

深圳市桑达无线通讯技术有限公司

审 计 报 告

信会师报字[2015]第 320029 号

深圳市桑达无线通讯技术有限公司

审计报告及财务报表

(2013 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日止)

目 录	页 次
一、 审计报告	1-2
二、 财务报表	
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
所有者权益变动表	5-6
财务报表附注	1-39
三、 事务所及注册会计师执业资质证明	

审计报告

信会师报字[2015]第 3200029 号

深圳市桑达无线通讯技术有限公司董事会：

我们审计了后附的深圳市桑达无线通讯技术有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的资产负债表，2013 年度、2014 年度的利润表、现金流量表、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贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度、2014 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） 中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一五年四月十五日

深圳市桑达无线通讯技术有限公司
资产负债表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注四	2014.12.31	2013.12.31
流动资产：			
货币资金	(一)	162,200,331.94	25,276,565.76
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
应收票据	(二)	4,797,319.00	10,566,203.41
应收账款	(三)	40,735,872.72	23,416,989.06
预付款项	(四)	3,542,231.06	2,650,561.17
应收利息		150,904.11	-
应收股利		-	-
其他应收款	(五)	442,165.75	110,800,303.00
存货	(六)	18,676,480.47	13,679,104.35
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	(七)	1,053,916.32	-
流动资产合计		231,599,221.37	186,389,726.75
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	(八)	75,222.07	103,297.10
固定资产	(九)	3,151,425.57	1,894,294.01
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
无形资产	(十)	10,840,433.16	14,286,899.75
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	(十一)	1,020,000.00	-
递延所得税资产	(十二)	538,564.25	691,298.02
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		15,625,645.05	16,975,788.88
资产总计		247,224,866.42	203,365,515.63

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：

深圳市桑达无线通讯技术有限公司
资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注四	2014.12.31	2013.12.31
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		-	-
应付票据		-	-
应付账款	(十四)	5,905,990.91	7,287,284.41
预收款项	(十五)	4,352,727.70	1,267,811.50
应付职工薪酬	(十六)	6,586,100.00	5,599,400.00
应交税费	(十七)	1,836,383.57	5,362,196.29
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	(十八)	525,699.47	385,269.55
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		19,206,901.65	19,901,961.75
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		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		1,000,000.00	1,000,000.00
非流动负债合计		1,000,000.00	1,000,000.00
负债合计		20,206,901.65	20,901,961.75
所有者权益：			
实收资本	(十九)	66,600,000.00	66,600,000.00
资本公积	(二十)	1,282,455.51	1,282,455.51
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	(二十一)	21,178,038.16	16,722,597.07
未分配利润	(二十二)	137,957,471.10	97,858,501.30
所有者权益合计		227,017,964.77	182,463,553.88
负债和所有者权益总计		247,224,866.42	203,365,515.63

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：

深圳市桑达无线通讯技术有限公司
利润表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注四	2014 年	2013 年度
一、营业收入	(二十三)	94,984,073.88	85,153,198.75
减：营业成本	(二十三)	14,783,537.82	13,803,210.73
营业税金及附加	(二十四)	1,576,053.34	1,565,454.81
销售费用	(二十五)	7,644,812.27	5,057,174.23
管理费用	(二十六)	29,909,544.56	31,044,772.16
财务费用	(二十七)	-3,417,855.21	-2,216,464.71
资产减值损失	(二十八)	-1,018,225.11	499,465.25
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润		45,506,206.21	35,399,586.28
加：营业外收入	(二十九)	8,374,568.05	6,705,841.23
其中：非流动资产处置损失利得		37,249.15	-
减：营业外支出	(三十)	18,124.59	60,000.00
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		53,862,649.67	42,045,427.51
减：所得税费用	(三十一)	9,308,238.78	5,318,540.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,554,410.89	36,726,887.17
五、其他综合收益		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
六、综合收益总额		44,554,410.89	36,726,887.17

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：

深圳市桑达无线通讯技术有限公司
现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注四	2014 年	2013 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		103,628,945.65	92,552,162.17
收到的税费返还		8,283,192.02	5,342,041.23
收到其他与经营活动有关的现金	(三十二)、1	111,654,927.03	80,619,889.81
经营活动现金流入小计		223,567,064.70	178,514,093.21
购买商品、接受劳务支付的现金		30,207,845.74	17,066,262.93
支付给职工以及为职工支付的现金		16,409,788.56	15,294,905.74
支付的各项税费		26,955,635.01	16,270,957.89
支付其他与经营活动有关的现金	(三十二)、2	13,020,817.01	120,609,561.00
经营活动现金流出小计		86,594,086.32	169,241,687.56
经营活动产生的现金流量净额	(三十三)	136,972,978.38	9,272,405.65
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,632,327.19	-
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		1,632,327.19	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,000,459.98	1,258,598.27
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	(三十二)、3	116,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		119,000,459.98	1,258,598.27
投资活动产生的现金流量净额		-117,368,132.79	-1,258,598.27
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		19,604,845.59	8,013,807.38
加: 期初现金及现金等价物余额		23,658,275.86	15,644,468.48
六、期末现金及现金等价物余额		43,263,121.45	23,658,275.86

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:

