

郑州烽火台电子有限公司

审计报告

勤信审字【2017】第 1160 号

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 北京

二〇一七年三月

目 录

内 容	页 次
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
1. 资产负债表	3-4
2. 利润表	5
3. 现金流量表	6
4. 所有者权益变动表	7-8
三、财务报表附注	9-56

中勤万信会计师事务所

地址：北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层

电话：(86-10) 68360123

传真：(86-10) 68360123-3000

邮编：100044

审 计 报 告

勤信审字【2017】第 1160 号

郑州烽火台电子有限公司：

我们审计了后附的郑州烽火台电子有限公司财务报表，包括 2017 年 1 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年 1 月、2016 年度、2015 年度的利润表、现金流量表和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郑州烽火台电子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规范，计划和实施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，郑州烽火台电子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，公允反映了郑州烽火台电子有限公司 2017 年 1 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年 1 月、2016 年度、2015 年度的经营成果和现金流量。



资产负债表

公司名称：郑州烽火台电子有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2017.1.31	2016.12.31	2015.12.31
流动资产：				
货币资金	五（一）	4,936,223.79	2,951,749.68	2,972,070.19
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）	3,175,394.00	3,472,191.24	2,979,848.24
预付款项	五（三）	537,534.12	729,242.20	982,855.16
应收利息				
应收股利				
其他应收款	五（四）	246,546.00	150,605.47	2,830,751.55
存货	五（五）	671,096.11	570,289.34	417,299.26
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）	468,235.88	340,952.64	20,160.00
流动资产合计		10,035,029.90	8,215,030.57	10,202,984.40
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）	1,843,399.95	1,901,441.00	474,178.60
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）	61,880.23	63,095.81	2,469.11
开发支出	五（九）			
商誉				
长期待摊费用	五（十）	867,560.00	888,720.00	1,142,640.00
递延所得税资产	五（十一）	28,297.78	30,229.67	44,927.32
其他非流动资产				
非流动资产合计		2,801,137.96	2,883,486.48	1,664,215.03
资产总计		12,836,167.86	11,098,517.05	11,867,199.43

法定代表人：

杨建青

主管会计工作负责人：

郭立喜

会计机构负责人：

马志

资产负债表（续）

公司名称：郑州烽火台电子有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2017.1.31	2016.12.31	2015.12.31
流动负债：				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	五（十二）	198,897.63	223,051.53	201,227.81
预收款项	五（十三）	578,404.91	530,653.32	562,189.53
应付职工薪酬	五（十四）	551,210.15	946,680.42	540,618.28
应交税费	五（十五）	84,815.66	93,690.67	1,065,857.04
应付利息				
应付股利				
其他应付款	五（十六）	111,281.98	477,407.34	42,097.00
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		1,524,610.33	2,271,483.28	2,411,989.66
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		1,524,610.33	2,271,483.28	2,411,989.66
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（股本）	五（十七）	10,900,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五（十八）	1,800,000.00		
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积				
未分配利润	五（十九）	-1,388,442.47	-1,172,966.23	-544,790.23
所有者权益合计		11,311,557.53	8,827,033.77	9,455,209.77
负债和所有者权益总计		12,836,167.86	11,098,517.05	11,867,199.43

法定代表人：

林长春

主管会计工作负责人：

李长喜

会计机构负责人：

马洁



利润表

公司名称：郑州烽火台电子有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2017年1月	2016年度	2015年度
一、营业收入	五（二十）	1,516,271.75	16,700,089.73	11,793,336.04
减：营业成本	五（二十）	830,159.32	8,952,639.59	4,902,646.17
税金及附加	五（二十一）	7,526.58	124,180.50	82,605.63
销售费用	五（二十二）	236,774.10	2,215,772.42	1,427,159.85
管理费用	五（二十三）	653,299.11	6,078,033.66	4,026,359.28
财务费用	五（二十四）	1,013.00	-4,528.67	2,605.38
资产减值损失	五（二十五）	-7,727.53	-58,790.62	179,709.28
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）		-204,772.83	-607,217.15	1,172,250.45
加：营业外收入	五（二十六）		18,330.00	240.00
其中：非流动资产处置利得				-
减：营业外支出	五（二十七）	8,771.52	24,591.21	
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-213,544.35	-613,478.36	1,172,490.45
减：所得税费用	五（二十八）	1,931.89	14,697.64	336,420.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-215,476.24	-628,176.00	836,070.05
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		-	-	-
其中：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		-	-	-
其中：1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币财务报表折算差额				
6.其他				
六、综合收益总额		-215,476.24	-628,176.00	836,070.05
七、每股收益：				
基本每股收益		-0.0215	-0.0628	0.0836
稀释每股收益		-0.0207	-0.0628	0.0836

法定代表人：

林长春

主管会计工作负责人：

薛立昌

会计机构负责人：

马浩



现金流量表

公司名称：郑州烽火台电子有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2017年1月	2016年度	2015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		2,029,025.76	17,822,120.96	10,552,793.09
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五（二十九）		1,481,151.89	2,170,041.90
经营活动现金流入小计		2,029,025.76	19,303,272.85	12,722,834.99
购买商品、接收劳务支付的现金		588,796.62	6,594,132.12	5,804,786.87
支付给职工以及为职工支付的现金		1,232,944.28	6,625,478.33	3,607,738.53
支付的各项税费		95,080.54	2,233,944.98	137,362.63
支付其他与经营活动有关的现金	五（二十九）	826,250.21	3,843,408.93	2,302,883.22
经营活动现金流出小计		2,743,071.65	19,296,964.36	11,852,771.25
经营活动产生的现金流量净额		-714,045.89	6,308.49	870,063.74
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所收回的现金净额			9,400.00	
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		-	9,400.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,480.00	236,029.00	524,228.26
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		1,480.00	236,029.00	524,228.26
投资活动产生的现金流量净额		-1,480.00	-226,629.00	-524,228.26
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		2,700,000.00		
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		2,700,000.00	-	-
偿还债务所支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金				
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		2,700,000.00	-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				
		1,984,474.11	-220,320.51	345,835.48
加：期初现金及现金等价物余额		151,749.68	372,070.19	26,234.71
六、期末现金及现金等价物余额		2,136,223.79	151,749.68	372,070.19

