

广东赛能科技股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2017]第 22-00005 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

目 录

- 审计报告 第 1-2 页
- 财务报表 第 3-8 页
- 财务报表附注 第 9-34 页
- 会计师事务所营业执照、资格证书



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

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

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

审 计 报 告

大信审字[2017]第 22-00005 号

广东赛能科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东赛能科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年度、2015 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



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

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing, China,100083

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

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2016年12月31日、2015年12月31日的财务状况以及2016年度、2015年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年三月二十五日



资产负债表

编制单位：广东赛能科技股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	833,474.08	440,072.70
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）	11,425,903.16	5,729,022.10
预付款项	五、（三）	3,960,949.75	443,302.02
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、（四）	3,617,883.43	7,603,763.07
存货	五、（五）	13,192,224.21	13,156,572.41
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）	320,546.90	293,229.73
流动资产合计		33,350,981.53	27,665,962.03
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）	3,232,009.11	4,841,868.35
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（八）	174,333.56	79,688.37
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,406,342.67	4,921,556.72
资产总计		36,757,324.20	32,587,518.75

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：广东赛能科技股份有限公司

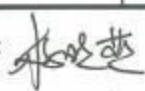
单位：人民币元

项 目	附注	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、（九）	5,005,000.00	4,370,000.00
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）	2,081,406.48	2,723,186.58
预收款项	五、（十一）	14,583,250.48	12,394,132.00
应付职工薪酬	五、（十二）	325,991.00	891,507.00
应交税费	五、（十三）	679,760.39	413,522.10
应付利息	五、（十四）	8,220.90	7,648.16
应付股利			
其他应付款	五、（十五）		550,000.00
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		22,683,629.25	21,349,995.84
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	五、（十六）	300,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		300,000.00	
负债合计		22,983,629.25	21,349,995.84
所有者权益：			
股本	五、（十七）	10,967,700.00	10,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十八）	1,040,099.62	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（十九）	169,038.32	103,752.29
未分配利润	五、（二十）	1,596,857.01	933,770.62
所有者权益合计		13,773,694.95	11,237,522.91
负债和所有者权益总计		36,757,324.20	32,587,518.75

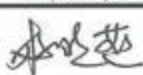
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利润表

编制单位：广东赛能科技股份有限公司

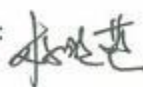
单位：人民币元

项 目	附注	2016年度	2015年度
一、营业收入	五、（二十一）	32,010,328.24	24,903,413.61
减：营业成本	五、（二十一）	23,821,571.43	18,438,321.48
税金及附加	五、（二十二）	432,272.91	465,218.86
销售费用	五、（二十三）	540,638.09	324,287.74
管理费用	五、（二十四）	4,860,930.64	3,957,016.01
财务费用	五、（二十五）	294,363.31	347,039.71
资产减值损失	五、（二十六）	630,967.91	248,209.70
加：公允价值变动收益			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		1,429,583.95	1,123,320.11
加：营业外收入	五、（二十七）	437,338.85	25,137.95
其中：非流动资产处置利得		421,438.85	17,137.95
减：营业外支出	五、（二十八）	33,390.54	
其中：非流动资产处置损失		1,837.69	
三、利润总额		1,833,532.26	1,148,458.06
减：所得税费用	五、（二十九）	143,149.08	43,604.55
四、净利润		1,690,383.18	1,104,853.51
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		1,690,383.18	1,104,853.51
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.16	0.11
（二）稀释每股收益		-	-

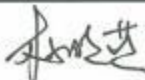
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：东赛能科技股份有限公司

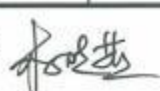
单位：人民币元

项 目	附注	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		31,033,341.23	26,476,783.02
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十）	1,650,982.52	1,402,522.65
经营活动现金流入小计		32,684,323.75	27,879,305.67
购买商品、接受劳务支付的现金		28,222,632.46	19,274,357.59
支付给职工以及为职工支付的现金		5,162,673.36	4,230,562.20
支付的各项税费		706,986.15	438,616.55
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十）	4,013,064.31	4,120,213.17
经营活动现金流出小计		38,105,356.28	28,063,749.51
经营活动产生的现金流量净额		-5,421,032.53	-184,443.84
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		421,438.85	17,137.95
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		421,438.85	17,137.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		321,326.14	80,280.98
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		321,326.14	80,280.98
投资活动产生的现金流量净额		100,112.71	-63,143.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		767,700.00	
取得借款收到的现金		5,305,000.00	4,370,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十）	7,399,983.00	3,130,000.00
筹资活动现金流入小计		13,472,683.00	7,500,000.00
偿还债务支付的现金		4,670,000.00	5,662,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		288,261.80	347,697.84
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三十）	2,800,100.00	1,780,000.00
筹资活动现金流出小计		7,758,361.80	7,789,697.84
筹资活动产生的现金流量净额		5,714,321.20	-289,697.84
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		393,401.38	-537,284.71
加：期初现金及现金等价物余额		440,072.70	977,357.41
六、期末现金及现金等价物余额		833,474.08	440,072.70

