

深圳市优博讯科技股份有限公司



大华审字[2016]006761号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

深圳市优博讯科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2013年1月1日至2016年3月31日止)

目	录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	3-4
	合并利润表	5
	合并现金流量表	6
	合并股东权益变动表	7-10
	母公司资产负债表	11-12
	母公司利润表	13
	母公司现金流量表	14
	母公司股东权益变动表	15-18
	财务报表附注	19-103

审 计 报 告

大华审字[2016]006701 号

深圳市优博讯科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市优博讯科技股份有限公司（以下简称深圳优博讯公司）财务报表，包括 2016 年 3 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年 1-3 月、2015 年度、2014 年度、2013 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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深圳优博讯公司管理层的责任。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而导致的重大错报。

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。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，深圳优博讯公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了深圳优博讯公司2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日、2013年12月31日的合并及母公司财务状况以及2016年1-3月、2015年度、2014年度、2013年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年五月十五日



合并资产负债表

编制单位：深圳市优博讯科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	2016-3-31	2015-12-31	2014-12-31	2013-12-31
流动资产：				
货币资金 (一)	33,524,331.78	77,171,525.74	34,625,931.41	46,482,961.17
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-	-
应收票据 (二)	11,793,577.50	5,897,639.72	7,708,007.00	2,350,625.00
应收账款 (三)	124,475,431.07	119,122,505.38	109,676,226.82	61,515,822.62
预付款项 (五)	12,516,324.05	11,935,276.81	11,353,595.84	7,212,420.51
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款 (四)	4,343,035.51	3,684,040.78	3,147,991.43	2,650,143.46
存货 (六)	134,985,405.15	121,333,620.41	78,432,797.05	69,571,447.31
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 (七)	7,736,242.38	7,651,533.71	6,997,312.88	6,063,270.31
流动资产合计	329,374,347.44	346,796,142.55	251,941,862.43	195,846,690.38
非流动资产：				
可供出售金融资产	-	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-	-
长期应收款	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-
固定资产 (八)	6,222,547.26	6,165,804.46	7,905,916.24	5,277,766.84
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 (九)	656,417.71	708,057.01	441,799.51	132,426.23
开发支出	-	-	-	-
商誉 (十)	104.78	104.78	104.78	-
长期待摊费用 (十一)	5,639,077.19	6,374,821.97	5,872,196.61	2,997,286.28
递延所得税资产 (十二)	4,651,141.27	4,950,652.56	3,888,497.38	4,395,394.08
其他非流动资产	-	-	-	-
非流动资产合计	17,169,288.21	18,199,440.78	18,108,514.52	12,802,873.43
资产总计	346,543,635.65	364,995,583.33	270,050,376.95	208,649,563.81

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

GUO
SONG

主管会计工作负责人：

DAN

财务机构负责人

明



合并资产负债表（续）

编制单位：深圳市优博讯科技股份有限公司

负债和股东权益	附注六	2016-3-31	2015-12-31	2014-12-31	2013-12-31
流动负债：					
短期借款	(十四)	11,100,000.00	26,550,000.00	24,250,000.00	5,000,000.00
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	(十五)	3,661,914.48	1,897,639.98	1,754,672.46	2,546,348.82
应付账款	(十六)	27,082,336.11	35,786,150.16	21,488,517.62	12,203,692.24
预收款项	(十七)	7,999,454.71	12,009,079.26	3,084,885.03	2,562,918.09
应付职工薪酬	(十八)	2,517,458.62	6,358,614.29	3,028,758.25	3,085,975.71
应交税费	(十九)	3,018,945.62	5,089,824.13	651,332.82	2,232,274.64
应付利息		-	-	-	-
应付股利		-	-	342,000.00	-
其他应付款	(二十)	2,253,975.69	2,000,841.96	1,298,786.54	1,003,179.48
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		57,634,085.23	89,692,149.78	55,898,952.72	28,634,388.98
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	(二十一)	8,114,999.98	9,460,000.00	7,730,418.25	10,427,155.38
递延所得税负债		-	-	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		8,114,999.98	9,460,000.00	7,730,418.25	10,427,155.38
负债合计		65,749,085.21	99,152,149.78	63,629,370.97	39,061,544.36
股东权益：					
股本	(二十二)	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积	(二十三)	20,620,401.45	20,620,401.45	20,620,401.45	20,620,401.45
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益	(二十四)	(68,733.94)	(99,345.28)	(27,122.20)	(31,038.32)
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	(二十五)	9,564,275.27	9,564,275.27	7,791,049.57	4,783,065.82
未分配利润	(二十六)	190,678,607.66	175,758,102.11	118,036,677.16	83,815,590.50
归属于母公司股东权益合计		280,794,550.44	265,843,433.55	206,421,005.98	169,188,019.45
少数股东权益		-	-	-	400,000.00
股东权益合计		280,794,550.44	265,843,433.55	206,421,005.98	169,588,019.45
负债和股东权益总计		346,543,635.65	364,995,583.33	270,050,376.95	208,649,563.81

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

GUO
SONG

主管会计工作负责人：

L
DAN

财务机构负责人：

明
高

编制单位：深圳市优博讯科技股份有限公司

合并利润表

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	2016年1-3月	2015年度	2014年度	2013年度
一、营业总收入	(二十七)	74,166,112.76	272,597,411.00	216,381,826.81	201,391,509.18
二、营业总成本		60,368,983.86	230,968,741.85	189,378,591.86	165,810,337.44
其中：营业成本	(二十七)	44,347,309.25	163,559,810.58	124,568,594.44	101,596,937.76
营业税金及附加	(二十八)	277,150.62	1,640,070.14	1,550,157.13	1,374,323.82
销售费用	(二十九)	5,358,039.95	22,870,477.07	18,265,614.02	18,526,595.71
管理费用	(三十)	9,184,664.75	39,825,681.02	37,687,798.96	35,511,443.06
财务费用	(三十一)	673,347.34	462,774.48	1,534,630.24	278,012.88
资产减值损失	(三十二)	528,471.95	2,609,928.56	5,771,797.07	8,523,024.21
加：公允价值变动收益		-	-	-	-
投资收益	(三十三)	-	60,000.00	645,305.39	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-	-
三、营业利润		13,797,128.90	41,688,669.15	27,648,540.34	35,581,171.74
加：营业外收入	(三十四)	2,500,018.17	24,414,730.24	19,316,885.70	12,914,919.40
其中：非流动资产处置利得		-	-	-	-
减：营业外支出	(三十五)	-	30,596.06	11,887.89	306.65
其中：非流动资产处置损失		-	-	-	-
四、利润总额		16,297,147.07	66,072,803.33	46,953,538.15	48,495,784.49
减：所得税费用	(三十六)	1,376,641.52	6,578,152.68	607,185.80	2,624,938.50
五、净利润		14,920,505.55	59,494,650.65	46,346,352.35	45,870,845.99
归属于母公司股东的净利润		14,920,505.55	59,494,650.65	47,229,070.41	45,870,845.99
少数股东损益		-	-	(882,718.06)	-
六、其他综合收益的税后净额		30,611.34	(72,223.08)	3,916.12	(21,910.13)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		30,611.34	(72,223.08)	3,916.12	(21,910.13)
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
(二)以后能重分类进损益的其他综合收益		30,611.34	(72,223.08)	3,916.12	(21,910.13)
1.外币财务报表折算差额		30,611.34	(72,223.08)	3,916.12	(21,910.13)
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		14,951,116.89	59,422,427.57	46,350,268.47	45,848,935.86
归属于母公司股东的综合收益总额		14,951,116.89	59,422,427.57	47,232,986.53	45,848,935.86
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	(882,718.06)	-
八、每股收益：					
(一)基本每股收益	(三十七)	0.25	0.99	0.79	0.76
(二)稀释每股收益	(三十七)	0.25	0.99	0.79	0.76

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



财务机构负责人：





合并现金流量表

编制单位：深圳市优博讯科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	2016年1-3月	2015年度	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		69,270,041.82	313,309,184.63	195,979,497.71	216,886,575.65
收到的税费返还		1,057,733.05	10,870,414.60	8,964,741.64	8,530,577.93
收到其他与经营活动有关的现金	(三十八)	1,635,196.54	17,802,080.05	7,759,627.28	7,901,646.13
经营活动现金流入小计		71,962,971.41	341,981,679.28	212,703,866.63	233,318,799.71
购买商品、接受劳务支付的现金		74,883,086.37	215,101,067.51	155,299,454.28	153,362,656.39
支付给职工以及为职工支付的现金		11,857,819.23	33,657,975.68	31,689,671.36	24,352,973.70
支付的各项税费		5,649,693.43	19,731,867.70	18,814,441.48	20,601,633.77
支付其他与经营活动有关的现金	(三十八)	6,229,418.33	26,581,063.26	25,659,796.77	28,786,610.49
经营活动现金流出小计		98,620,017.36	295,071,974.15	231,463,363.89	227,103,874.35
经营活动产生的现金流量净额		(26,657,045.95)	46,909,705.13	(18,759,497.26)	6,214,925.36
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资所收到的现金		-	60,000.00	-	-
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		-	-	-	-
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	(三十八)	-	1,000,000.00	4,803,700.83	6,150,000.00
投资活动现金流入小计		-	1,060,000.00	4,803,700.83	6,150,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,163,758.29	5,302,653.76	7,258,302.97	3,183,582.26
投资支付的现金		-	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	(三十八)	-	600,000.00	691.49	1,080,000.00
投资活动现金流出小计		1,163,758.29	5,902,653.76	7,258,994.46	4,263,582.26
投资活动产生的现金流量净额		(1,163,758.29)	(4,842,653.76)	(2,455,293.63)	1,886,417.74
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	-	1,000,000.00	400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	1,000,000.00	400,000.00
取得借款收到的现金		-	28,500,000.00	25,000,000.00	7,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流入小计		-	28,500,000.00	26,000,000.00	7,400,000.00
偿还债务支付的现金		15,450,000.00	26,200,000.00	5,750,000.00	6,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		346,993.70	2,121,203.37	10,857,612.76	256,995.81
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	(三十八)	529,070.63	593,064.99	393,301.50	159,839.83
筹资活动现金流出小计		16,326,064.33	28,914,268.36	17,000,914.26	6,516,835.64
筹资活动产生的现金流量净额		(16,326,064.33)	(414,268.36)	8,999,085.74	883,164.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(29,396.02)	299,746.33	(34,626.11)	(32,807.57)
五、现金及现金等价物净增加额		(44,176,264.59)	41,952,529.34	(12,250,331.26)	8,951,699.89
加：年初现金及现金等价物余额		75,073,561.55	33,121,032.21	45,371,363.47	36,419,663.58
六、期末现金及现金等价物余额	(三十九)	30,897,296.96	75,073,561.55	33,121,032.21	45,371,363.47

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

GUO
SONG

主管会计工作负责人：

DAN

财务机构负责人：

明

合并股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

2016年1-3月

项 目	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		
一、上年年末余额	60,000,000.00	-	20,620,401.45	-	(99,345.28)	-	9,564,275.27	-	265,843,433.55
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年年初余额	60,000,000.00	-	20,620,401.45	-	(99,345.28)	-	9,564,275.27	-	265,843,433.55
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	30,611.34	-	-	-	14,951,116.89
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	30,611.34	-	-	-	14,951,116.89
(二) 股东投入和减少股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 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负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	60,000,000.00	-	20,620,401.45	-	(68,733.94)	-	9,564,275.27	-	280,794,550.44

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

GUO
SONG

主管会计工作负责人:

L
DAN

财务机构负责人:

明

合并股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

2015年度

项目	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	60,000,000.00	-	20,620,401.45	-	(27,122.20)	-	7,791,049.57	118,036,677.16
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	60,000,000.00	-	20,620,401.45	-	(27,122.20)	-	7,791,049.57	118,036,677.16
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	(72,223.08)	-	1,773,225.70	57,721,424.95
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	(72,223.08)	-	-	59,494,650.65
(二) 股东投入和减少股本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	1,773,225.70	(1,773,225.70)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	1,773,225.70	(1,773,225.70)
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 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	-	-	-	-	-	-	-	-
净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年末余额	60,000,000.00	-	20,620,401.45	-	(99,345.28)	-	9,564,275.27	175,758,102.11
								265,843,433.55

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

GUO SONG

主管会计工作负责人:

LIN DAN

财务机构负责人:

MING WANG

合并股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

2014年度

项目	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	60,000,000.00	-	20,620,401.45	-	(31,038.32)	4,783,065.82	83,815,590.50	400,000.00	169,588,019.45
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年年初余额	60,000,000.00	-	20,620,401.45	-	(31,038.32)	4,783,065.82	83,815,590.50	400,000.00	169,588,019.45
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	3,916.12	3,007,983.75	34,221,086.66	(400,000.00)	36,832,986.53
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	3,916.12	-	47,229,070.41	(882,718.06)	46,350,268.47
(二) 股东投入和减少股本	-	-	-	-	-	-	-	1,000,000.00	1,000,000.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	1,000,000.00	1,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	3,007,983.75	(13,007,983.75)	-	(10,000,000.00)
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	3,007,983.75	(3,007,983.75)	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	(10,000,000.00)	-	(10,000,000.00)
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	60,000,000.00	-	20,620,401.45	-	(27,122.20)	7,791,049.57	118,036,677.16	(517,281.94)	206,421,005.98

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

GUO SONG

主管会计工作负责人:

LITAN DAN

财务机构负责人:

明玉高

合并股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

2013年度

项目	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	60,000,000.00	-	20,620,401.45	-	(9,128.19)	-	2,129,199.88	40,598,610.45	123,339,083.59
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	60,000,000.00	-	20,620,401.45	-	(9,128.19)	-	2,129,199.88	40,598,610.45	123,339,083.59
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	(21,910.13)	-	2,653,865.94	43,216,980.05	46,248,935.86
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	(21,910.13)	-	-	45,870,845.99	45,848,935.86
(二) 股东投入和减少股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	2,653,865.94	(2,653,865.94)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	2,653,865.94	(2,653,865.94)	-
3. 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负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	60,000,000.00	-	20,620,401.45	-	(31,038.32)	-	4,783,065.82	83,815,590.50	169,588,019.45

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

GUO SONG

主管会计工作负责人:

DAN

财务机构负责人:

MING YU



母公司资产负债表

编制单位：深圳市优博讯科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	2016-3-31	2015-12-31	2014-12-31	2013-12-31
流动资产：				
货币资金	23,566,705.38	64,295,387.66	27,159,526.86	36,596,249.99
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
应收票据	11,793,577.50	5,897,639.72	7,708,007.00	2,350,625.00
应收账款 (一)	118,084,730.80	109,846,791.02	102,573,770.88	60,381,920.97
预付款项	12,142,646.35	10,817,349.44	10,502,837.92	7,068,814.50
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	22,000,000.00	-
其他应收款 (二)	6,621,598.76	6,010,315.77	5,132,840.13	3,216,588.14
存货	145,476,969.81	133,482,848.40	88,253,834.66	78,479,232.34
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	7,386,676.31	7,301,967.64	6,475,155.05	6,063,270.31
流动资产合计	325,072,904.91	337,652,299.65	269,805,972.50	194,156,701.25
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 (三)	44,768,260.56	44,768,260.56	44,468,260.56	45,068,260.56
投资性房地产	-	-	-	-
固定资产	4,790,369.56	4,744,044.06	6,059,990.20	3,094,559.79
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	472,650.57	510,709.40	441,799.51	132,426.23
开发支出	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-
长期待摊费用	5,639,077.19	6,374,821.97	5,517,196.72	2,489,286.31
递延所得税资产	2,942,826.25	3,069,273.23	2,537,730.30	3,375,356.88
其他非流动资产	-	-	-	-
非流动资产合计	58,613,184.13	59,467,109.22	59,024,977.29	54,159,889.77
资产总计	383,686,089.04	397,119,408.87	328,830,949.79	248,316,591.02

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

GUO
SONG

主管会计工作负责人：

LIDAN

财务机构负责人：

明高



母公司资产负债表（续）

编制单位：深圳市优博讯科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注二	2016-3-31	2015-12-31	2014-12-31	2013-12-31
流动负债：					
短期借款		11,100,000.00	22,900,000.00	19,400,000.00	5,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-	-
应付票据		3,661,914.48	1,897,639.98	1,754,672.46	2,546,348.82
应付账款		148,443,162.94	151,915,848.93	126,743,795.06	80,363,438.74
预收款项		9,099,865.25	13,189,251.67	2,411,598.71	2,499,358.09
应付职工薪酬		1,795,892.85	4,314,456.64	1,856,697.27	1,802,101.87
应交税费		422,032.96	367,987.83	(782,700.29)	1,580,044.46
应付利息		-	-	-	-
应付股利		-	-	342,000.00	-
其他应付款		25,482,017.11	23,730,689.88	17,763,191.35	12,566,704.20
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		200,004,885.59	218,315,874.93	169,489,254.56	106,357,996.18
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		8,114,999.98	9,460,000.00	7,730,418.25	10,427,155.38
递延所得税负债		-	-	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		8,114,999.98	9,460,000.00	7,730,418.25	10,427,155.38
负债合计		208,119,885.57	227,775,874.93	177,219,672.81	116,785,151.56
股东权益：					
股本		60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积		20,630,636.11	20,630,636.11	20,630,636.11	20,630,636.11
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积		9,564,275.27	9,564,275.27	7,791,049.57	4,783,065.82
未分配利润		85,371,292.09	79,148,622.56	63,189,591.30	46,117,737.53
股东权益合计		175,566,203.47	169,343,533.94	151,611,276.98	131,531,439.46
负债和股东权益总计		383,686,089.04	397,119,408.87	328,830,949.79	248,316,591.02

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

GUO
SONG

主管会计工作负责人：

LIU
DAN

财务机构负责人：

明
玉

母公司利润表

编制单位：深圳市优博讯科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十二	2016年1-3月	2015年度	2014年度	2013年度
一、营业收入	(四)	73,095,374.45	270,974,624.74	211,650,957.08	194,792,675.37
减：营业成本	(四)	57,194,266.90	235,925,892.23	188,676,519.08	151,499,955.84
营业税金及附加		20,840.01	97,293.48	149,766.60	309,420.58
销售费用		4,191,554.59	20,141,927.76	14,192,554.06	16,601,050.79
管理费用		5,829,627.58	22,983,673.19	19,575,241.59	17,791,444.96
财务费用		200,486.90	640,480.46	1,334,853.57	274,521.72
资产减值损失		751,767.08	2,768,922.33	6,446,995.25	10,153,098.70
加：公允价值变动收益		-	-	-	-
投资收益	(五)	-	20,060,000.00	39,400,000.00	25,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	(600,000.00)	-
二、营业利润		4,906,831.39	8,476,435.29	20,675,026.93	23,163,182.78
加：营业外收入		1,442,285.12	8,734,278.74	10,353,188.63	2,870,202.75
其中：非流动资产处置利得		-	-	-	-
减：营业外支出		-	10,000.00	11,887.89	306.65
其中：非流动资产处置损失		-	-	-	-
三、利润总额		6,349,116.51	17,200,714.03	31,016,327.67	26,033,078.88
减：所得税费用		126,446.98	(531,542.93)	936,490.15	(505,580.48)
四、净利润		6,222,669.53	17,732,256.96	30,079,837.52	26,538,659.36
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
六、综合收益总额		6,222,669.53	17,732,256.96	30,079,837.52	26,538,659.36

