

张家口中业科技有限公司
2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-4 月财务报表
审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

CONTINENTAL CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层

邮编：100037

电话：(010) 68364873

传真：(010) 68348135

张家口中业科技有限公司

2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-4 月

财务报表及审计报告

中兴华审字 (2017) 第 011419 号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 资产负债表	3
2、 利润表	5
3、 现金流量表	6
4、 所有者权益变动表	7
5、 财务报表附注	10



审计报告

中兴华审字(2017)第011419号

张家口中业科技有限公司全体股东:

我们审计了后附的张家口中业科技有限公司(以下简称中业科技公司)财务报表,包括2015年12月31日、2016年12月31日及2017年4月30日的资产负债表,2015年度、2016年度及2017年1-4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中业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

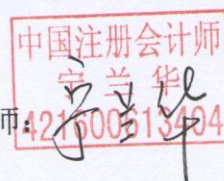
我们认为,中业科技公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了中业科技公司 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日及 2017 年 4 月 30 日的财务状况以及 2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-4 月的经营成果和现金流量。



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一七年七月五日



资产负债表

编制单位：张家口中业科技有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：				
货币资金	七、（一）	124,261.93	291,319.86	471,118.35
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	七、（二）	5,270,715.01	4,391,487.58	2,681,998.48
预付款项	七、（三）	1,212,429.08	1,235,268.76	1,010,300.74
应收利息				
应收股利				
其他应收款	七、（四）	177,000.00	4,331,964.93	4,951,423.59
存货	七、（五）	4,706,518.61	4,684,345.07	4,466,172.88
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				
流动资产合计		11,490,924.63	14,934,386.20	13,581,014.04
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	七、（六）	457,546.50	534,972.02	713,731.26
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生物资产				
油气资产				
无形资产	七、（七）	273,333.34	286,666.67	326,666.67
开发支出	七、（八）	100,289.53		
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	七、（九）	186,686.63	178,535.01	95,991.64
其他非流动资产				
其中：特准储备物资				
非流动资产合计		1,017,856.00	1,000,173.70	1,136,389.57
资产总计		12,508,780.63	15,934,559.90	14,717,403.61

法定代表人：王明利

主管会计工作负责人：王明利

会计机构负责人：王明利



资产负债表（续）

编制单位：张家口中业科技有限公司

单位：人民币元

项目	注释	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：				
短期借款	七、（十）	950,000.00		2,000,000.00
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	七、（十一）	1,011,112.00	1,086,872.00	1,113,105.27
预收款项	七、（十二）		438,973.68	1,168,659.16
应付职工薪酬	七、（十三）	92,139.85	91,460.61	61,200.00
应交税费	七、（十四）	808,098.47	761,295.60	491,315.51
应付利息	七、（十五）	2,216.66		
应付股利				
其他应付款	七、（十六）	847,153.85	445,417.58	71,198.75
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		3,710,720.83	2,824,019.47	4,905,478.69
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款	七、（十七）	180,000.00		
预计负债				
递延收益	七、（十八）	229,906.50	241,121.46	274,766.34
递延所得税负债				
其他非流动负债				
其中：特准储备基金				
非流动负债合计		409,906.50	241,121.46	274,766.34
负债合计		4,120,627.33	3,065,140.93	5,180,245.03
所有者权益：				
实收资本	七、（十九）	8,000,000.00	12,580,000.00	10,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
其中：外币报表折算差额				
专项储备				
盈余公积	七、（二十）	28,941.90	28,941.90	
未分配利润	七、（二十一）	359,211.40	260,477.07	-462,841.42
所有者权益合计		8,388,153.30	12,869,418.97	9,537,158.58
负债和所有者权益总计		12,508,780.63	15,934,559.90	14,717,403.61

法定代表人：

白明辉

主管会计工作负责人：

白明辉

会计机构负责人：

白明辉

利润表

编制单位：张家口中业科技有限公司

单位：人民币元

项目	注释	2017年1-4月	2016年度	2015年度
一、营业收入	七、(二十二)	3,099,459.58	12,348,027.20	9,169,026.97
减：营业成本	七、(二十二)	2,262,161.03	9,050,825.49	6,738,690.47
税金及附加	七、(二十三)	979.26	94,493.23	63,359.70
销售费用	七、(二十四)	200,340.12	552,404.66	630,077.49
管理费用	七、(二十五)	416,318.54	1,482,645.38	943,216.98
财务费用	七、(二十六)	15,272.34	176,484.98	262,785.30
资产减值损失	七、(二十七)	65,559.08	583,933.95	96,909.66
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				
其他收益	七、(二十八)	11,214.96		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		150,044.17	407,239.51	433,987.37
加：营业外收入	七、(二十九)		433,644.88	175,233.66
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	七、(三十)		7,470.50	14,485.31
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		150,044.17	833,413.89	594,735.72
减：所得税费用	七、(三十一)	51,309.84	81,153.50	218,343.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		98,734.33	752,260.39	376,392.03
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.外币报表折算差额				
六、综合收益总额		98,734.33	752,260.39	376,392.03
七、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（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：张家口中业科技有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2017年1-4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		2,125,732.83	10,606,635.29	12,387,577.86
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	七、（三十二）	1,201,122.86	7,502,687.84	3,367,081.73
经营活动现金流入小计		3,326,855.69	18,109,323.13	15,754,659.59
购买商品、接受劳务支付的现金		2,448,181.38	9,094,825.50	9,372,301.92
支付给职工以及为职工支付的现金		603,273.18	1,816,306.46	1,966,804.44
支付的各项税费		111,275.41	362,414.73	305,382.09
支付其他与经营活动有关的现金	七、（三十二）	1,268,105.31	7,410,209.59	7,881,087.13
经营活动现金流出小计		4,430,835.28	18,683,756.28	19,525,575.58
经营活动产生的现金流量净额		-1,103,979.59	-574,433.15	-3,770,915.99
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				
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			-	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			48,752.00	608,729.91
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		-	48,752.00	608,729.91
投资活动产生的现金流量净额		-	-48,752.00	-608,729.91
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			2,580,000.00	5,000,000.00
取得借款所收到的现金		950,000.00		2,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		950,000.00	2,580,000.00	7,000,000.00
偿还债务所支付的现金			2,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		13,078.34	136,613.34	220,586.69
支付其他与筹资活动有关的现金	七、（三十二）			80,000.00
筹资活动现金流出小计		13,078.34	2,136,613.34	2,300,586.69
筹资活动产生的现金流量净额		936,921.66	443,386.66	4,699,413.31
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	七、（三十二）	-167,057.93	-179,798.49	319,767.41
		291,319.86	471,118.35	151,350.94
六、期末现金及现金等价物余额				
	七、（三十二）	124,261.93	291,319.86	471,118.35

