

四川省鼎讯科技有限公司

审计报告

天健审〔2016〕11-205号

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表	第 3—7 页
(一) 资产负债表	第 3 页
(二) 利润表	第 4 页
(三) 现金流量表	第 5 页
(四) 所有者权益变动表	第 6—7 页
三、财务报表附注.....	第 8—46 页



审计报告

天健审〔2016〕11-205号

四川省鼎讯科技有限公司：

我们审计了后附的四川省鼎讯科技有限公司（以下简称鼎讯科技公司）财务报表，包括2014年12月31日、2015年12月31日、2016年8月31日的资产负债表，2014年度、2015年度、2016年1-8月的利润表、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鼎讯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，鼎讯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，公允反映了鼎讯科技公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 8 月 31 日的财务状况，以及 2014 年度、2015 年度、2016 年 1-8 月的经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

邱元



中国注册会计师：

李康



二〇一六年十月八日



资 产 负 债 表

编制单位：四川省葆讯科技股份有限公司

会计报表
单位：人民币元

资 产	注释号	2016年8月31日	2015年12月31日	2014年12月31日	负债和所有者权益	注释号	2016年8月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：					流动负债：				
货币资金	1	3,110,506.90	5,196,282.36	642,540.38	短期借款	9	8,000,000.00	3,200,000.00	3,600,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融资产					衍生金融负债				
应收票据					应付票据				
应收账款	2	28,896,587.17	13,576,755.51	8,346,986.69	应付账款	10	3,965,237.57	8,206,934.92	4,968,345.42
预付款项	3	470,466.65	596,181.88		预收款项	11	589,596.14	1,430,712.00	
应收利息					应付职工薪酬	12	1,416,643.59	5,036,877.34	1,502,291.13
应收股利					应交税费	13	615,104.34	763,380.26	1,041,384.35
其他应收款	4	3,127,606.69	3,127,765.13	20,052,869.39	应付利息				
存货	5	10,007,937.51	8,929,302.05		应付股利				
划分为持有待售的资产					其他应付款	14	587,256.10	1,110,010.29	4,741,609.06
一年内到期的非流动资产					划分为持有待售的负债				
其他流动资产					一年内到期的非流动负债	15	496,712.09		
流动资产合计		45,613,164.98	31,426,287.03	29,042,396.46	其他流动负债				
					流动负债合计		15,670,549.83	19,747,914.81	15,853,629.96
					非流动负债：				
非流动资产：					长期借款	16	1,237,700.54		
可供出售金融资产					应付债券				
持有至到期投资					其中：优先股				
长期应收款					永续债				
长期股权投资					长期应付款				
投资性房地产					长期应付职工薪酬				
固定资产	6	2,544,356.15	2,775,602.36	928,430.86	专项应付款				
在建工程					预计负债				
工程物资					递延收益				
固定资产清理					递延所得税负债				
生产性生物资产					其他非流动负债				
油气资产					非流动负债合计		1,237,700.54	-	-
无形资产					负债合计		16,908,250.37	19,747,914.81	15,853,629.96
开发支出					所有者权益(或股东权益)：				
商誉					实收资本(或股本)	17	30,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
长期待摊费用	7	2,794,444.44	3,170,222.22		其他权益工具				
递延所得税资产	8	271,815.64	129,468.61	232,803.69	其中：优先股				
其他非流动资产					永续债				
非流动资产合计		5,610,616.23	6,077,293.19	2,915,529.55	资本公积				
					减：库存股				
					其他综合收益				
					专项储备				
					盈余公积	18	275,566.55	275,566.55	110,429.61
					一般风险准备				
					未分配利润	19	4,039,964.29	2,480,098.86	993,866.44
					所有者权益合计		34,315,530.84	17,755,665.41	16,104,296.05
资产总计		51,223,781.21	37,503,580.22	31,957,926.01	负债和所有者权益总计		51,223,781.21	37,503,580.22	31,957,926.01

法定代表人：李加松

主管会计工作的负责人：李加松

会计机构负责人：李加松





利润表

编制单位：四川省鼎讯科技有限公司

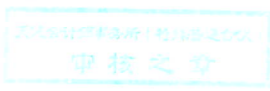
会企02表
单位：人民币元

项 目	注释号	2016年1-8月	2015年度	2014年度
一、营业收入	1	41,242,158.60	47,509,882.74	25,103,441.26
减：营业成本	1	30,462,834.15	37,004,922.81	19,507,451.30
营业税金及附加	2	357,498.68	550,806.40	397,955.81
销售费用	3	2,460,324.30	2,325,341.58	1,163,303.85
管理费用	4	4,569,252.41	5,263,938.08	2,441,177.08
财务费用	5	562,893.15	581,891.94	364,165.42
资产减值损失	6	948,980.20	-68,090.67	533,580.89
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）		1,880,375.71	1,851,072.60	695,806.91
加：营业外收入	7		15,423.99	142,000.00
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	8	3,331.46	6,960.61	1,515.30
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,877,044.25	1,859,535.98	836,291.61
减：所得税费用	9	317,178.82	208,166.62	217,508.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,559,865.43	1,651,369.36	618,783.53
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：重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动				
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所享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
其中：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所享有的份额				
可供出售金融资产公允价值变动损益				
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
现金流量套期损益的有效部分				
外币财务报表折算差额				
其他				
六、综合收益总额		1,559,865.43	1,651,369.36	618,783.53
七、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：李功松