法定代表人：

林长春

主管会计工作负责人：

薛立昌

会计机构负责人：

马洁

所有者权益变动表

单位:元 币种:人民币

2016年度

2017年1月

项 目	2017年1月										2016年度										
	归属于母公司所有者权益					所有者权益合计					归属于母公司所有者权益					所有者权益合计					
	股本	其他权益工具	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	所有者权益合计	股本	优先股	永续债	其他	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	所有者权益合计	
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-1,172,966.23	8,827,033.77	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-544,790.23	9,455,209.77	
加:会计政策变更																					
前期差错更正																					
其他																					
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-1,172,966.23	8,827,033.77	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-544,790.23	9,455,209.77	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	900,000.00	-	1,800,000.00	-	-	-	-215,476.24	2,484,523.76	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-628,176.00	-628,176.00	
(一)综合收益总额							-215,476.24	-215,476.24											-628,176.00	-628,176.00	
(二)所有者投入和减少资本	900,000.00		1,800,000.00					2,700,000.00													
1.股东投入的普通股	900,000.00		1,800,000.00					2,700,000.00													
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(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																					
(五)专项储备																					
1.本期提取																					
2.本期使用																					
(六)其他																					
四、本期末余额	10,900,000.00	-	1,800,000.00	-	-	-	-1,388,442.47	11,311,557.53	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,172,966.23	8,827,033.77	

林仕君

郭立昌

林仕君

会计机构负责人:

主管会计负责人:

法定代表人:

郑州烽火台电子有限公司

2015-2017 年 1 月两年一期财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司基本情况

(一) 历史沿革

郑州烽火台电子有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于2006年9月6日, 公司成立时注册资本人民币50万元, 由林长春、李红2名股东分别以货币资金45万元、5万元出资成立。此次出资业经河南鑫华联合会计师事务所于2006年9月6日出具验资报告(豫鑫会验字【2006】第9-03号)验证确认。

2011年1月17日, 公司股东会通过决议, 公司注册资本由50万元增加到200万元, 由股东林长春以货币资金认缴新增150万元注册资本。此次增资业经河南德宏会计师事务所于2011年1月17日出具的验资报告(豫德会验字【2011】第02-020号)验证确认。

2013年8月7日, 公司股东会通过决议, 公司注册资本由200万元增加到1000万元, 股东林长春以货币资金认缴新增800万元注册资本。此次增资业经河南融通联合会计师事务所于2013年8月7日出具的验资报告(豫融会验字【2013】第A08145号)验证确认。

2015年8月24日, 公司股东会通过决议, 同意原股东李红将所持有的郑州烽火台电子有限公司0.5%的股份5万元全部转让给新股东林楠, 林楠自愿接受该股份及相应债权债务, 其他股东放弃优先购买权。

2016年6月15日, 公司股东会通过决议, 公司股东林长春将持有郑州烽火台电子有限公司13%的股权分别转让给新股东赵转转、杨传生、庞红勤、宋伟、李欣、刘群、王自勇、张春华、陆华、陈文辉、李东、王丹、申湘洲、付玉南、郭风刚、张瑞玲、胥云鹏、贺瑄然、孟瑶、李鹏云、王敏、唐大龙、马洁、刘熠、陈京华、程松涛、叶兴根、金钟。转让后林长春持股比例为86.50%。

2017年1月13日, 公司股东会通过决议, 公司注册资本由1000万元增加至1090万元, 由新自然人股东林彦霞、王子荣、周耀党、孟社娟、孙思淼、程素敏出资270万, 其中90万计入注册资本, 将股本溢价180万元计入公司资本公积核算。此次增资已经河南天德会计师事务所于2017年1月14日出具的验资报告(豫天德会验字【2017】第003号)验证确认。同日公司股东庞红勤将持有郑州烽火台电子有限公司0.37%的股权转让给林长春。转让后林长春持股比例为79.72%。

此次变更后公司各股东的出资比例及金额如下:

股东名称	认缴注册资本	股权比例(%)
林长春	8,690,000.00	79.72
林彦霞	200,000.00	1.83

王子荣	200,000.00	1.83
周耀党	200,000.00	1.83
赵转转	150,000.00	1.38
张春花	110,000.00	1.01
李鹏云	100,000.00	0.92
刘熠	100,000.00	0.92
陈京华	100,000.00	0.92
程松涛	100,000.00	0.92
孟社娟	100,000.00	0.92
孙思淼	100,000.00	0.92
程素敏	100,000.00	0.92
杨传生	66,667.00	0.61
林楠	50,000.00	0.46
宋伟	50,000.00	0.46
李东	50,000.00	0.46
孟瑶	50,000.00	0.46
王敏	50,000.00	0.46
唐大龙	50,000.00	0.46
叶兴根	50,000.00	0.46
金钟	50,000.00	0.46
王自勇	30,000.00	0.28
刘群	20,000.00	0.18
付玉南	20,000.00	0.18
郭风刚	20,000.00	0.18
胥云鹏	13,333.00	0.12
陆华	10,000.00	0.09

张瑞玲	10,000.00	0.09
陈文辉	10,000.00	0.09
王丹	10,000.00	0.09
申湘洲	10,000.00	0.09
贺瑄然	10,000.00	0.09
马洁	10,000.00	0.09
李欣	10,000.00	0.09
合计	10,900,000.00	100.00

