014年12月31日		
		占总额 比例（%）	坏账 准备	坏账准备计提 比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他 应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	202,234.52	35.19	24,466.75	12.10
保证金性质组合	336,905.00	58.61		
关联方组合	35,649.00	6.20		
组合小计	574,788.52	100.00	24,466.75	

类别	金额	2014 年 12 月 31 日		
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计提 比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的 其他应收款				
合计	574,788.52	100.00	24,466.75	

续上表

类别	金额	2013 年 12 月 31 日		
		占总额 比例（%）	坏账 准备	坏账准备计提 比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他 应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	435,707.36	63.45	30,280.51	6.95
保证金性质组合	47,711.00	6.95		
关联方组合	203,280.00	29.60		
组合小计	<u>686,698.36</u>	<u>100.00</u>	<u>30,280.51</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的 其他应收款				
合计	686,698.36	100.00	30,280.51	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2015 年 8 月 31 日		
	期末余额	坏账准备期末余 额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	335,293.59	16,764.68	5
1-2 年 (含 2 年)	169,905.89	16,990.59	10
2-3 年 (含 3 年)	11,150.50	2,230.10	20
3-4 年 (含 4 年)			50
4-5 年 (含 5 年)	2,300.00	1,840.00	80
合计	518,649.98	37,825.37	

续上表

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	157,534.02	7,876.70	5.00
1-2 年 (含 2 年)	26,400.50	2,640.05	10.00
2-3 年 (含 3 年)			20.00
3-4 年 (含 4 年)	2,300.00	1,150.00	50.00
4-5 年 (含 5 年)	16,000.00	12,800.00	80.00
合计	<u>202,234.52</u>	<u>24,466.75</u>	

续上表

账龄	2013 年 12 月 31 日		
	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	400,004.44	20,000.22	5.00
1-2 年 (含 2 年)	16,602.92	1,660.29	10.00
2-3 年 (含 3 年)	3,100.00	620.00	20.00
3-4 年 (含 4 年)	16,000.00	8,000.00	50.00
合计	<u>435,707.36</u>	<u>30,280.51</u>	

(3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2015 年 8 月 31 日余额	坏账准备余额	计提比例 (%)	未计提理由
关联方组合	25,649.00			确定可收回
保证金组合	1,260,571.91			确定可收回
合计	<u>1,286,220.91</u>			

续上表

组合名称	2014 年 12 月 31 日余额	坏账准备余额	计提比例 (%)	未计提理由
关联方组合	35,649.00			确定可收回
保证金组合	336,905.00			确定可收回
合计	<u>372,554.00</u>			

续上表

组合名称	2013年12月31日余额	坏账准备余额	计提比例(%)	未计提理由
关联方组合	203,280.00			确定可收回
保证金组合	47,711.00			确定可收回
合计	<u>250,991.00</u>			

(4) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
押金	1,260,571.91	336,905.00	47,711.00
暂支款	544,298.98	237,883.52	638,987.36
合计	<u>1,804,870.89</u>	<u>574,788.52</u>	<u>686,698.36</u>

(5) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	2015年8月31日余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备余额
凯科置业(上海)有限公司	押金	1,067,683.11	1年以内	59.16	
杨伟真	暂支款	77,964.00	1年以内	4.32	
陆婵娟	押金	73,500.00	1年以内	4.07	
叶建礼	暂支款	44,592.00	1年以内	2.47	
李浩	押金	33,000.00	1年以内	1.83	
合计		<u>1,296,739.11</u>		<u>71.85</u>	

续上表

单位名称	款项性质	2014年12月31日余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备余额
陆婵娟	押金	73,500.00	1年以内	12.79	
杭州巨峰科技有限公司	押金	25,525.00	1年以内	4.44	
李姗姗	押金	19,505.50	1年以内	3.39	
上海悠畅电子科技有限公司	暂支款	12,026.00	1年以内	2.09	
上海瞳真网络科技有限公司	暂支款	11,996.00	1年以内	2.09	
合计		<u>142,552.50</u>		<u>24.80</u>	

