



## 审 计 报 告

众环审字（2015）060001 号

深圳市优软科技有限公司董事会：

我们审计了后附的深圳市优软科技有限公司（以下简称“优软科技公司”）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、股东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优软科技公司管理层的责任，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，优软科技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，公允反映了优软科技公司 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。

众环海华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师

中国注册会计师

中国

武汉

二〇一五年二月二十八日

# 财务报表附注

(2013年1月1日至2014年12月31日)

## (一) 公司的基本情况

### 1、公司的历史沿革及注册资本：

深圳市优软科技有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由自然人郑佳睿、陈正明和陈宝玉共同投资设立。于2007年8月23日经广东省深圳市工商行政管理局注册，取得注册号为440301102805914号企业法人营业执照；注册资本人民币10万元，其中郑佳睿现金出资0.1万元，占注册资本1%，陈正明现金出资4.9万元，占注册资本49%，陈宝玉现金出资5万元，占注册资本50%。该出资业经深圳财信会计师事务所出具的深财验字[2007]第326号验资报告验证。

2008年1月11日，根据2008年1月8日股东会决议，原股东陈正明、陈宝玉、郑佳睿与钟勇斌、陈正亮签署《股权转让协议书》，股东陈正明将其持有公司30%的股权以人民币3万元转让给新股东钟勇斌；原股东陈宝玉将其持有公司50%的股权以人民币5万元转让给新股东陈正亮；原股东郑佳睿将其持有公司1%的股权以人民币0.1万元转让给新股东陈正亮。本次股权转让后，陈正亮持股51%，钟勇斌持股30%，陈正明持股19%。

2008年1月22日，公司新增注册资本90万元，其中：陈正亮以现金出资45.9万元，钟勇斌以现金出资27万元，陈正明以现金出资17.1万元。增资后注册资本和实收资本为100万元，其中：陈正亮51万元，占注册资本51%，钟勇斌30万元，占注册资本30%，陈正明19万元，占注册资本19%。本次增资业经深圳中庆会计师事务所有限公司出具的深庆[2008]验字第010号验资报告验证。

截至2014年12月31日，本公司注册资本为人民币100万元，实收资本为人民币100万元，实收资本（股东）情况详见附注（六）12。

### 2、本公司注册地、组织形式

本公司的组织形式：有限责任公司。

本公司注册地：深圳市南山区科技南五路005号英唐大厦701室。

### 3、本公司的业务性质和主要经营活动：

本公司主要经营范围为计算机软硬件、通讯产品的技术开发、购销及其它国内商业、物资供销业（不含限制项目及专营、专控、专卖商品）；货物及技术进出口（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。

4、 本公司最终控制人的名称：

本公司最终控制人为自然人陈正亮。

5、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于已经公司董事会批准报出。

## **(二) 财务报表的编制基础**

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

2014年，财政部修订了《企业会计准则——基本准则》，并新发布或修订了8项具体企业会计准则。本公司已于本报告期执行了这些新发布或修订的企业会计准则。

## **(三) 遵循企业会计准则的声明**

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

## **(四) 重要会计政策和会计估计**

1、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

2、 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

本公司对于需要安装及调试的软件产品，由于客户试用原因导致正常营业周期长于一年，尽管相关资产超过一年才变现、出售，仍然划分为流动资产，正常营业周期中的经营性负债项目即使在资产负债日后超过一年才予清偿，仍然划分为流动负债。

3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 4、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

#### 5、 外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

##### （1） 汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

##### （2） 外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：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，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

#### 6、 应收款项坏账准备的确认和计提

##### （1） 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额在前5名的应收款项或其他不属于前5名，但期末单项金额占应收账款（或其他应收款）总额10%（含10%）以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本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，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据

组合1	本公司报告期内将除已单独计提减值准备以及不计提减值的应收账款、其他应收款外的应收款项组合，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的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，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合2	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司以是否获得收款保证为划分类似信用风险特征，如果已获得收款保证，将不计提减值准备。

按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

组合1	账龄分析法。
组合2	不计提坏帐准备。

组合1，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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%
1-2年（含2年）	15%	15%
2-3年（含3年）	30%	30%
3-4年（含4年）	50%	50%
4-5年（含5年）	70%	70%
5年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

7、 存货的分类和计量

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

(2) 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。

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。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

## 8、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值

总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

**B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：**

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为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；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

**A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。**

**B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。**

**C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。**

**D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。**

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的

活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

### 9、 固定资产的确认和计量

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

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- 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

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用寿命、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5%	4.75%
机器设备	10	5%	9.50%
运输设备	5	5%	19.00%
办公设备	5	5%	19.00%