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

GUO
SONG

主管会计工作负责人：

L
DAN

财务机构负责人：

明
高



母公司现金流量表

编制单位: 深圳市优博讯科技股份有限公司

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十二	2016年1-3月	2015年度	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		64,679,897.20	317,844,836.62	194,746,659.99	207,309,646.37
收到的税费返还		-	197,648.56	30,620.50	9,094.02
收到其他与经营活动有关的现金		7,920,562.15	39,244,025.29	28,570,397.88	17,587,751.33
经营活动现金流入小计		72,600,459.35	357,286,510.47	223,347,678.37	224,906,491.72
购买商品、接受劳务支付的现金		82,035,986.37	293,440,429.86	192,603,808.11	196,204,483.74
支付给职工以及为职工支付的现金		10,681,976.23	27,087,409.91	23,665,788.15	15,021,282.88
支付的各项税费		221,161.79	814,829.77	6,153,509.27	6,894,168.09
支付其他与经营活动有关的现金		7,200,659.05	38,219,703.33	30,410,260.34	20,365,388.61
经营活动现金流出小计		100,139,783.44	359,562,372.87	252,833,365.87	238,485,323.32
经营活动产生的现金流量净额		(27,539,324.09)	(2,275,862.40)	(29,485,687.50)	(13,578,831.60)
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资所收到的现金		-	60,000.00	-	-
取得投资收益收到的现金		-	42,000,000.00	18,000,000.00	25,000,000.00
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		-	1,000,000.00	4,800,000.00	6,150,000.00
投资活动现金流入小计		-	43,060,000.00	22,800,000.00	31,150,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,065,694.20	4,947,383.76	6,340,438.17	1,741,521.26
投资支付的现金		-	300,000.00	-	1,989,501.00
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		-	600,000.00	-	-
投资活动现金流出小计		1,065,694.20	5,847,383.76	6,340,438.17	3,731,022.26
投资活动产生的现金流量净额		(1,065,694.20)	37,212,616.24	16,459,561.83	27,418,977.74
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金		-	-	-	-
取得借款收到的现金		-	23,500,000.00	20,000,000.00	7,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流入小计		-	23,500,000.00	20,000,000.00	7,000,000.00
偿还债务支付的现金		11,800,000.00	20,000,000.00	5,600,000.00	6,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		294,201.83	1,545,250.10	10,810,597.46	256,995.81
支付其他与筹资活动有关的现金		529,070.63	593,064.99	393,301.50	159,839.83
筹资活动现金流出小计		12,623,272.46	22,138,315.09	16,803,898.96	6,516,835.64
筹资活动产生的现金流量净额		(12,623,272.46)	1,361,684.91	3,196,101.04	483,164.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(29,462.16)	244,357.06	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		(41,257,752.91)	36,542,795.81	(9,830,024.63)	14,323,310.50
加: 年初现金及现金等价物余额		62,197,423.47	25,654,627.66	35,484,652.29	21,161,341.79
六、期末现金及现金等价物余额		20,939,670.56	62,197,423.47	25,654,627.66	35,484,652.29

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

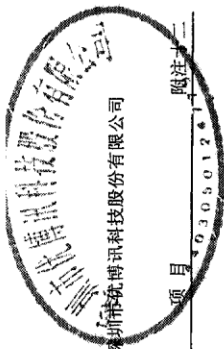
GUO
SONG

主管会计工作负责人:

L
DAN

财务机构负责人:

明
玉



母公司股东权益变动表

编制单位：深圳市统讯科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	2016年1-3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
一、上年年末余额	60,000,000.00	-	20,630,636.11	-	-	-
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年年年初余额	60,000,000.00	-	20,630,636.11	-	-	-
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	-
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-
(二) 股东投入和减少股本	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入股本	-	-	-	-	-	-
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. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-
3. 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负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	60,000,000.00	-	20,630,636.11	-	-	-
					9,564,275.27	85,371,292.09
						175,586,203.47

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)



企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



财务机构负责人：

母公司股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2015年度					
	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
一、上年年末余额	60,000,000.00	-	20,630,636.11	-	-	-
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	60,000,000.00	-	20,630,636.11	-	-	-
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	-
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-
(二) 股东投入和减少股本	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入股本	-	-	-	-	-	-
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. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-
3. 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负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	60,000,000.00	-	20,630,636.11	-	-	-
					9,564,275.27	79,148,622.56
						169,343,533.94

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

GUO SONG

主管会计工作负责人:

DAN

财务机构负责人:

明同

母公司股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2014年度						
	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、上年年末余额	60,000,000.00	-	20,630,636.11	-	-	-	4,783,065.82
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	60,000,000.00	-	20,630,636.11	-	-	-	4,783,065.82
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	-	3,007,983.75
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	3,007,983.75
(二) 股东投入和减少股本	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入股本	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	3,007,983.75
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	3,007,983.75
3. 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负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	60,000,000.00	-	20,630,636.11	-	-	-	7,791,049.57
							63,189,591.30
							151,611,276.98

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

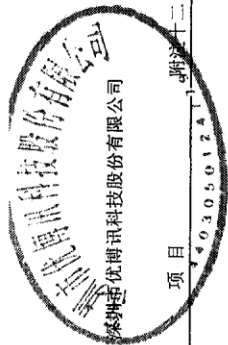
GUO SONG

主管会计工作负责人:

DAN

财务机构负责人:

明



母公司股东权益变动表

编制单位：深圳国颂科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	2013年度					
	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
一、上年年末余额	60,000,000.00	-	20,630,636.11	-	-	-
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	60,000,000.00	-	20,630,636.11	-	-	-
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	-
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-
(二) 股东投入和减少股本	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入股本	-	-	-	-	-	-
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. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-
3. 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负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	60,000,000.00	-	20,630,636.11	-	-	-
					4,783,065.82	46,117,737.53
						131,531,439.46

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

GUO SONG

主管会计工作负责人：

DAN

财务机构负责人：

GUO SONG

深圳市优博讯科技股份有限公司
截至 2016 年 3 月 31 日止及前三个年度
财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 历史沿革

1、有限公司阶段

深圳市优博讯科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系深圳市方正颐和科技有限公司，于 2006 年 1 月 26 日成立，取得深圳市工商局核发注册号为 4403011203665 的《企业法人营业执照》，注册资本人民币 10.00 万元，该注册资本业经深圳皇嘉会计师事务所出具的深皇嘉所验字（2005）第 754 号《验资报告》验证确认。公司股权结构如下：

股东名称	出资额（人民币元）	出资比例
董栋	90,000.00	90.00%
于雪磊	10,000.00	10.00%
合计	100,000.00	100%

2006 年 5 月 18 日本公司股东会作出决议，公司注册资本由人民币 10.00 万元增加至人民币 100.00 万元，新增注册资本人民币 90.00 万元，全部由深圳市正达资讯技术有限公司（以下简称：“深圳正达资讯公司”）缴纳。该项增资业经深圳恒瑞会计师事务所出具的深恒瑞验字（2006）第 060 号《验资报告》验证，并于 2006 年 6 月 5 日办理工商变更登记。本次增资完成后的股权结构如下：

股东名称	出资额（人民币元）	出资比例
深圳市正达资讯技术有限公司	900,000.00	90.00%
董栋	90,000.00	9.00%
于雪磊	10,000.00	1.00%
合计	1,000,000.00	100%

2007 年 3 月 15 日本公司股东会作出决议，同意股东深圳正达资讯公司将其持有本公司 9.00%的股权以人民币 9.00 万元的价格转让给于雪磊；81.00%的股权以人民币 81.00 万元的价格转让给董栋，并于 2007 年 3 月 29 日办理工商变更登记。本次股权转让完成后的股权结构如下：

股东名称	出资额（人民币元）	出资比例
董栋	900,000.00	90.00%
于雪磊	100,000.00	10.00%
合计	1,000,000.00	100%

2007 年 6 月 1 日本公司股东会作出决议，同意股东董栋将其持有本公司 30.00%的股权以人民币 30.00 万元的价格转让给苏莹，并于 2007 年 6 月 14 日办理工商变更登记。本次股权转让完成后的股权结构如下：

股东名称	出资额（人民币元）	出资比例
董栋	600,000.00	60.00%
苏莹	300,000.00	30.00%
于雪磊	100,000.00	10.00%
合计	1,000,000.00	100%

2007 年 7 月 10 日本公司股东会作出决议，公司注册资本由人民币 100.00 万元增加至人民币 500.00 万元，新增注册资本人民币 400.00 万元，全部由深圳正达资讯公司缴纳。该项增资业经深圳皇嘉会计师事务所出具的深皇嘉所验字[2007]231 号《验资报告》验证，并于 2007 年 7 月 27 日办理工商变更登记。本次增资完成后的股权结构如下：

股东名称	出资额（人民币元）	出资比例
深圳市正达资讯技术有限公司	4,000,000.00	80.00%
董栋	600,000.00	12.00%
苏莹	300,000.00	6.00%
于雪磊	100,000.00	2.00%
合计	5,000,000.00	100%

2007 年 8 月 8 日本公司股东会作出决议，公司注册资本由人民币 500.00 万元增加至人民币 1,000.00 万元，新增注册资本人民币 500.00 万元，全部由深圳正达资讯公司缴纳。该项增资业经深圳皇嘉会计师事务所出具的深皇嘉所验字[2007]264 号《验资报告》验证，并于 2007 年 8 月 16 日办理工商变更登记。本次增资完成后的股权结构如下：

股东名称	出资额（人民币元）	出资比例
深圳市正达资讯技术有限公司	9,000,000.00	90.00%
董栋	600,000.00	6.00%
苏莹	300,000.00	3.00%
于雪磊	100,000.00	1.00%
合计	10,000,000.00	100%

2007 年 11 月 30 日本公司股东会作出决议，同意于雪磊、董栋、苏莹将其持有本公司 1.00%、6.00%、3.00%的股权分别以人民币 10.00 万元、60.00 万元、30.00 万元的价格转让给深圳正达资讯公司，并于 2008 年 12 月 18 日办理工商变更登记。本次股权转让完成后，深圳正达资讯公司持有本公司 100%股权。

2009 年 12 月 28 日本公司股东会作出决议，同意深圳正达资讯公司将其持有本公司 100%的股权以人民币 1,000.00 万元的价格转让给深圳市宏运兴科技有限公司（以下简称“深圳宏运兴公司”），并于 2010 年 3 月 9 日办理工商变更登记。本次股权转让完成后，深圳宏运兴公司持有本公司 100%股权。

2011 年 7 月 12 日本公司股东会作出决议，同意深圳宏运兴公司将其持有本公司 10.00%的股权以 100.00 万元的价格转让给深圳市博讯投资有限公司（以下简称“深圳博讯投资公司”），并于 2011 年 7 月 19 日办理工商变更登记。本次股权转让完成后的股权结构如下：

股东名称	出资额（人民币元）	出资比例
深圳市宏运兴科技有限公司	9,000,000.00	90.00%
深圳市博讯投资有限公司	1,000,000.00	10.00%
合计	10,000,000.00	100%

2011 年 7 月 25 日，本公司股东会通过决议，同意深圳宏运兴公司将其持有本公司 8.00%的股权以人民币 208.00 万元等值港币转让给亚晟发展集团有限公司（以下简称“亚晟公司”）；将其持有公司 4.00%的股权以人民币 104.00 万元等值港币转让给斯隆新产品投资有限公司（以下简称“斯隆公司”），并于 2011 年 9 月 9 日办理工商变更登记。本次股权转让完成后的股权结构如下：

股东名称	出资额（人民币元）	出资比例
深圳市宏运兴科技有限公司	7,800,000.00	78.00%
深圳市博讯投资有限公司	1,000,000.00	10.00%
亚晟发展集团有限公司	800,000.00	8.00%
斯隆新产品投资有限公司	400,000.00	4.00%
合计	10,000,000.00	100%

2011 年 9 月 15 日，本公司董事会通过决议，同意深圳宏运兴公司将其持有本公司 78%的股权以等值人民币 1,014.00 万元的港币价格转让给香港优博讯科技控股集团有限公司（以下简称“香港优博讯控股公司”），并于 2011 年 10 月 31 日办理工商变更登记。本次股权转让完成后的股权结构如下：

股东名称	出资额（人民币元）	出资比例
香港优博讯科技控股集团有限公司	7,800,000.00	78.00%
深圳市博讯投资有限公司	1,000,000.00	10.00%
亚晟发展集团有限公司	800,000.00	8.00%
斯隆新产品投资有限公司	400,000.00	4.00%
合计	10,000,000.00	100%

2011 年 11 月 15 日, 本公司董事会通过决议, 同意将本公司注册资本由人民币 1,000.00 万元增加至 11,111,111.00 元, 由深圳市中洲创业投资有限公司 (以下简称“深圳中洲公司”) 出资人民币 1,200.00 万元, 其中 1,111,111.00 元为注册资本, 10,888,889.00 元为资本公积, 该项增资业经深圳泓兴会计师事务所出具的深泓兴验字[2011]042 号《验资报告》验证, 并于 2011 年 12 月 29 日办理完成工商变更手续。本次增资完成后的股权结构如下:

股东名称	出资额 (人民币元)	出资比例
香港优博讯科技控股集团有限公司	7,800,000.00	70.20%
深圳市中洲创业投资有限公司	1,111,111.00	10.00%
深圳市博讯投资有限公司	1,000,000.00	9.00%
亚晟发展集团有限公司	800,000.00	7.20%
斯隆新产品投资有限公司	400,000.00	3.60%
合计	11,111,111.00	100%

2012 年 4 月 1 日本公司董事会通过决议, 同意将本公司的注册资本由 11,111,111.00 元增加至 11,695,906.00 元, 由深圳市军屯投资企业(有限合伙) (以下简称“深圳军屯投资”) 出资 1,000.00 万元, 其中 584,795.00 元为注册资本, 9,415,205.00 元为资本公积, 该项增资业经深圳泓兴会计师事务所出具的深泓兴验字[2012]012 号《验资报告》验证, 并于 2012 年 5 月 29 日办理工商变更登记。本次增资完成后的股权结构如下:

股东名称	出资额 (人民币元)	出资比例
香港优博讯科技控股集团有限公司	7,800,000.00	66.69%
深圳市中洲创业投资有限公司	1,111,111.00	9.50%
深圳市博讯投资有限公司	1,000,000.00	8.55%
亚晟发展集团有限公司	800,000.00	6.84%
深圳市军屯投资企业(有限合伙)	584,795.00	5.00%
斯隆新产品投资有限公司	400,000.00	3.42%
合计	11,695,906.00	100%

2、股份制改制情况

根据 2012 年 7 月 5 日签订的发起人协议规定, 同意本公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司, 以截止 2012 年 5 月 31 日经审计的净资产人民币 80,630,636.11 元, 按 1:0.7441 的比例折合股份总额 6,000 万股, 每股面值为人民币 1 元, 共计股本人民币 6,000.00 万元, 其余部分 20,630,636.11 元计入资本公积。变更后的注册资本为人民币 6,000.00 万元。本次变更业经大华会计师事务所有限公司出具的大华验字[2012]259 号验资报告验证。2012 年 9 月 28 日本公司取得深圳市市场监督管理局核发的 440301102726193 号《企业法人营业执照》, 同时公司名称变更为“深圳市优博讯科技股份有限公司”。股份改制完成后股权结构如下:

股东名称	出资额（人民币元）	出资比例
香港优博讯科技控股集团有限公司	40,014,000.00	66.69%
深圳市中洲创业投资有限公司	5,700,000.00	9.50%
深圳市博讯投资有限公司	5,130,000.00	8.55%
亚晟发展集团有限公司	4,104,000.00	6.84%
深圳市军屯投资企业(有限合伙)	3,000,000.00	5.00%
斯隆新产品投资有限公司	2,052,000.00	3.42%
合计	60,000,000.00	100%

本公司注册地址：深圳市南山区高新区南区粤兴三道 8 号中国地质大学产学研基地中地大楼 A701-710；法定代表人：GUO SONG。

（二）行业性质

本公司属通信设备、计算机及其他电子设备制造业。

（三）经营范围

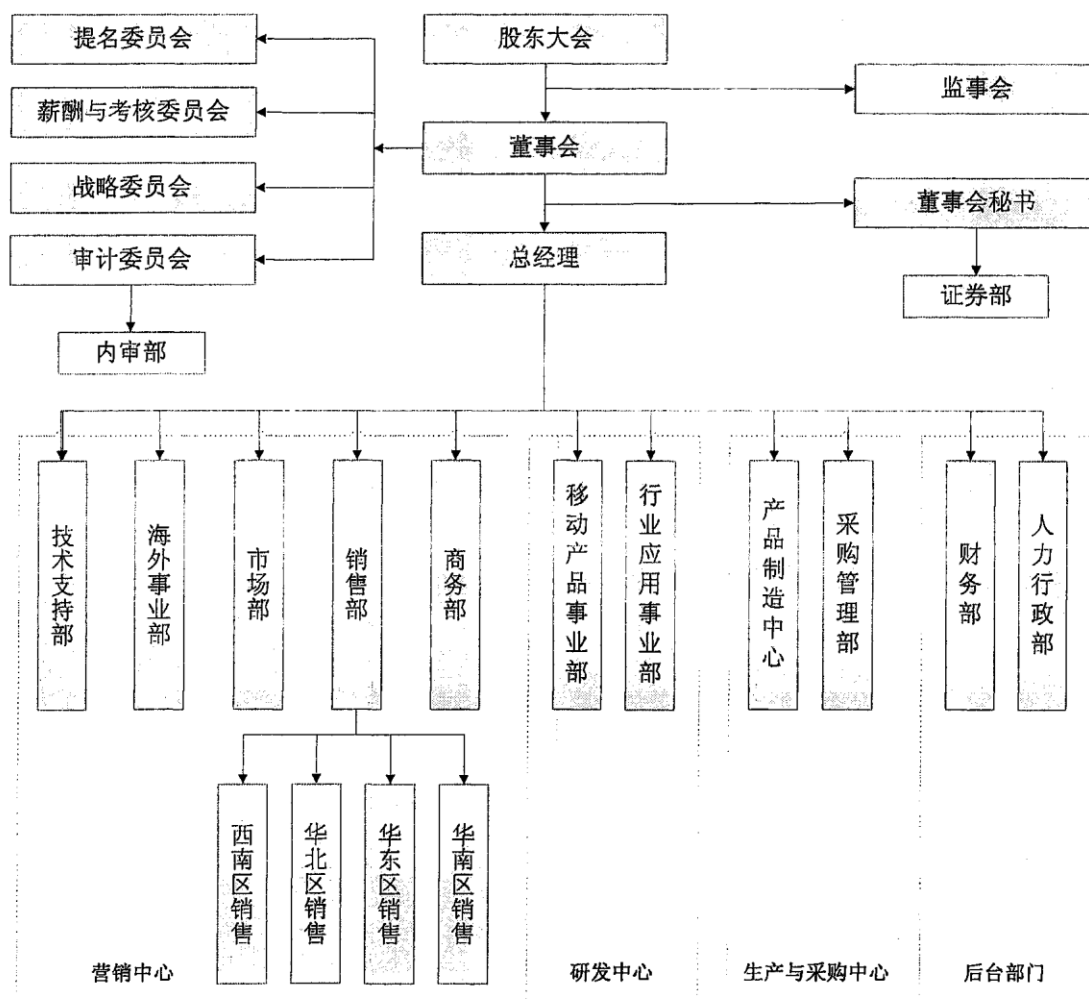
本公司经营范围主要包括：计算机软、硬件产品、电子产品、移动手持终端产品、自动识别产品、金融终端机具、移动支付设备、手机的设计、研发、生产（生产项目由分支机构经营）、批发、进出口、租赁及相关配套业务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理及其它专项规定管理的商品，按国家有关规定办理申请）。