续上表

单位名称	款项性质	2013 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备余额
上海通路快建网络服务外包有限公司	暂支款	200,000.00	1 年以内	29.13	
上海瞳真网络科技有限公司	暂支款	100,000.00	1 年以内	14.56	
上海悠畅电子科技有限公司	暂支款	100,000.00	1 年以内	14.56	
陈鹏翔	暂支款	44,000.00	1 年以内	6.41	
杭州巨峰科技有限公司	押金	14,225.00	1 年以内	2.07	
合计		<u>458,225.00</u>		<u>66.73</u>	

(五) 存货

(1) 分类列示

项目	2015 年 8 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	6,360,307.81		6,360,307.81
合计	<u>6,360,307.81</u>		<u>6,360,307.81</u>

续上表

项目	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	7,240,599.95		7,240,599.95
合计	<u>7,240,599.95</u>		<u>7,240,599.95</u>

续上表

项目	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	5,777,309.24		5,777,309.24
合计	<u>5,777,309.24</u>		<u>5,777,309.24</u>

(六) 其他流动资产

(1) 分类列示

项 目	2015 年 8 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
待摊邮电费	54,120.03	44,186.67	
待摊房租	1,199,631.99	51,248.88	
待摊装修费	11,207.69		

项 目	2015 年 8 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
合 计	<u>1,264,959.71</u>	<u>95,435.55</u>	

(七) 固定资产

(1) 分类列示

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 8 月 31 日
一、原价合计	<u>7,301,569.51</u>	<u>981,210.93</u>		<u>8,282,780.44</u>
其中：办公家具	149,667.61			149,667.61
电子设备	7,151,901.90	981,210.93		8,133,112.83
二、累计折旧合计	<u>3,903,360.90</u>	<u>1,343,903.69</u>		<u>5,247,264.59</u>
其中：办公家具	43,000.19	14,220.52		57,220.71
电子设备	3,860,360.71	1,329,683.17		5,190,043.88
三、减值准备合计				
其中：办公家具				
电子设备				
四、账面价值合计	<u>3,398,208.61</u>			<u>3,035,515.85</u>
其中：办公家具	106,667.42			92,446.90
电子设备	3,291,541.19			2,943,068.95

续上表

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
一、原价合计	<u>4,149,873.18</u>	<u>3,151,696.33</u>		<u>7,301,569.51</u>
其中：办公家具	66,761.62	82,905.99		149,667.61
电子设备	4,083,111.56	3,068,790.34		7,151,901.90
二、累计折旧合计	<u>2,277,927.50</u>	<u>1,625,433.40</u>		<u>3,903,360.90</u>
其中：办公家具	25,860.59	17,139.60		43,000.19
电子设备	2,252,066.91	1,608,293.80		3,860,360.71
三、减值准备合计				
其中：办公家具				
电子设备				
四、账面价值合计	<u>1,871,945.68</u>			<u>3,398,208.61</u>
其中：办公家具	40,901.03			106,667.42
电子设备	1,831,044.65			3,291,541.19

(2) 期末不存在减值迹象需要计提减值准备的固定资产。

(八) 无形资产

项目	2014 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2015 年 8 月 31 日 余额
一、原价合计	<u>8,228,323.49</u>	<u>8,520,535.34</u>		<u>16,748,858.83</u>
软件	8,216,923.49	8,505,835.34		16,722,758.83
商标	11,400.00	14,700.00		26,100.00
二、累计摊销额合计	<u>1,996,197.46</u>	<u>1,114,293.32</u>		<u>3,110,490.78</u>
软件	1,995,722.46	1,113,803.32		3,109,525.78
商标	475.00	490.00		965.00
三、无形资产减值准备累计 金额合计				
软件				
商标				
四、无形资产账面价值合计	<u>6,232,126.03</u>			<u>13,638,368.05</u>
软件	6,221,201.03			13,613,233.05
商标	10,925.00			25,135.00

续上表

项目	2013 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日 余额
一、原价合计	<u>8,208,563.49</u>	<u>19,760.00</u>		<u>8,228,323.49</u>
软件	8,208,563.49	8,360.00		8,216,923.49
商标		11,400.00		11,400.00
二、累计摊销额合计	<u>1,175,341.06</u>	<u>820,856.40</u>		<u>1,996,197.46</u>
软件	1,175,341.06	820,381.40		1,995,722.46
商标		475.00		475.00
三、无形资产减值准备累计 金额合计				
软件				
商标				
四、无形资产账面价值合计	<u>7,033,222.43</u>			<u>6,232,126.03</u>
软件	7,033,222.43			6,221,201.03
商标				10,925.00