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	10,200,000.00									-67,330.60	10,132,669.40
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	10,200,000.00									-67,330.60	10,132,669.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									103,752.29	-103,752.29	
2. 对股东的分配									103,752.29	-103,752.29	
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
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	10,200,000.00								103,752.29	933,770.62	11,237,522.91

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：广东聚能科技股份有限公司

	2016年度						专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股				
		优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额	10,200,000.00							103,752.29	933,770.62	11,237,522.91
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	10,200,000.00							103,752.29	933,770.62	11,237,522.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	767,700.00				1,040,099.62			65,286.03	663,086.39	2,536,172.04
（一）综合收益总额									1,690,383.18	1,690,383.18
（二）股东投入和减少资本	767,700.00									767,700.00
1. 股东投入的普通股	767,700.00									767,700.00
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								169,038.32	-169,038.32	
2. 对股东的分配								169,038.32	-169,038.32	
3. 其他										
（四）股东权益内部结转					1,040,099.62			-103,752.29	-858,258.47	78,088.86
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他					1,040,099.62			-103,752.29	-858,258.47	78,088.86
（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	10,967,700.00				1,040,099.62			169,038.32	1,596,857.01	13,773,694.95

法定代表人：李少雄

主管会计工作负责人：李少雄

会计机构负责人：李少雄

广东赛能科技股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）公司概况。

广东赛能科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）1998 年 11 月 16 日取得由广东省珠海市工商行政管理局核发的营业执照号为：4404002005836 的营业执照，现统一社会信用代码为 914404007079891663。成立时公司名称为珠海城诺电脑有限公司，成立时注册资本 50.00 万元，实收资本 50.00 万元，其中：崔富强认缴 25.00 万元，实缴 25.00 万元，占实收资本的 50.00%、王志刚认缴 25.00 万元，实缴 25.00 万元，占实收资本的 50.00%。已由珠海市珠诚会计师事务所出具报告文号为珠诚验字（1998）8517 号验资报告验证。

成立时股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
崔富强	25.00	50.00	货币出资
王志刚	25.00	50.00	货币出资
合计	50.00	100.00	

2016 年 3 月 18 日公司召开股东会，根据股东会决议和修改后的公司章程规定，股东一致同意新增股东：珠海山童投资合伙企业（有限合伙），同意公司增资：注册资本由 1,020.00 万元增至 1,096.77 万元，实收资本由 1,020.00 万元增至 1,096.77 万，新增注册资本 76.77 万元由新增股东珠海山童投资合伙企业（有限合伙）以货币出资方式出资，变更后注册资本为 1,096.77 万元，实收资本为 1,096.77 万元，实收资本占注册资本的 100.00%，其中：崔富强实缴 340.68 万元，占变更后注册资本的 31.06%；崔俊豪实缴 339.66 万元，占变更后注册资本的 30.97%；杜江实缴 339.66 万元，占变更后注册资本的 30.97%；珠海山童投资合伙企业（有限合伙）实缴 76.77 万元，占变更后注册资本的 7.00%。已由大信会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所出具报告文号为大信穗验字（2016）第 00030 号验资报告验证。

变更后股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
崔富强	340.68	31.06	货币出资

股东	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
崔俊豪	339.66	30.97	货币出资
杜江	339.66	30.97	货币出资
珠海山童投资合伙企业（有限合伙）	76.77	7.00	货币出资
合计	1,096.77	100.00	

2016 年 4 月 25 日公司召开股东会，根据股东会决议一致同意股东杜江将持有公司注册资本 1,096.77 万元的 2.25% 股权（出资额的 24.67 万元）转让给股东崔富强；股东崔俊豪将持有公司注册资本 1,096.77 万元的 5.43% 股权（出资额的 59.55 万元）转让给股东崔富强。股权转让变更后，本公司股权结构为：崔富强认缴 424.90 万元，实缴 424.90 万元，占实收资本的 38.74%；崔俊豪认缴 280.11 万元，实缴 280.11 万元，占实收资本的 25.54%；杜江认缴 314.99 万元，实缴 314.99 万元，占实收资本的 28.72%；珠海山童投资合伙企业（有限合伙）认缴 76.77 万元，实缴 76.77 万元，占实收资本的 7.00%。

变更后股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
崔富强	424.90	38.74	货币出资
崔俊豪	280.11	25.54	货币出资
杜江	314.99	28.72	货币出资
珠海山童投资合伙企业（有限合伙）	76.77	7.00	货币出资
合计	1,096.77	100.00	

2016 年 6 月 19 日公司召开股东会，通过了如下决议：同意将广东赛能科技有限公司依照《中华人民共和国公司法》的有关规定改制为广东赛能科技股份有限公司。2016 年 7 月 4 日，全体股东共同签署了《发起人协议书》，以广东赛能科技有限公司截止 2016 年 4 月 30 日净资产 12,007,799.62 元为基础，以 1.09483298:1 的比例折股 10,967,700.00 股，每股面值 1 元。