（四）主要产品或提供的主要劳务

本公司的主要产品：智能移动终端等。

（五）基本组织架构

本公司最高权力机构是股东大会，实行董事会领导下的总经理负责制。截止 2016 年 3 月 31 日，本公司的组织结构图如下：



（六）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 5 月 15 日批准报出。

二、财务报表编制的基础

（一）财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 3 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的财务状况、2016 年 1-3 月、2015 年度、2014 年度、2013 年度的经营成果和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 日为一个会计年度。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账

面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（五）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单独主体）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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

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。

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

（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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他

综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（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。

2）分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

(六) 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（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(七) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（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) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付款项等,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。

(3) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资,在取得时按公允价值(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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额,相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大,在处置或重分类后应即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产;重分类日,该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益,在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出,计入当期损益。但是,遇到下列情况可以除外:

- 1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内),且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。
- 2) 根据合同约定的偿付方式,企业已收回几乎所有初始本金。
- 3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产,是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产,在取得时按公允价值(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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外,直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时,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,计入投资损益。

本公司对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。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债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；初始取得或衍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；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- （8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

（1）可供出售金融资产的减值准备

对于可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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的减值损失，不得转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，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差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（九）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：100 万元以上（含）。

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，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

- （1）信用风险特征组合的确定依据：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据:

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计, 参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
合并范围内关联方	不计提坏账准备	合并范围内关联方应收款项, 不计提坏账准备

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法:

采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内 (含 1 年)	5%	5%
1-2 年	8%	8%
2-3 年	20%	20%
3-4 年	50%	50%
4-5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为: 存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为: 根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工物资、在产品、库存商品、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时, 按成本进行初始计量, 包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后, 按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 为执行销售合同或者

劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

报告期内，公司为拓展业务和满足客户的需求（如购买前试用、测试、演示等），会出借部分库存商品（以下简称“借货”）给客户临时使用，借货的所有权归公司所有。

会计期末，对于借货，公司除根据上述成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备外，基于谨慎性考虑，同时结合借货在使用过程中的损耗情况、出借期间及期末状态按以下情形分别进行会计处理：

（1）按照 3 年的使用年限计提存货跌价准备。

（2）对于期末确认不能收回的借货，以其账面价值按视同销售的方式计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

（十一）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注三、（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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为基础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。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照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。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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。

本公司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；并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。

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会

计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 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之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排, 并且对该安排回报具有重大影响的活动决策, 需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在, 则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排, 该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的, 根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时, 将该单独主体作为合营企业, 采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时, 该单独主体作为共同经营, 本公司确认与共同经营利益份额相关的项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形, 并综合考虑所有事实和情况后, 判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表;(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程;(3) 与被投资单位之间发生重要交易;(4) 向被投资单位派出管理人员;(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十二) 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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中, 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费, 以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本, 由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产, 按投资合同或协议约定的价值作为入账价值, 但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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, 固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额, 除应予资本化的以外, 在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准

备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	50	5	1.90
机器设备	年限平均法	5	5	19.00
办公及电子设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十三）在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的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。

（十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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可对外销售的，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. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十五) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件等。

1. 无形资产的初始计量

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. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5 年	根据预计可使用年限

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

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。

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活

动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十六) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

(十七) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用,是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限
装修费	3 年
模具	3 年

(十八) 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各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的短期薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等;在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后,不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指,向未达到国家规定的

退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

（十九）预计负债

1. 预计负债的确认标准

与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：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 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）收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

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. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(二十一) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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。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. 政府补助的确认

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

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

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，用于补偿企业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营业外收入；用于补偿企业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。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业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；

(2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十三) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

财政部于 2014 年陆续颁布或修订了一系列企业会计准则，本公司已按要求于 2014 年 7 月 1 日执行新的该等企业会计准则，并按照新准则的衔接规定对比较财务报表进行调整。执行新准则对比较财务报表影响说明如下：

财务报表列报准则变动对于合并财务报表的影响

1) 本公司根据修订后的《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》，将外币报表折算差额项目作为其他综合收益项目列报，并对 2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日采用追溯调整法进行调整列报，追溯调整影响如下：

项目	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	调整前	调整后	调整前	调整后
其他综合收益	---	(31,038.32)	---	(9,128.19)
外币报表折算差额	(31,038.32)	---	(9,128.19)	---
合计	(31,038.32)	(31,038.32)	(9,128.19)	(9,128.19)

2) 本公司根据修订后的《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》，根据列报要求将递延收益单独列报，并对 2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日采用追溯调整法进行调整列报，追溯调整影响如下：

项目	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	调整前	调整后	调整前	调整后
递延收益	---	10,427,155.38	---	6,854,741.72
其他非流动负债	10,427,155.38	---	6,854,741.72	---
合计	10,427,155.38	10,427,155.38	6,854,741.72	6,854,741.72

2. 会计估计变更

本报告期重要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

1. 流转税及附加税费

公司名称	增值税	城建税
本公司	17%、6%	7%
深圳市正达资讯技术公司（以下简称“深圳正达资讯公司”）	17%、6%	7%
深圳市蓝云达软件技术有限公司（以下简称“深圳蓝云达公司”）	17%、6%	7%
深圳市江南正鼎信息技术有限公司（以下简称“深圳江南正鼎公司”）	17%、6%	7%
深圳市优博讯软件技术有限公司（以下简称“优博讯软件公司”）	17%、6%	7%
Urovo Technology Limited（以下简称“香港优博讯公司”）	---	---
北京优康医疗科技有限公司（以下简称“北京优康公司”）	17%、3%	7%
UROVO TECHNOLOGY(M) SDN. BHD（以下简称“马来西亚优博讯公司”）	---	---
深圳市优金支付科技有限公司（以下简称“优金支付公司”）	17%、6%	7%

2. 企业所得税

公司名称	2016 年 1-3 月		2015 年度		2014 年度		2013 年度	
	法定税率	执行税率	法定税率	执行税率	法定税率	执行税率	法定税率	执行税率
本公司	25%	15%	25%	15%	25%	15%	25%	15%
深圳正达资讯公司	25%	25%	25%	25%	25%	25%	25%	15%
深圳蓝云达公司	25%	25%	25%	12.5%	25%	12.5%	25%	12.5%
深圳江南正鼎公司	25%	25%	25%	25%	25%	12.5%	25%	12.5%
优博讯软件公司	25%	12.5%	25%	12.5%	25%	---	25%	---
香港优博讯公司	16.5%	16.5%	16.5%	16.5%	16.5%	16.5%	16.5%	16.5%
北京优康公司	---	---	---	---	25%	25%	25%	25%
马来西亚优博讯公司	25%	25%	25%	25%	25%	25%	---	---
优金支付公司	25%	25%	25%	25%	---	---	---	---

(二) 税收优惠及批文

1. 增值税

根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），本公司、深圳正达资讯公司、深圳蓝云达公司、深圳江南正鼎公司、优博讯软件公司销售自行开发生产的软件产品，经主管税务机关审核后，实际税负超过3%的部分实行即征即退。

2012年7月31日，根据财政部和国家税务总局印发的《财政部国家税务总局关于在北京等8省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2012〕71号），广东省于2012年11月1日开始执行营业税改增值税事项。本公司、深圳正达资讯公司、深圳蓝云达公司、深圳江南正鼎公司的软件开发及服务收入由原来缴纳营业税（税率为5%）改为增值税，增值税税率为6%。

2. 营业税

根据财政部和国家税务总局关于贯彻落实《中共中央、国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定》有关税收问题的通知（财税字（1999）273 号文），对单位和个人（包括外商投资企业、外商投资设立的研究开发中心、外国企业和外籍个人）从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，免征营业税，本公司、深圳正达资讯公司、深圳蓝云达公司、深圳江南正鼎公司的技术开发、技术转让收入免征营业税。

3. 企业所得税

深圳市南山区国家税务局2012年5月30日深国税南减免备案[2012]497号，同意本公司按规定享受高新技术企业税收优惠（15%税率），有效期限2011年1月1日至2013年12月31日止，经复审后于2014年9月30日取得编号为GF201444200169的高新企业证书，有效期限2014年1月1日至2016年12月31日止，公司按规定享受高新企业税收优惠（15%税率）。

深圳市南山区国家税务局2012年5月29日深国税南减免备案[2012]464号，同意深圳正达资讯公司按规定享受高新技术企业税收优惠（15%税率），有效期限2011年1月1日至2013年12月31日止，自2014年度起不再享受企业所得税优惠政策，企业所得税税率为25%。

根据深圳市蛇口国家税务局2011年6月15日的深国税蛇减免备案[2011]61号文批准，深圳蓝云达公司从开始获利年度起，两年免征企业所得税，三年减半征收企业所得税。深圳蓝云达公司自2011年1月1日至2012年12月31日止免缴企业所得税，2013年1月1日至2015年12月31日止减半征收企业所得税，自2016年度起不再享受企业所得税优惠政策，企业所得税税率为25%。

根据财税[2012]27号《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》和2013年12月19日深圳市南山区国家税务局深国税南减免备案[2013]737号文件《税收优惠登记备案通知书》，优博讯软件公司从获利年度起，两年免征企业所得税，三年减半征收企业所得税，优博讯软件公司自2013年1月1日至2014年12月31日止免缴企业所得税，2015年1月1日至2017年12月31日止减半征收企业所得税。

根据深圳市南山区国家税务局2010年11月8日以深国税南减免备案[2010]464号文批准，深圳江南正鼎公司从开始获利年度起，两年免征企业所得税，三年减半征收企业所得税。深圳江南正鼎公司自2010年1月1日至2011年12月31日止免缴企业所得税，2012年1月1日至2014年12月31日止减半征收企业所得税。自2015年度起不再享受企业所得税优惠政策，企业所得税税率为25%。

五、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	实收资本	期末实际投资额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	备注
优博讯软件公司	全资子公司	深圳市	软件	100 万元	1,000,000.00	100%	100%	是	---	(1)
北京优康公司	控股子公司	北京市	医疗软件、医疗器械 销售	200 万元	---	---	---	---	---	(2)
优金支付公司	全资子公司	深圳市	软件	30 万元	300,000.00	100%	100%	是	---	(3)

(1) 优博讯软件公司成立于2013年6月3日，注册资本100万元。该公司系由本公司出资100万元设立，该出资业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的大华验字[2013]010013号验资报告验证。

(2) 北京优康公司成立于2013年12月27日，注册资本100万元。该公司系由本公司与自然人冯民分别出资现金人民币60万元和人民币40万元设立，该出资业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的大华验字[2013]000372号验资报告验证。北京优康公司2014年8月15日增资人民币25万元，本次增资后本公司持有北京优康公司的股权比例变更为48%，仍为第一大股东；2014年12月25日北京优康公司其他股东再次增资人民币75万元，本次增资后冯民、马贝洁、本公司分别持有北京优康公司32.5%、32.5%、30%的股权，本公司丧失对北京优康公司的控制权，北京优康公司成为本公司的联营企业，本公司持有的30%股权由E梦梦代持。2015年王梦梦与冯民签订股权转让协议，王梦梦将其代持的北京优康公司30%的股权以人民币6万元的价格转让给冯民，并于2015年11月23日完成前述股权转让的工商变更。

(3) 优金支付公司成立于2015年4月14日，注册资本500万元，实收资本30万元。该公司系由本公司独资设立。

2. 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	实收资本	期末投资成本	持股比例	表决权比例	是否合并报表	备注
深圳正达资讯公司	全资子公司	深圳市	贸易、软件	500 万元	27,037,666.13	100%	100%	是	(1)
深圳蓝云达公司	全资子公司	深圳市	软件	200 万元	2,000,000.00	100%	100%	是	(2)
深圳江南正鼎公司	全资子公司	深圳市	软件	100 万元	16,041,093.43	100%	100%	是	(3)
香港优博讯公司	全资子公司	香港	贸易	490,001.00 元港币	389,501.00	100%	100%	是	(4)

(1) 深圳正达资讯公司成立于 2002 年 11 月 11 日，初始注册资本人民币 10.00 万元，经多次增资及股权转让后，深圳正达资讯公司于 2010 年 12 月 24 日成为本公司之全资子公司，现注册资本为人民币 500 万元。

(2) 深圳蓝云达公司成立于 2010 年 7 月 15 日，注册资本人民币 50.00 万元，系由深圳正达资讯公司独资设立；2012 年 9 月 24 日，深圳正达资讯公司对深圳蓝云达公司增资人民币 150.00 万元，增资完成后，蓝云达公司注册资本人民币 200.00 万元。

(3) 深圳江南正鼎公司成立于 2006 年 11 月 7 日，初始注册资本人民币 10.00 万元，股东分别为刘喜娜、王淑卿，该两股东与本公司实际控制人签订了股份代持协议，由刘喜娜、王淑卿代持深圳江南正鼎公司的股份。经多次增资及股权转让后，深圳江南正鼎公司于 2012 年 4 月成为本公司之全资子公司，变更后注册资本为人民币 100.00 万元。

(4) 香港优博讯公司成立于 2007 年 8 月 16 日，初始实收资本港币 1 元，登记股东为赖锡源。2007 年 8 月 16 日赖锡源与本公司实际控制人签订了股份代持协议，由赖锡源代持香港优博讯公司的股份。2012 年 5 月 8 日实际控制人向赖锡源作出了转让股份的书面指示，该书面指示要求赖锡源将其代持的香港优博讯公司的股份全部转让给本公司，同日签署《股权转让协议》，约定本公司以港币 1.00 万元的价格受让赖锡源代持的香港优博讯公司 100% 的股权，并于 2012 年 5 月 23 日登记为香港优博讯公司的唯一股东。本公司 2013 年 5 月 3 日以 49 万港币折合人民币 389,501.00 元对香港优博讯公司进行了增资，增资后本公司仍持有香港优博讯公司 100% 的股权。

3. 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	实收资本	期末投资成本	持股比例	表决权比例	是否合并报表	备注
马来西亚优博讯公司	全资子公司	马来西亚	贸易	400,000.00 马来西亚元	400,000.00 马来西亚元	100%	100%	是	(1)

(1) 马来西亚优博讯公司成立于 2013 年 9 月 12 日，注册资本 2 马来西亚元。由 Chew Cheng Wu、Petrina Teh May Lin 各出资 1 马来西亚元设立。2014 年 4 月 21 日，香港优博讯公司与 Chew Cheng Wu、Petrina Teh May Lin 签订股权转让协议。香港优博讯公司以 2.00 马来西亚元收购 Chew Cheng Wu、Petrina Teh May Lin 持有的马来西亚优博讯公司各 50% 的股权，同时以 399,998.00 马来西亚元对马来西亚优博讯公司进行了增资，本次收购完成后，马来西亚优博讯公司变为香港优博讯公司的全资子公司。

(二) 报告期发生的非同一控制下的企业合并

指标	2014 年 4 月 30 日	
	账面价值	公允价值
流动资产	3,704.64	3,704.64
非流动资产	---	---
流动负债	3,805.61	3,805.61
非流动负债	---	---
净资产	(100.97)	(100.97)

1. 马来西亚优博讯公司成立于 2013 年 9 月 12 日，注册资本 2 马来西亚元。由 Chew Cheng Wu、Petrina Teh May Lin 各出资 1 马来西亚元设立。

2014 年 4 月 21 日，香港优博讯公司与 Chew Cheng Wu、Petrina Teh May Lin 签订股权转让协议。香港优博讯公司分别收购 Chew Cheng Wu、Petrina Teh May Lin 持有的马来西亚优博讯公司各 50% 的股权。收购完成后，马来西亚优博讯公司变为香港优博讯公司的全资子公司。

2. 购买日的确定依据：以实际取得对马来西亚优博讯公司的日期，2014 年 4 月 21 日香港优博讯公司与 Chew Cheng Wu、Petrina Teh May Lin 签订股权转让协议，截止 2014 年 4 月 9 日香港优博讯公司支付了全部的股权转让款，以 2014 年 4 月 30 日为合并日。

3. 合并中因合并成本大于所取得被购买方可辨认净资产公允价值的份额而确认的商誉金额为 104.78 元，其具体计算过程如下：

马来西亚优博讯公司购买成本	3.81
购买股权比例	100%
2014 年 4 月 30 日马来西亚优博讯公司净资产的公允价值	(100.97)
购买成本与享有净资产公允价值的差额	104.78

(三) 控股子公司变为权益法核算的联营单位

子公司名称	股权 处置价款	股权处置 比例 (%)	股权处置方式	丧失控 制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表 层面享有该子公司净资产份额的差额
北京优康公司	---	*	其他股东增资, 本公司股 权比例被稀释	2014 年 12 月 25 日	北京优康公司其他股东已完成增 资, 并办理工商变更	606, 898. 35

续:

子公司名称	丧失控制权之日剩 余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩 余股权的账面价值	丧失控制权之日剩 余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩 余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允 价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他 综合收益转入投资损益的金额
北京优康公司	30	(38, 407. 04)	---	38, 407. 04	参照丧失控制权之日的净资产 的账面价值	---

北京优康公司股权变化情况详见附注五 (一)。

*北京优康公司成立于 2013 年 12 月 27 日, 本公司持股比例为 60%, 2014 年 8 月 15 日受其他股东单方面增资人民币 25 万元的影响, 本公司持股
比例变为 48%, 仍为第一大股东, 2014 年 12 月 25 日北京优康公司其他股东再次增资人民币 75 万元, 本公司持股比例变为 30%。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明均为人民币)

(一) 货币资金

项目	2016 年 3 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
一、库存现金						
人民币	19,467.41	1.0000	19,467.41	10,943.67	1.0000	10,943.67
港币	3,119.50	0.8333	2,599.48	1,747.50	0.8378	1,464.06
美元	3,433.00	6.4612	22,181.30	2,580.00	6.4936	16,753.49
库存现金小计			44,248.19			29,161.22
二、银行存款						
人民币	24,839,834.89	1.0000	24,839,834.89	67,229,989.16	1.0000	67,229,989.16
港币	1,857,185.42	0.8333	1,547,592.61	671,548.09	0.8378	562,622.99
马来西亚元	1,032.08	1.6454	1,698.18	36,703.60	1.5104	55,437.12
美元	691,155.76	6.4586	4,463,923.09	1,108,225.99	6.4936	7,196,351.06
银行存款小计			30,853,048.77			75,044,400.33
三、其他货币资金						
人民币	2,627,034.82	1.0000	2,627,034.82	2,097,964.19	1.0000	2,097,964.19
其他货币资金小计			2,627,034.82			2,097,964.19
合计			33,524,331.78			77,171,525.74

1、截止 2016 年 3 月 31 日，本公司除下列受限制的货币资金外，不存在其他质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	1,098,534.82	569,464.19
保函保证金	1,528,500.00	1,528,500.00
合计	2,627,034.82	2,097,964.19

本公司在编制现金流量表时，将其从期末现金及现金等价物中扣除。

3、货币资金 2016 年 3 月 31 日余额较 2015 年 12 月 31 日余额减少 43,647,193.96 元，减少比例 56.56%，减少的主要原因系①偿还了短期借款；②为保证原材料供应支付了材料采购款。

(二) 应收票据

1、应收票据分类

种类	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	11,793,577.50	5,897,639.72
合计	11,793,577.50	5,897,639.72

2、截止 2016 年 3 月 31 日无已背书未到期的应收票据。

3、截止 2016 年 3 月 31 日无已贴现未到期的应收票据。

4、截止 2016 年 3 月 31 日无质押的应收票据。

5、应收票据 2016 年 3 月 31 日余额较 2015 年 12 月 31 日余额增加 5,895,937.78 元，增加比例 99.97%，增加的主要原因系以票据结算方式结算的货款增加所致。

(三) 应收账款

1、应收账款按种类列示如下：

类别	2016 年 3 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	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					
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	131,350,016.86	99.52%	6,874,585.79	5.23%	124,475,431.07
组合小计	131,350,016.86	99.52%	6,874,585.79	5.23%	124,475,431.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	633,255.00	0.48%	633,255.00	100.00%	---
合计	131,983,271.86	100%	7,507,840.79	5.69%	124,475,431.07
类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	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					
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	125,790,334.87	99.50%	6,667,829.49	5.30%	119,122,505.38
组合小计	125,790,334.87	99.50%	6,667,829.49	5.30%	119,122,505.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	633,255.00	0.50%	633,255.00	100.00%	---
合计	126,423,589.87	100%	7,301,084.49	5.78%	119,122,505.38

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	2016 年 3 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	账面价值
1 年以内（含 1 年）	123,401,086.23	93.50%	6,170,054.32	117,231,031.91
1—2 年	7,403,102.20	5.61%	592,248.18	6,810,854.02
2—3 年	540,632.42	0.40%	108,126.48	432,505.94
3—4 年	---	---	---	---
4—5 年	5,196.01	0.01%	4,156.81	1,039.20
合计	131,350,016.86	99.52%	6,874,585.79	124,475,431.07

账龄结构	2015 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	账面价值
1 年以内（含 1 年）	115,415,184.09	91.29%	5,770,759.21	109,644,424.88
1—2 年	9,829,322.35	7.77%	786,345.79	9,042,976.56
2—3 年	540,632.42	0.43%	108,126.48	432,505.94
3—4 年	5,196.01	0.01%	2,598.01	2,598.00
合计	125,790,334.87	99.50%	6,667,829.49	119,122,505.38

2、本报告期内实际核销的应收账款：

单位名称	核销年度	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
合谷软通（北京）软件有限公司	2014 年度	387,955.57	因补开发票而无法收回的税金	董事会决议	否
合谷软通（北京）软件有限公司	2014 年度	2,925,000.00	超出法院判决书金额而无法收回的应收账款	董事会决议	否
通联支付网络服务股份有限公司	2014 年度	106,794.90	因补开发票而无法收回的税金	董事会决议	否
深圳市友和道通物流有限公司	2015 年度	240.00	无法收回	董事会决议	否
合计		3,419,990.47			

3、本报告期应收账款中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

4、期末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	2016 年 3 月 31 日	账龄	占应收账款总额的比例
中国邮政集团公司	非关联方	21,922,908.00	1 年以内	16.61%
上海敏哲电子科技有限公司	非关联方	14,647,927.00	1 年以内	11.10%
通联支付网络服务股份有限公司	非关联方	10,426,697.50	1 年以内	7.90%
中捷通信有限公司	非关联方	8,313,900.00	1 年以内	6.30%
中通快递股份有限公司	非关联方	7,551,611.21	1 年以内	5.72%
合计		62,863,043.71		47.63%

5、根据本公司于 2015 年 6 月 8 日与北京银行股份有限公司深圳分行签订的合同编号为 [0283869] 的综合授信合同和相应的最高额质押合同的约定, 本公司以自 2015 年 6 月 8 日起至所担保的主债权结清之日, 因对外销售货物及提供劳务而产生的所有应收账款用于前述授信协议的质押。

根据 2016 年 3 月 3 日, 本公司与中国银行股份有限公司深圳高新区支行签署了编号为 2016 圳中银高额协字第 0000123 号《授信额度协议》, 和 2016 圳中银高应收质字第 0003 号应收账款质押合同的约定, 本公司以①截止质押合同签署日, 对外销售货物及提供劳务已经产生的所有应收账款; ②自质押合同签署之日起至质押合同所担保的主债权结清之日, 对外销售货物及提供劳务而产生的所有应收账款用于前述授信协议的质押。

(四) 其他应收款

1、其他应收款按种类列示如下:

类别	2016 年 3 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	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					
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	4,643,414.55	100%	300,379.04	6.47%	4,343,035.51
组合小计	4,643,414.55	100%	300,379.04	6.47%	4,343,035.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	4,643,414.55	100%	300,379.04	6.47%	4,343,035.51

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	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					
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	3,949,984.29	100%	265,943.51	6.73%	3,684,040.78
组合小计	3,949,984.29	100%	265,943.51	6.73%	3,684,040.78
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	3,949,984.29	100%	265,943.51	6.73%	3,684,040.78

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	2016 年 3 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	账面价值
1 年以内（含 1 年）	3,635,719.60	78.30%	181,785.98	3,453,933.62
1-2 年	777,295.60	16.74%	62,183.65	715,111.95
2-3 年	197,277.90	4.24%	39,455.58	157,822.32
3-4 年	32,335.25	0.70%	16,167.63	16,167.62
4-5 年	---	---	---	---
5 年以上	786.20	0.02%	786.20	---
合计	4,643,414.55	100%	300,379.04	4,343,035.51

账龄结构	2015 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	账面价值
1 年以内（含 1 年）	2,989,974.99	75.70%	149,498.74	2,840,476.25
1-2 年	711,022.87	18.00%	56,881.84	654,141.03
2-3 年	217,744.63	5.51%	43,548.93	174,195.70
3-4 年	30,455.60	0.77%	15,227.80	15,227.80
4-5 年	---	---	---	---
5 年以上	786.20	0.02%	786.20	---
合计	3,949,984.29	100%	265,943.51	3,684,040.78

3、本报告期其他应收款中应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项详见附注七（三）。

4、期末其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	2016 年 3 月 31 日	账龄	占其他应收款总额的比例
深圳市南山区国家税务局	应收出口退税	非关联方	788,161.47	1 年以内	16.97%
中国邮政集团公司	投标保证金	非关联方	560,348.00	1 年以内	12.07%
中国电子进出口总公司	投标保证金	非关联方	400,000.00	1 年以内	8.61%
			30,509.00	1-2 年	0.66%
深圳市中地工程中心有限公司	押金	非关联方	105,389.80	1 年以内	2.27%
			120,589.50	1-2 年	2.60%
			126,674.29	2-3 年	2.73%
快钱支付清算信息有限公司	投标保证金	非关联方	100,000.00	1 年以内	2.15%
合计			2,231,672.06		48.06%

5、其他应收款按款项性质分类情况

项目	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
代扣代缴款	168,563.92	199,578.05
投标保证金	1,537,462.00	1,484,489.00
押金	565,005.84	561,526.41
员工备用金	1,508,259.47	1,233,633.16
其他	864,123.32	470,757.67
合计	4,643,414.55	3,949,984.29

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	2016 年 3 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	9,304,580.74	74.34%	8,837,213.83	74.04%
1-2 年	2,004,088.37	16.01%	1,947,574.74	16.32%
2-3 年	649,654.94	5.19%	592,488.24	4.96%
3-4 年	558,000.00	4.46%	558,000.00	4.68%
合计	12,516,324.05	100%	11,935,276.81	100%

2、期末预付款项前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	2016 年 3 月 31 日	占预付款项 总额的比例	未结算原因
苏州安可信通信技术有限公司	非关联方	4,918,765.58	39.30%	合同尚未完成
大华会计师事务所（特殊普通合伙）	非关联方	741,509.43	5.92%	合同尚未完成
深圳市智极付科技有限公司	非关联方	528,000.00	4.22%	合同尚未完成
北京市中伦律师事务所	非关联方	471,698.12	3.77%	合同尚未完成
北京银联金卡科技有限公司	非关联方	313,930.00	2.51%	合同尚未完成
合计		6,973,903.13	55.72%	

3、本报告期预付款项中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

(六) 存货

1、存货分类列示如下

项目	2016 年 3 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
库存商品	37,777,461.50	2,326,298.95	35,451,162.55	28,992,807.31	2,219,228.47	26,773,578.84
原材料	67,856,858.21	629,839.28	67,227,018.93	58,801,295.64	629,839.28	58,171,456.36
发出商品	18,396,206.24	---	18,396,206.24	29,966,630.78	---	29,966,630.78
在产品	6,294,645.80	---	6,294,645.80	4,475,706.45	---	4,475,706.45
委托加工物资	7,616,371.63	---	7,616,371.63	1,946,247.98	---	1,946,247.98
合计	137,941,543.38	2,956,138.23	134,985,405.15	124,182,688.16	2,849,067.75	121,333,620.41

2、各项存货跌价准备的增减变动情况

存货项目	2015 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少额		2016 年 3 月 31 日
			转回	转销	
库存商品	2,219,228.47	287,280.12	---	180,209.64	2,326,298.95
原材料	629,839.28	---	---	---	629,839.28
合计	2,849,067.75	287,280.12	---	180,209.64	2,956,138.23

(七) 其他流动资产

项目	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
增值税待抵扣额	7,132,527.78	7,047,819.11
预缴企业所得税	603,714.60	603,714.60
合计	7,736,242.38	7,651,533.71

(八) 固定资产

1、固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 3 月 31 日
一、固定资产原值合计	14,104,218.08	600,193.91	---	14,704,411.99
1、机器设备	776,073.46	480,341.92	---	1,256,415.38
2、运输设备	4,769,016.06	72,303.42	---	4,841,319.48
3、办公及电子设备	8,559,128.56	47,548.57	---	8,606,677.13
二、累计折旧合计	7,938,413.62	543,451.11	---	8,481,864.73
1、机器设备	421,132.57	48,115.68	---	469,248.25
2、运输设备	2,821,602.18	165,781.01	---	2,987,383.19
3、办公及电子设备	4,695,678.87	329,554.42	---	5,025,233.29
三、固定资产净值合计	6,165,804.46			6,222,547.26
1、机器设备	354,940.89			787,167.13

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 3 月 31 日
2、运输设备	1,947,413.88			1,853,936.29
3、办公及电子设备	3,863,449.69			3,581,443.84
四、固定资产减值准备 累计金额合计	---	---	---	---
1、机器设备	---	---	---	---
2、运输设备	---	---	---	---
3、办公及电子设备	---	---	---	---
五、固定资产账面价值合计	6,165,804.46			6,222,547.26
1、机器设备	354,940.89			787,167.13
2、运输设备	1,947,413.88			1,853,936.29
3、办公及电子设备	3,863,449.69			3,581,443.84

2、本期计提的折旧额为 543,451.11 元。

3、本公司无暂时闲置固定资产。

4、本公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。

5、期末无持有待售的固定资产情况。

6、截止期末，未发现固定资产可收回金额低于其账面价值的情况，故未计提固定资产减值准备。

（九）无形资产

1、无形资产情况

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 3 月 31 日
一、无形资产原值	1,110,894.29		---	1,110,894.29
软件	1,110,894.29		---	1,110,894.29
二、无形资产累计摊销额	402,837.28	51,639.30	---	454,476.58
软件	402,837.28	51,639.30	---	454,476.58
三、无形资产账面净值	708,057.01			656,417.71
软件	708,057.01			656,417.71
四、无形资产减值准备累计	---	---	---	---
软件	---	---	---	---
五、无形资产账面价值	708,057.01			656,417.71
软件	708,057.01			656,417.71

2、截止期末，未发现无形资产可收回金额低于其账面价值的情况，故未计提无形资产减值准备。

(十) 商誉

被投资单位名称	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 3 月 31 日	期末减值准备
马来西亚优博讯公司	104.78	---	---	104.78	---
合计	104.78	---	---	104.78	---

1、商誉情况详见附注五、(二)、3。

2、期末本公司对商誉减值测试不存在减值情况，故未计提减值准备。

(十一) 长期待摊费用

项目	2015年12月31日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2016年3月31日
装修费	12,335.70	---	2,772.71	---	9,562.99
模具	6,362,486.27	191,587.13	924,559.20	---	5,629,514.20
合计	6,374,821.97	191,587.13	927,331.91	---	5,639,077.19

(十二) 递延所得税资产

1、已确认的递延所得税资产

项目	2016年3月31日		2015年12月31日	
	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,566,265.07	1,824,694.20	10,191,669.13	1,709,509.74
递延收益	8,114,999.98	1,217,250.00	9,460,000.00	1,419,000.00
合并抵消产生的未实现利润	12,873,576.55	1,609,197.07	14,577,142.55	1,822,142.82
合计	31,554,841.60	4,651,141.27	34,228,811.68	4,950,652.56

2、未确认递延所得税资产明细

项目	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
资产减值准备	198,092.99	224,426.62
合计	198,092.99	224,426.62

(十三) 资产减值准备

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额		2016 年 3 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	7,567,028.00	241,191.83	---	---	7,808,219.83
存货跌价准备	2,849,067.75	287,280.12	---	180,209.64	2,956,138.23
合计	10,416,095.75	528,471.95	---	180,209.64	10,764,358.06

(十四) 短期借款

1、短期借款明细项目列示如下：

借款类别	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
保证、质押借款	5,000,000.00	15,000,000.00
保证借款	6,100,000.00	11,550,000.00
合计	11,100,000.00	26,550,000.00

(1) 2015 年 6 月 9 日, 本公司与中国建设银行深圳福田支行签署编号为借成 201501916 福田《人民币流动资金借款合同》, 借款金额为 850 万元, 借款期限自 2015 年 6 月 11 日起至 2016 年 6 月 10 日止, 由本公司实际控制人郭颂、陈弋寒与中国建设银行深圳福田支行签署保成 201501916 福田-1、保成 201501916 福田-2 的《自然人保证合同》, 为前述借款合同提供担保, 截止 2016 年 3 月 31 日已归还借款 240 万元。

(2) 2015 年 6 月 8 日, 本公司与北京银行股份有限公司深圳分行签署编号为 0283869 号的《综合授信合同》, 授信额度为 1,500 万元, 在该授信合同项下由本公司之子公司正达资讯公司与北京银行股份有限公司深圳分行签署了编号为 0283869-1 号的最高额保证合同, 对前述授信合同提供担保; 同时, 本公司于 2015 年 6 月 8 日与北京银行股份有限公司深圳分行签订的最高额质押合同, 本公司自 2015 年 6 月 8 日起至所担保的主债权结清之日, 以对外销售货物及提供劳务而产生的所有应收账款用于前述授信协议的质押。本公司分别于 2015 年 6 月 30 日、2015 年 7 月 20 日和 2015 的 9 月 16 日与北京银行股份有限公司深圳分行签署了编号为 0288995、0292282 和 0301713 的借款合同, 总计取得 1,500 万元的借款, 截止 2016 年 3 月 31 日已归还借款 1,000 万元。

(十五) 应付票据

种类	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	3,661,914.48	1,897,639.98
合计	3,661,914.48	1,897,639.98

应付票据 2016 年 3 月 31 日余额较 2015 年 12 月 31 日余额增加 1,764,274.50 元, 增加比例 92.97%, 增加的主要原因系以票据方式支付的采购款增加所致。

（十六）应付账款

1、应付账款按账龄分析列示如下：

账龄结构	2016 年 3 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内（含 1 年）	26,877,129.62	99.24%	35,485,140.95	99.16%
1—2 年	50,830.52	0.19%	106,767.04	0.30%
2—3 年	39,985.97	0.15%	79,852.17	0.22%
3 年以上	114,390.00	0.42%	114,390.00	0.32%
合计	27,082,336.11	100%	35,786,150.16	100%

2、本报告期应付账款中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

（十七）预收款项

1、预收款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	2016 年 3 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	7,999,454.71	100.00%	12,003,832.26	99.96%
1—2 年	---	---	5,247.00	0.04%
合计	7,999,454.71	100.00%	12,009,079.26	100.00%

2、本报告期预收款项中无预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

3、预收款项 2016 年 3 月 31 日余额较 2015 年 12 月 31 日余额减少 4,009,624.55 元，减少比例 33.38%，减少的主要原因系前期预收款项本期发货确认收入所致。

