



## 关于上海柏飞电子科技有限公司 2014 年度审计报告 “众环审字（2015）022016 号” 修订情况的说明

上海柏飞电子科技有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了上海柏飞电子科技有限公司（以下简称“柏飞电子”）基于上海华东电脑股份有限公司发行股份购买资产为目的，并采用上海华东电脑股份有限公司的会计政策和会计估计编制的财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司的资产负债表，2014 年度合并及母公司的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注，于 2015 年 4 月 1 日出具了“众环审字（2015）022016 号”审计报告。

由于柏飞电子非控股自然人股东王玮通过柏盈投资将其部分权益以每份出资额 1 元的价格转让给张旗、方舟正、罗明、邢懋腾和张旗等核心管理人员，柏盈投资合伙人岳兵将持有的柏盈投资全部认缴出资份额以每份出资额 1 元的价格转让给张旗事项涉及股份支付，柏飞电子原报表未按《企业会计准则第 11 号-股份支付》的进行相关处理。按 2014 年 4 月 30 日柏飞电子权益评估值 6.93 元/股计算，受让方实际行权股份与原取得成本之间的差额 9,483,771.37 元需调整增加 2014 年度管理费用和 2014 年 12 月 31 日资本公积各 9,483,771.37 元。该事项对柏飞电子 2014 年 12 月 31 日的资产负债表、2014 年度利润表的影响如下表（单位：人民币元）：

### 资产负债表影响

报表项目	调整前	调整金额	调整后
资产总额	371,370,610.47		371,370,610.47
负债总额	135,400,247.56		135,400,247.56
所有者权益总额	235,970,362.91		235,970,362.91
资本公积	262,500.00	9,483,771.37	9,746,271.37
盈余公积	13,637,885.50	-948,377.14	12,689,508.36
未分配利润	122,069,977.41	-8,535,394.23	113,534,583.18

### 利润表影响

报表项目	调整前	调整金额	调整后
管理费用	65,617,807.52	9,483,771.37	75,101,578.89
利润总额	49,743,710.67	-9,483,771.37	40,259,939.30
净利润	47,018,893.49	-9,483,771.37	37,535,122.12

经审核，柏飞电子已按照《企业会计准则第11号-股份支付》的相关规定对上述2014年财务报表及其附注进行了修订，相关修订内容不影响原审计报告已发表的标准无保留意见。

（此页无正文，为《关于上海柏飞电子科技有限公司2014年度审计报告“众环审字（2015）022016号”修订情况的说明》之会计师事务所盖章页。）





众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）  
UNION POWER CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
(SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

上海柏飞电子科技有限公司

**审 计 报 告**

2014年12月31日

# 目 录

一、审计报告	
二、已审财务报表	
1、合并资产负债表·····	1
2、合并利润表·····	3
3、合并现金流量表·····	4
4、合并所有者权益变动表·····	5
5、资产负债表·····	7
6、利润表·····	9
7、现金流量表·····	10
8、所有者权益变动表·····	11
9、财务报表附注·····	13
10、财务报表附注补充资料·····	60



# 审计报告

众环审字(2015)022016号

上海柏飞电子科技有限公司全体股东:

我们审计了后附的上海柏飞电子科技有限公司(以下简称“柏飞电子公司”)财务报表,包括2014年12月31日的合并及母公司的资产负债表,2014年度合并及母公司的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。财务报表已由柏飞电子公司管理层采用附注二所述的编制基础编制。

## 一、管理层对财务报表的责任

柏飞电子公司管理层负责按照附注二所述的编制基础编制财务报表,并负责设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

## 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

## 三、审计意见

我们认为,上述柏飞电子公司的财务报表在所有重大方面按照附注二所述的编制基础编制。

## 四、分发和使用的限制

本报告仅供上海华东电脑股份有限公司发行股份购买资产之用,不得用作任何其他目的,也不应分发给其他机构或人员。本段内容不影响已发表的审计意见。

众环海华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师:

李晓娜



中国注册会计师:

黄丽琼



二〇一五年四月一日

# 合并资产负债表(资产)

2014年12月31日

编制单位: 上海柏飞电子科技有限公司

单位: 人民币元

	附注	年末数	年初数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	五、1	29,585,844.46	9,382,912.46
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	五、2	77,468,718.00	11,701,534.00
应收账款	五、3	137,722,702.34	145,008,592.41
预付款项	五、5	4,320,366.45	874,017.54
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、4	1,594,349.68	4,574,161.42
存货	五、6	70,810,658.85	16,113,728.71
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	12,560.23	
<b>流动资产合计</b>		<b>321,515,200.01</b>	<b>187,654,946.54</b>
<b>非流动资产:</b>			
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	五、8	4,812,781.47	4,696,083.01
投资性房地产			
固定资产	五、9	2,933,196.35	2,739,492.59
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、10	37,949,011.44	23,787,226.10
开发支出	五、11	3,087,986.21	
商誉			
长期待摊费用	五、12	822,215.92	2,795,534.08
递延所得税资产	五、13	250,219.07	162,785.07
其他非流动资产			20,000,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>49,855,410.46</b>	<b>54,181,120.85</b>
<b>资产总计</b>		<b>371,370,610.47</b>	<b>241,836,067.39</b>

法定代表人:



主管会计工作负责人

*(Handwritten signature)*

会计机构负责人





# 合并资产负债表(负债及所有者权益)

2014年12月31日

编制单位: 上海高飞电子科技有限公司

单位: 人民币元

	附注	年末数	年初数
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五、15	36,000,000.00	13,600,000.00
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	五、16	41,701,652.16	9,500,000.00
应付账款	五、17	43,882,434.23	11,232,158.25
预收款项	五、18		283,500.00
应付职工薪酬	五、19	6,011,564.79	2,849,966.92
应交税费	五、20	7,008,268.14	14,013,131.83
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、21	796,328.24	1,405,840.97
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>135,400,247.56</b>	<b>52,884,597.97</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>135,400,247.56</b>	<b>52,884,597.97</b>
<b>所有者权益:</b>			
实收资本	五、22	100,000,000.00	100,000,000.00
资本公积	五、23	9,746,271.37	262,500.00
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	12,689,508.36	8,800,783.40
一般风险准备			
未分配利润	五、25	113,534,583.18	79,888,186.02
归属于母公司所有者权益合计		235,970,362.91	188,951,469.42
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>235,970,362.91</b>	<b>188,951,469.42</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>371,370,610.47</b>	<b>241,836,067.39</b>

法定代表人:



主管会计工作负责人:

*[Handwritten signature]*

会计机构负责人:



# 合并利润表

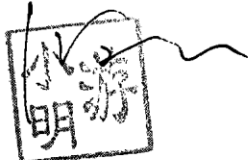
2014年度

编制单位：上海柏飞电子科技有限公司

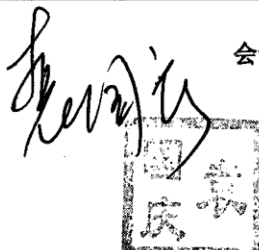
单位：人民币元

	附注	本年数	上年数
一、营业总收入		202,660,926.54	129,438,741.00
其中：营业收入	五、26	202,660,926.54	129,438,741.00
二、营业总成本		165,890,338.99	93,729,671.19
其中：营业成本	五、26	85,887,298.20	43,295,519.87
营业税金及附加	五、27	1,375,922.13	1,452,448.67
销售费用	五、28	16,836.05	54,417.88
管理费用	五、29	75,101,578.89	48,160,500.17
财务费用	五、30	2,912,982.85	209,976.29
资产减值损失	五、32	595,720.87	556,808.31
加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、31	116,698.46	1,136,146.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		116,698.46	1,136,146.68
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		<b>36,887,286.01</b>	<b>36,845,216.49</b>
加：营业外收入	五、33	3,382,367.34	5,042,586.89
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五、34	9,714.05	29,947.02
其中：非流动资产处置损失			27,723.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		<b>40,259,939.30</b>	<b>41,857,856.36</b>
减：所得税费用	五、35	2,724,817.18	2,144,795.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		<b>37,535,122.12</b>	<b>39,713,060.85</b>
其中：被合并方在合并日前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		37,535,122.12	39,713,060.85
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
七、综合收益总额		<b>37,535,122.12</b>	<b>39,713,060.85</b>
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		37,535,122.12	39,713,060.85
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并现金流量表

2014年度

编制单位：上海白兔电子科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年数	上年数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		155,150,853.75	51,181,889.79
收到的税费返还		6,345,676.01	551,537.95
收到其他与经营活动有关的现金	五、36（1）	5,259,582.77	6,380,602.73
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>166,756,112.53</b>	<b>58,114,030.47</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		89,848,986.97	44,345,811.57
支付给职工以及为职工支付的现金		33,988,366.68	25,866,633.46
支付的各项税费		23,143,512.74	3,727,064.60
支付其他与经营活动有关的现金	五、36（2）	24,299,808.24	18,580,360.51
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>171,280,674.63</b>	<b>92,519,870.14</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,524,562.10</b>	<b>-34,405,839.67</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,045,593.32	20,881,432.80
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>7,045,593.32</b>	<b>20,881,432.80</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,045,593.32</b>	<b>-20,881,432.80</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		48,000,000.00	30,780,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>48,000,000.00</b>	<b>30,780,000.00</b>
偿还债务支付的现金		25,600,000.00	22,180,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,350,828.89	412,930.68
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>26,950,828.89</b>	<b>22,592,930.68</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>21,049,171.11</b>	<b>8,187,069.32</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>9,479,015.69</b>	<b>-47,100,203.15</b>
加：期初现金及现金等价物余额		6,502,416.46	53,602,619.61
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>15,981,432.15</b>	<b>6,502,416.46</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：

Handwritten signature of the accounting supervisor and a red square seal containing the characters '国表' (Guo Biao).