续上表

项目	2012 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日余额
一、原价合计	<u>8,208,563.49</u>			<u>8,208,563.49</u>
软件	8,208,563.49			8,208,563.49
商标				
二、累计摊销额	<u>354,484.66</u>	<u>820,856.40</u>		<u>1,175,341.06</u>
合计				
软件	354,484.66	820,856.40		1,175,341.06
商标				
三、无形资产减值准备累计金额合计				
四、无形资产账面价值合计	<u>7,854,078.83</u>			<u>7,033,222.43</u>
软件	7,854,078.83			7,033,222.43
商标				

(九) 开发支出

项目	2014 年 12 月 31 日余额	本期增加 内部开发支出	本期减少 确认为无形资产	计入当期损益	2015 年 8 月 31 日余额
基于 VSaaS 连锁行业管理平台	8,161,471.28	344,364.06	8,505,835.34		
URD1401 悠络客高清网络录像机云平台接入软件	229,009.13	256,119.37			485,128.50
URD1402 悠络客收银防损平台软件	528,191.49	590,719.11			1,118,910.60
URD1403 悠络客告警中心优化改版	228,484.45	255,532.57			484,017.02
URD1404 悠络客 VRP 连锁管理平台改版	238,623.59	276,867.99			515,491.58

项目	2014年12月31 日余额	本期增加 内部开发支出	本期减少 确认为无形资产	计入 当期 损益	2015年8月31日余额
URD1406 悠络 客企业移动 客户端改版	237,648.50	275,736.61			513,385.11
URD1407 安眼 智能监控接 入软件开发 包	243,455.85	283,865.03			527,320.88
URD1408 安眼 宝宝实时在 线软件平台	1,376,931.72	2,766,559.93			4,143,491.65
URD1409 悠络 客智能巡店 软件	1,378,459.50	2,768,565.13			4,147,024.63
合计	<u>12,622,275.51</u>	<u>7,818,329.80</u>	<u>8,505,835.34</u>		<u>11,934,769.97</u>
续上表					

项目	2013年12月31 日余额	本期增加 内部开发支出	本期减少 确认为无形资 产	计入当期损益	2014年12月31日余额
基于 VSaaS 连 锁行业管理 平台	8,161,471.28				8,161,471.28
URD1401 悠络 客高清网络 录像机云平 台接入软件	49,226.58	179,782.55			229,009.13
URD1402 悠络 客收银防损 平台软件		528,191.49			528,191.49
URD1403 悠络 客告警中心 优化改版		228,484.45			228,484.45
URD1404 悠络 客VRP连锁管 理平台改版		238,623.59			238,623.59
URD1405 悠络		1,125,019.83		1,125,019.83	

项目	2013年12月31 日余额	本期增加 内部开发支出	本期减少 确认为无形资产 计入当期损益	2014年12月31日余额
客云客流统计				
URD1406 悠络客企业移动客户端改版		237,648.50		237,648.50
URD1407 安眼智能监控接入软件开发包		243,455.85		243,455.85
URD1408 安眼宝宝实时在线软件平台		1,376,931.72		1,376,931.72
URD1409 悠络客智能巡店软件		1,378,459.50		1,378,459.50
URD1410 悠络客多合一设备接入云平台		437,111.54	437,111.54	
合计	<u>8,210,697.86</u>	<u>5,973,709.02</u>	<u>1,562,131.37</u>	<u>12,622,275.51</u>

续上表

项目	2012年12月 31日余额	本期增加 内部开发支出	其他	本期减少 确认为无形资产 计入当期损益	2013年12月31日余额
基于 VSaaS 连锁行业管理平台	4,221,408.11	3,940,063.17			8,161,471.28
URD1401 悠络客高清网络录像机云平台接入软件		49,226.58			49,226.58
合计	<u>4,221,408.11</u>	<u>3,989,289.75</u>			<u>8,210,697.86</u>

(十) 短期借款

(1) 按借款条件分类

项目	2015年8月31日余额	2014年12月31日余额
抵押借款（房产抵押）	1,200,000.00	3,000,000.00
合计	<u>1,200,000.00</u>	<u>3,000,000.00</u>

