

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表.....	第 3—10 页
(一) 合并及母公司资产负债表	第 3—4 页
(二) 合并及母公司利润表.....	第 5 页
(三) 合并及母公司现金流量表.....	第 6 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表	第 7—10 页
三、财务报表附注	第 11—58 页

审计报告

天健审〔2014〕6507号

宁波理工监测科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江西博微新技术有限公司（以下简称江西博微公司）按财务报表附注二所述的编制基础和假设编制的财务报表，包括2012年12月31日、2013年12月31日和2014年9月30日的合并及母公司资产负债表，2012年度、2013年度和2014年1-9月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和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

江西博微公司管理层按照后附的财务报表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而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，江西博微公司上述财务报表在所有重大方面已按照后附的财务报表附注二所述的编制基础的规定编制。

四、编制基础以及对分发和使用的限制

我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注二对编制基础的说明。江西博微公司上述财务报表是为满足宁波理工监测科技股份有限公司（以下简称理工监测公司）拟重组江西博微公司股权的需要而编制的。因此，财务报表可能不适用于其他用途。我们的报告仅用于理工监测公司拟重组江西博微公司股权使用，不得用于其他目的。本段内容不影响已发表的审计意见。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州 中国注册会计师：

二〇一四年十二月十二日

合并及母公司资产负债表（资产）

会企01表
单位：人民币元

编制单位：江西博微新技术有限公司

项 目	注释号	2014年9月30日		2013年12月31日		2012年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：							
货币资金	1	88,397,281.46	86,839,379.21	108,680,834.85	102,185,261.96	53,950,976.22	51,911,527.39
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							
应收票据	2	1,323,663.88	1,323,663.88	179,100.00	179,100.00		
应收账款	3	27,497,579.44	22,697,327.35	20,968,858.23	19,716,794.19	20,181,294.72	19,763,335.99
预付款项	4	1,122,506.80	730,186.78	675,085.17	521,807.33	633,336.50	361,000.00
应收利息							
应收股利							
其他应收款	5	4,283,685.50	8,619,788.76	2,491,653.50	5,844,535.28	12,014,738.20	13,318,387.14
存货	6	7,025,748.98	664,187.06	9,901,107.10	1,378,828.81	8,448,833.19	4,897,507.08
划分为持有待售的资产							
一年内到期的非流动资产							
其他流动资产	7	88,000,000.00	85,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	42,000,000.00	42,000,000.00
流动资产合计		217,650,466.06	205,874,533.04	192,896,638.85	179,826,327.57	137,229,178.83	132,251,757.60
非流动资产：							
可供出售金融资产	8	5,600,000.00	5,600,000.00	10,500,000.00	10,500,000.00	10,500,000.00	10,500,000.00
持有至到期投资							
长期应收款							
长期股权投资	9		15,000,000.00	875,339.57	15,875,339.57	923,637.10	10,923,637.10
投资性房地产							
固定资产	10	21,909,818.82	18,098,414.65	21,811,043.31	17,738,362.23	22,266,867.64	18,053,821.94
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	11	350.00	350.00	425.00	425.00	525.00	525.00
开发支出							
商誉							
长期待摊费用	12	37,499.95		74,999.98			
递延所得税资产	13	842,907.23	744,235.64	207,589.22	186,537.56	252,684.75	244,844.56
其他非流动资产							
非流动资产合计		28,390,576.00	39,443,000.29	33,469,397.08	44,300,664.36	33,943,714.49	39,722,828.60
资产总计		246,041,042.06	245,317,533.33	226,366,035.93	224,126,991.93	171,172,893.32	171,974,586.20

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并及母公司资产负债表（负债和所有者权益）

会企01表

编制单位：江西博微新技术有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2014年9月30日		2013年12月31日		2012年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：							
短期借款							
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债							
交易性金融负债							
应付票据							
应付账款	15	2,007,788.73	663,415.32	1,908,873.12	1,292,883.82	1,818,213.39	1,091,585.10
预收款项	16	13,156,996.93	7,381,224.85	13,649,602.86	7,779,025.32	13,961,019.19	12,105,819.19
应付职工薪酬	17	7,327,373.77	6,930,583.40	9,619,948.56	9,138,597.39	6,302,910.21	6,012,547.04
应交税费	18	8,580,019.96	8,550,923.11	5,529,565.52	5,525,326.18	13,799,067.49	13,789,120.55
应付利息							
应付股利							
其他应付款	19	1,107,534.40	546,683.25	1,412,875.92	610,990.50	1,056,669.34	909,465.72
划分为持有待售的负债							
一年内到期的非流动负债							
其他流动负债							
流动负债合计		32,179,713.79	24,072,829.93	32,120,865.98	24,346,823.21	36,937,879.62	33,908,537.60
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							
递延收益	20	1,000,000.00	1,000,000.00				
递延所得税负债							
其他非流动负债							
非流动负债合计		1,000,000.00	1,000,000.00				
负债合计		33,179,713.79	25,072,829.93	32,120,865.98	24,346,823.21	36,937,879.62	33,908,537.60
所有者权益（或股东权益）							
实收资本（或股本）	21	26,060,000.00	26,060,000.00	26,060,000.00	26,060,000.00	26,060,000.00	26,060,000.00
资本公积	22	3,986,646.53	3,986,646.53	3,986,646.53	3,986,646.53	3,986,646.53	3,986,646.53
减：库存股							
其他综合收益							
专项储备							
盈余公积	23	27,889,730.65	27,889,730.65	27,889,730.65	27,889,730.65	20,415,318.64	20,415,318.64
一般风险准备							
未分配利润	24	154,924,951.09	162,308,326.22	136,308,792.77	141,843,791.54	83,773,048.53	87,604,083.43
归属于母公司所有者权益合计		212,861,328.27	220,244,703.40	194,245,169.95	199,780,168.72	134,235,013.70	138,066,048.60
少数股东权益							
所有者权益合计		212,861,328.27	220,244,703.40	194,245,169.95	199,780,168.72	134,235,013.70	138,066,048.60
负债和所有者权益总计		246,041,042.06	245,317,533.33	226,366,035.93	224,126,991.93	171,172,893.32	171,974,586.20

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并及母公司利润表

编制单位：江西博微新技术有限公司

项 目	注释号	2014年1-9月		2013年度		2012年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	123,577,055.02	114,503,899.57	141,854,513.55	137,158,357.83	99,732,728.41	95,846,092.43
减：营业成本	1	9,856,702.07	3,896,816.57	10,163,419.27	8,187,438.61	6,488,696.84	4,784,584.34
营业税金及附加	2	2,382,070.65	2,207,649.54	3,132,944.49	2,847,841.10	3,379,244.48	3,186,972.04
销售费用	3	17,808,632.72	17,270,867.08	26,096,505.61	25,542,608.46	20,562,960.54	20,245,075.71
管理费用	4	24,911,942.19	20,362,635.21	32,559,263.48	28,615,469.39	28,217,399.60	24,637,340.61
财务费用	5	-2,695,708.74	-2,647,294.47	-1,042,871.41	-1,030,551.22	-572,755.78	-560,026.42
资产减值损失	6	6,909,970.20	7,120,901.36	-147,543.32	287,236.21	642,547.37	734,605.75
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）							
投资收益（损失以“-”号填列）	7	3,382,821.76	3,382,821.76	2,786,455.61	2,786,455.61	1,600,695.63	1,600,695.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,955.02	1,955.02	-48,297.53	-48,297.53	7,554.06	7,554.06
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		67,786,267.69	69,675,146.04	73,879,251.04	75,494,770.89	42,615,330.99	44,418,236.03
加：营业外收入	8	10,926,428.08	10,926,428.08	7,387,752.71	7,387,752.71	14,131,942.35	14,131,942.35
其中：非流动资产处置利得		7,472.42	7,472.42				
减：营业外支出	9	164,195.47	158,100.56	206,280.12	196,306.35	229,422.66	221,462.37
其中：非流动资产处置损失						53,653.36	53,653.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		78,548,500.30	80,443,473.56	81,060,723.63	82,686,217.25	56,517,850.68	58,328,716.01
减：所得税费用	10	7,812,341.98	7,858,938.88	8,020,567.38	7,942,097.13	8,632,229.64	8,568,530.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		70,736,158.32	72,584,534.68	73,040,156.25	74,744,120.12	47,885,621.04	49,760,185.45
归属于母公司股东的净利润		70,736,158.32	72,584,534.68	73,040,156.25	74,744,120.12	47,885,621.04	49,760,185.45
少数股东损益							
五、每股收益：							
（一）基本每股收益	12						
（二）稀释每股收益	12						
六、其他综合收益							
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动							
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所享有的份额							
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：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所享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
七、综合收益总额		70,736,158.32	72,584,534.68	73,040,156.25	74,744,120.12	47,885,621.04	49,760,185.45
归属于母公司股东的综合收益总额		70,736,158.32	72,584,534.68	73,040,156.25	74,744,120.12	47,885,621.04	49,760,185.45
归属于少数股东的综合收益总额							