以上股份制改造已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2016 年 7 月 4 日出具了“大信验字[2016]第 22-00044 号”股改验资报告。

本公司注册地：珠海市高新区唐家湾镇港乐路 8 号 B 区厂房第 7 层 707 单元

本公司经营地：珠海市香洲区红山路 35 号

组织形式：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司的业务性质：工程系统集成服务及系统集成软硬件销售

经营范围：软件研发及销售；建筑智能化工程专业承包；计算机信息系统集成；安全技

术防范系统设计、施工、维修壹级（凭资质证经营）；森林防火设备、计算机及配件、文化用品、电子产品、化工产品（不含危险化学品及易制毒化学品）、办公设备、工业自动化设备、机械电子设备、安全技术防范产品及监控产品、仪器仪表的批发、零售；其他商业的批发、零售（不含许可经营范围）。

（三）财务报告批准报出者是本公司董事会，财务报告批准报出日为 2017 年 3 月 25 日。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营：本公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力不受影响，能正常开展日常经营活动。

三、重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的财务状况、2016 年度、2015 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观

证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大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	应收款项账面余额在 300.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行测试，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	单项金额不重大且风险不大的款项
组合 2	无风险组合，不用计提坏账准备的款项
按组合的分类	按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	不用计提坏账准备

组合 1，组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	30	30
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

组合 2，无风险组合中，不用计提坏账准备情况：

组合名称	方法说明
无风险组合	关联方关系，有确切证据出现坏账才计提准备；经测试无风险的应收款项

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大但有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	单独减值测试，个别认定

(七) 存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(八) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、电子设备、运输设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
电子设备	3-5	5	31.67-19.00
运输设备	4	5	23.75
其他设备	3	5	31.67

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(九) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生

的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十一）股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

（十二）收入

（1）销售商品：本公司主要销售系统集成相关软硬件，销售产品收入确认需满足以下条件：系统集成相关软硬件已发出且客户验收，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很有可能流入，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）系统集成服务收入：本公司的系统集成服务分为工程类系统集成及系统维护收入，收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同的约定使系统达到客户要求的可使用状态，包括系统调试、网络布线等服务后将整套系统交付并取得客户验收单，本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很有可能流入，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（十三）政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

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，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

2、与收益相关的政府补助会计处理

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。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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。

（十四）递延所得税资产和递延所得税负债

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，确定该计税基础为其差额），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、递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且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时，确认递延所得税资产。

（十五）租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确

认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(十六) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

本报告期公司主要会计政策、会计估计未发生变更影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、6%、11%、17%
营业税	应税收入	3%、5%
城市维护建设税	应交流转税	7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
企业所得税	应税所得	15%

(二) 重要税收优惠及批文

企业所得税税收优惠

本公司 2014 年 10 月 9 日，通过高新技术企业复审，高新技术企业证书编号为：GF201444000274，享受 2014 年度、2015 年度、2016 年度企业所得税税收优惠，减按 15% 的税率计缴企业所得税。

五、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
现金	42,744.99	54,029.15
银行存款	790,729.09	386,043.55
合 计	833,474.08	440,072.70

注：截至 2016 年 12 月 31 日存放在中国工商银行珠海市吉大支行定存户金额为 350,000.00 元。

(二) 应收账款

1、应收账款分类

类 别	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1：账龄组合	12,262,733.20	100.00	836,830.04	100.00

类 别	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合 计	12,262,733.20	100.00	836,830.04	100.00

类 别	2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合1：账龄组合	6,118,440.22	100.00	389,418.12	100.00
合 计	6,118,440.22	100.00	389,418.12	100.00

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2016年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年)	9,249,236.22	5.00	462,461.81
1至2年	2,283,311.68	10.00	228,331.17
2至3年	730,185.30	20.00	146,037.06
合 计	12,262,733.20		836,830.04

账 龄	2015年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年)	4,486,015.47	5.00	224,300.77
1至2年	1,613,676.01	10.00	161,367.60
2至3年	18,748.74	20.00	3,749.75
合 计	6,118,440.22		389,418.12

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止2016年12月31日

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
珠海汉鼎房地产开发有限公司	2,562,664.03	1年以内	20.90	128,133.20
连州市代建项目管理局	2,201,363.66	1年以内	17.95	110,068.18
广东省粤电集团有限公司珠海发电厂	2,133,586.00	1年以内	17.40	106,679.30
珠海大横琴人才公寓建设有限公司	839,869.16	1年以内	6.85	41,993.46
中山市紫悦山苑房地产开发有限公司	748,871.61	1至2年	6.11	74,887.16
合 计	8,486,354.46		69.21	461,761.30

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,960,949.75	100.00	443,302.02	100.00
合 计	3,960,949.75	100.00	443,302.02	100.00

2、截止 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项总额的比例(%)
珠海金福建筑工程有限公司	3,550,000.00	1 年以内	89.62
广州市能者信息科技有限公司	76,800.00	1 年以内	1.94
珠海市港安科技有限公司	61,228.53	1 年以内	1.55
珠海市白老翁酒业有限公司	48,048.00	1 年以内	1.21
深圳市华瀚达光电科技有限公司	44,830.00	1 年以内	1.13
合 计	3,780,906.53		95.45