（十八）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 3 月 31 日
短期薪酬	6,358,614.29	7,578,305.23	11,419,460.90	2,517,458.62
离职后福利-设定提存计划	---	438,358.33	438,358.33	---
合计	6,358,614.29	8,016,663.56	11,857,819.23	2,517,458.62

2、短期薪酬列示

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 3 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	6,305,734.76	7,228,359.48	11,069,515.15	2,464,579.09
职工福利费	---	73,989.80	73,989.80	---
社会保险费	---	135,443.53	135,443.53	---
其中：基本医疗保险费	---	115,538.58	115,538.58	---
工伤保险费	---	4,534.00	4,534.00	---
生育保险费	---	15,370.95	15,370.95	---
住房公积金	---	140,512.42	140,512.42	---
工会经费及职工教育经费	52,879.53	---	---	52,879.53
合计	6,358,614.29	7,578,305.23	11,419,460.90	2,517,458.62

3、设定提存计划列示

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 3 月 31 日
基本养老保险	---	419,622.39	419,622.39	---
失业保险费	---	18,735.94	18,735.94	---
合计	---	438,358.33	438,358.33	---

(十九) 应交税费

项目	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
增值税	1,055,116.07	1,643,161.08
城建税	78,947.87	110,413.70
企业所得税	1,591,969.59	2,973,854.75
教育费附加	33,819.38	47,304.76
地方教育费附加	22,510.27	31,500.52
个人所得税	168,860.79	166,923.42
其他	67,721.65	116,665.90
合计	3,018,945.62	5,089,824.13

(二十) 其他应付款

1、其他应付款按账龄分析列示如下：

账龄结构	2016 年 3 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内（含 1 年）	1,954,865.43	86.73%	1,586,077.62	79.27%
1—2 年	91,915.72	4.08%	111,815.72	5.59%
2—3 年	207,194.54	9.19%	302,948.62	15.14%
合计	2,253,975.69	100%	2,000,841.96	100%

2、其他应付款按款项性质分类情况

项目	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
设备押金	847,249.89	506,352.95
应付的费用	881,763.15	974,755.31
其他	524,962.65	519,733.70
合计	2,253,975.69	2,000,841.96

3、本报告期其他应付款中无应付持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项，应付其他关联方的款项情况，详见附注七（三）。

（二十一）递延收益

项目	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
政府补助	8,114,999.98	9,460,000.00
合计	8,114,999.98	9,460,000.00

1、2013 年度政府补助变动情况如下：

负债项目	2013 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2013 年 12 月 31 日	与资产相关 / 与收益相关	备注
面向电子商务的一体化物流平台产业化项目	3,824,974.25	---	380,588.18	---	3,444,386.07	与资产相关	(1)
基于行业智能移动终端的物流配送优化调度云平台项目专项资金	1,219,967.14	---	371,142.91	---	848,824.23	与收益相关	(2)
SaaS 应用示范-优博讯物流服务平台应用示范项目	1,477,917.44	---	1,477,917.44	---	---	与收益相关	(3)
深圳市生物、互联网、新能源、新材料产业发展专项资金项目	331,882.89	---	134,401.18	---	197,481.71	与收益相关	(4)
深圳市战略性新兴产业发展专项资金项目	---	3,150,000.00	---	---	3,150,000.00	与资产相关	(5)
基于互联网技术的乳品质量安全追溯管理系统应用示范项目	---	1,600,000.00	---	---	1,600,000.00	与收益相关	(6)
基于物联网技术的智慧物流云服务平台项目	---	400,000.00	121,746.38	---	278,253.62	与收益相关	(7)
基于 PDA-POS 的电商物流 COO 平台产业化项目	---	1,000,000.00	91,790.25	---	908,209.75	与收益相关	(8)
深圳市财政委员会 2012 年特色产业资金资助款项	---	550,000.00	550,000.00	---	---	与收益相关	(9)
深圳市财政局中小企业发展专项资金	---	128,000.00	128,000.00	---	---	与收益相关	(10)
深圳市财政委员会深圳市骨干企业奖励款	---	60,000.00	60,000.00	---	---	与收益相关	(11)
深圳市民营及中小企业发展专项资金企业改制上市培育项目资助	---	300,000.00	300,000.00	---	---	与收益相关	(12)
2012 年市科技研发资金技术研究开发计划 CMM/CMMI 认证资助项目	---	200,000.00	200,000.00	---	---	与收益相关	(13)
2013 年南山区自主创新产业发展专项资金扶持资金	---	300,000.00	300,000.00	---	---	与收益相关	(14)
深圳市南山区技术研发和创意设计项目分项目资金创新研发资助项目	---	200,000.00	200,000.00	---	---	与收益相关	(15)
深圳市科技开发交流中心下发中东展览会资助款	---	19,020.00	19,020.00	---	---	与收益相关	(16)
德国展会补贴	---	36,000.00	36,000.00	---	---	与收益相关	(17)
合计	6,854,741.72	7,943,020.00	4,370,606.34	---	10,427,155.38		

2、2014 年度政府补助变动情况如下：

负债项目	2014 年 1 月 1 日	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	与资产相关/ 与收益相关	备注
面向电子商务的一体化物流平台产业化项目	3,444,386.07	---	537,145.30	---	2,907,240.77	与资产相关	(1)
基于行业智能移动终端的物流配送优化调度云平台项目专项资金	848,824.23	---	848,824.23	---	---	与收益相关	(2)
深圳市生物、互联网、新能源、新材料产业发展专项资金项目	197,481.71	---	197,481.71	---	---	与收益相关	(4)
深圳市战略性新兴产业发展专项资金项目	3,150,000.00	---	---	---	3,150,000.00	与资产相关	(5)
基于互联网技术的乳品质量安全追溯管理系统应用示范项目	1,600,000.00	---	1,600,000.00	---	---	与收益相关	(6)
基于物联网技术的智慧物流云服务平台项目	278,253.62	---	278,253.62	---	---	与收益相关	(7)
基于 PDA-POS 的电商物流 COD 平台产业化项目	908,209.75	---	593,962.11	---	314,247.64	与收益相关	(8)
基于物联网技术的智慧物流公共服务平台项目	---	4,800,000.00	3,441,070.16	---	1,358,929.84	与资产相关	(18)
深圳市科技创新委员会下发深圳市战略性新兴产业项目	---	320,000.00	320,000.00	---	---	与收益相关	(19)
深圳市市场监督管理局下发 2014 年第一批著作权补贴	---	4,200.00	4,200.00	---	---	与收益相关	(20)
深圳市财政委员会下发其他涉外发展服务支出补贴	---	38,232.00	38,232.00	---	---	与收益相关	(21)
深圳市财政委员会企业改制上市培育项目资助资金	---	1,000,000.00	1,000,000.00	---	---	与收益相关	(22)
深圳市市场监督管理局下发 2014 年第 2 批境外商标注册申请资助补贴	---	1,000.00	1,000.00	---	---	与收益相关	(23)
深圳市经济贸易和信息化委员会第 9 批海外开拓资金	---	43,299.00	43,299.00	---	---	与收益相关	(24)
深圳市南山区财政局 2014 年扶持企业（经济部分第二批）资助款	---	1,400,000.00	1,400,000.00	---	---	与收益相关	(25)
合计	10,427,155.38	7,606,731.00	10,303,468.13	---	7,730,418.25		

3、2015 年度政府补助变动情况如下：

负债项目	2015 年 1 月 1 日	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	与资产相关/ 与收益相关	备注
面向电子商务的一体化物流平台产业化项目	2,907,240.77	---	1,707,240.77	---	1,200,000.00	与资产相关	(1)
深圳市战略性新兴产业发展专项资金项目	3,150,000.00	---	---	---	3,150,000.00	与资产相关	(5)
基于 PDA-POS 的电商物流 COO 平台产业化项目	314,247.64	---	314,247.64	---	---	与收益相关	(8)
基于物联网技术的智慧物流公共服务平台项目	1,358,929.84	---	908,929.84	---	450,000.00	与资产相关	(18)
深圳市工业移动智能终端及应用工程技术研究中心项目	---	3,000,000.00	1,500,000.00	---	1,500,000.00	与收益相关	(26)
2015 年广东省级信息产业发展专项资金面向区域配送的智慧物流云平台项目	---	3,000,000.00	1,000,000.00	---	2,000,000.00	与收益相关	(27)
南山区知识产权质押贷款	---	237,500.00	237,500.00	---	---	与收益相关	(28)
基于物联网技术的智慧物流公共服务平台项目资助经费	---	1,500,000.00	1,500,000.00	---	---	与收益相关	(29)
2014 年经贸委品牌培育项目补贴款	---	420,000.00	420,000.00	---	---	与收益相关	(30)
2015 年南山区自主创新产业发展专项扶持资金	---	50,000.00	50,000.00	---	---	与收益相关	(31)
深圳市南山区财政/局南山区智能移动支付终端及应用工程技术中心项目	---	600,000.00	300,000.00	---	300,000.00	与收益相关	(32)
深圳市南山区财政/局南山区智能移动支付终端及应用工程技术中心项目	---	400,000.00	40,000.00	---	360,000.00	与资产相关	(32)
2013 省部产学研项目	---	1,000,000.00	500,000.00	---	500,000.00	与收益相关	(33)
优博讯 GSP 药品电子监管数据采集系统软件著作权登记补贴款	---	600.00	600.00	---	---	与收益相关	(34)
2015 年深圳市第二批境外注册申请资助款	---	14,000.00	14,000.00	---	---	与收益相关	(35)
2015 年深圳市民营及中小企业发展专项资金企业国内市场补助	---	6,840.00	6,840.00	---	---	与收益相关	(36)
蓝云达 V5 移动管理平台研发补助	---	2,342,000.00	2,342,000.00	---	---	与收益相关	(37)
优博讯 I6000 Android 智能移动终端系统管理软件 V1.0 研发补助	---	2,416,700.00	2,416,700.00	---	---	与收益相关	(38)
深圳市市场监督管理局 2015 年度第一批著作权登记补贴	---	600.00	600.00	---	---	与收益相关	(39)
科技型中小企业技术创新基金无偿资助项目	---	240,000.00	240,000.00	---	---	与收益相关	(40)
合计	7,730,418.25	15,228,240.00	13,498,658.25	---	9,460,000.00		

4、2016 年 1-3 月政府补助变动情况如下：

负债项目	2016 年 1 月 1 日	本期新增 补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2016 年 3 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关	备注
面向电子商务的一体化物流平台产业化项目	1,200,000.00	---	200,000.01	---	999,999.99	与资产相关	(1)
深圳市战略性新兴产业发展专项资金项目	3,150,000.00	---	---	---	3,150,000.00	与资产相关	(5)
基于物联网技术的智慧物流公共服务平台项目	450,000.00	---	225,000.00	---	225,000.00	与资产相关	(18)
深圳市工业移动智能终端及应用工程技术研究中心项目	1,500,000.00	---	375,000.00	---	1,125,000.00	与收益相关	(26)
2015 年广东省级信息产业发展专项资金面向区域配送的智慧物流云平台项目	2,000,000.00	---	249,999.99	---	1,750,000.01	与收益相关	(27)
深圳市南山区财政局南山区智能移动支付终端及应用工程技术中心项目	300,000.00	---	150,000.00	---	150,000.00	与收益相关	(32)
深圳市南山区财政局南山区智能移动支付终端及应用工程技术中心项目	360,000.00	---	20,000.01	---	339,999.99	与资产相关	(32)
2013 省部产学研合作项目	500,000.00	---	125,000.01	---	374,999.99	与收益相关	(33)
合计	9,460,000.00	---	1,345,000.02	---	8,114,999.98		

(1) 根据深圳市发展改革委员会颁发的“2012 年深发改【2010】823 号”文件, 本公司取得“面向电子商务的一体化物流平台产业化项目”设备补助款 400.00 万元, 主要用于研发、生产设备的购置, 报告期内转入营业外收入 2,824,974.26 元。

(2) 根据与深圳市经济贸易和信息化委员会签订的“基于行业智能移动终端的物流配送优化调度云平台项目合同书”, 本公司收到政府补贴款 140.00 万元。主要用于人员工资、应用推广等费用支出, 报告期内转入营业外收入 1,219,967.14 元。

(3) 根据与深圳市科技创新委员会签订的“SaaS 应用示范-优博讯物流服务云平台应用示范项目合同书”, 深圳正达资讯公司收到政府补贴款 150.00 万元, 其中 120.00 万元用于该项目的研发, 剩余的 30.00 万元用于本项目人员工资等费用, 报告期内转入营业外收入 1,477,917.44 元。

(4) 根据与深圳市科技创新委员会签订的“深圳市生物、互联网、新能源、新材料产业发展专项资金项目合同书”, 本公司收到政府补贴款 50.00 万元, 主要用于本项目人员工资、能源材料等费用, 报告期内转入营业外收入 331,882.89 元。

(5) 根据与深圳市科技创新委员会签订的“深圳市战略性新兴产业发展专项资金项目合同书”本公司收到政府补贴款 315.00 万元, 主要用于该项目研发、设备的采购等, 截止 2016 年 3 月 31 日未采购相关的设备。

(6) 根据与深圳市科技创新委员会签订的“基于互联网技术的乳品质量安全追溯管理系统应用示范项目合同书”本公司收到政府补贴款 160.00 万元, 主要用于该项目的研发的人员费用、软件费用等。报告期内转入营业外收入 160.00 万元。

(7) 根据与深圳市科技创新委员会签订的“基于物联网技术的智慧物流云服务平台项目合同书”本公司收到政府补贴款 40.00 万元, 主要用于该项目的研发, 报告期内转入营业外收入 40.00 万元。

(8) 根据与深圳市科技创新委员会签订的“基于 PDA-POS 的电商物流 COD 平台产业化项目合同书”本公司收到政府补贴款 100.00 万元, 主要用于该项目的研发, 报告期内转入营业外收入 1,000,000.00 元。

(9) 本公司收到深圳市财政委员会 2012 年特色产业资金资助款项 55 万元。

(10) 本公司收到深圳市财政局中小企业发展专项资金 128,000.00 元。

(11) 本公司收到深圳市财政委员会深圳市骨干企业奖励款 6 万元。

(12) 本公司收到深圳市民营及中小企业发展专项资金企业改制上市培育项目资助款 30 万元。

(13) 本公司收到 2012 年市科技研发资金技术研究开发计划 CMM/CMMI 认证资助项目 20 万元。

(14) 本公司收到 2013 年南山区自主创新产业发展专项资金扶持资金 30 万元。

(15) 本公司收到深圳市南山区技术研发和创意设计项目分项资金创新研发资助 20 万元。

(16) 本公司收到深圳市科技开发交流中心下发中东展览会资助款 19,020.00 元。

(17) 本公司之子公司深圳正达资讯公司收到深圳市科技开发交流中心下发德国展览会补贴款 36,000.00 元。

(18) 根据与深圳市科技创新委员会签订的“基于物联网技术的智慧物流公共服务平台项目合同书”本公司收到政府补贴款 480.00 万元, 主要用于该项目的研发, 报告期内转入营业外收入 4,575,000.00 元。

(19) 本公司收到深圳市科技创新委员会下发深圳市战略性新兴产业项目补助资金 320,000.00 元。

(20) 本公司及本公司之子公司优博讯软件公司收到深圳市场监管局下发 2014 年第一批著作权补贴 4,200.00 元。

(21) 本公司收到深圳市财政委员会下发其他涉外发展服务支出补贴 38,232.00 元。

(22) 本公司收到深圳市财政委员会企业改制上市培育项目资助资金 1,000,000.00 元。

- (23) 本公司收到深圳市市场监督管理局下拨 2014 年第 2 批境外商标注册申请资助补贴 1,000.00 元。
- (24) 本公司收到深圳市经济贸易和信息化委员会第 9 批海外开拓资金 43,299.00 元。
- (25) 本公司深圳市南山区财政局 2014 年扶持企业（经济部分第二批）资助款 1,400,000.00 元。
- (26) 本公司收到深圳市科技创新委员会下发的深圳市工业移动智能终端及应用工程技术研究开发中心项目资金 3,000,000.00 元，报告期内转入营业外收入金额为 1,875,000.00 元。
- (27) 本公司收到 2015 年广东省级信息产业发展专项资金面向区域配送的智慧物流云平台项目资金 3,000,000.00 元，报告期内转入营业外收入金额为 1,249,999.99 元。
- (28) 本公司收到深圳市南山区科技创业服务中心下发的南山区知识产权质押贷补贴款 237,500.00 元。
- (29) 本公司收到深圳市财政委员会下发的基于物联网技术的智慧物流公共服务平台项目资助经费 1,500,000.00 元。
- (30) 本公司收到深圳市财政委员会下发的 2014 年经贸委品牌培育项目补贴款 420,000.00 元。
- (31) 本公司收到深圳市南山区财政局下发的 2015 年南山区自主创新产业发展专项扶持资金 50,000.00 元。
- (32) 本公司收到深圳市南山区财政局南山区智能移动金融支付终端及应用工程技术中心项目 100 万元，其中 40 万元与资产相关，报告期内转入营业外收入 60,000.01 元；60 万元与收益相关，报告期内转入营业外收入 450,000.00 元。
- (33) 本公司收到 2013 省部产学研合项目补助款 100 万元，报告期内转入营业外收入 625,000.01 元。
- (34) 本公司收到优博讯 GSP 药品电子监管数据采集系统软件著作权登记补贴款 600 元。
- (35) 本公司收到 2015 年深圳市第二批境外注册申请资助款 14,000.00 元。
- (36) 本公司收到 2015 年深圳市民营及中小企业发展专项资金企业国内市场补助 6,840.00 元。
- (37) 本公司之子公司深圳蓝云达公司收到蓝云达 V5 移动管理平台研发补助 2,342,000.00 元。
- (38) 本公司之子公司优博讯软件公司收到优博讯 I6000 Android 智能移动终端系统管理软件 V1.0 研发补助 2,416,700.00 元。
- (39) 本公司之子公司优博讯软件公司收到深圳市市场监督管理局 2015 年度第一批著作权登记补贴 600 元。
- (40) 本公司之子公司正达资讯公司收到科技型中小企业技术创新基金无偿资助项目资助款 240,000.00 元。

（二十二）股本

1、各期股本情况如下：

股东名称	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
斯隆新产品投资有限公司	2,052,000.00	2,052,000.00	2,052,000.00	2,052,000.00
亚晨发展集团有限公司	4,104,000.00	4,104,000.00	4,104,000.00	4,104,000.00
深圳市博讯投资有限公司	5,130,000.00	5,130,000.00	5,130,000.00	5,130,000.00
深圳市中洲创业投资有限公司	5,700,000.00	5,700,000.00	5,700,000.00	5,700,000.00
香港优博讯科技控股集团集团有限公司	40,014,000.00	40,014,000.00	40,014,000.00	40,014,000.00
深圳市军屯投资企业(有限合伙)	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00

