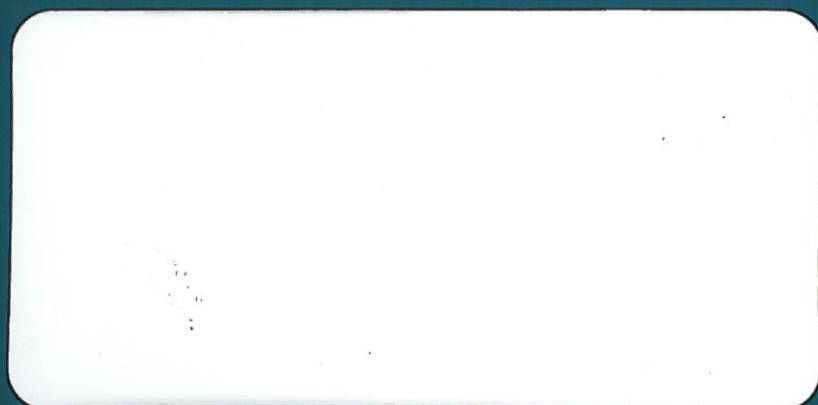




中兴会计师事务所（特殊普通合伙）
ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

广东诚进科技股份有限公司

2015 年度财务报表

审计报告



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层

邮编：100037

电话：(010) 68364873

传真：(010) 68348135

目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 资产负债表
2. 利润表
3. 现金流量表
4. 所有者权益变动表
5. 财务报表附注

三、审计报告附件

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）企业法人营业执照复印件

审计报告

中兴华审字（2016）第 GD-0029 号

广东诚进科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东诚进科技股份有限公司（以下简称诚进科技股份有限公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的资产负债表，2015 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诚进科技股份有限公司管理层的责任。这种责任包括：

（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，诚进科技股份有限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，公允反映了诚进科技股份有限公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



报告日期：二〇一六年五月二十日

资产负债表

2015年12月31日

编制单位：广东诚进科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	期末数	期初数
流动资产：	-----	-----
货币资金	568,227.55	2,975,036.69
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		
应收账款	3,094,431.64	2,300,094.83
预付款项	5,178,705.83	2,412,884.12
应收利息		
应收股利		
其他应收款	334,864.97	388,068.31
存货	338,788.90	
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	733,248.01	127,499.02
流动资产合计	10,248,266.90	8,203,582.97
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	300,377.13	287,676.87
在建工程	4,695,281.92	
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	30,355.09	
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	101,500.00	143,500.00
递延所得税资产	80,015.20	98,463.47
其他非流动资产		
非流动资产合计	5,207,529.34	529,640.34
资产总计	15,455,796.24	8,733,223.31

后附财务报表附注为本财务报表组成部分

企业负责人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





资产负债表（续）

2015年12月31日

编制单位：广东诚进科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	期末数	期初数
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	2,219,751.16	1,093,866.04
预收款项	367,711.72	1,113,273.31
应付职工薪酬	137,336.11	84,050.00
应交税费	605,356.25	307,600.96
应付利息		
应付股利		
其他应付款	601,338.07	3,039,282.96
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	3,931,493.31	5,638,073.27
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	3,931,493.31	5,638,073.27
所有者权益：		
实收资本（股本）	10,500,000.00	3,000,000.00
资本公积		
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	102,430.30	9,515.01
一般风险准备		
未分配利润	921,872.63	85,635.03
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计		
*少数股东权益		
所有者权益合计	11,524,302.93	3,095,150.04
负债和所有者权益总计	15,455,796.24	8,733,223.31

后附财务报表附注为本财务报表组成部分

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

利润表

2015年度

编制单位：广东诚进科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本年数	上年数
一、营业收入	16,528,791.58	8,558,633.28
减：营业成本	12,272,063.85	6,852,036.27
营业税金及附加	169,618.33	69,443.28
销售费用	751,391.41	338,758.24
管理费用	1,968,263.30	1,090,128.69
财务费用	2,910.69	18,551.03
资产减值损失	295,715.12	154,338.89
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(亏损以“－”号填列)	1,068,828.88	35,376.88
加：营业外收入	150,017.74	
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	1,244.13	5,222.57
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)	1,217,602.49	30,154.31
减：所得税费用	288,449.60	12,358.65
四、净利润(净亏损以“－”号填列)	929,152.89	17,795.66
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.现金流经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	929,152.89	17,795.66
七、每股收益：		
(一)基本每股收益		
(二)稀释每股收益		

后附财务报表附注为本财务报表组成部分

企业负责人：

主管会计工作的负责人

会计机构负责人

现金流量表

2015年度

编制单位：广东诚进科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本年数	上年数
经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	17,036,908.53	10,364,319.71
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	213,547.79	1,455,393.15
经营活动现金流入小计	17,250,456.32	11,819,712.86
购买商品、接受劳务支付的现金	15,717,293.88	8,416,665.56
支付给职工以及为职工支付的现金	1,530,561.36	896,164.20
支付的各项税费	493,818.41	264,082.07
支付其他与经营活动有关的现金	4,574,382.13	377,311.17
经营活动现金流出小计	22,316,055.78	9,954,223.00
经营活动产生的现金流量净额	-5,065,599.46	1,865,489.86
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所收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	4,841,209.68	0.00
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		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	4,841,209.68	0.00
投资活动产生的现金流量净额	-4,841,209.68	0.00
筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	7,500,000.00	0.00
取得借款所收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	7,500,000.00	0.00
偿还债务所支付的现金	0.00	1,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	0.00	17,150.00
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流出小计	0.00	1,067,150.00
筹资活动产生的现金流量净额	7,500,000.00	-1,067,150.00
汇率变动对现金及现金等价物的影响		
现金及现金等价物净增加额	-2,406,809.14	798,339.86
加：期初现金及现金等价物余额	2,975,036.69	2,176,696.83
期末现金及现金等价物余额	568,227.55	2,975,036.69