(四)其他应收款

1、其他应收款

类 别	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1：账龄组合	3,922,378.17	99.47	325,393.70	100.00
组合 2：无风险组合	20,898.96	0.53		
合 计	3,943,277.13	100.00	325,393.70	100.00

类 别	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1：账龄组合	2,587,977.78	33.41	141,837.71	100.00
组合 2：无风险组合	5,157,623.00	66.59		
合 计	7,745,600.78	100.00	141,837.71	100.00

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	1,546,882.26	5.00	77,344.11	2,339,201.41	5.00	116,960.07

账 龄	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 至 2 年	2,270,495.91	10.00	227,049.59	248,776.37	10.00	24,877.64
2 至 3 年	105,000.00	20.00	21,000.00			
合 计	3,922,378.17		325,393.70	2,587,977.78		141,837.71

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
单位款项	3,407,900.91	6,687,860.78
个人款项	514,477.26	1,050,000.00
社保及公积金	20,898.96	7,740.00
合 计	3,943,277.13	7,745,600.78

3、截止 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 余额
珠海安凯特电力科技有限公司	履约保证金	1,000,000.00	1 至 2 年	25.36	100,000.00
珠海汉鼎房地产开发有限公司	履约保证金	900,000.00	1 至 2 年	22.82	90,000.00
珠海沃顿电气有限公司	履约保证金	500,000.00	1 年以内	12.68	25,000.00
珠海大横琴人才公寓建设有限公司	履约保证金	365,495.91	1 至 2 年	9.27	36,549.59
中华人民共和国珠海出入境边防检查总站	履约保证金	160,274.00	1 年以内	4.06	8,013.70
合 计		2,925,769.91		74.19	259,563.29

(五) 存货

1、 存货的分类

存货项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存材料	3,339,371.67		3,339,371.67
库存商品			
工程施工	9,852,852.54		9,852,852.54
合 计	13,192,224.21		13,192,224.21

存货项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存材料	3,019,340.00		3,019,340.00
库存商品	127,069.37		127,069.37
工程施工	10,010,163.04		10,010,163.04

存货项目	2015年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	13,156,572.41		13,156,572.41

(六)其他流动资产

项 目	2016年12月31日	2015年12月31日
暂估进项税	403.93	2,361.11
预缴增值税	228,381.93	
预缴营业税	83,434.24	266,048.57
预缴附加税	8,326.80	24,820.05
合 计	320,546.90	293,229.73

(七)固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2016年1月1日	4,081,438.29	299,547.25	2,933,117.36	26,634.84	7,340,737.74
2. 本期增加金额		20,256.40	297,289.74	3,780.00	321,326.14
(1) 购置		20,256.40	297,289.74	3,780.00	321,326.14
3. 本期减少金额		36,753.91	2,888,889.00		2,925,642.91
(1) 处置或报废		36,753.91	2,888,889.00		2,925,642.91
4. 2016年12月31日	4,081,438.29	283,049.74	341,518.10	30,414.84	4,736,420.97
二、累计折旧					
1. 2016年1月1日	1,002,668.43	217,005.10	1,261,371.79	17,824.07	2,498,869.39
2. 本期增加金额	193,868.32	35,808.01	406,514.56	5,193.95	641,384.84
(1) 计提	193,868.32	35,808.01	406,514.56	5,193.95	641,384.84
3. 本期减少金额		34,916.38	1,600,925.99		1,635,842.37
(1) 处置或报废		34,916.38	1,600,925.99		1,635,842.37
4. 2016年12月31日	1,196,536.75	217,896.73	66,960.36	23,018.02	1,504,411.86
三、减值准备					
1. 2016年1月1日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2016年12月31日					
四、2016年12月31日账面价值	2,884,901.54	65,153.01	274,557.74	7,396.82	3,232,009.11
项目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2015年1月1日	4,081,438.29	271,474.74	2,968,888.89	23,654.84	7,345,456.76

2. 本期增加金额		33,072.51	44,228.47	2,980.00	80,280.98
(1) 购置		33,072.51	44,228.47	2,980.00	80,280.98
3. 本期减少金额		5,000.00	80,000.00		85,000.00
(1) 处置或报废		5,000.00	80,000.00		85,000.00
4. 2015年12月31日	4,081,438.29	299,547.25	2,933,117.36	26,634.84	7,340,737.74
二、累计折旧					
1. 2015年1月1日	808,800.11	186,649.69	627,175.93	13,756.92	1,636,382.65
2. 本期增加金额	193,868.32	35,105.41	708,612.53	4,067.15	941,653.41
(1) 计提	193,868.32	35,105.41	708,612.53	4,067.15	941,653.41
3. 本期减少金额		4,750.00	74,416.67		79,166.67
(1) 处置或报废		4,750.00	74,416.67		79,166.67
4. 2015年12月31日	1,002,668.43	217,005.10	1,261,371.79	17,824.07	2,498,869.39
三、减值准备					
1. 2015年1月1日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2015年12月31日					
四、2015年12月31日账面价值	3,078,769.86	82,542.15	1,671,745.57	8,810.77	4,841,868.35