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：张家口中业科技有限公司

项 目 栏 次	2017年1-4月						
	实收资本 1	其他权益工具 2	资本公积 3	减：库存股 4	其他综合收益 5	专项储备 6	盈余公积 7
一、上年年末余额	12,580,000.00						11
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	12,580,000.00		-				12,869,418.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-4,580,000.00		-				-4,481,265.67
（一）综合收益总额							98,734.33
（二）所有者投入和减少股本	-4,580,000.00		-				-4,580,000.00
1.所有者投入的普通股	-4,580,000.00						-4,580,000.00
2.其他权益工具持有者投入股本							
3.股份支付计入所有者权益的金额							
4.其他							
（三）专项储备提取和使用							
1.提取专项储备							
2.使用专项储备							
（四）利润分配							
1.提取盈余公积							
2.对所有者的分配							
3.其他							
（五）所有者权益内部结转							
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							
四、本年年末余额	8,000,000.00		-				8,388,153.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

编制单位：张家界中业科技有限公司 单位：人民币元

项 目	2016年度							
	实收资本	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
一、上年年末余额	10,000,000.00							
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	10,000,000.00							
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,580,000.00							
（一）综合收益总额								
（二）所有者投入和减少股本	2,580,000.00							
1.所有者投入的普通股	2,580,000.00							
2.其他权益工具持有者投入股本								
3.股份支付计入所有者权益的金额								
4.其他								
（三）专项储备提取和使用								
1.提取专项储备								
2.使用专项储备								
（四）利润分配								
1.提取盈余公积								
2.对所有者分配								
3.其他								
（五）所有者权益内部结转								
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								
四、本年年末余额	12,580,000.00							

法定代表人：[Signature] 主管会计工作负责人：[Signature] 会计机构负责人：[Signature]

张家口中业科技有限公司 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 4 月 30 日 财务报表附注

一、公司的基本情况

（一）历史沿革

张家口中业科技有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）2011 年 2 月经张家口市桥西区工商行政管理局批准设立，由孟亚萍出资 50.00 万元、孟亚琴出资 50.00 万元设立的张家口中业科技有限公司，经历次变更后，于 2017 年 4 月 19 日取得由张家口市工商行政管理局核发《企业法人营业执照》，统一社会信用代码为 91130700570053518L。公司注册资本为 800.00 万元，实缴注册资本 800.00 万元。

1、2011 年 2 月公司成立

2011 年 2 月，自然人孟亚萍、孟亚琴以货币出资 100 万元共同设立本公司。注册资本已缴足。

2011 年 2 月 28 日，河北四合会计师事务所有限公司出具《验资报告》（四合验字[2011]第 111 号），验证截至 2011 年 2 月 28 日止，本公司已收到股东孟亚萍、孟亚琴缴纳的注册资本（实收资本）合计人民币 100 万元，占注册资本的 100%。

2011 年 2 月 28 日，本公司取得了张家口市桥西区工商行政管理局颁发的注册号为 130703000011253 的《企业法人营业执照》。本公司设立时的出资情况如下：

序号	股东名称	认缴情况		实缴情况		出资比例（%）
		出资额（万元）	出资方式	出资额（万元）	出资方式	
1	孟亚萍	50.00	货币	50.00	货币	50.00
2	孟亚琴	50.00	货币	50.00	货币	50.00
合计		100.00		100.00		100.00

2、2012 年 7 月股东变更

2012 年 7 月 4 日，本公司全体股东召开股东会并一致决议，吸收田昌魁、田万荣为新股东；公司注册资本由 100 万元变更为 500 万元；新增加的 400 万元由田昌魁以货币形式出资 200 万元，田万荣以货币形式出资 200 万元。

2012 年 7 月 4 日，河北四合会计师事务所有限公司出具《验资报告》（四合验字

[2012]第474号），验证截至2012年7月4日止，本公司已收到股东田昌魁、田万荣缴纳的注册资本（实收资本）合计人民币400万元，本次变更后注册资本500万元，实收资本500万元，占注册资本的100%。

2012年7月5日，本公司取得了张家口市桥东区工商行政管理局换发的变更后的《企业法人营业执照》。本次增资完成后，本公司出资情况如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	孟亚萍	50.00	10.00
2	孟亚琴	50.00	10.00
3	田昌魁	200.00	40.00
4	田万荣	200.00	40.00
合计		500.00	100.00

3、2012年8月股权转让

2012年7月10日，本公司全体股东召开股东会，一致决议同意股东孟亚萍将其占公司10%的股权全部转让给田昌魁；股东孟亚琴将其占公司10%的股权全部转让给田昌魁。转让各方签署了《股权转让协议》。

2012年8月9日，本公司取得了张家口市桥东区工商行政管理局换发的变更后的《企业法人营业执照》。本次转让完成后，本公司出资情况如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	田昌魁	300.00	60.00
2	田万荣	200.00	40.00
合计		500.00	100.00

4、2014年7月注册资本增加

2014年7月10日，本公司全体股东召开股东会，一致决议同意（1）注册资本增加500万元，股东田昌魁出资300万元，股东田万荣出资200万元。增加后公司注册资本为1,000万元。（2）同意公司经营范围新增加楼宇智能化建筑设计与施工；室内外装饰装修设计与施工。

2014年7月25日，本公司取得了张家口市工商行政管理局换发的变更后的《企业法人营业执照》。本次变更后，本公司出资情况如下：

序号	股东名称	认缴情况	实缴情况	出资比例（%）
----	------	------	------	---------

		出资额（万元）	出资方式	出资额（万元）	出资方式	
1	田昌魁	600.00	货币	300.00	货币	60.00
2	田万荣	400.00	货币	200.00	货币	40.00
合计		1,000.00		500.00		100.00