后附财务报表附注为本财务报表组成部分

企业负责人：

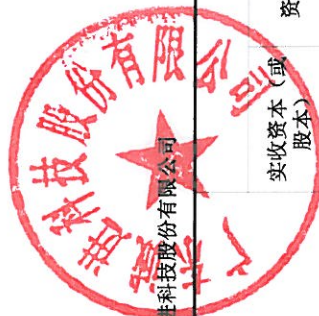
米小

主管会计工作的负责人：

黄雪琴

会计机构负责人：

黄雪琴



所有者权益变动表

2015年度

编制单位：广东诚进科技股份有限公司
金额单位：人民币元

项 目	本年数							上年数						
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	3,000,000.00	-	-	-	9,515.01	85,635.03	3,095,150.04	3,000,000.00	-	-	-	7,735.44	69,618.94	3,077,354.38
加：会计政策变更							-							-
前期差错更正							-							-
二、本年初余额	3,000,000.00	-	-	-	9,515.01	85,635.03	3,095,150.04	3,000,000.00	-	-	-	7,735.44	69,618.94	3,077,354.38
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,500,000.00				92,915.29	836,237.60	8,429,152.89					1,779.57	16,016.09	17,795.66
（一）综合收益总额						929,152.89	929,152.89						17,795.66	17,795.66
（二）所有者投入和减少资本	7,500,000.00													
1.所有者投入资本	7,500,000.00													
2.股份支付计入所有者权益的金额														
3.其他							-							
（三）利润分配					92,915.29	-92,915.29						1,779.57	-1,779.57	
1.提取盈余公积					92,915.29	-92,915.29						1,779.57	-1,779.57	
2.对所有者（或股东）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														
四、本年年末余额	10,500,000.00				102,430.30	921,872.63	11,524,302.93	3,000,000.00				9,515.01	85,635.03	3,095,150.04

后附财务报表附注为本财务报表组成部分

企业负责人：郑少平

主管会计工作的负责人：黄碧琴

会计机构负责人：黄碧琴

广东诚进科技股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额以人民币元表述)

一、基本情况

广东诚进科技股份有限公司原名为中山市诚进网络技术有限公司, 2007 年 1 月 30 日成立, 取得中山市工商行政管理局原注册号为 4420002212132 的企业法人营业执照, 于 2007 年 11 月 13 日注册号变更为 442000000054150。公司原注册资本为人民币 10 万元, 其中程粤铭出资 4 万元, 占比 40%; 刘干棉出资 2.1 万元, 占比 21%; 李锦江出资 3.9 万元, 占比 39%; 出资经中山市维德会计师事务所审验, 出具维德会验字〔2007〕0230 号验资报告。

2007 年 11 月 5 日, 经股东会议决议, 刘干棉将持有有限公司 10% 的股权以 1 万元的价格转让给程粤铭; 刘干棉将持有有限公司 11% 的股权以 1.1 万元的价格转让给李锦江; 股权转让各方签署了《股权转让协议书》; 增加公司注册资本, 由原来的人民币 10 万元增加到人民币 100 万元, 增资后程粤铭出资 50 万元, 占比 50%; 李锦江出资 50 万元, 占比 50%; 出资经正泰会计师事务所有限公司审验, 出具正泰验字〔2007〕11030004 号验资报告。

2011 年 5 月 15 日经股东会议决议, 增加公司注册资本, 由原来的人民币 100 万元增加到人民币 300 万元, 增资后程粤铭出资 150 万元, 占比 50%; 李锦江出资 150 万元, 占比 50%; 出资经中山市中元会计师事务所审验, 出具中元验字〔2011〕第 295 号验资报告。

2011 年 5 月 18 日, 经股东会议决议, 李锦江将其持有有限公司 42% 的股权以 126 万元的价格转让给朱时兵; 程粤铭将其持有有限公司 9% 的股权以 27 万元的价格转让给朱时兵; 程粤铭将其持有有限公司 8% 的股权以 24 万元的价格转让给周仪; 程粤铭将其持有有限公司 25% 的股权以 75 万元的价格转让给李玥; 股权转让各方签署了《股权转让协议书》。

2011 年 5 月 18 日经股东会决议, 变更公司法定代表人, 由原法定代表人李锦江变更为朱时兵。

2013 年 4 月 1 日, 经股东会议决议, 李玥将其持有有限公司 25% 的股权以 75 万元的价格转让给广州景辕创业投资企业(有限合伙); 李锦江将其持有有限公司 7% 的股权以 21 万元的价格转让给朱时兵; 周仪将其持有有限公司 7% 的股权以 21 万元的价格转让给朱时兵; 程粤铭将其持有有限公司 6% 的股权以 18 万元的价格转让给朱时兵; 股权转让各方签署了《股权转让协议书》。

2014 年 6 月 16 日经股东会决议, 公司注册资本由原来的人民币 300 万元增加到人民币 1050 万元; 同时变更公司股东, 变更后由朱时兵认缴出资 745.50 万元, 占比 71%; 广州景辕创业投资企业(有限合伙)认缴出资 262.50 万元, 占比 25%; 程粤铭认缴出资 21.00 万元, 占比 2%; 李锦江认缴出资 10.50 万元, 占比 1%; 周仪认缴出资 10.50 万元, 占比 1%。公司股东实际出资为人民币 300 万元, 其中: 朱时兵出资 213 万元, 占比 71%; 广州景辕创业投资企业(有限合伙)出资 75 万元, 占比 25%; 程粤铭出资 6 万元, 占比 2%; 李锦江出资 3 万元, 占比 1%; 周仪出资 3 万元, 占比 1%。

2014 年 7 月 15 日经中山市工商行政管理局粤中核变更内字[2014]第 1400255937 号核准, 公司名称由原“中山市诚进网络技术有限公司”变更为“广东诚进科技有限公司”。

2015年6月15日股东出资562.50万元，其中，朱时兵532.5万元，程粤铭15万元，李锦江7.5万元，周仪7.5万元，出资经中山市维德会计师事务所审验，出具维德会验字[2015]01280号验资报告。

2015年7月7日，广州景轶创业投资企业（有限合伙）出资187.50万元，出资经中山市维德会计师事务所审验，出具维德会验字[2015]01520号验资报告。

截止2015年12月31日的股权结构：

股东名称	出资金额	出资比例
程粤铭	210,000.00	2.00%
李锦江	105,000.00	1.00%
朱时兵	7,455,000.00	71.00%
周仪	105,000.00	1.00%
广州景轶创业投资企业-有限合伙	2,625,000.00	25.00%
合 计	10,500,000.00	100.00%

