

北京景山创新通信技术有限公司

审计报告

大信审字[2015]第 1-01419 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower 1
Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审 计 报 告

大信审字[2015]第 1-01419 号

北京景山创新通信技术有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京景山创新通信技术有限公司（以下简称“贵公司”）合并及母公司财务报表，包括 2015 年 9 月 30 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的资产负债表，2015 年 1 至 9 月、2014 年度、2013 年度利润表、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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower 1
Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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，公允反映了贵公司合并及母公司 2015 年 9 月 30 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年 1 至 9 月、2014 年度、2013 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



宗 谅

二〇一五年十二月十二日

合并资产负债表

编制单位：北京景山创新通信技术有限公司

2015年9月30日

单位：人民币元

项 目	附注	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：				
货币资金	五（一）	31,540,005.37	15,752,406.90	910,405.09
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	五（二）	130,683,243.67	23,992,517.36	20,125,328.63
预付款项	五（三）	18,943,076.24	1,178,108.70	7,707,554.70
应收利息				
应收股利				
其他应收款	五（四）	1,713,883.89	40,395,224.16	2,296,390.03
存货	五（五）	86,614,382.53	3,609,758.82	3,210,899.91
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	五（六）	14,124,547.44		
流动资产合计		283,619,139.14	84,928,015.94	34,250,578.36
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	五（七）	47,475,829.24	1,198,522.41	1,564,122.64
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五（八）	5,512,250.00		148,525.27
开发支出				
商誉	五（九）	55,462,575.40		
长期待摊费用		1,175,297.26		955.14
递延所得税资产	五（十）	1,305,071.85	453,748.30	445,287.00
其他非流动资产				
非流动资产合计		110,931,023.75	1,652,270.71	2,158,890.05
资产总计		394,550,162.89	86,580,286.65	36,409,468.41

法定代表人：朱建伟 主管会计工作负责人：王争艳 会计机构负责人：王争艳



合并资产负债表（续）

编制单位：北京景山创新通信技术有限公司

2015年9月30日

单位：人民币元

项 目	附注	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
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				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	五（十一）	170,385,957.99	25,264,866.85	883,921.89
预收款项	五（十二）	16,246,658.15	7,732,653.62	3,463,071.40
应付职工薪酬	五（十三）	1,935,545.67	1,861,335.99	3,012,171.00
应交税费	五（十四）	17,856,452.90	1,788,785.72	-2,421.58
应付利息				
应付股利				
其他应付款	五（十五）	65,327,070.98	362,949.86	279,811.04
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债	五（十六）	2,000,000.00		
其他流动负债		50,819.42		
流动负债合计		273,802,505.11	37,010,592.04	7,636,561.75
非流动负债：				
长期借款	五（十七）	15,000,000.00		
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益	五（十八）	2,950,000.00		
递延所得税负债	五（十）	1,171,901.11		
其他非流动负债				
非流动负债合计		19,121,901.11		
负债合计		292,924,406.22	37,010,592.04	7,636,561.75
所有者权益：				
实收资本（或股本）	五（十九）	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五（二十）	9,745.95	315,695.95	9,745.95
减：库存股				
其他综合收益		1,895,483.34	-48,925.67	
专项储备				
盈余公积				
未分配利润	五（二十一）	69,720,527.38	19,302,924.33	-1,236,839.29
归属于母公司所有者权益合计		101,625,756.67	49,569,694.61	28,772,906.66
少数股东权益				
所有者权益合计		101,625,756.67	49,569,694.61	28,772,906.66
负债和所有者权益总计		394,550,162.89	86,580,286.65	36,409,468.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

陈艳

会计机构负责人：

王争艳

王争艳

朱建伦

母公司资产负债表

编制单位：北京景山创新通信技术有限公司

2015年9月30日

单位：人民币元

项 目	附注	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：				
货币资金		23,262,605.12	5,687,185.66	910,405.09
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	九（一）	2,327,386.86	2,911,578.31	20,125,328.63
预付款项		1,869,642.67	1,178,108.70	7,707,554.70
应收利息				
应收股利				
其他应收款	九（二）	9,648,423.31	21,882,323.66	2,296,390.03
存货			3,132,010.80	3,210,899.91
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				
流动资产合计		37,108,057.96	34,791,207.13	34,250,578.36
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	九（三）	184,831,856.49		
投资性房地产				
固定资产		948,247.23	1,198,522.41	1,564,122.64
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		-	-	148,525.27
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		-	-	955.14
递延所得税资产		72,720.36	185,348.52	445,287.00
其他非流动资产				
非流动资产合计		185,852,824.08	1,383,870.93	2,158,890.05
资产总计		222,960,882.04	36,175,078.06	36,409,468.41

法定代表人：

朱建伦

主管会计工作负责人：

王争艳

会计机构负责人：

王争艳

王争艳

母公司资产负债表（续）

编制单位：北京景山创新通信技术有限公司

2015年9月30日

单位：人民币元

项 目	附注	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
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				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		6,260,758.59	6,930,003.74	883,928.89
预收款项		893,680.43	3,685,968.93	3,463,072.40
应付职工薪酬		1,894,717.69	1,861,335.99	3,012,173.00
应交税费		898,746.85	97,820.20	-2,423.58
应付利息				
应付股利				
其他应付款		111,387,221.81	256,222.26	279,811.04
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		121,335,125.37	12,831,351.12	7,636,561.75
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		121,335,125.37	12,831,351.12	7,636,561.75
所有者权益：				
实收资本（或股本）		30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		74,535,652.44	9,745.95	9,745.95
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积				
未分配利润		-2,909,895.77	-6,666,019.01	-1,236,839.29
所有者权益合计		101,625,756.67	23,343,726.94	28,772,906.66
负债和所有者权益总计		222,960,882.04	36,175,078.06	36,409,468.41

法定代表人：朱建伦 主管会计工作负责人：王争艳 会计机构负责人：王争艳

合并利润表

编制单位：北京景山创新通信技术有限公司

2015年1-9月

单位：人民币元

项	附注	2015年1-9月	2014年度	2013年度
一、营业收入	五（二十二）	317,974,177.02	159,495,523.59	68,039,194.18
减：营业成本	五（二十二）	230,481,207.64	107,003,597.55	33,205,757.22
营业税金及附加	五（二十三）	136,236.94	36,202.21	70,251.10
销售费用	五（二十四）	2,164,808.42	2,320,855.63	4,168,943.32
管理费用	五（二十五）	27,228,687.20	27,032,804.63	32,820,048.63
财务费用		116,370.28	14,915.77	816,444.92
资产减值损失	五（二十六）	-621,015.49	903,502.82	1,302,616.34
加：公允价值变动收益				
投资收益				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		58,467,882.03	22,183,644.98	-4,344,867.35
加：营业外收入	五（二十七）	16,005.78	43,677.44	129,159.01
其中：非流动资产处置利得				1,684.62
减：营业外支出	五（二十八）	518.41	2,369.40	338,562.70
其中：非流动资产处置损失		119.32	2,242.04	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		58,483,369.40	22,224,953.02	-4,554,271.04
减：所得税费用	五（二十九）	8,065,766.35	1,685,189.40	-195,392.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		50,417,603.05	20,539,763.62	-4,358,878.59
其中：归属于母公司所有者的净利润		50,417,603.05	20,539,763.62	-4,358,878.59
少数股东损益				
五、其他综合收益的税后净额		1,944,409.01	-48,925.67	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,944,409.01	-48,925.67	
（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		1,944,409.01	-48,925.67	
1.权益法核算的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				
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		1,944,409.01	-48,925.67	
6.其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		52,362,012.06	20,490,837.95	-4,358,878.59
归属于母公司所有者的综合收益总额		52,362,012.06	20,490,837.95	-4,358,878.59
归属于少数股东的综合收益总额				
七、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：46,661,479.81元，上期被合并方实现的净利润为：25,968,943.34元

法定代表人：朱建伦 主管会计工作负责人：王争艳 会计机构负责人：王争艳

朱建伦

朱建伦

王争艳

王争艳

母公司利润表

编制单位：北京景山创新通信技术有限公司

2015年1-9月

单位：人民币元

项 目	附注	2015年1-9月	2014年度	2013年度
一、营业收入	九（四）	65,072,150.57	37,923,896.43	68,039,194.18
减：营业成本	九（四）	40,300,831.09	19,087,772.50	33,205,757.22
营业税金及附加		136,236.94	36,202.21	70,251.10
销售费用		1,419,044.35	2,070,046.37	4,168,943.32
管理费用		20,139,687.35	23,385,862.68	32,820,048.63
财务费用		-41,883.86	-98,305.19	816,444.92
资产减值损失		-750,854.35	-1,347,132.86	1,302,616.34
加：公允价值变动收益				
投资收益				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润		3,869,089.05	-5,210,549.28	-4,344,867.35
加：营业外收入		180.76	43,677.44	129,159.01
其中：非流动资产处置利得				1,684.62
减：营业外支出		518.41	2,369.40	338,562.70
其中：非流动资产处置损失		119.32	2,242.04	
三、利润总额		3,868,751.40	-5,169,241.24	-4,554,271.04
减：所得税费用		112,628.16	259,938.48	-195,392.45
四、净利润		3,756,123.24	-5,429,179.72	-4,358,878.59
五、其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法核算的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				
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				
6. 其他				
六、综合收益总额		3,756,123.24	-5,429,179.72	-4,358,878.59
七、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：朱建伦 主管会计工作负责人：王争艳 会计机构负责人：王争艳

