

北京华夏电通科技股份有限公司

审 计 报 告

信会师报字[2015]第 711376 号

北京华夏电通科技股份有限公司

审计报告

(2013 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并及公司资产负债表	1-4
	合并及公司利润表	5-6
	合并及公司现金流量表	7-8
	合并及公司所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	1- 73

审计报告

信会师报字[2015]第 711376 号

北京华夏电通科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京华夏电通科技股份有限公司（以下简称北京华夏电通公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 6 月 30 日合并及公司资产负债表，2013 年度、2014 年度、2015 年 1-6 月合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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北京华夏电通公司管理层的责任。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，北京华夏电通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，公允反映了北京华夏电通公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 6 月 30 日合并及公司财务状况以及 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-6 月合并及公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：[Signature] 20063204760

中国注册会计师：[Signature] 420083204760

二〇一五年八月七日



合并资产负债表

编制单位：北京华夏电通科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、（一）	58,932,536.27	39,765,068.87	46,734,519.94
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	五、（二）	1,300,000.00	798,600.00	
应收账款	五、（三）	24,765,892.38	21,938,215.05	40,655,901.38
预付款项	五、（四）	6,594,530.52	2,469,876.75	5,949,945.79
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	五、（五）	6,980,805.63	4,053,361.14	4,360,539.01
买入返售金融资产				
存货	五、（六）	77,248,050.05	53,140,315.69	51,456,126.69
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	五、（七）	13,193,123.15	34,065,337.72	1,890,844.76
流动资产合计		189,014,938.00	156,230,775.22	151,047,877.57
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
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	五、（八）	6,762,119.59	6,866,506.99	
固定资产	五、（九）	81,931,520.43	83,493,077.39	12,229,695.95
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、（十）	1,386,225.29	1,605,536.80	2,078,440.83
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	五、（十一）	313,335.07	276,774.70	371,300.68
其他非流动资产	五、（十二）			75,340,311.00
非流动资产合计		90,393,200.38	92,241,895.88	90,019,748.46
资产总计		279,408,138.38	248,472,671.10	241,067,626.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：北京华夏电通科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、（十三）			30,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	五、（十四）	2,490,780.00	1,454,056.00	5,435,289.54
应付账款	五、（十五）	25,319,678.10	18,700,616.87	25,220,545.01
预收款项	五、（十六）	99,598,244.40	66,749,692.63	37,903,905.65
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	五、（十七）	5,115,995.67	9,578,098.50	5,281,293.52
应交税费	五、（十八）	1,139,316.31	1,404,636.59	8,903,952.96
应付利息	五、（十九）			68,249.99
应付股利		1,870,080.60		
其他应付款	五、（二十）	1,479,686.51	1,609,249.42	2,123,535.77
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		137,013,781.59	99,496,350.01	114,936,772.44
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益	五、（二十一）	639,118.23	743,596.41	952,552.77
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		639,118.23	743,596.41	952,552.77
负债合计		137,652,899.82	100,239,946.42	115,889,325.21
所有者权益：				
股本	五、（二十二）	51,300,000.00	51,300,000.00	50,700,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、（二十三）	30,866,865.04	30,866,865.04	29,786,865.04
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、（二十四）	8,961,054.70	8,961,054.70	7,317,550.44
一般风险准备				
未分配利润	五、（二十五）	50,627,318.82	57,104,804.94	37,373,885.34
归属于母公司所有者权益合计		141,755,238.56	148,232,724.68	125,178,300.82
少数股东权益				
所有者权益合计		141,755,238.56	148,232,724.68	125,178,300.82
负债和所有者权益总计		279,408,138.38	248,472,671.10	241,067,626.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：北京华夏电通科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：				
货币资金		58,583,891.91	38,646,072.10	45,948,279.12
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		1,300,000.00	798,600.00	
应收账款	十三、（一）	24,765,892.38	21,938,215.05	40,655,901.38
预付款项		6,594,530.52	2,469,876.75	5,949,945.79
应收利息				
应收股利				
其他应收款	十三、（二）	7,070,432.29	4,159,727.80	4,346,319.84
存货		77,248,050.05	53,140,315.69	51,456,126.69
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		12,554,602.10	34,055,823.45	1,890,844.76
流动资产合计		188,117,399.25	155,208,630.84	150,247,417.58
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十三、（三）	4,916,777.17	4,916,777.17	4,916,777.17
投资性房地产		6,762,119.59	6,866,506.99	
固定资产		81,921,716.69	83,481,428.95	12,210,462.78
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		1,368,891.86	1,585,536.73	2,053,107.48
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		312,501.74	275,941.37	371,300.68
其他非流动资产				75,340,311.00
非流动资产合计		95,282,007.05	97,126,191.21	94,891,959.11
资产总计		283,399,406.30	252,334,822.05	245,139,376.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：				
短期借款				30,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		2,490,780.00	1,454,056.00	5,435,289.54
应付账款		38,016,925.25	26,276,376.87	26,309,545.01
预收款项		99,598,244.40	66,749,692.63	37,903,905.65
应付职工薪酬		4,919,701.03	9,275,636.27	5,033,679.05
应交税费		920,844.56	1,199,217.79	8,900,664.85
应付利息				68,249.99
应付股利		1,870,080.60		
其他应付款		1,478,669.58	1,608,232.49	3,622,518.84
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		149,295,245.42	106,563,212.05	117,273,852.93
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益		639,118.23	743,596.41	952,552.77
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		639,118.23	743,596.41	952,552.77
负债合计		149,934,363.65	107,306,808.46	118,226,405.70
所有者权益：				
股本		51,300,000.00	51,300,000.00	50,700,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		30,866,865.04	30,866,865.04	29,786,865.04
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		8,961,054.70	8,961,054.70	7,317,550.44
未分配利润		42,337,122.91	53,900,093.85	39,108,555.51
所有者权益合计		133,465,042.65	145,028,013.59	126,912,970.99
负债和所有者权益总计		283,399,406.30	252,334,822.05	245,139,376.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：北京华夏电通科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015年1-6月	2014年度	2013年度
一、营业总收入		59,851,235.44	148,460,579.39	103,151,547.93
其中：营业收入	五、（二十六）	59,851,235.44	148,460,579.39	103,151,547.93
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		46,148,268.27	131,130,403.54	109,354,125.67
其中：营业成本	五、（二十六）	20,811,404.50	74,382,026.17	62,296,883.19
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	五、（二十七）	1,089,123.87	2,095,362.87	1,229,449.55
销售费用	五、（二十八）	8,664,788.75	15,330,035.25	16,596,548.72
管理费用	五、（二十九）	15,699,493.50	38,666,386.88	32,629,831.25
财务费用	五、（三十）	-360,278.14	764,778.76	738,396.26
资产减值损失	五、（三十一）	243,735.79	-108,186.39	-4,136,983.30
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				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,702,967.17	17,330,175.85	-6,202,577.74
加：营业外收入	五、（三十二）	12,308,209.83	6,791,480.44	12,319,373.30
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	五、（三十三）		174,744.81	
其中：非流动资产处置净损失			174,744.81	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,011,177.00	23,946,911.48	6,116,795.56
减：所得税费用	五、（三十四）	1,708,663.12	2,572,487.62	1,397,570.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,302,513.88	21,374,423.86	4,719,225.46
其中：归属于母公司所有者的净利润		24,302,513.88	21,374,423.86	4,719,225.46
少数股东损益				
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		24,302,513.88	21,374,423.86	4,719,225.46
归属于母公司所有者的综合收益总额		24,302,513.88	21,374,423.86	4,719,225.46
归属于少数股东的综合收益总额				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益(元/股)				
（二）稀释每股收益(元/股)				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：北京华夏电通科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年1-6月	2014年度	2013年度
一、营业收入	十三、（四）	59,851,235.44	148,580,579.39	102,738,340.18
减：营业成本	十三、（四）	26,200,293.29	80,780,966.04	63,227,701.79
营业税金及附加		1,001,260.04	1,965,021.94	1,206,683.21
销售费用		8,664,788.75	15,330,035.25	16,596,548.72
管理费用		14,727,811.32	37,327,411.59	30,433,872.68
财务费用		-359,037.00	766,624.13	740,684.08
资产减值损失		243,735.79	-109,019.72	-4,135,447.34
加：公允价值变动收益				
投资收益				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润		9,372,383.25	12,519,540.16	-5,331,702.96
加：营业外收入		11,391,385.86	6,663,568.20	12,018,036.47
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出			174,744.81	
其中：非流动资产处置净损失			174,744.81	
三、利润总额		20,763,769.11	19,008,363.55	6,686,333.51
减：所得税费用		1,546,740.05	2,573,320.95	1,396,561.11
四、净利润		19,217,029.06	16,435,042.60	5,289,772.40
五、其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
六、综合收益总额		19,217,029.06	16,435,042.60	5,289,772.40
七、每股收益				
（一）基本每股收益(元/股)				
（二）稀释每股收益(元/股)				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：北京华夏电通科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年1-6月	2014年度	2013年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		94,680,054.48	217,549,622.76	207,560,242.95
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				
处置交易性金融资产净增加额				
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		11,198,731.63	5,577,523.88	10,449,116.78
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十五）	4,295,263.82	5,120,882.12	10,861,826.30
经营活动现金流入小计		110,174,049.93	228,248,028.76	228,871,186.03
购买商品、接受劳务支付的现金		42,171,955.19	96,865,928.28	121,451,350.66
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		18,419,917.53	27,294,929.24	31,234,939.28
支付的各项税费		22,668,380.18	22,582,639.45	18,691,016.59
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十五）	13,412,154.70	19,944,149.64	29,393,537.05
经营活动现金流出小计		96,672,407.60	166,687,646.61	200,770,843.58
经营活动产生的现金流量净额		13,501,642.33	61,560,382.15	28,100,342.45
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		30,000,000.00		
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			500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		30,000,000.00	500.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		230,437.00	6,819,571.24	64,610,192.18
投资支付的现金			30,000,000.00	
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		230,437.00	36,819,571.24	64,610,192.18
投资活动产生的现金流量净额		29,769,563.00	-36,819,071.24	-64,610,192.18
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			1,680,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金			15,000,000.00	30,000,000.00
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			16,680,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金			45,000,000.00	12,686,900.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,919,763.56	995,466.00	
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				
筹资活动现金流出小计		23,919,763.56	45,995,466.00	12,686,900.01
筹资活动产生的现金流量净额		-23,919,763.56	-29,315,466.00	17,313,099.99
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		19,351,441.77	-4,574,155.09	-19,196,749.74
加：期初现金及现金等价物余额		37,712,178.04	42,286,333.13	61,483,082.87
六、期末现金及现金等价物余额		57,063,619.81	37,712,178.04	42,286,333.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：北京华夏电通科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年1-6月	2014年度	2013年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		94,680,054.48	217,549,622.76	207,108,242.95
收到的税费返还		10,281,907.66	5,449,611.64	10,129,083.64
收到其他与经营活动有关的现金		4,293,787.68	3,617,176.42	11,858,525.48
经营活动现金流入小计		109,255,749.82	226,616,410.82	229,095,852.07
购买商品、接受劳务支付的现金		43,171,955.19	97,865,928.28	124,093,024.04
支付给职工以及为职工支付的现金		17,369,511.41	26,250,458.10	29,324,097.88
支付的各项税费		21,060,677.58	21,548,957.11	18,338,391.60
支付其他与经营活动有关的现金		13,381,610.90	19,723,441.13	28,606,703.64
经营活动现金流出小计		94,983,755.08	165,388,784.62	200,362,217.16
经营活动产生的现金流量净额		14,271,994.74	61,227,626.20	28,733,634.91
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		30,000,000.00		
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			500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		30,000,000.00	500.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		230,437.00	6,819,571.24	64,583,525.51
投资支付的现金			30,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		230,437.00	36,819,571.24	64,583,525.51
投资活动产生的现金流量净额		29,769,563.00	-36,819,071.24	-64,583,525.51
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			1,680,000.00	
取得借款收到的现金			15,000,000.00	30,000,000.00
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			16,680,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金			45,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,919,763.56	995,466.00	12,686,900.01
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		23,919,763.56	45,995,466.00	12,686,900.01
筹资活动产生的现金流量净额		-23,919,763.56	-29,315,466.00	17,313,099.99
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		20,121,794.18	-4,906,911.04	-18,536,790.61
加：期初现金及现金等价物余额		36,593,181.27	41,500,092.31	60,036,882.92
六、期末现金及现金等价物余额		56,714,975.45	36,593,181.27	41,500,092.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：北京华夏电通科技股份有限公司