公司法定代表人：朱时兵

公司住所：广东省中山市东区齐东正街2号办公楼2层

注册资本：人民币1050万元

公司类型：股份有限公司（非上市、外商投资企业投资）

经营范围：承接计算机网络安装工程、计算机网络综合布线、智能化系统集成、计算机系统集成及维护；电子与建筑智能化工程、交通智能监控系统、安全技术防范系统的设计、施工、维修；办公自动化设备、通讯设备、电子产品、安防产品、计算机、计算机软件的研发、制造、销售、维护及技术咨询（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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、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”）的披露规定，并基于本附注第四部分所述的主要会计政策、会计估计而编制。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、主要会计政策、会计估计

1、会计年度

本公司会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

2、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

3、记账基础

本公司以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告，采用借贷记账法记账。

4、计量基础

根据企业会计准则的相关规定，公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

5、现金及现金等价物

现金流量表之现金包括库存现金及可以随时用于支付的存款和其他货币资金；现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币折算

6.1 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。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为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额。

6.2 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率）折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率（或按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率）折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

7、金融资产和金融负债

金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产；金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。

7.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债

包括交易性金融资产和金融负债及初始确认时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和金融负债。

初始确认时将某金融资产或某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

或金融负债后，不重分类为其他类金融资产或金融负债；其他类金融资产或金融负债也不重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。

初始确认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时，相关交易费用直接计入当期损益。

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，按照公允价值进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产或结清该金融负债时可能发生的交易费用；公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。

7.2 持有至到期投资

指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

初始确认持有至到期投资时，相关交易费用计入初始确认金额。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

7.3 贷款和应收款项

指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

初始确认贷款和应收账款时，相关交易费用计入初始确认金额。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

7.4 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

初始确认可供出售金融资产时，相关交易费用计入初始确认金额。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资、以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产按照成本计量。公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产的汇兑差额计入当期损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。

7.5 其他金融负债

初始确认其它金融负债时，相关交易费用计入初始确认金额。

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，但与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债按照成本计量。

7.6 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

7.6.1 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

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

以摊余成本计量的金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，该金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7.6.2 可供出售金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该可供出售金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回计入权益，可供出售债务工具的减值损失计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过

交付该权益工具结算的衍生金融资产，发生的减值损失不予转回。

7.7 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

(1)放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

(2)未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

7.8 金融资产与金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7.9 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

(2)该金融资产已转移，且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；

(3)该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

金融负债全部或部分终止确认的，本公司将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。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、预付账款、其他应收款等。

本公司将下列情形作为应收款项、预付账款坏账损失确认标准：

(1) 债务人已撤销、破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回的部分；

(2) 债务人逾期未履行清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

(3) 债务人逾期 3 年以上未清偿，且有确凿证据证明已无力清偿债务的；

对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

本公司对于可能发生的坏账损失采用备抵法核算。除对列入公司范围内关联方之间的应收款项或有确凿证据表明不存在减值的应收款项或应收工程进度款不计提坏账准备外，对其他单项金额重大的应收款项（包括应收账款、预付账款、其他应收款）逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备并计入当期损益；对上述经单独测试后未发现减值的应收款项以及单项金额非重大的应收款项，采用账龄分析法，按期末余额分账龄并按如下比率计提坏账准备。

账龄	计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%
1 --- 2 年（含 2 年）	10%
2 --- 3 年（含 3 年）	30%
3 --- 4 年（含 4 年）	50%
4 --- 5 年（含 5 年）	80%
5 年以上	100%

对单项金额不重大但个别信用风险存在显著差异、按账龄分析法计提坏账准备不能反映其实际减值情况的应收账款、预付账款、其他应收款，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于账面价值的差额确认减值损失。

本公司对正常的内部职工备用金借款不计提坏账准备。

关联方之间的往来款项不计提坏账准备。

对应收票据等其他应收款项，本公司根据其未来现金流量现值低于账面价值的差额确认减值损失。

9、存货

存货为库存商品。

公司采用永续盘存制。存货的取得按实际成本计价，存货的发出采用加权平均法核算。

公司期末对由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，按单项存货项目的可变现净值低于成本的差额提取存货跌价准备并计入当期损益。如已计提跌价准备的存货的价值以后又得以恢复，在原计提的跌价准备金额内转回。

10、固定资产

固定资产是指使用期限在 1 年以上、单位价值在 2,000.00 元以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等，以及不属于生产、经营主要设备的单位价值在 2,000 元以上，并且使用年限在两年以上的物品。固定资产以取得时按实际成本计价。

固定资产折旧采用直线法按分类折旧率计提，各类固定资产的分类、估计经济使用年限和年折旧率如下(预计净残值率：5%)：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
机器设备	5	19%
运输设备	5	19%
办公设备	5	19%

11、在建工程

在建工程成本按实际发生的成本计量，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状

态前的可资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，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。在建工程不计提折旧。

12、借款费用

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销、辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额等。发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。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。

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，则借款费用的资本化继续进行。

13、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他无形项目的支出，在发生时计入当期损益。

本公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；本公司内部研究开发项目开发阶段的支出，符合条件的，确认为无形资产。

无形资产按成本进行初始计量。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

无形资产使用寿命的确定原则：

(1)来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产，其使用寿命按不超过合同性权利或者其他法定权利的期限；

(2)合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明续约不需要付出大额成本的，续约期一并计入使用寿命；

(3)合同或者法律没有使用寿命的，综合各方面情况判断，如与同行业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等，以无形资产能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命；

(4)按照上述方法仍无法确定无形资产为本公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命为有限的无形资产，本公司在无形资产使用寿命内按直线法进行摊销，无形资产的摊销一般计入当期损益，但如果某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或者其他资产实现的，其资产摊销金额计入相关资产价值；无法预计无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产，不摊销但每年进行减值测试。

本公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，则改变摊销期限和摊销方法。

本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果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，并于其使用寿命内按直线法进行摊销。

出售无形资产时，将取得的价款与该无形资产账面价值的差额计入当期损益。当无形资产预期不能为本公司带来经济利益的，则将该无形资产的账面价值予以转销。

14、长期待摊费用

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）的各项费用，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。

15、职工薪酬

15.1 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。

15.2 离职后福利的会计处理方法

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。

15.3 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。

16、持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售：

- (1) 本公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- (2) 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (3) 该项转让将在一年内完成。

持有待售资产按公允价值减去处置费用后的金额计量，但不超过符合持有待售条件时该项资产的原账面价值，原账面价值高于公允价值减去处置费用后的金额的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

17、非金融资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到相关的资产组，难以分摊到相关的资产组的，分摊到相关的资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

可收回金额为资产或资产组的公允价值减去处置费用后的净额与资产或资产组预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。资产或资产组的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协

