

北京惠捷朗科技有限公司

审计报告

信会师报字[2014]第 211204 号

北京惠捷朗科技有限公司

审计报告及财务报表

(2014年1月1日至2014年6月30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	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并所有者权益变动表	5-7
	母公司资产负债表	8-9
	母公司利润表	10
	母公司现金流量表	11
	母公司所有者权益变动表	12-14
	财务报表附注	1-41

审计报告

信会师报字[2014]第211204号

北京东方通科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京惠捷朗科技有限公司(以下简称惠捷朗公司)财务报表，包括2014年6月30日、2013年12月31日、2012年12月31日的合并及母公司资产负债表，2014年1-6月、2013年度、2012年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工

作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，惠捷朗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，公允反映了惠捷朗公司2014年6月30日、2013年12月31日、2012年12月31日的财务状况以及2014年1-6月、2013年度、2012年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一四年八月十四日

合并资产负债表

编制单位：北京惠捷朗科技有限公司

(金额单位为人民币元)

资 产	附注	2014年6月30日余额	2013年12月31日余额	2012年12月31日余额
流动资产：				
货币资金	五、1	5,434,651.39	6,633,458.80	1,634,427.60
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	五、2	30,985,447.99	34,876,428.51	15,786,248.72
预付款项	五、3	3,311,298.38	227,774.00	39,518.70
应收股利				
其他应收款	五、4	231,200.00	1,014,600.00	8,138,105.36
存货	五、5	919,427.19	401,775.17	369,673.51
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		-	-	43,359.61
流动资产合计		40,882,024.95	43,154,036.48	26,011,333.50
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	五、6	737,045.33	869,276.89	565,687.34
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
无形资产	五、7	-	-	104,000.00
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	五、8	576,652.58	860,647.86	1,465,717.37
其他非流动资产				
非流动资产合计		1,313,697.91	1,729,924.75	2,135,404.71
资产总计		42,195,722.86	44,883,961.23	28,146,738.21

(后附财务报表附注为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：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：北京惠捷朗科技有限公司

（金额单位为人民币元）

负债和股东权益	附注	2014年6月30日余额	2013年12月31日余额	2012年12月31日余额
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	五、10	-	6,542,554.96	9,210,179.06
预收款项	五、11	68,000.00	134,000.00	161,000.00
应付职工薪酬	五、12	502,213.85	2,356,039.62	2,612,724.35
应交税费	五、13	2,362,105.04	3,374,055.79	775,564.46
应付股利				
其他应付款	五、14	7,055,801.84	9,090,735.68	154,367.00
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	五、15	350,000.00	105,000.00	-
流动负债合计		10,338,120.73	21,602,386.05	12,913,834.87
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	五、15	87,500.00	78,750.00	-
非流动负债合计		87,500.00	78,750.00	-
负债合计		10,425,620.73	21,681,136.05	12,913,834.87
股东权益：				
实收资本	五、16	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
资本公积				
减：库存股				
盈余公积	五、17	1,755,937.52	1,755,937.52	1,117,976.31
未分配利润	五、18	20,016,579.34	11,456,503.96	4,114,927.03
外币报表折算差额		-2,414.73	-9,616.30	
归属于母公司股东权益合计		31,770,102.13	23,202,825.18	15,232,903.34
少数股东权益				
股东权益合计		31,770,102.13	23,202,825.18	15,232,903.34
负债和股东权益总计		42,195,722.86	44,883,961.23	28,146,738.21

（后附财务报表附注为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：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：北京惠捷朗科技有限公司

(金额单位为人民币元)

项目	附注	2014年1-6月发生额	2013年发生额	2012年发生额
一、营业总收入		33,321,442.01	57,677,741.94	29,900,895.84
其中：营业收入	五、19	33,321,442.01	57,677,741.94	29,900,895.84
二、营业总成本		26,987,699.87	51,929,837.66	33,833,461.28
其中：营业成本	五、19	12,200,597.74	27,104,674.78	12,405,905.88
营业税金及附加	五、20	365,074.38	734,854.39	483,828.05
销售费用	五、21	739,565.32	1,412,148.33	1,759,598.41
管理费用	五、22	14,358,373.11	21,954,375.32	19,178,235.14
财务费用	五、23	-141.04	-125,122.57	-23,520.43
资产减值损失	五、24	-675,769.64	848,907.41	29,414.23
加：公允价值变动收益				
投资收益				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
三、营业利润		6,333,742.14	5,747,904.28	-3,932,565.44
加：营业外收入	五、25	3,874,829.18	2,845,192.91	1,930,579.62
减：营业外支出	五、26	961.01	-	174,302.58
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额		10,207,610.31	8,593,097.19	-2,176,288.40
减：所得税费用	五、27	1,647,534.93	613,559.05	-459,405.06
五、净利润		8,560,075.38	7,979,538.14	-1,716,883.34
其中：被合并方在合并前实现的净利润				
归属于母公司所有者的净利润		8,560,075.38	7,979,538.14	-1,716,883.34
少数股东损益				
六、每股收益：				
(一) 基本每股收益		--	--	--
(二) 稀释每股收益		--	--	--
七、其他综合收益	五、28	7,201.57	-9,616.30	
八、综合收益总额		8,567,276.95	7,969,921.84	-1,716,883.34
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,567,276.95	7,969,921.84	-1,716,883.34
归属于少数股东的综合收益总额				

(后附财务报表附注为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：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：北京惠捷朗科技有限公司

(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2014年1-6月发生额	2013年发生额	2012年发生额
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		42,897,017.91	46,347,467.41	42,097,182.10
收到的税费返还		3,629,287.91	2,810,589.08	1,880,421.02
收到其他与经营活动有关的现金	五、29	1,944,541.94	16,959,890.37	369,117.36
经营活动现金流入小计		<u>48,470,847.76</u>	<u>66,117,946.86</u>	<u>44,346,720.48</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		19,769,876.61	32,103,030.04	20,055,081.54
支付给职工以及为职工支付的现金		4,619,191.66	7,038,244.27	6,967,451.55
支付的各项税费		5,830,813.45	3,837,130.08	4,245,707.76
支付其他与经营活动有关的现金	五、29	19,439,086.32	17,476,837.10	21,496,221.75
经营活动现金流出小计		<u>49,658,968.04</u>	<u>60,455,241.49</u>	<u>52,764,462.60</u>
经营活动产生的现金流量净额	五、30	<u><u>-1,188,120.28</u></u>	<u><u>5,662,705.37</u></u>	<u><u>-8,417,742.12</u></u>
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				
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				
投资活动现金流入小计		-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,398.00	653,829.00	102,000.00
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		<u>17,398.00</u>	<u>653,829.00</u>	<u>102,000.00</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u><u>-17,398.00</u></u>	<u><u>-653,829.00</u></u>	<u><u>-102,000.00</u></u>
三、筹资活动产生的现金流量：				
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				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		-	-	-
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额		<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,710.87	-9,845.17	
五、现金及现金等价物净增加额	五、30	-1,198,807.41	4,999,031.20	-8,519,742.12
加：年初现金及现金等价物余额	五、30	6,633,458.80	1,634,427.60	10,154,169.72
六、期末现金及现金等价物余额	五、30	<u><u>5,434,651.39</u></u>	<u><u>6,633,458.80</u></u>	<u><u>1,634,427.60</u></u>

(后附财务报表附注为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：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：北京惠捷朗科技有限公司

(金额单位为人民币元)

项 目	2014年1-6月						
附注	归属于母公司所有者权益						
实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00			1,755,937.52	11,456,503.96	-9,616.30	23,202,825.18
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	10,000,000.00			1,755,937.52	11,456,503.96	-9,616.30	23,202,825.18
三、本年增减变动金额				8,560,075.38	8,560,075.38	7,201.57	8,567,276.95
(一) 净利润				8,560,075.38			8,560,075.38
(二) 其他综合收益						7,201.57	7,201.57
上述(一)和(二)小计				8,560,075.38		7,201.57	8,567,276.95
(三) 股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
(四) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对股东的分配							
4. 其他							
(五) 股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
四、本期末余额	10,000,000.00			1,755,937.52	20,016,579.34	-2,414.73	31,770,102.13

(后附财务报表附注为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：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

(金额单位为人民币元)

编制单位：北京惠捷朗科技有限公司

项 目	2013年度				
	实收资本	资本公积	减：库存股	归属于母公司股东(或股东)权益	少数股东权益
附注	未分配利润	其他	所有者权益合计		
一、上年年末余额	10,000,000.00	1,117,976.31	4,114,927.03	15,232,903.34	15,232,903.34
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年期初余额	10,000,000.00	1,117,976.31	4,114,927.03	15,232,903.34	15,232,903.34
三、本年增减变动金额		637,961.21	7,341,576.93	7,969,921.84	7,969,921.84
(一) 净利润			7,979,538.14	7,979,538.14	7,979,538.14
(二) 其他综合收益			-9,616.30	-9,616.30	-9,616.30
上述(一)和(二)小计			7,979,538.14	7,969,921.84	7,969,921.84
(三) 股东投入和减少资本					
1. 股东投入资本					
2. 股份支付计入股东权益的金额					
3. 其他					
(四) 利润分配		637,961.21	-637,961.21	-	-
1. 提取盈余公积		637,961.21	-637,961.21	-	-
2. 提取一般风险准备					
3. 对股东的分配					
4. 其他					
(五) 股东权益内部结转					
1. 资本公积转增股本					
2. 盈余公积转增资本股本					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 其他					
四、本年年末余额	10,000,000.00	1,755,937.52	11,456,503.96	23,202,825.18	23,202,825.18