单位：人民币元

2015年1-6月

	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	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	51,300,000.00				30,866,865.04				8,961,054.70		57,104,804.94		148,232,724.68
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	51,300,000.00				30,866,865.04				8,961,054.70		57,104,804.94		148,232,724.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额											-6,477,486.12		-6,477,486.12
（二）所有者投入和减少资本											24,302,513.88		24,302,513.88
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积											-30,780,000.00		-30,780,000.00
3. 对所有者的分配													
4. 其他											-30,780,000.00		-30,780,000.00
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本													
2. 盈余公积转增资本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	51,300,000.00				30,866,865.04				8,961,054.70		50,627,318.82		141,755,238.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：北京华夏电通科技股份有限公司

单位：人民币元

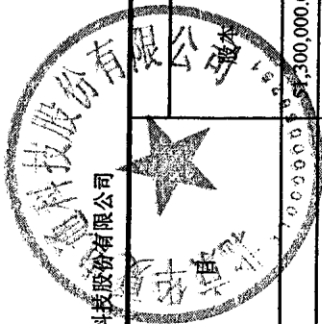
项	2014年度									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益
	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	50,700,000.00						29,786,865.04		37,373,885.34	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	50,700,000.00						29,786,865.04		37,373,885.34	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	600,000.00						1,080,000.00		19,730,919.60	
（一）综合收益总额									21,374,423.86	
（二）所有者投入和减少资本	600,000.00						1,080,000.00			
1. 股东投入的普通股	600,000.00						1,080,000.00			
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配									-1,643,504.26	
1. 提取盈余公积									-1,643,504.26	
3. 对所有者的分配										
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	51,300,000.00						30,866,865.04		57,104,804.94	
所有者权益合计										148,232,724.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



编制单位：北京华夏电通科技股份有限公司

所有者权益变动表

单位：人民币元

项	2015年1-6月					减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	资本公积	其他权益工具						
一、上年年末余额			51,300,000.00	30,866,865.04					8,961,054.70	53,900,093.85	145,028,013.59
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额			51,300,000.00	30,866,865.04					8,961,054.70	53,900,093.85	145,028,013.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额										-11,562,970.94	-11,562,970.94
（二）所有者投入和减少资本										19,217,029.06	19,217,029.06
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积										-30,780,000.00	-30,780,000.00
3. 对所有者的分配											
4. 其他										-30,780,000.00	-30,780,000.00
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额			51,300,000.00	30,866,865.04					8,961,054.70	42,337,122.91	133,465,042.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

商悦

所有者权益变动表 (续)

编制单位: 北京华夏电通科技股份有限公司

单位: 人民币元

项目	2014年度						
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益
		优先股	永续债	其他			
一、上年年末余额	50,700,000.00				29,786,865.04		
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	50,700,000.00				29,786,865.04		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	600,000.00				1,080,000.00		
(一) 综合收益总额							
(二) 所有者投入和减少资本	600,000.00				1,080,000.00		
1. 股东投入的普通股	600,000.00				1,080,000.00		
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积					1,643,504.26	-1,643,504.26	
3. 对所有者的分配					1,643,504.26	-1,643,504.26	
4. 其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本							
2. 盈余公积转增资本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本期期末余额	51,300,000.00				30,866,865.04		
所有者权益合计					8,961,034.70	53,900,093.85	145,028,013.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

所有者权益变动表（续）

单位：人民币元

编制单位：北京华夏电通科技股份有限公司

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	39,000,000.00				41,486,865.04				6,788,573.20	46,047,760.35	133,323,198.59
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	39,000,000.00				41,486,865.04				6,788,573.20	46,047,760.35	133,323,198.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,700,000.00				-11,700,000.00				528,977.24	-6,939,204.84	-6,410,227.60
（一）综合收益总额										5,289,772.40	5,289,772.40
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									528,977.24	-12,228,977.24	-11,700,000.00
3. 对所有者的分配									528,977.24	-528,977.24	
4. 其他										-11,700,000.00	-11,700,000.00
（四）所有者权益内部结转	11,700,000.00				-11,700,000.00						
1. 资本公积转增资本	11,700,000.00				-11,700,000.00						
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	50,700,000.00				29,786,865.04				7,317,550.44	39,108,555.51	126,912,970.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京华夏电通科技股份有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

北京华夏电通科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名称为北京华夏电通科技有限公司, 成立于 2001 年 9 月 14 日, 原系由自然人栗军出资 180 万元、自然人孙玮出资 150 万元、自然人蒋国兴出资 270 万元、自然人李劲出资 200 万元、自然人刘华出资 200 万元组建的有限责任公司, 以上出资均以货币资金方式缴纳, 北京方诚会计师事务所有限责任公司出具编号为方会(A)字[2001]第 019 号《验资报告书》。

2003 年 10 月 18 日, 公司召开股东会并作出决议, 同意蒋国兴将其持有的公司全部出资额转让给姚立生, 李劲将其持有的公司 150 万元出资额转让给姚立生, 刘华将其持有的公司全部出资额转让给荆永生, 孙玮将其持有的公司 100 万元出资额转让给荆永生。

2006 年 6 月 30 日, 公司召开股东会会议并作出决议, 同意李劲、孙玮将各自所持公司全部出资额转让给谢宏。

2007 年 12 月 12 日, 公司召开股东会并作出决议, 同意公司增资 2,051 万元, 由董德福、姚立生、荆永生三人以实物资产出资认缴。

2007 年 5 月 25 日, 中鸿茂盛资产评估有限责任公司出具的编号为中鸿茂评报字(2007)第 022 号《姚立生、荆永生、董德福所属房产项目资产评估报告书》, 截至评估基准日 2007 年 5 月 23 日, 姚立生名下位于海淀区上地三街 9 号 A 座建筑面积为 969.99 平方米的办公用房(A301 至 A303)的评估值为 795 万元, 荆永生名下位于海淀区上地三街 9 号 A 座建筑面积为 765.79 平方米的办公用房(A310 至 A312)的评估值为 628 万元, 董德福名下位于海淀区上地三街 9 号 A 座建筑面积为 765.57 平方米的办公用房(A304 至 A309)的评估值为 628 万元。

2007 年 6 月 5 日, 北京中永昭阳会计师事务所出具了编号为中永昭阳验字(2007)第 76 号《验资报告》。经该所审验, 截至 2007 年 6 月 5 日止, 公司已收到各股东以实物(房产)资产形式缴纳的新增注册资本 2,051 万元。

2007 年 12 月 25 日, 公司召开股东会会议并作出决议, 同意股东董德福将其所持公司全部出资额转让给栗军。

2009 年 4 月 2 日, 公司召开股东会会议并作出决议, 同意股东谢宏将其所持公司全部出资额转让给李俊峰, 荆永生分别向陈亮、栗军转让其所持公司 150 万元出资额

和 778 万元出资额。

2010 年 8 月 8 日，公司召开股东会并作出决议，同意公司注册资本增加 89 万元，全部由苏州易联以现金 850.3185 万元认缴，溢价部分计入资本公积。2010 年 11 月 29 日，北京中税德庆会计师事务所有限公司出具了编号为德庆验字（2010）第 123 号《验资报告》。经该所审验，截至 2010 年 10 月 14 日止，公司已收到苏州易联投资基金缴纳的货币出资 89 万元。

2010 年 12 月 8 日，公司股东会作出决议，同意公司注册资本增加 210 万元，由达晨银雷和肖冰以合计 2,100 万元现金认缴，溢价部分计入资本公积。其中达晨银雷认缴新增的 180 万元注册资本，肖冰认缴新增的 30 万元注册资本。2010 年 12 月 27 日，北京润鹏冀能会计师事务所有限责任公司出具了编号为京润（验）字 [2010]-224477 号《验资报告》。经该所审验，截至 2010 年 12 月 27 日，公司已收到达晨银雷投资货币形式缴纳的出资 180 万元，及肖冰以货币形式缴纳的出资 30 万元。2011 年 11 月 3 日，公司召开临时股东会会议并作出决议同意公司以净资产折股的方式整体变更为股份有限公司，变更后股份公司的股本总额为 3,900 万元，净资产额高于股本总额的部分计入资本公积。此次变更由京都天华会计师事务所有限公司审验并出具了编号为京都天华验字（2011）第 0204 号《验资报告》。

2013 年 12 月 12 日，公司召开股东大会并作出决议，同意以 1,170 万元资本公积按照全体股东所持股权比例转增 1,170 万股股本，增资完成后的公司注册资本变更为 5,070 万元。此次增资由致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了编号为致同验字（2013）第 110ZA0226 号《验资报告》。

2014 年 3 月 31 日，公司召开股东大会并作出决议，同意公司注册资本增至 5,130 万元，新增 60 万元注册资本由单衍景、王平、王瑞宾、房兰花、杨建军、夏永强、胡雷、陈彪认缴。本次股票发行价格为 2.8 元/股，溢价部分计入资本公积。

2014 年 5 月 27 日，刘卫国将其持有的公司 20 万股股份转让给栗军，转让价格为 64 万元；2014 年 8 月 7 日，胡思泽将其持有的公司 26 万股股份转让给栗军，转让价格为 83.2 万元；2014 年 8 月 12 日，王邦新将其持有的公司 100 万股股份转让给栗军，转让价格为 320 万元；2014 年 11 月 8 日，胡思泽将其持有的公司 20.1748 万股股份转让给栗军，转让价格为 64.55936 万元。2014 年 12 月 16 日，马金航将其持有的公司 46.1748 万股股份转让给栗军，转让价格为 147.75936 万元。

2015 年 3 月 6 日，孙玮与栗军签订《股权转让协议书》，孙玮将其持有的华夏电通 23.0875 万股股份转让给栗军，转让价格为 270.12375 万元。2015 年 3 月 9 日，段克与栗军签订《股权转让协议书》，段克将其持有的华夏电通 10.5941 万股股份转让给栗军，转让价格为 123.95097 万元。2015 年 3 月 9 日，黄伟与栗军签订《股权转让协议书》，黄伟将其持有的华夏电通 4.2376 万股股份转让给栗军，转让价格为

49.57992 万元。2015 年 3 月 9 日，阚海北与栗军签订《股权转让协议书》，阚海北将其持有的华夏电通 4.2376 万股股份转让给栗军，转让价格为 49.57992 万元。2015 年 3 月 9 日，王伟鸿与栗军签订《股权转让协议书》，王伟鸿将其持有的华夏电通 6.9618 万股股份转让给栗军，转让价格为 81.45306 万元。