主管会计工作的负责人：李功松

会计机构负责人：李功松





现金流量表

会企03表
单位：人民币元

编制单位：四川省晶讯科技有限公司

项 目	注释号	2016年1-8月	2015年度	2014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		24,527,711.16	36,121,021.29	18,942,482.78
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	1	9,820,536.68	38,121,276.56	19,213,291.78
经营活动现金流入小计		34,348,247.84	74,242,297.85	38,155,774.56
购买商品、接受劳务支付的现金		32,183,299.37	22,676,532.16	7,288,394.95
支付给职工以及为职工支付的现金		14,189,283.36	14,834,699.34	8,447,111.11
支付的各项税费		1,437,181.26	1,937,112.70	1,306,065.72
支付其他与经营活动有关的现金	2	8,543,255.14	28,273,239.97	19,189,141.88
经营活动现金流出小计		56,353,019.13	67,721,584.17	36,230,713.66
经营活动产生的现金流量净额		-22,004,771.29	6,520,713.68	1,925,060.90
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		61,215.21	521,758.00	576,874.38
投资支付的现金				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		61,215.21	521,758.00	576,874.38
投资活动产生的现金流量净额		-61,215.21	-521,758.00	-576,874.38
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		15,000,000.00		
取得借款收到的现金		10,973,503.09	3,200,000.00	3,600,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	3		5,250,000.00	1,050,000.00
筹资活动现金流入小计		25,973,503.09	8,450,000.00	4,650,000.00
偿还债务支付的现金		4,439,090.46	3,600,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		355,651.07	571,548.32	359,056.75
支付其他与筹资活动有关的现金	4	198,490.56	6,723,665.28	
筹资活动现金流出小计		4,993,232.09	10,895,213.60	5,359,056.75
筹资活动产生的现金流量净额		20,980,271.00	-2,445,213.60	-709,056.75
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				
加：期初现金及现金等价物余额		4,196,282.46	642,540.38	3,410.61
六、期末现金及现金等价物余额				
		3,110,566.96	4,196,282.46	642,540.38

法定代表人：李加林

主管会计工作的负责人：李加林

会计机构负责人：李加林



所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2015年1-8月										2015年度									
	实收资本 (或股本)		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		所有者权益合计	
	优先股	永续债	其他	优先股	永续债	其他	优先股	永续债	其他	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	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	所有者权益合计
1. 上期期末余额	15,000,000.00											275,506.55	2,480,098.86	17,755,605.41			110,429.61	993,865.11	18,859,900.12	18,859,900.12
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年期初余额	15,000,000.00											275,506.55	2,480,098.86	17,755,605.41			110,429.61	993,865.11	18,859,900.12	18,859,900.12
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	15,000,000.00												1,559,865.43	16,559,865.43				1,486,222.42	1,651,200.00	1,651,200.00
(一) 综合收益总额													1,559,865.43	1,559,865.43						
(二) 所有者投入和减少资本	15,000,000.00													15,000,000.00				1,651,200.00	1,651,200.00	1,651,200.00
1. 所有者投入的资本	15,000,000.00													15,000,000.00						
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、本期期末余额	30,000,000.00											275,506.55	4,039,964.29	34,315,530.84			275,506.55	2,480,098.86	37,271,136.25	37,271,136.25

法定代表人：王中云

主管会计工作的负责人：王中云

会计机构负责人：王中云



所有者权益变动表 (续)

会计报表
单位: 人民币元

	2013年度							所有者 权益合计		
	实收资本 (或股本)	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
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	15,000,000.00							48,551.26	436,906.26	15,485,512.52
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	15,000,000.00							48,551.26	436,906.26	15,485,512.52
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								61,878.35	556,906.18	618,782.53
(一) 综合收益总额									618,782.53	618,782.53
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的资本										
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								61,878.35	61,878.35	
1. 提取盈余公积								61,878.35	61,878.35	
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、本期期末余额	15,000,000.00							110,429.61	993,804.44	16,104,294.05

法定代表人: 

主管会计工作的负责人: 

会计机构负责人: 



北京世纪华通科技股份有限公司
印 鉴 章

四川省鼎讯科技有限公司

财务报表附注

2014年1月1日至2016年8月31日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

四川省鼎讯科技有限公司（以下简称公司或本公司）系由蒋劲松、李磊、蒋怡春共同出资组建，于2010年3月17日在四川省工商行政管理局登记注册，取得注册号为510000000147476的企业法人营业执照。公司成立时注册资本300万元。公司总部位于四川省成都市。公司经历次注册资本变更，现有注册资本3,000万元。

本公司属软件与信息技术服务业。经营范围：软件和信息技术服务业；通信工程、电信工程、电力工程；防雷工程；机械设备、五金产品及电子产品批发；家用电器及电子产品专门零售；进出口业。

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为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体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、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为

2014年1月1日起至2016年8月31日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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；（3）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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 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，可以单独进行减值测试，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。

(3) 按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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，高于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。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(4) 可供出售金融资产减值的客观证据

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

① 债务人发生严重财务困难；

- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转上升计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

（七）应收款项

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	金额 100 万元以上（含 100 万元）且占应收款项账面余额 5%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	单独进行减值测试，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；对于经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，根据信用风险特征组合计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合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计提方法	
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	经单独测试后未发生减值的，不计提坏账准备。

（2）账龄分析法

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，以下同）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	50	50
4-5年	100	100
5年以上	100	100

3. 单项金额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	有客观证据表明其发生了减值
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, 计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

工程施工按实际成本核算，包括劳务费用、直接材料费、直接人工费和其他间接成本。累计已发生的施工成本和已确认的毛利（亏损）大于已办理结算的价款金额，其差额反映为已完工未结算工程。

原材料采用实际成本核算，发出时按照个别计价法结转成本。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(九) 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。固定资产在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。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
专用设备	平均年限法	3-5	3	19.40-32.33
运输工具	平均年限法	5	3	19.40
其他设备	平均年限法	3-5	3	19.40-32.33

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。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。

（十一）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

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。

（十二）部分长期资产减值

对固定资产、在建工程等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，该等长期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。

(十三) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利

净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

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

(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，并按已经提供劳务占应提供劳务总量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。

(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。

(4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若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；若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。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同

成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

4) 资产负债表日，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。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2. 收入确认的具体方法