(八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	2016年12月31日		2015年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	174,333.56	1,162,223.74	79,688.37	531,255.83
合 计	174,333.56	1,162,223.74	79,688.37	531,255.83

(九) 短期借款

1、短期借款分类

借款条件	2016年12月31日	2015年12月31日
抵押借款	4,690,000.00	4,370,000.00
质押借款	315,000.00	
合 计	5,005,000.00	4,370,000.00

(十) 应付账款

项 目	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内(含1年)	1,992,926.03	2,391,171.54
1至2年	79,028.65	303,563.24

项 目	2016年12月31日	2015年12月31日
2至3年		28,451.80
3至4年	9,451.80	
合 计	2,081,406.48	2,723,186.58

按收款方归集的期末余额前五名的应付账款情况

截止至2016年12月31日

单位名称	期末余额	账龄	占应付账款总额的比例(%)
广东泰克智能科技有限公司	673,341.91	1年以内	32.35
广州明创网络科技有限公司	410,724.00	1年以内	19.73
深圳市立翔慧光电科技有限公司	382,500.00	1年以内	18.38
广州粤道电线电缆有限公司	127,136.60	1年以内	6.11
中山市坦洲镇运河五金商行	110,722.05	1年以内	5.32
合 计	1,704,424.56		81.89

(十一) 预收款项

项 目	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内(含1年)	6,967,497.72	12,044,079.34
1至2年	7,615,752.76	342,620.16
2至3年		7,432.50
合 计	14,583,250.48	12,394,132.00

1、按收款方归集的期末余额前五名的预收账款情况

截止至2016年12月31日

单位名称	期末余额	账龄	占预收账款总额的比例(%)
中山市澳利高房地产发展有限公司	10,389,796.00	——	71.24
珠海市斗门区世荣实业有限公司	2,124,575.86	——	14.57
珠海高新技术产业开发区综合治理局	1,178,226.39	1年以内	8.08
珠海艾派克科技股份有限公司	324,000.00	1年以内	2.22
银川能源学院	200,000.00	1年以内	1.37
合 计	14,216,598.25		97.48

注:其中中山市澳利高房地产发展有限公司账龄在1年以内金额为3,700,000.00元,账龄在1至2年金额为6,689,796.00元。珠海市斗门区世荣实业有限公司账龄在1年以内金额为1,250,459.10元,账龄在1至2年金额为874,116.76元。

2、截止2016年12月31日,账龄超过1年的大额预收账款:

债权单位名称	所欠金额	账龄	未结转原因
中山市澳利高房地产发展有限公司	6,689,796.00	1至2年	2015年度已收款项,项目未完工
珠海市斗门区世荣实业有限公司	874,116.76	1至2年	2015年度已收款项,项目未完工

债权单位名称	所欠金额	账龄	未结转原因
合 计	7,563,912.76		

(十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项 目	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日
一、短期薪酬	476,222.00	4,479,668.76	4,064,383.76	891,507.00
二、离职后福利-设定提存计划		166,178.44	166,178.44	
合 计	476,222.00	4,645,847.20	4,230,562.20	891,507.00

项 目	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
一、短期薪酬	891,507.00	4,390,983.22	4,956,499.22	325,991.00
二、离职后福利-设定提存计划		206,174.14	206,174.14	
合 计	891,507.00	4,597,157.36	5,162,673.36	325,991.00

2、 短期职工薪酬情况

项 目	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	476,222.00	4,280,014.00	3,864,729.00	891,507.00
2. 职工福利费		48,361.58	48,361.58	
3. 社会保险费		100,849.70	100,849.70	
其中： 医疗保险费		91,459.10	91,459.10	
工伤保险费		3,294.00	3,294.00	
生育保险费		6,096.60	6,096.60	
4. 工会经费和职工教育经费		50,443.48	50,443.48	
合 计	476,222.00	4,479,668.76	4,064,383.76	891,507.00

项 目	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	891,507.00	4,006,038.29	4,571,554.29	325,991.00
2. 职工福利费		170,164.87	170,164.87	
3. 社会保险费		116,572.02	116,572.02	
其中： 医疗保险费		109,881.72	109,881.72	
工伤保险费		1,578.30	1,578.30	
生育保险费		5,112.00	5,112.00	
4. 工会经费和职工教育经费		59,703.04	59,703.04	
5. 住房公积金		38,505.00	38,505.00	
合 计	891,507.00	4,390,983.22	4,956,499.22	325,991.00

3、 设定提存计划情况

项 目	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日
-----	-----------	-------	-------	-------------

1. 基本养老保险		155,869.84	155,869.84	
2. 失业保险费		10,308.60	10,308.60	
合 计		166,178.44	166,178.44	