会计机构负责人：

Handwritten signature of the accounting institution supervisor and a red square seal containing the characters '高' (Gao).

# 合并所有者权益变动表

2014年度

单位：人民币元

项目	本年数													
	实收资本(或股本)		其他权益工具			归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计			
	100,000,000.00		优先股	永续债	其他	小计	资本公积	减：库存股	其他综合收益			专项储备	盈余公积	一般风险准备
一、上年年末余额							262,500.00				8,800,783.40		79,888,186.02	188,951,469.42
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	100,000,000.00						262,500.00				8,800,783.40		79,888,186.02	188,951,469.42
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						9,483,771.37					3,888,724.96		33,646,397.16	47,018,893.49
(一) 综合收益总额													37,535,122.12	37,535,122.12
(二) 所有者投入和减少资本														
1.所有者投入资本														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入股东权益的金额														
4.其他														
(三) 利润分配														
1.提取盈余公积											3,888,724.96		-3,888,724.96	
2.提取一般风险准备											3,888,724.96		-3,888,724.96	
3.对所有者(或股东)的分配														
4.其他														
(四) 股东权益内部结转							9,483,771.37							9,483,771.37
1.资本公积转增资本(或股本)														
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.未分配利润转增资本(或股本)														
5.其他							9,483,771.37							9,483,771.37
(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	100,000,000.00						9,746,271.37				12,689,508.36		113,534,583.18	235,970,362.91



编制单位：上海柏飞电子科技有限公司

法定代表人：

明

主管会计工作负责人：

张明

国成

会计机构负责人：

明

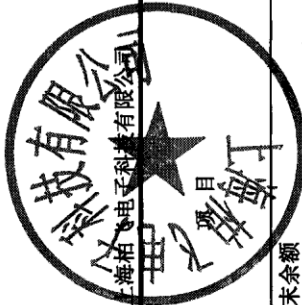
高家

# 合并所有者权益变动表

2014年度

单位：人民币元

项目	上年数													
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本(或股本)	优先股	永续债	其他权益工具	小计	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	16,450,000.00					74,312,500.00				7,088,229.12		51,387,679.45		149,238,408.57
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	16,450,000.00					74,312,500.00				7,088,229.12		51,387,679.45		149,238,408.57
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)	83,550,000.00					-74,050,000.00				1,712,554.28		28,500,506.57		39,713,060.85
(一) 综合收益总额												39,713,060.85		39,713,060.85
(二) 所有者投入和减少资本														
1.所有者投入资本														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入股东权益的金额														
4.其他														
(三) 利润分配														
1.提取盈余公积										1,712,554.28		-1,712,554.28		
2.提取一般风险准备										1,712,554.28		-1,712,554.28		
3.对所有者(或股东)的分配														
4.其他														
(四) 股东权益内部结转	83,550,000.00					-74,050,000.00						-9,500,000.00		
1.资本公积转增资本(或股本)	74,050,000.00					-74,050,000.00								
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.未分配利润转增资本(或股本)														
5.其他	9,500,000.00											-9,500,000.00		
(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	100,000,000.00					262,500.00				8,800,783.40		79,888,186.02		188,951,469.42



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 资产负债表(资产)

2014年12月31日

编制单位: 上海柏飞电子科技有限公司

单位: 人民币元

	附注	年末数	年初数
<b>流动资产:</b>			
货币资金		29,391,485.23	8,926,393.94
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		77,468,718.00	11,701,534.00
应收账款	十一、1	137,536,502.34	139,312,592.41
预付款项		4,230,366.45	784,017.54
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一、2	1,530,771.97	1,236,530.73
存货		70,810,658.85	16,113,728.71
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>320,968,502.84</b>	<b>178,074,797.33</b>
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	6,812,781.47	6,696,083.01
投资性房地产			
固定资产		2,742,061.06	2,501,741.40
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		37,945,770.65	23,787,226.10
开发支出		3,087,986.21	
商誉			
长期待摊费用		822,215.92	2,795,534.08
递延所得税资产		250,219.07	162,785.07
其他非流动资产			20,000,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>51,661,034.38</b>	<b>55,943,369.66</b>
<b>资产总计</b>		<b>372,629,537.22</b>	<b>234,018,166.99</b>

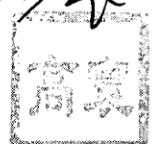
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



# 资产负债表(负债及股东权益)

2014年12月31日

编制单位: 上海柏飞电子科技有限公司

单位: 人民币元

负债和所有者权益	附注	年末数	年初数
<b>流动负债:</b>			
短期借款		36,000,000.00	13,600,000.00
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		41,701,652.16	9,500,000.00
应付账款		66,662,195.58	30,492,158.25
预收款项			283,500.00
应付职工薪酬		5,376,325.98	2,849,966.92
应交税费		6,990,278.95	9,567,931.85
应付利息			
应付股利			
其他应付款		796,328.24	992,874.61
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>157,526,780.91</b>	<b>67,286,431.63</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>157,526,780.91</b>	<b>67,286,431.63</b>
<b>所有者权益:</b>			
实收资本		100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		9,746,271.37	262,500.00
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,689,508.36	8,800,783.40
一般风险准备			
未分配利润		92,666,976.58	57,668,451.96
<b>所有者权益合计</b>		<b>215,102,756.31</b>	<b>166,731,735.36</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>372,629,537.22</b>	<b>234,018,166.99</b>

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 利润表

2014年度

编制单位：上海柏飞电子科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年数	上年数
一、营业总收入	十一、4	202,660,926.54	124,570,365.14
减：营业成本	十一、4	106,408,665.75	61,722,869.47
营业税金及附加		958,349.52	979,389.52
销售费用		16,836.05	54,417.88
管理费用		70,538,023.12	44,683,571.97
财务费用		2,910,753.77	208,467.33
资产减值损失		582,893.37	556,808.31
加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、5	19,858,139.11	1,136,146.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			1,136,146.68
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>41,103,544.07</b>	<b>17,500,987.34</b>
加：营业外收入		518,236.74	1,799,297.97
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		9,714.05	29,947.02
其中：非流动资产处置损失			27,723.85
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>41,612,066.76</b>	<b>19,270,338.29</b>
减：所得税费用		2,724,817.18	2,144,795.51
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>38,887,249.58</b>	<b>17,125,542.78</b>
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>38,887,249.58</b>	<b>17,125,542.78</b>

法定代表人：  
明

主管会计工作负责人：  
明

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：  
明

会计机构负责人：

明

# 现金流量表

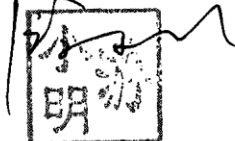

2014年度

编制单位：上海柏飞电子科技有限公司

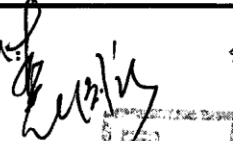

单位：人民币元

项 目	附注	本年数	上年数
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		145,100,853.75	50,981,891.00
收到的税费返还		238,256.49	551,537.95
收到的其他与经营活动有关的现金		66,185,746.87	11,004,536.84
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>211,524,857.11</b>	<b>62,537,965.79</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		133,798,986.97	47,953,646.80
支付给职工以及为职工支付的现金		30,938,420.28	23,587,757.19
支付的各项税费		14,830,948.64	3,727,064.60
支付的其他与经营活动有关的现金		36,275,212.03	22,179,380.72
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>215,843,567.92</b>	<b>97,447,849.31</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,318,710.81</b>	<b>-34,909,883.52</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		6,989,285.32	20,798,445.00
投资所支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>6,989,285.32</b>	<b>20,798,445.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,989,285.32</b>	<b>-20,798,445.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金		48,000,000.00	30,780,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>48,000,000.00</b>	<b>30,780,000.00</b>
偿还债务所支付的现金		25,600,000.00	22,180,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,350,828.89	412,930.68
支付的其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>26,950,828.89</b>	<b>22,592,930.68</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>21,049,171.11</b>	<b>8,187,069.32</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>9,741,174.98</b>	<b>-47,521,259.20</b>
加：期初现金及现金等价物余额		6,045,897.94	53,567,157.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>15,787,072.92</b>	<b>6,045,897.94</b>

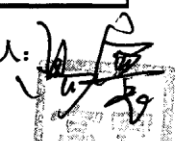
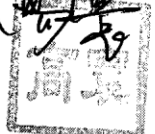
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 所有者权益变动表