(后附财务报表附注为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：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：北京惠捷朗科技有限公司

(金额单位为人民币元)

项目	2012年度							
	实收资本	资本公积	减：库存股	归属于母公司股东(或股东)权益 盈余公积	未分配利润	其他	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00			1,117,976.31	5,831,810.37			16,949,786.68
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	10,000,000.00			1,117,976.31	5,831,810.37			16,949,786.68
三、本年增减变动金额					-1,716,883.34			-1,716,883.34
(一) 净利润					-1,716,883.34			-1,716,883.34
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计					-1,716,883.34			-1,716,883.34
(三) 股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配								
4. 其他								
(五) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增资本股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
四、本期末余额	10,000,000.00			1,117,976.31	4,114,927.03			15,232,903.34

(后附财务报表附注为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：

会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：北京惠捷朗科技有限公司

(金额单位为人民币元)

资 产	附注	2014年6月30日余额	2013年12月31日余额	2012年12月31日余额
流动资产：				
货币资金		4,592,132.24	5,785,572.06	1,634,427.60
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	十一、1	30,985,447.99	34,876,428.51	15,786,248.72
预付款项		3,311,298.38	227,774.00	39,518.70
应收股利				
其他应收款	十一、2	284,491.00	1,067,891.00	8,138,105.36
存货		919,427.19	401,775.17	369,673.51
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		-	-	43,359.61
流动资产合计		40,092,796.80	42,359,440.74	26,011,333.50
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十一、3	864,615.68	864,615.68	
投资性房地产				
固定资产		737,045.33	869,276.89	565,687.34
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
无形资产		-	-	104,000.00
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		576,652.58	860,647.86	1,465,717.37
其他非流动资产				
非流动资产合计		2,178,313.59	2,594,540.43	2,135,404.71
资产总计		42,271,110.39	44,953,981.17	28,146,738.21

(后附财务报表附注为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：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：北京惠捷朗科技有限公司

（金额单位为人民币元）

负债和股东权益	附注	2014年6月30日余额	2013年12月31日余额	2012年12月31日余额
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款		-	6,542,554.96	9,210,179.06
预收款项		68,000.00	134,000.00	161,000.00
应付职工薪酬		502,213.85	2,356,039.62	2,612,724.35
应交税费		2,362,105.04	3,374,055.79	775,564.46
应付利息				
应付股利				
其他应付款		7,000,000.00	9,034,182.00	154,367.00
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债		350,000.00	105,000.00	-
流动负债合计		<u>10,282,318.89</u>	<u>21,545,832.37</u>	<u>12,913,834.87</u>
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债		87,500.00	78,750.00	-
非流动负债合计		<u>87,500.00</u>	<u>78,750.00</u>	<u>-</u>
负债合计		<u>10,369,818.89</u>	<u>21,624,582.37</u>	<u>12,913,834.87</u>
股东权益：				
实收资本		10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
资本公积		-	-	-
减：库存股				
盈余公积		1,755,937.52	1,755,937.52	1,117,976.31
未分配利润		20,145,353.98	11,573,461.28	4,114,927.03
股东权益合计		<u>31,901,291.50</u>	<u>23,329,398.80</u>	<u>15,232,903.34</u>
负债和股东权益总计		<u>42,271,110.39</u>	<u>44,953,981.17</u>	<u>28,146,738.21</u>

（后附财务报表附注为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：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：北京惠捷朗科技有限公司

(金额单位为人民币元)

项目	附注	2014年1-6月发生额	2013年发生额	2012年发生额
一、营业收入	十一、4	33,321,442.01	57,677,741.94	29,900,895.84
减：营业成本	十一、4	12,200,597.74	27,104,674.78	12,405,905.88
营业税金及附加		365,074.38	734,854.39	483,828.05
销售费用		739,565.32	1,410,137.26	1,759,598.41
管理费用		14,346,760.30	21,840,483.60	19,178,235.14
财务费用		-345.55	-126,177.10	-23,520.43
资产减值损失		-675,769.64	848,907.41	29,414.23
加：公允价值变动收益				
投资收益				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润		6,345,559.46	5,864,861.60	-3,932,565.44
加：营业外收入		3,874,829.18	2,845,192.91	1,930,579.62
减：营业外支出		961.01	-	174,302.58
其中：非流动资产处置损失		-	-	
三、利润总额		10,219,427.63	8,710,054.51	-2,176,288.40
减：所得税费用		1,647,534.93	613,559.05	-459,405.06
四、净利润		8,571,892.70	8,096,495.46	-1,716,883.34
五、每股收益：				
(一) 基本每股收益		-	-	-
(二) 稀释每股收益		-	-	-
六、其他综合收益		-	-	-
七、综合收益总额		8,571,892.70	8,096,495.46	-1,716,883.34

(后附财务报表附注为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：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：北京惠捷朗科技有限公司

(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2014年1-6月发生额	2013年发生额	2012年发生额
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		42,897,017.91	46,347,467.41	42,097,182.10
收到的税费返还		3,629,287.91	2,810,589.08	1,880,421.02
收到其他与经营活动有关的现金		1,944,541.94	16,959,890.37	369,117.36
经营活动现金流入小计		48,470,847.76	66,117,946.86	44,346,720.48
购买商品、接受劳务支付的现金		19,769,876.61	32,103,030.04	20,055,081.54
支付给职工以及为职工支付的现金		4,619,191.66	7,038,244.27	6,967,451.55
支付的各项税费		5,830,813.45	3,837,130.08	4,245,707.76
支付其他与经营活动有关的现金		19,427,007.86	17,469,953.33	21,496,221.75
经营活动现金流出小计		49,646,889.58	60,448,357.72	52,764,462.60
经营活动产生的现金流量净额	十一、5	-1,176,041.82	5,669,589.14	-8,417,742.12
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				
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				
投资活动现金流入小计		-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,398.00	653,829.00	102,000.00
投资支付的现金			864,615.68	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		17,398.00	1,518,444.68	102,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-17,398.00	-1,518,444.68	-102,000.00
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				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		-	-	-
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	十一、5	-1,193,439.82	4,151,144.46	-8,519,742.12
加：年初现金及现金等价物余额	十一、5	5,785,572.06	1,634,427.60	10,154,169.72
六、期末现金及现金等价物余额	十一、5	4,592,132.24	5,785,572.06	1,634,427.60

(后附财务报表附注为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：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

(金额单位为人民币元)

项目	2014年1-6月					
附注	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00			1,755,937.52	11,573,461.28	23,329,398.80
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	10,000,000.00			1,755,937.52	11,573,461.28	23,329,398.80
三、本年增减变动金额					8,571,892.70	8,571,892.70
(一) 净利润					8,571,892.70	8,571,892.70
(二) 其他综合收益						
上述(一)和(二)小计					8,571,892.70	8,571,892.70
(三) 股东投入和减少资本						
1. 股东投入资本						
2. 股份支付计入股东权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 提取一般风险准备						
3. 对股东的分配						
4. 其他						
(五) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期末余额	10,000,000.00			1,755,937.52	20,145,353.98	31,901,291.50

(后附财务报表附注为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：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

(金额单位为人民币元)

编制单位：北京惠捷朗科技有限公司

项目	2013年度					
	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00			1,117,976.31	4,114,927.03	15,232,903.34
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	10,000,000.00			1,117,976.31	4,114,927.03	15,232,903.34
三、本年增减变动金额				637,961.21	7,458,534.25	8,096,495.46
（一）净利润					8,096,495.46	8,096,495.46
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二）小计					8,096,495.46	8,096,495.46
（三）股东投入和减少资本						
1. 股东投入资本						
2. 股份支付计入股东权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配					-637,961.21	-637,961.21
1. 提取盈余公积					-637,961.21	-637,961.21
2. 提取一般风险准备						
3. 对股东的分配						
4. 其他						
（五）股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本年期末余额	10,000,000.00			1,755,937.52	11,573,461.28	23,329,398.80

(后附财务报表附注为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：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：北京惠捷朗科技有限公司

(金额单位为人民币元)

项 目	2012年度					附注
	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	10,000,000.00			1,117,976.31	5,831,810.37	16,949,786.68
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	10,000,000.00			1,117,976.31	5,831,810.37	16,949,786.68
三、本年增减变动金额					-1,716,883.34	-1,716,883.34
(一) 净利润					-1,716,883.34	-1,716,883.34
(二) 其他综合收益						
上述(一)和(二)小计					-1,716,883.34	-1,716,883.34
(三) 股东投入和减少资本						
1. 股东投入资本						
2. 股份支付计入股东权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 提取一般风险准备						
3. 对股东的分配						
4. 其他						
(五) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增资本股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本年年末余额	<u>10,000,000.00</u>			<u>1,117,976.31</u>	<u>4,114,927.03</u>	<u>15,232,903.34</u>