2015年8月26日，河北四合会计师事务所有限公司出具《验资报告》（四合验字[2015]第057号），验证截至2015年8月25日止，本公司已收到股东田昌魁、田万荣缴纳的注册资本（实收资本）合计人民币500万元，本次变更后注册资本1,000万元，实收资本1,000万元，占注册资本的100%。本次变更后，本公司出资情况如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	田昌魁	600.00	60.00
2	田万荣	400.00	40.00
合计		1,000.00	100.00

5、2016 年 2 月注册资本变更

2016 年 1 月 29 日，本公司全体股东召开股东会，一致决议同意吸收张家口联众信息咨询中心（有限合伙）、慧泽恒通（北京）资产管理有限公司为新股东。注册资本由 1,000 万元增加到 1,258 万元，本次增加的 258 万元分别由张家口联众信息咨询中心（有限合伙）实缴 100 万元，慧泽恒通（北京）资产管理有限公司实缴 158 万元。

2016 年 1 月 29 日，河北四合会计师事务所有限公司出具《验资报告》（四合验字[2016]004 号），验证截至 2016 年 1 月 28 日止，本公司已收到股东张家口联众信息咨询中心（有限合伙）、慧泽恒通（北京）资产管理有限公司缴纳的注册资本（实收资本）合计人民币 258 万元，本次变更后注册资本 1,258 万元，实收资本 1,258 万元，占注册资本的 100%。本次变更后，本公司出资情况如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	田昌魁	600.00	47.69
2	田万荣	400.00	31.80
3	张家口联众信息咨询中心（有限合伙）	100.00	7.95
4	慧泽恒通（北京）资产管理有限公司	158.00	12.56
合计		1,258.00	100.00

2016 年 2 月 26 日，本公司取得了张家口市工商行政管理局换发的变更后的《企

业法人营业执照》。

6、2016 年 3 月股权转让

2016 年 3 月 23 日，本公司全体股东召开股东会，一致决议同意股东慧泽恒通（北京）资产管理有限公司以人民币 94.80 万元将其占公司 7.54%的股权全部转让给田昌魁；以人民币 63.20 万元将其占公司 5.02%的股权全部转让给田万荣，转让各方签署了《股权转让协议》。

本次转让完成后，本公司出资情况如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	田昌魁	694.80	55.23
2	田万荣	463.20	36.82
3	张家口联众信息咨询中心（有限合伙）	100.00	7.95
合计		1,258.00	100.00

7、2016 年 7 月有限公司整体变更为股份公司

2016 年 6 月 5 日，公司召开创立大会暨第一次临时股东大会，审议通过了股份公司筹建工作报告，通过了股份公司章程，选举股份公司第一届董事会董事、第一届非职工监事，通过了股份公司运作的各项制度。

2016 年 7 月 8 日，公司在张家口市工商行政管理局登记注册并领取了《企业法人营业执照》（注册号：91130700570053518L），注册资本为 1,258 万元，法定代表人为田昌魁，公司类型为股份有限公司（非上市）。

股份公司设立时的出资情况如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	田昌魁	694.80	55.23
2	田万荣	463.20	36.82
3	张家口联众信息咨询中心（有限合伙）	100.00	7.95
合计		1,258.00	100.00

8、2017 年 3 月股份公司变更为有限公司

2017 年 3 月 13 日，股份公司召开临时股东大会，公司名称变更为：张家口中业科技有限公司；公司类型由股份有限公司变更为有限公司；并于 2017 年 3 月 16 日完成了工商变更。

本次变更后，有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	田昌魁	694.80	55.23
2	田万荣	463.20	36.82
3	张家口联众信息咨询中心（有限合伙）	100.00	7.95
合计		1,258.00	100.00

9、2017 年 4 月有限公司第一次减资

2017 年 4 月 18 日，公司股东会通过如下决议：（1）公司注册资本由人民币 1258 万元减至 800 万元。股东田昌魁原出资为 694.80 万元，减少后出资为 441.84 万元。股东田万荣原出资为 463.20 万元，减少后出资为 294.56 万元。张家口联众信息咨询中心（有限合伙）原出资为 100 万元，减少后出资为 63.60 万元。公司注册资本减资后，各股东出资情况如下：田昌魁出资 441.84 万元，占注册资本的 55.23%，田万荣出资 294.56 万元，占注册资本的 36.82%，张家口联众信息咨询中心（有限合伙）出资 63.60 万元，占注册资本的 7.95%。

本次减资后，有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	田昌魁	441.84	55.23
2	田万荣	294.56	36.82
3	张家口联众信息咨询中心（有限合伙）	63.60	7.95
合计		800.00	100.00

2017 年 4 月 19 日，公司在张家口市工商行政管理局登记注册并领取了《企业法人营业执照》（注册号：91130700570053518L），注册资本为 800 万元，法定代表人为田昌魁。

（二）行业及经营范围

本公司所处行业：软件和信息技术服务业。经营范围：承揽安全技术防范一级系统（工程）的设计、施工、维修；办公设备、网络设备、通信产品、安防产品的销售；承接网络工程、机房工程、计算机信息系统集成、综合布线、通信工程设计施工；计算机软件的开发、销售；楼宇智能化建筑的设计与施工；室内外装饰装修的设计与施工；电子产品的批发、零售及售后服务。（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）

（三）财务报告的批准报出

本公司财务报告的批准报出者为本公司董事会，批准报出日为 2017 年 7 月 5 日。

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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 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、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

（二）持续经营

本公司自报告期末起的 12 个月内，持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、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。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三） 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

（四）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

（五）金融资产和金融负债

1、金融资产

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。

（1）金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

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。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可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：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具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；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所

嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；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，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

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，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

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。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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控制的，则按照其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，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及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，并将因转移而收到的对价及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的差额计入当期损益。

（3）金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

2、金融负债

（1）金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类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。

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，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，（根据实际情况进行披露具体金融负债内容）。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。金融工具存在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上，本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值；本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价的，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，则采用最近

交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时，参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率，调整最近交易的市场报价，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本公司有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的，对最近交易的市场报价作出适当调整，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

（2）金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司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。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（六）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

本公司坏账准备的计提方法：

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	本公司将金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的应收账款和金额为人民币 50 万元以上（含 50 万元）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备

2、按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
无信用风险组合	对员工备用金、保证金、押金、关联方应收款项等不存在信用风险并且基本确定可收回的应收款项组合
正常信用风险组合	除无风险组合及单独测试并单独计提坏账准备的应收款项外，应收款项按账龄划分的组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
无信用风险组合	公司对期末员工备用金、保证金、押金、关联方款项等单独进行减值测试，除非有证据表明存在无法收回部分或全部款