2、2013 年度股本变动情况如下：

股东名称	2013 年 1 月 1 日		本期 增加额	本期 减少额	2013 年 12 月 31 日	
	股本	比例			股本	比例
斯隆新产品投资有限公司	2,052,000.00	3.42%	---	---	2,052,000.00	3.42%
亚晨发展集团有限公司	4,104,000.00	6.84%	---	---	4,104,000.00	6.84%
深圳市博讯投资有限公司	5,130,000.00	8.55%	---	---	5,130,000.00	8.55%
深圳市中洲创业投资有限公司	5,700,000.00	9.50%	---	---	5,700,000.00	9.50%
香港优博讯科技控股集团有限公司	40,014,000.00	66.69%	---	---	40,014,000.00	66.69%
深圳市军屯投资企业(有限合伙)	3,000,000.00	5.00%	---	---	3,000,000.00	5.00%
合计	60,000,000.00	100.00%	---	---	60,000,000.00	100.00%

3、2014 年度股本变动情况如下：

股东名称	2013 年 12 月 31 日		本期 增加额	本期 减少额	2014 年 12 月 31 日	
	股本	比例			股本	比例
斯隆新产品投资有限公司	2,052,000.00	3.42%	---	---	2,052,000.00	3.42%
亚晨发展集团有限公司	4,104,000.00	6.84%	---	---	4,104,000.00	6.84%
深圳市博讯投资有限公司	5,130,000.00	8.55%	---	---	5,130,000.00	8.55%
深圳市中洲创业投资有限公司	5,700,000.00	9.50%	---	---	5,700,000.00	9.50%
香港优博讯科技控股集团有限公司	40,014,000.00	66.69%	---	---	40,014,000.00	66.69%
深圳市军屯投资企业(有限合伙)	3,000,000.00	5.00%	---	---	3,000,000.00	5.00%
合计	60,000,000.00	100.00%	---	---	60,000,000.00	100.00%

4、2015 年度股本变动情况如下：

股东名称	2014 年 12 月 31 日		本期 增加额	本期 减少额	2015 年 12 月 31 日	
	股本	比例			股本	比例
斯隆新产品投资有限公司	2,052,000.00	3.42%	---	---	2,052,000.00	3.42%
亚晨发展集团有限公司	4,104,000.00	6.84%	---	---	4,104,000.00	6.84%
深圳市博讯投资有限公司	5,130,000.00	8.55%	---	---	5,130,000.00	8.55%
深圳市中洲创业投资有限公司	5,700,000.00	9.50%	---	---	5,700,000.00	9.50%
香港优博讯科技控股集团有限公司	40,014,000.00	66.69%	---	---	40,014,000.00	66.69%
深圳市军屯投资企业(有限合伙)	3,000,000.00	5.00%	---	---	3,000,000.00	5.00%
合计	60,000,000.00	100.00%	---	---	60,000,000.00	100.00%

5、2016 年 1-3 月股本变化情况如下：

股东名称	2015 年 12 月 31 日		本期 增加额	本期 减少额	2016 年 3 月 31 日	
	股本	比例			股本	比例
斯隆新产品投资有限公司	2,052,000.00	3.42%	---	---	2,052,000.00	3.42%
亚晨发展集团有限公司	4,104,000.00	6.84%	---	---	4,104,000.00	6.84%
深圳市博讯投资有限公司	5,130,000.00	8.55%	---	---	5,130,000.00	8.55%
深圳市中洲创业投资有限公司	5,700,000.00	9.50%	---	---	5,700,000.00	9.50%
香港优博讯科技控股集团有限公司	40,014,000.00	66.69%	---	---	40,014,000.00	66.69%
深圳市军屯投资企业(有限合伙)	3,000,000.00	5.00%	---	---	3,000,000.00	5.00%
合计	60,000,000.00	100.00%	---	---	60,000,000.00	100.00%

(二十三) 资本公积

项目	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
1、股本溢价	20,620,401.45	20,620,401.45	20,620,401.45	20,620,401.45
股东投入股本产生的股本溢价	20,630,636.11	20,630,636.11	20,630,636.11	20,630,636.11
同一控制下企业合并产生的股本溢价	(10,234.66)	(10,234.66)	(10,234.66)	(10,234.66)
2、其他资本公积	---	---	---	---
合计	20,620,401.45	20,620,401.45	20,620,401.45	20,620,401.45

1、2013 年度资本公积变动情况

项目	2013 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 12 月 31 日
1、股本溢价	20,620,401.45	---	---	20,620,401.45
股东投入股本产生的股本溢价	20,630,636.11	---	---	20,630,636.11
同一控制下企业合并产生的股本溢价	(10,234.66)	---	---	(10,234.66)
2、其他资本公积	---	---	---	---
合计	20,620,401.45	---	---	20,620,401.45

2、2014 年度资本公积变动情况

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 12 月 31 日
1、股本溢价	20,620,401.45	---	---	20,620,401.45
股东投入股本产生的股本溢价	20,630,636.11	---	---	20,630,636.11
同一控制下企业合并产生的股本溢价	(10,234.66)	---	---	(10,234.66)
2、其他资本公积	---	---	---	---
合计	20,620,401.45	---	---	20,620,401.45

3、2015 年度资本公积变动情况

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 12 月 31 日
1、股本溢价	20,620,401.45	---	---	20,620,401.45
股东投入股本产生的股本溢价	20,630,636.11	---	---	20,630,636.11
同一控制下企业合并产生的股本溢价	(10,234.66)	---	---	(10,234.66)
2、其他资本公积	---	---	---	---
合计	20,620,401.45	---	---	20,620,401.45

4、2016 年 1-3 月资本公积变动情况

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 3 月 31 日
1、股本溢价	20,620,401.45	---	---	20,620,401.45
股东投入股本产生的股本溢价	20,630,636.11	---	---	20,630,636.11
同一控制下企业合并产生的股本溢价	(10,234.66)	---	---	(10,234.66)
2、其他资本公积	---	---	---	---
合计	20,620,401.45	---	---	20,620,401.45

(二十四) 其他综合收益

项目	2013 年 1 月 1 日	本期发生额					2013 年 12 月 31 日
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：所得 税费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
外币报表 折算差额	(9,128.19)	(21,910.13)	---	---	(21,910.13)	---	(31,038.32)
合计	(9,128.19)	(21,910.13)	---	---	(21,910.13)	---	(31,038.32)

项目	2014 年 1 月 1 日	本期发生额					2014 年 12 月 31 日
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：所得 税费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
外币报表 折算差额	(31,038.32)	3,916.12	---	---	3,916.12	---	(27,122.20)
合计	(31,038.32)	3,916.12	---	---	3,916.12	---	(27,122.20)

项目	2015 年 1 月 1 日	本期发生额					2015 年 12 月 31 日
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其他 综合收益当期转入损益	减：所得 税费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
外币报表 折算差额	(27,122.20)	(72,223.08)	---	---	(72,223.08)	---	(99,345.28)
合计	(27,122.20)	(72,223.08)	---	---	(72,223.08)	---	(99,345.28)

项目	2016 年 1 月 1 日	本期发生额					2016 年 3 月 31 日
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
外币报表 折算差额	(99,345.28)	30,611.34	---	---	30,611.34	---	(68,733.94)
合计	(99,345.28)	30,611.34	---	---	30,611.34	---	(68,733.94)

(二十五) 盈余公积

项目	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
提取法定盈余公积	9,564,275.27	9,564,275.27	7,791,049.57	4,783,065.82
合计	9,564,275.27	9,564,275.27	7,791,049.57	4,783,065.82

1、2013 年度盈余公积变动情况

项目	2013 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 12 月 31 日
提取法定盈余公积	2,129,199.88	2,653,865.94	---	4,783,065.82
合计	2,129,199.88	2,653,865.94	---	4,783,065.82

2、2014 年度盈余公积变动情况

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 12 月 31 日
提取法定盈余公积	4,783,065.82	3,007,983.75	---	7,791,049.57
合计	4,783,065.82	3,007,983.75	---	7,791,049.57

3、2015 年度盈余公积变动情况

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 12 月 31 日
提取法定盈余公积	7,791,049.57	1,773,225.70	---	9,564,275.27
合计	7,791,049.57	1,773,225.70	---	9,564,275.27

4、2016 年 1-3 月盈余公积变动情况

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 3 月 31 日
提取法定盈余公积	9,564,275.27	---	---	9,564,275.27
合计	9,564,275.27	---	---	9,564,275.27

（二十六）未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
上年年末未分配利润	175,758,102.11	118,036,677.16	83,815,590.50	40,598,610.45
加：年初未分配利润调整数	---	---	---	---
本期年初未分配利润	175,758,102.11	118,036,677.16	83,815,590.50	40,598,610.45
加：本期归属于母公司股东的净利润	14,920,505.55	59,494,650.65	47,229,070.41	45,870,845.99
减：提取法定盈余公积	---	1,773,225.70	3,007,983.75	2,653,865.94
减：同一控制下企业合并享有的被合并方在合并日提取的盈余公积	---	---	---	---
减：未分配利润转增股本	---	---	---	---
减：分配现金股利	---	---	10,000,000.00	---
减：其他	---	---	---	---
期末未分配利润	190,678,607.66	175,758,102.11	118,036,677.16	83,815,590.50

1、2014 年度本公司向所有股东分配现金股利 10,000,000.00 元（含税）。

（二十七）营业收入、营业成本

1、营业收入、营业成本明细如下：

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
营业收入	74,166,112.76	272,597,411.00	216,381,826.81	201,391,509.18
主营业务收入	74,166,112.76	272,597,411.00	216,381,826.81	201,391,509.18
其他业务收入	---	---	---	---
营业成本	44,347,309.25	163,559,810.58	124,568,594.44	101,596,937.76
主营业务成本	44,347,309.25	163,559,810.58	124,568,594.44	101,596,937.76
其他业务成本	---	---	---	---

2、主营业务按产品类别列示如下：

产品名称	2016 年 1-3 月	
	营业收入	营业成本
设备销售	70,118,448.54	42,922,692.22
配件销售	1,785,581.03	892,918.28
软件销售	63,256.41	---
开发及服务	1,425,996.13	---
贸易商品	772,830.65	531,698.75
合计	74,166,112.76	44,347,309.25

产品名称	2015 年度	
	营业收入	营业成本
设备销售	247,088,598.18	155,110,893.48
配件销售	10,713,195.97	5,201,077.80
软件销售	149,520.02	---
开发及服务	10,498,843.08	---
贸易商品	4,147,253.75	3,247,839.30
合计	272,597,411.00	163,559,810.58

产品名称	2014 年度	
	营业收入	营业成本
设备销售	184,537,006.88	114,683,039.11
配件销售	9,759,614.86	5,978,817.76
软件销售	713,495.74	---
开发及服务	15,207,922.10	---
贸易商品	6,163,787.23	3,906,737.57
合计	216,381,826.81	124,568,594.44

产品名称	2013 年度	
	营业收入	营业成本
设备销售	169,368,039.40	93,270,079.46
配件销售	6,601,489.51	3,314,105.93
软件销售	607,323.93	---
开发及服务	17,456,158.06	---
贸易商品	7,358,498.28	5,012,752.37
合计	201,391,509.18	101,596,937.76

3、主营业务收入按地区分项列示如下：

地区	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
华南	28,474,416.58	90,837,907.15	62,328,186.35	42,755,320.11
华东	22,777,801.24	118,874,612.06	89,706,285.35	106,590,440.17
境内其他地区	20,357,578.13	49,275,282.58	48,076,593.11	31,825,432.37
境外	2,556,316.81	13,609,609.21	16,270,762.00	20,220,316.53
合计	74,166,112.76	272,597,411.00	216,381,826.81	201,391,509.18

4、公司前五名客户营业收入情况

客户名称	2016 年 1-3 月	
	金额	比例
中国邮政集团公司	15,495,829.12	20.89%
上海敏哲电子科技有限公司	9,343,799.40	12.60%
中捷通信有限公司	5,426,897.46	7.32%
贵阳货车帮科技有限公司	4,414,700.78	5.95%
中通快递股份有限公司	3,263,923.04	4.40%
合计	37,945,149.80	51.16%

客户名称	2015 年度	
	金额	比例
中通快递股份有限公司	17,954,493.54	6.59%
深圳市大真条码技术有限公司	15,367,820.13	5.64%
上海敏哲电子科技有限公司	15,166,788.23	5.56%
通联支付网络服务股份有限公司	9,928,779.62	3.64%
北京常青锋尚科技有限公司	9,067,349.02	3.33%
合计	67,485,230.54	24.76%

客户名称	2014 年度	
	金额	比例
通联支付网络服务股份有限公司	24,519,770.46	11.33%
上海中通吉速递服务有限公司	12,704,800.71	5.87%
交通银行股份有限公司上海市分行	12,606,837.54	5.83%
上海敏哲电子科技有限公司	10,780,359.77	4.98%
圆通速递有限公司	7,646,241.62	3.53%
合计	68,258,010.10	31.54%

客户名称	2013 年度	
	金额	比例
上海中通吉速递服务有限公司	18,197,462.44	9.04%
德邦物流股份有限公司	14,500,938.77	7.20%
上海敏哲电子科技有限公司	12,210,559.83	6.06%
龙道（上海）企业管理有限公司	12,179,404.70	6.05%
圆通速递有限公司	11,618,865.81	5.77%
合计	68,707,231.55	34.12%

(二十八) 营业税金及附加

税种	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
城市维护建设税	161,832.61	956,761.09	898,036.33	800,895.52
教育费附加	115,318.01	683,309.05	652,120.80	573,428.30
合计	277,150.62	1,640,070.14	1,550,157.13	1,374,323.82

(二十九) 销售费用

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	1,698,974.90	9,784,489.03	8,336,388.94	5,425,486.95
市场推广费	1,201,489.12	5,536,582.22	4,202,455.81	4,449,911.31
办公及差旅费	533,227.88	1,657,051.98	1,750,853.12	1,974,236.89
房租水电费	172,466.34	916,828.51	812,833.22	901,286.64
交通运输费	521,066.44	2,171,444.06	1,816,283.89	1,666,120.07
其他	1,230,815.27	2,804,081.27	1,346,799.04	4,109,553.85
合计	5,358,039.95	22,870,477.07	18,265,614.02	18,526,595.71

(三十) 管理费用

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	1,292,848.67	5,221,388.16	4,857,331.62	3,911,228.24
行政办公费	647,363.61	2,512,844.16	2,775,836.27	2,488,366.23
中介及咨询费	199,880.20	1,711,190.50	618,126.59	424,445.17
房租水电费	288,642.33	1,586,081.42	2,484,179.55	2,375,288.23
交通运输费	122,988.82	436,044.20	276,855.07	321,208.05
折旧及摊销费	189,103.48	1,151,299.58	854,327.34	885,116.18
研发费用	6,345,548.60	26,787,235.76	25,376,536.00	24,270,710.33
其他	98,289.04	419,597.24	444,606.52	835,080.63
合计	9,184,664.75	39,825,681.02	37,687,798.96	35,511,443.06

(三十一) 财务费用

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
利息支出	346,993.70	1,779,203.37	1,199,612.76	256,995.81
减:利息收入	69,357.67	249,272.16	83,107.80	212,825.74
汇兑损益	370,473.98	(1,162,541.22)	322,790.72	136,780.75
银行手续费	25,237.33	95,384.49	95,334.56	97,062.06
合计	673,347.34	462,774.48	1,534,630.24	278,012.88

(三十二) 资产减值损失

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
坏账损失	241,191.83	1,431,570.	2,736,333.21	3,890,169.07
存货跌价损失	287,280.12	1,178,358.16	3,035,463.86	4,632,855.14
合计	528,471.95	2,609,928.56	5,771,797.07	8,523,024.21

(三十三) 投资收益

产生投资收益的来源	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	---	60,000.00	645,305.39	---
合计	---	60,000.00	645,305.39	---

(三十四) 营业外收入

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
政府补助	1,345,000.02	13,498,658.25	10,303,468.13	4,370,606.34
增值税超过 3% 部分即征即退	1,057,733.05	10,870,414.60	8,964,741.64	8,530,577.93
其他	97,285.10	45,657.39	48,675.93	13,735.13
合计	2,500,018.17	24,414,730.24	19,316,885.70	12,914,919.40

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
政府补助	1,345,000.02	13,498,658.25	10,303,468.13	4,370,606.34
其他	97,285.10	45,657.39	48,675.93	13,735.13
合计	1,442,285.12	13,544,315.64	10,352,144.06	4,384,341.47

政府补助明细列示如下：

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
面向电子商务的一体化物流平台产业化项目	200,000.01	1,707,240.77	537,145.30	380,588.18
基于行业智能移动终端的物流配送优化调度云平台项目专项资金	---	---	848,824.23	371,142.91
深圳市生物、互联网、新能源、新材料产业发展专项资金项目	---	---	197,481.71	134,401.18
SaaS 应用示范-优博讯物流服务云平台应用示范项目	---	---	---	1,477,917.44
基于互联网技术的乳品质量安全追溯管理系统应用示范项目	---	---	1,600,000.00	---
基于物联网技术的智慧物流云服务平台项目	225,000.00	908,929.84	278,253.62	121,746.38
基于 PDA-POS 的电商物流 COD 平台产业化项目	---	314,247.64	593,962.11	91,790.25
深圳市财政委员会 2012 年特色产业资金资助款项	---	---	---	550,000.00
深圳市财政局中小企业发展专项资金	---	---	---	128,000.00
深圳市财政委员会奖励深圳市骨干企业资助款	---	---	---	60,000.00
深圳市民营及中小企业发展专项资金企业改制上市培育项目资助	---	---	---	300,000.00