（二）营业执照注册号、注册地、组织形式及法定代表人

统一社会信用代码：91410100793220029Y（1-1）

注册地址：河南省郑州市郑东新区创业路6号综合教研楼6层601号

公司类型：有限责任公司（自然人投资或控股）

法定代表人：林长春

注册登记机关：郑州市工商行政管理局

（三）行业性质及经营范围

公司所属行业：软件和信息技术服务业。

公司经营范围：销售计算机软硬件及耗材、电子产品、办公用品、五金机电（除汽车）、家用电器、日用百货、服装服饰、建材、水暖、汽车配件、汽车饰品；计算机软件开发；计算机系统服务。（以上范围，国家法律、行政法规及规章规定须审批的项目除外）（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

（一）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》（财政部令第33号发布、财政部令76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其它相关规定（以下合称“企业会计准则”）、并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本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。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）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。

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。

（四）记账本位币

本公司以为人民币记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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。

（六）金融工具

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

1. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得

的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

2. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。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。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 持有至到期投资

是指到期日固定、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。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。

(3) 贷款和应收款项

是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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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。

（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。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，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与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，按照成本进行后续计量。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

3. 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。

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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。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，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。

（2）可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；

“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益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确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5. 金融负债的分类和计量

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。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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负债的条件与分类为交易性金融资产和在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的条件一致。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债

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，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

6. 金融负债的终止确认

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。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，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。

7. 金融资产和金融负债的抵销

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。

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

(七) 应收款项

1. 单项金额重大并单独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	一般以“金额 100 万元以上（含）或/且占应收款项账面余额 10% 以上的款项”等为标准。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当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，个别认定计提坏账准备，经减值测试

方法	后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。
----	--------------------------------------

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的，按账龄分析法计提。

(2) 按照账龄分析法

应收账款账龄	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
提取比例 (%)	3	10	20	50	80	100

3. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生减值的
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失。

4. 对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，存在减值迹象的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(八) 存货

1. 存货的类别

本公司存货分为：库存商品、发出商品。

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其它成本。本公司存货领用和发出时按加权平均法计价。

3. 确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

可变现净值是指日常活动中，存货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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按照单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(九) 长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。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股东权益/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（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价

值变动转入当期损益)。

合并方或购买方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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

(1) 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

(2) 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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；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。

采用权益法核算时，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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损

失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余

股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

本公司的固定资产分为：运输设备、电子设备、办公设备及其他。

2. 固定资产的初始计量及后续计量

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起计提折旧。

3. 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
1	运输设备	3-5	5	31.67-19.00
2	电子设备	3-5	5	31.67-19.00
3	办公设备及其他	3-5	5	31.67-19.00

(十一) 在建工程

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

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

(十二) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十三）无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业，该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

1. 购入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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

2. 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

3. 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出，研究是指为了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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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，具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明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，应当证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，已完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

项目	摊销年限（年）
软件	3-5 年

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

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

（十四）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产是否存在可能发生减值的迹象，如果有确凿证据表明长期资产存在减值迹象，应当进行减值测试长期资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额，将所估计的资产可收回金额与其账面价值相比较，以确定资产是否发生了减值，以及是否需要计提资产减值准备并确认相应的减值损失。资产可收回金额的估计，应当根据其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。

因企业合并形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，对于这些资产，无论是否存在减值迹象，都应当至少于每年年度终了进行减值测试。

长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（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分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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

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。

短期职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工提供服务的会计期间，

将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本；其中，非货币性福利按照公允价值计量。

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定收益计划。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；设定收益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

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。

（十七）预计负债

1. 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

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

2. 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- （1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生金额及其发生概率计算确定。

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

公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（十八）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

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

本公司主要业务有车载终端设备销售、车联网技术服务及增值服务。收入确认具体原则如

下：终端设备销售收入和车联网技术服务收入以车载终端设备安装入网并与经客户确认后作为收入的确认时点。公司提供的监控增值服务，按照提供服务的期间分期确认收入。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

本公司提供的监控服务收入，按照提供服务的期间分期确认收入。

（3）让渡资产使用权

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

（十九）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，确认为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助的确认时点

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持

资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

4. 政府补助的核算方法

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。

(二十) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

2. 递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。

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）；

公司对于与子公司、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。

3. 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。

但公司对在以下交易中产生的应纳税暂时性差异不确认递延所得税负债：(1) 商誉的初始确认；(2) 同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并；并且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）；

对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但同时满足下列条件的除外：(1) 投资企业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。

4. 递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当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取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资

产账面价值可以恢复。

5. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（二十一）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十二）利润分配政策

公司交纳企业所得税后的净利润，按下列顺序分配：

- （1）弥补以前年度亏损；
- （2）按 10% 提取法定盈余公积金；
- （3）提取任意盈余公积金；

（二十三）重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

根据《增值税会计处理规定》（财会【2016】22号）的规定，2016年5月1日之后发生的

与增值税相关交易，影响资产、负债等金额的，按该规定调整。利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用的相关税费，自 2016 年 5 月 1 日起调整计入“税金及附加”。

2. 重要会计估计变更

无。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
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

无。

五、财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，货币单位为人民币元，期末指 2017 年 1 月 31 日、本期指 2017 年 1 月。

（一）货币资金

项目	2017 年 1 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
库存现金	20,318.00	4,804.00	40,134.00
银行存款	2,115,905.79	146,945.68	331,936.19
其他货币资金	2,800,000.00	2,800,000.00	2,600,000.00
合计	4,936,223.79	2,951,749.68	2,972,070.19

注：其他货币资金为公司在银行缴纳的业务保证金，其使用受到限制。

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	2017年1月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,280,960.00	100.00	105,566.00	3.22	3,175,394.00
账龄分析法组合	3,280,960.00	100.00	105,566.00	3.22	3,175,394.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	3,280,960.00	100.00	105,566.00	3.22	3,175,394.00

续

类别	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,588,452.00	100.00	116,260.76	3.24	3,472,191.24
账龄分析法组合	3,588,452.00	100.00	116,260.76	3.24	3,472,191.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	3,588,452.00	100.00	116,260.76	3.24	3,472,191.24