	项的，通常不计提坏账准备
正常信用风险组合	按账龄分析法计提坏账准备

3、采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	100	100
5 年以上	100	100

4、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	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等
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，确认减值损失，计提坏账准备

（七） 存货

本公司存货包括库存商品、发出商品等，期末存货按成本与可变现净值孰低列示。

存货取得时按实际成本计价。发出时视具体情况按个别计价法或加权平均法核算发出存货的实际成本。

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

存货盘存制度采用永续盘存制。

（八） 固定资产

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

本公司固定资产计提折旧采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	办公家具	3	5	31.67
2	机器设备	10	5	9.50
3	运输设备	3-4	5	23.75-31.67
4	电子设备	3	5	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（九）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或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，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率，确定资本化金额。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）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。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十）无形资产

无形资产按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

（十一）研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

- 2、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3、运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- 4、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

（十二）长期资产减值

对于固定资产、使用寿命有限的无形资产等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

（十三）职工薪酬

本公司的职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福

利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1、短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本公司的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本公司的设定提存计划，是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本公司解除劳动合同，但未来不再为本公司提供服务，不能为本公司带来经济利益，本公司承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本公司向职工提供辞退福利的，在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、本公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本公司选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计人当期损益的辞退福利金额。

4、其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本公司按照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。在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；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。总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十四）预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

（十五）收入确认原则

本公司为信息系统集成企业，收入包含系统集成及技术服务收入、系统集成软硬件销售收入，本公司销售收入具体确认方法如下：

1、系统集成软硬件销售：本公司将货物交付给客户，经客户验收确认符合交货条件，并收到货款或取得收款凭证时确认收入实现。

2、系统集成服务收入：（1）对于系统集成业务，公司在硬件产品已交付，完成系统安装调试后，客户已在工程完工验收单签字确认，并收到货款或取得收款凭证时确认收入实现。（2）对于一次性提供的技术服务收入，公司在服务已提供，与服务相关的收入款项已经取得或取得了收款的凭据时确认收入实现；（3）对于需要

在一定期间内提供的技术服务，公司根据合同约定的服务期间按提供服务的进度分期确认收入。

（十六）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明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时，按照应收的金额计量；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。

本公司的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（十七）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

1、递延所得税资产或递延所得税负债的确认

(1) 本公司在取得资产、负债时确定其计税基础。本年公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，本公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

(2) 递延所得税资产的确认依据

①本公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

②对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

(3) 递延所得税负债的确认依据

本公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

2、递延所得税资产或递延所得税负债的计量

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

(1) 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在股东权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

(2) 本公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

(十八) 租赁

1、经营租赁的会计处理

(1) 本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。(2) 本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

2、融资租赁的会计处理

(1) 融资租入资产：本公司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作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。本公司采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。本公司发生的初始直接费用计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(十九) 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更

1、税金及附加

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额
根据《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号）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”。	税金及附加	3,008.60
	管理费用	-3,008.60

2、其他收益

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额
根据财政部会计司于 2017 年 5 月 10 日发布的《关于印发修订<企业会计准则第 16 号——政府补助>的通知》规定，企业应当在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反映。企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整，自 2017 年 6 月 12 日起施行。	其他收益	11,214.96
	营业外收入	-11,214.96

（二）会计估计变更

公司在本报告期内会计估计没有发生变更。

（三）重要前期差错更正

公司在本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	应税收入	17、11、6、3
营业税	应税收入	3
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25、15

2、税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司于 2015 年 11 月 26 日取得由河北省科学技术厅、财政厅、国家及地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201513000363），有效期三年，自 2016 年 1 月 1 日起三年内享受国家高新技术企业所得税等优惠政策，所得税按 15% 征收。本报告期 2016 年 1 月—2017 年 4 月均享受 15% 所得税优惠税率。

七、财务报表重要项目的说明

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。

（一）货币资金

1、货币资金余额情况

项目	2017 年 4 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
库存现金	49,217.36	93,775.93	14,593.42
银行存款	75,044.57	197,543.93	456,524.93
合计	124,261.93	291,319.86	471,118.35

注：货币资金各期末余额中无抵押、冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

（二）应收账款

1、应收账款的分类

类别	2017 年 4 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,190,385.98	98.49	919,670.97	14.86	5,270,715.01
其中：账龄组合	6,190,385.98	98.49	919,670.97	14.86	5,270,715.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	95,000.00	1.51	95,000.00	100.00	
合计	6,285,385.98	100.00	1,014,670.97	16.14	5,270,715.01

（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	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,340,599.47	100.00	949,111.89	17.77	4,391,487.58
其中：账龄组合	5,340,599.47	100.00	949,111.89	17.77	4,391,487.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	5,340,599.47	100.00	949,111.89	17.77	4,391,487.58

(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	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,047,176.42	100.00	365,177.94	11.98	2,681,998.48
其中：账龄组合	3,047,176.42	100.00	365,177.94	11.98	2,681,998.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	3,047,176.42	100.00	365,177.94	11.98	2,681,998.48

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017 年 4 月 30 日		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,170,820.58	208,541.03	5.00
1-2 年	348,698.40	34,869.84	10.00
2-3 年	1,420,867.00	426,260.10	30.00
3-4 年			
4-5 年	250,000.00	250,000.00	100.00
合计	6,190,385.98	919,670.97	

(续)

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,888,353.07	144,417.65	5.00
1-2 年	529,898.40	52,989.84	10.00
2-3 年	1,672,348.00	501,704.40	30.00
3-4 年			
4-5 年	250,000.00	250,000.00	100.00
合计	5,340,599.47	949,111.89	

(续)

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	790,794.17	39,539.71	5.00

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	2,006,382.25	200,638.23	10.00
2-3 年			
3-4 年	250,000.00	125,000.00	50.00
合计	3,047,176.42	365,177.94	

3、单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
河北中矿矿业有限公司	95,000.00	95,000.00	100.00%	公司申请破产清算
合 计	95,000.00	95,000.00	—	—