深圳市优博讯科技股份有限公司
截至 2016 年 3 月 31 日止及前三个年度
财务报表附注

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
2012 年市科技研发资金技术研究开发计划 CMM/CMMI 认证资助项目	---	---	---	200,000.00
2013 年南山区自主创新产业发展专项资金扶持资金	---	---	---	300,000.00
深圳市南山区技术研发和创意设计项目分项资金创新研发资助项目	---	---	---	200,000.00
深圳市科技开发交流中心下发中东展览会资助款	---	---	---	19,020.00
德国展会补贴	---	---	---	36,000.00
基于物联网技术的智慧物流公共服务平台项目	---	---	3,441,070.16	---
深圳市科技创新委员会下发深圳市战略性新兴产业项目	---	---	320,000.00	---
深圳市场监督管理局下发 2014 年第一批著作权补贴	---	---	4,200.00	---
深圳市财政库款下发其他涉外发展服务支出补贴	---	---	38,232.00	---
收深圳市财政委员会企业改制上市培育项目资助资金	---	---	1,000,000.00	---
收深圳市市场监督管理局下拨 2014 年第 2 批境外商标注册申请资助补贴	---	---	1,000.00	---
收深圳市经济贸易和信息化委员会第 9 批海外开拓资金	---	---	43,299.00	---
收深圳市南山区财政局 2014 年扶持企业(经济部分第二批)资助款	---	---	1,400,000.00	---
深圳市工业移动智能终端及应用工程技术研究开发中心项目	375,000.00	1,500,000.00	---	---
2015 年广东省级信息产业发展专项资金面向区域配送的智慧物流云平台项目	249,999.99	1,000,000.00	---	---
南山区知识产权质押贷款补贴款	---	237,500.00	---	---
基于物联网技术的智慧物流公共服务平台项目资助经费	---	1,500,000.00	---	---
2014 年经贸委品牌培育项目补贴款	---	420,000.00	---	---
2015 年南山区自主创新产业发展专项扶持资金	---	50,000.00	---	---
深圳市南山区财政局南山区智能移动金融支付终端及应用工程技术中心项目	150,000.00	300,000.00	---	---
深圳市南山区财政局南山区智能移动金融支付终端及应用工程技术中心项目	20,000.01	40,000.00	---	---
2013 省部产学研合作项目	125,000.01	500,000.00	---	---
优博讯 GSP 药品电子监管数据采集系统软件著作权登记补贴款	---	600.00	---	---
2015 年深圳市第二批境外注册申请资助款	---	14,000.00	---	---
2015 年深圳市民营及中小企业发展专项资金企业国内市场补助	---	6,840.00	---	---
蓝云达 V5 移动管理平台研发补助	---	2,342,000.00	---	---
优博讯 I6000 Android 智能移动终端系统管理软件 V1.0 研发补助	---	2,416,700.00	---	---
深圳市市场监督管理局 2015 年度第一批著作权登记补贴	---	600.00	---	---
科技型中小企业技术创新基金无偿资助项目	---	240,000.00	---	---
合计	1,345,000.02	13,498,658.25	10,303,468.13	4,370,606.34

各期计入当期损益的政府补助明细见附注六、(二十一)。

(三十五) 营业外支出

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
滞纳金	---	---	11,887.89	---
捐赠	---	10,000.00	---	---
其他	---	20,596.06	---	306.65
合计	---	30,596.06	11,887.89	306.65

计入各期非经常性损益的金额列示如下:

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
滞纳金	---	---	11,887.89	---
捐赠	---	10,000.00	---	---
其他	---	20,596.06	---	306.65
合计	---	30,596.06	11,887.89	306.65

(三十六) 所得税费用

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,077,130.23	7,640,307.86	100,289.10	4,401,137.90
递延所得税调整	299,511.29	(1,062,155.18)	506,896.70	(1,776,199.40)
合计	1,376,641.52	6,578,152.68	607,185.80	2,624,938.50

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
利润总额	16,297,147.07	66,072,803.33	46,953,538.15	48,495,784.49
按法定税率计算的所得税费用	4,074,286.77	16,518,200.83	11,738,384.54	12,123,946.12
子公司适用不同税率的影响	(1,765,961.78)	(8,718,836.11)	(15,818,707.76)	(8,439,778.56)
非应税收入的影响	---	---	(257,649.93)	(23,746.87)
弥补以前年度亏损	(2,140,848.03)	(795,618.97)	---	---
不可抵扣的成本、费用和损失影响	155,089.88	830,968.93	1,791,010.99	1,535,513.25
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,612,002.33	1,483,836.15	2,621,996.32	26,881.10
其他	(557,927.65)	(2,740,398.15)	532,151.64	(2,597,876.54)
所得税费用	1,376,641.52	6,578,152.68	607,185.80	2,624,938.50

(三十七) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下:

1. 计算结果

报告期利润	2016 年 1-3 月	
	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（I）	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.22	0.22

报告期利润	2015 年度	
	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（I）	0.99	0.99
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.78	0.78

报告期利润	2014 年度	
	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（I）	0.79	0.79
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.60	0.60

报告期利润	2013 年度	
	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（I）	0.76	0.76
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.70	0.70

2. 每股收益的计算过程

项目	序号	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
归属于本公司普通股股东的净利润	1	14,920,505.55	59,494,650.65	47,229,070.41	45,870,845.99
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	1,442,285.12	12,981,381.59	10,985,561.56	3,726,438.85
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	13,478,220.43	46,513,269.06	36,243,508.85	42,144,407.14
年初股份总数	4	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5	---	---	---	---
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6	---	---	---	---
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	7	---	---	---	---
报告期因回购等减少的股份数	8	---	---	---	---
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9	---	---	---	---
报告期缩股数	10	---	---	---	---

项目	序号	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
报告期月份数	11	3.00	12.00	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数(II)	$12=4+5+6\times 7\div 11-8\times 9\div 11-10$	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数(I)	13	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
基本每股收益(I)	$14=1\div 13$	0.25	0.99	0.79	0.76
基本每股收益(II)	$15=3\div 12$	0.22	0.78	0.60	0.70
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16	---	---	---	---
所得税率	17	---	---	---	---
转换费用	18	---	---	---	---
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19	---	---	---	---
稀释每股收益(I)	$20=[1+(16-18)\times (100\%-17)]\div (13+19)$	0.25	0.99	0.79	0.76
稀释每股收益(II)	$21=[3+(16-18)\times (100\%-17)]\div (12+19)$	0.22	0.78	0.60	0.70

(1) 基本每股收益

基本每股收益= $P0\div S$

$S= S0+S1+Si\times Mi\div M0 - Sj\times Mj\div M0-Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益= $P1/(S0+S1+Si\times Mi\div M0 - Sj\times Mj\div M0 - Sk+\text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

(三十八) 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	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
往来款	1,087,680.12	1,436,538.99	4,771,291.12	5,197,702.56
利息收入	69,357.67	249,272.16	83,107.80	212,825.74
政府补助	---	14,828,240.00	2,806,731.00	1,793,020.00
其他	478,158.75	1,288,028.90	98,497.36	698,097.83
合计	1,635,196.54	17,802,080.05	7,759,627.28	7,901,646.13

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
往来款	882,363.70	3,440,761.54	3,792,382.94	7,091,652.93
费用支出	5,347,054.63	23,140,301.72	21,867,413.83	21,694,957.56
合计	6,229,418.33	26,581,063.26	25,659,796.77	28,786,610.49

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
收到的与资产相关的政府补助	---	400,000.00	4,800,000.00	6,150,000.00
借款	---	600,000.00	---	---
非同一控制下合并取得子公司转入	---	---	3,700.83	---
合计	---	1,000,000.00	4,803,700.83	6,150,000.00

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
其他（云计算项目）	---	---	---	1,080,000.00
借款	---	600,000.00	---	---
子公司减少转出	---	---	691.49	---
合计	---	600,000.00	691.49	1,080,000.00

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
银行承兑汇票及保函保证金	529,070.63	593,064.99	393,301.50	159,839.83
合计	529,070.63	593,064.99	393,301.50	159,839.83

(三十九) 现金流量表补充资料

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2016 年 1-3 月	2015 年度	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	14,920,505.55	59,494,650.65	46,346,352.35	45,870,845.99
加: 资产减值准备	528,471.95	2,609,928.56	5,771,797.07	8,523,024.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	543,451.11	2,304,427.30	1,965,588.80	1,437,320.12
无形资产摊销	51,639.30	167,186.94	86,120.72	59,385.37
长期待摊费用摊销	927,331.91	3,858,758.40	2,866,824.04	1,444,420.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	---	---	---	---
固定资产报废损失	---	---	---	---
公允价值变动损失	---	---	---	---
财务费用	346,993.70	1,779,203.37	1,199,612.76	256,995.81
投资损失	---	(60,000.00)	(645,305.39)	---
递延所得税资产减少	299,511.29	(1,062,155.18)	506,896.70	(1,776,199.40)
递延所得税负债增加	---	---	---	---
存货的减少	(13,939,064.86)	(44,079,181.52)	(12,228,377.70)	(34,125,756.81)
经营性应收项目的减少	(12,857,408.38)	(10,912,970.00)	(61,143,150.45)	(19,341,116.41)
经营性应付项目的增加	(17,478,477.52)	32,809,856.61	(3,485,856.16)	3,866,006.41
其他	---	---	---	---
经营活动产生的现金流量净额	(26,657,045.95)	46,909,705.13	(18,759,497.26)	6,214,925.36
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	30,897,296.96	75,073,561.55	33,121,032.21	45,371,363.47
减: 现金的年初余额	75,073,561.55	33,121,032.21	45,371,363.47	36,419,663.58
加: 现金等价物的期末余额	---	---	---	---
减: 现金等价物的年初余额	---	---	---	---
现金及现金等价物净增加额	(44,176,264.59)	41,952,529.34	(12,250,331.26)	8,951,699.89

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
一、现金	30,897,296.96	75,073,561.55	33,121,032.21	45,371,363.47
其中: 库存现金	44,248.19	29,161.22	22,849.28	24,517.84
可随时用于支付的银行存款	30,853,048.77	75,044,400.33	33,098,182.93	45,346,845.63
可随时用于支付的其他货币资金	---	---	---	---
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	30,897,296.96	75,073,561.55	33,121,032.21	45,371,363.47
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	2,627,034.82	2,097,964.19	1,504,899.20	1,111,597.70

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 存在控制关系的关联方

关联方名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	与本公司关系
陈弋寒	---	---	---	---	实际控制人
郭颂	---	---	---	---	实际控制人
刘丹	---	---	---	---	实际控制人
香港优博讯科技控股集团有限公司	有限公司	香港	GUO SONG	---	本公司控股股东

2012 年 11 月 1 日，陈弋寒、郭颂和刘丹签署了一致行动协议。

2. 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注五、(一)。

3. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	注册地	法定代表人	与本公司关系
深圳市宏运兴科技有限公司	深圳市	刘丹	同一实际控制人控制
Urovo Technology Pte Ltd	新加坡	---	同一实际控制人控制
斯隆新产品投资有限公司	香港	---	本公司股东
亚晟发展集团有限公司	香港	---	本公司股东
汇昊系统有限公司	香港	---	具有重要影响的公司
奕通资讯科技有限公司	香港	---	具有重要影响的公司
罗经资讯科技有限公司	香港	---	具有重要影响的公司
董栋	---	---	实际控制人刘丹之配偶
刘镇	---	---	本公司董事
全文定	---	---	本公司董事
高明玉	---	---	本公司高管
陈雪飞	---	---	本公司高管
于雪磊	---	---	本公司监事
王勤红	---	---	本公司监事
郁小娇	---	---	本公司监事
王洪莉	---	---	实际控制人刘丹之亲属

(二) 关联方交易

1. 销售商品

2016 年 1-3 月、2015 年度、2014 年度、2013 年度无向关联方销售商品或提供劳务

2. 购买商品

2016 年 1-3 月、2015 年度、2014 年度、2013 年度无向关联方购买商品

3. 关联租赁情况

本公司与深圳宏运兴公司签订房屋租赁合同，深圳宏运兴公司将其位于北京西城区西直门外大街 1 号嘉茂大厦 16 层 C9 室租赁给本公司使用，租赁期自 2013 年 1 月 1 日起至 2013 年 12 月 31 日止，租赁期间租金的市场价格为每月租金 29,663.28 元。

本公司与深圳宏运兴公司签订房屋租赁合同，深圳宏运兴公司将其位于北京西城区西直门外大街 1 号嘉茂大厦 16 层 C9 室租赁给本公司使用，租赁期自 2014 年 1 月 1 日起至 2014 年 2 月 28 日止，租赁期间租金的市场价格为每月租金 29,663.28 元。

本公司之控股子公司北京优康公司与王洪莉签订房屋租赁合同，王洪莉将其位于北京西城区西直门外大街 1 号嘉茂大厦 16 层 C9 室租赁给北京优康公司使用，租赁期自 2014 年 3 月 1 日起至 2015 年 2 月 28 日止，租赁期间租金的市场价格为每月租金 30,000.00 元。

本公司与王洪莉签订房屋租赁合同，王洪莉将其位于北京西城区西直门外大街 1 号嘉茂大厦 16 层 C9 室租赁给本公司使用，租赁期自 2015 年 3 月 1 日起至 2016 年 2 月 28 日止，租赁期间租金的市场价格为每月租金 30,000.00 元。

本公司与王洪莉签订房屋租赁合同，王洪莉将其位于北京西城区西直门外大街 1 号嘉茂大厦 16 层 C9 室租赁给本公司使用，租赁期自 2016 年 3 月 1 日起至 2017 年 2 月 28 日止，租赁期间租金的市场价格为每月租金 30,000.00 元。

4. 关联方担保情况

本公司与招商银行股份有限公司深圳龙华支行于 2012 年 12 月 18 日签订了合同编号为 2012 年宝字第 0012346001 号《授信协议》，授信额度为 2,000.00 万元，授信期限自 2013 年 1 月 5 日起至 2014 年 1 月 4 日止，由实际控制人郭颂、陈弋寒分别与招商银行股份有限公司签订了合同编号为 2012 年宝字第 0012346001-01 号和 2012 年宝字第 0012346001-02 号《最高额不可撤销担保书》，对前述授信协议提供保证担保。基于该授信协议本公司与招商银行股份有限公司深圳龙华支行签订了合同编号为 2013 年小宝字第 1013340204 号《借款合同》。根据该合同，招商银行股份有限公司深圳龙华支行为本公司提供贷款人民币 200 万元，贷款期限自 2013 年 7 月 23 日起至 2014 年 6 月 23 日止。本公司已于 2013 年 11 月 28 日偿还该笔贷款。

本公司与兴业银行股份有限公司深圳分行于 2012 年 5 月 24 日签订了合同编号为兴银深龙岗三授信字（2012）第 0003 号的《基本额度授信合同》。根据该合同，兴业银行股份有限公司深圳分行为本公司提供 630 万元的基本授信额度，授信期限自 2012 年 5 月 24 日起至 2013 年 5 月 24 日止。正达资讯公司、郭颂及刘丹分别与兴业银行股份有限公司深圳分行签订的合同编号为兴银深龙岗三授信（保证）字（2012）第 0005a 号、第 0005b 号《最高额保证合同》，对前述授信合同提供保证担保。

本公司与兴业银行深圳分行签订合同号为兴银深龙岗二流借字（2012）第 0016 号的借

款合同，取得 500 万元借款。由深圳市中小企业融资担保集团有限公司签订深担（2012）年委保字（0900）号委托保证合同对前述借款提供担保，同时本公司实际控制人郭颂和刘丹及刘丹之配偶董栋与深圳市中小企业融资担保集团有限公司签订深担（2012）年反担字（0900-1）号保证反担保合同，对前述委托保证合同进行反担保。本公司已于 2013 年 9 月 22 日偿还该笔贷款。

本公司与兴业银行股份有限公司深圳分行于 2013 年 10 月 25 日签订了合同编号为兴银深龙岗三授信字（2013）第 0013 号的《基本额度授信合同》。根据该合同，该行向本公司提供人民币 1,200 万元的循环授信额度，授信期限自 2013 年 10 月 25 日起至 2014 年 10 月 25 日止，深圳正达资讯公司、深圳蓝云达公司、郭颂及刘丹分别与兴业银行深圳分行于 2013 年 10 月 25 日签订了合同编号为兴银深龙岗三授信（保证）字（2013）第 0013a 号、第 0013b 号、第 0013c 号《最高额保证合同》，对前述授信协议提供保证担保。

本公司与中国银行股份有限公司深圳高新区支行于 2014 年 2 月 24 日签订了合同编号为：2013 圳中银高额协字第 0001285 号《授信额度协议》。根据该协议，该行向本公司提供人民币 2,000 万元的综合授信额度，授信期限自 2014 年 2 月 24 日起至 2015 年 2 月 23 日止。本公司实际控制人郭颂、陈弋寒与中国银行股份有限公司深圳高新区支行签订了编号为：2013 圳中银高司保字第 0247 号《最高额保证合同》，对前述授信协议提供担保。

2015 年 6 月 9 日，本公司与中国建设银行深圳福田支行签署编号为借成 201501916 福田《人民币流动资金借款合同》，借款金额为 850 万元，借款期限自 2015 年 6 月 9 日起至 2016 年 6 月 8 日止，由本公司实际控制人郭颂、陈弋寒与中国建设银行深圳福田支行签署保成 201501916 福田-1、保成 201501916 福田-2 的《自然人保证合同》，为前述借款合同提供担保。

2014 年 12 月 31 日，深圳蓝云达公司与江苏银行深圳分行签署编号为 JK161514000057《流动资金借款合同》，贷款金额为 500 万元，贷款期限自 2015 年 3 月起至 2016 年 3 月止，由深圳市高新投融资担保有限公司、郭颂分别与江苏银行深圳分行签署编号为 BZ161514000018、BZ161514000019 号的担保合同提供担保。同时，郭颂、刘丹与深圳市高新投融资担保有限公司签订编号为保证 A201402013 的《反担保保证合同》，对上述担保协议书进行反担保；深圳蓝云达公司与深圳市高新投融资担保有限公司签订编号为质 A201402013 的《反担保质押合同》为前述担保协议书提供反担保质押。

2015 年 6 月 8 日，本公司与北京银行股份有限公司深圳分行签署了合同编号为 0283869 的综合授信合同，授信额度 1,500 万元，授信期间为 2015 年 7 月 1 日至 2016 年 4 月 18 日，由本公司以应收账款作为质押、深圳正达资讯公司对前述授信协议提供保证担保。

2015 年 2 月 25 日，本公司与中国银行股份有限公司深圳高新区支行签署了编号为 2015 圳中银高额协字第 0000080 号《授信额度协议》，根据该协议，该行向本公司提供人民币 2,000

万元的综合授信额度，授信期限自 2015 年 2 月 25 日起至 2016 年 2 月 25 日止。本公司实际控制人郭颂、优博讯软件公司分别与中国银行股份有限公司深圳高新区支行签订了编号为：2015 圳中银高司保字第 0018 号和 2015 圳中银高司保字第 0017 号最高额保证合同，对前述授信协议提供担保。

本公司与兴业银行股份有限公司深圳分行于 2015 年 4 月 9 日签订了合同编号为兴银深蛇口授信字（2015）第 0009 号的《基本额度授信合同》。根据该合同，兴业银行股份有限公司深圳分行为本公司提供人民币 2,800 万元的基本授信额度，授信期限自 2015 年 4 月 15 日起至 2016 年 4 月 15 日止。优博讯软件公司、正达资讯公司、深圳蓝云达公司、郭颂及刘丹分别与兴业银行股份有限公司深圳分行签订的合同编号为兴银深蛇口授信（保证）字（2015）第 0009A 号、第 0009B 号、第 0009C 号、第 0009D 号《最高额保证合同》，对前述授信合同提供保证担保。