公司主要为国内主要运营商提供移动基站、通信线路的维护服务，同时根据运营商要求为运营商提供施工建设服务。

通信网络代维服务：按合同金额在合同期间内每月平均结算，结合甲方的考核表确定每月应确认的收入金额。

通信网络工程服务：对于已经取得客户在资产负债表日的项目进度报告单的，在资产负债表日其交易结果能够可靠估计，按完工百分比法，根据合同总金额及经客户确认的进度确认收入，并结转相应的成本；对于期末已经发生项目成本，而未能及时取得在资产负债表日的项目进度报告单的，在资产负债表日其交易结果不能可靠估计，但若预计其已经发生的成本能够得到补偿，按能够收回的已发生的成本金额确认收入，同时结转相同金额的成本；若已经发生成本不可能收回的，在发生时立即确认为费用，不确认收入。

(十五) 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

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划分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，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。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分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。

(十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），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递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。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，确认以前会计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，则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。

4. 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。

四、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税[注 1]	销售货物或提供应税劳务	6%、11%
营业税	应纳税营业额	3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税[注 2]	应纳税所得额	15%、25%

注 1：根据财政部、国税总局颁布的《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号），建筑服务业属于营改增范围。本公司通信工程服务项目属于建筑业，对于 2016 年 4 月 30 日前的通信工程服务项目已选择按照 3%征收率纳税，2016 年 5 月 1 日新增的通信工程服务项目按照 11%的税率纳税。本公司的通信技术服务项目按照 6%的税率纳税。

注 2：根据国家税务总局下发的《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）相关精神，公司于 2016 年 5 月完成西部大开发企业所得税执行税率备案，在 2015 年度按 15%的税率汇算清缴企业所得税。公司在 2016 年暂按 15%的税率预缴企业所得税。

五、财务报表项目注释

本财务报表附注的期初数指 2016 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2016 年 8 月 31 日

财务报表数，本期指 2016 年 1-8 月。

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	3,110,566.96	4,196,282.46
其他货币资金		1,000,000.00
合 计	3,110,566.96	5,196,282.46

(2) 其他说明

截至资产负债表日，公司不存在因质押、冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	30,426,869.65	100.00	1,530,282.48	5.03	28,896,587.17
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	30,426,869.65	100.00	1,530,282.48	5.03	28,896,587.17

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	14,293,993.17	100.00	717,237.66	5.02	13,576,755.51

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	14,293,993.17	100.00	717,237.66	5.02	13,576,755.51

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	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	30,383,449.65	1,519,172.48	5.00	14,277,073.17	713,853.66	5.00
1-2 年	26,500.00	2,650.00	10.00			
2-3 年				16,920.00	3,384.00	20.00
3-4 年	16,920.00	8,460.00	50.00			
小 计	30,426,869.65	1,530,282.48	5.03	14,293,993.17	717,237.66	5.02

(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 813,044.82 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
中国移动通信集团西藏有限公司林芝分公司	11,713,540.06	38.50	585,677.00
中国移动通信集团西藏有限公司拉萨分公司	5,177,604.90	17.02	258,880.25
中国移动通信集团西藏有限公司那曲分公司	3,928,257.14	12.91	196,412.86
中国移动通信集团西藏有限公司昌都分公司	3,689,373.52	12.13	184,468.68
中国移动通信集团四川有限公司广元分公司	1,038,378.58	3.41	51,918.93
小 计	25,547,154.20	83.96	1,277,357.72

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	428,316.65	91.04		428,316.65

1-2年	42,150.00	8.96		42,150.00
合计	470,466.65	100.00		470,466.65
账龄	期初数			
1年以内	596,181.88	100.00		596,181.88
合计	596,181.88	100.00		596,181.88

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
中石油四川销售成品油公司	203,029.22	43.15
成都良本科技有限公司	65,300.00	13.88
钟贵芳	36,800.00	7.82
边巴江才	36,680.00	7.80
叶美连	24,792.00	5.27
小计	366,601.22	77.92

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,409,428.46	100.00	281,821.77	8.27	3,127,606.69
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	3,409,428.46	100.00	281,821.77	8.27	3,127,606.69

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

按信用风险特征组合计提坏账准备	3,273,651.52	100.00	145,886.39	4.46	3,127,765.13
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	3,273,651.52	100.00	145,886.39	4.46	3,127,765.13

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,770,386.33	88,519.32	5.00	2,609,002.47	130,450.12	5.00
1-2年	1,575,975.28	157,597.53	10.00	4,000.00	400.00	10.00
2-3年	4,000.00	800.00	20.00	48,323.85	9,664.77	20.00
3-4年	48,323.85	24,161.92	50.00	10,743.00	5,371.50	50.00
4-5年	10,743.00	10,743.00	100.00			
小计	3,409,428.46	281,821.77	8.27	2,672,069.32	145,886.39	5.46

3) 组合中, 无风险组合不提坏账准备的其他应收款

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
蒋怡春[注]				601,582.20		
小计				601,582.20		

注: 蒋怡春系公司股东, 公司未对其往来借款计提坏账准备。

(2) 本期计提坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 135,935.38 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
备用金	1,587,424.11	1,152,069.32
保证金	1,782,200.00	1,520,000.00
资金拆借款		601,582.20
其他	39,804.35	
合计	3,409,428.46	3,273,651.52

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余	坏账准备
------	------	------	----	---------	------

				额的比例(%)	
四川永恒建筑劳务有限公司	保证金	600,000.00	1-2年	17.60	60,000.00
成都泰瑞莎机电设备有限公司	保证金	450,000.00	1-2年	13.20	45,000.00
秦石均	备用金	355,395.62	1年以内	10.42	17,769.78
西藏正鑫达工程咨询有限公司	保证金	300,000.00	1年以内	8.80	15,000.00
中国电信集团公司西藏分公司	保证金	300,000.00	1-2年	8.80	30,000.00
小计		2,005,395.62		58.14	167,769.78