4、按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

债务人名称	与本公司关系	2017 年 4 月 30 日			
		金额	欠款年限	占应收账款总额的比例(%)	计提坏账准备
河北省张家口市人民检察院	客户	1,662,751.60	1 年以内	26.45	83,137.58
万全县市政管理局	客户	893,264.00	2-3 年	14.21	267,979.20
张家口市万全区人民检察院	客户	756,625.00	1 年以内	12.04	37,831.25
张北县国土资源局	客户	746,209.00	1 年以内	11.87	37,310.45
张家口银行股份有限公司	客户	475,600.00	1-2 年 7,600.00 元, 2-3 年 468,000.00 元	7.57	141,160.00
合计		4,534,449.60		72.14	567,418.48

(续)

债务人名称	与本公司关系	2016 年 12 月 31 日			
		金额	欠款年限	占应收账款总额的比例(%)	计提坏账准备
河北省张家口市人民检察院	客户	1,500,307.20	1 年以内	28.09	75,015.36
万全县市政管理局	客户	993,264.00	2-3 年	18.60	297,979.20
北京铁路局张家口车务段	客户	687,670.00	1 年以内	12.88	34,383.50
张家口银行股份有限公司	客户	500,837.00	1 年以内 32,837.00 元, 2-3 年 468,000.00 元	9.38	142,041.85

债务人名称	与本公司关系	2016 年 12 月 31 日			
		金额	欠款年限	占应收账款总额的比例(%)	计提坏账准备
河北北方学院	客户	336,800.00	1-2 年	6.31	33,680.00
合计		4,018,878.20		75.26	583,099.91

(续)

债务人名称	与本公司关系	2015 年 12 月 31 日			
		金额	欠款年限	占应收账款总额的比例(%)	计提坏账准备
万全县市政管理局	客户	1,193,264.00	1-2 年	39.16	119,326.40
张家口银行股份有限公司	客户	468,000.00	1-2 年	15.36	46,800.00
河北北方学院	客户	342,800.00	1 年以内	11.25	17,140.00
张家口市城市管理执法局	客户	250,000.00	3-4 年	8.20	125,000.00
张家口市下花园区住房和城乡建设局	客户	149,603.00	1-2 年	4.91	14,960.30
合计		2,403,667.00		78.88	323,226.70

5、坏账准备

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少		2017年4月30日
			转回	转销	
计提坏账准备金额	949,111.89	65,559.08			1,014,670.97

(续)

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少		2016年12月31日
			转回	转销	
计提坏账准备金额	365,177.94	583,933.95			949,111.89

(续)

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少		2015年12月31日
			转回	转销	
计提坏账准备金额	268,268.28	96,909.66			365,177.94

6、本报告期应收账款中持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

2017 年 4 月 30 日，应收账款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(三) 预付款项

1、按账龄列示的预付款项

账龄	2017 年 4 月 30 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	1,112,429.08	91.75	1,131,498.76	91.60	918,617.94	90.93
1-2 年	100,000.00	8.25	103,770.00	8.40	91,682.80	9.07
合计	1,212,429.08	100.00	1,235,268.76	100.00	1,010,300.74	100.00

2、按预付对象归集的期末前五名的预付款情况

单位名称	2017年4月30日	账 龄	占预付账款总 额的比例 (%)	未结算原因
张家口垣盟中小企业服务有限公司	474,000.00	1 年以内	39.10	未到结算期
桥西华达五金机电销售处	320,600.00	1 年以内	26.44	未到结算期
河北溶德电子科技有限公司	190,509.80	1 年以内 90,509.80 元, 1-2 年 100,000.00 元	15.71	未到结算期
杭州海康威视科技有限公司	57,310.00	1 年以内	4.73	未到结算期
河北启恩信息技术有限公司	43,060.00	1 年以内	3.55	未到结算期
合 计	1,085,479.80		89.53	

(续)

单位名称	2016年12月31日	账 龄	占预付账款总 额的比例 (%)	未结算原因
张家口垣盟中小企业服务有限公司	474,000.00	1 年以内	38.37	未到结算期
北京宇亮坤彤科技有限公司	230,000.00	1 年以内	18.62	未到结算期
河北溶德电子科技有限公司	190,509.80	1 年以内 90,509.80 元, 1-2 年 100,000.00 元	15.42	未到结算期
石家庄和嘉科技有限公司	44,800.00	1 年以内	3.63	未到结算期
河北启恩信息技术有限公司	43,060.00	1 年以内	3.49	未到结算期
合 计	982,369.80		79.53	

(续)

单位名称	2015年12月31日	账 龄	占预付账款总 额的比例 (%)	未结算原因
石家庄航广电子有限公司	282,833.80	1 年以内 241,053.00 元, 1-2 年 41,780.80 元	28.00	未到结算期
北京豪祥益达科技有限公司	118,222.00	1 年以内 108,852.00 元, 1-2 年 9,370.00 元	11.70	未到结算期
河北溶德电子科技有限公司	100,000.00	1 年以内	9.90	未到结算期
河北贝恩电子科技有限公司	85,000.00	1 年以内	8.41	未到结算期
深圳市灵敏科技有限公司	52,000.00	1 年以内	5.15	未到结算期
合 计	638,055.80		63.16	

3、本报告期预付款项中无持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

（四）其他应收款

1、其他应收款分类

类别	2017 年 4 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	177,000.00	100.00			177,000.00
其中：保证金、备用金、押金、关联方往来等	177,000.00	100.00			177,000.00
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	177,000.00	100.00			177,000.00

（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	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,331,964.93	100.00			4,331,964.93

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	比例(%)	
其中：保证金、备用金、押金、关联方往来等	4,331,964.93	100.00			4,331,964.93
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	4,331,964.93	100.00			4,331,964.93

(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	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,951,423.59	100.00			4,951,423.59
其中：保证金、备用金、押金、关联方往来等	4,951,423.59	100.00			4,951,423.59
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	4,951,423.59	100.00			4,951,423.59

2、报告期内无计提、收回或转回的坏账准备。

3、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	2017年4月30日	款项性质	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
沽源县公共资源交易中心	120,000.00	投标保证金	1年以内	67.80	
张家口市公共资源交易中心	27,000.00	投标保证金	1年以内	15.25	
河北恒基建设招标有限公司 张家口分公司	20,000.00	投标保证金	1年以内	11.30	
韩向东	10,000.00	备用金	1年以内	5.65	
合计	177,000.00			100.00	

(续)

单位名称	2016年12月31日	款项性质	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
田昌魁	2,520,187.70	往来款	1年以内 1,655,830.00	58.18	