朱建伦

朱建伦

王争艳

王争艳

王争艳

合并现金流量表

编制单位：北京景山创新通信技术有限公司

2015年1-9月

单位：人民币元

项 目	附注	2015年1-9月	2014年度	2013年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		305,613,798.88	170,965,429.60	81,735,286.82
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		154,384,326.22	99,807,592.61	17,628,433.01
经营活动现金流入小计		459,998,125.10	270,773,022.21	99,363,719.83
购买商品、接受劳务支付的现金		270,727,587.62	88,895,892.59	32,539,411.18
支付给职工以及为职工支付的现金		23,715,455.21	24,730,860.30	33,219,239.57
支付的各项税费		571,160.28	353,060.49	682,624.96
支付其他与经营活动有关的现金		95,230,361.69	142,025,313.62	33,311,698.19
经营活动现金流出小计		390,244,564.80	256,005,127.00	99,752,973.90
经营活动产生的现金流量净额		69,753,560.30	14,767,895.21	-389,254.07
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			9,200.00	
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			9,200.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		60,800.00	19,800.00	132,650.00
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		101,722,599.75		
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		101,783,399.75	19,800.00	132,650.00
投资活动产生的现金流量净额		-101,783,399.75	-10,600.00	-132,650.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				103,608.45
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		47,576,829.11		
筹资活动现金流入小计		47,576,829.11		103,608.45
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计				
筹资活动产生的现金流量净额		47,576,829.11		103,608.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		240,608.81	84,706.60	-805,887.05
五、现金及现金等价物净增加额		15,787,598.47	14,842,001.81	-1,224,182.67
加：期初现金及现金等价物余额		15,752,406.90	910,405.09	2,134,587.76
六、期末现金及现金等价物余额		31,540,005.37	15,752,406.90	910,405.09

法定代表人：朱建伦 主管会计工作负责人：王争艳 会计机构负责人：王争艳

朱建伦

王争艳

王争艳

母公司现金流量表

编制单位：北京景山创新通信技术有限公司

2015年1-9月

单位：人民币元

项 目	附注	2015年1-9月	2014年度	2013年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		67,235,885.17	65,977,974.84	81,735,286.82
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		93,745,096.37	14,176,887.41	17,628,433.01
经营活动现金流入小计		160,980,981.54	80,154,862.25	99,363,719.83
购买商品、接受劳务支付的现金		40,769,056.57	9,373,263.47	32,539,411.18
支付给职工以及为职工支付的现金		23,393,598.76	24,572,807.61	33,219,239.57
支付的各项税费		571,160.28	353,060.49	682,624.96
支付其他与经营活动有关的现金		17,455,034.65	41,154,808.31	33,311,698.19
经营活动现金流出小计		82,188,850.26	75,453,939.88	99,752,973.90
经营活动产生的现金流量净额		78,792,131.28	4,700,922.37	-389,254.07
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			9,200.00	
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			9,200.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		60,800.00	19,800.00	132,650.00
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		110,000,000.00		
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		110,060,800.00	19,800.00	132,650.00
投资活动产生的现金流量净额		-110,060,800.00	-10,600.00	-132,650.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				103,608.45
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		48,824,600.59		
筹资活动现金流入小计		48,824,600.59		103,608.45
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		48,824,600.59		103,608.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		19,487.59	86,458.20	-805,887.05
五、现金及现金等价物净增加额		17,575,419.46	4,776,780.57	-1,224,182.67
加：期初现金及现金等价物余额		5,687,185.66	910,405.09	2,134,587.76
六、期末现金及现金等价物余额		23,262,605.12	5,687,185.66	910,405.09

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

朱建伦

朱建伦

王争艳

王争艳

合并所有者权益变动表

单位: 人民币元

编制单位: 北京泰山创新通信技术有限公司

2015年1-9月

	2015年1-9月									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	少数所有者权益
一、上年年末余额	30,000,000.00	315,695.95		-48,925.67			19,302,924.33		49,569,694.61	49,569,694.61
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	30,000,000.00	315,695.95		-48,925.67			19,302,924.33		49,569,694.61	49,569,694.61
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-305,950.00		1,944,409.01			50,417,603.05		52,056,062.06	52,056,062.06
(一) 综合收益总额				1,944,409.01			50,417,603.05		52,362,012.06	52,362,012.06
(二) 所有者投入和减少资本		-305,950.00							-305,950.00	-305,950.00
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他		-305,950.00							-305,950.00	-305,950.00
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	30,000,000.00	9,745.95		1,895,483.34			69,720,527.38		101,625,756.67	101,625,756.67

法定代表人:

朱建伦

主管会计工作负责人:

王争艳

王争艳

会计机构负责人:

王争艳

合并所有者权益变动表

编制单位：北京景山创新通信技术有限公司 2015年1-9月

单位：人民币元

项目	2014年度										所有者 权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	少数所有者权益	
一、上年年末余额	30,000,000.00	9,745.95					-1,236,839.29		28,772,906.66		28,772,906.66
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	30,000,000.00	9,745.95					-1,236,839.29		28,772,906.66		28,772,906.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		305,950.00		-48,925.67			20,539,763.62		20,796,787.95		20,796,787.95
（一）综合收益总额				-48,925.67			20,539,763.62		20,490,837.95		20,490,837.95
（二）所有者投入和减少资本		305,950.00							305,950.00		305,950.00
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他		305,950.00							305,950.00		305,950.00
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	30,000,000.00	315,695.95		-48,925.67			19,302,924.33		49,569,694.61		49,569,694.61

法定代表人：

主管会计工作负责人：王争艳

王争艳

会计机构负责人：王争艳

王争艳

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2015年1-9月

编制单位：北京景山创新通信技术股份有限公司

项 目	2013年度										所有者 权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	少数所有者权益	
一、上年年末余额	29,900,220.00	5,917.50					3,122,039.30		33,028,176.80		33,028,176.80
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	29,900,220.00	5,917.50					3,122,039.30		33,028,176.80		33,028,176.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	99,780.00	3,828.45					-4,358,878.59		-4,255,270.14		-4,255,270.14
（一）综合收益总额							-4,358,878.59		-4,358,878.59		-4,358,878.59
（二）所有者投入和减少资本	99,780.00	3,828.45							103,608.45		103,608.45
1.所有者投入的普通股	99,780.00	3,828.45							103,608.45		103,608.45
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	30,000,000.00	9,745.95					-1,236,839.29		28,772,906.66		28,772,906.66

法定代表人：

朱建伦

主管会计工作负责人：王争艳

王争艳

会计机构负责人：王争艳

王争艳

母公司所有者权益变动表

2015年1-9月

单位: 人民币元

编制单位: 北京金山创新通信技术股份有限公司

项 目	2015年1-9月						
	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	所有者权益合计
一、上年年末余额	30,000,000.00	9,745.95					23,343,726.94
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	30,000,000.00	9,745.95					
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		74,525,906.49					
(一) 综合收益总额							
(二) 所有者投入和减少资本		74,525,906.49					
1. 所有者投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他		74,525,906.49					
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者的分配							
3. 其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本 (或股本)							
2. 盈余公积转增资本 (或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本期期末余额	30,000,000.00	74,535,652.44					101,625,756.67

法定代表人:

主管会计工作负责人: 王争艳

王争艳

会计机构负责人: 王争艳

王争艳

母公司所有者权益变动表

编制单位：北京金山网络通信技术有限公司

2015年1-9月

单位：人民币元

项	2014年度						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	30,000,000.00	9,745.95					-1,236,839.29
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	30,000,000.00	9,745.95					-1,236,839.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-5,429,179.72
（一）综合收益总额							-5,429,179.72
（二）所有者投入和减少资本							
1.所有者投入的普通股							
2.其他权益工具持有者投入资本							
3.股份支付计入所有者权益的金额							
4.其他							
（三）利润分配							
1.提取盈余公积							
2.对所有者的分配							
3.其他							
（四）所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本（或股本）							
2.盈余公积转增资本（或股本）							
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他							
（五）专项储备							
1.本期提取							
2.本期使用							
（六）其他							
四、本期期末余额	30,000,000.00	9,745.95					-6,666,019.01
							23,343,726.94

法定代表人：朱建伦

朱建伦

主管会计工作负责人：王争艳

王争艳

会计机构负责人：王争艳

王争艳

母公司所有者权益变动表

2015年1-9月

单位：人民币元

项 目	2013年度						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	29,900,220.00	5,917.50					3,122,039.30
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	29,900,220.00	5,917.50					
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	99,780.00	3,828.45					
（一）综合收益总额							
（二）所有者投入和减少资本	99,780.00	3,828.45					
1.所有者投入的普通股	99,780.00	3,828.45					
2.其他权益工具持有者投入资本							
3.股份支付计入所有者权益的金额							
4.其他							
（三）利润分配							
1.提取盈余公积							
2.对所有者的分配							
3.其他							
（四）所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本（或股本）							
2.盈余公积转增资本（或股本）							
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他							
（五）专项储备							
1.本期提取							
2.本期使用							
（六）其他							
四、本期期末余额	30,000,000.00	9,745.95					-1,236,839.29
							28,772,906.66