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并及母公司现金流量表

会企03表

编制单位：江西博微新技术有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2014年1-9月		2013年度		2012年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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		129,733,555.09	124,591,087.38	158,578,012.85	150,695,893.35	123,053,299.89	117,801,420.47
收到的税费返还		9,472,791.56	9,472,791.56	5,280,238.71	5,280,238.71	10,955,664.85	10,955,664.85
收到其他与经营活动有关的现金	1	5,720,583.09	5,670,176.12	4,416,877.61	4,045,814.00	4,420,450.48	4,709,793.24
经营活动现金流入小计		144,926,929.74	139,734,055.06	168,275,129.17	160,021,946.06	138,429,415.22	133,466,878.56
购买商品、接受劳务支付的现金		7,346,006.33	4,014,334.81	11,421,683.01	4,489,436.08	11,630,597.67	8,077,726.35
支付给职工以及为职工支付的现金		32,419,238.15	28,558,684.33	38,808,840.08	36,080,465.89	25,678,059.82	23,621,153.97
支付的各项税费		24,159,563.42	23,895,317.17	38,415,268.32	37,887,156.38	16,435,275.03	16,099,990.92
支付其他与经营活动有关的现金	2	13,423,085.32	13,824,227.59	14,212,166.81	16,004,158.82	20,013,956.40	19,696,053.40
经营活动现金流出小计		77,347,893.22	70,292,563.90	102,857,958.22	94,461,217.17	73,757,888.92	67,494,924.64
经营活动产生的现金流量净额		67,579,036.52	69,441,491.16	65,417,170.95	65,560,728.89	64,671,526.30	65,971,953.92
二、投资活动产生的现金流量：							
收回投资收到的现金		1,100,000.00	1,100,000.00				
取得投资收益收到的现金				900,084.93	900,084.93	64,515.63	64,515.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,454.37	17,454.37			35,307.69	35,307.69
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	3	338,326,216.89	338,326,216.89	85,766,612.65	85,766,612.65	93,593,141.57	93,593,141.57
投资活动现金流入小计		339,443,671.26	339,443,671.26	86,666,697.58	86,666,697.58	93,692,964.89	93,692,964.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,506,261.17	2,431,045.17	2,324,009.90	1,923,691.90	1,742,087.50	1,742,087.50
投资支付的现金					5,000,000.00	10,500,000.00	10,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额							
支付其他与投资活动有关的现金	4	373,000,000.00	370,000,000.00	82,000,000.00	82,000,000.00	114,000,000.00	114,000,000.00
投资活动现金流出小计		375,506,261.17	372,431,045.17	84,324,009.90	88,923,691.90	126,242,087.50	126,242,087.50
投资活动产生的现金流量净额		-36,062,589.91	-32,987,373.91	2,342,687.68	-2,256,994.32	-32,549,122.61	-32,549,122.61
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							
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		52,120,000.00	52,120,000.00	13,030,000.00	13,030,000.00	13,030,000.00	13,030,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润							
支付其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流出小计		52,120,000.00	52,120,000.00	13,030,000.00	13,030,000.00	13,030,000.00	13,030,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-52,120,000.00	-52,120,000.00	-13,030,000.00	-13,030,000.00	-13,030,000.00	-13,030,000.00
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							
加：期初现金及现金等价物余额		108,680,834.85	102,185,261.96	53,950,976.22	51,911,527.39	34,858,572.53	31,518,696.08
六、期末现金及现金等价物余额							
		88,077,281.46	86,519,379.21	108,680,834.85	102,185,261.96	53,950,976.22	51,911,527.39

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

会企04表

单位：人民币元

编制单位：江西博微新技术有限公司

项 目	2014年1-9月									
	归属于母公司所有者权益								少数股东 权益	所有者 权益合计
	实收资本（或股本）	资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	盈余 公积	专项 储备	未分配 利润	其 他		
一、上年年末余额	26,060,000.00	3,986,646.53			27,889,730.65		136,308,792.77			194,245,169.95
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	26,060,000.00	3,986,646.53			27,889,730.65		136,308,792.77			194,245,169.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							18,616,158.32			18,616,158.32
（一）净利润							70,736,158.32			70,736,158.32
（二）其他综合收益										
综合收益总额							70,736,158.32			70,736,158.32
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配							-52,120,000.00			-52,120,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者的分配							-52,120,000.00			-52,120,000.00
3. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	26,060,000.00	3,986,646.53			27,889,730.65		154,924,951.09			212,861,328.27

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

会企04表

编制单位：江西博微新技术有限公司

单位：人民币元

项 目	2013年度										2012年度											
	归属于母公司所有者权益								少数股东 权益	所有者 权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东 权益	所有者 权益合计		
	实收资本（或股 本）	资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	盈余 公积	专项 储备	未分配 利润	其 他			实收资本（或股 本）	资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	盈余 公积	专项 储备	未分配 利润	其 他				
一、上年年末余额	26,060,000.00	3,986,646.53			20,415,318.64		83,773,048.53			134,235,013.70		26,060,000.00	3,986,646.53			15,439,300.09		53,893,446.04			99,379,392.66	
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	26,060,000.00	3,986,646.53			20,415,318.64		83,773,048.53			134,235,013.70		26,060,000.00	3,986,646.53			15,439,300.09		53,893,446.04			99,379,392.66	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					7,474,412.01		52,535,744.24			60,010,156.25					4,976,018.55		29,879,602.49				34,855,621.04	
（一）净利润							73,040,156.25			73,040,156.25							47,885,621.04				47,885,621.04	
（二）其他综合收益																						
综合收益总额							73,040,156.25			73,040,156.25							47,885,621.04				47,885,621.04	
（三）所有者投入和减少资本																						
1. 所有者投入资本																						
2. 股份支付计入所有者权益的金额																						
3. 其他																						
（四）利润分配					7,474,412.01		-20,504,412.01			-13,030,000.00					4,976,018.55		-18,006,018.55				-13,030,000.00	
1. 提取盈余公积					7,474,412.01		-7,474,412.01								4,976,018.55		-4,976,018.55				-4,976,018.55	
2. 对所有者的分配							-13,030,000.00			-13,030,000.00							-13,030,000.00				-13,030,000.00	
3. 其他																						
（五）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增资本																						
2. 盈余公积转增资本																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 其他																						
（六）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（七）其他																						
四、本期期末余额	26,060,000.00	3,986,646.53			27,889,730.65		136,308,792.77			194,245,169.95		26,060,000.00	3,986,646.53			20,415,318.64		83,773,048.53			134,235,013.70	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元

编制单位：江西博微新技术有限公司

项 目	2014年1-9月							
	实收资本（或股本）	资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	盈余 公积	专项 储备	未分配 利润	所有者 权益合计
一、上年年末余额	26,060,000.00	3,986,646.53			27,889,730.65		141,843,791.54	199,780,168.72
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	26,060,000.00	3,986,646.53			27,889,730.65		141,843,791.54	199,780,168.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							20,464,534.68	20,464,534.68
（一）净利润							72,584,534.68	72,584,534.68
（二）其他综合收益								
综合收益总额							72,584,534.68	72,584,534.68
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-52,120,000.00	-52,120,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者的分配							-52,120,000.00	-52,120,000.00
3. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期末余额	26,060,000.00	3,986,646.53			27,889,730.65		162,308,326.22	220,244,703.40