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

(3) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值

两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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。

(4) 固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

#### 10、 在建工程的核算方法

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

#### 11、 借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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

#### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## 12、 无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

#### (1) 无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

#### (2) 无形资产的计量

- ①本公司无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

#### (3) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理

解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

本公司研究阶段支出与开发阶段支出的划分具体标准是：

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。

### 13、 长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### 14、 长期待摊费用的核算方法

本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

#### 15、 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### （1）短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

##### （2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法

等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### A、设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### B、设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

##### (3) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

##### (4) 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 16、 收入确认方法和原则

本公司的收入包括销售商品、提供劳务收入。

### (1) 销售商品收入确认和计量方法

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

本公司确认收入的具体方法为：

①销售不需要安装的软件产品，以货物交付并经购货方验收后确认收入。

②需安装调试的软件产品，按合同约定在完成上线时确认收入。

### (2) 提供劳务收入确认和计量方法

①本公司在交易能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时确认劳务收入。

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务

收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 本公司确定劳务收入的具体方法：

- ① 提供劳务收入，主要是指按合同要求向客户提供技术咨询和产品售后服务等业务。
- ②提供劳务收入在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

## 17、 政府补助的确认和计量

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本公司将其划分为与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 18、 所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### (1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

### (2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 19、 经营租赁和融资租赁会计处理

### (1) 经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将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租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 20、 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

## 21、 主要会计政策和会计估计的变更

### （1） 会计政策变更

本公司在报告期内无会计政策变更事项。

### （2） 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

## （五） 税项

### 1、 主要税种及税率：

（1） 销售产品增值税销项税率为 17%，提供维护服务增值税销项税率为 6%，按扣除进项税额后的余额缴纳。

（2） 城市维护建设税为应纳流转税额的 7%。

（3） 教育费附加为应纳流转税额的 3%。

(4) 地方教育费附加为应纳流转税额的 2%。

(5) 本公司报告期内执行 25% 的企业所得税税率。

2、本公司报告期内享受的税收优惠政策如下：

依据国务院于2011年1月28日下发的《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4号)；财政部、国家税务总局于2011年10月13日下发的《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)本公司销售其自行开发生产的ERP软件产品，可按法定17%的税率征收增值税后，对实际税负超过3%的部分实行即征即退。

## (六) 会计报表项目附注

(以下附注未经特别注明，金额单位为人民币元)

### 1、货币资金

项 目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
库存现金	3,624.98	70,673.58
银行存款	38,158.33	727,162.28
合 计	41,783.31	797,835.86

注：2014 年 12 月 31 日余额较 2013 年 12 月 31 日余额减少 94.76%，主要系 2014 年 12 月应收款回款率下降所致。

### 2、 应收账款

#### (1) 应收账款分类披露：

类别	2014 年 12 月 31 日				账面价值
	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					
组合1	663,700.00	100	37,955.00	5.72	625,745.00

类别	2014年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
组合2	36,000.00				36,000.00
组合小计	699,700.00	100	37,955.00	5.72	661,745.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	699,700.00	100	37,955.00	5.42	661,745.00

种类	2013年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
组合1	155,260.00	100	7,247.00	4.67	148,013.00
组合2					
组合小计	155,260.00	100	7,247.00	4.67	148,013.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	155,260.00	100	7,247.00	4.67	148,013.00

注：2014年12月31日余额较2013年12月31日余额增加93.03%，主要系2014年12月应收软件款尚未回收所致。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2014年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	652,000.00	30,800.00	5

账龄	2014年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年至2年(含2年)	47,700.00	7,155.00	15.00
合计	699,700.00	37,955.00	

账龄	2013年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	155,260.00	7,247.00	4.67
合计	155,260.00	7,247.00	4.67

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 30,708.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期实际核销的应收账款金额为 0.00 元。

(4) 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年12月31日	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
帕诺迪	400,000.00	57.17%	20,000.00
帝显电子	58,000.00	8.29%	2,900.00
南靖万利达	50,000.00	7.15%	2,500.00
国扬通信	50,000.00	7.15%	2,500.00
众搏辉	47,700.00	6.82%	7,155.00
合计	605,700.00	86.57%	35,055.00

3、 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示：

账龄结构	2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1年以内(含1年)	2,290.00	100		
合计	2,290.00	100		

(2) 预付款项金额前五名单位情况

本公司预付账款 2014 年 12 月 31 日余额前五名汇总金额为 2,290.00 元, 占 2014 年 12 月 31 日预付账款余额合计数的比例为 100%。