续

类别	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

类别	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,072,008.50	100.00	92,160.26	3.00	2,979,848.24
账龄分析法组合	3,072,008.50	100.00	92,160.26	3.00	2,979,848.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	3,072,008.50	100.00	92,160.26	3.00	2,979,848.24

2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,179,000.00	95,370.00	3.00
1-2年	101,960.00	10,196.00	10.00
合计	3,280,960.00	105,566.00	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备各情况

本期转回坏账准备 10,694.76 元。

4. 期末应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
河南恒鑫汽车销售有限公司	非关联方	1,006,300.00	1年以内	30.67
河南隆铭汽车销售有限公司	非关联方	318,050.00	1年以内	9.69
河南明志汽车销售服务有限公司	非关联方	255,900.00	1年以内	7.80
中石化石油工程地球物理有限公司华北分公司	非关联方	184,590.00	1年以内	5.63
河南永升汽车贸易有限公司	非关联方	173,700.00	1年以内	5.29
合计		1,938,540.00		59.08

5. 本期末无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份所有者单位的欠款情况。

（三）预付账款

1. 预付款项账龄

项 目	2017年1月31日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	537,534.12	100.00	729,242.20	100.00	982,855.16	100.00
1-2年						
2-3年						
3年以上						
合 计	537,534.12	100.00	729,242.20	100.00	982,855.16	100.00

2. 本期末无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份所有者单位的欠款情况。

（四）其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类 别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	254,171.13	100.00	7,625.13	3.00	246,546.00
账龄分析法组合	254,171.13	100.00	7,625.13	3.00	246,546.00
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	254,171.13	100.00	7,625.13	3.00	246,546.00

续

类 别	2016年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	155,263.37	100.00	4,657.90	3.00	150,605.47
账龄分析法组合	155,263.37	100.00	4,657.90	3.00	150,605.47
单项金额虽不重大但单项计					

类别	2016年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
提坏账准备的其他应收款					
合计	155,263.37	100.00	4,657.90	3.00	150,605.47

续

类别	2015年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,918,300.57		87,549.02	3.00	2,830,751.55
账龄分析法组合	2,918,300.57		87,549.02	3.00	2,830,751.55
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	2,918,300.57		87,549.02	3.00	2,830,751.55

2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	254,171.13	7,625.13	3.00
1-2年			
合计	254,171.13	7,625.13	3.00

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备各情况

本期计提坏账准备 2,967.23 元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
河南正航汽车用品有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	19.67%
赵丽	备用金	25,535.00	1年以内	10.05%

单位名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
林傲飞	押金	23,000.00	1年以内	9.05%
河南源通汽车贸易有限公司	保证金	20,000.00	1年以内	7.87%
韩亚平	备用金	20,000.00	1年以内	7.87%
合计		138,535.00		54.51%

5. 本期末无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份所有者单位的欠款情况。

（五）存货

项目	2017年1月31日			2016年12月31日			2015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	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	421,140.20		421,140.20	279,200.61		279,200.61	32,070.16		32,070.16
发出商品	249,955.91		249,955.91	291,088.73		291,088.73	385,229.10		385,229.10
合计	671,096.11		671,096.11	570,289.34		570,289.34	417,299.26		417,299.26

注：经测试后，该公司存货未发生减值。

（六）其他流动资产

项目	2017年1月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
房屋租赁待摊费	158,112.85	29,460.00	20,160.00
服务器系统服务费	79,311.65	69,671.55	
其他	11,009.71	22,019.42	
预交所得税	219,801.67	219,801.67	
合计	468,235.88	340,952.64	20,160.00

注：其他为待摊销的暖气费。

（七）固定资产

1. 固定资产分类

项目	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：				
2014年12月31日	3,450.00	20,920.00	254,768.54	279,138.54

项目	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
本期增加金额	14,505.13	193,426.49	248,254.70	456,186.32
(1) 购置	14,505.13	193,426.49	248,254.70	456,186.32
本期减少金额				
(1) 处置或报废				
2015年12月31日	17,955.13	214,346.49	503,023.24	735,324.86
本期增加金额	1,324,998.00	28,375.07	498,681.29	1,852,054.36
(1) 购置	1,324,998.00	28,375.07	498,681.29	1,852,054.36
本期减少金额			49,265.82	49,265.82
(1) 处置或报废			49,265.82	49,265.82
2016年12月31日	1,342,953.13	242,721.56	952,438.71	2,538,113.40
本期增加金额			1,264.96	1,264.96
(1) 购置			1,264.96	1,264.96
本期减少金额			175,430.43	175,430.43
(1) 处置或报废			175,430.43	175,430.43
2017年1月31日	1,342,953.13	242,721.56	778,273.24	2,363,947.93
二、累计折旧				
2014年12月31日	3,277.50	14,102.75	168,383.57	185,763.82
本期增加金额	413.67	26,036.93	48,931.84	75,382.44
(1) 计提	413.67	26,036.93	48,931.84	75,382.44
本期减少金额				
(1) 处置或报废				
2015年12月31日	3,691.17	40,139.68	217,315.41	261,146.26
本期增加金额	239,127.11	54,272.25	98,767.20	392,166.56
(1) 计提	239,127.11	54,272.25	98,767.20	392,166.56
本期减少金额			16,640.42	16,640.42

项目	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
(1) 处置或报废			16,640.42	16,640.42
2016年12月31日	242,818.28	94,411.93	299,442.19	636,672.40
本期增加金额	33,966.14	4,820.28	11,748.07	50,534.49
(1) 计提	33,966.14	4,820.28	11,748.07	50,534.49
本期减少金额	3,277.50	7,049.00	156,332.41	166,658.91
(1) 处置或报废	3,277.50	7,049.00	156,332.41	166,658.91
2017年1月31日	273,506.92	92,183.21	154,857.85	520,547.98
三、减值准备				
2014年12月31日				
本期增加金额				
本期减少金额				
2015年12月31日				
本期增加金额				
本期减少金额				
2016年12月31日				
本期增加金额				
本期减少金额				
2017年1月31日				
四、账面价值				
2015年12月31日	14,263.96	174,206.81	285,707.83	474,178.60
2016年12月31日	1,100,134.85	148,309.63	652,996.52	1,901,441.00
2017年1月31日	1,069,446.21	150,538.35	623,415.39	1,843,399.95