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
建造合同形成的未结算资产	10,007,937.51		10,007,937.51	8,929,302.05		8,929,302.05
合 计	10,007,937.51		10,007,937.51	8,929,302.05		8,929,302.05

(2) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	金 额
累计已发生成本	21,882,316.91
累计已确认毛利	7,911,983.84
减：预计损失	
已办理结算的金额	19,786,363.24
建造合同形成的未结算资产	10,007,937.51

6. 固定资产

项 目	房屋建筑物	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	1,935,888.43	1,799,998.13	547,744.51	413,693.10	4,697,324.17
本期增加金额				15,436.89	15,436.89
1) 购置				15,436.89	15,436.89

2) 在建工程转入					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
2) 其他减少					
期末数	1,935,888.43	1,799,998.13	547,744.51	429,129.99	4,712,761.06
累计折旧					
期初数	38,744.83	1,158,029.52	445,527.10	279,420.36	1,921,721.81
本期增加金额	57,788.40	133,131.02	19,184.46	36,579.22	246,683.10
1) 计提	57,788.40	133,131.02	19,184.46	36,579.22	246,683.10
本期减少金额					
1) 处置或报废					
2) 其他减少					
期末数	96,533.23	1,291,160.54	464,711.56	315,999.58	2,168,404.91
账面价值					
期末账面价值	1,839,355.20	508,837.59	83,032.95	113,130.41	2,544,356.15
期初账面价值	1,897,143.60	641,968.61	102,217.41	134,272.74	2,775,602.36

7. 长期待摊费用

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
员工住房补贴	3,172,222.22		377,777.78		2,794,444.44
合计	3,172,222.22		377,777.78		2,794,444.44

(2) 其他说明

根据《关于职工住房补贴的通知》，公司对在公司工作满3年的优秀员工给予一定金额（一般为40-60万元）的购房基金，资助员工购买住房。若员工在借款后6年内离职，于离职时向公司偿还购房基金并支付利息，利率按照同期贷款基准利率计算。员工在取得补贴后6年内未离职，则不必偿还。公司将该部分员工住房补贴纳入长期待摊费用内核算，并在员工承诺服务期限内按直线法摊销计入当期损益。

8. 递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	1,812,104.25	271,815.64	863,124.05	129,468.61
合 计	1,812,104.25	271,815.64	863,124.05	129,468.61

9. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	8,000,000.00	3,200,000.00
合 计	8,000,000.00	3,200,000.00

10. 应付账款

项 目	期末数	期初数
劳务费	2,513,536.24	6,492,351.46
租车费	919,898.33	1,054,282.33
其他	531,803.00	660,301.13
合 计	3,965,237.57	8,206,934.92

11. 预收款项

项 目	期末数	期初数
工程款	589,596.14	1,430,712.00
合 计	589,596.14	1,430,712.00

12. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,036,877.34	10,561,245.07	14,181,478.82	1,416,643.59
离职后福利-设定提存计划		823,696.61	823,696.61	
合 计	5,036,877.34	11,384,941.68	15,005,175.43	1,416,643.59

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,036,877.34	9,942,136.39	13,562,370.14	1,416,643.59
社会保险费		355,594.68	355,594.68	
其中：医疗保险费		320,378.94	320,378.94	
生育保险费		18,845.82	18,845.82	
工伤保险费		16,369.92	16,369.92	
住房公积金		263,514.00	263,514.00	
小 计	5,036,877.34	10,561,245.07	14,181,478.82	1,416,643.59

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		768,769.05	768,769.05	
失业保险费		54,927.56	54,927.56	
合 计		823,696.61	823,696.61	

13. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	186,856.80	199,558.84
城建税	44,531.01	32,745.73
教育费附加	17,605.69	12,554.85
地方教育费附加	14,247.14	10,879.92
价格调控基金	17,669.84	28,785.50
企业所得税	258,109.45	260,863.49
代扣代缴个人所得税	76,084.41	217,991.93
合 计	615,104.34	763,380.26

14. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
往来款	305,881.13	940,600.60

其他	281,374.97	169,409.69
合计	587,256.10	1,110,010.29

15. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	496,712.09	
合计	496,712.09	

(2) 一年内到期的长期借款

项目	期末数	期初数
抵押借款	171,116.79	
信用借款	325,595.30	
小计	496,712.09	

16. 长期借款

项目	期末数	期初数
信用借款	559,518.69	
抵押借款	678,181.85	
合计	1,237,700.54	

17. 实收资本

(1) 明细情况

股东名称	2016.8.31	2015.12.31	2014.12.31
成都昌鼎讯科技中心（有限合伙）	16,560,000.00	8,025,000.00	
蒋劲松	3,672,000.00	1,836,000.00	9,000,000.00
成都芯铭科技有限公司	3,000,000.00	1,500,000.00	
李磊	1,836,000.00	918,000.00	3,000,000.00
蒋怡春	1,836,000.00	918,000.00	3,000,000.00
任红	1,836,000.00	918,000.00	

成都顺涛信达科技有限公司	750,000.00	375,000.00	
王凯	510,000.00	255,000.00	
宁富春		255,000.00	
合 计	30,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00

(2) 报告期内实收资本增减原因及依据说明

1) 2014 年度实收资本增减变动

项 目	2014.1.1	本年增加额	本年减少额	2014.12.31
蒋劲松	9,000,000.00			9,000,000.00
李磊	3,000,000.00			3,000,000.00
蒋怡春	3,000,000.00			3,000,000.00
合 计	15,000,000.00			15,000,000.00

2) 2015 年度实收资本增减变动

项 目	2015.1.1	本期增加额	本期减少额	2015.12.31
成都昌鼎讯科技中心（有限合伙）		8,025,000.00		8,025,000.00
蒋劲松	9,000,000.00		7,164,000.00	1,836,000.00
成都芯铭科技有限公司		1,500,000.00		1,500,000.00
李磊	3,000,000.00		2,082,000.00	918,000.00
蒋怡春	3,000,000.00		2,082,000.00	918,000.00
任红		918,000.00		918,000.00
成都顺涛信达科技有限公司		375,000.00		375,000.00
王凯		255,000.00		255,000.00
宁富春		255,000.00		255,000.00
合 计	15,000,000.00	11,328,000.00	11,328,000.00	15,000,000.00