注：以股东沈修平位于上海市青浦区徐泾镇华徐公路888号6幢的房产作为抵押物。

（2）重要的已到期未偿还的短期借款情况

截止2015年8月31日，公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

（十一）应付账款

（1）分类列示

项目	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内	187,568.41	706,223.41	2,326,296.55
1-2年	46,174.00	34,705.60	286,624.60
2-3年	30,225.00		24,000.00
3年以上	29,220.00	29,220.00	5,220.00
合计	<u>293,187.41</u>	<u>770,149.01</u>	<u>2,642,141.15</u>

（2）期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	2015年8月31日余额	未偿还或结转的原因
杭州巨峰科技有限公司	24,370.00	未结算
上海五天文化传播有限公司	24,000.00	未结算
深圳市天鼎视科技有限公司	14,420.00	未结算

（十二）预收款项

（1）分类列示

项目	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内	1,961,659.03	1,323,228.04	2,407,163.64
合计	<u>1,961,659.03</u>	<u>1,323,228.04</u>	<u>2,407,163.64</u>

（2）期末账龄超过1年的重要预收款项

无。

（十三）应付职工薪酬

(1) 分类列示

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2015 年 8 月 31 日
短期薪酬	211,161.58	11,767,696.65	10,788,805.47	1,190,052.76
离职后福利中的设定提存计划负债		669,972.30	552,399.03	117,573.27
辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分				
其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债				
合 计	<u>211,161.58</u>	<u>12,437,668.95</u>	<u>11,341,204.50</u>	<u>1,307,626.03</u>

续上表

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2014 年 12 月 31 日
短期薪酬	39,735.81	10,212,411.56	10,040,985.79	211,161.58
离职后福利中的设定提存计划负债	85.62	649,399.88	649,485.50	
辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分				
其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债				
合 计	<u>39,821.43</u>	<u>10,861,811.44</u>	<u>10,690,471.29</u>	<u>211,161.58</u>

(2) 短期薪酬

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2015 年 8 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	75,695.48	10,705,665.90	9,747,227.64	1,034,133.74
二、职工福利费		152,924.90	152,924.90	
三、社会保险费		312,058.85	274,791.63	37,267.22
其中：1. 医疗保险费		277,828.43	238,328.54	39,499.89
2. 工伤保险		18,984.41	19,552.12	-567.71
3. 生育保险费		15,246.01	16,910.97	-1,664.96
4. 其他				
四、住房公积金	99,264.00	597,047.00	577,659.20	118,651.80
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	36,202.10		36,202.10	

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2015 年 8 月 31 日
合 计	<u>211,161.58</u>	<u>11,767,696.65</u>	<u>10,788,805.47</u>	<u>1,190,052.76</u>

续上表

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2014 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	-79.24	9,298,340.01	9,222,565.29	75,695.48
二、职工福利费		76,651.02	76,651.02	
三、社会保险费	496.55	311,353.53	311,850.08	
其中：1. 医疗保险费	451.51	276,046.25	276,497.76	
2. 工伤保险	1,408.21	14,932.30	16,340.51	
3. 生育保险费	-1,363.17	20,374.98	19,011.81	
4. 其他				
四、住房公积金	28,802.40	466,381.00	395,919.40	99,264.00
五、工会经费和职工教育经费		34,000.00	34,000.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	10,516.10	25,686.00		36,202.10
合 计	<u>39,735.81</u>	<u>10,212,411.56</u>	<u>10,040,985.79</u>	<u>211,161.58</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	2015 年 1-8 月缴费金额	2015 年 8 月 31 日 应付未付金额
基本养老保险	526,192.25	113,614.79
失业保险	26,206.78	3,958.48
合计	<u>552,399.03</u>	<u>117,573.27</u>

续上表

项目	2014 年度缴费金额	2014 年 12 月 31 日 应付未付金额
基本养老保险	618,708.04	
失业保险	30,777.46	
合计	<u>649,485.50</u>	