议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产或资产组的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产或资产组处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产或资产组达到可销售状态所发生的直接费用。

上述的长期股权投资、投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产及商誉等资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

18、收入

18.1.1 销售商品收入

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司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本公司；
- (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

18.1.2 提供劳务收入

本公司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。同时满足下列条件时，提供劳务交易的结果能够可靠估计：

- (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本公司；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (3) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果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，则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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，则将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

18.1.3 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，予以确认：

- (1)相关的经济利益很可能流入本公司；
- (2)收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额按照合同、协议约定的收费时间和方法计算确定。

18.2 收入确认的具体方法

本公司的营业收入主要包括商品销售收入和工程结算收入。主要业务收入的确认方法如下：

18.2.1 商品销售收入收入

商品销售于商品已经发出并取得客户的签收单，商品所有权上的主要风险及报酬已转移给购买方，不再拥有对该商品的继续管理权及实际控制权，相关收入已收到货款或取得收取货款的证据时，并且与销售的产品有关的成本能够可靠地计量时，确认收入实现。

18.2.2 提供劳务收入

在同一年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本作为当期费用；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

18.2.3 工程收入

工程施工合同的结果能够可靠估计的，根据取得经客户确认的工程进度单按完工百分比法确认合同收入和合同费用。工程施工合同的结果不能可靠估计的，合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入；合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。企业采用项目累计完成的工程量占合同全部工程量的比例方法确定合同完工进度，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

19、政府补助

政府补助指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

- (1)本公司能够满足政府补助所附条件；
- (2)本公司能够收到政府补助。

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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1)用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(2)用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

20、所得税

20.1 当期所得税

本公司将当期和以前期间应交未交的所得税确认为负债，将已支付的所得税超过应支付的部分确认为资产。资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），本公司按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。

20.2 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

(1)该项交易不是企业合并；

(2)交易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）。

本公司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。

本公司在取得资产、负债时，确定其计税基础，如果资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照后述规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

(1)暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

(2)未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

(1)商誉的初始确认。

(2)同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

a. 该项交易不是企业合并；

b. 交易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）。

本公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

(1) 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

(2) 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，本公司根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

20.3 所得税费用

本公司采用资产负债表债务法核算所得税费用。

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

(1) 企业合并。

(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。

21、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。回购自身权益工具支付的对价和交易费用减少所有者权益。发行、回购、出售或注销权益工具时，不确认利得或损失。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

22、股份支付

股份支付指本公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

22.1 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，分别下列情况处理：

(1)其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2)其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

22.2 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

本公司在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

23、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

23.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

23.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

23.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最

低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分为长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

23.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分为长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

24、债务重组

债务重组指在债务人发生财务困难的情况下，债权人按照其与债务人达成的协议或者法院的裁定作出让步的事项。

24.1 本公司作为债务人记录债务重组

重组债务与支付的现金、转让的非现金资产公允价值、债权人因债务转为资本而享有本公司股份的公允价值、重组后债务的公允价值以及按前述“预计负债”确认条件的或有应付金额的差额，计入当期损益。转让的非现金资产公允价值与其账面价值之间的差额，计入当期损益。债权人因债务转为资本而享有本公司股份的面值总额确认为股本（或者实收资本），股份的公允价值总额与股本（或者实收资本）之间的差额确认为资本公积。重组后债务以公允价值计量。

24.2 本公司作为债权人记录债务重组

重组债权账面余额与收到的现金、受让的非现金资产公允价值、本公司因债务转为资本而享有债务人股份的公允价值、修改其他债务条件后债权的公允价值的差额，先行冲减已对重组债权计提的减值准备，减值准备不足以冲减的，计入当期损益。受让的非现金资产公允价值、本公司因债务转为资本而享有债务人股份的公允价值、重组后债权均以公允价值计量。

25、非货币性资产交换

非货币性资产交换指交易双方主要以存货、固定资产、无形资产和长期股权投资等非货币性资产进行的交换。该交换不涉及或只涉及少量的货币性资产（即补价）。

非货币性资产交换同时满足下列条件的，以公允价值为基础进行计量并确认相关损益：

- (1) 该项交换具有商业实质；
- (2) 换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量。

换入资产和换出资产公允价值均能够可靠计量的，以换出资产的公允价值作为确定换入资产成本的基础，但有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的除外。

未同时满足前述规定条件的非货币性资产交换，以换出资产账面价值为基础进行计量同时不确认损益。

满足下列条件之一的非货币性资产交换具有商业实质：

(1)换入资产的未来现金流量在风险、时间和金额方面与换出资产显著不同。

(2)换入资产与换出资产的预计未来现金流量现值不同，且其差额与换入资产和换出资产的公允价值相比是重大的。

非货币性资产交换同时换入多项资产的，在确定各项换入资产的成本时，分别下列情况处理：

(1)非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产的公允价值能够可靠计量的，按照换入各项资产的公允价值占换入资产公允价值总额的比例，对换入资产的成本总额进行分配，确定各项换入资产的成本。

(2)非货币性资产交换不具有商业实质，或者虽具有商业实质但换入资产的公允价值不能可靠计量的，按照换入各项资产的原账面价值占换入资产原账面价值总额的比例，对换入资产的成本总额进行分配，确定各项换入资产的成本。

26、终止经营

终止经营指本公司已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分按照本公司计划将整体或部分进行处置。

27、运用会计政策中所做的重要判断和会计估计中所采用的关键假设和不确定因素

在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些估计和相关的假设基于历史经验和在具体情况下确认为合理的其他因素而作出，是判断那些显然无法直接通过其他渠道获得其账面价值的资产和负债项目的账面价值的依据。实际结果可能与本公司的估计存在差异。

本公司管理层对前述判断、估计和假设和不确定因素的判断进行持续审阅。如会计估计的变更仅影响变更当期，其影响数在变更当期予以确认；如会计估计的变更对变更当期及未来期间均产生影响，影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性因素主要有：

1) 固定资产使用寿命和预计净残值

本公司以类似性质及功能的固定资产的实际使用寿命和净残值的历史经验为基础，对固定资产使用寿命和预计净残值作出估计。该估计可能因技术革新、行业竞争等因素而发生重大改变。当固定资产使用寿命和预计净残值与原先估计存在差异，本公司将作出相应调整。

2) 所得税

确定所得税涉及对某些交易未来税务处理的判断。本公司慎重评估交易对应的税务影响并计提相应的所得税。本公司定期重新考虑这些交易的税务处理，以及包括税率变动在内的税收法规修订。递延所