深圳市桑达无线通讯技术有限公司
所有者权益变动表
2014 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	66,600,000.00	1,282,455.51	-	16,722,597.07	97,858,501.30	182,463,553.88
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	66,600,000.00	1,282,455.51	-	16,722,597.07	97,858,501.30	182,463,553.88
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	4,455,441.09	40,098,969.80	44,554,410.89
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	44,554,410.89	44,554,410.89
(二) 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	-	-	-	4,455,441.09	-4,455,441.09	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	4,455,441.09	-4,455,441.09	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-
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	66,600,000.00	1,282,455.51	-	21,178,038.16	137,957,471.10	227,017,964.77

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:

深圳市桑达无线通讯技术有限公司
所有者权益变动表（续）
2013 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	66,600,000.00	1,282,455.51	-	13,049,908.35	64,804,302.85	145,736,666.71
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	66,600,000.00	1,282,455.51	-	13,049,908.35	64,804,302.85	145,736,666.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	3,672,688.72	33,054,198.45	36,726,887.17
（一）综合收益总额	-	-	-	-	36,726,887.17	36,726,887.17
（二）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	-	-	-	3,672,688.72	-3,672,688.72	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	3,672,688.72	-3,672,688.72	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-
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	66,600,000.00	1,282,455.51	-	16,722,597.07	97,858,501.30	182,463,553.88

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：

深圳市桑达无线通讯技术有限公司 财务报表附注

2013 年 1 月 1 日——2014 年 12 月 31 日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称: 深圳市桑达无线通讯技术有限公司

注册号: 440301102908045

注册资本: 人民币 6,660 万元

实收资本: 人民币 6,660 万元

法定代表人: 吴海

注册地址: 深圳市福田区深南中路 2038 号爱华大厦 13 层

经营范围: 铁路、公路、城市轨道交通通讯设备、监控系统项目的设计、开发、咨询; 研发、销售电子设备、微电子器件、通信传输、交换系统、移动通信系统设备; 经营机电产品; 从事货物、技术进出口业务。

(二) 公司历史沿革

深圳市桑达无线通讯技术有限公司(以下简称本公司), 系由深圳市人民政府批准, 于 1988 年 6 月 13 日成立, 领取 440301102908045 号企业法人营业执照, 注册资本为人民币 250 万元。

2007 年 11 月 28 日, 本公司新增注册资本 2,750 万元, 增资后, 深圳桑达电子集团有限公司(2014 年 7 月, 深圳桑达电子集团有限公司更名为中国中电国际信息服务有限公司, 以下简称中电国际) 出资 3000 万元, 持股 100%。本次增资经中瑞泰会计师事务所出具深中瑞泰验字【2007(第 094 号)】验资报告。

2009 年 5 月 8 日经中国电子信息产业集团电资函(2009)98 号文批准, 本公司进行员工持股改制, 增加职工股东 22 人, 增加注册资本 330 万元。改制后本公司注册资本变更为 3330 万元, 其中中电国际出资 3000 万元, 持股 90.09%, 职工股东出资 330 万元, 持股 9.91%。本次增资经中瑞泰会计师事务所, 出具深中瑞泰验字【2009(第 106 号)】验资报告。

2012 年 5 月 13 日, 根据桑达资【2012】48 号决议公司股东会一致通过【深圳市桑达无线通讯技术有限公司股东会关于未分配利润转增注册资本事项】, 本次转增资本 3,330 万元, 转增后资本变更为 6,660 万元。其中中电国际出资 6,000 万元, 持股 90.09%, 职工股东出资 660 万元, 持股 9.91%。本次增资经中瑞泰会计师事务所(普

通合伙)，出具深中瑞泰验字【2012（第 026 号）】验资报告。

截止 2014 年 12 月 31 日，各股东的出资金额及持股比例如下：

股东名称	出资金额	比例
中国中电国际信息服务有限公司	60,000,000.00	90.09%
房向东	650,400.00	0.98%
郭昕蓓	292,400.00	0.44%
何兵	1,079,800.00	1.62%
孔庆富	541,200.00	0.81%
杨胜	160,800.00	0.24%
孙鑫	60,000.00	0.09%
朱烜伟	126,100.00	0.19%
谢秋辉	60,000.00	0.09%
田纬	126,100.00	0.19%
张鹏	152,800.00	0.23%
缪元杰	53,400.00	0.08%
陈淑贤	52,900.00	0.08%
罗江友	325,200.00	0.49%
曹真华	260,200.00	0.39%
冯遂涛	186,200.00	0.28%
陈国喜	162,600.00	0.24%
乔绍虎	162,600.00	0.24%
曾敏	154,400.00	0.23%
寇晓琦	97,600.00	0.15%
孙洪军	92,600.00	0.14%
胡小荣	309,000.00	0.46%
顾骏	390,200.00	0.59%
潘杭丽	650,800.00	0.98%
杨鹏刚	185,400.00	0.28%
唐登	234,200.00	0.35%
伍江勇	33,100.00	0.05%
合计	66,600,000.00	100%

(三) 财务报告报出

本财务报表业经公司董事会于 2015 年 4 月 15 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次申报期为 2013 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

(六) 外币业务

本公司对发生的外币业务，按照交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，发生的差额计入当期损益；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；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，差额作为公允价值变动损益。

(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

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

2、 金融工具的计量

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(八) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提

单项金额重大的判断依据或金额标准:

将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法:

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应收款项:

应收款项按信用风险特征划分为无信用风险组合和账龄组合。

确定组合的依据	
无信用风险组合	应收关联方单位款项(以应收款项与交易对象关系为信用风险特征划分)、保证金、押金以及应收出口退税款等可以确定收回的应收款项
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
无信用风险组合	如无客观证据表明其发生了减值的, 不计提坏账准备
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的具体比例如下:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1 至 2 年	20	20
2 至 3 年	40	40
3 至 4 年	60	60
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单项计提坏账准备的理由:

单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。

坏账准备的计提方法:

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。

(九) 存货

本公司的存货主要包括原材料、低值易耗品、委托加工材料、库存商品(产成品)。存货中原材料按计划成本进行日常核算，期末按照规定计算并结转成本差异，将计划成本调整为实际成本。库存商品按实际成本计价，发出时按加权平均法进行核算。低值易耗品及包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，其确认标准为：中期期末或年度终了，由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本不可收回的部分，提取存货跌价准备；存货跌价准备按单个存货项目的账面价值高于其可变现净值的差额提取；可变现净值是指企业在正常经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值。

计提存货跌价准备时产成品按单个存货项目计提，原材料按类别计提。

存货盘存制度采用永续盘存制法。

(十) 投资性房地产

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

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

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30	5	3.17

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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。

(十一) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 固定资产折旧方法

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日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入账价值。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30	5	3.16
机器设备	5	5	19.00
运输设备	5	5	19.00
办公及电子设备	3	5	31.67

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十二) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命

不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。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列报。

(十三) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十四) 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十五) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的

变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(十六) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

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

2、 各类预计负债的计量方法

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

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

(十七) 收入

1、 销售商品

（1）销售商品收入确认和计量的总体原则

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

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

(2) 本公司销售商品收入确认的标准及收入确认时点的具体判断标准：

根据合同约定，实际交付产品后，公司确认销售收入的实现。

2、 提供劳务

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

(十八) 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：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；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或已其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

3、 会计处理

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

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

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十) 其他重要会计政策和会计估计

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

(1) 应收款项减值

本公司在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据，显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款

项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

（2）存货减值准备

本公司定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司在估计存货的可变现净值时，以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时，管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

（3）固定资产减值准备的会计估计

本公司在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计，本公司不能转回原已计提的固定资产减值准备。

（4）递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用（收益）以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

（5）固定资产、无形资产的可使用年限

本公司至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用

（二十一）重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行财政部于 2014 年修订及新颁布的准则

本公司已执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

《企业会计准则—基本准则》（修订）、
《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）、
《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）、
《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）、
《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）、
《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）、
《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、
《企业会计准则第 40 号——合营安排》、
《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》。

本公司执行上述企业会计准则的主要影响如下：

① 执行《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）

本公司根据《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）将辞退福利、基本养老保险及失业保险单独分类至辞退福利及设定提存计划核算，并进行了相应披露。

本报告期除上述会计政策变更之外，其他主要会计政策未发生变更，以上变更均对所有者权益无影响。

2、 主要会计估计变更说明

本公司本期无会计估计变更事项。

四、 税项

（一） 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	本公司商品销售收入适用增值税,本公司的嵌入式软件销售收入享受实际税负超过 3%的部分即征即退的税收优惠政策	17%、3%
房产税	房产原值的 70%	1.2%
营业税	租赁收入	5%
城市维护建设税	增值税、营业税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%

本公司于 2012 年 9 月 12 日获得深圳市科技工贸和信息化委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合向本公司颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GF201244200288，有效期为三年，报告期内本公司享受 15%的高新技术企业税收优惠税率。

五、 财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	2014.12.31	2013.12.31
现金	4,942.73	5,309.82
银行存款	159,258,178.72	23,652,966.04
其他货币资金	2,937,210.49	1,618,289.90
合计	162,200,331.94	25,276,565.76
其中：存放在境外的款项总额	-	-

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2014.12.31	2013.12.31
保函保证金	2,937,210.49	1,618,289.90

(二) 应收票据

1、 应收票据的分类

种类	2014.12.31	2013.12.31
银行承兑汇票	4,797,319.00	10,566,203.41
合计	4,797,319.00	10,566,203.41

截止 2014 年 12 月 31 日，不存在质押和背书未到期的应收票据。

(三) 应收账款
1、 应收账款分类

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
无信用风险组合	1,004,254.81	2.27	-	-	1,004,254.81	1,368,521.91	4.89	-	-	1,368,521.91
正常信用风险组合	43,285,847.02	97.73	3,554,229.11	8.21	39,731,617.91	26,625,290.62	95.11	4,576,823.47	17.19	22,048,467.15
小计	44,290,101.83	100.00	3,554,229.11	8.02	40,735,872.72	27,993,812.53	100.00	4,576,823.47	16.35	23,416,989.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	44,290,101.83	100.00	3,554,229.11	8.02	40,735,872.72	27,993,812.53	100.00	4,576,823.47	16.35	23,416,989.06

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2014.12.31			2013.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	39,046,972.62	88.16	1,952,348.63	8,471,943.70	30.26	423,597.19
1-2 年	2,906,710.40	6.56	581,342.08	16,646,762.42	59.47	3,329,352.48
2-3 年	-	-	-	923,484.50	3.30	369,393.80
3-4 年	749,064.00	1.69	449,438.40	60,000.00	0.21	36,000.00
4-5 年	60,000.00	0.14	48,000.00	523,100.00	1.87	418,480.00
5 年以上	523,100.00	1.18	523,100.00	-	-	-
合计	43,285,847.02	97.73	3,554,229.11	26,625,290.62	95.11	4,576,823.47

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,022,594.36 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、 本期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款。