法定代表人：

主管会计工作负责人：王争艳

王争艳

会计机构负责人：王争艳

王争艳

北京景山创新通信技术有限公司 合并财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 基本情况

2007 年 6 月 19 日, 北京景山创新通信技术有限公司由孙继群和薛建军出资设立, 取得北京市工商行政管理局景山分局颁发的 110107010277885 号企业法人营业执照。公司成立时, 北京景山创新通信技术有限公司注册资本为 100 万元, 实收资本为 20 万元。

经过历次变更, 截至 2015 年 9 月 30 日, 公司企业法人营业执照号为 110107010277885; 公司类型: 台港澳法人独资有限责任公司; 法定代表人: 朱建伦; 注册资本: 3000 万元; 实收资本: 3000 万元。

公司住所为: 北京市石景山区八大处高科技园区西井路 3 号 3 号楼 1115 房间。

公司经营范围为: 开发通信技术及产品、计算机软硬件技术及产品; 提供自有技术的转让、技术咨询、技术服务; 销售自行开发的产品; 货物进出口、技术进出口及代理进出口

财务报告的批准报告以签字人签字为准。

(二) 合并财务报表范围

本公司财务报告期为 2013 年度、2014 年度、2015 年 1 至 9 月。2013 年度本公司合并财务报表范围仅包括本公司, 2014 年度本公司合并财务报表范围包括本公司、润盛国际有限公司和润盛管理有限公司, 2015 年 1 至 9 月本公司合并财务报表范围包括本公司、润盛国际有限公司、润盛管理有限公司、深圳市联代科技有限公司、惠州市联代科技有限公司及联代科技(香港)有限公司。报告期合并财务报表范围及变化详见“本附注六、合并范围的变更”及“本附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础, 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》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 9 月 30 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的财务状况，2015 年 1 至 9 月、2014 年度、2013 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司纳入合并财务报表范围。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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) 外币业务及外币报表折算

1、外币业务

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合

收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用简单平均汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用简单平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

报告期外币财务报表折算使用的汇率如下：

项目	2015-9-30 或 2015 年 1 至 9 月		2014-12-31 或 2014 年度	
	即期汇率	平均汇率	即期汇率	平均汇率
美元	6.3613	6.2381	6.1190	6.13055

(九) 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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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；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。

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，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）减值测试方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，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。

(十) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大的应收款项坏账准备计提

(1) 单项金额重大的判断依据或金额标准：

公司单项金额重大的应收款项为期末余额在 100 万元以上的应收款项。

(2) 单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 信用风险特征组合的确定依据

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

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄组合	除单项金额重大及单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项以外的应收款项按账龄划分组合
关联方组合	合并范围内的关联方应收款项基本确定能收回
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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)	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

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	得到有效证据表明应当单独计提坏账准备时
坏账准备的计提方法	按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益

(十一) 存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

发出商品和库存商品发出时，采取个别计价法确定其发出的实际成本；其他存货发出时，采用月末一次加权平均法计价。

3、存货跌价准备的计提方法

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行

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

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、周转材料的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、固定资产分类和折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定固定资产折旧率，如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	48	5	1.98
机器设备	10	5	9.50

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	6	5	15.83
电子设备	6	5	15.83
办公设备	6	5	15.83

（十三）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

资产类别	预计使用寿命（年）
软件	3~10

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

没有明确的合同或法律规定的无形资产，企业应当综合各方面情况，如聘请相关专家进行认证或与同行业的情况进行比较以及企业的历史经验等，以确定无形资产为企业带来未来经济利益的期限，如果经过这些努力确实无法合理确定无形资产为企业带来经济利益的期限，再将其作为使用寿命不确定的无形资产。

4、划分为公司研究开发项目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。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十四) 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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠

计量的,按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

(十五) 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的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。

(十六) 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为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。

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

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。

3、辞退福利的会计处理

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。

(十七) 预计负债

公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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，公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是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公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

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。

公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

(十八) 收入

公司收入，主要包括移动终端和物联网行业设备销售商品收入，以及技术开发收入。

1、销售商品收入确认和计量

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

公司销售商品收入于购货指定收货人到购货方指定的港口或码头收货验收时确认。

2、技术开发收入确认和计量

(1) 确认条件：企业在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，应当采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计应同时满足下列条件：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工进度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果企业在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，应当分别按下列情况处理：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，应当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。即采用成本回收法确认收入。

公司技术开发收入于委托方确定的节点验收分期确认。

(十九) 政府补助

1、类型

政府补助，是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，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。

公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：申请政府补助的项目最终形成一项或多项长期资产，且该长期资产可以为公司带来预期的经济利益。

公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：申请政府补助的项目与公司主营业务紧密相关，公司的相关投入最终将计入相应会计期间的费用。

2、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。

对于政府文件未明确规定补助对象的，公司直接将收到政府补助计入当期收益。

(二十) 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。

（二十一） 主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

本公司以前执行原企业会计准则和《企业会计制度》，本次按财政部颁布和修订的企业会计准则重新厘定了相关会计政策，并采用追溯调整法，对比较财务报表进行重述。上述会计政策变更，对本公司无影响。

2、会计估计变更

公司报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率（%）
增值税	按销项税额抵扣进项税额后的差额计缴	0.00、6.00、17.00
城市维护建设税	应交流转税	0.00、7.00
教育费附加（含地方）	应交流转税	0.00、5.00
企业所得税	应纳税所得额	0.00、15.00、25.00、16.50

(二) 重要税收优惠及批文

1、2012年10月30日，本公司通过高新技术企业复审，并取得了高新技术企业（证书号GF201211001263），资格有效期三年，企业所得税优惠期为2013年1月1日至2015年12月31日。2015年11月24日，北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局等四部门发布《关于公示北京市2015年度第二批拟认定高新技术企业名单的通知》（京科发〔2015〕548号）。本报告期企业所得税执行税率为15%。

2012年9月10日，本公司之子公司深圳市联代科技有限公司认定为高新技术企业，并取得了高新技术企业（证书号GR201244200404），资格有效期三年，企业所得税优惠期为2012年1月1日至2014年12月31日。2015年11月2日，深圳市科技创新委员会发布《关于公示2015年深圳市拟通过复审国家高新技术企业名单的通知》，本公司在此公布的名单之中。本报告期企业所得税执行税率为15%。

本公司之孙公司联代科技（香港）有限公司及润盛管理有限公司，均系在香港注册的有限公司，根据香港法例第一百一十二章税务条例之规定，利得税税率为16.5%。

本公司之子公司润盛国际有限公司，系在英属维尔京群岛注册的有限公司，根据英属维尔京群岛当地税收政策，利得税税率为0。

2、根据《营业税改征增值税试点实施办法》（财税〔2013〕106号）之规定，本公司提供研发和技术服务，增值税税率为0。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
现金	605,600.23	13,138.29	1,123.99
银行存款	30,934,405.14	15,397,917.70	909,150.99
其中：人民币	29,508,981.25	5,332,694.08	908,756.21
美元	1,308,839.08	9,999,242.69	394.78
港币	116,584.81	65,980.93	-
其他货币资金	-	341,350.91	130.11
其中：美元	-	246,042.48	130.11
港币	-	95,308.43	-
合 计	31,540,005.37	15,752,406.90	910,405.09

(二) 应收账款

1、应收账款分类

类 别	2015 年 9 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项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	138,317,848.20	100.00	7,634,604.53	5.52
其中：账龄组合	138,317,848.20	100.00	7,634,604.53	5.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	138,317,848.20	100.00	7,634,604.53	5.52

类 别	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项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	25,348,505.16	100.00	1,355,987.80	5.35
其中：关联方往来				
账龄组合	25,348,505.16	100.00	1,355,987.80	5.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	25,348,505.16	100.00	1,355,987.80	

类 别	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项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	22,871,522.24	100.00	2,746,193.61	12.01
其中：账龄组合	22,871,522.24	100.00	2,746,193.61	12.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	22,871,522.24	100.00	2,746,193.61	

(1) 组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2015 年 9 月 30 日			2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例%	账面余额	坏账准备	计提比例%	账面余额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	135,162,834.22	6,758,141.70	5.00	24,697,255.16	1,234,862.80	5.00	5,531,205.32	276,560.27	5.00
1-2 年	1,951,929.79	195,192.97	10.00	371,250.00	37,125.00	10.00	13,662,308.66	1,366,230.86	10.00
2-3 年	394,394.99	118,318.50	30.00	280,000.00	84,000.00	30.00	3,678,008.26	1,103,402.48	30.00
3-4 年	280,000.00	140,000.00	50.00	-	-	-	-	-	-
4-5 年	528,689.20	422,951.36	80.00	-	-	-	-	-	-
合 计	138,317,848.20	7,634,604.53		25,348,505.16	1,355,987.80		22,871,522.24	2,746,193.61	