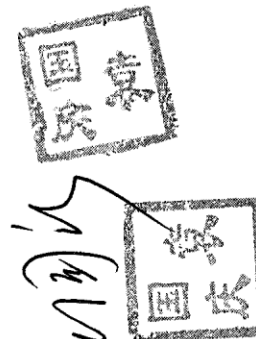

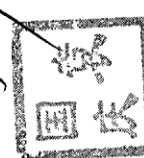
2014年度



单位：人民币元

项目	实收资本				其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	
	上年年末余额	本年年初余额	本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	综合收益总额	所有者投入和减少资本	其他权益工具持有者投入资本	股份支付计入所有者权益的金额									其他
一、上年年末余额	100,000,000.00							262,500.00				8,800,783.40		57,668,451.96	166,731,735.36	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额		100,000,000.00						262,500.00				8,800,783.40		57,668,451.96	166,731,735.36	
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）								9,483,771.37				3,888,724.96		34,998,524.62	48,371,020.95	
（一）综合收益总额														38,887,249.58	38,887,249.58	
（二）所有者投入和减少资本																
1.所有者投入资本																
2.其他权益工具持有者投入资本																
3.股份支付计入所有者权益的金额																
4.其他																
（三）利润分配																
1.提取盈余公积												3,888,724.96		-3,888,724.96		
2.提取一般风险准备												3,888,724.96		-3,888,724.96		
3.对所有者（或股东）的分配																
4.其他																
（四）股东权益内部结转																
1.资本公积转增资本（或股本）								9,483,771.37							9,483,771.37	
2.盈余公积转增资本（或股本）																
3.盈余公积弥补亏损																
4.未分配利润转增资本（或股本）																
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		100,000,000.00						9,746,271.37				12,689,508.36		92,666,976.58	215,102,756.31	



法定代表人：  
  
 会计机构负责人：  


主管会计工作负责人：  
  
  


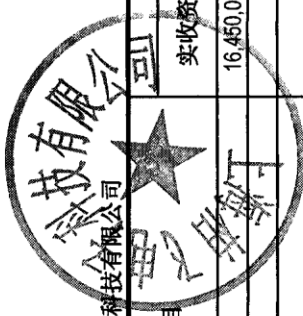
小游明  
  


# 所有者权益变动表

2014年度

单位：人民币元

项目	上年数												
	实收资本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	小计									
一、上年年末余额	16,450,000.00					74,312,500.00			7,088,229.12		51,755,463.46	149,606,192.58	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	16,450,000.00					74,312,500.00			7,088,229.12		51,755,463.46	149,606,192.58	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	83,550,000.00					-74,050,000.00			1,712,554.28		5,912,988.50	17,125,542.78	
（一）综合收益总额											17,125,542.78	17,125,542.78	
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入资本													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积									1,712,554.28		-1,712,554.28		
2.提取一般风险准备									1,712,554.28		-1,712,554.28		
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）股东权益内部结转	83,550,000.00					-74,050,000.00					-9,500,000.00		
1.资本公积转增资本（或股本）	74,050,000.00					-74,050,000.00							
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.未分配利润转增资本（或股本）	9,500,000.00										-9,500,000.00		
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	100,000,000.00					262,500.00			8,800,783.40		57,668,451.96	166,731,735.36	

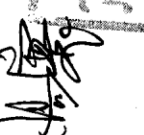


编制单位：上海柏飞电子科技有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 上海柏飞电子科技有限公司 2014年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

## 一、公司基本情况

上海柏飞电子科技有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是2002年7月8日经上海市工商行政管理局徐汇分局核准登记,由自然人李云飞、王玮共同出资设立的有限责任公司。公司成立时注册资本为人民币50.00万元,其中李云飞出资30.00万元、王玮出资20.00万元。

2007年8月28日,根据公司股东会决议和章程修正案的规定,公司新增注册资本450.00万元,由原股东按原出资比例以未分配利润转增方式认缴,变更后注册资本500.00万元,其中李云飞出资300.00万元,王玮出资200.00万元。

2009年7月23日,根据公司股东会决议和章程修正案的规定,公司申请增加注册资本306.00万元,由新股东吉朋松、山东同晟投资有限公司以货币资金方式认缴,变更后注册资本806.00万元,其中李云飞出资300.00万元,占注册资本的37.22%;吉朋松出资209.44万元,占注册资本的25.99%;王玮出资200.00万元,占注册资本的24.81%;山东同晟投资有限公司96.56万元,占注册资本的11.98%。

2012年,根据公司股东会决议和章程修正案的规定,公司引进新股东并发生股东间股权转让,变更后注册资本增至1,645.00万元,其中王玮出资435.24万元,占注册资本的26.46%;山东同晟投资有限公司出资128.96万元,占注册资本的7.84%;上海柏盈投资合伙企业(合伙)出资241.80万元,占注册资本的14.70%;中国电子科技集团公司第三十二研究所出资674.50万元,占注册资本的41.00%;国睿集团有限公司出资164.50万元,占注册资本的10%。

2013年3月28日,根据公司股东会决议和章程修正案的规定,公司以资本公积、未分配利润转增资本8,355万,变更后公司注册资本为1亿元,各股东持股比例同前次未发生变化。

公司注册地址:上海市虹梅路1535号3号楼9楼;

公司法人营业执照号码:310107000506048;

公司法定代表人:游小明;

公司经营范围:电子、通讯、计算机专业的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让,软件开发,网络工程,电子产品设计与生产,计算机配件、智能集成设备(销售),从事货物进出口及技术进出口业务。(凡涉及许可经营的项目凭许可证经营)

公司设实时控制、并行处理和数据存储等事业部,设行政部、财务部、市场部、人力资源部、质量部、采购部等部门。公司主要管理机构和经营场所在上海市徐汇区。

公司2011年8月投资设立全资子公司南京柏飞电子科技有限公司,位于南京市建邺区。本公司及子公司(以下统称“本集团”)主要从事计算机及软件专业的技术开发,属于计算机软件行业。

分别持有本公司41%和10%股权的中国电子科技集团公司第三十二研究所、国睿集团有限公司均

为中国电子科技集团公司的全资子公司，本公司的母公司为中国电子科技集团公司第三十二研究所，最终控制方为中国电子科技集团公司。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2014年，财政部修订了《企业会计准则——基本准则》，并新发布或修订了8项具体企业会计准则。本集团已于本报告期执行了这些新发布或修订的企业会计准则，详见本附注三、24。

基于本次审计是上海华东电脑股份有限公司发行股份购买资产的目的进行，本集团财务报表均采用上海华东电脑股份有限公司的会计政策和会计估计予以编制。

### 2、持续经营

本集团在编制财务报表过程中，已全面评估本集团自资产负债表日起未来12个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来12个月内保持持续经营，本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

## 三、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本集团2014年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团2014年12月31日的合并及公司财务状况以及2014年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本集团以一年（12个月）作为正常营业周期。

### 4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

### 5、企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下企业合并

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，合并方支付的合并对价及取得的被合并方所有者权益均按账面价值计量，合并方取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，

资本公积(股本溢价)不足以冲减的,调整留存收益;合并方以发行权益性证券作为合并对价的,应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,应当调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。为进行企业合并发生的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或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

在通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的情况下,如果各项交易属于“一揽子交易”,本公司将其作为一项取得子公司控制权的交易按上述同一控制的原则处理;如果各项交易不属于“一揽子交易”,本公司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方最终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,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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,计入当期损益。为进行企业合并发生的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或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

在通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的情况下,如果各项交易属于“一揽子交易”,本公司将其作为一项取得子公司控制权的交易按上述非同一控制的原则处理;如果各项交易不属于“一揽子交易”,对于购买日之前持有的被购买方的股权,应当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之间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外的其他所有者权益变动(以下简称“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应当转为购买日所属当期收益,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。

### (3) 一揽子交易的判断

通过多次交易分步实现的企业合并,本公司结合分步交易的各个步骤的协议条款,以及各个步骤中所分别取得的股权比例、取得对象、取得方式、取得时点及取得对价等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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的,本公司通常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至少一项其他交易的发生;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。

## 6、合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时,合并范围包括本公司及全部子公司,子公司为本公司能够对其实施控制

的主体。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销，但内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体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，从本集团的角度对该交易予以调整。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### (3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；所有者权益类项目除“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。期初未分配利润为上期折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

## 9、金融工具

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团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。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行会计确认和终止确认，交易所形成资产和负债相关的利息，于结算日所有权转移后开始计提并确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.** 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.** 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集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.** 属于衍生工具，但是，被指定且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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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；B. 本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或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；C. 包含一项或多项嵌入衍生金融工具的混合工具，除非嵌入衍生金融工具不会对混合工具的现金流量产生重大改变，或者所嵌入的衍生金融工具明显不应当从相关混合工具中分拆。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ② 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，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时期限超过 12 个月但自资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内到期的持有至到期投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在 12 个月之内(含 12 个月)的持有至到期投资，列示为其他流动资产。。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④ 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，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与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可