(八) 无形资产

1. 无形资产分类

项目	软件	其他	合计
----	----	----	----

项目	软件	其他	合计
一、账面原值			
2014年12月31日			
本期增加金额	2,735.04		2,735.04
本期减少金额			
2015年12月31日	2,735.04		2,735.04
本期增加金额	68,376.06		68,376.06
本期减少金额			
2016年1月31日	71,111.10		71,111.10
本期增加金额			
本期减少金额			
2017年1月31日	71,111.10		71,111.10
二、累计摊销			
2014年12月31日			
本期增加金额	265.93		265.93
(1) 计提	265.93		265.93
本期减少金额			
2015年12月31日	265.93		265.93
本期增加金额	7,749.36		7,749.36
(1) 计提	7,749.36		7,749.36
本期减少金额			
2016年12月31日	8,015.29	-	8,015.29
本期增加金额	1,215.58		1,215.58
(1) 计提	1,215.58		1,215.58
本期减少金额			
2017年1月31日	9,230.87		9,230.87

项目	软件	其他	合计
三、减值准备			
2014年12月31日			
本期增加金额			
本期减少金额			
2015年12月31日			
本期增加金额			
本期减少金额			
2016年12月31日			
本期增加金额			
本期减少金额			
2017年1月31日			
四、账面价值			
2015年12月31日	2,469.11		2,469.11
2016年12月31日	63,095.81		63,095.81
2017年1月31日	61,880.23		61,880.23

(九) 开发支出

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少		2017年1月31日
			计入当期损益	确认为无形资产	
开发支出		220,263.47	220,263.47		

(续)

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少		2016年12月31日
			计入当期损益	确认为无形资产	
开发支出		1,555,817.86	1,555,817.86		

(续)

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
----	-------------	------	------	-------------

			计入当期损益	确认为无形资产	
开发支出		533,631.94	533,631.94		

(十) 长期待摊费用

项目	2016年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017年1月31日
房屋装修费	888,720.00		21,160.00		867,560.00
合计	888,720.00		21,160.00		867,560.00

(续)

项目	2015年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2016年12月31日
房屋装修费	1,142,640.00		253,920.00		888,720.00
合计	1,142,640.00		253,920.00		888,720.00

(续)

项目	2014年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2015年12月31日
房屋装修费		1,269,600.00	126,960.00		1,142,640.00
合计		1,269,600.00	126,960.00		1,142,640.00

注：房屋装修费按照5年摊销。

(十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 递延所得税资产明细

项目	2017年1月31日		2016年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	113,191.12	28,297.78	120,918.68	30,229.67
合计	113,191.12	28,297.78	120,918.68	30,229.67

(续)

项目	2016年12月31日		2015年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	120,918.68	30,229.67	179,709.28	44,927.32
合计	120,918.68	30,229.67	179,709.28	44,927.32

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	2017年1月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
可抵扣亏损	213,544.35	290,759.18	
合计	213,544.35	290,759.18	

(十二) 应付账款

1. 应付账款明细情况:

账龄	2017年1月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内	191,577.63	215,731.53	201,227.81
1-2年(含2年)	7,320.00	7,320.00	
2-3年(含3年)			
3年以上			
合计	198,897.63	223,051.53	201,227.81

2. 本期末无应付持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份所有者单位的款项情况。

(十三) 预收款项

1. 预收账款项列示

项目	2017年1月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内(含1年)	578,404.91	530,653.32	562,189.53
1-2年(含2年)			
2-3年(含3年)			
3年以上			
合计	578,404.91	530,653.32	562,189.53

2. 本期末无预收持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份所有者单位的款项情况。

(十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年1月31日
----	-------------	------	------	------------

项 目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年1月31日
一、短期薪酬	965,958.98	867,268.79	1,262,958.96	570,268.81
二、离职后福利-设定提存计划	-19,278.56	47,984.28	47,764.38	-19,058.66
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	946,680.42	915,253.07	1,310,723.34	551,210.15

(续)

项 目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
一、短期薪酬	537,670.68	6,559,268.47	6,130,980.17	965,958.98
二、离职后福利-设定提存计划	2,947.60	579,886.99	602,113.15	-19,278.56
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	540,618.28	7,139,155.46	6,733,093.32	946,680.42

(续)

项 目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
一、短期薪酬		3,938,643.13	3,400,972.45	537,670.68
二、离职后福利-设定提存计划		207,357.13	204,409.53	2,947.60
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计		4,146,000.26	3,605,381.98	540,618.28

2. 短期薪酬列示

项 目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年1月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	940,203.39	840,474.36	1,242,396.52	538,281.23
二、职工福利费		4,730.00	4,730.00	
三、社会保险费	20,875.59	22,064.43	10,952.44	31,987.58

项 目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年1月31日
医疗保险费	18,579.90	18,791.85	7,679.86	29,691.89
工伤保险费		950.40	950.40	
生育保险费	2,295.69	2,322.18	2,322.18	2,295.69
四、住房公积金	4,880.00		4,880.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合 计	965,958.98	867,268.79	1,262,958.96	570,268.81

(续)

项 目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	551,157.00	5,990,517.55	5,601,471.16	940,203.39
二、职工福利费		345,314.00	345,314.00	
三、社会保险费	-13,486.32	218,556.92	184,195.01	20,875.59
医疗保险费	-13,486.32	188,953.17	156,886.95	18,579.90
工伤保险费		6,032.75	6,032.75	
生育保险费		23,571	21,275.31	2,295.69
四、住房公积金		4,880.00		4,880.00
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合 计	537,670.68	6,559,268.47	6,130,980.17	965,958.98

(续)