单位名称	2016年12月31日	款项性质	账 龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备
			元, 1-2 年 864,357.70 元		
田万荣	1,697,877.23	往来款	1 年以内	39.19	
张家口市公共资源交易中心	46,000.00	投标保证金	1 年以内	1.06	
张家口鸿涛招标代理有限公司	10,000.00	投标保证金	1 年以内	0.23	
韩向东	10,000.00	备用金	1 年以内	0.23	
合 计	4,284,064.93			98.89	

(续)

单位名称	2015年12月31日	款项性质	账 龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备
田万荣	3,085,753.89	往来款	1 年以内 3,080,000.00 元, 1-2 年 5,753.89 元	62.32	
田昌魁	1,756,869.70	往来款	1 年以内	35.48	
张家口市政府采购中心	58,800.00	投标保证金	1 年以内	1.19	
张家口中业公司	50,000.00	押金	2-3 年	1.01	
合 计	4,951,423.59			100.00	

4、其他应收款按款项性质分类

款项性质	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
往来款		4,218,064.93	4,842,623.59
保证金、押金	167,000.00	98,900.00	108,800.00
备用金	10,000.00	15,000.00	
合 计	177,000.00	4,331,964.93	4,951,423.59

(五) 存货

项目	2017 年 4 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	4,012,137.72		4,012,137.72

项目	2017 年 4 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	694,380.89		694,380.89
合计	4,706,518.61		4,706,518.61

(续)

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	3,410,441.24		3,410,441.24
发出商品	1,273,903.83		1,273,903.83
合计	4,684,345.07		4,684,345.07

(续)

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	899,908.58		899,908.58
发出商品	3,566,264.30		3,566,264.30
合计	4,466,172.88		4,466,172.88

(六) 固定资产

1、固定资产增减变动情况

项 目	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具	合 计
一、账面原值					
1. 2016 年 12 月 31 日	172,000.00	341,293.91	280,252.00	68,500.00	862,045.91
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
3. 本期减少金额					
4. 2017 年 4 月 30 日	172,000.00	341,293.91	280,252.00	68,500.00	862,045.91
二、累计折旧					
1. 2016 年 12 月 31 日	44,935.00	160,632.76	96,199.19	25,306.94	327,073.89
2. 本期增加金额	5,446.67	35,166.14	29,582.16	7,230.55	77,425.52
(1) 计提	5,446.67	35,166.14	29,582.16	7,230.55	77,425.52
3. 本期减少金额					
4. 2017 年 4 月 30 日	50,381.67	195,798.90	125,781.35	32,537.49	404,499.41
三、减值准备					

项 目	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具	合 计
1. 2016 年 12 月 31 日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2017 年 4 月 30 日					
四、账面价值					
1. 2017 年 4 月 30 日	121,618.33	145,495.01	154,470.65	35,962.51	457,546.50
2. 2016 年 12 月 31 日	127,065.00	180,661.15	184,052.81	43,193.06	534,972.02

(续)

项 目	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具	合 计
一、账面原值					
1. 2015 年 12 月 31 日	172,000.00	341,293.91	231,500.00	68,500.00	813,293.91
2. 本期增加金额			48,752.00		48,752.00
(1) 购置			48,752.00		48,752.00
3. 本期减少金额					
4. 2016 年 12 月 31 日	172,000.00	341,293.91	280,252.00	68,500.00	862,045.91
二、累计折旧					
1. 2015 年 12 月 31 日	28,595.00	55,134.33	12,218.04	3,615.28	99,562.65
2. 本期增加金额	16,340.00	105,498.43	83,981.15	21,691.66	227,511.24
(1) 计提	16,340.00	105,498.43	83,981.15	21,691.66	227,511.24
3. 本期减少金额					
4. 2016 年 12 月 31 日	44,935.00	160,632.76	96,199.19	25,306.94	327,073.89
三、减值准备					
1. 2015 年 12 月 31 日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2016 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1. 2016 年 12 月 31 日	127,065.00	180,661.15	184,052.81	43,193.06	534,972.02
2. 2015 年 12 月 31 日	143,405.00	286,159.58	219,281.96	64,884.72	713,731.26

(续)

项 目	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具	合 计
-----	------	------	------	------	-----

项 目	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具	合 计
一、账面原值					
1.2014 年 12 月 31 日	172,000.00	32,564.00			204,564.00
2.当期增加		308,729.91	231,500.00	68,500.00	608,729.91
(1)购置		308,729.91	231,500.00	68,500.00	608,729.91
3.当期减少					
4.2015 年 12 月 31 日	172,000.00	341,293.91	231,500.00	68,500.00	813,293.91
二、累计折旧					
1.2014 年 12 月 31 日	12,255.00	6,444.96			18,699.96
2.当期增加	16,340.00	48,689.37	12,218.04	3,615.28	80,862.69
(1)计提	16,340.00	48,689.37	12,218.04	3,615.28	80,862.69
3.当期减少					
4.2015 年 12 月 31 日	28,595.00	55,134.33	12,218.04	3,615.28	99,562.65
三、减值准备					
1.2014 年 12 月 31 日					
2.当期增加					
3.当期减少					
4.2015 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1.2015 年 12 月 31 日	143,405.00	286,159.58	219,281.96	64,884.72	713,731.26
2.2014 年 12 月 31 日	159,745.00	26,119.04			185,864.04

2、截至 2017 年 4 月 30 日，无暂时闲置的固定资产。

3、本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

4、本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

5、本公司无未办妥权证的固定资产情况。

6、截至 2017 年 4 月 30 日，本公司无使用权受到限制的固定资产。

(七) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	著作权	合 计
-----	-----	-----

项 目	著作权	合 计
一、账面原值		
1. 2016 年 12 月 31 日	400,000.00	400,000.00
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2017 年 4 月 30 日	400,000.00	400,000.00
二、累计摊销		
1. 2016 年 12 月 31 日	113,333.33	113,333.33
2. 本期增加金额	13,333.33	13,333.33
(1) 计提	13,333.33	13,333.33
3. 本期减少金额		
4. 2017 年 4 月 30 日	126,666.66	126,666.66
三、减值准备		
1. 2016 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2017 年 4 月 30 日		
四、账面价值		
1. 2017 年 4 月 30 日	273,333.34	273,333.34
2. 2016 年 12 月 31 日	286,666.67	286,666.67

(续)