(后附财务报表附注为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：

会计机构负责人：

北京惠捷朗科技有限公司
2012年1月1日至2014年6月30日
财务报表附注

一、公司基本情况

(一)历史沿革

北京惠捷朗科技有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于2003年9月5日，由李健、王晋敏等出资设立。公司成立时注册资本100万元，已由中鉴会计师事务所有限责任公司审验，并于2003年9月3日出具中鉴验字（2003）第3262号验资报告。公司成立时股东出资情况如下：

股东名称	认缴资本		实缴资本			
	出资数额	占注册资 本 比例(%)	出资数额	占注册资 本 比例(%)	其中：出资方式	
					货币资金	实物出资
李 健	400,000.00	40.00	400,000.00	40.00	400,000.00	
王晋敏	300,000.00	30.00	300,000.00	30.00	300,000.00	
张文魁	200,000.00	20.00	200,000.00	20.00	200,000.00	
唐 节	100,000.00	10.00	100,000.00	10.00	100,000.00	
合计	1,000,000.00	100.00	1,000,000.00	100.00	1,000,000.00	-

2004年9月17日，本公司股东会决议，同意王晋敏将其出资3万元转让给黄淑贤。同日，王晋敏与黄淑贤签订《出资转让协议书》。本次股权重组情况如下：

股东名称	重组前		增加 金额	减少 金额	重组后	
	金额	持股比例 (%)			金额	持股比例 (%)
李 健	400,000.00	40.00			400,000.00	40.00
王晋敏	300,000.00	30.00		30,000.00	270,000.00	27.00
张文魁	200,000.00	20.00			200,000.00	20.00
唐 节	100,000.00	10.00			100,000.00	10.00
黄淑贤			30,000.00		30,000.00	3.00
合 计	1,000,000.00	100.00	30,000.00	30,000.00	1,000,000.00	100.00

该股权重组事项于2004年9月17日取得工商变更登记。

2006年4月12日，本公司股东会决议，同意黄淑贤将其出资转让给王晋敏，并同意增加

注册资本至500万元。该增资事项由安衡（北京）会计师事务所有限责任公司审验，并于4月24日出具京衡内变验字[2006]第003号验资报告。本次股权变更情况如下：

股东名称	变更前		增加资本		减少 金额	变更后	
	金额	持股 比例(%)	金额	增资方式		金额	持股 比例(%)
李 健	400,000.00	40.00	1,600,000.00	货币出资		2,000,000.00	40.00
王晋敏	270,000.00	27.00	1,230,000.00	货币出资120万元 受让3万元		1,500,000.00	30.00
张文魁	200,000.00	20.00	800,000.00	货币出资		1,000,000.00	20.00
唐 节	100,000.00	10.00	400,000.00	货币出资		500,000.00	10.00
黄淑贤	30,000.00	3.00			30,000.00		
合计	1,000,000.00	100.00	4,030,000.00	--	30,000.00	5,000,000.00	100.00

2006年4月25日，上述事项获准工商变更登记。

2010年4月7日，本公司股东会决议，同意唐节、张文魁分别将其出资50万元、25万元转让给王晋敏，张文魁将其出资75万元转让给李健，李健、王晋敏分别将其出资12.5万元转让给余勇。同日，各股东间分别签署《出资转让协议书》。本次股权重组情况如下：

股东名称	重组前		增加 金额	减少 金额	重组后	
	金额	持股 比例 (%)			金额	持股 比例 (%)
李 健	2,000,000.00	40.00	750,000.00	125,000.00	2,625,000.00	52.50
王晋敏	1,500,000.00	30.00	750,000.00	125,000.00	2,125,000.00	42.50
张文魁	1,000,000.00	20.00		1,000,000.00		
唐 节	500,000.00	10.00		500,000.00		
余 勇			250,000.00		250,000.00	5.00
合计	5,000,000.00	100.00	1,750,000.00	1,750,000.00	5,000,000.00	100.00

2010年4月23日，上述事项获准工商变更登记。

2010年9月2日，本公司股东会决议，以盈余公积（法定公积金）300万元增加注册资本至800万元，该增资事项由北京东财会计师事务所审验，并于9月6日出具东财验字[2010]第DC0480号验资报告。本次增资情况如下：

股东名称	变更前		增加资本		减少 金额	变更后	
	金额	持股 比例(%)	金额	增资方式		金额	持股 比例(%)
李 健	2,625,000.00	52.50	1,575,000.00	盈余公积		4,200,000.00	52.50
王晋敏	2,125,000.00	42.50	1,275,000.00	盈余公积		3,400,000.00	42.50
余 勇	250,000.00	5.00	150,000.00	盈余公积		400,000.00	5.00

合计	5,000,000.00	100.00	3,000,000.00	--		8,000,000.00	100.00
----	--------------	--------	--------------	----	--	--------------	--------

2010年11月19日，上述事项获准工商变更登记。

2011年5月10日，本公司股东会决议，同意接受王熙春、李飏为新股东，并同意增加注册资本至1,000万元，该增资事项由北京东财会计师事务所审验，并于5月10日出具东财[2011]验字第DC0581号验资报告。本次增资情况如下：

股东名称	变更前		增加资本		减少金额	变更后	
	金额	持股比例(%)	金额	增资方式		金额	持股比例(%)
李健	4,200,000.00	52.50	915,000.00	货币出资		5,115,000.00	51.15
王晋敏	3,400,000.00	42.50	785,000.00	货币出资		4,185,000.00	41.85
余勇	400,000.00	5.00	100,000.00	货币出资		500,000.00	5.00
王熙春			100,000.00	货币出资		100,000.00	1.00
李飏			100,000.00	货币出资		100,000.00	1.00
合计	8,000,000.00	100.00	2,000,000.00	--		10,000,000.00	100.00

2011年5月18日，上述事项获准工商变更登记。

2011年8月10日，余勇分别将其出资22.5万元、27.5万元转让给王晋敏、李健。同日，余勇分别与王晋敏、李健签署《出资转让协议书》。本次股权重组情况如下：

股东名称	重组前		增加金额	减少金额	重组后	
	金额	持股比例(%)			金额	持股比例(%)
李健	5,115,000.00	51.15	275,000.00		5,390,000.00	53.90
王晋敏	4,185,000.00	41.85	225,000.00		4,410,000.00	44.10
余勇	500,000.00	5.00		500,000.00		
王熙春	100,000.00	1.00			100,000.00	1.00
李飏	100,000.00	1.00			100,000.00	1.00
合计	10,000,000.00	100.00	500,000.00	500,000.00	10,000,000.00	100.00

2011年8月23日，上述事项获准工商变更登记。

本公司注册号110108006114734，营业期限至2023年9月4日，法定住所为北京市海淀区花园路2号4号楼中城写字楼503室，法定代表人李健。

本公司最终控制人为李健。

(二) 行业性质

本公司所属行业为信息技术业。产品是无线网络优化系列软件，包括CDS (Cellular Drive Test System) 测试软件、便携式WLAN测试软件、手持式WLAN测试软件、WLAN网络客

户感知分析系统、WSA采集分析平台等。

(三) 经营范围

技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机技术培训；计算机系统服务；数据处理；计算机维修；基础软件服务；应用软件开发；销售自行开发后的产品、计算机、软件及辅助设备、机械设备、电子产品；货物进出口、技术进出口、代理进出口。

(四) 基本组织架构

本公司的最高权力机构为股东会，由全体股东组成。公司设董事会，对股东会负责，董事会设董事长一人。公司设总经理，由董事会聘任或者解聘。总经理以下设综合管理部、销售部、技术服务部、研发部等部门。截至2014年6月30日止，公司拥有1家全资子公司。有关子公司的详细情况见本附注四所述。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和41项具体会计准则及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2010年修订）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

本报告期是2012年1月1日至2014年6月30日。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，子公司纳入合并范围。子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调

整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时，抵销本公司与子公司之间发生的交易对合并财务报表的影响。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(七) 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

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权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。

(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。

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；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；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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。

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失；在计提减值损失时将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入“资产减值损失”。

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。

(八) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1. 单项计提坏账准备的应收款项：

本公司将期末单笔余额 300 万元以上的应收账款、单笔余额 100 万元以上的其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。

在资产负债表日，本公司对应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

本公司报告期内无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项。

2. 按组合计提坏账准备应收款项：

本公司对押金、备用金及职工暂借款、保证金、母子公司间的往来款不计提坏账准备。对除该等不计提坏账准备外的应收款项，以账龄为风险特征划分组合，计提坏账准备。

以账龄为风险特征，提取坏账准备的比例如下：

类别	风险特征					
	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上
计提比例	5%	10%	20%	40%	80%	100%

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(九) 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商品、提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品和低值易耗品等。

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，采用个别计价法确定发出存货的实际成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，以及承揽工程预计存在的亏损部分，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。其中：对于产成品、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；对于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、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法摊销。

(十) 长期股权投资

本公司的长期股权投资是对子公司的投资。

1. 投资成本的确定

本公司对子公司的投资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。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司投资的后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

3. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将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。

长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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. 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

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。

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	35	5	2.71
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
电子设备及其他	5	5	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将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。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4. 其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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。

(十二) 无形资产与开发支出

1. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

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。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
外购软件	5年	直线法	

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。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。

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

2. 开发支出

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出进行相应处理。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：（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，应当证明其有用性；（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。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

（十三）应付职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，社会保险费和住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