项 目	2016 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日
1. 基本养老保险		197,994.94	197,994.94	
2. 失业保险费		8,179.20	8,179.20	
合 计		206,174.14	206,174.14	

(十三) 应交税费

税 种	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
增值税	518,866.02	221,340.24
企业所得税	113,495.58	154,910.92
房产税	30,406.68	30,406.68
土地使用税	124.62	124.62
个人所得税	16,867.49	4,977.22
堤围费		1,762.42
合 计	679,760.39	413,522.10

(十四) 应付利息

类 别	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
短期借款利息	8,220.90	7,648.16
合 计	8,220.90	7,648.16

(十五) 其他应付款

款项性质	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
个人款项		550,000.00
合 计		550,000.00

其他应付款按款项账龄分类的情况

账 龄	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)			550,000.00	100.00
合 计			550,000.00	100.00

(十六) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项 目	2016 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日	形成原因
高新区科技型中小		300,000.00		300,000.00	研发高新技

项 目	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日	形成原因
企业技术创新项目					术项目补助
合 计		300,000.00		300,000.00	

2、政府补助项目情况

项 目	2016年1月1日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2016年12月31日	与资产相关/与收益相关
高新区科技型中小企业技术创新项目		300,000.00			300,000.00	与资产相关
合 计		300,000.00			300,000.00	

(十七) 股本

投资者名称	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日	持股比例
崔俊豪	3,396,600.00		595,500.00	2,801,100.00	25.54%
崔富强	3,406,800.00	842,200.00		4,249,000.00	38.74%
杜江	3,396,600.00		246,700.00	3,149,900.00	28.72%
珠海山童投资合伙企业（有限合伙）		767,700.00		767,700.00	7.00%
合 计	10,200,000.00	1,609,900.00	842,200.00	10,967,700.00	100.00%

注：2016年由10,200,000.00元增资到10,967,700.00元，已于2016年4月16日经大信会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所出具的“大信穗验字[2016]第00030号”验资报告验证。

投资者名称	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日	持股比例
崔俊豪	3,570,000.00		173,400.00	3,396,600.00	33.30%
崔富强	3,570,000.00		163,200.00	3,406,800.00	33.40%
杜江	3,060,000.00	336,600.00		3,396,600.00	33.30%
合 计	10,200,000.00	336,600.00	336,600.00	10,200,000.00	100.00%

(十八) 资本公积

类 别	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
一、资本溢价		1,040,099.62		1,040,099.62
二、其他资本公积				
其中：股份支付		78,088.86	78,088.86	
合 计		1,118,188.48	78,088.86	1,040,099.62

注：2016年资本公积增加的原因为2016年7月4日经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具的“大信验字【2016】第22-00044号股改验资报告，截止2016年4月30日扣除专项储备后的净资产为12,007,799.62元，其中：折合股本10,967,700.00元，上述净资产扣除折合股本后的盈余公积103,752.29元，专项储备0.00元，未分配利润858,258.47元计入资本公积-资本溢价，其他资本公积-股份支付3月份行权日之后资本公积内部划转。

(十九) 盈余公积

类 别	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
法定盈余公积	103,752.29	169,038.32	103,752.29	169,038.32
合 计	103,752.29	169,038.32	103,752.29	169,038.32

注：2016年法定盈余公积的减少主要由公司2016年4月末通过股份制改造法定盈余公积转入资本公积，2016年法定盈余公积的增加主要按本期净利润的10.00%计提所得。

类 别	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日
法定盈余公积		103,752.29		103,752.29
合 计		103,752.29		103,752.29

(二十) 未分配利润

项 目	2016年12月31日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	933,770.62	
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	933,770.62	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,690,383.18	—
减：提取法定盈余公积	169,038.32	10.00%
企业股改留存收益转入资本公积	858,258.47	
期末未分配利润	1,596,857.01	

项 目	2015年12月31日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-67,330.60	
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	-67,330.60	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,104,853.51	—
减：提取法定盈余公积	103,752.29	
企业股改留存收益转入资本公积		
期末未分配利润	933,770.62	

(二十一) 营业收入和营业成本

项 目	2016年度		2015年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	32,010,328.24	23,821,571.43	24,903,413.61	18,438,321.48
系统集成相关软硬件销售	12,366,450.76	9,454,425.15	7,394,881.11	5,589,045.71
系统集成服务	19,643,877.48	14,367,146.28	17,508,532.50	12,849,275.77
合 计	32,010,328.24	23,821,571.43	24,903,413.61	18,438,321.48

(二十二) 税金及附加

项 目	2016 年度	2015 年度
营业税	340,603.20	399,991.72
城建税	35,189.92	33,502.88
教育费附加	15,081.39	22,152.03
地方教育费附加	10,054.29	9,572.23
房产税	30,406.68	
土地使用税	124.62	
车船使用税	360.00	
印花税	452.81	
合 计	432,272.91	465,218.86

(二十三) 销售费用

项 目	2016 年度	2015 年度
工资	307,400.00	187,344.00
折旧费	59,153.07	62,085.24
社保	54,156.70	23,752.40
差旅费	70,279.81	17,015.60
其他	49,648.51	34,090.50
合 计	540,638.09	324,287.74