供出售权益工具投资，按照成本计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ② 可供出售金融资产减值

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。本集团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，本集团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。本集团以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值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并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回。

### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。本集团回购自身权益工具（包括库存股）支付的对价和交易费用减少所有者权益，不确认金融资产。

### 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### （1）坏账准备的确认标准

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### （2）坏账准备的计提方法

##### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

单项金额重大的判断标准为：应收账款，应收账款余额 1000 万元以上（含 1000 万元）或占应收账款账面余额 5%以上的款项；其他应收款，其他应收款余额 100 万元以上（含 100 万元）

的款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为：本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，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计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

A. 信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组，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。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	除关联方、押金及备用金组合外，应收款项余额的实际账龄
关联方、押金及备用金组合	本集团关联方（中国电子科技集团公司及其下属单位）、职工备用金借款、项目押金等

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方、押金及备用金组合	根据其信用风险的判断结果，对单项金额认定减值风险较低的余额一般不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提比例

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）		
其中：[3个月以内]	0	0
[3~12个月]	3	3
1-2年	5	5
2-3年	15	15
3-4年	25	25
4-5年	35	35
5年以上	60	60

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额虽不重大但存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值

低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

### （3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

### （4）应收款项转让

本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 11、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括库存商品、自制半成品、委托加工物资。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

## 12、长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的主体。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在本公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

### （1）投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。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资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

## （3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指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。

## 13、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状

态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3-5	5	31.67-19.00
运输设备	4	5	23.75
办公设备	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### （4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

## 15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的

资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 16、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

### 17、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 18、长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

### 19、职工薪酬

职工薪酬是本集团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，包括短期薪酬、离职后福利等。

#### (1) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划、非货币性福利等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

#### (2) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团主要存在如下离职后福利：

**基本养老保险：**本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险，该类离职后福利属于设定提存计划。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## 20、收入

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

### (1) 商品销售收入

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

本集团数字模块销售，一般以合同相关设备已交付，已取得购买方对该项产品的收货确认单，同时取得收款权利时确认收入。

### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本集团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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如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，将该合同全部作为销售商品处理。

### (3) 让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

## 21、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助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，是指企业取得的、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。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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。

## 22、递延所得税资产/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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；

本集团内该纳税主体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。

## 23、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 24、重要会计政策和会计估计的变更

财政部于2014年颁布《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》和修订后的《企业会计准则第2号——长期股权投资》、《企业会计准则第9号——职工薪酬》、《企业会计准则第30号——财务报表列报》、《企业会计准则第33号——合并财务报表》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》，要求除《企业会计准则第37号——金融工具列报》自2014年度财务报表起施行外，其他准则自2014年7月1日起施行。

本公司已采用上述准则编制2014年度财务报表，对本公司财务报表的影响列示如下：

应用《企业会计准则第9号——职工薪酬》，对职工薪酬中的应付短期职工薪酬和应付设定提存计划进行了划分

#### 25、重要会计判断和估计采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的

报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）租赁的归类

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

#### （2）坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### （3）存货跌价准备

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

#### （4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括参考市场上另一类似金融工具的公允价值、贴现现金流模型分析及期权定价模型进行估算等。估值方法在最大程度上利用可观察市场信息，然而，当可观察市场信息无法获得时，管理层将对估值方法中包括的重大不可观察信息作出估计。使用不同的估值技术或输入值可能导致公允价值估计存在较重大差异。

#### （5）非金融非流动资产减值准备

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

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

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

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （6）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （7）开发支出

确定资本化的金额时，本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### （8）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （9）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	增值税应纳税额为当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额，普通产品和劳务增值税的销项税率为17%；软件产品实际税负超过3%部分实行即征即退；营改增部分劳务增值税率为6%。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加及地方教育费附加	分别按实际缴纳的流转税的3%、2%计缴。
企业所得税	按高新技术企业15%优惠税率计缴；子公司为软件企业，自获利年度起实行两免三减半所得税优惠政策。

注：本集团从事计算机及软件产品开发业务的收入，原先按5%税率计缴营业税。根据财政部、

国家税务总局《关于印发<营业税改征增值税试点方案>的通知》(财税[2011]110号)和财政部、国家税务总局《关于在全国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税收政策的通知》(财税[2013]37号),本公司自2012年1月1日起、下属子公司南京柏飞电子科技有限公司自2013年8月1日起经营的计算机及产品开发业务收入适用增值税,税率为6%。

## 2、税收优惠及批文

本公司2012年9月23日通过上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局对于高新技术企业资质的认定,经上海市徐汇区国家税务局、上海市地方税务局徐汇区分局“沪国税徐所(2013)23号”备案,自2012年1月至2014年12月减按15%税率征收企业所得税。

根据规定,软件企业自获利年度起实行两免三减半所得税优惠政策,本公司之子公司南京柏飞电子科技有限公司2013年度为获利年度第一年,2014年所得税仍享受免税政策。

## 五、合并财务报表项目附注

以下披露项目(含公司财务报表主要项目披露)除非特别指出,期初指2014年1月1日,期末指2014年12月31日,金额单位为人民币元。

### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	156,782.55	39,200.88
银行存款	15,824,649.60	6,463,215.58
其他货币资金	13,604,412.31	2,880,496.00
合 计	29,585,844.46	9,382,912.46

注:(1)本集团期末其他货币资金为票据保证金13,604,412.31元(期初2,880,496.00元)。

(2)本集团期末货币资金不存在质押、冻结等其他受到限制的情况。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	64,032,931.00	10,415,534.00
商业承兑汇票	13,435,787.00	1,286,000.00
合 计	77,468,718.00	11,701,534.00

注:截至期末,本集团无用于质押的应收票据。

#### (2) 已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	已终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	49,686,877.90	
合 计	49,686,877.90	

## 3、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 账龄组合	26,819,290.10	19.24	1,662,640.34	6.20	25,156,649.76
组合 2: 关联方、押金及备用金组合	112,566,052.58	80.76			112,566,052.58
组合小计	139,385,342.68	100.00	1,662,640.34	1.19	137,722,702.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	139,385,342.68	100.00	1,662,640.34	1.19	137,722,702.34

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 账龄组合	30,821,065.10	21.10	1,070,301.59	3.47	29,750,763.51
组合 2: 关联方、押金及备用金组合	115,257,828.90	78.90			115,257,828.90
组合小计	146,078,894.00	100.00	1,070,301.59	0.73	145,008,592.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	146,078,894.00	100.00	1,070,301.59	0.73	145,008,592.41

①期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	17,501,553.10	314,581.59	1.80
其中：3个月以内	7,015,500.00		

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
3-12个月	10,486,053.10	314,581.59	3.00
1至2年	2,419,400.00	120,970.00	5.00
2至3年	5,992,405.00	898,860.75	15.00
3至4年	595,232.00	148,808.00	25.00
4至5年	28,000.00	9,800.00	35.00
5年以上	282,700.00	169,620.00	60.00
合计	26,819,290.10	1,662,640.34	6.20

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	17,990,743.10	124,906.29	0.69
其中：3个月以内	13,827,200.00		
3-12个月	4,163,543.10	124,906.29	3.00
1至2年	10,951,930.00	547,596.50	5.00
2至3年	1,000,692.00	150,103.80	15.00
3至4年	595,000.00	148,750.00	25.00
4至5年	282,700.00	98,945.00	35.00
5年以上			
合计	30,821,065.10	1,070,301.59	3.47

## (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 110,994,705.68 元，占应收账款期末余额合计数的比例 79.63%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 156,451.59 元。

## (3) 其他说明：

于 2014 年 12 月 31 日，本集团共有账面价值为 73,781,410.00 元的应收账款(2013 年 12 月 31 日：30,071,572.00 元)质押给银行作为取得短期借款 26,000,000.00 元。(2013 年 12 月 31 日：19,000,000.00 元)

## 4、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 账龄组合	1,159,132.04	71.88	18,314.30	1.58	1,140,817.74
组合 2: 关联方、押金及备用金组合	453,531.94	28.12			453,531.94
组合小计	1,612,663.98	100.00	18,314.30	1.14	1,594,349.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,612,663.98	100.00	18,314.30	1.14	1,594,349.68

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 账龄组合	4,160,092.14	90.65	14,932.18	0.36	4,145,159.96
组合 2: 关联方、押金及备用金组合	429,001.46	9.35			429,001.46
组合小计	4,589,093.60	100.00	14,932.18	0.33	4,574,161.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,589,093.60	100.00	14,932.18	0.33	4,574,161.42

①期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,024,938.05	4,220.20	0.41
其中：3个月以内	884,264.61		
3-12个月	140,673.44	4,220.20	3.00
1至2年	61,900.00	3,095.00	5.00
2至3年	71,143.99	10,671.60	15.00
3至4年	750.00	187.50	25.00
4至5年	400.00	140.00	35.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
5年以上			
合计	1,159,132.04	18,314.30	1.58

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,999,897.21	6,767.43	0.17
其中：3个月以内	3,774,316.06		
3-12个月	225,581.15	6,767.43	3.00
1至2年	159,044.93	7,952.25	5.00
2至3年	750.00	112.50	15.00
3至4年	400.00	100.00	25.00
4至5年			
5年以上			
合计	4,160,092.14	14,932.18	0.36