在职工提供服务的会计期间，公司将实际发生的短期薪酬确认为负债，根据职工提供服务的受益对象计入当期损益，或相关资产成本。工会经费和职工教育经费，则根据规定的计提基础和计提比例计算确认相应负债，计入职工提供服务期间的当期损益，或相关资产成本。

（十四）收入

1. 销售商品

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

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

具体地，本公司产品销售收入确认时点，根据合同约定而分为两种：

（1）软件销售合同：指销售软件并附带提供相关培训、安装调试、技术支持和售后服务的合同，软件销售合同在产品发出并经客户验收合格时确认收入。

(2) 硬件销售合同：指销售软件并附带销售配套硬件或者单独销售硬件的合同，硬件销售合同在软硬件组成的系统经客户验收合格后确认收入。

2. 提供劳务

在资产负债表日劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，确定提供劳务交易的完工进度(完工百分比)。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、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。

B、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。

具体地，本公司提供的维保服务，合同约定了服务期限、合同总价，以及以“人日”、“人月”等作为计价结算方式的，按照合同约定的方式按期结算并确认收入；不以“人日”、“人月”等作为计价结算方式的，根据服务期限按直线法确认收入。如果合同约定按里程碑结算的，则根据客户确认的里程碑确认收入。

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。

3. 让渡资产使用权

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

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。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。

(十五) 政府补助

1. 类型：

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件中明确约定该补助金

额与长期资产相关。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件中除明确约定其补助金额与长期资产相关外的补助金额，一律作为与收益相关的政府补助。

2. 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，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿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。与研发项目相关的政府补助，在项目执行期内分期计入营业外收入。

3. 确认时点：

与政府补助相关的递延收益，在收到补助金额时确认。与研发项目相关的递延收益，在长期资产折旧，或者摊销时，转入营业外收入。补偿已发生的费用、损失的补助，收到时计入营业外收入。补偿以后期间的补助，于相关费用、损失发生时计入营业外收入。

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产（负债）。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司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。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税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的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

(十七)经营租赁、融资租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

2. 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

(十八)主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期会计估计未变更。

三、税项

(一)公司主要税种和税率

1. 流转税及附加税费

税 种	计税依据	税率 (%)		
		2014年1-6月	2013年	2012年
增值税	软件销售额	17	17	17
增值税 *	技术服务销售额	6	6	6
营业税 *	技术服务收入			5
城市维护建设税	实缴增值税、营业税额	7	7	7

教育费附加	实缴增值税、营业税额	3	3	3
地方教育附加 **	实缴增值税、营业税额	2	2	2

* 根据《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), 本公司自2012年9月1日起适用6%税率, 以现代服务业销售额为税基计算缴纳增值税, 不再缴纳营业税。

** 根据《财政部关于同意北京市开征地方教育附加的复函》(财综函[2011]57号), 本公司自2012年1月1日起, 适用2%费率计算缴纳地方教育附加。

2. 企业所得税

公司名称	实际申报税率		
	2014年1-6月	2013年度	2012年度
本公司	25%	15%	15%

(二) 税收优惠及批文

1. 增值税

根据《关于鼓励软件产业和集成电路产业若干政策的通知》(国发[2000]18号)、《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》(财税[2000]25号)以及《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4号)、《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)的规定, 本公司自2003年9月5日起, 销售自行开发生产的软件产品, 按17%的法定税率征收增值税后, 享受增值税实际税负超过3%的部分即征即退的优惠政策。

2. 企业所得税

2011年9月14日, 本公司通过高新技术企业复审, 被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合认定为高新技术企业, 有效期3年。本公司2011年、2012年、2013年减按15%税率缴纳企业所得税。

四、企业合并及合并财务报表

1. 通过投资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	注册资本	董事	主要经营范围
惠捷朗科技有限公司	境外全资子公司	英属维尔京群岛托拉罗德城海外企业中心957信箱	网优软件业	14万美元	李健	海外通信软件市场的研发、销售、咨询、外包服务等
子公司名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	2014年6月底实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并	
惠捷朗科技有限公司	100.00	100.00	14万美元	—	是	
子公司名称	企业类型	BVI COMPANY NUMBER	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股	备注	

				东损益的金额	
惠捷朗科技 有限公司	有限公司	1769704	-	-	-

惠捷朗科技有限公司外文名称Hugeland Technologies Co., Ltd, 外文注册地址P. O. BOX 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands。

2. 同一控制下的企业合并取得的子公司

本公司没有以同一控制下企业合并方式取得的子公司。

3. 非同一控制下的企业合并取得的子公司

本公司没有以非同一控制下企业合并方式取得的子公司。

4. 其他说明

无。

五、合并财务报表项目注释

注释1. 货币资金

项 目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
现金	46,131.96	31,969.89	8,391.21
银行存款	5,388,519.43	6,601,488.91	1,626,036.39
其他货币资金			
其中：履约保证金			
合 计	5,434,651.39	6,633,458.80	1,634,427.60

2013年末货币资金比2012年末增长305.86%，系2013年12月经营活动现金回笼较好所致。截至2014年6月30日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收账款

1. 应收账款按种类披露

类别	2014年6月30日				
	账面金额		坏账准备		净额
	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					
按账龄为组合计提坏账准备的应收账款	32,821,758.32	100.00	1,836,310.33	5.59	30,985,447.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	32,821,758.32	100.00	1,836,310.33	5.59	30,985,447.99
类别	2013年12月31日				
	账面金额		坏账准备		净额

	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					
按账龄为组合计提坏账准备的应收账款	36,884,908.48	100.00	2,008,479.97	5.45	34,876,428.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	36,884,908.48	100.00	2,008,479.97	5.45	34,876,428.51

类别	2012年12月31日				
	账面金额		坏账准备		净额
	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					
按账龄为组合计提坏账准备的应收账款	16,759,221.28	100.00	972,972.56	5.81	15,786,248.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	16,759,221.28	100.00	972,972.56	5.81	15,786,248.72

2013年末应收账款比2012年末增长120.09%，主要是2013年经营规模扩大所致。

2. 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	2014年6月30日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	30,281,804.00	92.26%	1,514,090.20	28,767,713.80
1-2年	1,951,307.32	5.95%	195,130.73	1,756,176.59
2-3年	541,847.00	1.65%	108,369.40	433,477.60
3-4年	46,800.00	0.14%	18,720.00	28,080.00
4-5年				
5年以上				
合计	32,821,758.32	100.00%	1,836,310.33	30,985,447.99

账龄结构	2013年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	34,339,857.48	93.10%	1,716,992.87	32,622,864.61
1-2年	2,192,831.00	5.95%	219,283.10	1,973,547.90
2-3年	343,420.00	0.93%	68,684.00	274,736.00
3-4年	8,800.00	0.02%	3,520.00	5,280.00
4-5年				
5年以上				
合计	36,884,908.48	100.00%	2,008,479.97	34,876,428.51

账龄结构	2012年12月31日			
------	-------------	--	--	--

	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	14,151,791.28	84.44%	707,589.56	13,444,201.72
1-2年	2,561,030.00	15.28%	256,103.00	2,304,927.00
2-3年	46,400.00	0.28%	9,280.00	37,120.00
3-4年				
4-5年				
5年以上				
合计	16,759,221.28	100.00%	972,972.56	15,786,248.72

3. 本公司期末不存在单项金额重大（单笔金额300万元以上）并单项计提坏账准备或者单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

4. 本公司本期不存在在本报告期前已全额计提坏账准备，或者计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或者转回，或者在本期收回或者转回比例较大的应收账款。

5. 本报告期内，本公司没有发生核销应收账款的情况。

6. 本报告期应收账款中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股东的欠款情况。

本报告期应收账款中无应收其他关联方款项。

7. 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	2014年6月30日	账龄	占应收账款总额的比例（%）
中国移动通信集团河南有限公司	非关联方	7,344,000.00	1-2年244,000.00元 其他1年以内	22.38
爱立信（中国）通信有限公司	非关联方	6,997,920.50	1年以内	21.32
上海贝尔阿尔卡特股份有限公司	非关联方	3,385,200.01	1年以内	10.31
北京移动通信有限责任公司	非关联方	2,422,836.00	1-2年1,328,604.00元 其他1年以内	7.38
中国移动通信集团吉林有限公司	非关联方	1,630,000.00	1年以内	4.97
合计	--	21,779,956.51	--	66.36

单位名称	与本公司关系	2013年12月31日	账龄	占应收账款总额的比例（%）
上海贝尔股份有限公司	非关联方	17,243,200.03	1年以内	46.75
北京移动通信有限责任公司	非关联方	2,994,240.00	1-2年1,328,604.00元 其他1年以内	8.12
中国移动通信集团山西有限公司	非关联方	1,927,000.00	1-2年87,000.00元 其他1年以内	5.22
中国移动通信集团吉林有限公司	非关联方	1,630,000.00	1年以内	4.42
中国移动通信集团安徽有限公司	非关联方	1,581,850.00	1年以内	4.29
合计	--	25,376,290.03	--	68.80

单位名称	与本公司关系	2012年12月31日	账龄	占应收账款总额的比例（%）
中国移动通信集团河南有限公司	非关联方	4,245,840.00	1-2年1,696,640.00元 其他1年以内	25.33
爱立信（中国）通信有限公司	非关联方	1,852,000.00	1年以内	11.05