注：其他包括招待费、通讯费、公积金、广告费等

(二十四) 管理费用

项 目	2016 年度	2015 年度
研发费用	2,171,753.23	1,954,784.24
工资	604,101.00	412,574.00
折旧费	508,502.35	803,140.45
咨询服务费	513,097.61	107,338.15
福利费	170,164.87	48,361.58
办公费	162,478.22	128,835.09
差旅费	116,249.92	7,830.10
其他	614,583.44	494,152.40
合 计	4,860,930.64	3,957,016.01

注：其他包括社保费、招待费、工会经费、汽车费用、公积金、物业管理费、股份支付等

(二十五) 财务费用

项 目	2016 年度	2015 年度
利息支出	288,834.54	347,697.84
减：利息收入	1,520.65	5,304.58
手续费	7,049.42	4,646.45
合 计	294,363.31	347,039.71

(二十六) 资产减值损失

项 目	2016 年度	2015 年度
坏账损失	630,967.91	248,209.70
合 计	630,967.91	248,209.70

(二十七) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

项 目	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
非流动资产处置利得合计	421,438.85	421,438.85	17,137.95	17,137.95
其中：固定资产处置利得	421,438.85	421,438.85	17,137.95	17,137.95
政府补助	15,570.00	15,570.00	8,000.00	8,000.00
其他	330.00	330.00		
合 计	437,338.85	437,338.85	25,137.95	25,137.95

2、计入当期损益的政府补助

项 目	2016 年度		2015 年度	
	发生额	与资产相关/ 与收益相关	发生额	与资产相关/ 与收益相关
珠海市财政局 2015 年专利申请资助资金			8,000.00	与收益相关
珠海市社会保险基金管理中心稳岗补贴款	15,570.00	与收益相关		
合 计	15,570.00		8,000.00	

(二十八) 营业外支出

项 目	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
非流动资产处置损失合计	1,837.69	1,837.69		
其中：固定资产处置损失	1,837.69	1,837.69		
滞纳金	31,552.85	31,552.85		
合 计	33,390.54	33,390.54		

(二十九) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	2016 年度	2015 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	237,794.27	80,836.00
递延所得税费用	-94,645.19	-37,231.45
合 计	143,149.08	43,604.55

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2016 年度	2015 年度
利润总额	1,833,532.26	1,148,458.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	275,029.84	172,268.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	26,098.88	17,944.66
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
研发费用加计扣除影响额	-157,979.64	-146,608.82
所得税费用	143,149.08	43,604.55

(三十) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度
收到其他与经营活动有关的现金	1,650,982.52	1,402,522.65
其中：利息收入	1,520.65	5,304.58
收回投标保证金收及履约保证金	1,333,891.87	1,389,218.07
营业外收入	15,570.00	8,000.00
政府补助	300,000.00	
支付其他与经营活动有关的现金	4,013,064.31	4,120,213.17
其中：支付期间费用及其他	1,867,999.31	667,570.06
支付投标保证金收及履约保证金	2,145,065.00	3,452,643.11

2、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度
收到其他与筹资活动有关的现金	7,399,983.00	3,130,000.00
其中：公司往来	5,199,883.00	
个人往来	2,200,100.00	3,130,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	2,800,100.00	1,780,000.00
其中：公司往来	1,100,000.00	
个人往来	1,700,100.00	1,780,000.00

(三十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	2016 年度	2015 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,690,383.18	1,104,853.51
加：资产减值准备	630,967.91	248,209.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	641,384.84	941,653.41
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		

项 目	2016 年度	2015 年度
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）	-421,438.85	-17,137.95
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,837.69	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	288,261.80	347,697.84
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）	-94,645.19	-37,231.45
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）	-35,651.80	-2,146,774.40
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-9,214,528.79	-2,725,100.15
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,092,396.68	2,099,385.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,421,032.53	-184,443.84
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	833,474.08	440,072.70
减：现金的期初余额	440,072.70	977,357.41
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	393,401.38	-537,284.71

2、现金及现金等价物

项 目	2016 年度	2015 年度
一、现金	483,474.08	440,072.70
其中：库存现金	42,744.99	54,029.15
可随时用于支付的银行存款	440,729.09	386,043.55
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	833,474.08	440,072.70
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	350,000.00	

（三十二）所有权或使用权受到限制的资产

	2016 年度		2015 年度	
	账面价值	受限原因	账面价值	受限原因
货币资金				
工行吉大支行定存户	350,000.00	定期存款		

小 计	350,000.00			
固定资产				
35-201 号商铺	409,154.67	抵押贷款	436,336.29	抵押贷款
35-202 号商铺	387,819.00	抵押贷款	413,583.19	抵押贷款
35-203 号商铺	398,511.54	抵押贷款	424,986.05	抵押贷款
19-206 号商铺	569,246.39	抵押贷款	607,063.46	抵押贷款
小 计	1,764,731.61		1,881,968.98	