(4) 报告期末无拖欠性质的职工薪酬。

(十四) 应交税费

税费项目	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
1 增值税	3,921.55	118,029.88	94,420.00
2 地方教育费附加	14.71	1,455.39	552.40
3 河道工程维护管理费	0.02	720.37	276.19
4 城市维护建设税		720.37	276.19
5 教育费附加	-14.72	2,146.35	828.58
6 代扣代缴个人所得税	368,430.68	115,158.53	26,608.43
合计	<u>372,352.24</u>	<u>238,230.89</u>	<u>122,961.79</u>

(十五) 其他应付款

(1) 按性质分类其他应付款账面余额

款项性质	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
股东借款	1,563,730.06	2,184,810.34	1,460,810.34
房租	1,910,816.98	1,744,093.98	1,859,746.97
暂借款	1,562,120.47	2,047,670.47	2,035,640.47
押金	506,667.00	499,667.00	533,697.00
预付款	175,128.00	175,128.00	175,128.00
合计	<u>5,718,462.51</u>	<u>6,651,369.79</u>	<u>6,065,022.78</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海五天实业有限公司	1,910,816.98	未结算
林思懿	1,450,000.00	未结算
上海智造空间家居用品有限公司	170,348.00	未结算

(十六) 专项应付款

(1) 按性质列示

款项性质	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
沈修平前期投入			3,000,000.00
合计			<u>3,000,000.00</u>

(十七) 递延收益

(1) 分类列示

项目	2013 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日 余额	形成原因
科技项目财政拨款		100,000.00		100,000.00	政府补助
合计		<u>100,000.00</u>		<u>100,000.00</u>	

续上表

项目	2014 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2015 年 8 月 31 日 余额	形成原因
科技项目财政拨款	100,000.00	1,900,000.00		2,000,000.00	政府补助
合计	<u>100,000.00</u>	<u>1,900,000.00</u>		<u>2,000,000.00</u>	

(2) 政府补助情况

项目	2013 年 12 月 31 日余额	本期新增补助 金额	本期计入营业外 收入金额	其他变动	2014 年 12 月 31 日余 额	与资产相关/ 与收益相关
1、Ulucu 基于大数据的远程视频监控管理系统项目研发扶持		100,000.00			100,000.00	资产相关
合计		<u>100,000.00</u>			<u>100,000.00</u>	

续上表

项目	2014 年 12 月 31 日余额	本期新增补助 金额	本期计入营业外 收入金额	其他变动	2015 年 12 月 31 日余额	与资产相关/ 与收益相关
1、Ulucu 基于大数据的远程视频监控管理系统项目研发扶持	100,000.00	100,000.00			200,000.00	资产相关
2、基于云视频的联网监控及智能商业分析系统平台研发项目研发扶持		1,800,000.00			1,800,000.00	资产相关
合计	<u>100,000.00</u>	<u>1,900,000.00</u>			<u>2,000,000.00</u>	

(十八) 股本

投资者	2014 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2015 年 8 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
沈修平	4,068,570.00	25.89			4,068,570.00	20.76
上海络投投资管理有限公司	6,931,430.00	44.11		462,000.00	6,469,430.00	33.01
CHEER VISION INVESTMENTS LIMITED(展维投资有限公司)	4,714,286.00	30.00			4,714,286.00	24.05
红豆电信有限公司			462,000.00		462,000.00	2.36
扬州市富海永成股权投资合伙企业(有限合伙)			1,340,336.00		1,340,336.00	6.84
上海德尼广告有限公司			46,218.00		46,218.00	0.24
上海理成毅吉投资管理中心(有限合伙)			1,109,244.00		1,109,244.00	5.66
上海理成迅道投资管理中心(有限合伙)			277,311.00		277,311.00	1.42
北京用友幸福联创投资中心(有限合伙)			1,109,244.00		1,109,244.00	5.66
合计	<u>15,714,286.00</u>	<u>100</u>	<u>4,344,353.00</u>	<u>462,000.00</u>	<u>19,596,639.00</u>	<u>100</u>

续上表

投资者	2013 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
沈修平	4,068,570.00	25.89			4,068,570.00	25.89
上海络投投资管理有限公司	6,931,430.00	44.11			6,931,430.00	44.11
CHEER VISION INVESTMENTS LIMITED(展维投资有限公司)	4,714,286.00	30.00			4,714,286.00	30.00
合计	<u>15,714,286.00</u>	<u>100.00</u>			<u>15,714,286.00</u>	<u>100.00</u>