本次股权转让后公司股权结构如下：

股东名称	出资额	持股比例
	(万元)	
栗军	2,165.31	42.21
姚立生	395.7843	7.72
陈亮	277.049	5.4
达晨银雷	272.4179	5.31
辰光致远	252.7433	4.93
陈峰玥	184.6993	3.6
李俊峰	151.3433	2.95
苏州易联	134.6955	2.63
张思必	126.9807	2.48
卢昌	115.4371	2.25
刘海滨	115.4371	2.25
白锐	92.3497	1.8
于大泳	92.3497	1.8
刘卫国	72.3497	1.41
蒋国兴	69.2623	1.35
全敬明	65.9641	1.29
王邦新	61.612	1.2
贾瑞明	46.1748	0.9
谢泳江	46.1748	0.9
梅志勇	46.1748	0.9
李建	45.6868	0.89
肖冰	45.403	0.89
杨楠	34.6311	0.68
李悦	19.6746	0.38
郭辉	10.5941	0.21
贾高勇	10.5941	0.21
周明浩	10.5941	0.21
夏郁葱	10.5941	0.21
孙莉	10.5941	0.21
郭超	10.5941	0.21
赵月军	10.5941	0.21

股东名称	出资额	持股比例
	(万元)	
单衍景	10	0.19
王瑞宾	10	0.19
王平	10	0.19
张晓丽	6.9618	0.14
刘枫	6.9618	0.14
曹艳中	6.9618	0.14
李行	6.9618	0.14
房兰花	7	0.14
杨建军	7	0.14
夏永强	7	0.14
胡雷	7	0.14
郭武	6.8104	0.13
张锐锋	6.8104	0.13
高翔	6.8104	0.13
杨颖	6.8104	0.13
邹康	6.8104	0.13
杨怀兵	4.2376	0.08
陈彪	2	0.04
合计	5,130.00	100

公司住所：北京市海淀区上地三街 9 号 A 座 A301 室

注册号：110108003284675

法定代表人：栗军

注册资本：5,130.00 万元

公司经营范围：技术开发、技术转让、技术培训、技术咨询、技术服务；设计、生产计算机软硬件；销售计算机软硬件及辅助设备、电子产品；计算机系统集成；维修计算机；承接计算机网络工程。

本财务报表业经公司董事会于 2015 年 8 月 7 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截止 2015 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
北京华夏电通信息技术有限公司

本期合并财务报表范围未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

本公司主要从事数字庭讯产品及解决方案、智能视讯应用产品及解决方案、通用视讯产品的销售及提供系统建设服务。本公司根据实际生产经营特点, 依据相关企业会计准则的规定, 对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计, 详见本附注三、(二十五)“收入”各项描述。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并: 本公司在企业合并中取得的资产和负债, 按照合并日在被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并

财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对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；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，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产

负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 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。

资产负债表日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。

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,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入

当期损益。

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形

式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，

并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

期末单项余额在 100 万元以上的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	采用账龄分析法计提坏账准备的组合
组合 2	内部及关联方应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1	账龄分析法
组合 2	除有确定依据表明无法收回全额计提坏账准备外，不确认坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
0-6 个月	0	0
6-12 个月	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	15	15
3-5 年	20	20
5 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	涉及诉讼或对应收款项金额存在争议的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如果客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量低于其账面价值的差额确认减值损失

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资

产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

(2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

(3) 公司已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。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成

本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权

投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，首先按处置或收回投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。在此基础上，比较剩余的长期股权投资成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；属于投资成本小于原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，在调整长期股权投资成本的同时调整留存收益。对于原取得投资后至因处置投资导致转变为权益法核算之间被投资单位实现净损益中应享有的份额，一方面调整长期股权投资的账面价值，同时对于原取得投资时至处置投资当期期初被投资单位实现的净损益（扣除已发放及已宣告发放

的现金股利和利润)中应享有的份额,调整留存收益,对于处置投资当期期初至处置投资之日被投资单位实现的净损益中享有的份额,调整当期损益;其他原因导致被投资单位所有者权益变动中应享有的份额,在调整长期股权投资账面价值的同时,计入资本公积(其他资本公积)。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产,能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁资产尚可使用年限内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	40	5	2.375
办公设备	年限平均法	5	5	19
电子设备	年限平均法	5	5	19
运输设备	年限平均法	10	5	9.5

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认的融资费。

(十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支

付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

本公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。公司的研究阶段支出一般是指公司对新产品提出产品立项申请后，研发部针对此产品的各项功能的进行研究定义、技术可行性分析、研发能力分析、产品创新能力分析、项目完成时间等情况进行分析研究阶段。研发支出—费用化支出包括在上述阶段所发生的费用，产品投产后的维护费用，以及其他不能计入资本化的费用。

开发阶段：指新产品立项申请经过开发阶段的研究分析，审批形成立项报告后，研发部门为此立项报告中所定义的产品进行开发、设计、测试、试产等，直至新产品完工转产，形成立项结案报告。上述开发阶段所发生的费用，计入研发支出—资本化支出。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十一） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。

（二十二） 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

(二十三) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时,如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的,确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理:

所需支出存在一个连续范围(或区间),且该范围内各种结果发生的可能性相同的,则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围(或区间),或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的,如或有事项涉及单个项目的,则最佳估计数按照最可能发生金额确定;如或有事项涉及多个项目的,则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的,以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的,职工出资认购股票,股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让;如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到,则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时,按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价),同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日,本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计,以此为基础,按照授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的,在授予日按照公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付,不确认成本或费用,除非行权条件是市场条件或非可行权条件,此时无论是否满足市场条件或非可行权条件,只要满足所有可行权条件中的非市场条件,即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外,任何增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付,则于取消日作为加速行权处理,立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,作为取消以权益结算的股份支付处理。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的,在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用,相应增加负债;完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的,在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础,按照承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

(二十五) 收入

1、 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时,按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入:①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;③收入的金额能够可靠地计量;④相关的经济利益很可能流入企业;⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式,实质上具有融资性质的,按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2、 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度(完工百分比)。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照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。②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。本公司的营业收入分为数字庭讯产品及解决方案、智能视讯应用产品及解决方案、通用视讯产品及系统建设服务三大类,其中每类还可具体分为设备供货、系统集成、运维服务三个类型。

① 设备供货

设备供货是指为客户提供与视讯建设相关的设备。在相关设备移交给客户,取得了客户确认的设备签收单,且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时,本公司确认商品销售收入的实现。

②系统集成

系统集成是指为客户提供满足客户视讯建设需求的方案、设备及信息系统的集成。对于该集成安装，本公司根据合同的约定，在系统集成中的软硬件产品的主要风险和报酬已转移给买方，系统已按合同约定的条件安装调试、取得了客户的最终验收确认时，按照合同约定的金额确认收入。

③运维服务

运维服务是指为客户提供网络及与视讯建设相关的运行服务和培训服务等。根据客户需求在一定时间内提供相应的技术人员，明确约定相应的服务期限，并明确约定每月的服务费用金额或者服务期限内服务费用总额。合同中未约定验收条款的，按合同约定的每月服务费用确认收入或在合同约定的期限内采用直线法确认，合同中约定验收条款的，取得验收条款约定的依据时确认服务费收入。

3、 让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

(二十六) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 会计处理

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

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

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十八) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

1、 公司主要税种和税率：

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、17%
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%

2、 所得税：

公司	税率
北京华夏电通科技股份有限公司	15%
北京华夏电通信息技术有限公司	免征企业所得税

(二) 税收优惠

1、 增值税

根据财政部、国家税务总局财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》的有关规定,本公司销售自行开发生产的软件产品时对增值税实际税负超过 3%的部分享受即征即退政策。

2、 企业所得税

北京华夏电通科技股份有限公司于 2012 年 7 月 9 日通过高新技术企业复审,取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书(证书编号 GF201211000801)。根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定,本公司自获得高新技术企业认定后三年内即 2012 年至 2014 年企业所得税按 15%计缴,2015 年公司已经通过了高新技术企业的复审,企业所得税按 15%计缴。子公司北京华夏电通信息技术有限公司于2015年4月20日取得新办集成电路设计企业和符合条件的软件企业定期减免征收企业所得税税收优惠备案,根据《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税〔2012〕27号)及《国家税务总局关于软件和集成电路企业认定管理有关问题的公告》(国家税务总局公告2012年第19号)等有关规定,公司自2014年至2015年免征企业所得税,2016年至2018年按照25%的法定税率减半征收企业所得税。

五、 合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	2015.6.30	2014.12.31	2013.12.31
库存现金	62,840.09	63,689.09	85,061.59
银行存款	57,000,779.72	37,648,488.95	42,201,271.54
其他货币资金	1,868,916.46	2,052,890.83	4,448,186.81
合 计	58,932,536.27	39,765,068.87	46,734,519.94
其中:存放在境外的款项总额			

其中受到限制的货币资金明细如下:

项目	2015.6.30	2014.12.31	2013.12.31
履约保函	1,370,760.46	1,713,952.43	2,274,070.99
银行承兑汇票保证金	498,156.00	338,938.40	2,174,115.82
合 计	1,868,916.46	2,052,890.83	4,448,186.81

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2015.6.30	2014.12.31	2013.12.31
银行承兑汇票	1,300,000.00	798,600.00	
合计	1,300,000.00	798,600.00	

说明：期末无已质押的、出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	2015.6.30						2014.12.31 -					
	账面余额		坏账准备-		账面余额		账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款												
按组合计提坏账准备的应收账款												
组合 1 账龄分析法计提坏账准备的应收账款	26,739,827.38	100.00	1,973,935.00	7.38	24,765,892.38	100.00	23,656,340.47	100.00	1,718,125.42	7.26	21,938,215.05	
组合 2 内部及关联方应收账款												
组合小计	26,739,827.38	100.00	1,973,935.00	7.38	24,765,892.38	100.00	23,656,340.47	100.00	1,718,125.42	7.27	21,938,215.05	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款												
合计	26,739,827.38	100.00	1,973,935.00	7.38	24,765,892.38	100.00	23,656,340.47	100.00	1,718,125.42	7.27	21,938,215.05	

类别	2014.12.31						2013.12.31					
	账面余额		坏账准备		账面价值		账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款												
按组合计提坏账准备的应收账款												
组合 1 账龄分析法计提坏账准备的应收账款	23,656,340.47	100	1,718,125.42	7.26	21,938,215.05	100	43,005,551.58	100	2,349,650.20	5.46	40,655,901.38	
组合 2 内部及关联方应收账款												

类别	2014.12.31						2013.12.31					
	账面余额			坏账准备			账面余额			坏账准备		
	金额	比例 (%)		金额	计提比例 (%)	账面价值	金额	比例 (%)		金额	计提比例 (%)	账面价值
组合小计	23,656,340.47	100		1,718,125.42	7.26	21,938,215.05	43,005,551.58	100		2,349,650.20	5.46	40,655,901.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款												
合计	23,656,340.47	100		1,718,125.42	7.26	21,938,215.05	43,005,551.58	100		2,349,650.20	5.46	40,655,901.38

说明：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为100万元以上的客户应收账款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备；按账龄分析法计提坏账准备的应收账款是指经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备；对关联方的应收账款，除有确定依据表明无法收回全额计提减值准备外，不确认坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2015.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
0-6 个月	15,873,219.24	-	-
6-12 个月	816,171.80	40,808.59	5
1-2 年	4,177,948.10	417,794.81	10
2-3 年	2,440,725.00	366,108.75	15
3-5 年	2,853,175.50	570,635.10	20
5 年以上	578,587.75	578,587.75	100
合计	26,739,827.39	1,973,935.00	-