2015 年 7 月，根据公司股东会决议及股权转让协议，蒋劲松、李磊、蒋怡春将其持有的公司部分股权转让给成都昌鼎讯科技中心（有限合伙）、成都芯铭科技有限公司、任红、成都顺涛信达科技有限公司、王凯、宁富春，本次转让已于 2015 年 7 月 29 日完成工商变更手续。

3) 2016 年 1-8 月实收资本增减变动

项 目	2016.1.1	本期增加额	本期减少额	2016.8.31
-----	----------	-------	-------	-----------

成都昌鼎讯科技中心（有限合伙）	8,025,000.00	8,535,000.00		16,560,000.00
蒋劲松	1,836,000.00	1,836,000.00		3,672,000.00
成都芯铭科技有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00		3,000,000.00
李磊	918,000.00	918,000.00		1,836,000.00
蒋怡春	918,000.00	918,000.00		1,836,000.00
任红	918,000.00	918,000.00		1,836,000.00
成都顺涛信达科技有限公司	375,000.00	375,000.00		750,000.00
王凯	255,000.00	255,000.00		510,000.00
宁富春	255,000.00		255,000.00	
合 计	15,000,000.00	15,255,000.00	255,000.00	30,000,000.00

根据公司 2016 年 1 月 19 日股东会决议和修改后的章程约定，公司申请将注册资本从 1,500 万元增资到 3,000 万元。各股东按照原持股比例进行同比例增资。2016 年 1 月 21 日，四川省工商行政管理局核准本次变更登记。各股东于 2016 年 4—8 月分次出资。2016 年 1 月 21 日，四川省工商行政管理局核准本次变更登记，并向有限公司颁发新的《企业法人营业执照》。

根据公司 2016 年 4 月 5 日股东会决议和股权转让协议，宁富春将其持有的公司 51.00 万股（实际已出资 25.50 万元）转让给成都昌鼎讯科技中心（有限合伙）。

18. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2016.8.31	2015.12.31	2014.12.31
法定盈余公积	275,566.55	275,566.55	110,429.61
合 计	275,566.55	275,566.55	110,429.61

(2) 报告期内盈余公积增减原因及依据说明

1) 2014 年度盈余公积增减原因及依据说明

项 目	2014.1.1	本年增加额	本年减少额	2014.12.31
法定盈余公积	48,551.26	61,878.35		110,429.61
合 计	48,551.26	61,878.35		110,429.61

本年增加盈余公积 61,878.35 元，系公司按当年净利润的 10% 计提法定盈余公积所致。

2) 2015 年度盈余公积增减原因及依据说明

项 目	2015. 1. 1	本年增加额	本年减少额	2015. 12. 31
法定盈余公积	110,429.61	165,136.94		275,566.55
合 计	110,429.61	165,136.94		275,566.55

本年增加盈余公积 165,136.94 元，系公司按当年净利润的 10% 计提法定盈余公积所致。

3) 2016 年 1-8 月盈余公积无增减变动。

18. 未分配利润

项 目	2016. 8. 31	2015. 12. 31	2014. 12. 31
期初未分配利润	2,480,098.86	993,866.44	436,961.26
加：本期净利润	1,559,865.43	1,651,369.36	618,783.53
减：提取法定盈余公积		165,136.94	61,878.35
期末未分配利润	4,039,964.29	2,480,098.86	993,866.44

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2016 年 1-8 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务 收入	41,242,158.60	30,462,834.15	47,509,882.74	37,004,922.81	25,103,441.26	19,507,451.30
合 计	41,242,158.60	30,462,834.15	47,509,882.74	37,004,922.81	25,103,441.26	19,507,451.30

(2) 主营业务类别明细情况

项 目	2016 年 1-8 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
通信网络 代维服务	11,447,857.85	8,580,517.24	24,646,536.92	18,865,855.60	15,602,670.54	12,318,036.44
通信网络 工程服务	29,794,300.75	21,882,316.91	22,863,345.82	18,139,067.21	9,500,770.72	7,189,414.86
合 计	41,242,158.60	30,462,834.15	47,509,882.74	37,004,922.81	25,103,441.26	19,507,451.30

(3) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2016 年 1-8 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国移动通信集团西藏有限公司林芝分公司	13,264,248.09	32.16
中国移动通信集团西藏有限公司那曲分公司	6,716,162.89	16.28
中国移动通信集团西藏有限公司	5,881,629.15	14.26
中国移动通信集团西藏有限公司拉萨分公司	4,499,969.63	10.91
中国移动通信集团西藏有限公司昌都分公司	1,948,797.03	4.73
小计	32,310,806.79	78.34

2) 2015 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国移动通信集团西藏有限公司那曲分公司	17,378,544.39	36.58
中国移动通信集团西藏有限公司林芝分公司	10,481,474.59	22.06
中国移动通信集团西藏有限公司	5,505,998.79	11.59
中国移动通信集团西藏有限公司拉萨分公司	4,512,671.60	9.50
中国移动通信集团西藏有限公司昌都分公司	1,965,526.57	4.14
小计	39,844,215.94	83.87

3) 2014 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国移动通信集团西藏有限公司那曲分公司	12,849,860.03	51.19
中国移动通信集团四川有限公司绵阳分公司	4,801,319.52	19.13
中国移动通信集团西藏有限公司林芝分公司	2,883,846.13	11.49
河北昌通通信工程有限公司	2,273,963.12	9.06
中国移动通信集团设计院有限公司四川分公司	1,078,139.01	4.29
小计	23,887,127.81	95.16