项 目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴		3,767,870.00	3,216,713.00	551,157.00
二、职工福利费		60,494.50	60,494.50	

项 目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
三、社会保险费		108,038.63	121,524.95	-13,486.32
医疗保险费		93,153.13	106,639.45	-13,486.32
工伤保险费		4,002.37	4,002.37	
生育保险费		10,883.13	10,883.13	
四、住房公积金		2,240	2,240	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合 计		3,938,643.13	3,400,972.45	537,670.68

3. 设定提存计划列示

项 目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年1月31日
1、基本养老保险	-18,791.85	45,133.92	44,921.97	-18,579.90
2、失业保险费	-486.71	2,850.36	2,842.41	-478.76
合 计	-19,278.56	47,984.28	47,764.38	-19,058.66

(续)

项 目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
1、基本养老保险	3,593.60	547,325.53	569,710.98	-18,791.85
2、失业保险费	-646.00	32,561.46	32,402.17	-486.71
合 计	2,947.60	579,886.99	602,113.15	-19,278.56

(续)

项 目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
1、基本养老保险		187,895.89	184,302.29	3,593.60
2、失业保险费		19,461.24	20,107.24	-646.00
合 计		207,357.13	204,409.53	2,947.60

(十五) 应交税费

项目	2017年1月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
增值税	47,724.19	67,667.29	608,125.49
城市维护建设税	3,343.48	4,739.50	40,372.45
教育费附加	1,432.92	2,031.21	17,302.48
地方教育费附加	955.28	1,354.14	11,534.99
企业所得税			381,347.72
个人所得税	30,914.89	17,574.03	7,173.91
印花税	444.90	324.50	
合计	84,815.66	93,690.67	1,065,857.04

(十六) 其他应付款

1. 按款项性质列示其他应付款

账龄	2017年1月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内(含1年)	81,481.98	447,607.34	42,097.00
1-2年(含2年)	29,800.00	29,800.00	
2-3年(含3年)			
3年以上			
合计	111,281.98	477,407.34	42,097.00

2. 本期末无应付持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份所有者单位的款项情况。

(十七) 实收资本

投资者名称	2016年12月31日		本期增加	本期减少	2017年1月31日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
林长春	8,650,000.00	86.50	40,000.00		8,690,000.00	79.72
赵转转	150,000.00	1.50			150,000.00	1.38
赵春花	110,000.00	1.10			110,000.00	1.01
李鹏云	100,000.00	1.00			100,000.00	0.92

投资者名称	2016年12月31日		本期增加	本期减少	2017年1月31日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
刘熠	100,000.00	1.00			100,000.00	0.92
陈京华	100,000.00	1.00			100,000.00	0.92
程松涛	100,000.00	1.00			100,000.00	0.92
金钟	50,000.00	0.50			50,000.00	0.46
林楠	50,000.00	0.50			50,000.00	0.46
周耀党			200,000.00		200,000.00	1.83
林彦霞			200,000.00		200,000.00	1.83
王子荣			200,000.00		200,000.00	1.83
孙思焱			100,000.00		100,000.00	0.92
孟社鹏			100,000.00		100,000.00	0.92
程素敏			100,000.00		100,000.00	0.92
其他员工持股	590,000.00	5.90		40,000.00	550,000.00	5.04
合计	10,000,000.00	100.00	940,000.00	40,000.00	10,900,000.00	100.00

(续)

投资者名称	2015年12月31日		本期增加	本期减少	2016年12月31日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
林长春	9,950,000.00	99.50		1,300,000.00	8,650,000.00	86.50
林楠	50,000.00	0.50			50,000.00	0.50
赵转转			150,000.00		150,000.00	1.50
赵春花			110,000.00		110,000.00	1.10
李鹏云			100,000.00		100,000.00	1.00
刘熠			100,000.00		100,000.00	1.00
陈京华			100,000.00		100,000.00	1.00
程松涛			100,000.00		100,000.00	1.00
金钟			50,000.00		50,000.00	0.50
其他员工持股			590,000.00		590,000.00	5.90
合计	10,000,000.00	100.00	1,300,000.00	1,300,000.00	10,000,000.00	100.00

(续)

投资者名称	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
-------	-------------	------	------	-------------

	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
林长春	9,950,000.00	99.50			9,950,000.00	99.50
李红	50,000.00	0.50		50,000.00		
林楠			50,000.00		50,000.00	0.50
合 计	10,000,000.00	100.00	50,000.00	50,000.00	10,000,000.00	100.00

注：上述实收资本变动情况，详见附注“一”所述。

(十八) 资本公积

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年1月31日
实收资本溢价		1,800,000.00		1,800,000.00
其他资本公积				
合 计		1,800,000.00		1,800,000.00

注 1：根据本公司 2017 年 1 月 5 日签订的股东会决议和投资协议约定，本次增资后实收资本为 1090 万，资本公积为 180 万。本次增资经河南天德会计师事务所有限公司审验并出具豫天德会验字[2017]第 003 号验资报告。

注 2：2015 年度、2016 年度无需要披露的资本公积发生额及余额情况。

(十九) 未分配利润

项目	2017 年 1 月	2016 年度	2015 年度
调整前上期末未分配利润	-1,172,966.23	-544,790.23	-1,380,860.28
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)			
调整后期初未分配利润	-1,172,966.23	-544,790.23	-1,380,860.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-215,476.24	-628,176.00	836,070.05
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			

转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	-1,388,442.47	-1,172,966.23	-544,790.23

(二十) 营业收入、营业成本

1. 营业收入及营业成本

项目	2017年1月		2016年度		2015年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,516,271.75	830,159.32	16,700,089.73	8,952,639.59	11,793,336.04	4,902,646.17
其中: 车载终端设备	504,552.96	288,816.34	6,238,638.39	3,814,562.87	5,679,841.46	2,879,734.85
车联网技术服务	924,360.4	532,615.98	9,806,395.02	4,952,930.72	6,029,948.96	1,983,287.32
增值服务	87,358.39	8,727.00	655,056.32	185,146.00	83,545.62	39,624.00
其他业务						
合计	1,516,271.75	830,159.32	16,700,089.73	8,952,639.59	11,793,336.04	4,902,646.17