2、按欠款方归集的 2015 年 9 月 30 日余额前五名的应收账款情况

单位名称	2015 年 9 月 30 日余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
深圳市润泰供应链管理有限公司	37,426,686.12	27.06	1,871,334.31
盖世(香港)实业有限公司	18,299,869.78	13.23	914,993.49
深圳市年富实业发展有限公司	17,706,744.89	12.80	885,337.24
深圳市喜来乐科技有限公司	13,485,822.41	9.75	674,291.12
TCL MOBILE COMMUNICATION(HK)COMPANY LIMITED	11,090,482.53	8.02	554,524.13
合 计	98,009,605.73	70.86	4,900,480.29

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	2015 年 9 月 30 日			2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	18,214,132.72	89.98	887,279.45	1,170,026.97	99.31	-	4,954,326.28	64.28	-
1 至 2 年	1,384,804.30	6.84	37,964.93	8,081.73	0.69	-	21,490.00	0.28	-
2 至 3 年	628,261.80	3.10	358,878.20	-	-	-	2,731,738.42	35.44	-
3 年以上	15,520.00	0.08	15,520.00	-	-	-	-	-	-
合 计	20,242,718.82	100.00	1,299,642.58	1,178,108.7	100.00	-	7,707,554.7	100.0	-

其中：账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
北京景山创新通信技	Smart Raise	633,243.82	1-2 年	前期业务合作较多，

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
术有限公司	International Group Ltd			后期较少，正在清理中。
深圳市联代科技有限公司	惠州 TCL 移动通信有限公司	254,436.84	1-2 年	未退的项目保证金，项目暂未完成
北京景山创新通信技术有限公司	深圳桑菲消费通信有限公司	233,237.56	1-2 年 : 255,155.83 ; 2-3 年 : 8081.73	前期业务合作较多，后期较少，正在清理中。
惠州市联代科技有限公司	惠州 TCL 通讯设备有限公司	227,500.00	2-3 年	质量赔偿纠纷，暂不付
北京景山创新通信技术有限公司	用友优普信息技术有限公司深圳分公司	104,861.15	1-2 年	购买用友 OA 项目，尚未结束开发。
合 计		1,453,279.37		

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	2015 年 9 月 30 日	占预付款项总额的比例 (%)
深圳市特灵通数码通讯发展有限公司	8,457,357.83	41.78
深圳市创捷供应链有限公司	3,027,788.85	14.96
WHOLESCALE TECHNOLOGIES LIMITED	1,229,003.16	6.07
TCL 显示科技（惠州）有限公司	966,569.00	4.77
SAMMU INDUSTRY(HK)CO.LTD	752,458.65	3.72
合 计	14,433,177.49	71.30

(四) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	2015 年 9 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项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	2,011,328.52	100.00	297,444.63	14.79
其中：账龄组合	2,011,328.52	100.00	297,444.63	14.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	2,011,328.52	100.00	297,444.63	14.79

类 别	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项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	42,521,288.60	100.00	2,126,064.44	5.00
其中：账龄组合	42,521,288.60	100.00	2,126,064.44	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	42,521,288.60	100.00	2,126,064.44	5.00

类 别	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项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	2,518,776.45	100.00	222,386.42	8.83
其中：账龄组合	2,518,776.45	100.00	222,386.42	8.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	2,518,776.45	100.00	222,386.42	8.83

(1) 组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2015年9月30日			2014年12月31日			2013年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例%	账面余额	坏账准备	计提比例%	账面余额	坏账准备	计提比例%
1年以内	951,238.69	47,561.93	5.00	42,521,288.60	2,126,064.44	5.00	2,132,986.05	106,649.30	5.00
1至2年	680,957.24	68,095.72	10.00						
2至3年	39,136.59	11,740.98	30.00				385,790.40	115,737.12	
3至4年	339,836.00	169,918.00	50.00						
4至5年	160.00	128.00	80.00						
合 计	2,011,328.52	297,444.63		42,521,288.60	2,126,064.44		2,518,776.45	222,386.42	

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
往来款		41,669,968.53	2,470,220.62
押金	1,203,144.56		
暂付款	387,303.78		
备用金	67,212.92	32,890.90	31,055.83

2013年1月1日至2015年9月30日

款项性质	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
代垫款	285,209.26	17,313.65	-
定金	60,000.00		
房租	8,458.00	801,115.52	17,500.00
合 计	2,011,328.52	42,521,288.60	2,518,776.45

3、按欠款方归集的2015年9月30日余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	2015年9月30日	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备余额
江北办事处水北管理区经济联合社	往来款	339,836.00	3-4年	16.90	169,918.00
段国强	房租押金	311,933.86	1-2年	15.51	31,193.39
余晓静	房租押金	289,853.80	1-2年	14.41	28,985.38
深圳市创捷供应链有限公司	押金	286,258.50	1年以内	14.23	14,312.93
深圳 TCL 工业研究院有限公司	房租押金	240,000.00	1年以内	11.93	12,000.00
合 计		1,467,882.16		72.98	256,409.70

(五) 存货

存货类别	2015年9月30日			2014年12月31日		
	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	1,920,633.67		1,920,633.67			
库存商品				477,748.02		477,748.02
发出商品	17,240,489.99		17,240,489.99	3,132,010.80		3,132,010.80
委托加工物资	67,453,258.87		67,453,258.87			
合 计	86,614,382.53		86,614,382.53	3,609,758.82		3,609,758.82

存货类别	2014年12月31日			2013年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	477,748.02		477,748.02			
发出商品	3,132,010.80		3,132,010.80	3,210,899.91		3,210,899.91
合 计	3,609,758.82		3,609,758.82	3,210,899.91		3,210,899.91

(六) 其他流动资产

项目	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
待抵扣进项税额	14,124,547.44	-	-
合 计	14,124,547.44	-	-

(七) 固定资产

项目	机器设备	电子设备	办公设备	合 计
账面原值				-
1、2013 年 1 月 1 日	1,547,692.22	1,927,441.15	644,325.00	4,119,458.37
2.本期增加金额	116,720.19	9,048.00	-	125,768.19
(1) 购置	116,720.19	9,048.00	-	125,768.19
3.本期减少金额	-	411,449.66	-	411,449.66
(1) 处置或报废	-	411,449.66	-	411,449.66
4、2013 年 12 月 31 日	1,664,412.41	1,525,039.49	644,325.00	3,833,776.90
累计折旧	-	-	-	-
1.2013 年 1 月 1 日余额	563,272.20	1,572,550.59	121,732.13	2,257,554.92
2.本期增加金额	227,268.73	133,794.31	132,367.79	493,430.83
(1) 计提	227,268.73	133,794.31	132,367.79	493,430.83
3.本期减少金额	71,531.83	409,799.66	-	481,331.49
(1) 处置或报废	71,531.83	409,799.66	-	481,331.49
4.2013 年 12 月 31 日	719,009.10	1,296,545.24	254,099.92	2,269,654.26
账面价值	945,403.31	228,494.25	390,225.08	1,564,122.64

项目	机器设备	电子设备	办公设备	合 计
账面原值				-
1、2014 年 1 月 1 日	1,664,412.41	1,525,039.49	644,325.00	3,833,776.90
2.本期增加金额	-	21,800.00	-	21,800.00
(1) 购置	-	21,800.00	-	21,800.00
3.本期减少金额	-	507,961.26	-	507,961.26
(1) 处置或报废	-	507,961.26	-	507,961.26
4.2014 年 12 月 31 日	1,664,412.41	1,038,878.23	644,325.00	3,347,615.64
累计折旧	-	-	-	-
1.2014 年 1 月 1 日	719,009.10	1,296,545.24	254,099.92	2,269,654.26
2.本期增加金额	169,425.12	136,251.65	85,098.89	390,775.66
(1) 计提	169,425.12	136,251.65	85,098.89	390,775.66
3.本期减少金额	11,305.94	500,030.75	-	511,336.69
(1) 处置或报废	11,305.94	500,030.75	-	511,336.69
4.2014 年 12 月 31 日	877,128.28	932,766.14	339,198.81	2,149,093.23
账面价值	787,284.13	106,112.09	305,126.19	1,198,522.41

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	办公设备	合 计
账面原值					
1.2015 年 1 月 1 日		1,664,412.41	1,038,878.23	644,325.00	3,347,615.64
2. 本期增 加金额	42,749,500.00	2,061,860.03	4,946,987.00	0	49,758,347.03
(1) 购置			644,325.00		644,325.00
(2) 合并 增加	42,749,500.00	2,061,860.03	4,302,662.00		49,114,022.03
3. 本期减 少金额		3,800.00	27,950.00	644,325.00	676,075.00
(1) 处置 或报废		3,800.00	27,950.00	644,325.00	676,075.00
(2) 合并 减少					0
4.2015 年 9 月 30 日	42,749,500.00	3,722,472.44	5,957,915.23	0.00	52,429,887.67
累计折旧					0
1.2015 年 1 月 1 日		877,128.28	932,766.14	339,198.81	2,149,093.23
2. 本期增 加金额	0	1,609,883.02	1,565,911.66	62,803.44	3,238,598.12
(1) 计提		118,177.69	471,176.98	62,803.44	652,158.11
(2) 合并 增加	0	1,491,705.33	1,094,734.68		2,586,440.01
3. 本期减 少金额		5,078.19	26,552.48	402,002.25	433,632.92
(1) 处置 或报废		5,078.19	26,552.48	402,002.25	433,632.92
(2) 合并 减少					0.00
4.2015 年 9 月 30 日	0.00	2,481,933.11	2,472,125.32	0.00	4,954,058.43
账面价值	42,749,500.00	1,240,539.33	3,485,789.91	0.00	47,475,829.24