2. 营业税金及附加

项目	2016年1-8月	2015年度	2014年度
营业税	256,901.28	342,984.43	210,923.13
城市维护建设税	58,681.78	108,012.08	90,669.83

教育费附加	25,149.46	45,618.12	38,858.50
地方教育附加	16,766.16	31,605.95	25,905.67
其他		22,585.82	31,598.68
合计	357,498.68	550,806.40	397,955.81

3. 销售费用

项目	2016年1-8月	2015年度	2014年度
职工薪酬	790,776.10	781,321.06	233,562.72
差旅费	580,989.78	463,216.97	354,444.00
业务招待费	358,193.54	410,177.56	31,494.40
办公费	334,265.71	382,913.00	188,051.80
租赁费	171,820.40	120,842.20	24,000.00
其他	224,278.77	166,870.79	331,750.93
合计	2,460,324.30	2,325,341.58	1,163,303.85

4. 管理费用

项目	2016年1-8月	2015年度	2014年度
职工薪酬	3,497,557.30	3,160,411.73	1,748,437.73
中介机构服务费		562,465.02	
保险费	264,346.58	167,578.00	85,220.00
办公费	297,724.45	307,972.03	150,262.44
差旅费	115,263.95	170,006.10	97,794.50
业务招待费	85,498.47	145,426.21	39,776.00
交通费	81,039.29	174,250.76	74,614.07
折旧费	72,170.84	185,496.25	162,301.64
其他	155,651.53	390,331.98	82,770.70
合计	4,569,252.41	5,263,938.08	2,441,177.08

5. 财务费用

项 目	2016 年 1-8 月	2015 年度	2014 年度
利息支出	355,651.07	571,548.32	359,056.75
减:利息收入	446.36	1,828.89	1,050.31
手续费及其他	207,688.44	12,230.51	6,158.98
合 计	562,893.15	581,949.94	364,165.42

6. 资产减值损失

项 目	2016 年 1-8 月	2015 年度	2014 年度
坏账损失	948,980.20	-68,090.67	533,580.89
合 计	948,980.20	-68,090.67	533,580.89

7. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2016 年 1-8 月	2015 年度	2014 年度
政府补助			142,000.00
其他		15,423.99	
合 计		15,423.99	142,000.00

(2) 政府补助明细

补助项目	2016 年 1-8 月	2015 年度	2014 年度	与资产相关/ 与收益相关
小企业国际市场开拓资金			142,000.00	与收益相关
小 计			142,000.00	

8. 营业外支出

项 目	2016 年 1-8 月	2015 年度	2014 年度
其他	3,331.46	6,960.61	1,515.30
合 计	3,331.46	6,960.61	1,515.30

9. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	2016年1-8月	2015年度	2014年度
当期所得税费用	459,525.85	311,501.69	350,903.30
递延所得税费用	-142,347.03	-103,335.07	-133,395.22
合计	317,178.82	208,166.62	217,508.08

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016年1-8月	2015年度	2014年度
利润总额	1,877,044.25	1,859,535.98	836,291.61
按适用税率计算的所得税费用	281,556.64	278,930.40	209,072.90
调整以前期间所得税的影响		-113,548.67	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	35,622.18	42,784.89	8,435.18
所得税费用	317,178.82	208,166.62	217,508.08

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-8月	2015年度	2014年度
收到退回保证金	1,251,000.00	245,614.00	76,000.00
收到保函保证金	1,000,000.00		
收到往来款	6,874,556.88	36,947,483.66	18,520,417.11
收到代垫油费		301,361.28	
其他	694,979.80	626,817.62	616,874.67
合计	9,820,536.68	38,121,276.56	19,213,291.78

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-8月	2015年度	2014年度
支付保函保证金		1,000,000.00	
支付保证金	1,482,224.72	1,721,614.00	100,000.00
支付往来款	5,310,000.00	24,854,407.75	15,977,969.70
支付代垫油费	579,572.35		
其他	1,171,458.07	697,218.22	3,111,172.18

合 计	8,543,255.14	28,273,239.97	19,189,141.88
-----	--------------	---------------	---------------

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016年1-8月	2015年度	2014年度
收到陈英借款		5,000,000.00	
收到范宏借款		250,000.00	
收到曾中借款			250,000.00
收到李晖借款			400,000.00
收到王军借款			300,000.00
收到易谨借款			100,000.00
合 计		5,250,000.00	1,050,000.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016年1-8月	2015年度	2014年度
支付融资担保费	198,490.56		
归还陈英借款本息		5,189,091.10	
归还李晖借款本息		432,219.18	
归还王军借款本息		317,600.00	
归还曾中借款本息		287,500.00	
归还范宏借款本息		278,255.00	
归还易谨借款本息		115,000.00	
归还宁燕借款本息		104,000.00	
合 计	198,490.56	6,723,665.28	

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016年1-8月	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	1,559,865.43	1,651,369.36	618,783.53

加：资产减值准备	948,980.20	-68,090.67	533,580.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	246,683.10	548,238.24	493,481.65
长期待摊费用摊销	377,777.78	227,777.78	
财务费用(收益以“-”号填列)	554,141.63	571,548.32	359,056.75
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-142,347.03	103,335.08	-133,395.22
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)	-17,888,448.35	2,908,909.78	-6,155,065.31
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-7,661,424.05	577,625.79	6,208,618.61
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-22,004,771.29	6,520,713.68	1,925,060.90
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	3,110,566.96	4,196,282.46	642,540.38
减：现金的期初余额	4,196,282.46	642,540.38	3,410.61
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	-1,085,715.50	3,553,742.08	639,129.77

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2016年1-8月	2015年度	2014年度
1) 现金	3,110,566.96	4,196,282.46	642,540.38
其中：库存现金			
可随时用于支付的银行存款	3,110,566.96	4,196,282.46	642,540.38
可随时用于支付的其他货币资金			

2) 现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	3,110,566.96	4,196,282.46	642,540.38
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			