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

会企04表

编制单位：江西博微新技术有限公司

单位：人民币元

项 目	2013年度								2012年度							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	专项储备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	专项储备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	26,060,000.00	3,986,646.53			20,415,318.64		87,604,083.43	138,066,048.60	26,060,000.00	3,986,646.53			15,439,300.09		55,849,916.53	101,335,863.15
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	26,060,000.00	3,986,646.53			20,415,318.64		87,604,083.43	138,066,048.60	26,060,000.00	3,986,646.53			15,439,300.09		55,849,916.53	101,335,863.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					7,474,412.01		54,239,708.11	61,714,120.12					4,976,018.55		31,754,166.90	36,730,185.45
（一）净利润							74,744,120.12	74,744,120.12							49,760,185.45	49,760,185.45
（二）其他综合收益																
综合收益总额							74,744,120.12	74,744,120.12							49,760,185.45	49,760,185.45
（三）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入资本																
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
（四）利润分配					7,474,412.01		-20,504,412.01	-13,030,000.00					4,976,018.55		-18,006,018.55	-13,030,000.00
1. 提取盈余公积					7,474,412.01		-7,474,412.01						4,976,018.55		-4,976,018.55	
2. 对所有者的分配							-13,030,000.00	-13,030,000.00							-13,030,000.00	-13,030,000.00
3. 其他																
（五）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本																
2. 盈余公积转增资本																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
（六）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（七）其他																
四、本期末余额	26,060,000.00	3,986,646.53			27,889,730.65		141,843,791.54	199,780,168.72	26,060,000.00	3,986,646.53			20,415,318.64		87,604,083.43	138,066,048.60

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

江西博微新技术有限公司

财务报表附注

2012 年度-2014 年 1-9 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

江西博微新技术有限公司（以下简称公司或本公司）系由江西高能投资集团有限公司（以下简称高能投资公司）和朱林生等 48 位自然人股东共同投资设立的有限责任公司，于 2000 年 4 月 21 日在江西省工商行政管理局登记注册，取得注册号为 360000110007244 的《企业法人营业执照》。公司现有注册资本 2,606 万元。

本公司属软件信息行业。公司经营范围：电脑软件、硬件的开发、销售，网络工程的设计与施工、技术培训、咨询服务；防盗报警闭路电视监控系统工程，房屋租赁。（以上项目国家有专项许可的凭证经营）。

二、财务报表编制基础

为满足宁波理工监测科技股份有限公司拟重组本公司股权的需要，根据中国证监会的要求，本财务报表已按照宁波理工监测科技股份有限公司的会计政策和会计估计编制。

三、公司主要会计政策和会计估计

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 9 月 30 日。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(八) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或资本公积。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、

持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）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。

（2）对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

（3）按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价

值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，高于按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(4) 可供出售金融资产减值证据

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：① 债务人发生严重财务困难；② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 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。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）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成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，采用如下方法确定公允价值：

如果可供出售权益工具投资的初始取得成本高于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，应采用在证券交易所上市交易的同一股票的市价作为估值日该股票的价值；

如果可供出售权益工具投资的初始取得成本低于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，应按以下公式确定该股票的价值：

$$FV=C+(P-C)\times(D_1-D_r)/D_1$$

其中：

FV 为估值日该可供出售权益工具的公允价值；

C 为该可供出售权益工具的初始取得成本（因权益业务导致市场价格除权时，应于除权日对其初始取得成本作相应调整）；

P 为估值日在证券交易所上市交易的同一股票的市价；

D_1 为该可供出售权益工具限售期所含的交易所的交易天数；

D_r 为估值日剩余限售期，即估值日至限售期结束所含的交易所的交易天数（不含估值日当天）

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者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所有者权益。

（十）应收款项

1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 200 万元以上(含 200 万元)且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

（2）账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年，以下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50

4-5 年	70	70
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对于其他应收款项（包括应收票据中的商业承兑汇票和预付款项），同应收款项账龄分析法计提坏账准备。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日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初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

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

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对具有共同控制或重大影

响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；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的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

5. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 公司通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的，按照以下方法进行处理，除非处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的。

1) 丧失对子公司控制权之前处置对其部分投资的处理方法

公司处置对子公司的投资，但尚未丧失对该子公司控制权的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关处理：在个别财务报表中，结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的账面价值，处置所得价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为处置损益。在合并财务报表中，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

2) 处置部分股权丧失了对原子公司控制权的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关处理：

在个别财务报表中，结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的账面价值，处置所得价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为处置损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改为权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量的有关规定》进行核算，将其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益（如果存在相关的商誉，还应扣除商誉）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(2) 公司通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，在个别财务报表的处理与不属于一揽子交易的的处理方法一致。在合并财务报表中，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5	4.75
通用设备	3-5	5	31.67-19.00
运输工具	4-8	5	23.75-11.88

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

（十五）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

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

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
商品化软件及著作权	10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。

开发阶段是已完成研究阶段的工作，具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

（十八）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占

估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要从事电力造价信息系统软件开发、技术服务，楼宇智能化等业务。自主开发软件按商品销售原则确认收入；定制软件以客户验收合格取得收款凭证时确认收入；技术服务在合同约定的服务期间内根据合同额按月平均确认收入；楼宇智能化一般情况下在工程完成后以客户验收合格取得收款凭证时确认收入。

(十九) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。

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

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

4. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

(二十一) 经营租赁

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

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、6%[注 1]
营业税	应纳税营业额	3%、5%[注 2]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	10%、15%、25%[注 3]

[注 1]:软件产品享受自产软件产品销售增值税即征即退的优惠政策，根据财税[2013]37号附件三第四点一试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，免征增值税。

[注 2]：智能化工程收入按建筑安装业营业税率 3%计缴；

[注 3]：本公司 2012 年度企业所得税按 15%计缴，2013 年度和 2014 年 1-9 月企业所得税按 10%计缴。子公司江西博微智能化工程有限公司（以下简称博微工程公司）、北京博微广华科技有限公司（以下简称北京博微公司）、江苏博微电力科技有限公司（以下简称江苏博微公司）按 25%的税率计缴。

（二）税收优惠及批文

1. 增值税

(1) 根据财政部、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），本公司享受软件产品增值税优惠政策。

(2) 根据财税[2013]37 号附件三第四点一试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，免征增值税。本公司技术开发收入免征增值税。

2. 企业所得税

(1) 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火）〔2008〕172 号和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火）〔2008〕362 号有关规定，江西省高新技术企业认定管理工作办公室核发的赣高企认办〔2008〕3 号文件，公司被认定为高新技术企业，有效期为三年（2008 年-2010 年）。公司 2011 年通过高新技术企业复查，2012 年度企业所得税按高新企业 15%优惠税率计缴。

(2) 根据国家发展和改革委员会、工业和信息化部、财政部、商务部和国家税务总局等五部委联合下发的《关于印发 2013-2014 年度国家规划布局内重点软件企业和集成电路设计企业名单的通知》，本公司经五部委联合审核认定为“2013-2014 年度国家规划布局内重点软件企业”。2013-2014 年度企业所得税按 10%计缴。

五、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
博微工程公司	全资子公司	南昌	软件企业	500 万元	弱电智能化、系统集成、防盗报警闭路电视监控工程的设计、施	58162177-9

					工、安装与维护；技术咨询、技术服务（以上项目依法需经批准的项目，需经相关部门批准后方可开展经营活动）。	
北京博微公司	全资子公司	北京	软件企业	500 万元	技术开发、技术咨询、技术服务；软件开发；专业承包；销售计算机、软件及辅助设备（计算机信息系统安全专用产品除外）。	69631649-1
江苏博微公司	全资子公司	南京	软件企业	500 万元	电力设备的研发；计算机软硬件的开发、销售、技术咨询、技术服务、技术转让；计算机系统集成；弱电工程、网络工程、智能化系统工程的设计、施工。	07071321-7

(续上表)

子公司名称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
博微工程公司	5,000,000.00		100.00	100.00	是
北京博微公司	5,000,000.00		100.00	100.00	是
江苏博微公司	5,000,000.00		100.00	100.00	是

六、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金：						
人民币			1,159.51			15,538.50
小 计			1,159.51			15,538.50
银行存款：						
人民币			88,076,121.95			108,665,296.35