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
房租押金	544,359.46	544,359.46
备用金	453,531.94	429,001.46
增值税即征即退收入	279,980.25	3,243,288.92
其他	334,792.33	372,443.76
合计	1,612,663.98	4,589,093.60

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 789,503.45 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 48.96%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 15,891.60 元。

(4) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间
上海市地方税务局徐汇区分局	增值税即征即退	279,980.25	3个月以内	2015年度
合计		279,980.25		

## 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,841,973.12	88.93	819,897.54	93.81
1至2年	424,543.33	9.83	54,120.00	6.19
2至3年	53,850.00	1.24		
3年以上				
合计	4,320,366.45	100.00	874,017.54	100.00

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

本报告期期末余额前五名预付款项汇总金额 3,253,237.27 元, 占预付款项期末余额合计数的比例 75.30%。

## 6、存货

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
自制半成品	63,966,985.60		63,966,985.60
委托加工物资	6,843,673.25		6,843,673.25
合计	70,810,658.85		70,810,658.85

(续)

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
自制半成品	15,203,992.56		15,203,992.56
委托加工物资	909,736.15		909,736.15
合计	16,113,728.71		16,113,728.71

## 7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	12,560.23	
合计	12,560.23	

## 8、长期股权投资

被投资单位名称	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
联营企业:						
北京国睿中数科技股份有限公司	4,716,200.00	4,696,083.01	116,698.46	4,812,781.47	35.00	35.00
合计	4,716,200.00	4,696,083.01	116,698.46	4,812,781.47	35.00	35.00

(续)

被投资单位名称	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
联营企业：				
北京国睿中数科技股份有限公司				
合计				

**9、固定资产**

## 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	1,780,445.00	2,013,179.47	1,329,288.93	5,122,913.40
2. 本期增加金额		1,430,984.97	41,957.27	1,472,942.24
购置		1,430,984.97	41,957.27	1,472,942.24
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额	1,780,445.00	3,444,164.44	1,371,246.20	6,595,855.64
二、累计折旧				
1. 期初余额	1,003,948.60	843,557.74	535,914.47	2,383,420.81
2. 本期增加金额				
计提	313,791.76	660,428.80	305,017.92	1,279,238.48
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额	1,317,740.36	1,503,986.54	840,932.39	3,662,659.29
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	462,704.64	1,940,177.90	530,313.81	2,933,196.35
2. 期初账面价值	776,496.40	1,169,621.73	793,374.46	2,739,492.59

注：期末无所有权受限的固定资产。

**10、无形资产**

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	34,185,453.40	34,185,453.40

项 目	软件	合计
2. 本期增加金额	24,799,230.33	24,799,230.33
购置	24,799,230.33	24,799,230.33
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	58,984,683.73	58,984,683.73
二、累计摊销		
1. 期初余额	10,398,227.30	10,398,227.30
2. 本期增加金额	10,637,444.99	10,637,444.99
计提	10,637,444.99	10,637,444.99
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	21,035,672.29	21,035,672.29
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	37,949,011.44	37,949,011.44
2. 期初账面价值	23,787,226.10	23,787,226.10

**11、开发支出**

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
霍尼韦尔项目		3,087,986.21				3,087,986.21
pVPX4-DT4240 处理模块		9,382,283.51			9,382,283.51	
基于 VPX 标准的电子对抗平台		7,531,241.92			7,531,241.92	
基于双龙芯 3A/3B 主处理器模块 L3DC PU-E6-10		7,046,516.15			7,046,516.15	
共性研发		10,222,694.13			10,222,694.13	
合 计		37,270,721.92			34,182,735.71	3,087,986.21

**12、长期待摊费用**

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费	2,795,534.08	708,611.38	2,681,929.54		822,215.92
合 计	2,795,534.08	708,611.38	2,681,929.54		822,215.92

**13、递延所得税资产**

已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,680,954.64	250,219.07	1,085,233.77	162,785.07
合 计	1,680,954.64	250,219.07	1,085,233.77	162,785.07

**14、资产减值准备**

项 目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		计提	其他	转回	核销/转销	其他	
坏账损失	1,085,233.77	595,720.87					1,680,954.64
其中：1. 应收账款坏账准备	1,070,301.59	592,338.75					1,662,640.34
2. 其他应收账款坏账准备	14,932.18	3,382.12					18,314.30
合 计	1,085,233.77	595,720.87					1,680,954.64

**15、短期借款**

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	26,000,000.00	7,600,000.00
保证借款	10,000,000.00	6,000,000.00
合 计	36,000,000.00	13,600,000.00

注：（1）质押借款的的质押物参见附注五、3；

（2）保证借款系由保证人王玮提供最高额保证。

**16、应付票据**

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	41,701,652.16	9,500,000.00
合 计	41,701,652.16	9,500,000.00

**17、应付账款**

项 目	期末余额	期初余额
材料款	43,882,434.23	11,232,158.25
合 计	43,882,434.23	11,232,158.25

注： 应付其他关联方款项详见附注七、6。

**18、预收款项**

项 目	期末余额	期初余额
预收货款		283,500.00
合 计		283,500.00

**19、应付职工薪酬**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应付短期薪酬	2,849,966.92	33,718,143.66	30,556,545.79	6,011,564.79
应付设定提存计划		4,664,268.74	4,664,268.74	
合 计	2,849,966.92	38,382,412.40	35,220,814.53	6,011,564.79

**(1) 应付短期薪酬**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,849,966.92	28,711,622.22	25,550,024.35	6,011,564.79
2、职工福利费		1,000,578.84	1,000,578.84	
3、社会保险费		2,403,738.60	2,403,738.60	
其中：				
医疗保险		2,114,255.65	2,114,255.65	
工伤保险		106,754.46	106,754.46	
生育保险		182,728.49	182,728.49	
4、住房公积金		1,402,680.00	1,402,680.00	
5、工会经费和职工教育经费		199,524.00	199,524.00	
6、其他				
合 计	2,849,966.92	33,718,143.66	30,556,545.79	6,011,564.79

**(2) 应付设定提存计划**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		4,356,261.39	4,356,261.39	
失业保险费		308,007.35	308,007.35	
合 计		4,664,268.74	4,664,268.74	

**20、应交税费**

项 目	期末余额	期初余额
增值税	3,616,724.62	10,480,593.22
企业所得税	2,679,930.71	1,725,921.90
个人所得税	274,376.00	483,561.32
城市维护建设税	235,435.21	733,641.45
教育费附加	168,168.00	524,029.61
其他税费	33,633.60	65,384.33
合 计	7,008,268.14	14,013,131.83

**21、其他应付款**

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
物业费	547,747.75	
保证金、押金	211,580.49	914,907.20
其他	37,000.00	490,933.77
合 计	796,328.24	1,405,840.97

## (2) 按账龄列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
1年以内	796,328.24	1,405,840.97
1至2年		
2至3年		
3年以上		
合 计	796,328.24	1,405,840.97

**22、实收资本**

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	持股比例
中国电子科技集团公司第三十二研究所	41,000,000.00			41,000,000.00	41.00%
王玮	26,460,000.00			26,460,000.00	26.46%
上海柏盈投资合伙企业（有限合伙）	14,700,000.00			14,700,000.00	14.70%
国睿集团有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	10.00%
山东同晟投资有限公司	7,840,000.00			7,840,000.00	7.84%
合 计	100,000,000.00			100,000,000.00	100.00%

**23、资本公积**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价				
其他资本公积	262,500.00	9,483,771.37		9,746,271.37
合 计	262,500.00	9,483,771.37		9,746,271.37

**24、盈余公积**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,800,783.40	3,888,724.96		12,689,508.36
合 计	8,800,783.40	3,888,724.96		12,689,508.36

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本集团按年度净利润的10%提取法定盈余公积

金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的50%以上时，可不再提取。

## 25、未分配利润

### (1) 未分配利润变动情况

项 目	本期数	上期数
年初未分配利润	79,888,186.02	51,387,679.45
加：本年归属于母公司所有者的净利润	37,535,122.12	39,713,060.85
减：提取法定盈余公积	3,888,724.96	1,712,554.28
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
未分配利润转增实收资本		9,500,000.00
期末未分配利润	113,534,583.18	79,888,186.02

### (2) 子公司报告期内提取盈余公积的情况

本公司之子公司南京柏飞电子科技有限公司2014年度计提盈余公积1,838,931.32元，其中归属于母公司的金额为1,838,931.32元。

## 26、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	202,660,926.54	85,887,298.20	129,438,741.00	43,295,519.87
其他业务				
合 计	202,660,926.54	85,887,298.20	129,438,741.00	43,295,519.87

## 27、营业税金及附加

项 目	本期发生数	上期发生数
城市维护建设税	802,621.23	847,261.72
教育费附加	413,575.98	441,955.35
地方教育费附加	159,724.92	163,231.60
合 计	1,375,922.13	1,452,448.67