2016 年 3 月 3 日，本公司与中国银行股份有限公司深圳高新区支行签署了编号为 2016 圳中银高额协字第 0000123 号《授信额度协议》，根据该协议，该行向本公司提供人民币 2,000 万元的综合授信额度，授信期限自 2016 年 3 月 3 日起至 2019 年 3 月 3 日止，截止 2016 年 3 月 31 日本公司尚未取得该授信协议下的贷款。本公司实际控制人郭颂、优博讯软件公司分别与中国银行股份有限公司深圳高新区支行签订了编号为：2016 圳中银高司保字第 0017 号和 2016 圳中银高司保字第 0016 号最高额保证合同，对前述授信协议提供保证担保。

（三）关联方往来款项余额

1. 其他应收款

关联方名称	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
斯隆新产品投资有限公司	---	---	34,200.00	---
亚晨发展集团有限公司	---	---	68,400.00	---
刘镇	25,000.00	25,000.00	55,000.00	42,000.00
全文定	19,597.40	28,003.22	39,683.22	55,105.00
高明玉	6,000.00	3,000.00	2,000.00	1,180.40
陈雪飞	6,398.00	50,000.00	---	14,000.00
于雪磊	12,363.61	20,634.31	---	25,000.00
王勤红	63,339.00	19,000.00	---	5,000.00
郁小娇	1,350.00	1,350.00	---	15,000.00
合计	134,048.01	146,987.53	199,283.22	157,285.40

2. 应付股利

关联方名称	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
斯隆新产品投资有限公司	---	---	342,000.00	---

3. 其他应付款

关联方名称	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
深圳市宏运兴科技有限公司	----	---	---	355,959.36

八、或有事项

截止 2016 年 3 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、承诺事项

本公司与深圳市黄田股份合作公司（以下简称“黄田股份”）签订了《房产租赁合同》，黄田股份将位于深圳市宝安区西乡街道黄田社区杨背工业区三期十一栋二楼 A 区，面积 1,500 平方米的厂房出租给本公司做工业用途使用。出租年限为：2012 年 2 月 8 日至 2015 年 2 月 7 日止。厂房租金 21 元每平方米。前述合同到期后本公司续签了租赁合同，出租年限为：2015 年 2 月 8 日至 2016 年 9 月 26 日止。厂房租金 23.5 元每平方米。

十、资产负债表日后事项

截止本报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截止 2016 年 3 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款按种类列示如下：

类别	2016 年 3 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	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					
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	119,712,536.38	95.79%	6,250,994.00	5.22%	113,461,542.38
合并范围内的关联方	4,623,188.42	3.70%	---	---	4,623,188.42
组合小计	124,335,724.80	99.49%	6,250,994.00	5.03%	118,084,730.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	633,255.00	0.51%	633,255.00	100%	---
合计	124,968,979.80	100%	6,884,249.00	5.51%	118,084,730.80

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	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					
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	113,861,750.74	97.75%	6,005,050.79	5.27%	107,856,699.95
合并范围内的关联方	1,990,091.07	1.71%	---	---	1,990,091.07
组合小计	115,851,841.81	99.46%	6,005,050.79	5.18%	109,846,791.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	633,255.00	0.54%	633,255.00	100%	---
合计	116,485,096.81	100%	6,638,305.79	5.69%	109,846,791.02

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	2016 年 3 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	账面价值
1 年以内（含 1 年）	113,029,493.33	90.45%	5,651,474.67	107,378,018.66
1—2 年	6,142,410.63	4.92%	491,392.85	5,651,017.78
2—3 年	540,632.42	0.42%	108,126.48	432,505.94
3 年以上	---	---	---	---
合计	119,712,536.38	95.79%	6,250,994.00	113,461,542.38

账龄结构	2015 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	账面价值
1 年以内（含 1 年）	105,625,505.19	90.68%	5,281,275.26	100,344,229.93
1—2 年	7,695,613.13	6.61%	615,649.05	7,079,964.08
2—3 年	540,632.42	0.46%	108,126.48	432,505.94
3 年以上	---	---	---	---
合计	113,861,750.74	97.75%	6,005,050.79	107,856,699.95

2、本报告期内实际核销的应收账款情况

单位名称	核销年度	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
合谷软通（北京）软件有限公司	2014 年度	387,955.57	因补开发票而无法收回的税金	董事会决议	否
合谷软通（北京）软件有限公司	2014 年度	2,925,000.00	超出法院判决书金额而无法收回的应收账款	董事会决议	否
通联支付网络服务股份有限公司	2014 年度	106,794.90	因补开发票而无法收回的税金	董事会决议	否
深圳市友和道通物流有限公司	2015 年度	240.00	无法收回	董事会决议	否
合计		3,419,990.47			

3、本报告期应收账款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项情况。

4、期末应收账款质押情况详见附注六（三）。

5、期末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	2016 年 3 月 31 日	账龄	占应收账款总额的比例
中国邮政集团公司	非关联方	21,922,908.00	1 年以内	17.54%
上海敏哲电子科技有限公司	非关联方	14,647,927.00	1 年以内	11.72%
通联支付网络服务股份有限公司	非关联方	10,426,697.50	1 年以内	8.34%
中捷通信有限公司	非关联方	8,313,900.00	1 年以内	6.65%
中通快递股份有限公司	非关联方	7,551,611.21	1 年以内	6.04%
合计		62,863,043.71		50.29%

（二）其他应收款

1、其他应收款按种类列示如下：

类别	2016 年 3 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	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					
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	3,832,963.89	55.95%	228,744.60	5.97%	3,604,219.29
合并范围内单位其他应收款	3,017,379.47	44.05%	---	---	3,017,379.47
组合小计	6,850,343.36	100%	228,744.60	3.34%	6,621,598.76
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	6,850,343.36	100%	228,744.60	3.34%	6,621,598.76
类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	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					
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	3,218,873.88	51.84%	198,449.21	6.17%	3,020,424.67
合并范围内单位其他应收款	2,989,891.10	48.16%	---	---	2,989,891.10
组合小计	6,208,764.98	100%	198,449.21	3.20%	6,010,315.77
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	6,208,764.98	100%	198,449.21	3.20%	6,010,315.77

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	2016 年 3 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	账面价值
1 年以内（含 1 年）	3,285,525.13	47.96%	164,276.26	3,121,248.87
1—2 年	455,999.90	6.66%	36,479.99	419,519.91
2—3 年	59,103.61	0.86%	11,820.72	47,282.89
3 年以上	32,335.25	0.47%	16,167.63	16,167.62
合计	3,832,963.89	55.95%	228,744.60	3,604,219.29

账龄结构	2015 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	账面价值
1 年以内（含 1 年）	2,719,120.77	43.80%	135,956.04	2,583,164.73
1—2 年	388,284.48	6.25%	31,062.76	357,221.72
2—3 年	81,013.03	1.30%	16,202.61	64,810.42
3 年以上	30,455.60	0.49%	15,227.80	15,227.80
合计	3,218,873.88	51.84%	198,449.21	3,020,424.67

2、期末其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	2016 年 3 月 31 日	账龄	占其他应收款总额的比例
香港优博讯公司	往来款	全资子公司	65,660.36	1 年以内	0.96%
			2,849,367.67	1-2 年	41.59%
深圳市南山区国家税务局	应收出口退税	非关联方	788,161.47	1 年以内	11.51%
中国邮政集团公司	投标保证金	非关联方	560,348.00	1 年以内	8.18%
中国电子进出口总公司	投标保证金	非关联方	400,000.00	1 年以内	5.84%
			30,509.00	1-2 年	0.45%
深圳市中地工程中心有限公司	租赁押金	非关联方	100,087.50	1-2 年	1.46%
合计			4,794,134.00		69.99%

（三）长期股权投资

长期股权投资分项列示如下：

被投资单位	核算方法	投资成本	2015 年 12 月 31 日	本期增减额	2016 年 3 月 31 日
深圳正达资讯公司	成本法	27,037,666.13	27,037,666.13	---	27,037,666.13
深圳江南正鼎公司	成本法	16,041,093.43	16,041,093.43	---	16,041,093.43
香港优博讯公司	成本法	389,501.00	389,501.00	---	389,501.00
优博讯软件公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	---	1,000,000.00
北京优康公司	*1	---	---	---	---
优金支付公司	成本法	300,000.00	300,000.00	---	300,000.00
合计		44,768,260.56	44,768,260.56	---	44,768,260.56

被投资单位	持股比例	表决权比例	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
深圳正达资讯公司	100%	100%	---	---	---
深圳江南正鼎公司	100%	100%	---	---	---
香港优博讯公司	100%	100%	---	---	---
优博讯软件公司	100%	100%	---	---	---
北京优康公司	---	---	---	---	---
优金支付公司	100%	100%	---	---	---
合计			---	---	---

*1 北京优康公司股权变化情况详见附注五（一）。2014 年 12 月 25 日本公司丧失对北京优康公司的控制权，核算方法由成本法转为权益法；2015 年王梦梦与冯民签订股权转让协议，王梦梦将其代持的北京优康公司 30%的股权以人民币 6 万元的价格转让给冯民，并于 2015 年 11 月 23 日完成前述股权转让的工商变更，本次股权转让完成后本公司不再持有北京优康公司的股权。

（四）营业收入、营业成本

1、营业收入、营业成本明细如下：

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
营业收入	73,095,374.45	270,974,624.74	211,650,957.08	194,792,675.37
主营业务收入	73,095,374.45	270,974,624.74	211,650,957.08	194,792,675.37
其他业务收入	---	---	---	---
营业成本	57,194,266.90	235,925,892.23	188,676,519.08	151,499,955.84
主营业务成本	57,194,266.90	235,925,892.23	188,676,519.08	151,499,955.84
其他业务成本	---	---	---	---

1、主营业务按产品类别列示如下：

产品名称	2016 年 1-3 月	
	营业收入	营业成本
设备销售	70,100,562.02	56,086,154.04
配件销售	1,708,124.86	892,918.28
软件销售	43,598.29	---
开发及服务	728,130.40	---
贸易商品	514,958.88	215,194.58
合计	73,095,374.45	57,194,266.90

产品名称	2015 年度	
	营业收入	营业成本
设备销售	247,468,050.33	229,221,502.64
配件销售	10,916,638.53	5,328,136.99
软件销售	148,901.71	---
开发及服务	10,449,621.28	---
贸易商品	1,991,412.89	1,376,252.60
合计	270,974,624.74	235,925,892.23

产品名称	2014 年度	
	营业收入	营业成本
设备销售	183,213,857.58	179,139,902.33
配件销售	9,494,584.94	5,680,069.82
软件销售	611,786.34	---
开发及服务	12,186,723.89	---
贸易商品	6,144,004.33	3,856,546.93
合计	211,650,957.08	188,676,519.08

产品名称	2013 年度	
	营业收入	营业成本
设备销售	168,663,103.51	143,904,328.43
配件销售	6,055,267.74	2,957,587.72
软件销售	325,484.96	---
开发及服务	12,619,561.90	---
贸易商品	7,129,257.26	4,638,039.69
合计	194,792,675.37	151,499,955.84

3、主营业务收入按地区分项列示如下：

地区	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
华南	30,753,392.86	101,640,513.52	72,575,400.25	49,732,369.64
华东	19,524,024.72	107,045,182.90	88,510,670.97	104,098,615.45
境内其他地区	20,357,578.13	49,265,848.62	46,869,634.73	30,756,387.90
境外	2,460,378.74	13,023,079.70	3,695,251.13	10,205,302.38
合计	73,095,374.45	270,974,624.74	211,650,957.08	194,792,675.37

4、公司前五名客户营业收入情况

客户名称	2016 年 1-3 月	
	金额	比例
中国邮政集团公司	15,495,829.12	21.20%
上海敏哲电子科技有限公司	9,343,799.40	12.78%
中捷通信有限公司	5,426,897.46	7.42%
贵阳货车帮科技有限公司	4,414,700.78	6.04%
中通快递股份有限公司	3,263,923.04	4.47%
合计	37,945,149.80	51.91%

客户名称	2015 年度	
	金额	比例
中通快递股份有限公司	17,954,493.54	6.63%
深圳市大真条码技术有限公司	15,367,820.13	5.67%
上海敏哲电子科技有限公司	15,166,788.23	5.60%
通联支付网络服务股份有限公司	9,928,779.62	3.66%
北京常青锋尚科技有限公司	9,067,349.02	3.35%
合计	67,485,230.54	24.91%

客户名称	2014 年度	
	金额	比例
通联支付网络服务股份有限公司	24,519,770.46	11.59%
上海中通吉速递服务有限公司	12,704,800.71	6.00%
交通银行股份有限公司上海市分行	12,606,837.54	5.96%
上海敏哲电子科技有限公司	10,780,359.77	5.09%
深圳市信利康供应链管理有限公司	9,521,151.38	4.50%
合计	70,132,919.86	33.14%

客户名称	2013 年度	
	金额	比例
上海中通吉速递服务有限公司	18,197,462.44	9.34%
德邦物流股份有限公司	14,500,938.77	7.44%
上海敏哲电子科技有限公司	12,210,559.83	6.27%
龙道（上海）企业管理有限公司	12,176,748.72	6.25%
圆通速递有限公司	11,618,865.81	5.96%
合计	68,704,575.57	35.26%

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
成本法核算的长期股权投资收益	---	20,000,000.00	40,000,000.00	25,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	---	60,000.00	---	---
对联营公司权益法核算产生的投资损益	---	---	(600,000.00)	---
合计	---	20,060,000.00	39,400,000.00	25,000,000.00

(六) 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年 1-3 月	2015 年度	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	6,222,669.53	17,732,256.96	30,079,837.52	26,538,659.36
加: 资产减值准备	751,767.08	2,768,922.33	6,446,995.25	10,153,098.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	436,705.42	1,666,315.83	1,244,306.78	809,567.61
无形资产摊销	38,058.83	148,765.31	86,120.72	59,385.37
长期待摊费用摊销	927,331.91	3,503,758.51	2,145,823.96	1,027,420.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	---	---	---	---
固定资产报废损失	---	---	---	---
公允价值变动损失	---	---	---	---
财务费用	294,201.83	1,203,250.10	1,152,597.46	256,995.81
投资损失	---	(20,060,000.00)	(39,400,000.00)	(25,000,000.00)
递延所得税资产减少	126,446.98	(531,542.93)	837,626.58	(1,990,461.25)
存货的减少	(12,469,649.89)	(46,807,743.81)	(13,879,440.03)	(34,866,058.65)
经营性应收项目的减少	(16,431,404.73)	(8,670,736.97)	(54,292,076.99)	(24,955,372.30)
经营性应付项目的增加	(7,435,451.05)	46,770,892.27	36,092,521.25	34,387,933.71
其他	---	---	---	---
经营活动产生的现金流量净额	(27,539,324.09)	(2,275,862.40)	(29,485,687.50)	(13,578,831.60)
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	20,939,670.56	62,197,423.47	25,654,627.66	35,484,652.29
减: 现金的年初余额	62,197,423.47	25,654,627.66	35,484,652.29	21,161,341.79
加: 现金等价物的期末余额	---	---	---	---
减: 现金等价物的年初余额	---	---	---	---
现金及现金等价物净增加额	(41,257,752.91)	36,542,795.81	(9,830,024.63)	14,323,310.50

十三、补充资料

(一) 非经常性损益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”），本公司非经常性损益如下：

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	---	60,000.00	645,305.39	---
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	---	---	---	---
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,345,000.02	13,498,658.25	10,303,468.13	4,370,606.34
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	---	---	---
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的收益	---	---	---	---
非货币性资产交换损益	---	---	---	---
委托他人投资或管理资产的损益	---	---	---	---
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---	---	---	---
债务重组损益	---	---	---	---
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	---	---	---	---
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---	---	---	---
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---	---	---	---
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	---	---	---
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	97,285.10	15,061.33	36,788.04	13,428.48
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	---	---	---
小计	1,442,285.12	13,573,719.58	10,985,561.56	4,384,034.82
减：所得税影响额	---	592,337.99	---	657,595.97
少数股东损益	---	---	---	---
归属于母公司股东的非经常性损益净额	1,442,285.12	12,981,381.59	10,985,561.56	3,726,438.85

(二) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率			
	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
归属于公司普通股股东的净利润	5.46%	25.19%	24.93%	31.36%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.93%	19.69%	19.13%	28.81%

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



深圳市优博讯科技股份有限公司

(公章)

二〇一六年五月十五日



营业执照

(副本)⁽⁵⁻¹⁾

统一社会信用代码 91110108590676050Q

名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

执行事务合伙人 梁春

成立日期 2012年02月09日

合伙期限 2012年02月09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; 无(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

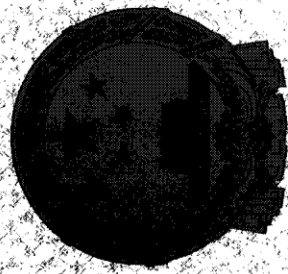
此件权用主册案报
告专用, 复印无效。

登记机关



2016 年 03 月 17 日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



会计师事务所

执业证书

名称：大华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师：梁春

办公场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010148

注册资本(出资额)：1280万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0101号

批准设立日期：2011-11-03

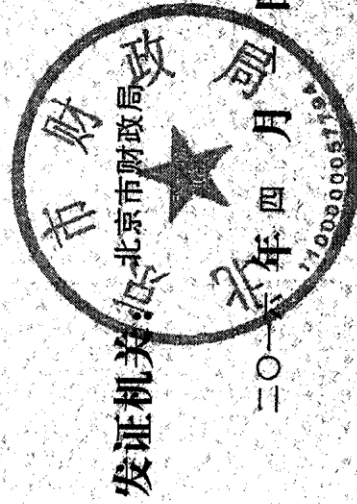


此件仅用于业务报告专用，复印无效。

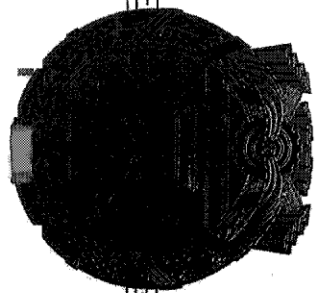
证书序号：NO. 019746

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



证书序号: 000165

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证监会审查，批准

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



证书号: 01

发证时间: 二〇一六年九月十六日

证书有效期至: 二〇一六年九月十六日