小 计			88,076,121.95			108,665,296.35
其他货币资金：						
人民币[注]			320,000.00			
小 计			320,000.00			
合 计			88,397,281.46			108,680,834.85

[注]：其他货币资金期末余额中包括履约保证金 320,000.00 元。

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

货币资金 2013 年期末数较 2012 年期末数增长 1.04 倍，主要系随着公司销售业务的增长，公司收到的销售回款增加所致。

2. 应收票据

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,323,663.88		1,323,663.88	179,100.00		179,100.00
合 计	1,323,663.88		1,323,663.88	179,100.00		179,100.00

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	30,375,279.77	100.00	2,877,700.33	9.47	22,892,850.84	100.00	1,923,992.61	8.40
小 计	30,375,279.77	100.00	2,877,700.33	9.47	22,892,850.84	100.00	1,923,992.61	8.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	30,375,279.77	100.00	2,877,700.33	9.47	22,892,850.84	100.00	1,923,992.61	8.40

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		期初数	
-----	-----	--	-----	--

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	20,268,481.47	66.73	1,013,424.07	13,606,162.06	59.43	680,308.10
1-2 年	5,991,963.73	19.73	599,196.38	6,701,396.00	29.27	670,139.60
2-3 年	2,722,654.71	8.96	544,530.95	2,478,534.92	10.83	495,706.98
3-4 年	1,313,261.86	4.32	656,630.93	27,839.86	0.12	13,919.93
4-5 年	50,000.00	0.16	35,000.00	50,000.00	0.22	35,000.00
5 年以上	28,918.00	0.10	28,918.00	28,918.00	0.13	28,918.00
合 计	30,375,279.77	100.00	2,877,700.33	22,892,850.84	100.00	1,923,992.61

(2) 报告期内实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
明细汇总	货款	881,300.51	难以收回	否
小 计		881,300.51		

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
江西省水电工程局	非关联方	2,217,922.00	[注 1]	7.30
赣州宏远建筑工程有限公司	非关联方	1,905,499.06	[注 2]	6.27
南昌铜锣湾广场投资有限公司	非关联方	1,718,384.70	1 年以内	5.66
贵溪市供电有限责任公司	非关联方	1,332,667.74	1 年以内	4.39
国网河南省电力公司	非关联方	1,197,352.70	1 年以内	3.94
小 计		8,371,826.20		27.56

[注 1]:其中账龄在 1 年以内的金额为 35,750.00 元,1-2 年的金额为 867,250.00 元, 2-3 年的金额为 29,500.00 元,3-4 年的金额为 1,285,422.00 元。

[注 2]:其中账龄在 1 年以内的金额为 400,000.00 元,1-2 年的金额为 1,505,499.06 元。

(4) 无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位。

(5) 应收其他关联方款项

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
江西高能地产（新余）有限公司[注]	814,080.66	40,704.03	28,955.30	1,447.77
高能投资公司	106,830.33	21,366.07	106,830.33	10,683.03
小 计	920,910.99	62,070.10	135,785.63	12,130.80

[注]：以下简称高能地产公司。

(6) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

应收账款 2014 年 9 月 30 日期末数较 2013 年期末数增长 31.14%，主要系随着公司营业收入的增长，按照合同结算的应收款项增加所致。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,176,849.26	99.58	58,842.46	1,118,006.80	710,615.97	100.00	35,530.80	675,085.17
1-2 年	5,000.00	0.42	500.00	4,500.00				
合 计	1,181,849.26	100.00	59,342.46	1,122,506.80	710,615.97	100.00	35,530.80	675,085.17

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
浙江大华科技有限公司	非关联方	183,100.00	1 年以内	预付材料款
深圳市慧锐通智能电器股份有限公司	非关联方	151,487.00	1 年以内	预付材料款
南昌市火炬信息科技有限公司	非关联方	95,100.00	1 年以内	预付材料款
深圳市深信服电子科技有限公司	非关联方	83,000.00	1 年以内	预付材料款
深圳市富士智能系统有限公司	非关联方	62,700.00	1 年以内	预付材料款
小 计		575,387.00		

(3) 无预付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

预付款项 2014 年 9 月 30 日期末数较 2013 年期末数增长 66.28%，主要系随着公司智能化销售业务的增长，预付工程建设材料采购款增加所致。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	4,667,852.90	100.00	384,167.40	8.23	2,724,670.59	100.00	233,017.09	8.55
小 计	4,667,852.90	100.00	384,167.40	8.23	2,724,670.59	100.00	233,017.09	8.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	4,667,852.90	100.00	384,167.40	8.23	2,724,670.59	100.00	233,017.09	8.55

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	2,806,366.61	60.12	140,318.34	1,263,115.14	46.35	63,155.76
1-2 年	1,529,290.64	32.76	152,929.06	1,292,207.62	47.43	129,220.76
2-3 年	263,119.41	5.64	52,623.88	153,477.83	5.63	30,695.57
3-4 年	55,536.24	1.19	27,768.12	8,070.00	0.30	4,035.00
4-5 年	10,040.00	0.22	7,028.00	6,300.00	0.23	4,410.00
5 年以上	3,500.00	0.07	3,500.00	1,500.00	0.06	1,500.00
合 计	4,667,852.90	100.00	384,167.40	2,724,670.59	100.00	233,017.09

(2) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
南昌福第红木家具有限责任公司	非关联方	1,000,000.00	1-2 年	21.42	往来款
盛云科技有限公司江西分公司	非关联方	300,000.00	[注 1]	6.43	往来款
李多	非关联方	290,000.00	[注 2]	6.21	个人暂借款
何小园	非关联方	149,240.10	1 年以内	3.20	个人暂借款

熊小强	非关联方	138,900.00	1年以内	2.98	个人暂借款
小 计		1,878,140.10		40.24	

[注 1]：其中账龄在 1 年以内的金额为 200,000.00 元、账龄 1-2 年的金额为 100,000.00 元。

[注 2]：其中账龄在 1 年以内的金额为 200,000.00 元、账龄 1-2 年的金额为 90,000.00 元。

(3) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(4) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

其他应收款 2014 年 9 月 30 日期末数较 2013 年期末数增长 71.92%，主要系随着公司销售业务的增长，员工暂借备用金增加所致；2013 年期末数较 2012 年期末数下降 79.26%，主要系公司收回资金拆借款所致。

6. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工	7,025,748.98		7,025,748.98	9,901,107.10		9,901,107.10
合 计	7,025,748.98		7,025,748.98	9,901,107.10		9,901,107.10

7. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
委托贷款		50,000,000.00
理财产品	88,000,000.00	
合 计	88,000,000.00	50,000,000.00

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

其他流动资产 2014 年 9 月 30 日期末数较 2013 年期末数增长 76.00%，主要系公司利用暂时闲置资金购买理财产品增加所致。

8. 可供出售金融资产

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

可供出售权益工具[注]	5,600,000.00	10,500,000.00
合 计	5,600,000.00	10,500,000.00

[注]：系公司持有的南昌高新区高能小额贷款股份有限公司 10%股权。

(2) 可供出售金融资产减值准备

1) 明细情况

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	小 计
权益工具的成本	10,500,000.00	10,500,000.00
已计提减值金额	4,900,000.00	4,900,000.00

2) 增减变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	小 计
期初已计提减值金额		
本期计提	4,900,000.00	4,900,000.00
本期减少		
期末已计提减值金额	4,900,000.00	4,900,000.00

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

可供出售金融资产 2014 年 1-9 月期末数较 2013 年期末数减少 46.67%，主要系计提减值所致。

9. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
北京博联创达科技发展有限公司 [注]	权益法	900,000.00	875,339.57	-875,339.57	
合 计		900,000.00	875,339.57	-875,339.57	

[注]：以下简称博联创达公司，本期减少系 2014 年 3 月 31 日公司与北京中联弘筑工程咨询有限公司签订股权转让协议，公司将持有北京博联创达科技发展有限公司 30%的股权转让给北京中联弘筑工程咨询有限公司，股权转让价格为 110 万元。