## 28、销售费用

项 目	本期发生数	上期发生数
运杂费	16,836.05	45,445.67
保险费		8,972.21
合 计	16,836.05	54,417.88

## 29、管理费用

项 目	本期发生数	上期发生数
研发费用	34,146,884.42	26,928,920.59
股份支付计入管理费用的金额	9,483,771.37	
职工薪酬	8,965,484.37	4,149,274.27
行政费用	6,385,764.73	6,124,022.39
无形资产摊销	10,668,558.40	5,761,021.69
装修费摊销	1,973,318.16	2,150,471.00
折旧费	762,426.38	759,277.53
商务招待费	1,141,245.48	1,836,022.99
差旅费	1,430,312.49	317,403.93
其他	143,813.09	134,085.78
合 计	75,101,578.89	48,160,500.17

**30、财务费用**

项 目	本期发生数	上期发生数
利息支出	1,350,828.89	412,930.68
减：利息收入	155,438.38	158,314.48
汇兑损益	-2,803.17	-76,906.85
金融机构手续费	63,505.86	32,266.94
应收票据贴现息	1,656,889.65	
合 计	2,912,982.85	209,976.29

**31、投资收益**

项 目	本期发生数	上期发生数
权益法核算的长期股权投资收益	116,698.46	1,136,146.68
合 计	116,698.46	1,136,146.68

**32、资产减值损失**

项 目	本期发生数	上期发生数
坏账损失	595,720.87	556,808.31
合 计	595,720.87	556,808.31

**33、营业外收入**

项 目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细）	3,382,367.34	5,042,586.87	
其他		0.02	

项 目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
合 计	3,382,367.34	5,042,586.89	

其中，计入当期损益的政府补助明细：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
招商中心企业发展综合性扶持资金		302,065.00	与收益相关
科技小巨人项目补助款		900,000.00	与收益相关
软件产品即征即退增值税	3,382,367.34	3,792,761.87	与收益相关
贷款贴息		47,760.00	与收益相关
合 计	3,382,367.34	5,042,586.87	

### 34、营业外支出

项 目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		27,723.85	
其中：固定资产处置损失		27,723.85	
其他	9,714.05	2,223.17	9,714.05
合 计	9,714.05	29,947.02	9,714.05

### 35、所得税费用

项 目	本期发生数	上期发生数
当期所得税费用	2,812,251.18	2,228,316.76
递延所得税费用	-87,434.00	-83,521.25
合 计	2,724,817.18	2,144,795.51

### 36、现金流量表项目注释

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
政府补助资金		1,249,825.00
利息收入	155,438.38	158,314.48
往来及暂收款	5,104,144.39	4,972,463.25
合 计	5,259,582.77	6,380,602.73

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
管理费用付现	18,132,288.84	14,694,350.55

项 目	本期发生数	上期发生数
销售费用付现	16,836.05	54,417.88
金融机构手续费	63,505.86	32,266.94
往来及暂付款	6,087,177.49	3,799,325.14
合 计	24,299,808.24	18,580,360.51

## (3) 将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本期金额	上期金额
<b>①将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	37,535,122.12	39,713,060.85
加：资产减值准备	595,720.87	556,808.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,279,238.48	1,117,493.78
无形资产摊销	10,637,444.99	5,761,021.69
长期待摊费用摊销	2,681,929.54	2,150,471.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		27,723.85
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,007,718.54	412,930.68
投资损失（收益以“-”号填列）	-116,698.46	-1,136,146.68
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-87,434.00	-83,521.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-54,696,930.14	-8,997,983.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-59,556,112.20	-120,135,792.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	44,711,666.79	46,208,094.53
其他	9,483,771.37	
经营活动产生的现金流量净额	-4,524,562.10	-34,405,839.67
<b>②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>③现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	15,981,432.15	6,502,416.46

项 目	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	6,502,416.46	53,602,619.61
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	9,479,015.69	-47,100,203.15

## (4) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
①现金	15,981,432.15	6,502,416.46
其中：库存现金	156,782.55	39,200.88
可随时用于支付的银行存款	15,824,649.60	6,463,215.58
可随时用于支付的其他货币资金		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③期末现金及现金等价物余额	15,981,432.15	6,502,416.46
其中：持有但不能由公司或集团内其他子公司使用的大额现金和现金等价物金额		

## 37、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末数	受限制的原因
用于担保的资产小计：	87,385,822.31	
应收账款	73,781,410.00	用于短期借款质押
货币资金	13,604,412.31	应付票据保证金
合 计	87,385,822.31	

## 六、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
南京柏飞电子科技有限公司	南京市	南京市建邺区	计算机软件	100.00		100.00	投资设立

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是否具有战略性	持股比例(%)		表决权比例(%)
					直接	间接	

北京国睿中数科技股份有限公司	北京市	北京市海淀区 上地五街5号4 层西区	计算机及相关产品	否	35.00		35.00
----------------	-----	--------------------------	----------	---	-------	--	-------

注：本集团对上述股权投资采用权益法核算。

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	35,479,271.89	28,865,826.29
非流动资产	20,440,645.18	26,738,349.12
资产合计	55,919,917.07	55,604,175.41
流动负债	3,568,712.87	1,579,595.38
非流动负债	38,600,400.00	40,607,200.00
负债合计	42,169,112.87	42,186,795.38
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	13,750,804.20	13,417,380.03
按持股比例计算的净资产份额	4,812,781.47	4,696,083.01
对联营企业权益投资的账面价值	4,812,781.47	4,696,083.01
营业收入	41,363,710.34	23,388,375.72
净利润	333,424.17	3,246,133.37
其他综合收益		
综合收益总额	333,424.17	3,246,133.37
本期收到的来自联营企业的股利		

## 七、与金融工具相关的风险

本集团的经营生活会面临各种金融风险：利率风险、信用风险和流动性风险。本集团整体风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩潜在不利影响。

### 1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本集团的利率风险产生于银行借款带息债务。本集团银行借款均为固定利率借款合同，在借款期限内不存在利率变动而发生波动的风险，于2014年12月31日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的固定利率借款合同，具体见附注五、15、短期借款。

### 2、信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本集团银行存款主要存放于商业银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

于2014年12月31日，本集团无重大逾期应收款项（2013年12月31日：无）。

### 3、流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总南京子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末数				合计
	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	
短期借款	36,000,000.00				36,000,000.00
应付款项	44,678,762.47				44,678,762.47
合计	80,678,762.47				80,678,762.47

(续)

项目	期初数				合计
	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	
短期借款	13,600,000.00				13,600,000.00
应付款项	12,921,499.22				12,921,499.22
合计	26,521,499.22				26,521,499.22

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中国电子科技集团公司第三十二研究所	上海市	计算机及相关产品	44,830,000.00	41.00	41.00

本企业最终控制方是中国电子科技集团公司。

### 2、本公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注六、在其他主体中的权益。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注六、在其他主体中的权益。

### 4、本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	与本集团关系
王玮	持股 26.46% 股东
上海柏盈投资合伙企业（有限合伙）	持股 14.70% 股东
国睿集团有限公司	持股 10.00% 股东
山东同晟投资有限公司	持股 7.84% 股东
中电科技(南京)电子信息发展有限公司	同一实质控制人
中国电子科技集团公司第三十六研究所	同一实质控制人
中国电子科技集团公司第十四研究所	同一实质控制人
中国电子科技集团公司第四十四研究所	同一实质控制人
中国电子科技集团公司第十研究所	同一实质控制人
中电科技(南京)电子信息发展有限公司雨花分公司	同一实质控制人
南京国睿安泰信科技股份有限公司	同一实质控制人
芜湖国睿兆伏电子有限公司	同一实质控制人
中国电子科技集团公司第五十一研究所	同一实质控制人
南京恩瑞特实业有限公司	同一实质控制人
中电科技（南京）电子信息发展有限公司鼓楼分公司	同一实质控制人
中国电子科技集团公司第五十二研究所	同一实质控制人
中国电子科技集团公司第四十一研究所	同一实质控制人
中国电子科技集团公司第三十八研究所	同一实质控制人
中国电子科技集团公司第二十二研究所	同一实质控制人
上海华元创信软件有限公司	同一实质控制人
四川卫士通信息安全平台技术有限公司	同一实质控制人
中电科软件信息服务有限公司	同一实质控制人

### 5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期交易额	上期交易额
中电科技(南京)电子信息发展有限公司	采购商品	27,674,944.23	8,788,762.42

关联方	关联交易内容	本期交易额	上期交易额
北京国睿中数科技股份有限公司	采购商品	5,320,512.81	2,709,401.69
中国电子科技集团公司第三十六研究所	采购商品	7,316.23	
中国电子科技集团公司第四十四研究所	采购商品	1,162.39	
中国电子科技集团公司第十四研究所	采购商品		5,765,826.40