4、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
组合1	16,240.00	100	4,872.00	100	11,368.00
组合2					
组合小计	16,240.00	100	4,872.00	100	11,368.00
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	16,240.00	100	4,872.00	100	11,368.00

类别	2013 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
组合1	131,894.00	100	11,818.70	8.96	120,075.30

类别	2013年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
组合2					
组合小计	131,894.00	100	11,818.70	8.96	120,075.30
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	131,894.00	100	11,818.70	8.96	120,075.30

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2014年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2年至3年(含3年)	16,240.00	4,872.00	30%
合计	16,240.00	4,872.00	30%

账龄	2013年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	79,654.00	3,982.70	5%
1年至2年(含2年)	52,240.00	7,836.00	15%
合计	131,894.00	11,818.70	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-6,946.70元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期实际核销的其他应收款金额为0.00元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2014年12月31日	2013年12月31日
押金	3,240.00	
备用金借支	13,000.00	52,240.00
政府补助(即征即退的增值税)		79,654.00
合计	16,240.00	131,894.00

5、 其他流动资产

2项目	2014年12月31日	2013年12月31日
待抵扣的应交增值税进项税额	12,911.40	
合计	12,911.40	

6、 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值			
1. 2013年12月31日	625,100.00	620,604.24	1,245,704.24
2. 本期增加金额		10,528.68	10,528.68
(1) 购置		10,528.68	10,528.68
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 2014年12月31日	625,100.00	631,132.92	1,256,232.92
二、累计折旧			
1. 2013年12月31日	89,076.75	463,362.50	552,439.25
2. 本期增加金额	118,769.00	44,566.94	163,335.94
(1) 计提	118,769.00	44,566.94	163,335.94
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 2014年12月31日	207,845.75	507,929.43	715,775.18
三、减值准备			
1. 2013年12月31日			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 2014年12月31日			
四、账面价值			

项目	运输设备	办公设备	合计
1. 期末账面价值	417,254.25	123,203.50	540,457.74
2. 期初账面价值	536,023.25	157,241.74	693,264.99

(2)本报告期内无暂时闲置的固定资产。

(3)本报告期内无经营性租入、租出固定资产。

(4)本报告期内无融资性租入、租出固定资产。

(5)本报告期内固定资产不存在用于担保等所有权受到限制的情况。

#### 7、 开发支出

项目	2013年 12月31日	本期增加 内部开发支出	本期减少		2014年 12月31日
			转入当期损益	确认为无形资产	
UAS B2B平台2.0		1,345,199.82			1,345,199.82
合 计		1,345,199.82			1,345,199.82

(续表)

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
UAS B2B 平台 2.0	2014年1月1日	新产品的研发投入	已进入测试阶段

#### 8、 预收账款

(1) 预收款项明细情况

项 目	2014年12月31日	2013年12月31日
金 额	1,137,100.00	1,264,080.00
合 计	1,137,100.00	1,264,080.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	2014 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
深圳市希科普科技发展有限公司	180,000.00	尚未上线，未达到收入确认要求
裕华兴	72,200.00	
深圳市合众思壮科技有限公司	150,000.00	
佛山确恒	5,500.00	
昆山科一升电子有限公司	46,800.00	
合 计	454,000.00	

9、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2013年 12月31日	本期增加	本期减少	2014年 12月31日
一、短期薪酬	143,620.00	2,424,796.00	2,568,416.00	
二、离职后福利—设定提存计划		142,502.24	142,502.24	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	143,620.00	2,567,298.24	2,710,918.24	

(2) 短期薪酬列示

项目	2013年 12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	143,620.00	2,218,680.00	2,362,300.00	
2、职工福利费		71,382.30	71,382.30	
3、社会保险费		78,533.70	78,533.70	
其中：医疗保险费		65,543.50	65,543.50	
工伤保险费		2,952.55	2,952.55	
生育保险费		10,037.65	10,037.65	
4、住房公积金		56,200.00	56,200.00	
合计	143,620.00	2,424,796.00	2,568,416.00	

(3) 设定提存计划列示

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
1、基本养老保险费		133,394.28	133,394.28	
2、失业保险费		9,107.96	9,107.96	
合计		142,502.24	142,502.24	

10、 应交税费

税费项目	2014年12月31日	2013年12月31日
城市维护建设税	4,068.38	

税费项目	2014年12月31日	2013年12月31日
教育费附加	1,743.59	
地方教育费附加	1,162.40	
合计	6,974.37	

## 11、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
资金往来	7,379,179.10	6,683,041.19
合计	7,379,179.10	6,683,041.19

### (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	2014年12月31日	未偿还或结转的原因
陈正亮	1,417,465.00	股东借给公司的流动资金
钟勇斌	5,150,000.00	股东借给公司的流动资金
合计	6,567,465.00	