账龄	2014.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
0-6 个月	13,769,536.50		
6-12 个月	2,016,877.69	100,843.88	5.00
1-2 年	3,333,365.58	333,336.56	10.00
2-3 年	3,297,086.05	494,562.91	15.00
3-5 年	562,615.73	112,523.15	20.00
5 年以上	676,858.92	676,858.92	100.00
合计	23,656,340.47	1,718,125.42	-

账龄	2013.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
0-6 个月	25,957,912.05		
6-12 个月	1,928,153.36	96,407.67	5
1-2 年	12,356,307.84	1,235,630.78	10
2-3 年	1,552,301.08	232,845.16	15
3-5 年	532,638.33	106,527.67	20
5 年以上	678,238.92	678,238.92	100
合计	43,005,551.58	2,349,650.20	5.46

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2015.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
安徽和信科技发展有限公司	3,411,807.00	12.76	-
河北易德泰网络科技有限公司	2,819,590.00	10.54	132,379.50
湖北瑞特威网络工程有限公司	2,000,000.00	7.48	26,200.00

单位名称	2015.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
重庆市合川区城市建设投资(集团)有限公司	1,240,192.00	4.64	248,038.40
保定市天锦电子工程有限公司	1,058,734.00	3.96	56,120.40
合计	10,530,323.00	39.38	462,738.30

单位名称	2014.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
河北易德泰网络科技有限公司	2,647,590.00	11.20	
重庆市合川区城市建设投资(集团)有限公司	1,240,192.00	5.25	186,028.80
深圳市福田区人民法院	1,170,895.00	4.96	117,089.50
保定市天锦电子工程有限公司	1,155,064.00	4.89	12,850.20
湖北瑞特威网络工程有限公司	1,095,000.00	4.63	
合计	7,308,741.00	30.93	315,968.50

单位名称	2013.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
合肥极光科技股份有限公司	2,889,335.00	6.72	
重庆市合川区城市建设投资(集团)	2,789,418.88	6.49	278,941.89
昆明达林信息技术有限公司	2,109,898.00	4.91	210,989.80
太原奥凯科技发展有限公司	1,557,000.00	3.62	
廊坊市志晟宏业电子有限公司	1,520,200.00	3.53	
合计	10,865,851.88	25.27	489,931.69

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2015.6.30		2014.12.31-		2013.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	6,587,370.52	99.89	2,462,716.75	99.71	5,899,945.79	99.16
1 至 2 年	7,160.00	0.11	7,160.00	0.29	50,000.00	0.84
2 至 3 年						
3 年以上						
合计	6,594,530.52	100.00	2,469,876.75	100.00	5,949,945.79	100

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2015年6月30日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
北京电通纬创电子技术有限公司	4,913,819.67	74.51
北京小鸟科技发展有限公司	425,600.00	6.45
深圳市东微智能科技有限公司	328,500.00	4.98
江苏群立现代科技发展有限公司	170,096.00	2.58
深圳市明日实业有限公司	86,400.00	1.32
合计	5,924,415.67	89.84

2014年12月31日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
成都市福银电子系统集成有限公司	928,550.00	37.59
深圳市东微智能科技有限公司	547,500.00	22.17
四川湖山电器有限责任公司	279,817.81	11.33
青岛海信电器营销股份有限公司北京分公司	191,039.32	7.73
合肥英信科技有限公司	162,500.00	6.59
合计	2,109,407.13	85.41

2013年12月31日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
中信建投证券股份有限公司	3,200,000.00	53.78
上海多造信息技术有限公司	1,038,714.52	17.46
深圳市东微智能科技有限公司	314,875.00	5.29
北京黎明文仪家具有限公司	239,710.80	4.03
北京中青旅创格科技有限公司	171,967.20	2.89
合计	4,965,267.52	83.45

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

种类	2015.6.30					-2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
组合1账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	6,544,599.59	92.26	112,743.25	1.72	6,431,856.34	3,881,966.28	92.91	124,817.05	3.22	3,757,149.23
组合2内部及关联方其他应收款	548,949.29	7.74	-	-	548,949.29	296,211.91	7.09	-	-	296,211.91
组合小计	7,093,548.88	100.00	112,743.25	1.59	6,980,805.63	4,178,178.19	100.00	124,817.05	2.99	4,053,361.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	7,093,548.88	100.00	112,743.25	1.59	6,980,805.63	4,178,178.19	100.00	124,817.05	2.99	4,053,361.14

种类	2014.12.31					2013.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
组合1账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	3,881,966.28	92.91	124,817.05	3.22	3,757,149.23	4,007,407.09	89.28	128,187.69	3.20	3,879,219.40

种类	2014.12.31					2013.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合2内部及关联方其他 应收款	296,211.91	7.09			296,211.91	481,319.61	10.72			481,319.61
组合小计	4,178,178.19	100.00	124,817.05	2.99	4,053,361.14	4,488,726.70	100.00	128,187.69	2.86	4,360,539.01
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的其他应 收款										
合计	4,178,178.19	100.00	124,817.05	2.99	4,053,361.14	4,488,726.70	100.00	128,187.69	2.86	4,360,539.01

说明：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为100万元以上的客户其他应收款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备；按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款是指经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备；对公司内部员工备用金或关联方借款，除有确定依据无法收回全额计提坏账准备外，不确认坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2015.6.30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
0-6 个月	5,543,241.25	-	-
6-12 个月	158,685.00	7,934.25	5.00
1-2 年	448,506.67	44,850.67	10.00
2-3 年	377,500.00	56,625.00	15.00
3-5 年	16,666.67	3,333.33	20.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	6,544,599.59	112,743.25	-

账龄	2014.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
0-6 个月	3,039,902.85	-	-
6-12 个月	225,471.00	11,273.55	5.00
1-2 年	484,209.67	48,420.97	10.00
2-3 年	411,928.00	61,789.20	15.00
3-5 年	16,666.67	3,333.33	20.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	4,178,178.19	124,817.05	-

账龄	2013.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
0-6 个月	3,125,321.25	-	-
6-12 个月	365,726.63	18,286.33	5.00
1-2 年	795,009.27	79,500.93	10.00
2-3 年	202,669.55	30,400.43	15.00
3-5 年	-	-	20.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	4,488,726.70	128,187.69	2.86

2、 计提、转回或收回坏账准备情况

3、 报告期无实际核销的其他应收款

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015.6.30	2014.12.31	2013.12.31
员工备用金	548,949.29	296,211.91	481,319.61
招投标保证金	589,820.56	553,876.00	816,224.00
履约保证金	5,141,363.50	2,428,147.50	1,867,917.76
押金	113,168.52	151,063.19	156,724.92
其他	700,247.01	748,879.59	1,166,540.41
合计	7,093,548.88	4,178,178.19	4,488,726.70

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2015.6.30

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
安徽和信科技发展有限公司	履约保证金	2,199,355.70	0-6 个月	31.01	-
安庆市财政局特设专户	履约保证金	858,000.00	0-2 年	12.10	12,977.70
四川中意招标有限公司	投标保证金	584,000.00	0-6 个月	8.23	-
江西省高级人民法院	履约保证金	367,500.00	2-3 年	5.18	55,125.00
北京森南科技发展有限公司	履约保证金	274,500.00	0-6 个月	3.87	-
合计		4,283,355.70		60.39	68,102.70

2014.12.31

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
安庆市财政局特设专户	履约保证金	639,777.00	0-6 个月、1-2 年	15.31	12,977.70
四川中意招标有限公司	投标保证金	451,400.00	0-6 个月	10.80	-
江西省高级人民法院	履约保证金	367,500.00	2-3 年	8.80	55,125.00
海关总署物资装备采购中心	履约保证金	222,650.00	0-6 个月	5.33	-
内蒙古永泽建设工程项目管理有限公司	履约保证金	200,000.00	0-6 个月	4.79	-
合计		1,881,327.00		45.03	68,102.70

2013.12.31

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
四川中意招标有限公司	投标保证金	798,840.00	0-6 个月	17.80	
江西省高级人民法院	履约保证金	367,500.00	1-2 年	8.19	36,750.00
福建省政府采购中心	履约保证金	300,000.00	0-6 个月	6.68	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
安徽省政府采购中心	履约保证金	250,000.00	0-6 个月	5.57	
重庆市合川区财政局	履约保证金	186,002.88	2-3 年	4.14	27,900.43
合计		1,902,342.88		42.38	64,650.43

(六) 存货

项目	2015.6.30			2014.12.31-		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	672,486.80		672,486.80	830,638.70		830,638.70
发出商品	63,734,174.20		63,734,174.20	43,463,038.07		43,463,038.07
库存商品	9,747,650.28		9,747,650.28	5,642,545.42		5,642,545.42
委托加工物资	170,375.95		170,375.95	607,042.93		607,042.93
在产品	2,923,362.82		2,923,362.82	2,597,050.57		2,597,050.57
合计	77,248,050.05		77,248,050.05	53,140,315.69		53,140,315.69

项目	2014.12.31			2013.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	830,638.70		830,638.70	2,018,100.57		2,018,100.57
发出商品	43,463,038.07		43,463,038.07	34,551,836.29		34,551,836.29
库存商品	5,642,545.42		5,642,545.42	4,888,405.16		4,888,405.16
委托加工物资	607,042.93		607,042.93			
在产品	2,597,050.57		2,597,050.57	9,997,784.67		9,997,784.67
合计	53,140,315.69		53,140,315.69	51,456,126.69		51,456,126.69

说明：公司期末对主要存货进行减值测试，未发现存货存在减值迹象；存货中无抵押、担保等使用受限情况。

(七) 其他流动资产

项目	2015.6.30	2014.12.31	2013.12.31
未抵扣的进项税	5,397,459.33	3,189,281.12	1,890,844.76
预缴的增值税	7,795,663.82	866,542.33	
其他	-	9,514.27	
开放式理财产品		30,000,000.00	
合计	13,193,123.15	34,065,337.72	1,890,844.76

(八) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

2015年6月30日

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	10,049,834.00	10,049,834.00
(2) 本期增加金额		
— 外购		
— 固定资产转入		
— 企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 期末余额	10,049,834.00	10,049,834.00
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 年初余额	3,183,327.01	3,183,327.01
(2) 本期增加金额	104,387.40	104,387.40
— 存货\固定资产\在建工程转入		
— 计提或摊销	104,387.40	104,387.40
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 期末余额	3,287,714.41	3,287,714.41
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
— 计提		
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	6,762,119.59	6,762,119.59
(2) 年初账面价值	6,866,506.99	6,866,506.99

2014年12月31日

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额	10,049,834.00	10,049,834.00
— 外购		

项目	房屋、建筑物	合计
—固定资产转入	10,049,834.00	10,049,834.00
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	10,049,834.00	10,049,834.00
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额	3,183,327.01	3,183,327.01
—存货\固定资产\在建工程转入	3,020,099.51	3,020,099.51
—计提或摊销	163,227.50	163,227.50
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	3,183,327.01	3,183,327.01
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	6,866,506.99	6,866,506.99
(2) 年初账面价值		

(九) 固定资产

1、 固定资产情况

2015年6月30日

项目	房屋及建筑物	办公设备	电子设备	运输设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	80,100,534.32	6,141,703.99	4,085,735.86	2,094,382.48	92,422,356.65
(2) 本期增加金额		141,967.66	19,685.26	-	161,652.92
—购置		141,967.66	19,685.26	-	161,652.92
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
—转入投资性房地产					
(4) 期末余额	80,100,534.32	6,283,671.65	4,105,421.12	2,094,382.48	92,584,009.57