4、 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2014.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国铁路通信信号股份有限公司	17,884,877.00	40.38	894,243.85
江苏国泰力天实业有限公司	4,639,163.20	10.47	231,958.16
北京中电恒通技术有限公司	4,097,046.42	9.25	204,852.32
上海新干通通信设备有限公司	2,040,000.00	4.61	102,000.00
成都铁路局成都通信段	1,752,600.00	3.96	87,630.00
合计	30,413,686.62	68.67	1,520,684.33

单位名称	2013.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国铁路通信信号股份有限公司	7,165,498.00	25.60	1,433,099.60
北京全路通信信号研究设计院有限公司	6,051,975.00	21.62	1,210,395.00
北京中电恒通技术有限公司	3,626,665.82	12.96	691,307.70
天津七一二通信广播公司	2,690,400.00	9.61	134,520.00
大秦铁路股份有限公司太原车务段	1,995,500.00	7.13	202,380.00
合计	21,530,038.82	76.92	3,671,702.30

6、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2014.12.31		2013.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	2,959,519.96	83.55	2,626,960.17	99.11
1 至 2 年	573,817.00	16.20	8,098.50	0.31
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	8,894.10	0.25	15,502.50	0.58
合计	3,542,231.06	100.00	2,650,561.17	100.00

期末无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截止 2014 年 12 月 31 日，按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 3,242,954.14 元，占预付款项期末余额合计数的比例 91.55%。

截止 2013 年 12 月 31 日，按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 2,406,127.19 元，占预付款项期末余额合计数的比例 90.78%。

3、 期末预付款项中预付关联方款项

单位名称	2014.12.31	2013.12.31
深圳桑菲消费通信有限公司	636,454.14	356,852.58

(五) 其他应收款
1、 其他应收款分类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
无信用风险组合	168,680.00	35.26	-	-	168,680.00	110,673,633.00	99.86	-	-	110,673,633.00
正常信用风险组合	309,685.00	64.74	36,199.25	11.69	273,485.75	158,500.00	0.14	31,830.00	20.08	126,670.00
小计	478,365.00	100.00	36,199.25	7.57	442,165.75	110,832,133.00	100.00	31,830.00	0.03	110,800,303.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	478,365.00	100.00	36,199.25	7.57	442,165.75	110,832,133.00	100.00	31,830.00	0.03	110,800,303.00

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2014.12.31			2013.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	285,985.00	59.78	14,299.25	125,800.00	0.11	6,290.00
1-2 年	-	-	-	-	-	-
2-3 年	1,000.00	0.21	400.00	7,600.00	0.01	3,040.00
3-4 年	-	-	-	6,000.00	0.01	3,600.00
4-5 年	6,000.00	1.25	4,800.00	1,000.00	-	800
5 年以上	16,700.00	3.49	16,700.00	18,100.00	0.01	18,100.00
合计	309,685.00	64.73	36,199.25	158,500.00	0.14	31,830.00

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,369.25 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

本报告期无实际核销的其他应收款。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2014.12.31	2013.12.31
关联方往来	-	110,662,633.00
押金及保证金	453,865.00	142,500.00
个人往来	24,500.00	27,000.00
合计	478,365.00	110,832,133.00

(六) 存货

项目	2014.12.31			2013.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,449,931.82	-	2,449,931.82	1,689,713.92	-	1,689,713.92
库存商品	4,569,332.01	-	4,569,332.01	2,352,044.82	-	2,352,044.82
委托加工物资	11,657,216.64	-	11,657,216.64	9,637,345.61	-	9,637,345.61
合计	18,676,480.47	-	18,676,480.47	13,679,104.35	-	13,679,104.35

(七) 其他流动资产

项目	2014.12.31	2013.12.31
待抵扣进项税	1,053,916.32	-
合计	1,053,916.32	-

(八) 投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2013.1.1	2,162,014.94	2,162,014.94
(2) 本期增加金额	-	-
(3) 本期减少金额	1,579,327.19	1,579,327.19
—处置	1,579,327.19	1,579,327.19

项目	房屋、建筑物	合计
(4) 2013.12.31	582,687.75	582,687.75
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 2013.1.1	1,661,046.56	1,661,046.56
(2) 本期增加金额	40,821.96	40,821.96
—计提或摊销	40,821.96	40,821.96
(3) 本期减少金额	1,222,477.87	1,222,477.87
—处置	1,222,477.87	1,222,477.87
(4) 2013.12.31	479,390.65	479,390.65
3. 减值准备		
4. 账面价值		
(1) 2013.12.31 账面价值	103,297.10	103,297.10
(2) 2013.1.1 账面价值	500,968.38	500,968.38

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2013.12.31	582,687.75	582,687.75
(2) 本期增加金额	-	-
(3) 本期减少金额	-	-
—处置	-	-
(4) 2014.12.31	582,687.75	582,687.75
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 2013.12.31	479,390.65	479,390.65
(2) 本期增加金额	28,075.03	28,075.03
—计提或摊销	28,075.03	28,075.03
(3) 本期减少金额	-	-
—处置	-	-
(4) 2014.12.31	507,465.68	507,465.68
3. 减值准备	-	-
4. 账面价值		
(1) 2014.12.31 账面价值	75,222.07	75,222.07
(2) 2013.12.31 账面价值	103,297.10	103,297.10