北京移动通信有限责任公司	非关联方	1,328,604.00	1年以内	7.93
中国移动通信集团山东有限公司	非关联方	1,050,000.00	1年以内	6.27
英施艾特(上海)软件贸易有限公司	非关联方	1,044,904.96	1年以内	6.23
合计	--	9,521,348.96	--	56.81

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2014年6月30日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1年以内	3,311,298.38	100.00%	227,774.00	100.00%	39,518.70	100.00%
1-2年						
2-3年						
3年以上						
合计	3,311,298.38	100.00%	227,774.00	100.00%	39,518.70	100.00%

预付账款本期末比上期增长较多，原因是下半年销售业务提前备货。

2. 期末预付账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	2014年6月30日	占预付账款总额的比例(%)	预付时间	未结算原因
深圳海思半导体有限公司	非关联方	1,484,000.00	44.82	2014年	未到结算期
上海赞欣信息科技中心	非关联方	389,000.00	11.75	2014年	未到结算期
北京中复电讯设备有限责任公司	非关联方	284,902.00	8.60	2014年	未到结算期
上海创远仪器技术信息有限公司	非关联方	273,830.00	8.27	2014年	未到结算期
大同县同宇软件信息科技服务中心	非关联方	265,000.00	8.00	2014年	未到结算期
合计	--	2,696,732.00	81.44	--	--

单位名称	与本公司关系	2013年12月31日	占预付账款总额的比例(%)	预付时间	未结算原因
沈阳八方立达电子有限公司	非关联方	128,960.00	56.62	2013年	未到结算期
中国城乡建设发展总公司	非关联方	45,952.00	20.17	2013年	未到结算期
中捷通信有限公司	非关联方	17,500.00	7.68	2013年	未到结算期
北京飞天诚信科技有限公司	非关联方	7,500.00	3.29	2013年	未到结算期
深圳市益诚讯科技有限公司	非关联方	6,180.00	2.72	2013年	未到结算期
合计	--	206,092.00	90.48	--	--

单位名称	与本公司关系	2012年12月31日	占预付账款总额的比例(%)	预付时间	未结算原因
中国城乡建设发展总公司	非关联方	39,518.70	100.00	2012年	未到结算期

合计	--	39,518.70	100.00	--	--
----	----	-----------	--------	----	----

3. 报告期末，本公司无账龄一年以上的预付款项。
4. 本报告期本公司不存在预付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。
5. 本报告期内，本公司不存在预付其他关联方的款项。

注释4. 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露：

类别	2014年6月30日				
	账面金额		坏账准备		净额
	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					
按账龄为组合计提坏账准备的其他应收款	164,000.00	62.12	32,800.00	20.00	131,200.00
押金、保证金、备用金及职工暂借款为组合的其他应收款	100,000.00	37.88			100,000.00
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	264,000.00	100.00	32,800.00	12.42	231,200.00

类别	2013年12月31日				
	账面金额		坏账准备		净额
	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					
按账龄为组合计提坏账准备的其他应收款	1,464,000.00	94.39	536,400.00	36.64	927,600.00
押金、保证金、备用金及职工暂借款为组合的其他应收款	87,000.00	5.61			87,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,551,000.00	100.00	536,400.00	34.58	1,014,600.00

类别	2012年12月31日				
	账面金额		坏账准备		净额
	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					
按账龄为组合计提坏账准备的其他应收款	4,015,000.00	45.31	723,000.00	18.01	3,292,000.00
押金、保证金、备用金及职工暂借款为组合的其他应收款	4,846,105.36	54.69			4,846,105.36
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	8,861,105.36	100.00	723,000.00	8.16	8,138,105.36
-----	--------------	--------	------------	------	--------------

2014年6月末其他应收款比2013年末减少较多,原因是2014年上半年收回拆出资金较多。

2013年末其他应收款比2012年末减少较多,原因是2013年收回拆出资金及收回职工暂借款项较多。

2. 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄结构	2014年6月30日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内				
1-2年				
2-3年	164,000.00	100.00%	32,800.00	131,200.00
3-4年				
4-5年				
5年以上				
合 计	164,000.00	100.00%	32,800.00	131,200.00

账龄结构	2013年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内				
1-2年	164,000.00	11.20%	16,400.00	147,600.00
2-3年				
3-4年	1,300,000.00	88.80%	520,000.00	780,000.00
4-5年				
5年以上				
合 计	1,464,000.00	100.00%	536,400.00	927,600.00

账龄结构	2012年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	1,000,000.00	24.90%	50,000.00	950,000.00
1-2年				
2-3年	2,665,000.00	66.38%	533,000.00	2,132,000.00
3-4年	350,000.00	8.72%	140,000.00	210,000.00
4-5年				
5年以上				
合 计	4,015,000.00	100.00%	723,000.00	3,292,000.00

3. 本公司对押金、保证金、备用金及职工暂借款或等不提取坏账准备。

4. 本公司无期末单项金额重大并单项计提坏账准备或单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

5. 本公司不存在于本报告期前已全额计提坏账准备，或者计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或者转回，或者在本期收回或者转回比例较大的其他应收款。

6. 本公司在本报告期内不存在核销其他应收款的情况。

7. 本报告期其他应收款中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股东的欠款情况：

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
李健	-	-	4,809,105.36

本报告期内，本公司应收其他关联方的款项如下：

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
北京捷易通科技有限公司		1,300,000.00	3,015,000.00

8. 期末其他应收款明细单位列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	2014年6月30日	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
广州思必达计算机有限公司	暂借款	非关联方	164,000.00	2-3年	62.12
中捷通信有限公司	保证金	非关联方	50,000.00	1年以内	18.94
中国城乡建设发展总公司	押金	非关联方	30,000.00	5年以上	11.36
江苏省邮电规划设计院有限责任公司	保证金	非关联方	20,000.00	1年以内	7.58
合计	--	--	264,000.00	--	100.00
单位名称	款项内容	与本公司关系	2013年12月31日	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
广州思必达计算机有限公司	暂借款	非关联方	164,000.00	1-2年	10.57
华信邮电咨询设计研究院有限公司	保证金	非关联方	45,000.00	1年以内	2.90
中国城乡建设发展总公司	押金	非关联方	30,000.00	5年以上	1.93
王宏雷	备用金	非关联方	5,000.00	1年以内	0.32
任坤豪	备用金	非关联方	5,000.00	1年以内	0.32
合计	--	--	249,000.00	--	16.05
单位名称	款项内容	与本公司关系	2012年12月31日	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
广州思必达计算机有限公司	暂借款	非关联方	1,000,000.00	1年以内	11.29
中国城乡建设发展总公司	押金	非关联方	30,000.00	4-5年	0.34
王宏雷	备用金	非关联方	3,000.00	1年以内	0.03
张杰	备用金	非关联方	2,000.00	1年以内	0.02
刑志聪	备用金	非关联方	2,000.00	1年以内	0.02
合计	--	--	1,037,000.00	--	11.70

9. 其他应收款按性质列示如下：

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
----	------------	-------------	-------------

项 目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
职工暂借款及备用金		12,000.00	4,816,105.36
保证金	70,000.00	45,000.00	
押金	30,000.00	30,000.00	30,000.00
单位暂借款	164,000.00	1,464,000.00	4,015,000.00
其他			
合计	264,000.00	1,551,000.00	8,861,105.36

注释5. 存货

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
库存商品	919,427.19	401,775.17	369,673.51

注释6. 固定资产原价及累计折旧

1. 固定资产及其累计折旧、减值准备增减变动如下：

2. 项目	2013年12月31日	本期增加额		本期减少额	2014年6月30日
一、固定资产原价合计	2,905,981.00	17,398.00			2,923,379.00
房屋建筑物					
机器设备					
运输工具	2,365,543.00				2,365,543.00
电子设备及其他	540,438.00	17,398.00			557,836.00
二、累计折旧合计	—	本期新增	本期计提	—	—
	2,036,704.11		149,629.56		2,186,333.67
房屋建筑物					
机器设备					
运输工具	1,686,038.51		119,406.34		1,805,444.85
电子设备及其他	350,665.60		30,223.22		380,888.82
三、固定资产净值合计	869,276.89	—		—	737,045.33
房屋建筑物		—		—	
机器设备		—		—	
运输工具	679,504.49	—		—	560,098.15
电子设备及其他	189,772.40	—		—	176,947.18
四、固定资产减值准备合计		—		—	
房屋建筑物		—		—	
机器设备		—		—	
运输工具		—		—	
电子设备及其他		—		—	
五、固定资产账面价值合计	869,276.89	—		—	737,045.33