项目	房屋及建筑物	办公设备	电子设备	运输设备	合计
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	2,270,447.01	4,081,432.54	2,317,239.25	260,160.46	8,929,279.26
(2) 本期增加金额	951,193.85	330,526.01	278,452.74	163,037.28	1,723,209.88
—计提	951,193.85	330,526.01	278,452.74	163,037.28	1,723,209.88
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
—转入投资性房地产					
(4) 期末余额	3,221,640.86	4,411,958.55	2,595,691.99	423,197.74	10,652,489.14
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	76,878,893.46	1,871,713.10	1,509,729.13	1,671,184.74	81,931,520.43
(2) 年初账面价值	77,830,087.31	2,060,271.45	1,768,496.61	1,834,222.02	83,493,077.39

2014年12月31日

项目	房屋及建筑物	办公设备	电子设备	运输设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	10,049,834.00	6,198,814.66	4,020,087.80	1,442,508.05	21,711,244.51
(2) 本期增加金额	80,100,534.32	1,539,964.44	129,374.06	879,810.43	82,649,683.25
—购置	80,100,534.32	1,539,964.44	129,374.06	879,810.43	82,649,683.25
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额	10,049,834.00	1,597,075.11	63,726.00	227,936.00	11,938,571.11
—处置或报废		1,597,075.11	63,726.00	227,936.00	1,888,737.11
—转入投资性房地产	10,049,834.00				10,049,834.00
(4) 期末余额	80,100,534.32	6,141,703.99	4,085,735.86	2,094,382.48	92,422,356.65
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	2,921,381.09	4,475,932.55	1,706,706.79	377,528.13	9,481,548.56
(2) 本期增加金额	2,369,165.43	757,063.91	696,987.28	21,286.84	3,844,503.46
—计提	2,369,165.43	757,063.91	696,987.28	21,286.84	3,844,503.46
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额	3,020,099.51	1,151,563.92	86,454.82	138,654.51	4,396,772.76
—处置或报废		1,151,563.92	86,454.82	138,654.51	1,376,673.25
—转入投资性房地产	3,020,099.51				3,020,099.51

项目	房屋及建筑物	办公设备	电子设备	运输设备	合计
(4) 期末余额	2,270,447.01	4,081,432.54	2,317,239.25	260,160.46	8,929,279.26
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	77,830,087.31	2,060,271.45	1,768,496.61	1,834,222.02	83,493,077.39
(2) 年初账面价值	7,128,452.91	1,722,882.11	2,313,381.01	1,064,979.92	12,229,695.95

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

2015年6月30日

项目	专利权	办公软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	400,000.00	2,002,752.44	2,402,752.44
(2) 本期增加金额		23,931.62	23,931.62
—购置		23,931.62	23,931.62
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	400,000.00	2,026,684.06	2,426,684.06
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	193,333.24	603,882.40	797,215.64
(2) 本期增加金额	39,999.96	203,243.17	243,243.13
—计提	39,999.96	203,243.17	243,243.13
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	233,333.20	807,125.57	1,040,458.77
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	166,666.80	1,219,558.49	1,386,225.29
(2) 年初账面价值	206,666.76	1,398,870.04	1,605,536.80

2014 年 12 月 31 日

项目	专利权	办公软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	400,000.00	1,992,496.03	2,392,496.03
(2) 本期增加金额		10,256.41	10,256.41
—购置		10,256.41	10,256.41
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	400,000.00	2,002,752.44	2,402,752.44
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	113,333.24	200,721.96	314,055.20
(2) 本期增加金额	80,000.00	403,160.44	483,160.44
—计提	80,000.00	403,160.44	483,160.44
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	193,333.24	603,882.40	797,215.64
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	206,666.76	1,398,870.04	1,605,536.80
(2) 年初账面价值	286,666.76	1,791,774.07	2,078,440.83

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2015.6.30		2014.12.31-	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,083,344.92	313,335.07	1,842,942.47	276,774.70
合计	2,083,344.92	313,335.07	1,842,942.47	276,774.70

项目	2014.12.31		2013.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,842,942.47	276,774.70	2,475,337.89	371,300.68
合计	1,842,942.47	276,774.70	2,475,337.89	371,300.68

2、 未确认递延所得税资产明细

项 目	2015.6.30	2014.12.31	2013.12.31
可抵扣暂时性差异			2,500.00
可抵扣亏损			
合计			2,500.00

(十二) 其他非流动资产

项目	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
预付购房款			75,340,311.00
合计			75,340,311.00

(十三) 短期借款

项目	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
信用借款			30,000,000.00
合计			30,000,000.00

(十四) 应付票据

种类	2015.6.30	2014.12.31	2013.12.31
银行承兑汇票	2,490,780.00	1,454,056.00	5,435,289.54
合计	2,490,780.00	1,454,056.00	5,435,289.54

期末无已到期未支付的应付票据。

(十五) 应付账款

项目	2015.6.30	2014.12.31	2013.12.31
1 年以内	22,805,435.30	14,895,817.29	22,372,671.33
1-2 年	1,814,549.78	2,798,730.18	1,914,924.49
2-3 年	459,190.33	588,072.87	343,336.70
3 年以上	240,502.69	417,996.53	589,612.49
合计	25,319,678.10	18,700,616.87	25,220,545.01

(十六) 预收款项

1、 预收款项列示:

项目	2015.6.30	2014.12.31	2013.12.31
1 年以内	47,970,079.60	60,543,843.63	36,903,305.65
1-2 年	45,429,815.80	6,205,849.00	1,000,600.00
2-3 年	6,198,349.00		

项目	2015.6.30	2014.12.31	2013.12.31
3 年以上			
合 计	99,598,244.40	66,749,692.63	37,903,905.65

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.6.30
短期薪酬	9,430,184.01	14,773,617.36	19,237,581.45	4,966,219.92
离职后福利-设定提存计划	147,914.49	942,384.76	940,523.50	149,775.75
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	9,578,098.50	15,716,002.12	20,178,104.95	5,115,995.67

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
短期薪酬	5,132,512.12	31,035,042.39	26,737,370.50	9,430,184.01
离职后福利-设定提存计划	148,781.40	1,803,128.33	1,803,995.24	147,914.49
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	5,281,293.52	32,838,170.72	28,541,365.74	9,578,098.50

2、 短期薪酬列示

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	9,260,469.79	13,609,167.29	18,049,016.41	4,820,620.67
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费	87,194.02	668,235.25	684,582.62	70,846.65
其中：医疗保险费	78,032.88	606,046.44	623,006.97	61,072.35
工伤保险费	3,028.29	22,426.44	21,980.93	3,473.80
生育保险费	6,132.85	39,762.37	39,594.72	6,300.50
(4) 住房公积金	82,520.20	496,214.82	503,982.42	74,752.60
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	9,430,184.01	14,773,617.36	19,237,581.45	4,966,219.92

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,956,613.21	28,780,685.26	24,476,828.68	9,260,469.79
(2) 职工福利费				

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
(3) 社会保险费	92,606.03	1,221,543.65	1,226,955.66	87,194.02
其中：医疗保险费	82,852.23	1,110,197.54	1,115,016.89	78,032.88
工伤保险费	3,203.62	37,327.64	37,502.97	3,028.29
生育保险费	6,550.18	74,018.47	74,435.80	6,132.85
(4) 住房公积金	83,292.88	1,031,976.68	1,032,749.36	82,520.20
(5) 工会经费和职工教育经费		836.80	836.80	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	5,132,512.12	31,035,042.39	26,737,370.50	9,430,184.01

3、 设定提存计划列示

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.6.30
基本养老保险	139,977.59	890,604.35	888,999.12	141,582.82
失业保险费	7,936.90	51,780.41	51,524.38	8,192.93
企业年金缴费				
合计	147,914.49	942,384.76	940,523.50	149,775.75

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
基本养老保险	141,120.61	1,705,866.00	1,707,009.02	139,977.59
失业保险费	7,660.79	97,262.33	96,986.22	7,936.90
企业年金缴费				
合计	148,781.40	1,803,128.33	1,803,995.24	147,914.49

(十八) 应交税费

税费项目	2015.6.30	2014.12.31	2013.12.31
增值税	196,692.65	182,426.07	6,898,820.28
城建税	122,505.12	311,592.88	170,079.77
企业所得税	631,377.25	578,727.11	753,056.67
个人所得税	71,987.64	74,074.19	960,510.69
教育费附加	52,502.19	133,540.00	72,891.33
地方教育费附加	35,001.46	89,026.34	48,594.22
营业税	29,250.00	35,250.00	
合计	1,139,316.31	1,404,636.59	8,903,952.96

(十九) 应付利息

项目	2015.6.30	2014.12.31	2013.12.31
短期借款应付利息			68,249.99
合计			68,249.99

(二十) 其他应付款

项目	2015.6.30	2014.12.31	2013.12.31
1 年以内	1,154,867.65	1,284,430.56	1,746,633.67
1-2 年	227,632.30	227,632.30	284,198.93
2-3 年	24,594.82	25,483.39	85,483.17
3 年以上	72,591.74	71,703.17	7,220.00
合 计	1,479,686.51	1,609,249.42	2,123,535.77

(二十一) 递延收益

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.6.30	形成原因
华夏电通数字媒体综合控制系统生产项目补贴款	743,596.41	104,478.18		639,118.23	补贴款
合计	743,596.41	104,478.18		639,118.23	-

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31	形成原因
华夏电通数字媒体综合控制系统生产项目补贴款	952,552.77		208,956.36	743,596.41	补贴款
合计	952,552.77		208,956.36	743,596.41	

涉及政府补助的项目:

负债项目	2014.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2015.6.30	与资产相关/与收益相关
华夏电通数字媒体综合控制系统生产项目补贴款	743,596.41		104,478.18		639,118.23	与资产相关
合计	743,596.41		104,478.18		639,118.23	

负债项目	2013.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2014.12.31	与资产相关/与收益相关
华夏电通数字媒体综合控制系统生产项目补贴款	952,552.77		208,956.36		743,596.41	与资产相关
合计	952,552.77		208,956.36		743,596.41	

说明：根据北京市经济和信息化委员会发布的《关于组织申报 2012 年第二批北京市中小企业发展专项资金项目的通知》的有关规定，本公司申报“华夏电通数字媒体综合控制系统生产项目”专项补贴，于 2012 年 10 月与北京市经济和信息化委员会签订了《北京市工业发展资金拨款项目合同书》，合同约定本公司获得专项发展资金 1,140,000.00 元，该项资金用于购买“华夏电通数字媒体综合控制系统生产项目”相关资产，包括 IBM 服务器、多点控制单元、视频会议终端、机柜、软件，在实际收到资金时计入其他非流动负债并在相关资产使用期限内分期计入营业外收入。