(3) 现金流量表补充资料的说明

2015年12月31日，其他货币资金余额1,000,000.00元，系支付客户保函保证金，因使用受到限制在编制现金流量表时已从现金及现金等价物中扣除。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	1,839,355.20	抵押
合 计	1,839,355.20	

六、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 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。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择

与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2016年8月31日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的83.96%(2015年12月31日：89.04%；2014年12月31日：94.78%)源于余额前五名客户。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。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期初数				合计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
其他应收款	601,582.20				601,582.20
小 计	601,582.20				601,582.20

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用提升供应商授信额度，取得银行借款、民间借贷等多种融资手段，以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融负债					
银行借款	9,734,412.63	10,435,474.53	9,046,433.60	1,332,927.16	56,113.77
应付账款	3,965,237.57	3,965,237.57	3,965,237.57		
其他应付款	587,256.10	587,256.10	587,256.10		
小 计	14,286,906.30	14,987,968.20	13,598,927.27	1,332,927.16	56,113.77

(续上表)

项 目	期初数				
-----	-----	--	--	--	--

	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融负债					
银行借款	3,200,000.00	3,321,855.99	3,321,855.99		
应付账款	8,206,934.92	8,206,934.92	8,206,934.92		
其他应付款	1,110,010.29	1,110,010.29	1,110,010.29		
小计	12,516,945.21	12,638,801.20	12,638,801.20		

(三) 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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 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。本公司借款以固定利率计息，本公司所承担的利率风险不重大。

2. 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价，暂无境外存款，因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

七、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的控股股东

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
成都昌鼎讯科技中心(有限合伙)	成都高新区益州大道中段722号2栋1单元10楼1008号	计算机软件开发；销售软件并提供技术转让、技术咨询；设计、制作、代理、发布广告（不含气球广告）；通讯技术开发、技术服务；商务咨询（不含投资咨询）。	1800万元	55.20	55.20

本公司的实际控制人为蒋劲松。

根据《成都昌鼎讯科技中心（有限合伙）合伙协议》，执行事务合伙人对外代表企业，委托普通合伙人蒋劲松为执行事务合伙人，其他合伙人不再执行合伙企业事务，蒋劲松能够实际控制合伙企业的经营投资决策。蒋劲松直接持有本公司12.24%股权。综上，蒋劲松对

公司股东会、董事会决议具有实质影响,对董事和高级管理人员的提名及任免起到主要作用,为公司实际控制人。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
四川省聚贤通信工程有限公司[注 1]	原受同一实际控制人控制
绵阳高新区同贯科技有限公司[注 2]	原受同一实际控制人控制
蒋怡春	公司股东、实际控制人胞弟、副总经理
李磊	公司股东、副总经理
刘燕	实际控制人蒋劲松配偶
廖永红	公司股东蒋怡春配偶
赵激涛	公司财务负责人
曾中	本公司监事会主席
秦石均	本公司监事

注 1: 2015 年 12 月, 公司股东已将持有的四川省聚贤通信工程有限公司股份转让。

注 2: 2015 年 7 月, 公司股东已将持有的绵阳高新区同贯科技有限公司股份转让。

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
蒋劲松、蒋怡春	944,000.00	2016/1/29	2021/1/28	否
蒋劲松、刘燕	2,000,000.00	2016/2/5	2017/2/3	否
蒋劲松、蒋怡春、成都昌鼎讯科技中心(有限合伙)、李磊、刘燕、廖永红	6,000,000.00	2016/7/5	2017/5/31	否
蒋劲松、李磊、蒋怡春、刘燕、廖永红	3,200,000.00	2015/7/1	2016/6/24	是
蒋劲松、李磊、蒋怡春	3,600,000.00	2014/5/8	2015/5/6	是

2. 关联方资金拆借

支付资金占用费的关联方资金拆借：

关联方	拆借金额	起始日	到期日	支付利息
拆入				
曾中	50,000.00	2014.1.27	2015.6.26	7,500.00
曾中	200,000.00	2014.2.27	2015.6.26	30,000.00

未支付资金占用费的关联方资金拆借：

关联方	关联行为	2016年1-8月	2015年度	2014年度
成都昌鼎讯 科技中心（有 限合伙）	拆入资金	4,740,000.00	1,840,000.00	
	拆出资金	4,740,000.00	1,840,000.00	
四川省聚贤 通信工程有 限公司	拆出资金		9,273,113.20	9,070,661.44
	拆入资金		14,177,644.64	7,083,600.00
蒋劲松	拆出资金		2,330,000.00	1,410,099.58
	拆入资金		8,165,984.07	3,170,913.81
蒋怡春	拆出资金	570,000.00	600,000.00	
	拆入资金	1,170,000.00		2,217,953.38
	拆入资金		3,395,233.16	4,202,046.62
	拆出资金		1,630,000.00	2,436,813.46
刘燕	拆入资金			100,000.00
	拆出资金		130,000.00	
李磊	拆出资金		648,430.11	766,284.26
	拆入资金		3,642,689.69	274,000.00
赵激涛	拆出资金		4,372,275.74	
	拆入资金		4,392,275.74	250,000.00

3. 职工住房补贴

根据《关于职工住房补贴的通知》，公司对在公司工作满3年的优秀员工给予一定金额（一般为40-60万元）的购房基金，资助员工购买住房。若员工在借款后6年内离职，于离职时向公司偿还购房基金并支付利息，利率按照同期贷款基准利率计算。员工在借款后6年内未离职，则不必偿还。公司监事秦石均、曾中各取得住房补贴400,000.00元。截止2016年8月31日，尚有余额644,444.44元未摊销完毕。