注：本公司注册资本变更及验资情况见一、1、历史沿革。

(十九) 资本公积

项目	2013 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日 余额
股本溢价	20,341,810.00	3,000,000.00		23,341,810.00

合计	20,341,810.00	3,000,000.00	23,341,810.00
----	---------------	--------------	---------------

续上表

项目	2014年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2015年8月31日 余额
股本溢价	23,341,810.00	38,117,647.00		61,459,457.00
合计	23,341,810.00	38,117,647.00		61,459,457.00

注：本公司股本溢价及资本公积转增情况见 1、历史沿革。

（二十）未分配利润

项目	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
上期期末未分配利润	-15,133,361.80	-8,791,924.59	-1,805,008.01
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	-15,133,361.80	-8,791,924.59	-1,805,008.01
加：本期净利润	-6,891,434.12	-6,341,437.21	-6,986,916.58
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	-22,024,795.92	-15,133,361.80	-8,791,924.59

（二十一）营业收入、营业成本

（1）营业收入及成本分项列示

项 目	2015年1-8月	2014年度	2013年度
主营业务收入	8,977,394.72	21,098,654.00	14,697,400.97
合计	8,977,394.72	21,098,654.00	14,697,400.97
主营业务成本	7,539,241.65	15,311,133.03	13,433,495.89
合计	7,539,241.65	15,311,133.03	13,433,495.89

（二十二）营业税金及附加

项目	2015年1-8月	2014年度	2013年度
城市维护建设税	9,520.15	1,131.69	1,524.88

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
教育费附加	8,364.03	3,395.04	4,574.61
地方教育费附加	5,576.04	2,263.35	3,049.73
河道管理费	2,788.02	1,131.69	1,524.88
合计	<u>26,248.24</u>	<u>7,921.77</u>	<u>10,674.10</u>

(二十三) 销售费用

费用性质	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
工资	1,216,829.33	1,449,832.93	1,035,995.53
社会保险	147,240.57	173,072.04	95,514.43
公积金	53,714.50	58,846.90	33,430.00
差旅费	130,383.60	228,166.80	200,112.50
邮电通讯费	31,329.81	59,316.54	45,772.66
交通费	185,209.00	308,304.20	184,279.44
业务招待费	42,663.94	128,739.50	90,025.23
餐费	48,462.36	53,136.40	10,749.50
宣传费	169,930.20	678,098.39	511,378.57
展览设计制作费	46,872.00	54,145.00	113,121.72
折旧费	9,791.15	9,800.28	10,070.81
其他	17,785.34	47,191.37	234,692.42
合计	<u>2,100,211.80</u>	<u>3,248,650.35</u>	<u>2,565,142.81</u>

(二十四) 管理费用

费用性质	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
职工薪酬费用	3,208,188.34	2,899,956.48	769,983.79
差旅费	141,379.00	130,644.20	104,502.90
办公费	283,492.36	276,164.93	226,534.02
邮电通讯费	38,264.81	65,748.93	50,886.98
交通费	174,606.70	118,537.26	75,610.50
招待费	32,423.25	79,076.50	58,490.00
折旧费	378,153.09	682,822.82	608,167.75
房租	730,731.52	1,087,344.87	1,056,022.58
技术服务咨询费	339,295.33	986,477.22	546,201.05
研发费用	-540.64	1,668,038.72	289,190.50

费用性质	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
其他	342,782.33	898,429.54	450,181.57
合计	<u>5,668,776.09</u>	<u>8,893,241.47</u>	<u>4,235,771.64</u>

(二十五) 财务费用

费用性质	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
利息支出	334,438.21	109,766.50	1,038,837.00
减：利息收入	44,014.00	28,940.46	4,449.68
汇兑损失	5.36	-111,574.43	228,340.47
手续费	15,163.34	26,051.92	26,445.14
其他			1,272.31
合计	<u>305,592.91</u>	<u>-4,696.47</u>	<u>1,290,445.24</u>

(二十六) 资产减值损失

项 目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
1. 坏账损失	310,841.67	65,241.06	272,241.08
合计	<u>310,841.67</u>	<u>65,241.06</u>	<u>272,241.08</u>