(二十二) 股本

投资者名称	2014.12.31		本期		2015.6.30	
	投资金额	所占比例 (%)	增加	减少	投资金额	所占比例 (%)
栗军	21,161,910.00	41.25	491,186.00	-	21,653,096.00	42.21
李俊峰	1,513,433.00	2.95	-	-	1,513,433.00	2.95
陈亮	2,770,490.00	5.4	-	-	2,770,490.00	5.40
姚立生	3,957,843.00	7.72	-	-	3,957,843.00	7.72
张思必	1,269,807.00	2.48	-	-	1,269,807.00	2.48
陈俾玥	1,846,993.00	3.6	-	-	1,846,993.00	3.60
王邦新	616,120.00	1.2	-	-	616,120.00	1.20
卢昌	1,154,371.00	2.25	-	-	1,154,371.00	2.25
刘海滨	1,154,371.00	2.25	-	-	1,154,371.00	2.25
孙玮	230,875.00	0.45	-	230,875.00	0.00	0.00
白锐	923,497.00	1.8	-	-	923,497.00	1.80
刘卫国	723,497.00	1.41	-	-	723,497.00	1.41
蒋国兴	692,623.00	1.35	-	-	692,623.00	1.35
全敬明	659,641.00	1.29	-	-	659,641.00	1.29
贾瑞明	461,748.00	0.9	-	-	461,748.00	0.90
谢泳江	461,748.00	0.9	-	-	461,748.00	0.90
梅志勇	461,748.00	0.9	-	-	461,748.00	0.90
李建	456,868.00	0.89	-	-	456,868.00	0.89
杨楠	346,311.00	0.68	-	-	346,311.00	0.68
于大泳	923,497.00	1.8	-	-	923,497.00	1.80
苏州工业园区易联创业投资基金有限公司	1,346,955.00	2.63	-	-	1,346,955.00	2.63
达晨银雷高新(北京)创业投资有限公司	2,724,179.00	5.31	-	-	2,724,179.00	5.31
肖冰	454,030.00	0.89	-	-	454,030.00	0.89
北京辰光致远创业投资中心(有限合伙)	2,527,433.00	4.93	-	-	2,527,433.00	4.93

投资者名称	2014.12.31		本期	本期	2015.6.30	
	投资金额	所占比例 (%)	增加	减少	投资金额	所占比例 (%)
郭辉	105,941.00	0.21	-	-	105,941.00	0.21
贾高勇	105,941.00	0.21	-	-	105,941.00	0.21
周明浩	105,941.00	0.21	-	-	105,941.00	0.21
夏郁葱	105,941.00	0.21	-	-	105,941.00	0.21
孙莉	105,941.00	0.21	-	-	105,941.00	0.21
郭超	105,941.00	0.21	-	-	105,941.00	0.21
李悦	196,746.00	0.38	-	-	196,746.00	0.38
张晓丽	69,618.00	0.14	-	-	69,618.00	0.14
郭武	68,104.00	0.13	-	-	68,104.00	0.13
张锐锋	68,104.00	0.13	-	-	68,104.00	0.13
高翔	68,104.00	0.13	-	-	68,104.00	0.13
杨颖	68,104.00	0.13	-	-	68,104.00	0.13
刘枫	69,618.00	0.14	-	-	69,618.00	0.14
段克	105,941.00	0.21	-	105,941.00	0.00	0.00
赵月军	105,941.00	0.21	-	-	105,941.00	0.21
邹康	68,104.00	0.13	-	-	68,104.00	0.13
王伟鸿	69,618.00	0.14	-	69,618.00	0.00	0.00
曹艳中	69,618.00	0.14	-	-	69,618.00	0.14
李行	69,618.00	0.14	-	-	69,618.00	0.14
阚海北	42,376.00	0.08	-	42,376.00	0.00	0.00
杨怀兵	42,376.00	0.08	-	-	42,376.00	0.08
黄伟	42,376.00	0.08	-	42,376.00	0.00	0.00
单衍景	100,000.00	0.19	-	-	100,000.00	0.19
王瑞宾	100,000.00	0.19	-	-	100,000.00	0.19
王平	100,000.00	0.19	-	-	100,000.00	0.19
房兰花	70,000.00	0.14	-	-	70,000.00	0.14
杨建军	70,000.00	0.14	-	-	70,000.00	0.14
夏永强	70,000.00	0.14	-	-	70,000.00	0.14
胡雷	70,000.00	0.14	-	-	70,000.00	0.14
陈彪	20,000.00	0.04	-	-	20,000.00	0.04
合计	51,300,000.00	100	491,186.00	491,186.00	51,300,000.00	100

投资者名称	2013.1.1		本期 增加	本期 减少	2014.12.31	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
梁军	19,038,414.00	37.55	2,123,496.00		21,161,910.00	41.25
李俊峰	1,513,433.00	2.99			1,513,433.00	2.95
陈亮	2,770,490.00	5.46			2,770,490.00	5.40
姚立生	3,957,843.00	7.81			3,957,843.00	7.72
张思必	1,269,807.00	2.50			1,269,807.00	2.48
陈峰玥	1,846,993.00	3.64			1,846,993.00	3.60
王邦新	1,616,120.00	3.19		1,000,000.00	616,120.00	1.20
卢昌	1,154,371.00	2.28			1,154,371.00	2.25
刘海滨	1,154,371.00	2.28			1,154,371.00	2.25
孙玮	230,875.00	0.46			230,875.00	0.45
白锐	923,497.00	1.82			923,497.00	1.80
刘卫国	923,497.00	1.82		200,000.00	723,497.00	1.41
蒋国兴	692,623.00	1.37			692,623.00	1.35
全敬明	659,641.00	1.30			659,641.00	1.29
贾瑞明	461,748.00	0.91			461,748.00	0.90
谢泳江	461,748.00	0.91			461,748.00	0.90
马金航	461,748.00	0.91		461,748.00		
胡思泽	461,748.00	0.91		461,748.00		
梅志勇	461,748.00	0.91			461,748.00	0.90
李建	456,868.00	0.90			456,868.00	0.89
杨楠	346,311.00	0.68			346,311.00	0.68
于大泳	923,497.00	1.82			923,497.00	1.80
苏州工业园区易联 创业投资基金有限 公司	1,346,955.00	2.66			1,346,955.00	2.63
达晨银雷高新（北 京）创业投资有限 公司	2,724,179.00	5.37			2,724,179.00	5.31
肖冰	454,030.00	0.90			454,030.00	0.89
北京辰光致远创业 投资中心（有限合 伙）	2,527,433.00	4.99			2,527,433.00	4.93
郭辉	105,941.00	0.21			105,941.00	0.21
贾高勇	105,941.00	0.21			105,941.00	0.21
周明浩	105,941.00	0.21			105,941.00	0.21
夏郁葱	105,941.00	0.21			105,941.00	0.21
孙莉	105,941.00	0.21			105,941.00	0.21
郭超	105,941.00	0.21			105,941.00	0.21
李悦	196,746.00	0.39			196,746.00	0.38

投资者名称	2013.1.1		本期增加	本期减少	2014.12.31	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
张晓丽	69,618.00	0.14			69,618.00	0.14
郭武	68,104.00	0.13			68,104.00	0.13
张锐锋	68,104.00	0.13			68,104.00	0.13
高翔	68,104.00	0.13			68,104.00	0.13
杨颖	68,104.00	0.13			68,104.00	0.13
刘枫	69,618.00	0.14			69,618.00	0.14
段克	105,941.00	0.21			105,941.00	0.21
赵月军	105,941.00	0.21			105,941.00	0.21
邹康	68,104.00	0.13			68,104.00	0.13
王伟鸿	69,618.00	0.14			69,618.00	0.14
曹艳中	69,618.00	0.14			69,618.00	0.14
李行	69,618.00	0.14			69,618.00	0.14
阚海北	42,376.00	0.08			42,376.00	0.08
杨怀兵	42,376.00	0.08			42,376.00	0.08
黄伟	42,376.00	0.08			42,376.00	0.08
单衍景			100,000.00		100,000.00	0.19
王瑞宾			100,000.00		100,000.00	0.19
王平			100,000.00		100,000.00	0.19
房兰花			70,000.00		70,000.00	0.14
杨建军			70,000.00		70,000.00	0.14
夏永强			70,000.00		70,000.00	0.14
胡雷			70,000.00		70,000.00	0.14
陈彪			20,000.00		20,000.00	0.04
合计	50,700,000.00	100.00	2,723,496.00	2,123,496.00	51,300,000.00	100.00

(二十三) 资本公积

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.6.30
资本溢价 (股本溢价)	30,866,865.04			30,866,865.04
合计	30,866,865.04			30,866,865.04

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
资本溢价 (股本溢价)	29,786,865.04	1,080,000.00		30,866,865.04
合计	29,786,865.04	1,080,000.00		30,866,865.04

(二十四) 盈余公积

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.6.30
法定盈余公积	8,961,054.70			8,961,054.70
合计	8,961,054.70			8,961,054.70

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
法定盈余公积	7,317,550.44	1,643,504.26		8,961,054.70
合计	7,317,550.44	1,643,504.26		8,961,054.70

(二十五) 未分配利润

项 目	2015.6.30	2014.12.31	2013.12.31
调整前上期末未分配利润	57,104,804.94	37,373,885.34	44,883,637.12
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	57,104,804.94	37,373,885.34	44,883,637.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,302,513.88	21,374,423.86	4,719,225.46
减：提取法定盈余公积		1,643,504.26	528,977.24
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	30,780,000.00		11,700,000.00
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	50,627,318.82	57,104,804.94	37,373,885.34

(二十六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本

项 目	2015 年 1-6 月		2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	58,681,235.44	20,641,497.10	146,510,579.39	74,081,038.67	103,151,547.93	62,296,883.19
其他业务	1,170,000.00	169,907.40	1,950,000.00	300,987.50		
合计	59,851,235.44	20,811,404.50	148,460,579.39	74,382,026.17	103,151,547.93	62,296,883.19

2、 主营业务（分产品）

产品名称	2015 年 1-6 月		2014 年度		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
数字庭讯产品及解决方案	53,500,913.31	16,782,692.44	118,331,807.46	53,471,229.63	70,038,693.65	36,463,278.86
智能视讯应用产品及服务	5,180,322.13	3,858,804.66	28,178,771.93	20,609,809.04	33,112,854.28	25,833,604.33
合计	58,681,235.44	20,641,497.10	146,510,579.39	74,081,038.67	103,151,547.93	62,296,883.19

3、 公司前五名客户的营业收入情况

2015年1-6月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
安徽和信科技发展有限公司	7,228,559.48	12.08
山东金达科技有限公司	3,852,393.17	6.44
中国电信集团系统集成有限责任公司安徽分公司	2,890,384.62	4.83
河北晨达电子科技有限公司	2,512,393.16	4.20
沈阳瑞丰信息技术有限公司	2,444,487.19	4.08
合计	18,928,217.62	31.63

2014年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
海关总署物资装备采购中心	16,005,813.58	10.78
沈阳瑞丰信息技术有限公司	7,987,114.98	5.38
山东金达科技有限公司	7,842,094.02	5.28
河北易德泰网络科技有限公司	7,075,803.42	4.77
北京市国土资源局	5,942,349.06	4.00
合计	44,853,175.06	30.21

2013年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
北京飞讯数码科技有限公司	5,782,051.28	5.61
北京市国土资源局	4,856,788.74	4.71
合肥极光科技股份有限公司	4,007,048.51	3.88
太原奥凯科技发展有限公司	3,911,965.81	3.79
山东金达科技有限公司	3,605,374.13	3.50
合计	22,163,228.47	21.49

4、 其他业务收入

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
房租收入	1,170,000.00	1,950,000.00	
合计	1,170,000.00	1,950,000.00	

5、 其他业务成本

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
房屋折旧	104,387.40	163,227.50	
税费	65,520.00	137,760.00	
合计	169,907.40	300,987.50	

(二十七) 营业税金及附加

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
营业税			-89,621.72
城市维护建设税	635,322.27	1,222,295.00	768,056.33
教育费附加	272,280.96	523,840.72	330,167.01
地方教育费附加	181,520.64	349,227.15	220,847.93
合计	1,089,123.87	2,095,362.87	1,229,449.55