4. 关键管理人员报酬

项目	2016年1-8月	2015年度	2014年度
关键管理人员报酬	494,145.68	366,080.00	297,330.87

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2016.8.31		2015.12.31		2014.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	四川省聚贤通信工程有限公司					4,904,531.44	
	蒋劲松					5,476,206.59	
	李磊					2,994,259.58	
	蒋怡春			601,582.20			
	秦石均	355,395.62	17,769.78	160,854.95	8,042.75	1,153,560.86	57,678.04
	曾中	10,966.21	548.31	13,315.21	665.76	92,932.12	4,646.61
	赵激涛	5,674.80	283.74	9,712.96	485.65	20,000.00	1,000.00
小计		372,036.63	18,601.83	785,465.32	9,194.16	14,641,490.59	63,324.65

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2016.8.31	2015.12.31	2014.12.31
其他应付款	蒋怡春			1,765,233.16
	蒋劲松		359,777.48	
	李磊		258,029.98	
	刘燕			130,000.00
	绵阳高新区同贯科技有限公司			72,400.00
小计			617,807.46	1,967,633.16

八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以产品分部为基础确定报告分部。

2. 报告分部的财务信息

(1) 2016年1-8月

项 目	通信网络代维服务	通信网络工程服务	分部间抵销	合 计
主营业务收入	11,447,857.85	29,794,300.75		41,242,158.60
主营业务成本	8,580,517.24	21,882,316.91		30,462,834.15

(2) 2015年度

项 目	通信网络代维服务	通信网络工程服务	分部间抵销	合 计
主营业务收入	24,646,536.92	22,863,345.82		47,509,882.74
主营业务成本	18,865,855.60	18,139,067.21		37,004,922.81

(3) 2014年度

项 目	通信网络代维服务	通信网络工程服务	分部间抵销	合 计
-----	----------	----------	-------	-----

主营业务收入	15,602,670.54	9,500,770.72		25,103,441.26
主营业务成本	12,318,036.44	7,189,414.86		19,507,451.30

十一、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项 目	2016年1-8月	2015年度	2014年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分			
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）			142,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,331.46	8,463.38	-1,515.30
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小 计	-3,331.46	8,463.38	140,484.70
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-499.72	1,269.51	35,121.18
少数股东权益影响额(税后)			
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-2,831.74	7,193.87	105,363.53

(二) 净资产收益率

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2016年1-8月	2015年度	2014年度
归属于公司普通股股东的净利润	7.19	9.75	3.92
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.20	9.71	3.25

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	2016年1-8月	2015年度	2014年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,559,865.43	1,651,369.36	618,783.53
非经常性损益	B	-2,831.74	7,193.87	105,363.53
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,562,697.17	1,644,175.49	513,420.00

归属于公司普通股股东的期初净资产	D	17,755,665.41	16,101,296.05	15,485,512.52
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	4,815,000.00		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	4		
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	2,080,000.00		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	2		
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	1,800,000.00		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	1		
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E4	6,275,000.00		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F4	0		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G			
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H			
其他	其他	I		
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J		
报告期月份数	K	8	12	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	21,703,098.13	16,929,980.73	15,794,904.29
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	7.19%	9.75%	3.92%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	7.20%	9.71%	3.25%





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300006793421213 31/20

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 杭州市西溪路128号9楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围 审计企业会计报表、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，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关



2016年 08月 29日

应当于每年1月1日前向登记机关报送年度报告

仅为四川省鼎讯科技股份有限公司新三板申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方发送或披露。



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》。

会计师事务所
执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 胡少先
 办公场所: 杭州市西溪路128号9楼

组织形式: 特殊普通合伙
 会计师事务所编号: 33000001
 注册资本(出资额): 人民币7990万元
 批准设立文号: 浙财会〔2011〕25号
 批准设立日期: 2011年6月28日



中华人民共和国财政部



仅为四川省鼎讯科技股份有限公司新三板挂牌之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书序号：000171

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
天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先



证书号：44

发证时间：二〇一七年十一月十九日

证书有效期至：二〇一七年十一月十九日

四川省鼎泰科技股份有限公司新三板申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

姓名: 邱博

性别: 男

出生日期: 1970-10-11

身份证号: 510602197010113111

工作单位: 重庆天健会计师事务所西部分所

执业证书编号: 510602197010113111



仅为四川省普通合伙企业新三板申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明邱博是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。

年度检验登记

Annual Renewal Registration

2013.3.31



年度检验登记

Annual Renewal Registration

This certificate is valid for another year after the event.

Handwritten signature: 2009.3.18

年度检验登记

Annual Renewal Registration

This certificate is valid for another year after the event.



注册会计师事务所变更事项登记

Accountant Firm Change Item Registration

Handwritten signature: 天健会计师事务所

Handwritten date: 2012.6.5

Handwritten signature: 天健会计师事务所

重要事项

注册会计师协会公告: 2012.6.5

NOTES

Registration of CPA firm change items... This certificate is valid for another year after the event.



姓名: 李元良
 性别: 男
 出生日期: 1980.7.2
 工作单位: 重庆天健会计师事务所
 身份证号: 510521198007023659



执业证书号: 500300750802
 所属机构: 四川省注册会计师协会

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书的有效性将在下一年度检验后
 This certificate is valid for another year after
 the renewal

仅为四川省鼎讯科技(股票代码: 300053)新三板申报之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明李元良是中国注册会计师未经本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

2009.10.21

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

姓名: 李元良
 This certificate is valid for another year after the renewal

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

姓名: 李元良
 This certificate is valid for another year after the renewal

注意事项

1. 本证书的有效性将在下一年度检验后...
2. 本证书的有效性将在下一年度检验后...
3. 本证书的有效性将在下一年度检验后...
4. 本证书的有效性将在下一年度检验后...

NOTES

1. This certificate shall be re-examined each year by the relevant authority...
2. This certificate shall be re-examined each year by the relevant authority...
3. This certificate shall be re-examined each year by the relevant authority...
4. This certificate shall be re-examined each year by the relevant authority...

2009.10.21



天健正信会计师事务所
 2009.10.23

天健会计师事务所
 2009.10.23