得税资产只会在未来应纳税所得额有可能用作抵销有关暂时性差异时才可确认。对此需要就某些交易的税务处理作出重大判断,并需要就是否有足够的未来应纳税所得额以抵销递延所得税资产的可能性作出重大的估计。

五、会计政策、会计估计变更和前期差错更正

1、会计政策变更

报告期内,本公司无会计政策变更事项。

2、会计估计变更

报告期内,本公司无会计估计变更事项。

3、前期差错更正

报告期内,本公司无前期差错更正事项。

六、主要税费

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售收入	17%
营业税	应纳税营业额	3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%, 5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠及批文

2016年3月,本公司取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》,发证时间为:2015年10月10日,证书编号:GR201544001443,认定有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定,本公司本年度减按15%的税率征收企业所得税。

七、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	21,132.08	5,539.57
银行存款	547,095.47	2,969,497.12
合 计	568,227.55	2,975,036.69

注 1: 期末货币资金不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制的情形,也没有存放在境外或有潜在回收风险的款项。

2、应收账款

2.1 账龄分析

帐 龄	期末余额			期初余额		
	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	3,091,077.99	154,553.90	5.00	2,175,837.18	108,791.86	5.00
1 --- 2 年	117,059.60	11,705.96	10.00	224,088.34	22,408.83	10.00
2 --- 3 年	75,077.01	22,523.10	30.00	-	-	
3--- 4 年				62,740.00	31,370.00	50.00
4--- 5 年				-		
5 年以上						
合计	3,283,214.60	188,782.96		2,462,665.52	162,570.69	
账面净值	3,094,431.64			2,300,094.83		

2.2 期末应收账款前五名

项 目	与本公司关系	账面余额	账龄	占比%
广东省广播电视网络股份有限公司中山分公司	非关联方	2,295,999.85	1 年以内	69.93
中山市交通运输局	非关联方	231,900.00	1 年以内	7.06
中山市公安局交通警察支队	非关联方	105,570.00	1 年以内	3.22
电子科技大学中山学院	非关联方	97,939.34	1 年以内	2.98
中山市环境保护局东升分局	非关联方	95,600.00	1 年以内	2.91
合计		2,827,009.19		86.10

3、预付款项

3.1 账龄分析

帐 龄	期末余额			期初余额		
	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	4,635,600.24	231,780.01	5.00	1,261,514.97	63,075.75	5.00
1 --- 2 年	860,984.00	86,098.40	10.00	1,219,757.00	121,975.70	10.00
2 --- 3 年				22,671.00	6,801.30	30.00
3--- 4 年				201,587.80	100,793.90	50.00
4--- 5 年						
5 年以上						
合计	5,496,584.24	317,878.41		2,705,530.77	292,646.65	
账面净值	5,178,705.83			2,412,884.12		

3.2 期末预付账款前五名

项 目	与本公司关系	账面余额	账龄	占比%
广东隆源光电有限公司	非关联方	2,258,179.50	1 年以内	41.08
长春市仁人商贸有限公司	非关联方	1,834,623.00	1 年以内	33.38
中山市祥特电子科技有限公司	非关联方	351,780.00	1 年以内, 1-2 年	6.40
广东奥通科技有限公司	非关联方	185,600.00	1 年以内, 1-2 年	3.38
广东金脑惠信息科技有限公司	非关联方	148,050.00	1-2 年	2.69
合计		4,778,232.50		86.93

4、其他应收款

4.1 账龄组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

帐 龄	期末余额			期初余额		
	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	187,810.54	9,390.53	5.00	226,924.42	11,346.22	5.00
1 --- 2 年	173,827.73	17,382.77	10.00	173,245.40	17,324.54	10.00
2 --- 3 年				20,350.00	6,105.00	30.00
3--- 4 年				4,648.50	2,324.25	50.00
4--- 5 年						
5 年以上						
合计	361,638.27	26,773.30		425,168.32	37,100.01	
账面净值	334,864.97			388,068.31		

4.2 期末其他应收款前五名

项 目	与本公司关系	账面余额	账龄	占比%	性质或内容
广东省机电设备招标中心有限公司中山业务部	非关联方	86,646.00	1 年以内, 1-2 年	23.96	保证金
广东志正招标有限公司	非关联方	72,579.70	3 年以上	20.07	保证金
广东中捷建设有限公司	非关联方	40,000.00	1-2 年	11.06	保证金
深圳市国际招标有限公司中山经营部	非关联方	34,696.70	1 年以内	9.59	保证金
中山市公共资源交易中心	非关联方	30,103.00	1 年以内	8.32	保证金
合计		264,025.40		73.00	

5、存货

项 目	期末余额			期初余额		
	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	0.00		0.00	0.00		0.00
发出商品	52,663.18		52,663.18	0.00		0.00
工程施工	286,125.72		286,125.72	0.00		0.00
合计	338,788.90		338,788.90	0.00		0.00

注：期末存货未发现可变现净值低于成本的情形，故未计提存货跌价准备。

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税金	277,104.17	119,927.82
营业税	0.00	6,720.00
城建税	0.00	336.00
教育费附加	0.00	201.60
地方教育费附加	0.00	134.40
堤围费	0.00	179.20
暂估进项税	456,143.84	0.00
合计	733,248.01	127,499.02

7、固定资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
原价：				
运输设备	96,510.57	77,514.28	14,110.57	159,914.28
办公设备	354,460.48			354,460.48
机器设备	0.00	33,162.39	0.00	33,162.39
合计	450,971.05	110,676.67	14,110.57	547,537.15
项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
累计折旧：				
运输设备	56,876.95	26,709.75	13,867.00	69,719.70
办公设备	106,417.23	67,347.60		173,764.83
机器设备	0.00	3,675.49	0.00	3,675.49
合计	163,294.18	97,732.84	13,867.00	247,160.02
净额：				
运输设备	39,633.62			90,194.58
办公设备	248,043.25			180,695.65
机器设备	0.00			29,486.90

合计	287,676.87			300,377.13
----	------------	--	--	------------

注 1：期末固定资产未发现存在减值情形，故未计提减值准备。

8、在建工程

8.1 明细项目

项 目			
	账面余额	减值准备	账面净值
东升镇社会治安视频监控工程	4,695,281.92		4,695,281.92
合 计	4,695,281.92		4,695,281.92