房屋建筑物		—	—	
机器设备		—	—	
运输工具	679,504.49	—	—	560,098.15
电子设备及其他	189,772.40	—	—	176,947.18
项目	2012年12月31日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
一、固定资产原价合计	2,252,152.00	653,829.00		2,905,981.00
房屋建筑物				
机器设备				
运输工具	1,745,443.00	620,100.00		2,365,543.00
电子设备及其他	506,709.00	33,729.00		540,438.00
二、累计折旧合计	—	本期新增	本期计提	—
	1,686,464.66		350,239.45	2,036,704.11
房屋建筑物				
机器设备				
运输工具	1,416,183.74		269,854.77	1,686,038.51
电子设备及其他	270,280.92		80,384.68	350,665.60
三、固定资产净值合计	565,687.34	—	—	869,276.89
房屋建筑物		—	—	
机器设备		—	—	
运输工具	329,259.26	—	—	679,504.49
电子设备及其他	236,428.08	—	—	189,772.40
四、固定资产减值准备合计		—	—	
房屋建筑物		—	—	
机器设备		—	—	
运输工具		—	—	
电子设备及其他		—	—	
五、固定资产账面价值合计	565,687.34	—	—	869,276.89
房屋建筑物		—	—	
机器设备		—	—	
运输工具	329,259.26	—	—	679,504.49
电子设备及其他	236,428.08	—	—	189,772.40
项目	2011年12月31日	本期增加额	本期减少额	2012年12月31日
一、固定资产原价合计	2,150,152.00	102,000.00		2,252,152.00
房屋建筑物				
机器设备				
运输工具	1,745,443.00			1,745,443.00
电子设备及其他	404,709.00	102,000.00		506,709.00

二、累计折旧合计	—	本期新增	本期计提	—	—
	1,361,158.73		325,305.93		1,686,464.66
房屋建筑物					
机器设备					
运输工具	1,159,621.34		256,562.40		1,416,183.74
电子设备及其他	201,537.39		68,743.53		270,280.92
三、固定资产净值合计	788,993.27	—	—	—	565,687.34
房屋建筑物		—	—	—	
机器设备		—	—	—	
运输工具	585,821.66	—	—	—	329,259.26
电子设备及其他	203,171.61	—	—	—	236,428.08
四、固定资产减值准备合计		—	—	—	
房屋建筑物		—	—	—	
机器设备		—	—	—	
运输工具		—	—	—	
电子设备及其他		—	—	—	
五、固定资产账面价值合计	788,993.27	—	—	—	565,687.34
房屋建筑物		—	—	—	
机器设备		—	—	—	
运输工具	585,821.66	—	—	—	329,259.26
电子设备及其他	203,171.61	—	—	—	236,428.08

3. 本报告期内没有自在建工程转入的固定资产。
4. 本公司期末没有暂时闲置的固定资产。
5. 本公司没有融资租赁租入的固定资产。
6. 本公司没有经营租赁租出的固定资产。
7. 本公司没有用于抵押的固定资产。
8. 本公司期末有原值 1,988,821.00 元的固定资产已提足折旧仍在使用。

注释7. 无形资产

类 别	2013年12月31日	本期增加额	本期减少额	2014年6月30日
一、原价合计	1,737,530.00			1,737,530.00
焙烧（温控）软件	697,530.00			697,530.00
协议栈	1,040,000.00			1,040,000.00
二、累计摊销额合计	1,737,530.00			1,737,530.00
焙烧（温控）软件	697,530.00			697,530.00
协议栈	1,040,000.00			1,040,000.00

三、无形资产账面净值合计	-	—	—	-
焙烧（温控）软件	-	—	—	-
协议栈	-	—	—	-
四、无形资产减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	-	—	—	-
焙烧（温控）软件	-	—	—	-
协议栈	-	—	—	-
类 别	2012年12月31日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
一、原价合计	1,737,530.00			1,737,530.00
焙烧（温控）软件	697,530.00			697,530.00
协议栈	1,040,000.00			1,040,000.00
二、累计摊销额合计	1,633,530.00	104,000.00		1,737,530.00
焙烧（温控）软件	697,530.00			697,530.00
协议栈	936,000.00	104,000.00		1,040,000.00
三、无形资产账面净值合计	104,000.00	—	—	-
焙烧（温控）软件	-	—	—	-
协议栈	104,000.00	—	—	-
四、无形资产减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	104,000.00	—	—	-
焙烧（温控）软件	-	—	—	-
协议栈	104,000.00	—	—	-
类 别	2011年12月31日	本期增加额	本期减少额	2012年12月31日
一、原价合计	1,737,530.00			1,737,530.00
焙烧（温控）软件	697,530.00			697,530.00
协议栈	1,040,000.00			1,040,000.00
二、累计摊销额合计	1,297,649.50	335,880.50		1,633,530.00
焙烧（温控）软件	569,649.50	127,880.50		697,530.00
协议栈	728,000.00	208,000.00		936,000.00
三、无形资产账面净值合计	439,880.50	—	—	104,000.00
焙烧（温控）软件	127,880.50	—	—	
协议栈	312,000.00	—	—	104,000.00
四、无形资产减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	439,880.50	—	—	104,000.00
焙烧（温控）软件	127,880.50	—	—	
协议栈	312,000.00	—	—	104,000.00

2014年1-6月摊销额为0.00元。

2013年度摊销额为104,000.00元。

2012年度摊销额为335,880.50元。

注释8. 递延所得税资产

项 目	2014年6月30日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收款项(坏账准备)	1,869,110.33	467,277.58	2,544,879.97	636,219.99	1,695,972.56	254,395.88
其他流动负债(递延收益)	350,000.00	87,500.00	105,000.00	26,250.00		
其他非流动负债(递延收益)	87,500.00	21,875.00	78,750.00	19,687.50		
可抵扣亏损			713,961.48	178,490.37	8,075,476.59	1,211,321.49
合 计	2,306,610.33	576,652.58	3,442,591.45	860,647.86	9,771,449.15	1,465,717.37

其中由母公司产生的所得税影响如下：

项 目	2014年6月30日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收款项(坏账准备)	1,869,110.33	467,277.58	2,544,879.97	636,219.99	1,695,972.56	254,395.88
其他流动负债(递延收益)	350,000.00	87,500.00	105,000.00	26,250.00		
其他非流动负债(递延收益)	87,500.00	21,875.00	78,750.00	19,687.50		
可抵扣亏损			713,961.48	178,490.37	8,075,476.59	1,211,321.49
合 计	2,306,610.33	576,652.58	3,442,591.45	860,647.86	9,771,449.15	1,465,717.37

注释9. 资产减值准备

项 目	2013年12月31日	本期增加额	本期减少额		2014年6月30日
			转回	转销	
坏账准备	2,544,879.97		675,769.64		1,869,110.33
存货跌价准备					
固定资产减值准备					
其他					
合 计	2,544,879.97		675,769.64		1,869,110.33

项 目	2012年12月31日	本期增加额	本期减少额		2013年12月31日
			转回	转销	
坏账准备	1,695,972.56	848,907.41			2,544,879.97
存货跌价准备					
固定资产减值准备					
其他					
合 计	1,695,972.56	848,907.41			2,544,879.97

项 目	2011年12月31日	本期增加额	本期减少额		2012年12月31日
			转回	转销	

坏账准备	1,666,558.33	29,414.23			1,695,972.56
存货跌价准备					
固定资产减值准备					
其他					
合计	1,666,558.33	29,414.23			1,695,972.56

注释10. 应付账款

1. 应付账款按账龄列示如下：

账龄	2014年6月30日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1年以内			6,542,554.96	100.00%	6,730,179.06	73.07%
1-2年					2,480,000.00	26.93%
2-3年						
3年以上						
合计	-	-	6,542,554.96	100.00%	9,210,179.06	100.00%

2. 本报告期内，应付账款中没有应付持有本公司5%（含5%）以上表决权的股东，或者其他关联方的款项。

注释11. 预收款项

1. 预收账款按账龄列示如下：

账龄	2014年6月30日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1年以内	68,000.00	100.00%	134,000.00	100.00%	161,000.00	100.00%
1-2年						
2-3年						
3年以上						
合计	68,000.00	100.00%	134,000.00	100.00%	161,000.00	100.00%

2. 本报告期内，预收款项中没有预收持有本公司5%（含5%）以上表决权的股东单位或者其他关联方的款项。

注释12. 应付职工薪酬

项目	2013年12月31日	本年增加额	本年减少额	2014年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,929,000.00	2,144,669.27	4,073,669.27	
二、职工福利费		238,089.98	238,089.98	
三、社会保险费	2,411.29	244,393.31	244,567.51	2,237.09
其中：1、医疗保险费	576.91	76,720.02	76,750.58	546.35

北京惠捷朗科技有限公司
2012年1月1日至2014年6月30日
财务报表附注

2、基本养老保险费	1,624.35	150,378.66	150,533.04	1,469.97
3、年金缴费				
4、失业保险费	210.03	7,022.64	7,011.90	220.77
5、工伤保险费		4,992.51	4,992.51	
6、生育保险费		5,279.48	5,279.48	
四、住房公积金	321.00	106,382.00	106,097.00	606.00
五、工会经费和职工教育经费	424,307.33	75,063.43		499,370.76
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他				
合 计	2,356,039.62	2,808,597.99	4,662,423.76	502,213.85
项 目	2012年 12月31日	本年增加额	本年减少额	2013年 12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,393,000.00	5,686,293.19	6,150,293.19	1,929,000.00
二、职工福利费		324,806.56	324,806.56	
三、社会保险费	-3,056.73	510,428.58	504,960.56	2,411.29
其中：1、医疗保险费	-391.95	157,739.66	156,770.80	576.91
2、基本养老保险费	-2,434.01	315,956.69	311,898.33	1,624.35
3、年金缴费				
4、失业保险费	-230.77	15,707.24	15,266.44	210.03
5、工伤保险费		10,229.20	10,229.20	
6、生育保险费		10,795.79	10,795.79	
四、住房公积金	-2,506.00	232,564.00	229,737.00	321.00
五、工会经费和职工教育经费	225,287.08	199,020.25		424,307.33
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他				
合 计	2,612,724.35	6,953,112.58	7,209,797.31	2,356,039.62
项 目	2011年 12月31日	本年增加额	本年减少额	2012年 12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,972,850.01	6,436,773.99	6,016,624.00	2,393,000.00
二、职工福利费				
三、社会保险费	-2,621.04	540,962.63	541,398.32	-3,056.73
其中：1、医疗保险费	-695.96	158,893.62	158,589.61	-391.95
2、基本养老保险费	-3,169.05	337,810.36	337,075.32	-2,434.01
3、年金缴费				
4、失业保险费	1,243.97	19,431.64	20,906.38	-230.77
5、工伤保险费		15,607.76	15,607.76	