(1) 报告期内各年度前五名客户的营业收入情况

年度/期间	前五名客户营业收入合计	占公司全部营业收入的比例 (%)
2017年1月	693,474.27	45.74
2016年度	8,247,596.79	49.39
2015年度	2,935,502.68	24.89

(二十一) 税金及附加

项目	2017年1月	2016年度	2015年度
城市维护建设税	3,343.48	70,903.67	48,084.77
教育费附加	1,432.92	30,387.27	20,607.77
地方教育费附加	955.28	20,258.20	13,738.51
印花税	1,794.90	2,631.36	174.58
合计	7,526.58	124,180.50	82,605.63

(二十二) 销售费用

项 目	2017 年 1 月	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	205,553.87	1,556,377.67	1,160,727.50
广告费和业务宣传费		107,215.29	98,454.90
交通差旅费	596.00	32,116.90	12,545.70
折旧费	16,039.97	112,701.11	277.16
业务招待费	1,090.00	47,344.60	38,555.96
办公费	355.00	78,530.30	56,270.49
车辆使用费	7,819.26	189,302.91	55,504.14
低值易耗品		12,048.93	2,843.00
房屋费用	5,320.00	34,380.00	1,981.00
保费		45,754.71	
合 计	236,774.10	2,215,772.42	1,427,159.85

(二十三) 管理费用

项 目	2017 年 1 月	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	161,545.92	1,325,223.79	1,542,622.05
折旧费	28,819.66	218,300.54	44,524.02
办公费	43,619.90	345,524.82	204,023.21
差旅费	3,561.00	193,817.31	119,399.24
业务招待费	71,055.00	377,065.63	421,419.86
车辆费用	11,332.37	284,094.77	309,434.65
运杂费	2,332.11	15,843.08	4,709.00
通讯费		41,358.30	27,249.80
审计、法务等咨询服务费	10,745.28	312,973.40	135,121.51
招聘费		37,350.29	19,841.78
交通费		8,481.04	2,862.50

项 目	2017 年 1 月	2016 年度	2015 年度
房屋费用	99,948.42	1,126,247.93	630,505.38
会议费		119,037.21	12,631.09
残疾人保证金			4,730.78
培训费		67,130.78	9,600.00
低值易耗品		45,022.34	1,463.16
印花税		3,832.81	2,323.38
研发支出	220,263.47	1,555,817.86	533,631.94
无形资产摊销	75.98	911.76	265.93
合 计	653,299.11	6,078,033.66	4,026,359.28

注：房屋费用主要包括房屋装修费用的摊销、支付的房租等。

(二十四) 财务费用

项目	2017 年 1 月	2016 年度	2015 年度
利息支出			
减：利息收入		12,970.03	7,117.94
汇兑损益			
银行手续费支出	1,013.00	8,416.36	9,723.32
其他		25.00	
合 计	1,013.00	-4,528.67	2,605.38

(二十五) 资产减值损失

项目	2017 年 1 月	2016 年度	2015 年度
坏账损失	-7,727.53	-58,790.62	179,709.28
合 计	-7,727.53	-58,790.62	179,709.28

(二十六) 营业外收入

1. 营业外收入明细情况

项目	2017 年 1 月	2016 年度	2015 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
政府补助			18,000.00	18,000.00		
其他			330.00	330.00	240.00	240.00
合计			18,330.00	18,330.00	240.00	240.00

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	2017年1月	2016年度	2015年度	与资产相关/与收益相关
专利资助资金		18,000.00		与收益相关
合计		18,000.00		

(二十七) 营业外支出

项目	2017年1月		2016年度		2015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	8,771.52	8,771.52	24,591.21	24,591.21		
其中：固定资产处置损失	8,771.52	8,771.52	24,591.21	24,591.21		
无形资产处置损失						
合计	8,771.52	8,771.52	24,591.21	24,591.21		

(二十八) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2017年1月	2016年度	2015年度
当期所得税费用			381,347.72
递延所得税费用	1,931.89	14,697.65	-44,927.32
合计	1,931.89	14,697.64	336,420.40

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017年1月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
利润总额	-213,544.35	-613,478.36	1,172,490.45
按法定/使用税率计算的所得税费用	-53,386.09	-153,369.59	293,122.61

调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,931.89	110,075.10	110,001.78
年度内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	53,386.09	57,992.15	
税收优惠政策的影响			-66,703.99
所得税费用	1,931.89	14,697.64	336,420.40

(二十九) 现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1月	2016年度	2015年度
利息收入		12,970.03	7,117.94
政府补助收入		18,000.00	
往来款		1,450,181.86	2,162,923.96
合计		1,481,151.89	2,170,041.90

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1月	2016年度	2015年度
管理费用付现	173,672.93	2,085,680.50	1,891,727.93
销售费用付现	9,860.26	512,313.64	266,811.79
财务费用付现	1,013.00	8,416.35	9,723.32
往来款	641,704.02	1,236,998.44	134,620.18
合计	826,250.21	3,843,408.93	2,302,883.22

(八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2017年1月	2016年度	2015年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			

补充资料	2017年1月	2016年度	2015年度
净利润	-215,476.24	-628,176.00	836,070.05
加：资产减值准备	-7,727.53	-58,790.62	179,709.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	50,534.49	392,166.56	75,382.44
无形资产摊销	1,215.58	7,749.36	265.93
长期待摊费用摊销	21,160.00	253,920.00	126,960.00
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）		24,591.21	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	8,771.52		
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）	1,931.89	14,697.65	-44,927.32
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）	-100,806.77	-152,990.08	-417,299.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	273,224.12	217,458.25	739,321.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-746,872.95	-64,317.84	-625,418.70
其他			-
经营活动产生的现金流量净额	-714,045.89	6,308.49	870,063.74
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	2,136,223.79	151,749.68	372,070.19
减：现金的期初余额	151,749.68	372,070.19	26,234.71