8.2 在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
东升镇社会治安视频监控工程	0.00	5,008,082.63	0.00	312,800.71	4,695,281.92
合 计	0.00	5,008,082.63	0.00	312,800.71	4,695,281.92

注：（1）公司报告期内在建工程中无利息资本化金额。

（2）公司报告期内在建工程未发生减值情况,故未计提减值准备。

（3）东升工程是广东省广播电视网络股份有限公司中山分公司与项目建设单位中山市公安局东升分局签订的，广播电视网络公司与本公司就本公司向广播电视网络公司提供的货物和技术服务签订合同，包括 100 个前端监控点的建设及信息技术服务，后台系统的建设及技术服务、整个项目 6 年（72 个月）的维护费。该合同第十七款规定，在 6 年（72 个月）的信息服务期内，项目所有设备的产权归广东诚进科技有限公司所有，使用权归中山市公安局东升分局；信息服务期满后项目除传送资源外的所有设备的产权均归中山市公安局东升分局。公司在项目终验合格后由广东省广播电视网络股份有限公司中山分公司分 72 个月支付技术服务费，每月支付 186,519.30 元，信息服务期满，项目除传送资源外的所有设备的产权移交给中山市公安局东升分局。公司拟于完工验收后，转入固定资产，按 6 年计提折旧，每月收入 186,519.30 元分拆为租金收入与技术服务费收入，成本为该项目固定资产分 6 年计提的固定资产折旧。

9、无形资产

原值

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
金蝶软件	0.00	35,251.09	0.00	35,251.09
合 计	0.00	35,251.09	0.00	35,251.09

累计摊销额

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
金蝶软件	0.00	4,896.00	0.00	4,896.00
合 计	0.00	4,896.00	0.00	4,896.00
项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
金蝶软件	0.00	30,355.09	0.00	30,355.09
合 计	0.00	30,355.09	0.00	30,355.09

注：期末无形资产未发现存在减值情形，故未计提减值准备。

10、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
装修工程	143,500.00	0.00	42,000.00	101,500.00
合 计	143,500.00	0.00	42,000.00	101,500.00

注：长期待摊费用中的装修工程为公司和赁的办公室的装修费。

11、递延所得税资产

11.1 分类信息

项 目	期末余额	期初余额
与资产减值准备相关的递延所得税资产	80,015.20	98,463.47
合 计	80,015.20	98,463.47

11.2 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	期末余额	期初余额
应收账款	188,782.96	162,570.69
预付账款	317,878.41	292,646.65
其他应收款	26,773.30	37,100.01
合计	533,434.67	492,317.35

12、资产减值准备

项目	期初余额	本期计提数	本期减少		期末余额
			本期转回	本期转销	
坏账准备					
其中：应收帐款	162,570.69	56,912.27		30,700.00	188,782.96
预付账款	292,646.65	249,129.56		223,897.80	317,878.41
其他应收款	37,100.01		10,326.71		26,773.30
合计	492,317.35	306,041.83	10,326.71	254,597.80	533,434.67

13、应付账款

13.1 帐龄分析

帐 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	占比%	账面余额	占比%
1 年以内	1,967,361.66	88.63	739,976.04	67.65
1 --- 2 年	252,389.50	11.37	349,965.00	31.99
2 --- 3 年			3,925.00	0.36

合计	2,219,751.16	100.00	1,093,866.04	100.00
----	--------------	--------	--------------	--------

13.2 期末应付账款前五名

项 目	与本公司关系	账面余额	账龄	占比%
广州市杰胜办公设备有限公司	非关联方	390,222.00	1 年以内,1-2 年	17.58
中山市展科机电安装工程有限公司	非关联方	369,772.00	1 年以内	16.66
中山市迪智浦安防技术有限公司	非关联方	302,200.00	1 年以内	13.61
杭州中威电子股份有限公司	非关联方	291,788.00	1 年以内	13.15
杭州海康威视科技有限公司	非关联方	191,591.00	1 年以内	8.63
合计		1,545,573.00		69.63

14、预收账款

14.1 账龄分析

帐 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	占比%	账面余额	占比%
1 年以内	367,711.72	100.00	1,113,273.31	100.00
1 --- 2 年			0.00	
2 --- 3 年			0.00	
合计	367,711.72	100.00	1,113,273.31	100.00

14.2 期末应付账款前五名

项 目	与本公司关系	账面余额	账龄	占比%
中山火炬开发区建设发展有限公司	非关联方	367,711.72	1 年以内	100.00
合计		367,711.72		100.00

15、应付职工薪酬

12.1 分类信息

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	84,050.00	1,430,699.12	1,377,413.01	137,336.11
二、离职后福利		99,862.24	99,862.24	
三、辞退福利				
合计	84,050.00	1,530,561.36	1,477,275.25	137,336.11

12.2 短期薪酬明细

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	84,050.00	1,185,439.50	1,132,153.39	137,336.11
2、职工福利费	0.00	222,399.50	222,399.50	0.00
3、社会保险费	0.00	122,722.36	122,722.36	0.00
其中：养老保险		92,202.32	92,202.32	
医疗保险		14,954.80	14,954.80	
工伤保险		7,404.46	7,404.46	
失业保险		7,659.92	7,659.92	
生育保险		500.86	500.86	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
合计	84,050.00	1,530,561.36	1,477,275.25	137,336.11

16、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	278,642.08	236,303.91
营业税	10,636.04	0.00
城市维护建设税	20,115.01	16,541.22
教育费附加	8,778.67	7,089.12
地方教育附加	5,685.24	4,726.07
企业所得税	271,683.48	40,090.67
堤围防护费	9,815.73	2,849.97
合计	605,356.25	307,600.96

2015 年 12 月 31 日应交税费增加的主要原因系 2015 年度营业规模及经营业绩增长。

17、其他应付款

17.1 帐龄分析

帐 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	占比%	账面余额	占比%
1 年以内	384,121.37	63.88	3,023,472.96	99.48
1 --- 2 年	217,216.70	36.12	15,810.00	0.52
合计	601,338.07	100.00	3,039,282.96	100.00

17.2 期末其他应付款前五名

项 目	与本公司关系	账面余额	账龄	占比%
朱时兵	关联方	302,066.00	1 年以内	50.23

王小艳	关联方	200,000.00	1-2 年	33.26
中山市东区齐东股份合作经济联合社	非关联方	33,120.00	1 年以内	5.51
中山市晋福网络工程有限公司	非关联方	10,490.00	1-2 年	1.74
广州市国际工程咨询公司中山分公司	非关联方	6,656.70	1 年以内, 1-2 年	1.11
合计		552,332.70		91.85