6、生育保险费		9,219.25	9,219.25	
四、住房公积金	-1,950.20	239,654.20	240,210.00	-2,506.00
五、工会经费和职工教育经费		225,287.08		225,287.08
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他				
合 计	1,968,278.77	7,442,677.90	6,798,232.32	2,612,724.35

注释13. 应交税费

项 目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
增值税	1,105,528.38	2,922,798.36	618,503.35
城市维护建设税	77,412.87	217,670.84	47,674.11
企业所得税	1,034,153.98		
代扣代缴个人所得税	89,714.89	78,107.43	75,334.06
教育费附加	33,176.95	93,287.49	20,431.79
地方教育附加	22,117.97	62,191.67	13,621.15
合 计	2,362,105.04	3,374,055.79	775,564.46

注释14. 其他应付款

1. 其他应付款按账龄列示如下：

账龄	2014年6月30日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	金 额	比 例	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以 内	6,048,290.21	85.72%	9,090,735.68	100.00%	154,367.00	100.00%
1 - 2 年	1,007,511.63	14.28%				
2 - 3 年						
3 年以 上						
合计	7,055,801.84	100.00%	9,090,735.68	100.00%	154,367.00	100.00%

2. 其他应付款按性质列示如下：

项 目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
应付职工个人款项	7,055,801.84	9,090,735.68	154,367.00

3. 本报告期内，其他应付款中应付持有本公司5%（含5%）以上表决权的股东单位或者其他关联方的款项。

项 目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
李 健	7,055,801.84	9,056,553.68	18,914.00

项 目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
王晋敏		24,615.00	130,232.00
合 计	7,055,801.84	9,081,168.68	149,146.00

注释15. 其他（非）流动负债

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	2013年 12月31日	本期金额			2014年 6月30日	与资产相关 / 与收益相关
		新增 补助	计入 营业外收 入	退回财 政 资金		
基于移动通信网络路测解决方案的CDSLTE测试系统	183,750.00	490,000.00	236,250.00		437,500.00	与收益相关

负债项目	2012年 12月31日	本期金额			2013年 12月31日	与资产相关 / 与收益相关
		新增 补助	计入 营业外收 入	退回财 政 资金		
基于移动通信网络路测解决方案的CDSLTE测试系统	-	210,000.00	26,250.00		183,750.00	与收益相关

2. 递延收益（政府补助）按流动性披露如下：

项 目	2014年6月30日		2013年12月31日	
	其他 流动负债	其他 非流动负债	其他 流动负债	其他 非流动负债
基于移动通信网络路测解决方案的CDSLTE测试系统	350,000.00	87,500.00	105,000.00	78,750.00

基于移动通信网络路测解决方案的CDSLTE测试系统项目执行期2013年10月至2015年9月，2013年、2014年上半年分别收到补助资金21万元、49万元，均与收益相关。

注释16. 实收资本

股东名称	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
李健	5,390,000.00	5,390,000.00	5,390,000.00
王晋敏	4,410,000.00	4,410,000.00	4,410,000.00
王熙春	100,000.00	100,000.00	100,000.00
李飏	100,000.00	100,000.00	100,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00

报告期内股权结构没有变化。

注释17. 盈余公积

项目	2013年12月31日	本年增加额	本年减少额	2014年6月30日
法定公积金	1,755,937.52			1,755,937.52
任意公积金				
合计	1,755,937.52			1,755,937.52

项目	2012年12月31日	本年增加额	本年减少额	2013年12月31日
法定公积金	1,117,976.31	637,961.21		1,755,937.52
任意公积金				
合计	1,117,976.31	637,961.21		1,755,937.52
项目	2011年12月31日	本年增加额	本年减少额	2012年12月31日
法定公积金	1,117,976.31			1,117,976.31
任意公积金				
合计	1,117,976.31			1,117,976.31

注释18. 未分配利润

项目	2014年1-6月	提取或分配比例
2013年12月31日未分配利润	11,456,503.96	—
加：年初未分配利润调整数(调减“-”)		—
本年年初未分配利润	11,456,503.96	—
加：本年归属于母公司所有者的净利润	8,560,075.38	—
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
2014年6月30日未分配利润	20,016,579.34	—
项目	2013年	提取或分配比例
2012年12月31日未分配利润	4,114,927.03	—
加：年初未分配利润调整数(调减“-”)		—
本年年初未分配利润	4,114,927.03	—
加：本年归属于母公司所有者的净利润	7,979,538.14	—
减：提取法定盈余公积	637,961.21	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
2013年12月31日未分配利润	11,456,503.96	—
项目	2012年	提取或分配比例
2011年12月31日未分配利润	5,831,810.37	—
加：年初未分配利润调整数(调减“-”)		—
本年年初未分配利润	5,831,810.37	—
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-1,716,883.34	—
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
2012年12月31日未分配利润	4,114,927.03	—

注释19. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本分类情况

项 目	2014年1-6月发生额	2013年发生额	2012年发生额
营业收入	33,321,442.01	57,677,741.94	29,900,895.84
其中：主营业务收入	33,321,442.01	57,596,741.94	29,708,895.84
其他业务收入		81,000.00	192,000.00
营业成本	12,200,597.74	27,104,674.78	12,405,905.88
其中：主营业务成本	12,200,597.74	27,104,674.78	12,405,905.88
其他业务成本			

2. 主营业务按业务类别列示如下：

产品名称	2014年1-6月发生额		2013年发生额		2012年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件销售	20,535,556.02		30,745,312.79		17,578,677.36	
硬件销售	11,778,307.72	11,550,597.74	18,142,967.32	21,538,504.99	5,339,504.11	7,946,523.28
技术服务	1,007,578.27	650,000.00	8,708,461.83	5,566,169.79	6,790,714.37	4,459,382.60
合计	33,321,442.01	12,200,597.74	57,596,741.94	27,104,674.78	29,708,895.84	12,405,905.88

3. 软件销售按产品类别列示如下：

产品名称	2014年1-6月发生额	2013年发生额	2012年发生额
CDS/WLAN 网络评估优化测试软件	42,735.04	606,837.60	3,670,443.62
CDS 网优路测系统	10,280,170.99	17,948,102.31	13,908,233.74
CDS LTE 测试系统	10,212,649.99	12,136,401.09	
其他		53,971.79	
合计	20,535,556.02	30,745,312.79	17,578,677.36

4. 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	2014年1-6月营业收入	
	金额	占营业收入比例
爱立信（中国）通信有限公司	11,181,983.33	33.55%
中国移动通信集团	9,703,903.09	29.12%
上海贝尔股份有限公司	2,791,623.95	8.38%
诺基亚通信系统有限公司	2,367,863.22	7.11%
大唐移动通信设备有限公司	1,628,205.13	4.89%
合计	27,673,578.73	83.05%
客户名称	2013年营业收入	
	金额	占营业收入比例

中国移动通信集团	17,051,314.99	29.55%
上海贝尔股份有限公司	16,309,188.07	28.28%
爱立信(中国)通信有限公司	7,526,894.90	13.05%
大唐移动通信设备有限公司	2,974,358.97	5.16%
英施艾特(上海)软件贸易有限公司	2,535,982.85	4.40%
合计	46,397,739.78	80.44%
客户名称	2012年营业收入	
	金额	占营业收入比例
中国移动通信集团	18,811,404.65	62.92%
爱立信(中国)通信有限公司	2,252,991.45	7.53%
英施艾特(上海)软件贸易有限公司	1,238,381.80	4.14%
上海贝尔股份有限公司	913,982.90	3.06%
新邮通信设备有限公司	628,205.13	2.10%
合计	23,844,965.93	79.75%

注释20. 营业税金及附加

项目	2014年1-6月发生额	2013年发生额	2012年发生额
营业税		20,583.26	82,585.55
城市维护建设税	212,960.05	416,658.16	234,058.09
教育费附加	91,268.59	178,567.76	100,310.65
地方教育附加	60,845.74	119,045.21	66,873.76
合计	365,074.38	734,854.39	483,828.05

注释21. 销售费用

项目	2014年1-6月发生额	2013年发生额	2012年发生额
1. 通讯费	500.00	397.00	7,895.55
2. 交通费	25,912.00	46,438.60	59,863.74
3. 职工薪酬	514,377.16	1,068,839.23	1,043,720.96
4. 差旅费	156,118.90	231,981.27	567,385.14
5. 办公费	32,991.26	40,065.23	38,974.02
6. 其他	9,666.00	24,427.00	41,759.00
合计	739,565.32	1,412,148.33	1,759,598.41