六、关联方关系及其交易

(一) 本公司的共同控制人

共同控制人名称	注册地	业务性质	注册资本	共同控制人对本公司的持股比例(%)	共同控制人对本公司的表决权比例(%)
崔富强				38.74	38.74
杜江				28.72	28.72

(二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
珠海赛能电子设备有限公司	本公司股东关联公司
珠海市诚基投资有限公司	本公司股东关联公司
珠海山童投资合伙企业（有限合伙）	本公司法人股东
崔富强	本公司股东、董事长
杜江	本公司股东、副董事长兼总经理
崔俊豪	本公司股东、副董事长
庄国林	董事兼副总经理、董事会秘书
钟雪云	董事
文斐	董事、副总经理
那少川	董事
杨晓燕	董事、财务总监
杨利国	监事会主席
黄建安	职工代表监事
叶福平	监事
杜敏	股东杜江亲属

注：珠海赛能电子设备有限公司股东崔富强、崔俊豪、杜江与本公司存在关联关系并于 2016 年 3 月 24 日取得注销登记通知书，已解除与本公司关联关系。

(三) 关联交易情况

1、关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	2016 年度	2015 年度
合 计	1,134,840.00	802,000.00

注：2016 年度关键管理人员薪酬包括：关键管理人员 11 人，包括董事会成员 8 人（含董事长 1 人、副董事长 2 人、董事 2 人、高级管理成员 2 人），监事会成员 3 人。

（四）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	2016 年度		2015 年度	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	珠海赛能电子设备有限公司			2,800,000.00	
其他应收款	珠海市诚基投资有限公司			1,299,883.00	
其他应收款	杜江			750,000.00	
其他应收款	崔富强			300,000.00	
其他应收款	那少川	45,199.00	2,259.95		
其他应收款	杨利国	33,960.00	1,698.00		
其他应收款	黄建安	45,000.00	2,250.00		
其他应收款	叶福平	45,000.00	2,250.00		
合 计		169,159.00	8,457.95	5,149,883.00	

2、应付项目

项目名称	关联方	2016 年度	2015 年度
其他应付款	杜敏		500,000.00
合 计			500,000.00

七、承诺及或有事项

（一）承诺事项

报告期内无重要的承诺事项发生。

（二）或有事项

报告期内无或有事项发生。

八、资产负债表日后事项

报告期内无日后事项发生。

九、其他重要事项

报告期内无其他重要事项发生。

十、补充资料

（一）非经常性损益

项 目	2016 年度	2015 年度
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	419,601.16	17,137.95

项 目	2016 年度	2015 年度
2. 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）	15,570.00	8,000.00
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-31,222.85	
4. 所得税影响额	-65,325.17	-3,770.69
合 计	338,623.14	21,367.26

(二) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
	2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度
归属于公司普通股股东的净利润	13.42	10.34	0.16	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.73	10.14	0.13	0.11



第 9 页至第 34 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名：

签名：

签名：

日期：

日期：

日期：

编号: 1 02898805



营业执照

(副本)⁶⁻⁶

统一社会信用代码 91110108590611484C

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 胡咏华, 吴卫星

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律法规规定的其他业务。
(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;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;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

此复印件仅用于出报告用



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。

2016 年 11 月 28 日

企业信用信息公示系统网址: qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号 NO 019863

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》。

此复印件仅用于出具报告用

会计师事务所 执业证书

名称：

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：

胡咏华

办公场所：

北京市海淀区知春路一号学院国际大厦15层

组织形式：

特殊普通合伙

会计师事务所编号：

11010141

注册资本(出资额)：

3310万元

批准设立文号：

京财会许可[2011]0073号

批准设立日期：

2011-09-09

发证机关

北京市财政局

二〇一二年一月五日

中华人民共和国财政部制



此复印件只用于出具报告

证书序号: 000418

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
大信会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡咏华



证书号: 08

发证时间: 二〇〇八年一月二十五日

证书有效期至: 二〇〇八年一月二十五日

姓名: 鲁友国
 Full name: 鲁友国
 Sex: 男
 Date of birth: 1961-03-03
 Place of birth: 广州中泰会计师事务所有限公司
 Working unit: 广东中泰会计师事务所有限公司
 Identity card No.: 420321196103030039



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

广东诚信会计师事务所
 CPAs
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2013 年 1 月 4 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所
 CPAs
 (特殊普通合伙) 广州分所
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2013 年 1 月 11 日

此复印件仅作出书报告用

11



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 420801963027
 No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 一九九七年三月十六日
 Date of Issuance 2010年3月30日换发



姓名 Full name	性别 Sex	出生日期 Date of birth	工作单位 Workplace	身份证号码 Identity card No.
梁勇	男	1975-04-20	广州成鹏会计师事务所	510724197504200032



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

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2014年 11月 5日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014年 11月 5日

此复印件按件出具报告用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2016年 05月

证书编号:
No. of Certificate

440101480001

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

广东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

二〇一〇年 六 月 十二 日

2016年 04月