注：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 2,849,088.33 元。

(八) 无形资产

项目	软件	合计
账面原值		
1. 2013 年 1 月 1 日	810,260.72	810,260.72

项目	软件	合计
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2013 年 12 月 31 日	810,260.72	810,260.72
累计摊销		
1. 2013 年 1 月 1 日	406,100.55	406,100.55
2. 本期增加金额	255,634.90	255,634.90
(1) 计提	255,634.90	255,634.90
3. 本期减少金额		
4. 2013 年 12 月 31 日	661,735.45	661,735.45
账面价值	148,525.27	148,525.27

项目	软件	合计
账面原值		
1. 2014 年 1 月 1 日	810,260.72	810,260.72
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2014 年 12 月 31 日	810,260.72	810,260.72
累计摊销		
1. 2014 年 1 月 1 日	661,735.45	661,735.45
2. 本期增加金额	148,525.27	148,525.27
(1) 计提	148,525.27	148,525.27
3. 本期减少金额		
4. 2014 年 12 月 31 日	810,260.72	810,260.72
账面价值		

	软件	专利权	合计
账面原值			
1. 2015 年 1 月 1 日	810,260.72		810,260.72
2. 本期增加金额	66,500.00	5,512,250.00	5,578,750.00
(1) 购置			
(2) 合并增加	66,500.00	5,512,250.00	5,578,750.00
3. 本期减少金额			
4. 2015 年 9 月 30 日	876,760.72	5,512,250.00	6,389,010.72
累计摊销			
1. 2015 年 1 月 1 日	810,260.72		810,260.72
2. 本期增加金额	66,500.00		66,500.00

	软件	专利权	合计
(1) 计提			
(2) 合并增加	66,500.00		66,500.00
3. 本期减少金额	-		-
4. 2015年9月30日	876,760.72		876,760.72
账面价值		5,512,250.00	5,512,250.00

(九) 商誉

项 目	2014年12月31日	本期增加额	本期减少额	2015年9月30日
		企业合并形成的	处置	
深圳市联代科技有限公司	-	55,462,575.40		55,462,575.40
合 计	-	55,462,575.40		55,462,575.40

(十) 递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额

项 目	2015年9月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：						
资产减值准备	1,305,071.85	8,381,783.79	453,748.30	2,862,322.18	445,287.00	2,968,580.03
递延所得税负债：						
评估增值	1,171,901.11	7,812,674.07				

(十一) 应付账款

1、应付账款按账龄列示：

项 目	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内（含1年）	140,523,699.86	25,079,869.52	683,632.96
1年以上	29,862,258.13	184,997.33	200,295.93
合 计	170,385,957.99	25,264,866.85	883,928.89

2、账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
深圳市朗华供应链服务有限公司	28,884,313.25	资金紧张，暂未支付
壹星光电科技（深圳）有限公司	289,579.75	货未交齐，尾款未付
深圳开元盛世纸品包装有限公司	200,189.10	质量赔偿纠纷，暂不付

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
惠州思捷科技有限公司	180,112.73	呆料款, 暂未付
合 计	29,554,194.83	

3、应付账款金额前五名单位情况

单位名称	2015年9月30日	占应付款项总额的比例(%)
深圳市朗华供应链服务有限公司	28,884,313.25	16.95
深圳市润泰供应链管理有限公司	20,820,281.58	12.22
天津通广集团数字通信有限公司	18,540,329.13	10.88
合肥宝龙达信息技术有限公司	6,175,340.89	3.62
江西合力泰科技有限公司	5,395,102.10	3.17
合 计	79,815,366.95	46.84

(十二) 预收款项

1、预收款项按账龄列示

项 目	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内(含1年)	16,162,487.97	7,732,653.62	3,325,222.43
1年以上	84,170.18	-	137,849.97
合 计	16,246,658.15	7,732,653.62	3,463,072.40

2、预收款项金额前五名单位情况

单位名称	2015年9月30日	占预收款项总额的比例(%)
天下电子科技有限公司	8,154,187.88	50.19
深圳市百纳威电子股份有限公司	1,035,715.06	6.37
东弘通讯电子有限公司	796,644.68	4.90
ALFREDO	587,784.12	3.62
ASSETMIND TELECOM LTD	510,799.03	3.14
合 计	11,085,130.77	68.23

(十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项 目	2013年1月1日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
短期薪酬	2,120,288.76	29,643,333.53	29,156,654.15	2,606,968.14
离职后福利-设定提存计划	451,242.03	4,016,548.25	4,062,585.42	405,204.86
合 计	2,571,530.79	33,659,881.78	33,219,239.57	3,012,173.00

2013年1月1日至2015年9月30日

项 目	2014年1月1日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
短期薪酬	2,606,968.14	21,751,975.23	22,659,557.25	1,699,386.12
离职后福利-设定提存计划	405,204.86	1,828,048.06	2,071,303.05	161,949.87
合 计	3,012,173.00	23,580,023.29	24,730,860.30	1,861,335.99

项 目	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年9月30日
短期薪酬	1,699,386.12	22,131,742.54	22,039,258.75	1,791,869.91
离职后福利-设定提存计划	161,949.87	1,657,922.35	1,676,196.46	143,675.76
合 计	1,861,335.99	23,789,664.89	23,715,455.21	1,935,545.67

2、短期职工薪酬情况

项 目	2013年1月1日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	1,541,168.43	25,003,489.65	24,800,261.82	1,744,396.26
职工福利费		33,276.00	33,276.00	
社会保险费	203,342.33	2,318,302.85	2,349,594.10	172,051.08
其中：医疗保险费	186,310.56	2,106,326.28	2,135,885.16	156,751.68
工伤保险费	4,645.08	58,868.15	59,345.27	4,167.96
生育保险费	12,386.69	153,108.42	154,363.67	11,131.44
住房公积金	375,778.00	2,288,265.03	1,973,522.23	690,520.80
合 计	2,120,288.76	29,643,333.53	29,156,654.15	2,606,968.14

项 目	2014年1月1日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	1,744,396.26	19,809,308.07	19,927,274.84	1,626,429.49
职工福利费				
社会保险费	172,051.08	942,481.36	1,041,575.81	72,956.63
其中：医疗保险费	156,751.68	855,969.13	945,874.21	66,846.60
工伤保险费	4,167.96	29,362.95	31,864.52	1,666.39
生育保险费	11,131.44	57,149.28	63,837.08	4,443.64
住房公积金	690,520.80	1,000,185.80	1,690,706.60	
合 计	2,606,968.14	21,751,975.23	22,659,557.25	1,699,386.12

项 目	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年9月30日
工资、奖金、津贴和补贴	1,626,429.49	20,485,347.38	20,409,721.41	1,702,055.46
职工福利费		39,717.00	39,717.00	
社会保险费	72,956.63	789,186.56	797,328.74	64,814.45

项 目	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年9月30日
其中：医疗保险费	66,846.60	694,101.03	701,562.27	59,385.36
工伤保险费	1,666.39	30,986.96	31,172.66	1,480.69
生育保险费	4,443.64	64,098.57	64,593.81	3,948.40
住房公积金		792,491.60	792,491.60	
工会经费和职工教育经费		25,000.00		25,000.00
合 计	1,699,386.12	22,131,742.54	22,039,258.75	1,791,869.91

3、 设定提存计划情况

项 目	2013年1月1日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
基本养老保险	432,913.60	3,826,205.04	3,870,454.56	388,664.08
失业保险费	18,328.43	190,343.21	192,130.86	16,540.78
合 计	451,242.03	4,016,548.25	4,062,585.42	405,204.86

项 目	2014年1月1日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
基本养老保险	388,664.08	1,733,786.00	1,967,055.96	155,394.12
失业保险费	16,540.78	94,262.06	104,247.09	6,555.75
合 计	405,204.86	1,828,048.06	2,071,303.05	161,949.87

项 目	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年9月30日
基本养老保险	155,394.12	1,571,992.35	1,589,593.15	137,793.32
失业保险费	6,555.75	85,930.00	86,603.31	5,882.44
合 计	161,949.87	1,657,922.35	1,676,196.46	143,675.76

(十四) 应交税费

税 种	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
增值税	6,767,893.07	-80,705.74	-223,405.18
企业所得税	10,187,460.04	1,690,965.52	-
城市维护建设税	60,480.54	-	4.58
房产税	589,834.87	-	-
个人所得税	199,922.49	178,525.94	220,973.75
教育费附加	30,416.19	-	1.96
其他税费	20,445.70	-	1.31
合 计	17,856,452.90	1,788,785.72	-2,423.58

(十五) 其他应付款

1、按款项性质列示

款项性质	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
往来款	48,824,600.60	72,130.75	81,312.49
员工报销未付款	155,473.29	112,885.34	109,450.21
代扣社保	71,378.60	82,218.13	
房租	221,860.00	44,059.04	89,048.34
代付款	53,702.09	51,656.60	
保证金	246,000.00		
深圳联代原股东借款	15,754,056.40		
合 计	65,327,070.98	362,949.86	279,811.04