## ② 出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期交易额	上期交易额
中电科技(南京)电子信息发展有限公司雨花分公司	出售商品	80,461,957.37	75,041,554.70
中国电子科技集团公司第三十二研究所	出售商品	76,590,781.90	24,710,241.85
中国电子科技集团公司第五十一研究所	出售商品	7,462,030.18	244,444.44
南京恩瑞特实业有限公司	出售商品	5,301,742.61	851,169.23
中国电子科技集团公司第三十六研究所	出售商品	282,051.28	
上海华元创信软件有限公司	出售商品	697,435.89	
中国电子科技集团公司第三十八研究所	出售商品	594,871.79	
中国电子科技集团公司第二十研究所	出售商品	570,000.00	
中国电子科技集团公司第四十一研究所	出售商品	518,867.92	
四川卫士通信息安全平台技术有限公司	出售商品	215,384.62	
中国电子科技集团公司第二十二研究所	出售商品	88.89	
南京国睿安泰信科技股份有限公司	出售商品		846,153.85
芜湖国睿兆伏电子有限公司	出售商品		5,881,103.42
中国电子科技集团公司第十四研究所	出售商品		1,188,702.83
中国电子科技集团公司第十研究所	出售商品		81,132.08

## ③ 关联交易内容的说明

关联方交易定价政策为市场价。

## (2) 关联租赁情况

本集团作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中电科软件信息服务有限公司	房屋及设备租赁	547,747.75	

关联租赁定价政策为市场价。

## (3) 关联担保情况

本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

王玮	6,000,000.00	2014-8-7	2015-2-7	否
----	--------------	----------	----------	---

## (4) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期交易额	上期交易额
中国电子科技集团公司第十四研究所	转让技术使用权		4,716,981.15
中国电子科技集团公司第三十二研究所	技术转让	20,000,000.00	

关联资产转让定价原则为市场价。

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 关联方应收、预付款项

项目名称及关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<b>应收账款：</b>				
中国电子科技集团公司第三十二研究所	54,894,423.00		26,639,299.00	
中电科技（南京）电子信息发展有限公司 雨花分公司	30,383,694.00		69,867,783.20	
中国电子科技集团第十四研究所	11,807,628.70		14,335,378.70	
南京恩瑞特实业有限公司	7,198,906.88		995,868.00	
中国电子科技集团公司第五十一研究所	5,059,200.00		999,000.00	
中国电子科技集团公司第五十二研究所	988,000.00		988,000.00	
中国电子科技集团公司第三十八研究所	696,000.00			
上海华元创信软件有限公司	571,200.00			
中国电子科技集团公司第四十一研究所	385,000.00			
中国电子科技集团公司第三十六研究所	330,000.00		442,500.00	
四川卫士通信息安全平台技术有限公司	252,000.00			
南京国睿安泰信科技股份有限公司			990,000.00	
合 计	112,566,052.58		115,257,828.90	
<b>应收票据：</b>				
中电科技（南京）电子信息发展有限公司 雨花分公司	58,963,331.00		9,415,534.00	
中国电子科技集团公司第三十二研究所	15,562,787.00			
中国电子科技集团公司第五十一研究所	2,547,000.00		1,286,000.00	
合 计	77,073,118.00		10,701,534.00	
<b>预付款项：</b>				

项目名称及关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中电科技(南京)电子信息发展有限公司	142,500.00			
合计	142,500.00			
其他非流动资产-预付长期资产购置款:				
中国电子科技集团公司第三十二研究所			20,000,000.00	
合计			20,000,000.00	
其他应收款:				
王玮			1,149,869.00	
合计			1,149,869.00	

## (2) 关联方应付、预收款项

项目名称及关联方	期末余额	期初余额
应付账款:		
中电科技(南京)电子信息发展有限公司	11,925,301.12	212,432.06
北京国睿中数科技股份有限公司	1,395,000.09	935,470.08
中国电子科技集团公司第三十六研究所	7,316.23	
中国电子科技集团公司第四十四研究所	1,162.39	
合计	13,328,779.83	1,147,902.14
应付票据:		
北京国睿中数科技股份有限公司	3,756,000.00	
中国电子科技集团公司第十四研究所		5,000,000.00
中电科技(南京)电子信息发展有限公司		671,300.00
合计	3,756,000.00	5,671,300.00
其他应付款:		
中电科软件信息服务有限公司	551,334.00	
中国电子科技集团公司第三十二研究所	24,500.00	555,958.53
合计	575,834.00	555,958.53

## 九、承诺及或有事项

截至2014年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

### 1、分部报告

本公司不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

### 2、其他重要事项

截至2014年12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

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：账龄组合	26,623,290.10	19.13	1,652,840.34	6.21	24,970,449.76
组合 2：关联方、押金及备用金组合	112,566,052.58	80.87			112,566,052.58
组合小计	139,189,342.68	100.00	1,652,840.34	1.19	137,536,502.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	139,189,342.68	100.00	1,652,840.34	1.19	137,536,502.34

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：账龄组合	25,125,065.10	17.90	1,070,301.59	4.26	24,054,763.51
组合 2：关联方、押金及备用金组合	115,257,828.90	82.10			115,257,828.90
组合小计	140,382,894.00	100.00	1,070,301.59	0.76	139,312,592.41
单项金额不重大但单独计提坏账准					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的应收账款					
合计	140,382,894.00	100.00	1,070,301.59	0.76	139,312,592.41

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	17,501,553.10	314,581.59	1.80
其中：3个月以内	7,015,500.00		
3-12个月	10,486,053.10	314,581.59	3.00
1至2年	2,223,400.00	111,170.00	5.00
2至3年	5,992,405.00	898,860.75	15.00
3至4年	595,232.00	148,808.00	25.00
4至5年	28,000.00	9,800.00	35.00
5年以上	282,700.00	169,620.00	60.00
合计	26,623,290.10	1,652,840.34	6.21

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	12,294,743.10	124,906.29	1.02
其中：3个月以内	8,131,200.00		
3-12个月	4,163,543.10	124,906.29	3.00
1至2年	10,951,930.00	547,596.50	5.00
2至3年	1,000,692.00	150,103.80	15.00
3至4年	595,000.00	148,750.00	25.00
4至5年	282,700.00	98,945.00	35.00
5年以上			
合计	25,125,065.10	1,070,301.59	4.26

## (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 110,994,705.68 元，占应收账款期末余额合计数的比例 79.74%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 156,451.59 元。

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 账龄组合	1,093,526.83	70.73%	15,286.80	1.40	1,078,240.03
组合 2: 关联方、押金及备用金组合	452,531.94	29.27			452,531.94
组合小计	1,546,058.77		15,286.80	0.99	1,530,771.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,546,058.77		15,286.80	0.99	1,530,771.97

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 账龄组合	822,461.45	65.72	14,932.18	1.82	807,529.27
组合 2: 关联方、押金及备用金组合	429,001.46	34.28			429,001.46
组合小计	1,251,462.91	100.00	14,932.18	1.19	1,236,530.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,251,462.91	100.00	14,932.18	1.19	1,236,530.73

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,019,882.84	4,220.20	0.41
其中: 3 个月以内	879,209.40		
3-12 个月	140,673.44	4,220.20	3.00
1 至 2 年	1,350.00	67.50	5.00
2 至 3 年	71,143.99	10,671.60	15.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
3至4年	750.00	187.50	25.00
4至5年	400.00	140.00	35.00
5年以上			
合计	1,093,526.83	15,286.80	1.40

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	662,266.52	6,767.43	1.02
其中：3个月以内	436,685.37		
3-12个月	225,581.15	6,767.43	3.00
1至2年	159,044.93	7,952.25	5.00
2至3年	750.00	112.50	15.00
3至4年	400.00	100.00	25.00
4至5年			
5年以上			
合计	822,461.45	14,932.18	1.82

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 354.62 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
房租押金	544,359.46	544,359.46
备用金	452,531.94	428,001.46
增值税即征即退款	279,980.25	
其他	269,187.12	279,101.99
合计	1,546,058.77	1,251,462.91

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 754,003.45 元，占应收账款期末余额合计数的比例 48.77%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 14,826.60 元。

(5) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间
上海市地方税务局徐汇区分局	增值税即征即退	279,980.25	3个月以内	2015年度

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间
合计		279,980.25		

**3、长期股权投资**

被投资单位名称	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
一、权益法核算的长期股权投资						
北京国睿中数科技股份有限公司	4,716,200.00	4,696,083.01	116,698.46	4,812,781.47	35.00	35.00
二、成本法核算的长期股权投资						
南京柏飞电子科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	100.00	100.00
合计	6,716,200.00	6,696,083.01	116,698.46	6,812,781.47		

(续)

被投资单位名称	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
一、权益法核算的长期股权投资				
二、成本法核算的长期股权投资				
南京柏飞电子科技有限公司				19,741,440.65
合计				19,741,440.65

**4、营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	202,660,926.54	106,408,665.75	124,570,365.14	61,722,869.47
其他业务				
合计	202,660,926.54	106,408,665.75	124,570,365.14	61,722,869.47

**5、投资收益**

项目	本期发生数	上期发生数
成本法核算的长期股权投资收益	19,741,440.65	

项 目	本期发生数	上期发生数
成本法核算的长期股权投资收益	19,741,440.65	
权益法核算的长期股权投资收益	116,698.46	1,136,146.68
合 计	19,858,139.11	1,136,146.68