项 目	著作权	合 计
一、账面原值		
1. 2015 年 12 月 31 日	400,000.00	400,000.00
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2016 年 12 月 31 日	400,000.00	400,000.00
二、累计摊销		
1. 2015 年 12 月 31 日	73,333.33	73,333.33
2. 本期增加金额	40,000.00	40,000.00
(1) 计提	40,000.00	40,000.00
3. 本期减少金额		
4. 2016 年 12 月 31 日	113,333.33	113,333.33

项 目	著作权	合 计
三、减值准备		
1. 2015 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2016 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1. 2016 年 12 月 31 日	286,666.67	286,666.67
2. 2015 年 12 月 31 日	326,666.67	326,666.67

(续)

项 目	著作权	合 计
一、账面原值		
1. 2014 年 12 月 31 日	400,000.00	400,000.00
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2015 年 12 月 31 日	400,000.00	400,000.00
二、累计摊销		
1. 2014 年 12 月 31 日	33,333.33	33,333.33
2. 本期增加金额	40,000.00	40,000.00
(1) 计提	40,000.00	40,000.00
3. 本期减少金额		
4. 2015 年 12 月 31 日	73,333.33	73,333.33
三、减值准备		
1. 2014 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2015 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1. 2015 年 12 月 31 日	326,666.67	326,666.67
2. 2014 年 12 月 31 日	366,666.67	366,666.67

(八) 开发支出

项目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
智慧型数字化物证管理系统		100,289.53				100,289.53
合 计		100,289.53				100,289.53

公司以项目立项作为研究阶段与开发阶段的划分标准，立项之前的相关支出直接费用化，立项之后的支出通过研发支出核算。目前该研发项目正处于开发进行阶段，计入开发支出，予以资本化，待符合确认无形资产的相关要求时将其转入无形资产进行核算。

（九）递延所得税资产/递延所得税负债

1、已确认递延所得税资产

项目	2017 年 4 月 30 日		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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,014,670.97	152,200.65	949,111.89	142,366.79	365,177.94	54,776.69
递延收益	229,906.50	34,485.98	241,121.46	36,168.22	274,766.34	41,214.95
合 计	1,244,577.47	186,686.63	1,190,233.35	178,535.01	639,944.28	95,991.64

2、本公司无未经抵消的递延所得税负债。

3、本公司无以抵消后净额列示的递延所得税资产或负债。

4、本公司无未确认的递延所得税资产。

（十）短期借款

1、短期借款分类

类别	2017 年 4 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
保证借款	950,000.00		2,000,000.00
合 计	950,000.00		2,000,000.00

2、2017 年 4 月 30 日保证借款情况

贷款单位	金融机构名称	借款余额	借款期限	年利率(%)
张家口中业科技有限公司	中国建设银行股份有限公司 张家口分行	950,000.00	2017.2.16-2018.2.15	8.40

贷款单位	金融机构名称	借款余额	借款期限	年利率(%)
合 计	—	950,000.00	—	—

(续)

贷款单位	保证人
张家口中业科技有限公司	田昌魁、孟亚萍
合 计	—

本期无已到期未偿还的短期借款。

(十一) 应付账款

1、应付账款列示

项目	2017 年 4 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	980,522.00	1,055,567.00	889,273.00
1-2 年	30,590.00	31,305.00	75,492.27
2-3 年			
3 年以上			148,340.00
合 计	1,011,112.00	1,086,872.00	1,113,105.27

2、截至 2017 年 4 月 30 日，本账户期末余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、应付账款前五名单位情况

债权人名称	2017 年 4 月 30 日	账龄	占应付账款总额比例 (%)	性质或内容
河北广电网络集团张家口有限公司	258,079.00	1 年以内	25.52	材料款
张家口市鼎智科技有限公司	178,958.00	1 年以内	17.70	材料款
张家口市山讯电子科技有限公司	147,540.00	1 年以内	14.59	材料款
张家口恒成电子科技工程有限公司	137,595.00	1 年以内	13.61	材料款
北京震林华夏科技有限公司	100,000.00	1 年以内	9.89	材料款
合 计	822,172.00		81.31	

(续)

债权人名称	2016 年 12 月 31 日	账龄	占应付账款总额比例 (%)	性质或内容
张家口市鼎智科技有限公司	568,898.00	1 年以内	52.34	材料款
张家口恒成电子科技工程有限公司	137,595.00	1 年以内	12.66	材料款

债权人名称	2016 年 12 月 31 日	账龄	占应付账款总额比例 (%)	性质或内容
张家口市山讯电子科技有限公司	98,340.00	1 年以内 97,625.00 元, 1-2 年 715.00 元	9.05	材料款
北京海达尔辉煌家具有限公司	96,214.00	1 年以内	8.85	材料款
扬州亿通线缆有限公司	53,815.00	1 年以内	4.95	材料款
合 计	954,862.00		87.85	

(续)

债权人名称	2015 年 12 月 31 日	账龄	占应付账款总额比例 (%)	性质或内容
张家口市超能电器设备厂	327,832.27	1 年以内 252,340.00 元, 1-2 年 75,492.27 元	29.45	材料款
北京方正世纪信息系统有限公司	232,756.00	1 年以内	20.91	材料款
张家口得印商贸有限公司	176,268.00	1 年以内	15.84	材料款
张家口市山讯电子科技有限公司	148,340.00	3 年以上	13.33	材料款
张家口市科达数码科技有限公司	103,490.00	1 年以内	9.30	材料款
合 计	988,686.27		88.83	

(十二) 预收账款

1、预收账款列示

项目	2017 年 4 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)		438,973.68	1,168,659.16
合 计		438,973.68	1,168,659.16

2、截至 2017 年 4 月 30 日, 本账户期末余额中无预收持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

3、预收账款前五名单位情况

债权人名称	2016 年 12 月 31 日	账龄	占预收账款总额比例 (%)	性质或内容
张北县国土资源局	438,973.68	1 年以内	100.00	工程款
合 计	438,973.68		100.00	

(续)

债权人名称	2015 年 12 月 31 日	账龄	占预收账款总额比例 (%)	性质或内容
张家口市桥东区人民政府政务服务中心	700,000.00	1 年以内	59.90	工程款
张家口经济开发区政务服务中心	296,837.60	1 年以内	25.40	工程款
张家口市高新技术产业开发区国家税务局	171,821.56	1 年以内	14.70	工程款
合计	1,168,659.16		100.00	