2、账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
包旻斐	1,000,000.00	原股东借款
朱启洪	784,056.40	原股东借款
上海叶祥实业发展有限公司	220,000.00	保证金
合 计	2,004,056.40	—

3、其他应付款金额前五名单位情况

单位名称	2015 年 9 月 30 日	占其他应付款项总额的比例 (%)
PROFIT HARVEST CORPORATION LIMITED	48,824,600.59	74.74
包旻斐	11,970,000.00	18.32
周军林	3,000,000.00	4.59
朱启洪	784,056.40	1.20
上海叶祥实业发展有限公司	220,000.00	0.34
合 计	64,798,656.99	99.19

(十六) 一年内到期的非流动负债

项 目	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	2,000,000.00	-	-
合 计	2,000,000.00	-	-

(十七) 长期借款

借款条件	2015年9月30日	2014年12月31日余额	2013年12月31日
抵押借款	15,000,000.00	-	-
合 计	15,000,000.00	-	-

注：详见“本附注五（三十）所有权或使用权受到限制的资产”。

(十八) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项 目	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年9月30日	形成原因
基于移收互联网的健康应用服务平台项目资金		2,950,000.00		2,950,000.00	政府补助
合 计		2,950,000.00		2,950,000.00	

注：深圳市发展和改革委员会（深发改[2014]670号）批复同意：本公司之子公司深圳市联代科技有限公司建设基于云计算技术的移动互联网健康管理应用服务平台，列入深圳市战略性新兴产业发展专项资金2014年第一批扶持计划（互联网产业类），补助资金360万元。本项目所需服务器等已经购置，按预计可使用年限6年分期确认，报告期已确认65万元。

2、政府补助项目情况

项 目	2015年1月1日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2015年9月30日	与资产相关/与收益相关
基于移收互联网的健康应用服务平台项目		2,950,000.00			2,950,000.00	与资产相关
合 计		2,950,000.00			2,950,000.00	与资产相关

(十九) 实收资本

投资者名称	2015年9月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	投资金额	所占比例(%)	投资金额	所占比例(%)	投资金额	所占比例(%)
永丰兴业有限公司	30,000,000.00	100.00	30,000,000.00	100.00	30,000,000.00	100.00
合 计	30,000,000.00	100.00	30,000,000.00	100.00	30,000,000.00	100.00

(二十) 资本公积

类 别	2013年1月1日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
资本溢价	5,917.50	3,828.45		9,745.95
合 计	5,917.50	3,828.45		9,745.95

注：本公司本期资本公积增加，系汇率差异所致。

2013年1月1日至2015年9月30日

类 别	2014年1月1日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
资本溢价	9,745.95			9,745.95
其他		305,950.00		305,950.00
合 计	9,745.95	305,950.00		315,695.95

注：本公司于2015年9月30日收购润盛国际有限公司，属同一控制下形成的合并。本期资本公积增加，系前述同一控制下合并形成的。

类 别	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年9月30日
资本溢价	9,745.95			9,745.95
其他	305,950.00		305,950.00	
合 计	315,695.95		305,950.00	9,745.95

注：本期资本公积减少，系前述同一控制下合并形成的。

(二十一) 未分配利润

项 目	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
调整前上年未分配利润	19,302,924.33	-1,236,839.29	3,122,039.30
调整后期初未分配利润	19,302,924.33	-1,236,839.29	3,122,039.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	50,417,603.05	20,539,763.62	-4,358,878.59
期末未分配利润	69,720,527.38	19,302,924.33	-1,236,839.29

(二十二) 营业收入和营业成本

项 目	2015年1-9月		2014年度		2013年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	317,974,177.02	230,481,207.64	159,495,523.59	107,003,597.55	68,039,194.18	33,205,757.22
其中：移动终端	171,322,907.06	157,914,945.12	84,743,270.00	76,959,879.55	29,498,583.15	26,376,199.08
物联网行业设备	87,941,782.76	59,478,637.72	26,588,520.40	19,785,962.70	493,142.69	401,629.50
技术开发	58,709,487.20	13,087,624.80	48,163,733.19	10,257,755.30	38,047,468.34	6,427,928.64
合 计	317,974,177.02	230,481,207.64	159,495,523.59	107,003,597.55	68,039,194.18	33,205,757.22

(二十三) 营业税金及附加

项 目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
城市维护建设税	79,471.55	21,117.96	40,979.81
教育费附加	56,765.39	15,084.25	29,271.29
合 计	136,236.94	36,202.21	70,251.10

(二十四) 销售费用

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	849,270.27	1,404,725.85	3,588,835.25
物流费	364,593.43	197,522.52	
业务招待费	283,893.50	288,303.31	196,086.60
租金与物业管理费	213,873.93	271,661.06	128,984.08
市场推广费	159,043.14	52,109.67	
差旅费	16,715.00	54,862.44	120,411.20
其他	277,419.15	51,670.78	134,626.19
合 计	2,164,808.42	2,320,855.63	4,168,943.32

(二十五) 管理费用

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
研发费用	21,909,957.33	23,704,521.98	29,447,842.74
职工薪酬	4,047,820.07	2,237,795.40	2,445,131.60
租赁费	331,119.99	352,210.07	202,574.37
差旅费	249,900.34	165,180.55	87,612.20
折旧与摊销费	102,539.75	144,498.62	246,623.12
业务招待费	55,506.07	17,973.56	107,101.70
办公费	23,140.44	10,966.82	120,630.16
税金	21,269.00	15,100.00	23,600.00
中介机构费	207,191.87	157,783.38	17,547.17
其他	280,242.34	226,774.25	121,385.57
合 计	27,228,687.20	27,032,804.63	32,820,048.63

(二十六) 资产减值损失

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
坏账损失	-621,015.49	903,502.82	1,302,616.34
合 计	-621,015.49	903,502.82	1,302,616.34

(二十七) 营业外收入

项 目	2015 年 1-9 月		2014 年度		2013 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计					1,684.62	1,684.62
其中：固定资产处置利得					1,684.62	1,684.62

2013年1月1日至2015年9月30日

项 目	2015 年 1-9 月		2014 年度		2013 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	16,005.78	16,005.78	43,677.44	43,677.44	127,474.39	127,474.39
合 计	16,005.78	16,005.78	43,677.44	43,677.44	129,159.01	129,159.01

(二十八) 营业外支出

项 目	2015 年 1-9 月		2014 年度		2013 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	119.32	119.32	2,242.04	2,242.04		
其中：固定资产处置损失	119.32	119.32	2,242.04	2,242.04		
滞纳金	379.01	379.01	115.49	115.49	338,178.30	338,178.30
其他	20.08	20.08	11.87	11.87	384.40	384.40
合 计	518.41	518.41	2,369.40	2,369.40	338,562.70	338,562.70

(二十九) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,972,177.64	1,694,157.32	-
递延所得税费用	93,588.71	-8,967.92	-195,392.45
合 计	8,065,766.35	1,685,189.40	-195,392.45

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
利润总额	58,483,369.40	22,224,953.02	-4,554,271.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,978,599.82	3,227,731.75	-1,138,567.76
子公司适用不同税率的影响	-1,133,359.21	-3,268,083.48	130,261.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	33,939.96	792,484.98	225,115.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-813,414.22		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		933,056.15	587,798.12
所得税费用	8,065,766.35	1,685,189.40	-195,392.45

(三十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	40,639,182.73	注
合计	40,639,182.73	--

注：2014年4月10日，本公司之子公司深圳市联代科技有限公司以深圳市软件产业基地第5栋A座7层701、702号房作为抵押物（权属证书分别为深房地字第4000630676号、深房地字第4000630679号，建筑面积分别为640.23、639.66平方米）向中国建设银行深圳分行借款2000万元，借款期限为2013年11月19日至2023年11月18日。此外，根据深地合字（2011）8025号《深圳市土地使用权出让合同书》第一补充协议书及第二补充协议书的规定，再次转让的受让对象须符合《深圳经济特区高新技术产业园区条例》规定。

(三十一) 外币货币性项目

1、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	347,682.80		1,425,337.30
其中：美元	205,750.25	6.3613	1,308,839.07
港币	141,932.55	0.8208	116,498.24
应收账款	12,002,217.94	6.3613	76,349,708.98
其中：美元	12,002,217.94	6.3613	76,349,708.98
预付款项	2,225,471.58	6.3613	14,156,892.36
其中：美元	2,225,471.58	6.3613	14,156,892.36
其他应收款	9,832,143.91	6.3613	62,545,217.05
其中：美元	9,832,143.91	6.3613	62,545,217.05
应付账款	6,790,938.62	6.3613	43,199,197.84
其中：美元	6,790,938.62	6.3613	43,199,197.84
预收款项	2,324,745.73	6.3613	14,788,405.01
其中：美元	2,324,745.73	6.3613	14,788,405.01
应交税费	1,553,908.57	6.3613	9,884,878.59
其中：美元	1,553,908.57	6.3613	9,884,878.59
其他应付款	1,387,723.71	6.3613	8,827,726.84
其中：美元	1,387,723.71	6.3613	8,827,726.84