(九) 固定资产

项目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
1. 账面原值				
(1) 2013.1.1	3,787,253.75	932,748.00	1,983,513.57	6,703,515.32
(2) 本期增加金额	684,183.01		574,415.26	1,258,598.27
—购置	684,183.01		574,415.26	1,258,598.27
(3) 本期减少金额				-
(4) 2013.12.31	4,471,436.76	932,748.00	2,557,928.83	7,962,113.59
2. 累计折旧				-
(1) 2013.1.1	3,227,164.76	425,071.04	1,548,392.42	5,200,628.22
(2) 本期增加金额	613,139.47	104,184.60	149,867.29	867,191.36
—计提	613,139.47	104,184.60	149,867.29	867,191.36
(3) 本期减少金额				-
(4) 2013.12.31	3,840,304.23	529,255.64	1,698,259.71	6,067,819.58
3. 减值准备				-
4. 账面价值				-
(1) 2013.12.31 账面价值	631,132.53	403,492.36	859,669.12	1,894,294.01
(2) 2013.1.1 账面价值	560,088.99	507,676.96	435,121.15	1,502,887.10

项目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
1. 账面原值				
(1) 2013.12.31	4,471,436.76	932,748.00	2,557,928.83	7,962,113.59
(2) 本期增加金额	35,897.43	-	1,829,962.38	1,865,859.81
—购置	35,897.43	-	1,829,962.38	1,865,859.81
(3) 本期减少金额			161,000.00	161,000.00
—处置或报废			161,000.00	161,000.00
(4) 2014.12.31	4,507,334.19	932,748.00	4,226,891.21	9,666,973.40
2. 累计折旧				-
(1) 2013.12.31	3,840,304.23	529,255.64	1,698,259.71	6,067,819.58
(2) 本期增加金额	172,548.29	104,184.60	323,945.36	600,678.25
—计提	172,548.29	104,184.60	323,945.36	600,678.25
(3) 本期减少金额			152,950.00	152,950.00
—处置或报废			152,950.00	152,950.00
(4) 2014.12.31	4,012,852.52	633,440.24	1,869,255.07	6,515,547.83
3. 减值准备				-
4. 账面价值				-
(1) 2014.12.31 账面价值	494,481.67	299,307.76	2,357,636.14	3,151,425.57
(2) 2013.12.31 账面价值	631,132.53	403,492.36	859,669.12	1,894,294.01

(十) 无形资产

项目	非专利技术	专利权及软件著作权	合计
1. 账面原值			
(1) 2013.1.1	19,489,090.00	14,927,238.09	34,416,328.09
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2013.12.31	19,489,090.00	14,927,238.09	34,416,328.09
2. 累计摊销			
(1) 2013.1.1	8,834,454.00	6,360,617.73	15,195,071.7
(2) 本期增加金额	1,948,908.99	2,985,447.62	4,934,356.61
—计提	1,948,908.99	2,985,447.62	4,934,356.61
(3) 本期减少金额			
(4) 2013.12.31	10,783,362.99	9,346,065.35	20,129,428.34
3. 减值准备			
4. 账面价值			
(1) 2013.12.31 账面价值	8,705,727.01	5,581,172.74	14,286,899.75
(2) 2013.1.1 账面价值	10,654,636.00	8,566,620.36	19,221,256.36

项目	非专利技术	专利权及软件著作权	合计
1. 账面原值			
(1) 2013.12.31	19,489,090.00	14,927,238.09	34,416,328.09
(2) 本期增加金额	-	753,164.18	753,164.18
(3) 本期减少金额			-
(4) 2014.12.31	19,489,090.00	15,680,402.27	35,169,492.27
2. 累计摊销			-
(1) 2013.12.31	10,783,362.99	9,346,065.35	20,129,428.34
(2) 本期增加金额	1,948,908.96	2,250,721.81	4,199,630.77
—计提	1,948,908.96	2,250,721.81	4,199,630.77
(3) 本期减少金额			-
(4) 2014.12.31	12,732,271.95	11,596,787.16	24,329,059.11
3. 减值准备			-
4. 账面价值			-
(1) 2014.12.31 账面价值	6,756,818.05	4,083,615.11	10,840,433.16
(2) 2013.12.31 账面价值	8,705,727.01	5,581,172.74	14,286,899.75

截止 2014 年 12 月 31 日，不存在用于担保和抵押的无形资产。

(十一) 长期待摊费用

项目	2013.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2014.12.31
办公室装修	-	1,020,000.00	-	-	1,020,000.00
合计	-	1,020,000.00	-	-	1,020,000.00

(十二) 递延所得税资产

1、 已确认的递延所得税资产

项目	2014.12.31		2013.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,590,428.36	538,564.25	4,608,653.47	691,298.02
合计	3,590,428.36	538,564.25	4,608,653.47	691,298.02

(十三) 资产减值准备

项目	2013.1.1	本期增加	本期减少		2013.12.31
			转回	转销	
坏账准备	4,109,188.22	499,465.25	-	-	4,608,653.47
合计	4,109,188.22	499,465.25	-	-	4,608,653.47

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少		2014.12.31
			转回	转销	
坏账准备	4,608,653.47	-1,018,225.11	-	-	3,590,428.36
合计	4,608,653.47	-1,018,225.11	-	-	3,590,428.36

(十四) 应付账款

1、 应付账款明细如下：

项目	2014.12.31	2013.12.31
1 年以内	5,657,190.91	6,993,556.37
1-2 年	-	44,928.02
2-3 年	-	-
3 年以上	248,800.00	248,800.02
合计	5,905,990.91	7,287,284.41