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
1) 账面原值小计	31,536,352.59	2,334,267.53		199,639.00	33,670,981.12
房屋及建筑物	21,006,241.18				21,006,241.18
通用设备	5,841,780.41	1,925,567.53			7,767,347.94
运输工具	4,688,331.00	408,700.00		199,639.00	4,897,392.00
	---	本期转入	本期计提	---	---
2) 累计折旧小计	9,725,309.28		2,225,510.07	189,657.05	11,761,162.30
房屋及建筑物	4,020,324.73		756,224.82		4,776,549.55
通用设备	3,188,606.93		944,595.22		4,133,202.15
运输工具	2,516,377.62		524,690.03	189,657.05	2,851,410.60
3) 账面净值小计	21,811,043.31	---		---	21,909,818.82
房屋及建筑物	16,985,916.45	---		---	16,229,691.63
通用设备	2,653,173.48	---		---	3,634,145.79
运输工具	2,171,953.38	---		---	2,045,981.40
4) 减值准备小计		---		---	
房屋及建筑物		---		---	
通用设备		---		---	
运输工具		---		---	
5) 账面价值合计	21,811,043.31	---		---	21,909,818.82
房屋及建筑物	16,985,916.45	---		---	16,229,691.63
通用设备	2,653,173.48	---		---	3,634,145.79
运输工具	2,171,953.38	---		---	2,045,981.40

本期折旧额为 2,225,510.07 元。

(2) 期末，账面原值为 1,672.22 万元的房屋建筑物尚未办妥土地使用权属证明。

11. 无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值小计	199,520.32			199,520.32
商品化软件及著	199,520.32			199,520.32

作权				
累计摊销小计	199,095.32	75.00		199,170.32
商品化软件及著作权	199,095.32	75.00		199,170.32
账面净值小计	425.00		75.00	350.00
商品化软件及著作权	425.00		75.00	350.00
减值准备小计				
商品化软件及著作权				
账面价值合计	425.00		75.00	350.00
商品化软件及著作权	425.00		75.00	350.00

本期摊销额为 75.00 元。

12. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
装修费	74,999.98		37,500.03		37,499.95	
合 计	74,999.98		37,500.03		37,499.95	

13. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产		
资产减值准备	842,907.23	207,589.22
合 计	842,907.23	207,589.22

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	金 额
可抵扣差异项目	
各项计提的资产减值准备	7,837,042.79
小 计	7,837,042.79

14. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	2,192,540.50	2,009,970.20		881,300.51	3,321,210.19
可供出售金融资产减值准备		4,900,000.00			4,900,000.00
合 计	2,192,540.50	6,909,970.20		881,300.51	8,221,210.19

15. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	2,007,788.73	1,908,873.12
合 计	2,007,788.73	1,908,873.12

(2) 账龄分析

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	1,522,285.84	1,384,858.86
1-2 年	195,789.18	238,140.75
2-3 年	24,202.70	93,094.30
3 年以上	265,511.01	192,779.21
合 计	2,007,788.73	1,908,873.12

(3) 无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

16. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	13,156,996.93	13,649,602.86
合 计	13,156,996.93	13,649,602.86

(2) 账龄分析

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	9,754,920.00	11,608,556.88

1-2 年	3,283,584.35	1,358,163.58
2-3 年	118,492.58	654,732.40
3 年以上		28,150.00
合 计	13,156,996.93	13,649,602.86

(3) 无预收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

17. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	9,398,853.22	24,805,267.03	26,924,169.14	7,279,951.11
职工福利费		932,967.82	932,967.82	
社会保险费		2,214,091.96	2,214,091.96	
其中：医疗保险费		487,803.42	487,803.42	
基本养老保险费		1,490,381.85	1,490,381.85	
失业保险费		141,220.57	141,220.57	
工伤保险费		31,444.62	31,444.62	
生育保险费		63,241.50	63,241.50	
住房公积金		572,541.44	572,541.44	
职工教育附加		437,539.25	437,539.25	
工会经费	221,095.34	444,830.08	618,502.76	47,422.66
企业年金		19,440.00	19,440.00	
合 计	9,619,948.56	29,426,677.58	31,719,252.37	7,327,373.77

期末，无拖欠性质的应付职工薪酬。

(2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

项 目	预计发放时间、金额等安排
工资、奖金、津贴和补贴	于 2014 年 10 月份发放
其他	于 2014 年度上缴或支用

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

应付职工薪酬 2013 年期末数较 2012 年期末数增长 52.63%，主要系 2013 年末按考核后

计提年终奖较多所致。

18. 应交税费

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	1,537,181.47	1,549,880.87
营业税	6,762.33	25,226.27
企业所得税	6,630,234.05	2,325,694.39
代扣代缴个人所得税	128,705.21	828,690.99
城市维护建设税	108,316.01	391,928.45
房产税	57,839.21	27,123.90
土地使用税	3,331.94	2,390.71
教育费附加	46,318.29	167,893.05
地方教育附加	30,878.87	111,928.69
水利建设专项资金	26,854.16	82,386.37
印花税	3,598.42	16,421.83
合 计	8,580,019.96	5,529,565.52

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

应交税费 2014 年 9 月 30 日期末数较 2013 年期末数增长 55.17%，2013 年期末数较 2012 年期末数下降 59.93%，主要系 2013 年期末应缴未缴的企业所得税变动所致。

19. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	313,083.96	347,868.96
暂收款	522,604.02	761,550.55
其他	271,846.42	303,456.41
合 计	1,107,534.40	1,412,875.92

(2) 账龄分析

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	466,287.75	860,083.21
1-2 年	265,712.02	182,904.61
2-3 年	12,447.60	78,287.30
3 年以上	363,087.03	291,600.80
合 计	1,107,534.40	1,412,875.92

(3) 应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

单位名称	期末数	期初数
江西省高能建设工程有限公司	75,671.20	90,781.20
小 计	75,671.20	90,781.20

(4) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

其他应付款 2013 年期末数较 2012 年期末数增长 33.71%，主要系 2013 年暂收款增多所致。

20. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
递延收益	1,000,000.00	
合 计	1,000,000.00	

(2) 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
与收益相关的政府补助		1,000,000.00		1,000,000.00
小 计		1,000,000.00		1,000,000.00

21. 实收资本

(1) 明细情况

股东名称	2014.9.30	2013.12.31	2012.12.31
朱林生	8,209,600.00	9,851,600.00	9,851,600.00
高能投资公司	5,788,800.00	5,788,800.00	5,788,800.00

何贺等 47 人	12,061,600.00	10,419,600.00	10,419,600.00
合 计	26,060,000.00	26,060,000.00	26,060,000.00

(2) 报告期内实收资本变动情况说明

2014 年 2 月 25 日，根据公司 2014 年第一次股东大会决议，同意欧阳强将其持有公司 52.20 万元股权分别转让给陈鹏 27.20 万元、转让给石钊 25.00 万元；同意朱林生将其持有部分股权 164.20 万元分别转让给江帆 74 万元、转让给陈鹏 47.40 万元、转让给石钊 42.80 万元。

22. 资本公积

项 目	2014. 9. 30	2013. 12. 31	2012. 12. 31
股本溢价	3,549,800.00	3,549,800.00	3,549,800.00
其他资本公积	436,846.53	436,846.53	436,846.53
合 计	3,986,646.53	3,986,646.53	3,986,646.53

23. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2014. 9. 30	2013. 12. 31	2012. 12. 31
法定盈余公积	27,889,730.65	27,889,730.65	20,415,318.64
合 计	27,889,730.65	27,889,730.65	20,415,318.64

(2) 报告期内法定盈余公积增加系根据公司章程按母公司在各报告期内实现的净利润提取 10% 的法定盈余公积。

24. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2014. 9. 30	2013. 12. 31	2012. 12. 31
期初未分配利润	136,308,792.77	83,773,048.53	53,893,446.04
加：本期归属于所有者的净利润	70,736,158.32	73,040,156.25	47,885,621.04
减：提取法定盈余公积		7,474,412.01	4,976,018.55
对所有者(股东)的分配	52,120,000.00	13,030,000.00	13,030,000.00

期末未分配利润	154,924,951.09	136,308,792.77	83,773,048.53
---------	----------------	----------------	---------------

(2) 报告期内利润分配情况说明

1) 根据公司 2014 年第一次股东大会决议通过的 2013 年度利润分配方案，共计派送现金红利 26,060,000.00 元（含税）；根据公司 2014 年第二次股东大会决议通过的 2014 年度利润预分配方案，共计派送现金红利 26,060,000.00 元（含税）。