## 十三、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,714.05	
其他符合非经常性损益的项目	-9,483,771.37	
小计	-9,493,485.42	
所得税影响额	1,457.11	
少数股东权益影响额		
合 计	-9,492,028.31	

注：1、非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、其他符合非经常性损益定义的项目为当年确认的股份支付。

未作为非经常性损益的政府补助

政府补助项目	期间	涉及金额	不列入非经常性损益的理由
软件产品即征即退增值税	2013年度	3,792,761.87	补贴和企业生产经营相关、符合国家政策的规定、按照一定标准定额或定量计算、能够持续享有。
软件产品即征即退增值税	2014年度	3,382,367.34	

## 2、本集团合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

### 1、资产负债表项目：

(1) 货币资金 2014年12月31日数为29,585,844.46元，比2013年12月31日数增加215.32%，其主要原因是2014年销售回款及期末短期借款增加所致。

(2) 应收票据 2014年12月31日数为77,468,718.00元，比2013年12月31日增加562.04%，其主要原因是以票据结算应收账款的增加所致。

(3) 预付账款 2014年12月31日数为4,320,366.45元，比2013年12月31日数增加394.31%，其主要原因是硬件采购增加、通过预付采购尚未收货结算增加所致。

(4) 其他应收款 2014年12月31日数为1,594,349.68元，比2013年12月31日数减少65.14%，其主要原因是公司期初增值税即征即退款在本期收回所致。

(5) 存货 2014年12月31日数为70,810,658.85元，比2013年12月31日数增加339.44%，其主要原因是公司经营规模扩大，订单增加，库存商品前期备货及发出的委托加工集成板的增加所致。

(6) 无形资产 2014年12月31日数为37,949,011.44元，比2013年12月31日数增加59.54%，其主要原因是公司购置的软件增加所致。

(7) 长期待摊费用 2014年12月31日数为822,215.92元，比2013年12月31日数减少70.59%，其主要原因是公司购置装修费摊销增加所致。

(8) 递延所得税资产 2014年12月31日数为250,219.07元，比2013年12月31日数增加53.71%，其主要原因是公司计提应收账款坏账准备增加所致。

(9) 短期借款 2014年12月31日数为36,000,000.00元，比2013年12月31日数增加164.71%，其主要原因为本期流动资金借款增加所致。

(10) 应付票据 2014年12月31日数为41,701,652.16元，比2013年12月31日数增加338.96%，其主要原因是以票据结算采购款的增加所致。

(11) 应付账款 2014年12月31日数为43,882,434.23元，比2013年12月31日数增加290.69%，

其主要原因是公司经营规模扩大，硬软件的采购增加所致。

(12) 应付职工薪酬 2014 年 12 月 31 日数为 6,011,564.79 元，比 2013 年 12 月 31 日数增加 110.93%，其主要原因是公司计提 12 月份工资及 2014 年度年终奖增加所致。

(13) 应交税费 2014 年 12 月 31 日数为 7,008,268.14 元，比 2013 年 12 月 31 日数减少 49.99%，其主要原因是 2013 年增值税款增加，在 2014 年初缴纳所致。

(14) 盈余公积 2014 年 12 月 31 日数为 12,689,508.36 元，比 2013 年 12 月 31 日数增加 44.19%，其主要原因为根据净利润提取法定盈余公积所致。

## 2、利润表、现金流量表项目：

(1) 营业收入 2014 年金额为 202,660,926.54 元，比 2013 年增加 56.57%；营业成本 2014 年金额为 85,887,298.20 元，比 2013 年增加 98.37%，其主要原因为本公司前期研发项目量产、业务量增加所致。

(2) 销售费用 2014 年金额为 16,836.05 元，比 2013 年减少 69.06%，其主要原因是运杂费减少所致。

(3) 财务费用 2014 年金额为 2,912,982.85 元，比 2013 年金额增加 1287.29%，其主要原因是 2012 年新增短期借款及票据贴现息增加所致。

(4) 投资收益 2014 年金额为 116,698.46 元，比 2013 年减少 89.73%，其主要原因为权益法核算单位当年净利润减少导致本公司按持股比例应享有的份额减少所致。

(5) 营业外支出 2014 年金额为 9,714.05 元，比 2013 年减少 67.56%，其主要原因为本期固定资产处置减少所致。

(6) 销售商品、提供劳务收到的现金 2014 年金额为 155,150,853.75 元，比 2013 年增加 203.14%，主要原因为本期销售商品回款较多所致。

(7) 收到的税费返还 2014 年金额为 6,345,676.01 元，比 2013 年增加 1050.54%，主要原因是子公司 2013 年对应的软件企业即征即退增值税款返还于 2014 年收到所致。

(8) 购买商品、接受劳务支付的现金 2014 年金额为 89,848,986.97 元，比 2013 年增加 102.61%，其主要原因为本期物资采购增加所致。

(9) 支付的各项税费 2014 年金额为 23,143,512.74 元，比 2013 年增加 520.96%，其主要原因为 2013 年对应部分增值税款于 2014 年初缴纳所致。

(10) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 2014 年金额为 7,045,593.32 元，比 2013 年减少 66.26%，其主要原因为 2014 年无形资产购置减少所致。

(11) 取得借款收到的现金 2014 年金额为 48,000,000.00 元，比 2013 年增加 55.95%，其主要原因

为本期短期借款增加所致。

(12) 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 2014 年金额为 1,350,828.89 元，比 2013 年增加 227.13%，其主要原因为借款增加对应利息支出增加所致。



# 营业执照

(副本)

注册号 420106000311665

名称 众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

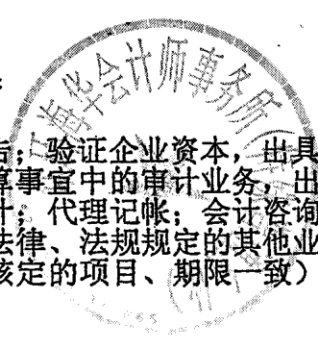
住所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

执行事务合伙人 石文先；

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 自 2013年11月06日 至 \*\*\*\*

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。  
(许可项目、经营期限与许可证核定的项目、期限一致) \*\*\*\*



登记机关



2014年03月17日

证书序号: NO. 020512

### 说明

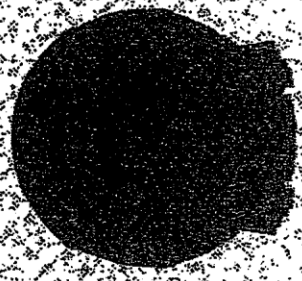
1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关

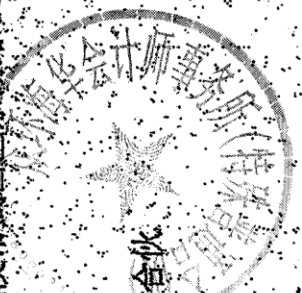
二〇一四年 六月 四 日

中华人民共和国财政部



## 会计师事务所 执业证书

名称: 众环海华会计师事务所(特殊普通合伙)  
 主任会计师: 张立文  
 办公场所: 湖北省武汉市武昌区东湖路169号  
 3-9层  
 组织形式: 特殊普通合伙  
 会计师事务所编号: 42010005  
 注册资本(出资额): 1880万元  
 批准设立文号: 鄂财会发[2013]26号  
 批准设立日期: 2013年10月28日



证书序号: 000489

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 石文先

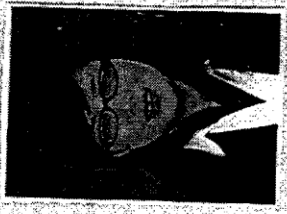


证书号: 53

发证时间:

证书有效期至: 二〇一五年十二月三十一日

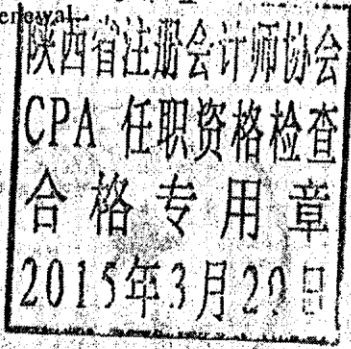
姓名 李晓娜  
 Full name  
 性别 女  
 Sex  
 出生日期 1980-06-22  
 Date of birth  
 工作单位 众环海华会计师事务所(特殊普通合伙) 陕西分所  
 Working unit  
 身份证号码 610103198006222021  
 Identity card No.



证书编号: 110001650226  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 陕西省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2007 年 02 月 02 日  
 Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



年 /y 月 /m 日 /d

姓名: 黄丽琼  
 Full name: 黄丽琼  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1971-02-28  
 Date of birth: 1971-02-28  
 工作单位: 中瑞岳华会计师事务所(陕西分所)  
 Working unit: 中瑞岳华会计师事务所(陕西分所)  
 身份证号码: 610102710228318  
 Identity card No.: 610102710228318



证书编号:  
 No. of Certificate: 61000010013

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPA 陕西省注册会计师协会

发证日期: 一九九八年四月十八日  
 Date of Issuance: 1998/4/18

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



年 /y 月 /m 日 /d

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

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from



同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