(二十八) 销售费用

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
合计:	8,664,788.75	15,330,035.25	16,596,548.72
其中: 工资	5,565,018.06	8,068,843.20	6,400,539.74
办公费	229,327.50	682,863.75	1,361,152.80
招待费	854,712.21	2,170,045.13	3,275,123.40
房租及物业	194,775.84	404,468.23	384,655.00
保险费	335,604.45	607,236.44	659,152.99
差旅费	667,323.64	1,744,808.35	2,152,288.44

(二十九) 管理费用

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
合计:	15,699,493.50	38,666,386.88	32,629,831.25
其中: 研发费	9,152,648.94	20,987,842.06	20,381,075.82
摊销折旧	1,436,288.21	3,027,723.63	1,043,646.68
工资	1,977,803.85	5,193,332.71	5,146,826.41
税金	473,447.61	1,053,336.46	147,800.83
会议费	254,016.00	237,210.00	240,324.00
办公费	197,480.53	199,125.92	483,731.60

(三十) 财务费用

类别	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
利息支出		927,216.01	1,055,150.00
减: 利息收入	-375,627.26	198,633.15	351,718.10
汇兑损失			
减: 汇兑收益			
手续费支出	15,349.12	36,195.90	34,964.36
其他支出			
合计	-360,278.14	764,778.76	738,396.26

(三十一) 资产减值损失

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
坏账损失	243,735.79	-108,186.39	-4,136,983.30
合计	243,735.79	-108,186.39	-4,136,983.30

(三十二) 营业外收入

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置利得合计			
其中：处置固定资产利得			
处置无形资产利得			
增值税退税	11,198,731.63	5,577,523.88	10,430,420.47
政府补贴利得	1,109,478.18	1,213,956.36	1,888,952.83
接受捐赠			
其他	0.02	0.20	
合计	12,308,209.83	6,791,480.44	12,319,373.30

计入当期损益的政府补助

补助项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度	与资产相关/与收益相关
中关村国内专利促进资金			5,000.00	与收益相关
海淀区促进企业上市专项资金			800,000.00	与收益相关
北京市海淀区人民政府办公室上市培育期专项资金			400,000.00	与收益相关
收到北京市海淀区人民政府办公室上市辅导期专项资金			500,000.00	与收益相关
华夏电通数字媒体综合控制系统生产项目补助	104,478.18	208,956.36	183,952.83	与资产相关
中关村科技园区管理委员会企业改制资助资金(第二阶段)		500,000.00		与收益相关
北京中关村企业信用促进会信用评级中介资金补贴款		5,000.00		与收益相关
中关村科技园区海淀园管理委员会汇款--企业研发投入补贴专项资金		500,000.00		与收益相关
北京市高新技术成果转化项目补助	1,000,000.00			
信用评级补贴	5,000.00			
合计	1,109,478.18	1,213,956.36	1,888,952.83	-

(三十三) 营业外支出

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损失合计		174,744.81	
其中：固定资产处置损失		174,744.81	
无形资产处置损失			
对外捐赠			

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
其他			
合计		174,744.81	

(三十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
当期所得税费用	1,745,223.49	2,477,961.64	776,244.01
递延所得税调整	-36,560.37	94,525.98	621,326.09
合计	1,708,663.12	2,572,487.62	1,397,570.10

(三十五) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
收到的其他与经营活动有关的现金	4,295,263.82	5,120,882.12	10,861,826.30
其中：利息收入	375,627.26	198,633.15	351,718.10
政府补助	1,005,000.00	1,005,000.00	1,705,000.00

1、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
支付的其他与经营活动有关的现金	13,412,154.70	19,944,149.64	29,393,537.05
其中：差旅费	695,314.44	1,983,739.55	2,403,818.12
办公费	426,808.03	881,989.67	1,844,884.40
招待费	909,960.51	2,327,480.33	3,585,631.00
房租及物业费	532,574.15	1,292,631.62	1,306,660.08
交通费	159,901.88	380,533.00	127,024.35

(三十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量	-	-	
净利润	24,302,513.88	21,374,423.86	4,719,225.46
加：资产减值准备	243,735.79	-108,186.39	-4,136,983.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,827,597.28	3,844,503.46	1,739,895.44
无形资产摊销	243,243.36	483,160.44	314,055.20
长期待摊费用摊销			

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		174,744.81	
(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)		927,216.01	986,900.01
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)	-36,560.37	94,525.98	621,326.09
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)	-24,107,734.36	-1,684,189.00	-29,028,666.26
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-17,899,046.66	14,977,270.72	29,240,907.44
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	28,927,893.42	21,476,912.26	23,643,682.37
其他			
经营活动产生的现金流量净额	13,501,642.33	61,560,382.15	28,100,342.45
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	57,063,619.81	37,712,178.04	42,286,333.13
减：现金的期初余额	37,712,178.04	42,286,333.13	61,483,082.87
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	19,351,441.77	-4,574,155.09	-19,196,749.74

2 现金和现金等价物的构成：

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
一、现 金	57,063,619.81	37,712,178.04	42,286,333.13
其中：库存现金	62,840.09	63,689.09	85,061.59
可随时用于支付的银行存款	57,000,779.72	37,648,488.95	42,201,271.54
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	57,063,619.81	37,712,178.04	42,286,333.13

(三十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2015 年 1-6 月	2014.12.31	2013.12.31
货币资金	1,868,916.46	2,052,890.83	4,448,186.81
合计	1,868,916.46	2,052,890.83	4,448,186.81

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京华夏电通信息技术有限公司	北京	北京	技术开发、转让、咨询；销售计算软件及附注设备	100		投资设立

2、 子公司主要财务信息（金额为万元）

子公司名称	2015 年 1-6 月				2014 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京华夏电通信息技术有限公司	538.89	508.55	508.55	-77.04	639.89	493.94	493.94	33.28

子公司名称	2014 年度				2013 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京华夏电通信息技术有限公司	639.89	493.94	493.94	33.28	134.40	-57.05	-57.05	-63.33

七、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。截至 2015 年 6 月 30 日止，本公司无银行借款。在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的 50%基准点的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

(2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司无外汇收支业务。

(3) 其他价格风险

无。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司其他各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2015.6.30				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付票据	2,490,780.00				2,490,780.00
应付账款	25,319,678.10				25,319,678.10
应付职工薪酬	5,115,995.67				5,115,995.67
应交税费	1,139,316.31				1,139,316.31
应付股利	1,870,080.60				1,870,080.60
其他应付款	1,479,686.51				1,479,686.51
合计	37,415,537.19				37,415,537.19

项目	2014.12.31				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付票据	1,454,056.00				1,454,056.00
应付账款	18,700,616.87				18,700,616.87
应付职工薪酬	9,578,098.50				9,578,098.50
应交税费	1,404,636.59				1,404,636.59
应付利息	-				-
其他应付款	1,609,249.42				1,609,249.42
合计	32,746,657.38				32,746,657.38

项目	2013.12.31				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付票据	5,435,289.54				5,435,289.54
应付账款	25,220,545.01				25,220,545.01
应付职工薪酬	5,281,293.52				5,281,293.52
应交税费	8,903,952.96				8,903,952.96
应付利息	68,249.99				68,249.99
其他应付款	2,123,535.77				2,123,535.77
合计	47,032,866.79				47,032,866.79

八、 公允价值的披露

本公司的金融工具主要为应收账款、应付账款等，公允价值变动不大，本报告期不存在对公允价值有重大影响的事项。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
崇军				42.21	42.21

(二) 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
达晨银雷高新（北京）创业投资有限公司	股东

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2015 年 6 月 30 日，本公司无其他需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2015 年 6 月 30 日，本公司无其他需要披露的或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

报告期无其他需要披露的资产负债表日后事项

十二、 其他重要事项

报告期无其他需要披露的重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	2015.6.30					2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面余额	账面价值		计提比例 (%)	账面余额	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)			
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备的应 收账款										
组合 1 账龄分析法计提坏 账准备的应收账款	26,739,827.39	100.00	1,973,935.01	7.38	24,765,892.38	23,656,340.47	100.00		1,718,125.42	21,938,215.05
组合 2 内部及关联方应收 账款	-	-	-	-	-	-			-	-
组合小计	26,739,827.39	100.00	1,973,935.01	7.38	24,765,892.38	23,656,340.47	100.00		1,718,125.42	21,938,215.05
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-			-	-
合计	26,739,827.39	100.00	1,973,935.01	7.38	24,765,892.38	23,656,340.47	100.00		1,718,125.42	21,938,215.05

类别	2014.12.31					2013.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		计提比例 (%)	账面价值	计提比例 (%)
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)			
单项金额重大并单独计 提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备的应 收账款										
组合 1 账龄分析法计提坏 账准备的应收账款	23,656,340.47	100	1,718,125.42	7.26	21,938,215.05	43,005,551.58	100		2,349,650.20	40,655,901.38
组合 2 内部及关联方应收 账款	-	-	-	-	-	-			-	-
组合小计	23,656,340.47	100	1,718,125.42	7.26	21,938,215.05	43,005,551.58	100		2,349,650.20	40,655,901.38
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账 款	-	-	-	-	-	-			-	-
合计	23,656,340.47	100	1,718,125.42	7.26	21,938,215.05	43,005,551.58	100		2,349,650.20	40,655,901.38

说明：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为 100 万元以上的客户应收账款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款，是指涉及诉讼或对应收款项金额存在争议的应收款项，公司报告期内不存在上述款项。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2015.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
0-6 个月	15,873,219.24	-	-
6-12 个月	816,171.80	40,808.59	5
1-2 年	4,177,948.10	417,794.81	10
2-3 年	2,440,725.00	366,108.75	15
3-5 年	2,853,175.50	570,635.10	20
5 年以上	578,587.75	578,587.75	100
合计	26,739,827.39	1,973,935.00	

账龄	2014.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
0-6 个月	13,769,536.50		
6-12 个月	2,016,877.69	100,843.88	5.00
1-2 年	3,333,365.58	333,336.56	10.00
2-3 年	3,297,086.05	494,562.91	15.00
3-5 年	562,615.73	112,523.15	20.00
5 年以上	676,858.92	676,858.92	100.00
合计	23,656,340.47	1,718,125.42	

账龄	2013.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
0-6 个月	25,957,912.05		
6-12 个月	1,928,153.36	96,407.67	5.00
1-2 年	12,356,307.84	1,235,630.78	10.00
2-3 年	1,552,301.08	232,845.16	15.00
3-5 年	532,638.33	106,527.67	20.00
5 年以上	678,238.92	678,238.92	100.00
合计	43,005,551.58	2,349,650.20	

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

3、 报告期实际核销的应收账款情况

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	2015.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
安徽和信科技发展有限责任公司	3,411,807.00	12.51	-
河北易德泰网络科技有限公司	2,819,590.00	10.34	132,379.50
湖北瑞特威网络工程有限公司	2,000,000.00	7.33	26,200.00
重庆市合川区城市建设投资(集团)有限公司	1,240,192.00	4.55	248,038.40
保定市天锦电子工程有限公司	1,058,734.00	3.88	56,120.40
合计	10,530,323.00	38.61	462,738.30

单位名称	2014.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
河北易德泰网络科技有限公司	2,647,590.00	11.19	-
重庆市合川区城市建设投资(集团)有限公司	1,240,192.00	5.24	186,028.80
深圳市福田区人民法院	1,170,895.00	4.95	117,089.50
保定市天锦电子工程有限公司	1,155,064.00	4.88	12,850.20
湖北瑞特威网络工程有限公司	1,095,000.00	4.64	-
合计	7,308,741.00	30.90	315,968.50