2) 根据公司 2013 年第一次股东大会决议通过的 2012 年度利润分配方案，共计派送现金红利 13,030,000.00 元（含税）。

3) 根据公司 2012 年第一次股东大会决议通过的 2011 年度利润分配方案，共计派送现金红利 13,030,000.00 元（含税）。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
主营业务收入	122,864,585.97	141,136,123.85	99,073,055.21
其他业务收入	712,469.05	718,389.70	659,673.20
营业成本	9,856,702.07	10,163,419.27	6,488,696.84

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	2014 年 1-9 月		2013 年度		2012 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
软件	109,947,785.06	1,430,027.42	128,973,498.52	1,707,522.36	91,147,682.25	2,242,598.00
智能化工程	12,148,978.67	7,510,330.00	11,276,394.59	7,429,933.04	7,864,261.85	3,944,540.46
其他	767,822.24	660,453.57	886,230.74	747,901.54	61,111.11	36,752.13
小 计	122,864,585.97	9,600,810.99	141,136,123.85	9,885,356.94	99,073,055.21	6,223,890.59

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	2014 年 1-9 月		2013 年度		2012 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
电力工程造价工具软件	89,205,782.94	1,362,102.89	92,114,866.13	934,200.00	66,238,180.46	536,600.00
定制化软件开发和技术服务	20,742,002.12	67,924.53	36,858,632.39	773,322.36	24,909,501.79	1,705,998.00

智能化工程	12,148,978.67	7,510,330.00	11,276,394.59	7,429,933.04	7,864,261.85	3,944,540.46
其他	767,822.24	660,453.57	886,230.74	747,901.54	61,111.11	36,752.13
小 计	122,864,585.97	9,600,810.99	141,136,123.85	9,885,356.94	99,073,055.21	6,223,890.59

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	2014年1-9月		2013年度		2012年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
国内销售	122,864,585.97	9,600,810.99	141,136,123.85	9,885,356.94	99,073,055.21	6,223,890.59
小 计	122,864,585.97	9,600,810.99	141,136,123.85	9,885,356.94	99,073,055.21	6,223,890.59

(5) 公司前5名客户的营业收入情况

1) 2014年1-9月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
北京中电普华信息技术有限公司	6,281,509.29	5.08
江西高能地产(新余)有限公司	4,104,780.66	3.32
南昌铜锣湾广场投资有限公司	3,354,364.70	2.71
贵溪市供电有限责任公司	2,517,528.34	2.04
江苏省电力公司电力经济技术研究院	2,349,056.60	1.90
小 计	18,607,239.59	15.05

2) 2013年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
陕西省电力公司	5,754,999.66	4.06
江西省电力公司	5,433,948.00	3.83
国网福建省电力有限公司技术研究院	3,179,487.18	2.24
国网北京经济技术研究院	2,512,501.88	1.77
北京中电普华信息技术有限公司	2,131,725.48	1.50
小 计	19,012,662.20	13.40

3) 2012年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
------	------	-----------------

北京中电普华信息技术有限公司	5,268,110.00	5.28
浮梁县供电有限责任公司	4,290,586.52	4.30
国网北京经济技术研究院	4,031,500.00	4.05
国家电网公司电力建设定额站	4,063,500.00	4.07
江西省电力公司	3,630,255.00	3.64
小 计	21,283,951.52	21.34

2. 营业税金及附加

项 目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
营业税	377,173.19	774,591.72	1,810,257.94
城市维护建设税	1,169,523.52	1,375,705.79	915,242.10
教育费附加	501,224.35	589,588.17	392,246.64
地方教育附加	334,149.59	393,058.81	261,497.80
合 计	2,382,070.65	3,132,944.49	3,379,244.48

3. 销售费用

项 目	2014年度1-9月	2013年度	2012年度
职工薪酬	11,153,959.53	17,530,978.36	12,568,701.15
差旅费	3,290,457.51	4,073,319.29	3,365,887.68
业务招待费	421,531.20	482,332.57	705,296.70
办公费	347,102.63	478,556.07	956,040.98
会务费	246,645.00	398,990.00	242,131.00
折旧费	872,775.49	1,084,117.18	1,121,277.92
广告宣传费	92,540.00	83,240.00	453,769.00
其他	1,383,621.36	1,964,972.14	1,149,856.11
合 计	17,808,632.72	26,096,505.61	20,562,960.54

4. 管理费用

项 目	2014年度1-9月	2013年度	2012年度
职工薪酬	6,766,191.23	11,139,126.10	9,290,627.57

研发费	13,316,199.53	15,058,940.87	11,105,890.03
办公费用	523,075.13	917,866.52	1,082,167.83
折旧及资产摊销费	242,472.77	380,059.15	315,355.57
业务招待费	186,845.50	499,991.55	490,465.10
税金	677,884.46	607,204.33	461,498.77
咨询服务费	88,327.00	198,209.30	525,190.00
差旅费	249,701.40	336,419.06	478,320.30
其他	2,861,245.17	3,421,446.60	4,467,884.43
合计	24,911,942.19	32,559,263.48	28,217,399.60

5. 财务费用

(1) 明细情况

项目	2014 年度 1-9 月	2013 年度	2012 年度
利息收入	2,716,096.54	1,066,711.77	584,499.78
其他	20,387.80	23,840.36	11,744.00
合计	-2,695,708.74	-1,042,871.41	-572,755.78

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

财务费用 2013 年度较 2012 年度下降 82.08%，主要系 2013 年银行存款利息收入较多所致。

6. 资产减值损失

(1) 明细情况

项目	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
坏账损失	6,909,970.20	-147,543.32	642,547.37
合计	6,909,970.20	-147,543.32	642,547.37

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

资产减值损失 2013 年度较 2012 年度减少 1.23 倍，主要系 2012 年按公司坏账准备政策计提的坏账准备较多所致。

7. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
权益法核算的长期股权投资收益	1,955.02	-48,297.53	7,554.06
处置长期股权投资产生的投资收益	222,705.41		
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益		900,084.93	
理财产品投资收益	816,930.53	261,920.63	158,074.21
委托贷款收益	2,341,230.80	1,672,747.58	1,435,067.36
合 计	3,382,821.76	2,786,455.61	1,600,695.63

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
博联创达公司	1,955.02	-48,297.53	7,554.06
小 计	1,955.02	-48,297.53	7,554.06

(3) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(4) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

投资收益 2013 年度较 2012 年度增长 74.08%，主要系 2013 年收到被投资单位股利所致。

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置利得合计	7,472.42		
其中：固定资产处置利得	7,472.42		
政府补助	10,917,916.56	7,385,952.71	14,131,942.35
其他	1,039.10	1,800.00	
合 计	10,926,428.08	7,387,752.71	14,131,942.35

(2) 政府补助明细

项 目	金额	与资产相关 /与收益相关	说 明
2014 年 1-9 月			
增值税退税	9,472,791.56	与收益相关	财政部、国家税务总局财税〔2008〕92 号、财

			税(2011)100号
科技创新项目经费补助	630,000.00	与收益相关	洪财企(2014)56号、洪府字(2013)49号、国科发计字(2012)778号文件
其他补助	815,125.00	与收益相关	洪人字(2008)119号、洪字(2014)23号、赣财行指(2012)165号、洪府厅发(2013)62号、洪财企(2013)136号
小计	10,917,916.56		
2013年度			
增值税退税	5,280,238.71	与收益相关	根据财政部、国家税务总局财税(2008)92号、财税(2011)100号
科技创新项目经费补助	1,280,000.00	与收益相关	甬保工科(2012)4号、9号文件、国科发计字(2012)778号文件
其他补助	825,714.00	与收益相关	赣财行指(2012)165号、洪府发(2006)8号、洪人字(2008)119号、洪人社发(2013)125号、洪财企(2013)131号、洪财企(2013)136号
小计	7,385,952.71		
2012年度			
增值税退税	10,955,664.85	与收益相关	财政部、国家税务总局财税(2008)92号、财税(2011)100号
科技创新项目经费补助	1,550,000.00	与收益相关	赣发改高技字(2012)429号文件、国科发计字(2008)434号文件
其他补助	1,626,277.50	与收益相关	洪财企字(2012)89号
小计	14,131,942.35		