(二十七) 营业外收入

项 目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度	计入当期非经常性 损益的金额
1 政府补助	82,000.00	78,200.00	123,153.21	82,000.00
2 其他	120.00	3,200.00	300.00	120.00
合计	<u>82,120.00</u>	<u>81,400.00</u>	<u>123,453.21</u>	<u>82,120.00</u>

(二十八) 营业外支出

项 目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度	计入当期非经常性 损益的金额
其他	36.48			36.48
合计	<u>36.48</u>			<u>36.48</u>

(二十九) 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
收到的政府补贴	82,000.00	78,200.00	123,153.21
收到的利息收入	44,014.00	28,940.46	4,449.68
其他	120.00	3,200.00	300.00
合计	<u>126,134.00</u>	<u>110,340.46</u>	<u>127,902.89</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
付现的费用	3,293,413.70	6,762,580.63	2,304,919.76
往来款	2,711,433.53		
其他	36.48		
合计	<u>6,004,883.71</u>	<u>6,762,580.63</u>	<u>2,304,919.76</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
科技项目财政拨款	1,900,000.00	100,000.00	
合计	<u>1,900,000.00</u>	<u>100,000.00</u>	

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
股东资金拆入	3,725,000.00	1,520,000.00	2,248,974.34
合计	<u>3,725,000.00</u>	<u>1,520,000.00</u>	<u>2,248,974.34</u>

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
偿还股东借款	4,346,080.28	796,000.00	2,332,335.00
支付零距离公司往来款			1,499,265.22
合计	<u>4,346,080.28</u>	<u>796,000.00</u>	<u>3,831,600.22</u>

(三十) 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	-6,891,434.12	-6,341,437.21	-6,986,916.58
加：资产减值准备	310,841.67	65,241.06	272,241.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,310,066.87	1,603,672.66	1,100,802.08

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
无形资产摊销	1,114,293.32	820,856.40	820,856.40
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失（收益以“-”号填列）			
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	334,443.57	-1,807.93	1,267,177.47
投资损失（收益以“-”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）			
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	880,292.14	-1,463,290.71	-640,510.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填 列）	-5,445,672.84	689,301.79	7,606,528.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填 列）	1,080,228.19	-2,806,971.48	-4,898,982.17
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-7,306,941.20	-7,434,435.42	-1,458,803.47

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	25,109,050.46	51,919.42	11,221,820.15
减：现金的期初余额	51,919.42	11,221,820.15	560,737.45
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	25,057,131.04	-11,169,900.73	10,661,082.70

（2）现金和现金等价物的构成

项目	2015 年 8 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一、现金	25,109,050.46	51,919.42	11,221,820.15
其中：1. 库存现金	3,271.46	2,082.96	2,366.33
2. 可随时用于支付的银行存款	25,105,779.00	49,836.46	11,219,453.82
3. 可随时用于支付的其他货币资金			
4. 可用于支付的存放中央银行款项			

项目	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
5. 存放同业款项			
6. 拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	25,109,050.46	51,919.42	11,221,820.15
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

（三十一）外币货币性项目

（1）分类列示

项目	2015年8月31日 外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金	10.34	6.3857	66.03
其中：美元	10.34	6.3857	66.03

续上表

项目	2014年12月31日 外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金	10.34	6.1190	63.27
其中：美元	10.34	6.1190	63.27

续上表

项目	2013年12月31日 外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金	1,685,402.84	6.0969	10,275,732.58
其中：美元	1,685,402.84	6.0969	10,275,732.58

七、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为沈修平。

（三）本公司的子公司情况

无。

（四）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本企业关系	组织机构代码
红豆电信有限公司	股东	086965507
上海瞳真网络科技有限公司	同属同一控制人控制	09006980-1
上海悠畅电子科技有限公司	同属同一控制人控制	09006977-2
上海络投投资管理有限公司	同属同一控制人控制	069357294
上海零距离电子有限公司	同属同一控制人控制	674555061
上海万商楼宇智能工程有限公司	同属同一控制人控制	775758810

（五）关联方交易

1、销售产品情况表

企业名称	关联方 交易内容	关联方定价 方式及决策 程序	2015 年 1-8 月 发生额	2014 年度 发生额	2013 年度 发生额
红豆电信有限公司	销售产品	市场价格	788,337.47	1,607,708.67	
上海万商楼宇智能 工程有限公司	销售产品	市场价格			550,000.00