注释22. 管理费用

项目	2014年1-6月发生额	2013年发生额	2012年发生额
1. 职工薪酬	746,868.66	1,200,082.13	1,217,421.92
2. 折旧费	130,033.38	317,214.50	309,986.57

3. 业务招待费	280,011.80	539,584.09	705,217.13
4. 差旅费	9,386.80	82,591.10	65,171.00
5. 办公费	409,818.09	789,639.79	706,872.15
6. 税金	34,311.23	9,946.70	13,548.00
7. 租赁费	275,712.00	501,911.07	446,702.92
8. 聘请中介机构费	9,000.00	69,000.00	2,500.00
9. 研究与开发费用	12,342,996.32	18,219,539.08	15,416,494.77
10. 交通费	47,469.75	157,627.20	106,388.40
11. 通讯费	8,154.06	24,074.45	34,385.72
12. 会议费	20,399.00	13,519.00	89,163.00
13. 其他	44,212.02	29,646.21	64,383.56
合 计	14,358,373.11	21,954,375.32	19,178,235.14

注释23. 财务费用

项 目	2014年1-6月发生额	2013年发生额	2012年发生额
利息支出			
减：利息收入	6,470.47	131,678.17	32,764.76
金融机构手续费	6,329.43	10,993.60	9,244.33
其他		-4,438.00	
合 计	-141.04	-125,122.57	-23,520.43

注释24. 资产减值损失

项 目	2014年1-6月发生额	2013年发生额	2012年发生额
坏账准备	-675,769.64	848,907.41	29,414.23
存货跌价准备			
长期股权投资减值准备			
固定资产减值准备			
无形资产减值准备			
其他			
合 计	-675,769.64	848,907.41	29,414.23

注释25. 营业外收入

项 目	2014年1-6月发生额	2013年发生额	2012年发生额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
政府补助	3,865,537.91	2,836,839.08	1,880,421.02

其他	9,291.27	8,353.83	50,158.60
合计	3,874,829.18	2,845,192.91	1,930,579.62

政府补助明细列示如下：

项 目	2014年1-6月 发生额	2013年 发生额	2012年 发生额	与资产或与 收益相关
一、研发项目国家补助	236,250.00	26,250.00		与收益相关
其中：基于移动通信网络路测解决方案的CDSLTE测试系统	236,250.00	26,250.00		与收益相关
二、增值税即征即退	3,629,287.91	2,810,589.08	1,880,421.02	与收益相关
三、其他政府补助				
合 计	3,865,537.91	2,836,839.08	1,880,421.02	--

计入非经常性损益的金额列示如下：

项 目	2014年1-6月发生额	2013年发生额	2012年发生额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
政府补助	236,250.00	26,250.00	
其他	9,291.27	8,353.83	50,158.60
合 计	245,541.27	34,603.83	50,158.60

注释26. 营业外支出

项 目	2014年1-6月发生额	2013年发生额	2012年发生额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
捐赠支出			
其他	961.01		174,302.58
合 计	961.01		174,302.58

计入非经常性损益的金额列示如下：

项 目	2014年1-6月发生额	2013年发生额	2012年发生额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			

捐赠支出			
其他	961.01		174,302.58
合计	961.01		174,302.58

注释27. 所得税费用

项目	2014年1-6月发生额	2013年发生额	2012年发生额
当期所得税费用	1,363,539.65	8,489.54	5,806.00
递延所得税费用	283,995.28	605,069.51	-465,211.06
合计	1,647,534.93	613,559.05	-459,405.06

注释28. 其他综合收益均为外币报表折算差额

注释29. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2014年1-6月发生额	2013年发生额	2012年发生额
利息收入	6,470.47	131,678.17	32,764.76
政府补助	490,000.00	210,000.00	
保证金	56,027.00	4,000.00	268,000.00
职工暂借款及备用金返还	82,753.20	13,147,458.37	18,194.00
拆出资金返还	1,300,000.00	3,458,400.00	
其他	9,291.27	8,353.83	50,158.60
合计	1,944,541.94	16,959,890.37	369,117.36

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2014年1-6月发生额	2013年发生额	2012年发生额
金融机构手续费	6,329.43	10,993.60	9,244.33
保证金	90,000.00	49,000.00	268,000.00
备用金及职工暂借款	2,110,487.14	528,849.35	5,160,844.35
直接付现的销售费用、管理费用	16,955,596.74	14,894,469.85	14,606,722.87
预付房租、物业费	275,712.00	493,524.30	449,410.20
其他	961.01	1,500,000.00	1,002,000.00
合计	19,439,086.32	17,476,837.10	21,496,221.75

注释30. 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	2014年1-6月发生额	2013年发生额	2012年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	8,560,075.38	7,979,538.14	-1,716,883.34

加：资产减值准备	-675,769.64	848,907.41	29,414.23
固定资产折旧	149,629.56	350,239.45	325,305.93
无形资产摊销		104,000.00	335,880.50
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）			
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）			
投资损失（收益以“-”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	283,995.28	605,069.51	-465,211.06
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）	-517,652.02	-32,101.66	1,703,325.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,266,625.78	-13,003,837.14	3,602,811.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,255,024.62	8,810,889.66	-12,232,385.64
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-1,188,120.28	5,662,705.37	-8,417,742.12
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	5,434,651.39	6,633,458.80	1,634,427.60
减：现金的年初余额	6,633,458.80	1,634,427.60	10,154,169.72
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	-1,198,807.41	4,999,031.20	-8,519,742.12

2. 现金和现金等价物

项 目	2014年1-6月 发生额	2013年 发生额	2012年 发生额
一、现金	5,434,651.39	6,633,458.80	1,634,427.60
其中：库存现金	46,131.96	31,969.89	8,391.21
可随时用于支付的银行存款	5,388,519.43	6,601,488.91	1,626,036.39
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	5,434,651.39	6,633,458.80	1,634,427.60
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			

六、关联方及关联交易

(一) 本公司的控制方情况

姓名	国籍	2014年6月底持股及表决权比例	
		直接持股比例(%)	享有表决权比例(%)
李健	中国	53.90	53.90

本公司最终控制方为李健。

(二) 本公司的子公司情况详见本附注四 1。

(三) 本公司没有合营企业、联营企业

(四) 其他关联方：

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
北京捷易通科技有限公司	主要投资者、关键管理人员重大影响的企业	66156696-8
王晋敏	主要投资者	

(五) 关联方交易

1. 自关联方采购商品

2013年，本公司自北京捷易通科技有限公司采购3G采集平台25.66万元（含税），该关联交易占本公司商品采购业务的1.02%。

2. 关联方往来款项余额

本公司往来账款中，应收、应付关联方的款项见本附注五注释4其他应收款、注释14其他应付款相关说明。

七、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

八、承诺事项

本公司经营租赁承诺事项见本附注十“其他重要事项说明”（一）租赁。除此外，本公司无其他需要披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的日后事项。

十、其他重要事项说明

(一) 租赁

截至2014年6月30日，本公司重大经营租赁如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内(含1年)	199,419.00
1年以上2年以内(含2年)	
2年以上3年以内(含3年)	
3年以上	
合计	199,419.00

2013年11月1日，本公司与中国城乡建设发展有限公司签署《中城写字楼租赁合同》，承租该公司位于北京市海淀区花园路2号院的中城字楼（4号楼）503室，用于办公。该房产租赁面积302.15m²，租期自2013年11月10日至次年11月9日止，日租金5元/m²，月租金45,952.00元，每3个月预付。

(二) 本公司无其他需要披露的重要事项

十一、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

与本附注五注释2同。

注释2. 其他应收款

除本报告期内的其他关联方款项外，与本附注五注释4同。本报告期内的其他关联方款项如下：

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
北京捷易通科技有限公司		1,300,000.00	3,015,000.00
惠捷朗科技有限公司	53,291.00	53,291.00	
合计	53,291.00	31,53,291.00	3,015,000.00

注释3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	2013年12月31日	本期增减额 (减少以“-” 号填列)	2014年6月30日
惠捷朗科技有限公司	成本法	864,615.68	864,615.68		864,615.68
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
惠捷朗科技有限公司	100.00	100.00	-	-	-

注释4. 营业收入及营业成本

与本附注五注释19同。

注释5. 现金流量表补充资料

补充资料	2014年 1-6月发生额	2013年 发生额	2012年 发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	8,571,892.70	8,096,495.46	-1,716,883.34
加:资产减值准备	-675,769.64	848,907.41	29,414.23
固定资产折旧	149,629.56	350,239.45	325,305.93
无形资产摊销		104,000.00	335,880.50
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失(收益以“-”号填列)			
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)			
投资损失(收益以“-”号填列)			
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	283,995.28	605,069.51	-465,211.06
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)	-517,652.02	-32,101.66	1,703,325.99
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填 列)	2,266,625.78	-13,057,128.14	3,602,811.27
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填 列)	-11,254,763.48	8,754,107.11	-12,232,385.64
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-1,176,041.82	5,669,589.14	-8,417,742.12
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	4,592,132.24	5,785,572.06	1,634,427.60
减: 现金的年初余额	5,785,572.06	1,634,427.60	10,154,169.72
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	-1,193,439.82	4,151,144.46	-8,519,742.12

十二、财务报表的批准

本财务报表已由本公司全体董事于2014年8月14日决议批准。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

北京惠捷朗科技有限公司

二〇一四年八月十四日