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

营业外收入 2013 年度较 2012 年度下降 47.72%，主要系 2012 年收到的增值税税收返还较多所致。

9. 营业外支出

项目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
非流动资产处置损失合计			53,653.36
其中：固定资产处置损失			53,653.36
罚款支出		6,500.00	3,800.00
水利建设专项资金	164,195.47	199,680.12	171,169.30

其他		100.00	800.00
合 计	164,195.47	206,280.12	229,422.66

10. 所得税费用

项 目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,447,659.99	7,975,471.85	8,710,810.73
递延所得税调整	-635,318.01	45,095.53	-78,581.09
合 计	7,812,341.98	8,020,567.38	8,632,229.64

(三) 合并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	2014年1-9月	2013年度	2012年度
政府补助	2,445,125.00	2,105,714.00	3,176,277.50
活期存款利息收入	2,716,096.54	1,066,711.77	584,499.78
收到其他经营性往来款		524,262.14	
其他	559,361.55	720,189.70	659,673.20
合 计	5,720,583.09	4,416,877.61	4,420,450.48

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
支付保证金存款	320,000.00		
支付经营性期间费用	10,686,505.93	14,205,566.81	14,837,645.90
支付其他经营性往来款	2,416,579.39		5,171,710.50
其他		6,600.00	4,600.00
合 计	13,423,085.32	14,212,166.81	20,013,956.40

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
收回理财产品投资	275,000,000.00	74,000,000.00	82,000,000.00

收回委托贷款	60,000,000.00		10,000,000.00
收回暂借款		10,000,000.00	
取得投资利息收入	3,326,216.89	1,766,612.65	1,593,141.57
合 计	338,326,216.89	85,766,612.65	93,593,141.57

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
支付委托贷款	10,000,000.00	50,000,000.00	
支付理财产品投资	363,000,000.00	32,000,000.00	114,000,000.00
合 计	373,000,000.00	82,000,000.00	114,000,000.00

5. 合并现金流量表补充资料

(1) 合并现金流量表补充资料

补充资料	2014年1-9月	2013年度	2012年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	70,736,158.32	73,040,156.25	47,885,621.04
加: 资产减值准备	6,909,970.20	-147,543.32	642,547.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,225,510.07	2,679,834.23	2,511,609.57
无形资产摊销	75.00	100.00	30,573.50
长期待摊费用摊销	37,500.03	25,000.02	
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)	-7,472.42		53,653.36
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)	-3,382,821.76	-2,786,455.61	-1,600,695.63
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-635,318.01	45,095.53	-78,581.09
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)			
存货的减少(增加以“-”号填列)	2,875,358.12	-1,452,273.91	-4,934,538.55

经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-12,410,764.48	-1,169,728.60	-4,423,582.89
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,230,841.45	-4,817,013.64	24,584,919.62
其他			
经营活动产生的现金流量净额	67,579,036.52	65,417,170.95	64,671,526.30
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	88,077,281.46	108,680,834.85	53,950,976.22
减: 现金的期初余额	108,680,834.85	53,950,976.22	34,858,572.53
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	-20,603,553.39	54,729,858.63	19,092,403.69

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
1) 现金			
其中: 库存现金	1,159.51	15,538.50	12,501.65
可随时用于支付的银行存款	88,076,121.95	108,665,296.35	53,938,474.57
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
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	88,077,281.46	108,680,834.85	53,950,976.22

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金情况

项 目	2014.9.30	2013.12.31	2012.12.31
保证金存款	320,000.00		

小 计	320,000.00		
-----	------------	--	--

七、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系	组织机构代码
高能投资公司	公司股东	15831356-8
高能地产公司	高能投资公司之子公司	66200803-6
江西省高能建设工程有限公司[注]	高能投资公司之子公司	77239709-5

[注]：以下简称高能建设公司。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 无采购商品和接受劳务的关联交易。

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014 年度 1-9 月	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)
高能地产公司	楼宇智能化工程	协议价	4,104,780.66	33.79
高能投资公司	楼宇智能化工程	协议价		
小 计			4,104,780.66	33.79

(续上表)

关联方	2013 年度		2012 年度	
	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
高能地产公司	741,483.87	6.58	177,395.54	2.26
高能投资公司			1,789,894.39	22.76
小 计	741,483.87	6.58	1,967,289.93	25.02

(三) 关联方应收应付款项。

1. 应收关联方款项

单位名称	2014.09.30		2013.12.31		2012.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收账款						
高能地产公司	814,080.66	40,704.03	28,955.30	1,447.77		
高能投资公司	106,830.33	21,366.07	106,830.33	10,683.03	269,444.81	13,472.24
小 计	920,910.99	62,070.10	135,785.63	12,130.80	269,444.81	13,472.24
其他应收款						
高能地产公司					132,169.52	6,608.48
小 计					132,169.52	6,608.48

2. 应付关联方款项

单位名称	2014.09.30	2013.12.31	2012.12.31
预收款项			
高能地产公司			419,044.70
小 计			419,044.70
其他应付款			
高能建设公司	75,671.20	90,781.20	90,781.20
小 计	75,671.20	90,781.20	90,781.20

八、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

九、承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

(一) 资产负债日后利润分配情况说明

经公司 2014 年 11 月 9 日临时股东会审议同意，公司拟分配现金红利 15,245.10 万元。

(二) 转让南昌高新区高能小额贷款股份有限公司股权情况说明

2014年12月10日，公司与江西融泽实业发展有限公司签定《股权转让协议》，公司将所持南昌高新区高能小额贷款股份有限公司10%（计1,050万元）股权以560万元的价格转让给江西融泽实业发展有限公司，截止本财务报表报告日，上述股权转让事项尚未实施。

（三）公司股权转让情况说明

经公司2014年12月7日临时股东会审议同意，自然人股东何贺将其所持有公司0.38%（计10万元）股权以10万元的价格转让给自然人股东廖成慧；自然人股东朱林生将其所持有公司3.84%（计100万元）、2.69%（计70万元）、2.30%（计60万元）股权分别以100万元、70万元、60万元转让给自然人股东陈鹏、江帆、石钊；自然人股东何贺将其所持有公司3.28%（计85.5万元）股权以342万元价格转让给宁波博联众达投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“合伙企业”）；自然人股东欧阳强将其所持有公司1.67%（计43.5万元）以174万元价格转让给合伙企业；自然人股东刘国将其所持有公司0.08%（计2.16万元）股权以8.64万元价格转让给合伙企业，合伙企业同意受让，其他股东放弃优先购买权。公司已于2014年12月12日办妥工商变更手续。

十一、其他重要事项

无

十二、母公司财务报表项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	25,201,252.90	100.00	2,503,925.55	9.94	21,554,706.25	100.00	1,837,912.06	8.53
小 计	25,201,252.90	100.00	2,503,925.55	9.94	21,554,706.25	100.00	1,837,912.06	8.53
单项金额虽不重大但单								

项计提坏账准备								
合 计	25,201,252.90	100.00	2,503,925.55	9.94	21,554,706.25	100.00	1,837,912.06	8.53

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	17,234,923.99	68.39	861,746.20	12,651,483.85	58.70	632,574.19
1-2 年	3,931,993.97	15.60	393,199.40	6,317,929.62	29.31	631,792.96
2-3 年	2,642,155.08	10.48	528,431.02	2,478,534.92	11.50	495,706.98
3-4 年	1,313,261.86	5.22	656,630.93	27,839.86	0.13	13,919.93
4-5 年	50,000.00	0.20	35,000.00	50,000.00	0.23	35,000.00
5 年以上	28,918.00	0.11	28,918.00	28,918.00	0.13	28,918.00
合 计	25,201,252.90	100.00	2,503,925.55	21,554,706.25	100.00	1,837,912.06

(2) 报告期内实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
明细汇总	货款	881,300.51	难以收回	否
小 计		881,300.51		

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
江西省水电工程局	非关联方	2,217,922.00	[注 1]	8.80
贵溪市供电有限责任公司	非关联方	1,332,667.74	1 年以内	5.29
国网河南省电力公司	非关联方	1,197,352.70	1 年以内	4.75
江苏省电力公司电力经济技术研究院	非关联方	994,313.15	1 年以内	3.95
陕西省电力公司	非关联方	805,935.00	1 年以内	3.20
小 计		6,548,190.59		25.99