2、 期末数中无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中应付其他关联方款项

单位名称	2014.12.31	2013.12.31
深圳市泰日升实业有限公司	-	25,049.28

(十五) 预收款项

1、 预收款项情况

项目	2014.12.31	2013.12.31
1 年以内（含 1 年）	4,252,727.70	1,267,811.50
1-2 年	100,000.00	-
合计	4,352,727.70	1,267,811.50

2、 期末数中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无预收关联方款项。

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬明细

项目	2013.1.1	本期增加	本期减少	2013.12.31
短期薪酬	1,112,150.00	17,673,591.27	13,186,341.27	5,599,400.00
离职后福利-设定提存计划		825,199.39	825,199.39	-
合计	1,112,150.00	18,498,790.66	14,011,540.66	5,599,400.00

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
短期薪酬	5,599,400.00	16,391,025.55	15,404,325.55	6,586,100.00
离职后福利-设定提存计划	-	1,005,463.01	1,005,463.01	-
合计	5,599,400.00	17,396,488.56	16,409,788.56	6,586,100.00

2、 短期薪酬

项目	2013.1.1	本期增加	本期减少	2013.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,102,150.00	15,498,504.17	11,011,254.17	5,589,400.00
二、职工福利费	-	1,055,893.35	1,055,893.35	-
三、社会保险费	-	413,819.00	413,819.00	-
其中：医疗保险	-	388,896.56	388,896.56	-
工伤保险	-	24,922.44	24,922.44	-
生育保险	-	-	-	-
其他社会保险	-	9,946.13	9,946.13	-
四、住房公积金	-	293,026.00	293,026.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	82,920.60	82,920.60	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他	10,000.00	319,482.02	319,482.02	10,000.00
合计	1,112,150.00	17,673,591.27	13,186,341.27	5,599,400.00

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,589,400.00	13,954,171.00	12,958,971.00	6,584,600.00
二、职工福利费	-	1,297,339.38	1,297,339.38	-
三、社会保险费	-	523,725.46	523,725.46	-
其中：医疗保险	-	443,537.58	443,537.58	-
工伤保险	-	28,278.14	28,278.14	-
生育保险	-	35,860.29	35,860.29	-
其他社会保险	-	16,049.45	16,049.45	-
四、住房公积金	-	536,253.75	536,253.75	-
五、工会经费和职工教育经费	-	68,389.80	66,889.80	1,500.00
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他	10,000.00	11,146.16	21,146.16	10,000.00
合计	5,599,400.00	16,391,025.55	15,404,325.55	6,586,100.00

3、 设定提存计划

项目	2013.1.1	本期增加	本期减少	2013.12.31
基本养老保险	-	802,408.93	802,408.93	-
失业保险	-	22,790.46	22,790.46	-
合计	-	825,199.39	825,199.39	-

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
基本养老保险	-	980,498.48	980,498.48	-
失业保险	-	24,964.53	24,964.53	-
合计	-	1,005,463.01	1,005,463.01	-

(十七) 应交税费

项目	2014.12.31	2013.12.31
增值税	-	2,916,206.76
营业税	-	2,025.00
城市维护建设税	57,171.65	235,068.37
教育费附加	24,502.14	167,905.98
地方教育费附加	16,334.75	-
企业所得税	1,667,722.81	1,993,236.08
个人所得税	66,315.63	47,754.10
其他	4,336.59	-
合计	1,836,383.57	5,362,196.29

(十八) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
押金及保证金	121,000.00	106,156.48
其他	404,699.47	279,113.07
合计	525,699.47	385,269.55

2、期末数中无账龄超过一年的重要其他应付款

3、期末数中无欠其他关联方款项情况。

(十九) 实收资本

股东名称	2013.1.1		本期增加	本期减少	2013.12.31	
	出资金额	比例 (%)			出资金额	比例 (%)
深圳桑达电子集团有限公司	60,000,000.00	90.09	-	-	60,000,000.00	90.09
自然人股东	6,600,000.00	9.91	-	-	6,600,000.00	9.91
合计	66,600,000.00	100.00	-	-	66,600,000.00	100.00

股东名称	2013.12.31		本期增加	本期减少	2014.12.31	
	出资金额	比例 (%)			出资金额	比例 (%)
深圳桑达电子集团有限公司	60,000,000.00	90.09	-	-	60,000,000.00	90.09
自然人股东	6,600,000.00	9.91	-	-	6,600,000.00	9.91
合计	66,600,000.00	100.00	-	-	66,600,000.00	100.00

本公司实收资本设立及历次变革情况详见附注一、（二）。

(二十) 资本公积

项目	2013.1.1	本期增加	本期减少	2013.12.31
资本溢价	544,114.00	-	-	544,114.00
其他资本公积	738,341.51	-	-	738,341.51
合计	1,282,455.51	-	-	1,282,455.51

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
资本溢价	544,114.00	-	-	544,114.00
其他资本公积	738,341.51	-	-	738,341.51
合计	1,282,455.51	-	-	1,282,455.51

(二十一) 盈余公积

项目	2013.1.1	本期增加	本期减少	2013.12.31
法定盈余公积	13,049,908.35	3,672,688.72	-	16,722,597.07
合计	13,049,908.35	3,672,688.72	-	16,722,597.07

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
法定盈余公积	16,722,597.07	4,455,441.09	-	21,178,038.16
合计	16,722,597.07	4,455,441.09	-	21,178,038.16