单位名称	2013.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
合肥极光科技股份有限公司	2,889,335.00	6.72	
重庆市合川区城市建设投资(集团)	2,789,418.88	6.49	278,941.89
昆明达林信息技术有限公司	2,109,898.00	4.91	210,989.80
太原奥凯科技发展有限公司	1,557,000.00	3.62	
廊坊市志晟宏业电子有限公司	1,520,200.00	3.53	
合计	10,865,851.88	25.27	489,931.69

(二) 其他应收款

类别	2015.6.30						2014.12.31-					
	账面余额		坏账准备		账面价值		账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款												
按组合计提坏账准备的应收账款												
组合 1 账龄分析法计提坏账准备的应收账款	7,059,842.21	98.33	109,409.92	1.55	6,950,432.29		3,984,999.61	93.08	121,483.72	3.05	3,863,515.89	
组合 2 内部及关联方其他应收款	120,000.00	1.67			120,000.00		296,211.91	6.92	-	-	296,211.91	
组合小计	7,179,842.21	100.00	109,409.92	1.52	7,070,432.29		4,281,211.52	100.00	121,483.72	2.84	4,159,727.80	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款												
合计	7,179,842.21	100.00	109,409.92	1.52	7,070,432.29		4,281,211.52	100.00	121,483.72	2.84	4,159,727.80	

类别	2014.12.31						2013.12.31					
	账面余额		坏账准备		账面价值		账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款												
按组合计提坏账准备的应收账款												
组合 1 账龄分析法计提坏账准备的应收账款	3,984,999.61	93.08	121,483.72	3.05	3,863,515.89		3,918,532.82	87.62	125,687.69	3.21	3,792,845.13	
组合 2 内部及关联方其他应收款	296,211.91	6.92			296,211.91		553,474.71	12.38			553,474.71	
组合小计	4,281,211.52	100.00	121,483.72	2.84	4,159,727.80		4,472,007.53	100.00	125,687.69	2.81	4,346,319.84	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款												
合计	4,281,211.52	100.00	121,483.72	2.84	4,159,727.80		4,472,007.53	100.00	125,687.69	2.81	4,346,319.84	

其他应收款种类的说明：

说明：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为 100 万元以上的客户其他应收款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款，是指涉及诉讼或其他应收款金额存在争议的其他应收款，公司报告期内不存在上述款项。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2015.6.30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
0-6 个月	6,075,150.54		
6-12 个月	158,685.00	7,934.25	5
1-2 年	448,506.67	44,850.67	10
2-3 年	377,500.00	56,625.00	15
3-5 年			
5 年以上			
合计	7,059,842.21	109,409.92	

账龄	2014.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
0-6 个月	3,159,602.85		
6-12 个月	225,471.00	11,273.55	5.00
1-2 年	484,209.67	48,420.97	10.00
2-3 年	411,928.00	61,789.20	15.00
3-5 年			20.00
5 年以上			100.00
合计	4,281,211.52	121,483.72	

账龄	2013.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
0-6 个月	3,125,268.75		
6-12 个月	365,726.63	18,286.33	5.00
1-2 年	795,009.27	79,500.93	10.00
2-3 年	186,002.88	27,900.43	15.00
3-5 年			20.00
5 年以上			100.00
合计	4,472,007.53	125,687.69	

1、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

2、 报告期无实际核销的其他应收款情况

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015.6.30	2014.12.31	2013.12.31
员工备用金	668,949.29	296,211.91	553,474.71
招投标保证金	589,820.56	553,876.00	816,224.00
履约保证金	5,141,363.50	2,428,147.50	1,867,917.76
押金	113,168.52	134,396.52	140,058.25
其他	666,540.34	868,579.59	1,094,332.81
合计	7,179,842.21	4,281,211.52	4,472,007.53

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

2015.6.30

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
安徽和信科技发展有限公司	履约保证金	2,199,355.70	0-6 个月	30.63	-
安庆市财政局特设专户	履约保证金	858,000.00	0-2 年	11.95	12,977.70
四川中意招标有限公司	投标保证金	584,000.00	0-6 个月	8.13	-
江西省高级人民法院	履约保证金	367,500.00	2-3 年	5.12	55,125.00
北京森南科技发展有限公司	履约保证金	274,500.00	0-6 个月	3.82	-
合计		4,283,355.70		59.65	68,102.70

2014.12.31

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
安庆市财政局特设专户	履约保证金	639,777.00	0-6 个月、1-2 年	14.94	12,977.70
四川中意招标有限公司	投标保证金	451,400.00	0-6 个月	10.54	-
江西省高级人民法院	履约保证金	367,500.00	2-3 年	8.58	55,125.00
海关总署物资装备采购中心	履约保证金	222,650.00	0-6 个月	5.20	-
内蒙古永泽建设工程项目管理有限公司	履约保证金	200,000.00	0-6 个月	4.67	-
合计		1,881,327.00		43.93	68,102.70

2013.12.31

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
四川中意招标有限公司	投标保证金	798,840.00	0-6 个月	17.86	
江西省高级人民法院	履约保证金	367,500.00	1-2 年	8.22	36,750.00
福建省政府采购中心	履约保证金	300,000.00	0-6 个月	6.71	
安徽省政府采购中心	履约保证金	250,000.00	0-6 月	5.59	
重庆市合川区财政局	履约保证金	186,002.88	2-3 年	4.16	27,900.43
合计		1,902,342.88		42.54	64,650.43

(三) 长期股权投资

项目	2015.6.30			2014.12.31 -		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,916,777.17		4,916,777.17	4,916,777.17		4,916,777.17
合计	4,916,777.17		4,916,777.17	4,916,777.17		4,916,777.17

项目	2014.12.31			2013.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,916,777.17		4,916,777.17	4,916,777.17		4,916,777.17
合计	4,916,777.17		4,916,777.17	4,916,777.17		4,916,777.17

1、对子公司投资

被投资单位	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.6.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京华夏电通信息技术有限公司	4,916,777.17			4,916,777.17		
合计	4,916,777.17			4,916,777.17		

被投资单位	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京华夏电通信息技术有限公司	4,916,777.17			4,916,777.17		
合计	4,916,777.17			4,916,777.17		

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本

项 目	2015 年 1-6 月		2014 年		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	58,681,235.44	26,030,385.89	146,510,579.39	80,479,978.54	102,738,340.18	63,227,701.79
其他业务	1,170,000.00	169,907.40	2,070,000.00	300,987.50		
合计	59,851,235.44	26,200,293.29	148,580,579.39	80,780,966.04	102,738,340.18	63,227,701.79

2、 主营业务（分产品）

产品名称	2015 年 1-6 月		2014 年		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
数字庭审产品及解决方案	53,500,913.31	22,171,581.23	118,331,807.46	59,870,169.50	70,038,693.65	37,394,047.90
智能视讯应用产品及解决方案	5,180,322.13	3,858,804.66	28,178,771.93	20,609,809.04	32,699,646.53	25,833,653.89
合计	58,681,235.44	26,030,385.89	146,510,579.39	80,479,978.54	102,738,340.18	63,227,701.79

3、 公司前五名客户的营业收入情况

2015年1-6月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
安徽和信科技发展有限公司	7,228,559.48	12.08
山东金达科技有限公司	3,852,393.17	6.44
中国电信集团系统集成有限责任公司安徽分公司	2,890,384.62	4.83
河北晨达电子科技有限公司	2,512,393.16	4.20
沈阳瑞丰信息技术有限公司	2,444,487.19	4.08
合计	18,928,217.62	31.63

2014年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
海关总署物资装备采购中心	16,005,813.58	10.77
沈阳瑞丰信息技术有限公司	7,987,114.98	5.38
山东金达科技有限公司	7,842,094.02	5.28
河北易德泰网络科技有限公司	7,075,803.42	4.76
北京市国土资源局	5,942,349.06	4.00
合计	44,853,175.05	30.19

2013 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
北京飞讯数码科技有限公司	5,782,051.28	5.63
北京市国土资源局	4,856,788.74	4.73
合肥极光科技股份有限公司	4,007,048.51	3.90
太原奥凯科技发展有限公司	3,911,965.81	3.81
山东金达科技有限公司	3,605,374.13	3.51
合计	22,163,228.47	21.58

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2015 年 1-6 月	2014 年	2013 年
非流动资产处置损益		-174,744.81	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,109,478.18	1,213,956.36	1,888,952.83
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
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	0.02	0.20	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
所得税影响额	-166,421.73	135,881.76	-283,342.92
少数股东权益影响额			
合计	943,056.47	883,329.99	1,605,609.91

北京华夏电通科技股份有限公司

二〇一五年八月七日



营业执照

(副本)

注册号 310101000439673

证照编号 01000000201504200097

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路100号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

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

【企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营】



登记机关



2015年 04月 20日

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》。



会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路6号四楼

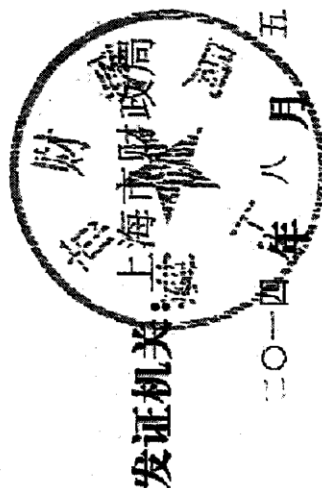
组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 31000006

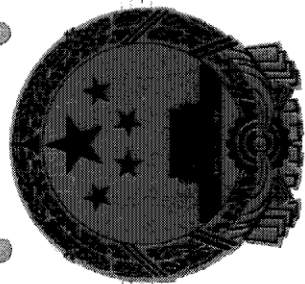
注册资本(出资额): 人民币 9550 万元整

批准设立文号: 沪财会 (2000) 26 号 (沪高财文 沪财会[2010]82 号)

批准设立日期: 2000 年 6 月 13 日 (续编日期: 2010 年 12 月 31 日)



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000373

会计师事务所

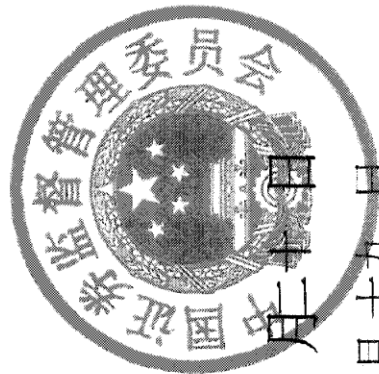
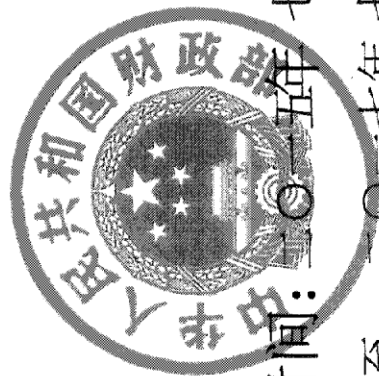
证券、期货相关业务许可证



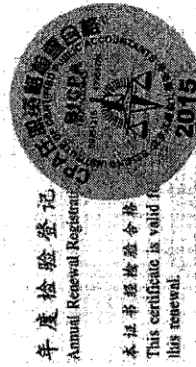
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

立信会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34 发证时间: 二〇一五年七月二十日
证书有效期至: 二〇一七年七月十九日



2015年6月25日



姓名 陈勇波
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1975-08-15
Date of birth
工作单位 湖北大信会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 370105750815031
Identity card No.

证书编号: 420003204760
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003年9月25日
Date of Issue

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期为一年。
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

本证书有效期为一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2009年5月08日



2009年5月28日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