## 12、实收股本

### (1) 截止2014年12月31日止公司实收资本的明细：

投资者	2013年12月31日	本期增加额	本期减少额	2014年10月31日
陈正亮	510,000.00			510,000.00
钟勇斌	300,000.00			300,000.00
陈正明	190,000.00			190,000.00
合计	1,000,000.00	-		1,000,000.00

投资者	2012年12月31日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
陈正亮	510,000.00			510,000.00
钟勇斌	300,000.00			300,000.00
陈正明	190,000.00			190,000.00
合计	1,000,000.00	-		1,000,000.00

注：公司设立及历次出资情况详见财务报表附注（一）。

### 13、未分配利润

项 目	2014年10月31日	2013年12月31日
调整前年初未分配利润	-7,236,424.83	-5,693,764.90
加：年初未分配利润调整合计数		
调整后年初未分配利润	-7,236,424.83	-5,693,764.90
加：本年归属于母公司所有者的净利润	348,926.63	-1,542,659.93
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-6,887,498.20	-7,236,424.83

### 14、营业收入和营业成本

#### （1）营业收入、营业成本：

项 目	2014年度	2013年度
主营业务收入	2,537,147.29	2,257,298.54
主营业务成本	465,362.00	389,274.00

#### （2）按产品或业务类别列示：

##### 营业收入

产品或业务种类	2014年度	2013年度
软件款	2,201,811.72	1,776,495.80
服务费	335,335.57	480,802.74
合 计	2,537,147.29	2,257,298.54

#### （3）公司前五名客户营业收入情况：

客户名称	2014年度	
	营业收入	占全部营业收入的比例（%）
南靖万利达科技有限公司	643,692.26	25.37

客户名称	2014 年度	
	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
深圳市善领科技有限公司	581,196.58	22.91
帕诺迪电器（深圳）有限公司	341,880.24	13.47
深圳市帝显电子有限公司	247,863.22	9.77
深圳易方数码科技股份有限公司	153,846.11	6.06
合 计	1,968,478.41	77.59

客户名称	2013 年度	
	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
深圳市宇声自动化设备有限公司	940,170.94	41.65
南靖万利达科技有限公司	299,145.30	13.25
深圳合众思壮科技有限公司	299,145.30	13.25
天派电子（深圳）有限公司	283,018.87	12.54
深圳市众搏辉科技有限公司	167,521.44	7.42
合 计	1,989,001.85	88.11

#### 15、 营业税金及附加

项 目	2014 年度	2013 年度
城市维护建设税	26,353.86	27,915.56
教育费附加	11,294.51	11,604.74
地方教育费附加	7,529.68	27,915.56
合 计	45,178.05	47,256.80

#### 16、 管理费用

项 目	2014年度	2013年度
办公费	40,006.94	118,965.80
差旅费	242,371.75	323,991.49
电话费	15,198.79	19,426.69

项 目	2014年度	2013年度
福利费	71,382.30	92,531.05
工资	582,040.00	2,145,160.00
公积金	24,000.00	65,800.00
加班费	19,184.50	25,444.00
交通费	81,060.50	61,981.00
社保	116,416.12	222,609.53
网络费	12,457.81	22,396.00
印花税	258.05	5,055.40
业务招待费	41,939.00	44,377.00
折旧费	163,335.93	168,560.09
租金	317,376.00	317,376.00
物业管理费	16,734.00	16,844.00
维修费	-	9,639.00
托管费	7,547.17	-
水电费	21,457.39	22,687.18
合计	1,772,766.25	3,682,844.23

注：公司管理费用 2014 年度较 2013 年度降低 51.86%，系 2014 年度 新增项目“UAS B2B 平台 2.0”相关开发人员工资在开发支出核算所致。

#### 17、 财务费用

项 目	2014年度	2013年度
利息支出		
减：利息收入	716.94	921.87
利息净支出	-716.94	-921.87
银行手续费	20.00	120.00
其他	195.00	
合 计	-501.94	-801.87

18、资产减值损失

项目	2014年度	2013年度
一、坏账损失	23,761.30	-6,546.30
合计	23,761.30	-6,546.30

19、营业外收入

(1) 营业外收入分类情况

项目	2014年度	2013年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	98,345.00	312,068.39	
其中：即征即退的增值税	98,345.00	312,068.39	
合计	98,345.00	312,068.39	

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	2014年度	2013年度	与资产相关/与收益相关
即征即退的增值税	98,345.00	312,068.39	与收益相关
合计	98,345.00	312,068.39	