18、实收资本

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例			金额	比例
程粤铭	60,000.00	2.00%	150,000.00	0.00	210,000.00	2.00%
李锦江	30,000.00	1.00%	75,000.00	0.00	105,000.00	1.00%
朱时兵	2,130,000.00	71.00%	5,325,000.00	0.00	7,455,000.00	71.00%
周仪	30,000.00	1.00%	75,000.00	0.00	105,000.00	1.00%
广州景轶投资管理合伙企业（有限合伙）	750,000.00	25.00%	1,875,000.00	0.00	2,625,000.00	25.00%
合 计	3,000,000.00	100.00%	7,500,000.00	0.00	10,500,000.00	100.00%

19、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,515.01	92,915.29		102,430.30
任意盈余公积	0.00			
合计	9,515.01	92,915.29		102,430.30

20、未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	85,635.03	69,618.94
加：期初未分配利润调整数	0.00	0.00
其中：会计政策变更		0.00
调整后期初未分配利润	85,635.03	69,618.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	929,152.89	17,795.66
减：本期提取法定盈余公积	92,915.29	1,779.57
本期提取任意盈余公积	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	0.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
期末未分配利润	921,872.63	85,635.03

21、营业收入及营业成本

21.1 分类

项 目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,528,791.58	12,272,063.85	8,531,568.28	6,852,036.27
其他业务			27,065.00	
合计	16,528,791.58	12,272,063.85	8,558,633.28	6,852,036.27

21.2 主营业务前五名客户情况

项 目	营业收入	占主营业务收入 的比重%
广东省广播电视网络股份有限公司中山分公司	6,574,743.60	39.78
中山火炬开发区建设发展有限公司	1,885,701.38	11.41
中山市公安局交通警察支队	1,350,393.10	8.17
中山火炬职业技术学院	1,297,831.59	7.85
深圳市满泰科技发展有限公司	1,062,000.00	6.43
合计	12,170,669.67	73.64

22、营业税金及附加

项 目	2015 年度	2014 年度
营业税	132,660.00	34,411.95
城市维护建设税	20,719.03	20,154.94
教育费附加	9,743.57	8,925.84
地方教育费附加	6,495.73	5,950.55
合计	169,618.33	69,443.28

23、销售费用

项 目	2015 年度	2014 年度
租金	55,200.00	22,080.00
招标款	163,663.19	37,547.00
电费	21,378.45	11,557.12
水费	925.92	165.76
工资费用	78,000.00	235,766.67
其它	221,884.05	31,641.69
工程及技术费用	210,339.80	0.00
合 计	751,391.41	338,758.24

24、管理费用

项 目	2015 年度	2014 年度
-----	---------	---------

办公费	125,617.13	33,389.93
工资费用	170,250.00	101,000.00
社保费	122,722.36	66,364.00
堤围费	11,830.20	6,796.64
福利费	222,399.50	69,461.00
招待费	162,520.00	17,859.00
差旅费	13,022.00	10,301.62
折旧费	97,732.84	83,011.56
印花税	354.00	8,354.50
电话费	3,947.03	0.00
车辆费用	53,992.37	16,258.69
咨询费	28,301.89	48,000.00
其它	7,411.50	0.00
审计费	30,040.78	43,018.87
律师费	12,190.00	0.00
招聘费	1,999.00	0.00
研发费用	835,036.70	541,752.88
摊销装修费	42,000.00	42,000.00
摊销软件费	4,896.00	0.00
保险费用	0.00	2,560.00
会费	22,000.00	0.00
合计	1,968,263.30	1,090,128.69

25、财务费用

项 目	2015 年度	2014 年度
利息收入	-2,703.99	-2,134.27
手续费	5,759.00	3,535.30
贷款利息	0.00	17,150.00
现金折扣	-144.32	0.00
合计	2,910.69	18,551.03

26、资产减值损失

项 目	2015 年度	2014 年度
坏账准备	295,715.12	154,338.89

27、营业外收入

项 目	2015 年度	2014 年度
固定资产处置利得	0.00	0.00
补贴收入	150,000.00	0.00

其他	17.74	0.00
合计	150,017.74	0.00

注：营业外收入中的补贴收入为收中山市科学技术局政府补贴款 10 万、收东区经信局高新费用补贴 5 万，其他 17.74 元是指免交堤围费。

28、营业外支出

项目	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失合计	243.57	
其中：固定资产处置损失	243.57	
对外捐赠	1,000.00	
滞纳金	0.56	922.57
其他	0.00	4,300.00
合 计	1,244.13	5,222.57

29、所得税费用

项 目	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	270,001.33	43,226.43
递延所得税费用	18,448.27	-30,867.78
合计	288,449.60	12,358.65

20、现金流量表项目注释

30.1 现金及现金等价物的构成

项 目	2015 年度	2014 年度
现金	568,227.55	2,975,036.69
其中：库存现金	21,132.08	5,539.57
可随时用于支付的银行存款	547,095.47	2,969,497.12
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
现金及现金等价物余额	568,227.55	2,975,036.69

30.2 现金流量表补充资料

项 目	2015 年度	2014 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	-----	-----
净利润	929,152.89	17,795.66
加：资产减值准备	41,117.32	154,338.89
固定资产折旧、投资性房地产折旧	97,732.84	83,011.56
无形资产摊销	4,896.00	
长期待摊费用摊销	42,000	42,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		

固定资产报废损失	243.57	
公允价值变动损失		
财务费用		17,150.00
投资损失		
递延所得税资产减少	18,448.27	-30,867.78
递延所得税负债增加		
存货的减少	-338,788.90	696,808.26
经营性应收项目的减少	-4,153,821.49	-760,931.61
经营性应付项目的增加	-1,706,579.96	1,646,184.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,065,599.46	1,865,489.86
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	568,227.55	2,975,036.69
减：现金的期初余额	2,975,036.69	2,176,696.83
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,406,809.14	798,339.86