2、关联方资金拆借情况

关联方	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度	说明
拆入				
沈修平	3,725,000.00	1,520,000.00	2,248,974.34	股东向公司提供临时借款
拆出				
沈修平	4,346,080.28	796,000.00	2,332,335.00	公司偿还股东临时借款

股东沈修平向公司提供临时借款，拆出为公司偿还沈修平临时借款。

（六）关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	2015 年 8 月 31 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	上海瞳真网络科技有限公司						
	有限公司	6,996.00		11,996.00		100,000.00	
其他应收款	上海悠畅电子科技有限公司						
	有限公司	7,026.00		12,026.00		100,000.00	
其他应收款	上海络投投资管理						
	有限公司	3,230.00		3,230.00		3,280.00	
其他应收款	上海零距离电子有						
	限公司	8,397.00		8,397.00			
应收账款	红豆电信有限公司	349,253.20		471,205.80			
合计		<u>374,902.20</u>		<u>506,854.80</u>		<u>203,280.00</u>	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2015 年 8 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
其他应付款	沈修平	1,652,330.06	2,184,810.34	1,460,810.34
合计		<u>1,652,330.06</u>	<u>2,184,810.34</u>	<u>1,460,810.34</u>

八、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

无。

2. 或有事项

无。

九、资产负债表日后事项

无。

十、其他重要事项

无。

十一、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

2013年度

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-89.70%	-0.61	-0.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-91.28%	-0.62	-0.62

2014年度

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-26.32%	-0.40	-0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-29.51%	-0.41	-0.41

2015年1-8月

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-26.79%	-0.43	-0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-27.11%	-0.43	-0.43

2. 报告期非经常性损益情况

(1) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	2015年1-8月	2014年度	2013年度
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分			
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
(3) 计入当期损益的政府补助，但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	82,000.00	78,200.00	123,153.21
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
(6) 非货币性资产交换损益			
(7) 委托他人投资或管理资产的损益			

非经常性损益明细	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
(8) 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			
(9) 债务重组损益			
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
(11) 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			
(12) 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			
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
(14) 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			
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
(16) 对外委托贷款取得的损益			
(17) 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			
(18) 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			
(19) 受托经营取得的托管费收入			
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-36.48		
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	120.00	3,200.00	300.00
非经常性损益合计	<u>82,083.52</u>	<u>81,400.00</u>	<u>123,453.21</u>
减：所得税影响金额			
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>82,083.52</u>	<u>81,400.00</u>	<u>123,453.21</u>

十二、财务报告的批准

本公司财务报表于 2015 年 10 月 15 日经公司管理层批准报出。



姓名 胡建平
 Full name 胡
 Sex 男
 出生日期 1976-03-20
 Date of birth
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 Working unit
 身份证号码 432503197603203953
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 430100100026
 No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 12 月 01 日
 Date of Issuance



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.



2014年4月30日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



2015年4月30日



姓名 周强
Full name 周强
Sex 男
Date of birth 1983-12-02
出生日期 1983-12-02
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
身份证号码 532801198312020011
Identify card No. 532801198312020011



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110101500098
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 03 月 28 日
Date of issuance 2013 / 03 / 28



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



2015年4月30日

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

2015年4月30日



编号:No.0 00522170

营业执照

注册号 110108014686708

名称 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

执行事务合伙人 陈永宏（委派陈永宏为代表）

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05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。



在线扫码获取详细信息

登记机关



2014年12月15日

证书序号: NO. 019600

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》。



中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 邱靖之

办公场所: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式: 特殊普通合伙

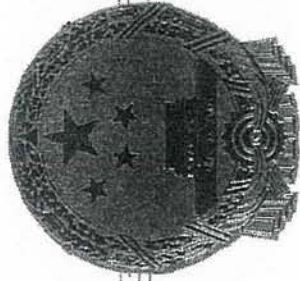
会计师事务所编号: 11010150

注册资本(出资额): 4682万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0105号

批准设立日期: 2011-11-14

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(II)



证书序号: 000161

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与 原 协 政 监 督 管 理 委 员 会 审 查, 批 准

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

首席合伙人: 邱靖之



证书号: 08

发证时间: 二〇〇六年五月二十七日

证书有效期至: 二〇〇六年五月二十七日