(二十二) 未分配利润

项目	2014 年度	2013 年度
年初未分配利润	97,858,501.30	64,804,302.85
加：本期净利润	44,554,410.89	36,726,887.17
减：提取法定盈余公积	4,455,441.09	3,672,688.72
期末未分配利润	137,957,471.10	97,858,501.30

(二十三) 营业收入和营业成本

项目	2014 年度	2013 年度
营业收入	94,984,073.88	85,153,198.75
其中：主营业务收入	94,010,878.93	81,699,550.46
其他业务收入	973,194.95	3,453,648.29
营业成本	14,783,537.82	13,803,210.73
其中：主营业务成本	14,755,462.79	13,405,539.45
其他业务成本	28,075.03	397,671.28

(二十四) 营业税金及附加

项目	2014 年度	2013 年度
营业税	8,739.75	47,864.63
城市建设维护税	914,266.25	885,260.91
教育费附加	391,828.40	377,496.07
地方教育费附加	261,218.94	254,833.20
合计	1,576,053.34	1,565,454.81

(二十五) 销售费用

项目	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	1,961,700.42	2,740,829.90
运输装卸费	385,931.90	337,963.01
广告费	238,913.47	149,777.51
差旅费	494,095.40	589,259.00
招待费	661,472.04	393,770.30
佣金代理费	1,256,201.58	-
维护服务费	2,124,616.31	798,827.25
其他	521,881.15	46,747.26
合计	7,644,812.27	5,057,174.23

(二十六) 管理费用

项目	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	6,285,527.02	7,685,171.85
折旧及摊销	4,593,007.67	5,141,677.27
办公及差旅费	795,043.55	569,134.70
房租及管理费	1,149,067.70	964,306.26
研究开发费	14,484,835.03	13,551,694.15
招待费	190,460.64	250,342.14
汽车及通讯费	265,457.16	159,266.24
顾问咨询费	1,211,932.41	2,331,224.45
会务费	94,684.20	66,454.00
税费	460,118.39	72,998.41
其他	379,410.79	252,502.69
合计	29,909,544.56	31,044,772.16

(二十七) 财务费用

项目	2014 年度	2013 年度
利息支出	-	-
减：利息收入	3,569,792.33	2,443,875.58
手续费及其他	151,937.12	227,410.87
合计	-3,417,855.21	-2,216,464.71

(二十八) 资产减值损失

项目	2014 年度	2013 年度
坏账损失	-1,018,225.11	499,465.25
合计	-1,018,225.11	499,465.25

(二十九) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项目	金额		计入当期非经常性损益的金额	
	2014 年度	2013 年度	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置利得合计	37,249.15	-	37,249.15	
其中：固定资产处置利得	37,249.15	-	37,249.15	
政府补助	8,310,592.02	6,702,841.23	27,400.00	1,360,800.00
其他	26,726.88	3,000.00	26,726.88	3,000.00
合计	8,374,568.05	6,705,841.23	91,376.03	1,363,800.00

本公司各年度收到增值税即征即退收入，不属于非经常性损益需扣除事项。

2、 政府补助明细

补助项目	2014 年度	2013 年度	与资产相关/与收益相关
软件产品增值税即征即退	8,283,192.02	5,342,041.23	与收益相关
福田区财政局产业发展基金	-	1,000,000.00	与收益相关
其他	27,400.00	360,800.00	与收益相关
合计	8,310,592.02	6,702,841.23	与收益相关

上述软件产品增值税即征即退，系财政部和国家税务总局联合下发的《关于软件产品增值税政策的通知》财税[2011]100 号规定，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

(三十) 营业外支出

项目	金额		计入当期非经常性损益的金额	
	2014 年度	2013 年度	2014 年度	2013 年度
其他	18,124.59	60,000.00	18,124.59	60,000.00
合计	18,124.59	60,000.00	18,124.59	60,000.00

(三十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2014 年度	2013 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	9,155,505.01	5,318,460.13
递延所得税调整	152,733.77	80.21
合计	9,308,238.78	5,318,540.34

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2014 年度	2013 年度
利润总额	53,862,649.67	42,045,427.51
按适用税率计算的所得税费用	8,079,397.45	6,306,814.13
调整以前期间所得税的影响	1,668,969.77	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	176,542.58	23,626.22
技术开发费加计扣除的影响	-616,671.02	-1,086,900.00
其他	-	75,000.00
合计	9,308,238.78	5,318,540.34

(三十二) 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 年度	2013 年度
利息收入	987,320.83	2,443,875.58
政府补助收入	27,400.00	1,360,800.00
集团结算中心存款	110,636,806.20	75,243,729.72
往来款及其他	3,400.00	1,571,484.51
合计	111,654,927.03	80,619,889.81

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2014 年度	2013 年度
支付的营业费用	5,683,111.85	2,157,535.18
支付的管理费用	5,397,408.11	4,903,460.95
集团结算中心存款	-	108,188,638.81
往来款及其他	1,940,297.05	5,359,926.06
合计	13,020,817.01	120,609,561.00

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2014 年度	2013 年度
准备持有到期的定期存款	116,000,000.00	-