九、关联方关系及其交易

(一)关联方关系

1、本公司股东及最终控制方情况

名称	注册地或 户口地	关联关系	投资金额 (万元)	对本企业的 持股比例	对本企业的 表决权比例
朱时兵	中山	股东	745.50	71%	71%
广州景轶投资管理合伙企业（有限合伙）	广州	股东	262.50	25%	25%
程粤铭	中山	股东	21.00	2%	2%
李锦江	中山	股东	10.50	1%	1%
周仪	中山	股东	10.50	1%	1%

本公司最终控制方：朱时兵。

2、其他关联方

其他关联方名称	关联关系类型
王小艳	实际控制人配偶
蓝盾信息安全技术股份有限公司	广州景轶投资管理合伙企业（有限合伙）的实际控制人

	控制的公司
--	-------

(二)关联交易

1、关联交易

(1) 销售商品、提供劳务的关联方交易

关联方名称	交易内容	2015 年度	2014 年度
蓝盾信息安全技术股份有限公司	销售货物	0.00	205,741.10

(2) 购买商品、接受劳务的关联方交易

关联方名称	交易内容	2015 年度	2014 年度
蓝盾信息安全技术股份有限公司	购买货物	0.00	13,675.21

2、关联抵押担保情况

(1)关联方为本公司提供抵押担保事项

担保方	担保物名称	担保物价值	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
朱时兵、王小艳、李玥、程粤铭、李锦江、周仪	—	—	3,000,000.00	2012年9月10日	2017年9月9日	是

续下表:

受保方(借款人)	贷款方	借款利率	借款起始日	还款到期日	是否已经偿还借款
本公司	中国工商银行股份有限公司中山孙文支行	—	—	—	是

(2)本公司为关联方提供担保事项: 无

3、其他关联交易: 无

4、关联方应收应付款项

项目名称	关联方名称	款项性质	2015.12.31	2014.12.31
其他应付款	朱时兵	暂借款	302,066.00	2,399,866.00
其他应付款	程粤铭	暂借款	0.00	140,000.00
其他应付款	李锦江	暂借款	0.00	75,000.00
其他应付款	周仪	暂借款	0.00	75,000.00
其他应付款	王小艳	暂借款	200,000.00	300,000.00

十、股份支付

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司没有需要披露的股份支付事项。

十一、或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司没有需要披露的或有事项。

十二、重大承诺事项

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司没有需要披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后非调整事项

截至本财务报表报出日，本公司没有需要披露的资产日后非调整事项。

十四、其他重大事项

2015 年 12 月 25 日及 2016 年 1 月 10 日，经有限公司股东会决议，公司整体变更为股份有限公司，全体股东以其拥有的有限公司截至 2015 年 10 月 31 日止经审计的净资产 11,000,549.10 元，按 1:0.95 比例折合股本 1050 万股，每股面值 1.00 元，其余 500,549.10 元计入资本公积。并于 2016 年 3 月 2 日取得了中山市工商行政管理局核发的编号为 91442000797769422M 的营业执照。

原公司股东-广州景轶创业投资企业的名称变更为广州景轶投资管理合伙企业（有限合伙），已于 2016 年 1 月 11 日取得广州市工商行政管理局核发的编号为 914401010515080375 的营业执照。

十五、财务报表的批准

本财务报表已经公司董事会批准报出。

广东诚进科技股份有限公司



企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

年 月 日



营业执照

(副 本)⁽³⁻¹⁾

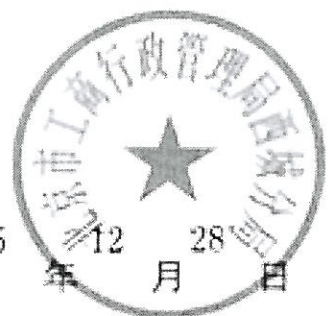
统一社会信用代码 91110102082881146K

名称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层
执行事务合伙人 李尊农
成立日期 2013年11月04日
合伙期限 2013年11月04日至 长期
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。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



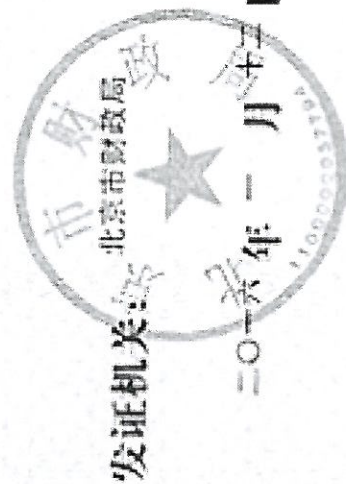
提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2015 年 12 月 28 日

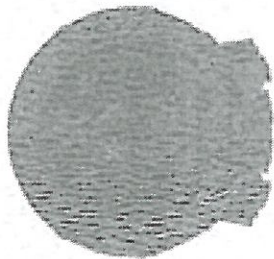
证书序号: NO. 019705

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 李尊农

办公场所: 北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11000167

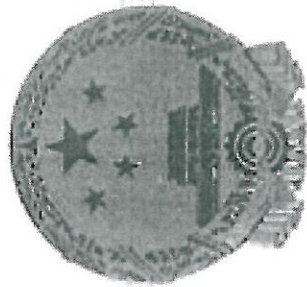
注册资本(出资额): 2821万元

批准设立文号: 京财会许可(2013) 0066号

批准设立日期: 2013-10-25



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
报告专用章



证书序号: 000179

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中兴华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

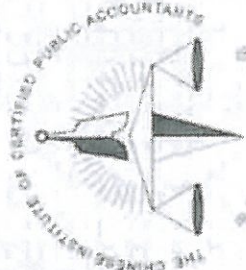
首席合伙人: 李尊农



证书号: 24

发证时间: 二〇一七年十二月九日

证书有效期至: 二〇一七年十二月九日



姓名: 廖福强
 Full name: Liao Fuqiang
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1963-09-10
 Date of birth: 1963-09-10
 工作单位: 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所
 Work place: Zhongxinghua Accounting Firm (Special General Partnership) Guangdong Branch
 身份证号码: 440701196309100912
 Identity Card No.: 440701196309100912



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.

注册号: 640100460021
 No. of Certificate: 640100460021
 批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institution of CPA: Guangdong Association of Certified Public Accountants
 发证日期: 1991年05月01日
 Date of Issuance: 1991-05-01

2015年6月换发





姓名: 戚霞文
 Sex: 女
 Date of birth: 1971-03-10
 Working unit: 中兴财金会计师事务所(特殊普通合伙) 广东分所
 ID card No.: 452523710719004



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

440100460011

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs

广东省注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance

1998 年 12 月 30 日

2015 年 6 月 换发