2、重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
润盛管理有限公司	香港	美元	公司主要交易均以美元计价
润盛国际有限公司	英属维尔京群岛	美元	公司主要交易均以美元计价
联代科技（香港）有限公司	香港	美元	公司主要交易均以美元计价

(三十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	50,417,603.05	20,539,763.62	-4,358,878.59
加: 资产减值准备	-621,015.49	903,502.82	1,302,616.34
固定资产折旧	250,155.86	379,469.72	421,899.00
无形资产摊销	-	148,525.27	255,634.90
长期待摊费用摊销	738,825.00	955.14	150,964.48
处置固定资产的损失	119.32	2,242.04	-1,684.62
递延所得税资产减少	93,588.71	-8,967.92	-195,392.45
存货的减少	3,619,217.75	-399,760.69	2,098,051.42
经营性应收项目的减少	65,725,319.16	-17,453,624.48	875,442.85
经营性应付项目的增加	-50,470,253.05	10,655,789.69	-937,907.40
经营活动产生的现金流量净额	69,753,560.31	14,767,895.21	-389,254.07
现金及现金等价物净变动情况:			
现金期末余额	31,540,005.37	15,752,406.90	910,405.09
减: 现金期初余额	15,752,406.90	910,405.09	2,134,587.76
现金及现金等价物净增加额	15,787,598.47	14,842,001.81	-1,224,182.67

2、本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	110,000,000.00
其中: 深圳市联代科技有限公司	110,000,000.00
润盛国际有限公司	
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	8,277,400.25
其中: 深圳市联代科技有限公司	7,029,628.77
润盛国际有限公司	1,247,771.48
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	101,722,599.75

3、现金及现金等价物

项 目	2015年9月30日余 额	2014年12月31日 余额	2013年12月31日 余额
现金	31,540,005.37	15,752,406.90	910,405.09
其中: 库存现金	605,600.23	13,138.29	1,123.99

项 目	2015年9月30日余额	2014年12月31日余额	2013年12月31日余额
可随时用于支付的银行存款	30,934,405.14	15,397,917.70	909,150.99
可随时用于支付的其他货币资金		341,350.91	130.11
期末现金及现金等价物余额	31,540,005.37	15,752,406.90	910,405.09

六、合并范围的变更

(一) 报告期发生的非同一控制下企业合并情况

1、合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据
深圳市联代科技有限公司	2015年9月30日	110,000,000.00	100.00	购买	2015年9月30日	注

注：本公司于2015年8月13日与深圳市联代科技有限公司原股东分别签订了股权转让协议，并于2015年9月30日前支付了全部股权转让款且办理了资产交割手续，且于2015年9月30日改选了公司董事会、监事及经理，因此本公司以2015年9月30日作为购买日。

2、合并成本及商誉

合并成本	深圳市联代科技有限公司
现金	110,000,000.00
合并成本合计	110,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	54,537,424.60
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	55,462,575.40

注：中联资产评估集团有限公司对北京景山创新通信技术有限公司编制合并财务报表涉及的深圳市联代科技有限公司可辨认资产及负债公允价值进行了评估，出具了中联评报字[2015]第1809号资产评估报告，净资产评估值为56,866,745.96元，比上述取得的可辨认净资产公允价值份额大2,329,321.36元，原因为该评估报告将深圳市联代科技有限公司对联代科技（香港）有限公司的长期股权投资评估为0（而其按权益法调整后账面价值为-1,157,420.27元）。此外，深圳市联代科技有限公司评估增值7,812,674.09元，产生递延所得税负债1,171,901.11元。

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	深圳市联代科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	248,063,543.91	240,369,074.90
货币资金	7,029,628.77	7,029,628.77
应收款项	82,663,945.45	82,663,945.45
预付款项	2,916,541.21	2,916,541.21
其他应付款	565,454.70	565,454.70
存货	86,614,382.53	85,711,694.64
其他流动资产	14,124,547.44	14,124,547.44
固定资产	46,527,582.01	45,248,050.89
无形资产	5,512,250.00	
长期待摊费用	1,175,297.26	1,175,297.26
递延所得税资产	933,914.54	933,914.54
负债：	193,526,119.31	192,354,218.20
应付账款	147,557,058.63	147,557,058.63
预收款项	1,682,628.31	1,682,628.31
应付职工薪酬	40,827.98	40,827.98
应交税费	7,072,827.46	7,072,827.46
其他应付款	16,000,056.40	16,000,056.40
一年到期的非流动负债	2,000,000.00	2,000,000.00
其他流动负债	50,819.42	50,819.42
长期借款	15,000,000.00	15,000,000.00
递延收益	2,950,000.00	2,950,000.00
递延所得税负债	1,171,901.11	
净资产：	54,537,424.60	48,014,856.70
取得的归属于收购方份额	54,537,424.60	48,014,856.70

(二) 报告期发生的同一控制下企业合并

1、报告期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例(%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	2014 年被合并方的收入	2014 年被合并方的净利润
润盛国际有限公司	100.00	注	2015 年 9 月 30 日	注	252,902,026.45	46,661,479.81	121,571,627.16	25,968,943.33

注：本公司于2015年9月12日取得北京市商务委员会境外投资证书（境外投资证第N1100201501017号），以2015年9月30日作为合并日。被收购前后，润盛国际有限公司与本公司均由魏锋所控制，属于同一控制下形成的合并。

2、合并成本

合并成本	润盛国际有限公司
承担的债务的账面价值	\$50,000.00

3、合并日被合并方资产、负债的账面价值

	润盛国际有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	123,782,952.10	53,492,881.99
货币资金	1,247,771.48	10,065,221.24
应收款项	45,691,911.36	21,080,939.05
预付款项	14,156,892.36	
其他应收款	62,387,939.95	21,600,573.90
存货		477,748.02
递延所得税资产	298,436.95	268,399.78
负债：	48,951,095.61	27,266,914.32
应付账款	16,568,140.77	18,334,863.11
预收款项	13,670,349.41	4,046,684.69
应交税费	9,884,878.59	1,690,965.52
其他应付款	8,827,726.84	3,194,401.00
净资产：	74,831,856.49	26,225,967.67
取得的归属于收购方份额	74,831,856.49	26,225,967.67

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
润盛国际有限公司	ROOM 901,FOOK LEE COMMERCIAL CENTRE,33 LOCKHART ROAD,WANCHAI,HONGKONG	香港	贸易	100.00	同一控制下合并取得

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
润盛管理有限公司	RM 901 FOOK LEE COMM CTR 33 LOCKHART RD WANCHAI HK	香港	贸易	100.00	同一控制下合并取得
深圳市联代科技有限公司	深圳市福田区香蜜湖天安车公庙工业区天展大厦 F2.64D-403	深圳	电子产品、通讯产品、塑料制品、网络设备、软件的技术开发与生产销售(生产执照另办)及其它国内贸易(不含专营、专控、专卖商品); 货物及技术进出口	100.00	非同一控制下合并取得
惠州市联代科技有限公司	惠州市数码工业园南区金钟路19号水北工业区 A4 栋 2-4 楼	惠州	生产、销售通讯产品、电子产品	100.00	非同一控制下合并取得
联代科技(香港)有限公司	RM 604 KAI WONG COMM BLDG 222 QUEEN' S RD CENTRAL HONG KONG	香港	销售通讯产品、电子产品	100.00	非同一控制下合并取得

注：上述公司均于2015年9月30日被本公司收购，成为本公司的子公司。

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
永丰兴业有限公司	香港九龙观塘成业街7号宁晋中心21楼B室	通信终端批发	HKD10000	100.00	100.00

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
PROFIT HARVEST CORPORATION LIMITED	同一实际控制人控制
北京雷盟盛通文化发展有限公司	原公司董事控制的公司
北京雷盟盛通无线科技有限公司	原公司董事控制的公司
包旻斐	原深圳市联代科技有限公司持5%以上股权股东
周军林	原深圳市联代科技有限公司持5%以上股权股东
朱启洪	原惠州市联代科技有限公持5%以上股权股东

(四) 关联方交易

报告期内，北京雷盟盛通无线科技有限公司向本公司提供资金拆借，具体情况如下：

年度	金额
2013 年度	800,000.00
2014 年度	6,100,000.00
2015 年 1 至 9 月	7,650,000.00

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	2015 年 9 月 30 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
		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：							
	Profit Harvest Corporation Limited					12,193,800.00	1,219,380.00
预付款项：							
	Profit Harvest Corporation Limited					2,615,540.29	
其他应收款							
	北京雷盟盛通文化发展有限公司			18,949,835.96		2,470,220.62	

2、应付项目

项目名称	关联方	2015 年 9 月 30 日余额	2014 年 12 月 31 日余额	2013 年 12 月 31 日余额
其他应付款：				
	PROFIT HARVEST CORPORATION LIMITED	48,824,600.59	9,000.00	
	包旻斐	11,970,000.00		
	周军林	3,000,000.00		
	朱启洪	784,056.40		

九、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

类 别	2015年9月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项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	2,734,495.27	100.00	407,108.41	14.89
其中：账龄组合	2,734,495.27	100.00	407,108.41	14.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,734,495.27	100.00	407,108.41	14.89

类 别	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项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	3,158,042.96	100.00	246,464.65	7.80
其中：账龄组合	3,158,042.96	100.00	246,464.65	7.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	3,158,042.96	100.00	246,464.65	7.80