[注 1]:其中账龄在 1 年以内的金额为 35,750.00 元、1-2 年的金额为 867,250.00 元、2-3 年的金额为 29,500.00 元、3-4 年的金额为 1,285,422.00 元。

(4) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位。

(5) 应收其他关联方款项。

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
高能地产公司			28,955.30	1,447.77
小 计			28,955.30	1,447.77

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	10,246,640.24	100.00	1,626,851.48	15.88	6,808,766.74	100.00	964,231.46	14.16
小 计	10,246,640.24	100.00	1,626,851.48	15.88	6,808,766.74	100.00	964,231.46	14.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	10,246,640.24	100.00	1,626,851.48	15.88	6,808,766.74	100.00	964,231.46	14.16

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	4,792,154.51	46.77	239,607.73	3,493,020.01	51.30	174,651.00
1-2 年	3,759,842.68	36.69	375,984.27	1,781,898.90	26.17	178,189.89
2-3 年	129,866.81	1.27	25,973.36	522,277.83	7.67	104,455.57
3-4 年	555,536.24	5.42	277,768.12	1,008,070.00	14.81	504,035.00
4-5 年	1,005,740.00	9.82	704,018.00	2,000.00	0.03	1,400.00
5 年以上	3,500.00	0.03	3,500.00	1,500.00	0.02	1,500.00
合 计	10,246,640.24	100.00	1,626,851.48	6,808,766.74	100.00	964,231.46

(2) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司	账面	账龄	占其他应收款	款项性质
------	------	----	----	--------	------

	关系	余额		余额的比例(%)	或内容
北京博微公司	全资子公司	3,500,000.00	[注1]	34.16	往来款
博微工程公司	全资子公司	3,000,000.00	[注2]	29.28	往来款
南昌福第红木家具有限责任公司	非关联方	1,000,000.00	1-2年	9.76	往来款
李多	非关联方	290,000.00	[注]	2.83	个人暂借款
何小园	非关联方	149,240.10	1年以内	1.46	个人暂借款
小计		7,939,240.10		77.49	

[注1]: 其中账龄在1年以内的金额为1,500,000.00元、账龄1-2年的金额为500,000.00元、账龄3-4年的金额为500,000.00元、账龄4-5年的金额为1,000,000.00元。

[注2]: 其中账龄在1年以内的金额为1,000,000.00元、账龄1-2年的金额为2,000,000.00元。

[注3]: 其中账龄在1年以内的金额为200,000.00元、账龄1-2年的金额为90,000.00元。

(3) 无应收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位。

(4) 应收其他关联方款项

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
北京博微公司	3,500,000.00	1,075,000.00	2,500,000.00	650,000.00
博微工程公司	3,000,000.00	250,000.00	2,000,000.00	125,000.00
小计	6,500,000.00	1,325,000.00	4,500,000.00	775,000.00

(5) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

其他应收款2014年9月30日期末数较2013年期末数增长47.48%，主要系随着公司销售业务的增长，员工暂借业务款增加所致；2013年期末数较2012年期末数下降56.12%，主要系公司收回资金拆借款所致。

3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
博联创达公司	权益法		875,339.57	-875,339.57	
博微工程公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

北京博微公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
江苏博微公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合计		15,000,000.00	15,875,339.57		15,000,000.00

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	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
博微工程公司	100.00	100.00				
北京博微公司	100.00	100.00				
江苏博微公司	100.00	100.00				
合计						

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
主营业务收入	113,810,330.52	136,439,968.13	95,186,419.23
其他业务收入	693,569.05	718,389.70	659,673.20
营业成本	3,896,816.57	8,187,438.61	4,784,584.34

(2) 主营业务收入/主营业务成本 (分行业)

行业名称	2014年1-9月		2013年度		2012年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
软件	109,947,785.06	1,430,027.42	128,288,498.52	1,707,522.36	89,159,447.25	1,612,920.00
楼宇智能化系统	3,094,723.22	1,550,444.50	7,265,238.87	5,453,952.38	5,965,860.87	2,870,105.96
其他	767,822.24	660,453.57	886,230.74	747,901.54	61,111.11	36,752.13
小计	113,810,330.52	3,640,925.49	136,439,968.13	7,909,376.28	95,186,419.23	4,519,778.09

(3) 主营业务收入/主营业务成本 (分产品)

产品名称	2014年1-9月		2013年度		2012年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
通用软件	89,205,782.94	1,362,102.89	92,114,866.13	934,200.00	66,238,180.46	536,600.00

技术开发与服务	20,742,002.12	67,924.53	36,173,632.39	773,322.36	22,921,266.79	1,076,320.00
楼宇智能化系统	3,094,723.22	1,550,444.50	7,265,238.87	5,453,952.38	5,965,860.87	2,870,105.96
其他	767,822.24	660,453.57	886,230.74	747,901.54	61,111.11	36,752.13
小 计	113,810,330.52	3,640,925.49	136,439,968.13	7,909,376.28	95,186,419.23	4,519,778.09

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	2014年1-9月		2013年度		2012年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
国内销售	113,810,330.52	3,640,925.49	136,439,968.13	7,909,376.28	95,186,419.23	4,519,778.09
小 计	113,810,330.52	3,640,925.49	136,439,968.13	7,909,376.28	95,186,419.23	4,519,778.09

(5) 公司前5名客户的营业收入情况

1) 2014年1-9月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
北京中电普华信息技术有限公司	6,281,509.29	5.49
贵溪市供电有限责任公司	2,517,528.34	2.20
江苏省电力公司电力经济技术研究院	2,349,056.60	2.05
国网北京经济技术研究院	1,708,620.75	1.49
国网河南省电力公司	1,578,400.00	1.38
小 计	14,435,114.98	12.61

2) 2013年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
陕西省电力公司	5,754,999.66	4.20
江西省电力公司	5,433,948.00	3.96
国网福建省电力有限公司技术研究院	3,179,487.18	2.32
国网北京经济技术研究院	2,512,501.88	1.83
北京中电普华信息技术有限公司	2,131,725.48	1.55
小 计	19,012,662.20	13.86

3) 2012年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
北京中电普华信息技术有限公司	5,268,110.00	5.50
浮梁县供电有限责任公司	4,290,586.52	4.48
国网北京经济技术研究院	4,031,500.00	4.21
国家电网公司电力建设定额站	4,063,500.00	4.24
江西省电力公司	3,630,255.00	3.79
小 计	21,283,951.52	22.22

2. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
权益法核算的长期股权投资收益	1,955.02	-48,297.53	7,554.06
处置长期股权投资产生的投资收益	222,705.41		
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益		900,084.93	
理财产品投资收益	816,930.53	261,920.63	158,074.21
委托贷款收益	2,341,230.80	1,672,747.58	1,435,067.36
合 计	3,382,821.76	2,786,455.61	1,600,695.63

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2014年1-9月	2013年度	2012年度
博联创达公司	1,955.02	-48,297.53	7,554.06
小 计	1,955.02	-48,297.53	7,554.06

(3) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	2014年1-9月	2013年度	2012年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	72,584,534.68	74,744,120.12	49,760,185.45
加: 资产减值准备	7,120,901.36	287,236.21	734,605.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	1,889,017.16	2,239,151.61	2,126,225.85

折旧			
无形资产摊销	75.00	100.00	30,573.50
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)	-7,472.42		53,653.36
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)	-3,382,821.76	-2,786,455.61	-1,600,695.63
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-557,698.08	58,307.00	-70,740.90
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)	714,641.75	3,518,678.27	-2,683,899.44
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-9,817,686.89	-2,938,694.32	-5,718,665.41
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	898,000.36	-9,561,714.39	23,340,711.39
其他			
经营活动产生的现金流量净额	69,441,491.16	65,560,728.89	65,971,953.92
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	86,519,379.21	102,185,261.96	51,911,527.39
减: 现金的期初余额	102,185,261.96	51,911,527.39	31,518,696.08
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	-15,665,882.75	50,273,734.57	20,392,831.31

江西博微新技术有限公司

二〇一四年十二月十二日