(三十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项目	2014 年度	2013 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	44,554,410.89	36,726,887.17
加：资产减值准备	-1,018,225.11	499,465.25
固定资产折旧	628,753.28	908,013.32
无形资产摊销	4,199,630.77	4,934,356.61
处置固定资产损失	-37,249.15	-1,222,477.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	152,733.77	80.21
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,997,376.12	-4,397,085.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	94,185,360.15	-38,903,708.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-695,060.10	10,726,874.17
经营活动产生的现金流量净额	136,972,978.38	9,272,405.65
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	43,263,121.45	23,658,275.86
减：现金的期初余额	23,658,275.86	15,644,468.48
现金及现金等价物净增加额	19,604,845.59	8,013,807.38

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2014.12.31	2013.12.31
一、现金	43,263,121.45	23,658,275.86
其中：库存现金	4,942.73	5,309.82
可随时用于支付的银行存款	43,258,178.72	23,652,966.04
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	43,263,121.45	23,658,275.86

(三十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2014.12.31	2013.12.31	受限原因
货币资金	2,937,210.49	1,618,289.90	保函保证金
合计	2,937,210.49	1,618,289.90	

六、 关联方及关联方交易情况

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
中国中电国际信息 服务有限公司	深圳	生产、开发、销 售	39,000.00	90.09	90.09

(二) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
深圳桑菲消费通信有限公司	受同一母公司控制其他企业	61892113-5
深圳市爱华电子有限公司	受同一最终控制其他企业	19217698-2
深圳市泰日升实业有限公司	受同一最终控制其他企业	70841271-3
深圳桑达电子设备有限公司	受同一母公司控制其他企业	77162208-6
深圳市桑达实业股份有限公司	受同一母公司控制其他企业	19225174-3
中国电子财务有限责任公司	受同一最终控制其他企业	10209083-6

(三) 关联交易情况

1、 销售商品提供劳务情况

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		2013 年度	
			金额	占同类交易 比例(%)	金额	占同类交易 比例(%)
深圳市桑达实业股份 有限公司	销售商品	市场价格	8,384,317.95	8.92	8,082,567.69	9.49

2、 销售不动产情况

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		2013 年度	
			金额	占同类交易 比例(%)	金额	占同类交易 比例(%)
中国中电国际信息服 务有限公司	销售不动产	协议定价	-	-	1,579,327.19	100.00

3、 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014 年度		2013 年度	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
深圳桑菲消费通信有限公司	采购商品	市场价格	3,405,263.81	14.51	3,455,876.42	16.58
深圳市泰日升实业有限公司	采购商品	市场价格	117,596.58	0.50	812,253.26	3.90
深圳市爱华电子有限公司	支付的物业管理费	市场价格	70,116.00	100.00	70,116.00	100.00

4、 关联方租赁

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费用	
					2014 年度	2013 年度
中国中电国际信息服务有限公司	经营租赁	2012/1/1	2014/12/31	协议定价	593,340.00	593,340.00
深圳桑达电子设备有限公司	经营租赁	2011/4/1	2017/3/31	协议定价	134,100.00	146,400.00
深圳市桑达实业股份有限公司	经营租赁	2014/11/16	2016/10/31	协议定价	241,920.00	-
深圳市爱华电子有限公司	经营租赁	2014/1/1	2014/12/31	协议定价	47,250.00	-

5、 向关联方收取利息

关联方	关联交易定价方式及决策程序	2014 年度	2013 年度
中国中电国际信息服务有限公司	同期银行存款利率	2,283,621.58	2,323,584.90
中国电子财务有限责任公司	同期银行存款利率	584,597.26	-

6、 关联方往来款项

公司应收关联方款项

项目名称	关联方	2014.12.31		2013.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市桑达实业股份有限公司	1,004,254.81	-	1,368,521.91	-
其他应收款	中国中电国际信息服务有限公司	2,400.00	480.00	110,665,033.00	120.00
	深圳桑达电子设备有限公司	-	-	11,000.00	-
	深圳市桑达实业股份有限公司	166,280.00	-		
预付款项	深圳桑菲消费通信有限公司	636,454.14	-	356,852.58	-

公司应付关联方款项

项目名称	关联方	账面余额	
		2014.12.31	2013.12.31
应付账款	深圳市泰日升实业有限公司	-	25,049.28
其他应付款	深圳桑达电子设备有限公司	204,000.00	-

关联方存款余额

项目名称	关联方	账面余额	
		2014.12.31	2013.12.31
银行存款	中国电子财务有限责任公司	107,871,522.32	-

7、 关联担保情况

担保方	被担保方	债权人	最高担保金 额（万元）	担保期间		担保是否已 经履行完毕
				起始日	到期日	
本公司	中国中电国际信 息服务有限公司	中国建设银行股份有 限公司深圳市分行	2,000.00	2013 年 10 月	对应的债务履行期 限届满之日后两年	否

2013年10月，本公司与中国建设银行深圳市分行签署的《额度本金最高额保证合同》（保2013-203上步），为中电国际与中国建设银行深圳市分行签署的《授信额度合同》（额2013-203上步）（以下简称额度合同）提供连带责任保证，保证的担保范围为不超过贰仟万元整，保证期间为对应的债务履行期限届满之日后两年止，额度合同有效期至2014年10月。

七、 或有事项

截止2014年12月31日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

八、 承诺事项

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司无对正常生产、经营活动有重大影响需特别披露的承诺事项。

九、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损益	37,249.15	1,222,477.87
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-

项目	2014 年度	2013 年度
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	27,400.00	1,360,800.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,602.29	-57,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
所得税影响额	-13,706.40	-378,941.68
合计	59,545.04	2,147,336.19

深圳市桑达无线通讯技术有限公司
(加盖公章)

二〇一五年四月十五日