类 别	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项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	22,871,522.24	100.00	2,746,193.61	12.01
其中：账龄组合	22,871,522.24	100.00	2,746,193.61	12.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	22,871,522.24	100.00	2,746,193.61	12.01

(1) 组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2015 年 9 月 30 日			2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例%	账面余额	坏账准备	计提比例%	账面余额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,051,822.38	52,591.12	5.00	2,506,792.96	125,339.65	5.00	5,531,205.32	276,560.27	5.00
1-2 年	1,031,422.89	103,142.29	10.00	371,250.00	37,125.00	10.00	13,662,308.66	1,366,230.86	10.00
2-3 年	371,250.00	111,375.00	30.00	280,000.00	84,000.00	30.00	3,678,008.26	1,103,402.48	30.00
3-4 年	280,000.00	140,000.00	50.00						
合 计	2,734,495.27	407,108.41		3,158,042.96	246,464.65		22,871,522.24	2,746,193.61	

1、按欠款方归集的 2015 年 9 月 30 日余额前五名的应收账款情况

单位名称	2015 年 9 月 30 日	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
闻泰通讯股份有限公司	984,003.84	35.98	49,200.19
东莞华贝电子科技有限公司	655,261.61	23.96	64,278.23
深圳辉烨通讯技术有限公司	649,990.00	23.77	139,249.00
上海晨兴希姆通电子科技有限公司	280,000.00	10.24	140,000.00
上海鼎讯电子有限公司	127,226.00	4.65	12,480.30
合 计	2,696,481.45	98.60	405,207.72

(二) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	2015 年 9 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项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	9,726,117.32	100.00	77,694.01	0.80
其中：账龄组合	952,092.58	90.00	77,694.01	8.16
关联方组合	8,774,024.74	10.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	9,726,117.32	100.00	77,694.01	0.80

2013年1月1日至2015年9月30日

类 别	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项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	22,871,515.78	100.00	989,192.12	4.32
其中：账龄组合	19,783,842.38	86.00	989,192.12	5.00
关联方组合	3,087,673.40	14.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	22,871,515.78	100.00	989,192.12	4.32

类 别	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项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	2,518,776.45	100.00	222,386.42	8.83
其中：账龄组合	2,518,776.45	100.00	222,386.42	8.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	2,518,776.45	100.00	222,386.42	8.83

(1) 组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2015年9月30日			2014年12月31日			2013年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例%	账面余额	坏账准备	计提比例%	账面余额	坏账准备	计提比例%
1年以内	350,304.92	17,515.25	5.00	19,783,842.38	989,192.12	5.00	2,132,986.05	106,649.30	5.00
1至2年	601,787.66	60,178.77	10.00						
2至3年							385,790.40	115,737.12	30.00
合 计	952,092.58	77,694.01		19,783,842.38	989,192.12		2,518,776.45	222,386.42	

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
备用金	38,846.92	32,890.90	27,655.83
往来款	8,782,482.74	22,045,359.36	2,491,120.62
房租		793,265.52	
押金	844,787.66		

款项性质	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
定金	60,000.00		
合计	9,726,117.32	22,871,515.78	2,518,776.45

3、按欠款方归集的 2015 年 9 月 30 日余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	2015 年 9 月 30 日余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备余额
润盛管理有限公司	代垫款	6,490,318.04	2 年以内	66.73	
润盛国际有限公司	往来款	2,283,706.70	2 年以内	23.48	
段国强	房租押金	311,933.86	1-2 年	3.21	12,000.00
余晓静	房租押金	289,853.80	1-2 年	2.98	31,193.39
深圳 TCL 工业研究院有限公司	房租押金	240,000.00	1 年以内	2.47	28,985.38
合 计		9,615,812.40		98.87	72,178.77

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	2015 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 9 月 30 日
对子公司投资		184,831,856.49		184,831,856.49
减：长期股权投资减值准备				
合计		184,831,856.49		184,831,856.49

2、长期股权投资明细

被投资单位名称	核算方法	期末持股比例 (%)	期末表决权比例 (%)	初始投资额	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 9 月 30 日	本期分回的现金股利
					投资成本	投资成本	投资成本	投资成本	
对子公司投资									-
深圳联代科技有限公司	成本法	100.00	100.00	110,000,000.00		110,000,000.00		110,000,000.00	
润盛国际有限公司	成本法	100.00	100.00	74,831,856.49		74,831,856.49		74,831,856.49	
合计				184,831,856.49		184,831,856.49	-	184,831,856.49	-

(四) 营业收入和营业成本

项 目	2015 年 1-9 月		2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	65,072,150.57	40,300,831.09	37,923,896.43	19,087,772.50	68,039,194.18	33,205,757.22
其中：移动终端	2,310,645.54	2,079,580.99	11,840,049.28	10,593,767.85	29,498,583.15	26,376,199.08
物联网行业设备	34,147,165.41	29,195,767.54	1,589,274.47	1,267,692.73	493,142.69	401,629.50
技术开发	28,614,339.62	9,025,482.56	24,494,572.68	7,226,311.92	38,047,468.34	6,427,928.64
合 计	65,072,150.57	40,300,831.09	37,923,896.43	19,087,772.50	68,039,194.18	33,205,757.22

十、 补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-119.32	-2,242.04	1,684.62
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	46,661,479.81	25,968,943.34	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,606.69	43,550.08	-211,088.31
非经常性损益小计	46,676,967.18	26,010,251.38	-209,403.69
所得税影响额	1,123,966.33	641,594.58	-31,410.55
少数股东权益影响额			
归属于母公司所有者的非经常性损益影响	45,553,000.85	25,368,656.80	-177,993.14



本财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名: 朱建伦 朱建伦

日期: 2015.12.12

主管会计工作负责人

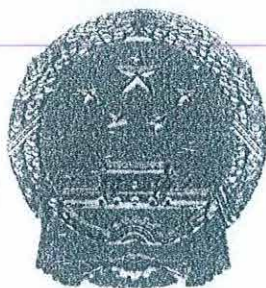
签名: 王争艳 王争艳

日期: 2015.12.12

会计机构负责人

签名: 王争艳 王争艳

日期: 2015.12.12

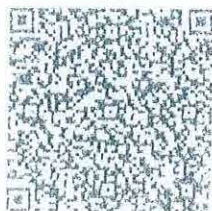


编号:No.0 00216094

营业执照

注册号 110108014689085

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室
执行事务合伙人 吴卫星
成立日期 2012年03月06日
合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日
经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询;会计培训;法律、法规规定的其他业务。



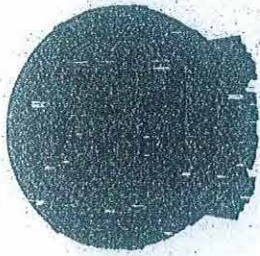
在线扫码获取详细信息

仅供 发现纸业重大资产重组使用

登记机关



2014年 06月 24日



会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：吴卫星

办公场所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦11层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010141

注册资本(出资额)：2920万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0073号

批准设立日期：2011-09-09

证书序号：NO.006855

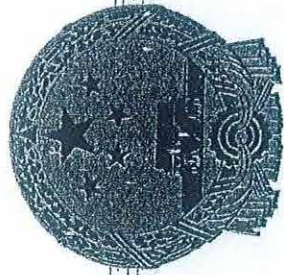
说明

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

仅供石屹纸业重大重组使用



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000162

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

仅供石岘纸业资产重组使用

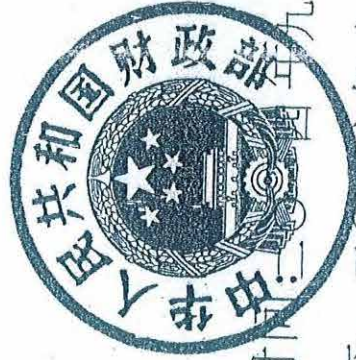
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

大信会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 吴卫星

证书号: 52

发证时间:



证书有效期至: 二〇一六年九月



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

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

同意刊登
Agree for notice to be published here

同意刊登
Agree for notice to be published here

同意刊登
Agree for notice to be published here

同意刊登
Agree for notice to be published here



姓名 杨 新
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1972年12月25日
Date of birth
工作单位 湖北大新有限责任会计师事务所
Working unit
身份证号码 420114731223377
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，
This certificate is valid for another year after this renewal.

本证书经检验合格，
This certificate is valid for another year after this renewal.



仅供石嘴山地区重大资产重组使用

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号
No. of Certificate

420000024142

批准注册协会：湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期
Date of Issuance

1999 年 10 月 10 日
/y /m /d



2002 年 6 月 20 日
/m /d



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

同意登记
Agree the holder to be transferred from

湖北永宇

CPA

注册会计师
CPA

2007年9月27日

同意转入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师
CPA

注册会计师
CPA



姓名 许方林
Full Name
性别 男
Sex
出生日期 1969-10-15
Date of birth
工作单位 湖北金龙联合会计师事务所
Working unit
身份证号码 429004691015017
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



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



经办人: 郭特男
2007年5月27日

仅供石岘纸业重大资产重组使用
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号
No. of Certificate 420003240001

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs 湖北省注册会计师协会

发证日期
Date of issuance 2007年6月19日

2007年6月19日