补充资料	2017年1月	2016年度	2015年度
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	1,984,474.11	-220,320.51	345,835.48

4. 现金和现金等价物的构成

项目	2017年1月	2016年度	2015年度
一、现金	2,136,223.79	151,749.68	372,070.19
其中：库存现金	20,318.00	4,804.00	40,134.00
可随时用于支付的银行存款	2,115,905.79	146,945.68	331,936.19
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			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	4,936,223.79	2,951,749.68	2,972,070.19
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	2,800,000.00	2,800,000.00	2,600,000.00

六、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

本公司为自然人控股的有限公司，公司控股股东林长春先生持有公司 79.72%的股份，是公司的实际控制人。

（二）本公司的合营企业情况

无。

（三）关联方交易

2016年5月总经理林长春将名下7辆汽车过户至郑州烽火台电子有限公司，经河南均利旧机动车鉴定评估有限公司评估7辆车价值为132万，并出具了相关评估报告。

(四) 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
林长春	董事长、总经理
赵转转	乘用车事业部经理
杨传生	商用车事业部经理
叶兴根	研发部经理
林楠	监事
郗立勇	财务总监

(五) 关联方应收应付款项

1、关联方其他应收款

关联方(项目)	2017年1月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
林长春			1,967,788.89
林楠			27,226.00
合计			1,995,014.89

2、关联方其他应付款

关联方(项目)	2017年1月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
林长春	983.68	150,908.68	
林楠		207.60	
赵转转		8,250.00	
杨传生	1,017.00	3,425.00	
郗立勇	34.00	1,620.00	
叶兴根	17.50	3,258.10	
合计	2,052.18	167,669.38	

(六) 关联方承诺

无。

(七) 关联方担保

无。

七、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

无。

（二）或有事项

1. 资产负债表日不存在重要或有事项
2. 公司没有需要披露的重要或有事项。

八、资产负债表日后事项

截止财务报告日，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

1. 本公司 2016 年 12 月 1 日被河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局认定为高新技术企业，并授予高新技术企业证书，证书编号 GR201641000389，有效期为三年。

2. 本公司 2016 年 12 月 14 日被河南省科技型中小企业技术创新基金项目管理办公室认定为科技小巨人培育企业。详见于 2016 年 12 月 4 日在河南科技网(网址：<http://www.hnkjt.gov.cn>)发布的关于公布 2016 年度河南省“科技小巨人（培育）”企业名单的通知。

截止 2017 年 1 月 31 日，本公司除上述事项外无需要披露的其他重要事项。

十、其他重要事项**1. 本期非经常性损益表**

项 目	2017 年 1 月	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损益	-8,771.52	-24,591.21	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		18,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			

项 目	2017 年 1 月	2016 年度	2015 年度
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		330.00	240.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	-8,771.52	-6,261.21	240.00
所得税影响额			60.00
合计	-8,771.52	-6,261.21	180.00

注：非经常性损益项目中的数字“+”号表示受益及收入、“-”号表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43 号）的规定执行。

2. 净资产收益率及每股收益

2017 年 1 月

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司所有者的净利润	-2.47	-0.0215	-0.0215
扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润	-2.37	-0.0207	-0.0207

2016 年度

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司所有者的净利润	-6.87	-0.0628	-0.0628
扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润	-6.80	-0.0622	-0.0622

2015 年度

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司所有者的净利润	9.25	0.0836	0.0836
扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润	9.25	0.0836	0.0836



郑州烽火台电子有限公司

2017年3月3日



营业执照

(副本)
(6-1)



统一社会信用代码 110102089698790Q

名称 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区西直门外大街110号11层

执行事务合伙人 胡柏和

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日至2043年12月12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。(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

12月17日

qyxy.baic.gov.cn

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号: NO. 019715

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: 中勤万信会计师事务所(普通合伙)
 主任会计师: 胡柏和
 办公场所: 北京市西城区西直门外大街110号11层
 组织形式: 特殊普通合伙
 会计师事务所编号: 11000162
 注册资本(出资额): 1660万元
 批准设立文号: 京财会许可(2013) 0083号
 批准设立日期: 2013-12-11



证书序号: 000436

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
中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡柏和



证书号: 05 发证时间: 二〇一七年十二月三十日
证书有效期至: 二〇一七年十二月三十日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自注册之日起有效。如有变更，请及时向所在会计师事务所办理变更登记。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 王...
Full name: ...
性别: 男
Sex: ...
出生日期: 1974-09-15
Date of birth: ...
工作单位: 河南信友信会计师事务所
Working unit: ...
身份证号码: 1101051974091529...
Identity card No: ...



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

同意调出
Agree the holder to be transferred to
河南省注册会计师协会
Henan Institute of CPAs
河南信友信会计师事务所
Henan Xinyouxin Accounting Firm
2012年8月27日
2012年8月27日

同意调入
Agree the holder to be transferred to
北京注册会计师协会
Beijing Institute of CPAs
2012年8月27日
2012年8月27日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred to
河南省注册会计师协会
Henan Institute of CPAs
2014年1月27日
2014年1月27日

同意调入
Agree the holder to be transferred to
河南省注册会计师协会
Henan Institute of CPAs
2014年1月27日
2014年1月27日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 410000460023
No. of Certificate: ...

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: ...
发证日期: 2003年5月19日
Date of Issuance: ...

2010年3月23日



证书编号: 410000930005
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 05 月 13 日
Date of Issuance



姓 名: 魏和娟
Full name
性 别: 女
Sex
出生日期: 1990-09-02
Date of birth
工作单位: 中勤万信会计师事务所有限公司河南分公司
Working unit
身份证号码: 4113021980090225744
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.



2016年3月30日

年 月 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



2014 年 3 月 5 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中勤万信(特殊普通合伙)河南分所



2014 年 3 月 5 日