20、现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2014年度	2013年度
收到的其他与经营活动有关的现金	112,116.94	104,494.40
其中：价值较大的项目		
1、收到的往来款	36,000.00	36,000.00

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2014年度	2013年度
支付的其他与经营活动有关的现金	575,561.73	1,040,954.39
其中：价值较大的项目		
1、支付的期间费用	498,215.90	784,177.29

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2014年度	2013年度
收到的其他与筹资活动有关的现金	460,000.00	2,097,465.00
其中：价值较大的项目	460,000.00	2,097,465.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2014年度	2013年度
支付的其他与筹资活动有关的现金	100,000.00	110,000.00
其中：价值较大的项目	100,000.00	110,000.00

21、 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

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	328,926.63	-1,542,659.93
加：资产减值准备	23,761.30	-6,546.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	163,335.93	168,560.09
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)		
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-431,076.00	145,086.00
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	154,728.09	394,691.17
其他		

项目	2014年度	2013年度
经营活动产生的现金流量净额	239,675.95	-840,868.97
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	41,783.31	797,835.86
减: 现金的年初余额	797,835.86	296,325.16
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-756,052.55	501,510.70

#### 现金和现金等价物的构成

项目	本年金额	上期金额
一、现金	41,783.31	797,835.86
其中: 库存现金	3,624.98	70,673.58
可随时用于支付的银行存款	38,158.33	727,162.28
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	41,783.31	797,835.86
其中: 母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### (4) 金融工具及其风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括货币资金、借款等，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应付账款等。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险和市场风险。

## 1、 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司无因提供财务担保而面临信用风险。

本公司与客户间的贸易条款以预付款或采取货到付款方式为主，信用交易为辅。信用风险集中按照客户进行管理。由于本公司的客户较为分散，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的最大信用风险。截至报告期末，本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占86.57%，本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

## 2、 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

于报告期末，本公司所有的金融负债7,379,179.10元，均预计在1年内到期偿付。为控制该项风险，本公司通过向股东借款手段，以满足营运资金需求和资本开支。

## 3、 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

### A、 汇率风险

无

### B、 利率风险

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

因本公司无银行借款及债券等带息的金融工具，故无人民币基准利率变动风险。

### C、 其他价格风险

无。

## 4、 金融资产转移

无

## (5) 关联方关系及其交易

### 1、 本公司关联方的认定标准：

本公司按照企业会计准则和中国证监会的相关规定，确定关联方的认定标准为：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

### 2、 本公司的母公司情况的说明：

本公司最终控制人为自然人陈正亮。

### 3、 本公司的子公司

本公司的无子公司。

### 4、 其他关联本公司的合营及联营企业

本公司无合营及联营企业。

### 5、 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
陈正亮	股东
钟勇斌	股东
深圳市宇声数码技术有限公司	钟勇斌持有深圳市宇声数码技术有限公司 30%的股份
深圳市宇声自动化设备有限公司	系深圳市宇声数码技术有限公司子公司

### 6、 关联方交易

#### (1) 出售商品/提供劳务情况表

项 目	关联方	2014年度	2013年度
营业收入	深圳市宇声自动化设备有限公司		940,170.94
营业收入	深圳市宇声数码技术有限公司	53,433.96	24,339.61
	合 计	53,433.96	964,510.55

#### (2) 关联方资金拆借

关联方	2014 年度	2013 年度
拆入：		
陈正亮	360,000.00	1,097,465.00
钟勇斌	100,000.00	1,000,000.00
归还：		
陈正亮		110,000.00
钟勇斌	100,000.00	

## 7、 关联方应收应付款项余额

### (1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	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
应收账款	深圳市宇声数码技术有限公司	36,000.00			

### (2) 应付关联方款项

项 目	关联方	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
其他应付款	陈正亮	1,777,465.00	1,417,465.00
其他应付款	钟勇斌	5,150,000.00	5,150,000.00

注1：截止2014年12月31日，公司向陈正亮借款共计1,777,465.00元，为无息借款。

注1：截止2014年12月31日，公司向钟勇斌借款共计5,150,000.00元，为无息借款。

## 8、 关联方承诺事项

无

### (2) 承诺及或有事项

#### 1、 重要承诺事项

公司无重大需承诺事项。

#### 2、 或有事项

公司无重大需说明的或有事项。

**(3) 资产负债表日后事项**

公司无重大需说明的资产负债表日后事项。

**(4) 其他重要事项**

公司无重大需说明的其他重要事项。

**(十二) 补充资料**

公司报告期内无非经常性损益。

法定代表人：

主管会计工作负责人（总会计师）：

会计机构负责人：