(十三) 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4月30日
短期薪酬	91,460.61	517,659.97	516,980.73	92,139.85
离职后福利-设定提存计划		86,292.45	86,292.45	
合计	91,460.61	603,952.42	603,273.18	92,139.85

(续)

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
短期薪酬	61,200.00	1,664,149.32	1,633,888.71	91,460.61
离职后福利-设定提存计划		182,417.75	182,417.75	
合计	61,200.00	1,846,567.07	1,816,306.46	91,460.61

(续)

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
短期薪酬	115,600.00	1,912,404.44	1,966,804.44	61,200.00
离职后福利-设定提存计划				
合计	115,600.00	1,912,404.44	1,966,804.44	61,200.00

2、短期薪酬

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年4月30日
工资、奖金、津贴和补贴	91,460.61	426,360.77	425,681.53	92,139.85
职工福利费		63,005.70	63,005.70	
社会保险费		20,592.60	20,592.60	
其中：医疗保险费		16,239.72	16,239.72	

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年4月30日
工伤保险费		2,641.80	2,641.80	
生育保险费		1,711.08	1,711.08	
住房公积金				
工会经费和职工教育经费		7,700.90	7,700.90	
其他短期薪酬				
合计	91,460.61	517,659.97	516,980.73	92,139.85

(续)

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	61,200.00	1,481,899.81	1,451,639.20	91,460.61
职工福利费		100,038.00	100,038.00	
社会保险费		77,234.25	77,234.25	
其中：医疗保险费		60,398.04	60,398.04	
工伤保险费		10,498.65	10,498.65	
生育保险费		6,337.56	6,337.56	
住房公积金				
工会经费和职工教育经费		4,977.26	4,977.26	
其他短期薪酬				
合计	61,200.00	1,664,149.32	1,633,888.71	91,460.61

(续)

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	115,600.00	1,837,447.76	1,891,847.76	61,200.00
职工福利费		5,397.50	5,397.50	
社会保险费		61,817.28	61,817.28	
其中：医疗保险费		47,912.83	47,912.83	
工伤保险费		8,913.50	8,913.50	
生育保险费		4,990.95	4,990.95	
住房公积金				
工会经费和职工教育经费		7,741.90	7,741.90	
其他短期薪酬				
合计	115,600.00	1,912,404.44	1,966,804.44	61,200.00

3、设定提存计划

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年4月30日
基本养老保险费		82,204.47	82,204.47	
失业保险费		4,087.98	4,087.98	
合计		86,292.45	86,292.45	

(续)

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
基本养老保险费		152,622.73	152,622.73	
失业保险费		29,795.02	29,795.02	
合计		182,417.75	182,417.75	

(十四) 应交税费

税种	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
增值税	429,613.53	405,187.47	191,545.31
营业税	0.08	0.08	49,286.09
城市维护建设税	715.95	5,840.76	3,450.02
教育费附加		2,196.36	1,478.59
地方教育费附加		1,464.22	985.72
企业所得税	376,795.15	343,598.11	241,357.31
印花税	973.76	3,008.60	3,212.47
合计	808,098.47	761,295.60	491,315.51

(十五) 应付利息

项目	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
短期借款应付利息	2,216.66		
合计	2,216.66		

(十六) 其他应付款

1、其他应付款按账龄列示

账龄	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内	847,153.85	445,417.58	51,575.66
1-2年			19,623.09
合计	847,153.85	445,417.58	71,198.75

2、其他应付款按款项性质列示

款项性质	2017 年 4 月 30 日	2016年12月31日	2015年12月31日
往来款	682,445.71	300,000.00	
代扣个人社保部分	158,708.14	139,417.58	71,198.75
员工押金	6,000.00	6,000.00	
合 计	847,153.85	445,417.58	71,198.75

3、其他应付款前五名单位情况

债权人名称	2017年4月30日	账龄	占其他应付款总额比例 (%)	性质或内容
张家口联众信息咨询中心（有限合伙）	364,000.00	1 年以内	42.97	往来款
李胜海	201,000.00	1 年以内	23.73	往来款、押金
个人社保	158,708.14	1 年以内	18.73	代扣个人社保
田万荣	86,209.41	1 年以内	10.18	往来款
田昌魁	32,236.30	1 年以内	3.81	往来款
合 计	842,153.85		99.42	

（续）

债权人名称	2016年12月31日	账龄	占其他应付款总额比例 (%)	性质或内容
李胜海	201,000.00	1 年以内	45.13	往来款、押金
个人社保	139,417.58	1 年以内	31.31	代扣个人社保
朱明婷	101,000.00	1 年以内	22.68	往来款、押金
张晓黎	1,000.00	1 年以内	0.22	押金
刘文婧	1,000.00	1 年以内	0.22	押金
赵娜	1,000.00	1 年以内	0.22	押金
陶娜	1,000.00	1 年以内	0.22	押金
合 计	445,417.58		99.99	

（续）

债权人名称	2015年12月31日	账龄	占其他应付款总额比例 (%)	性质或内容
个人社保	71,198.75	1 年以内 51,575.66 元， 1-2 年 19,623.09 元	100.00	代扣个人社保
合 计	71,198.75		100.00	

(十七) 专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助		180,000.00		180,000.00
合计		180,000.00		180,000.00

该专项应付款为张家口市桥东区工业和信息化局按照张家口市工业和信息化局《关于下达 2016 年市级中小企业发展专项资金的通知》（张工信[2016]193 号）文件精神，按照《张家口市市级中小企业发展专项资金管理办法》（张财字[2016]230 号）文件规定，拨付的智慧型数字化物证管理系统项目专项资金。

(十八) 递延收益

1、明细情况

项目/类别	2016年12月31日	本期增加	本期减少		2017年4月30日
			转入损益	返还	
政府补助	241,121.46		11,214.96		229,906.50
合计	241,121.46	-	11,214.96		229,906.50

(续)

项目/类别	2015年12月31日	本期增加	本期减少		2016年12月31日
			转入损益	返还	
政府补助	274,766.34		33,644.88		241,121.46
合计	274,766.34	-	33,644.88		241,121.46

(续)

项目/类别	2014年12月31日	本期增加	本期减少		2015年12月31日
			转入损益	返还	
政府补助		300,000.00	25,233.66		274,766.34
合计		300,000.00	25,233.66		274,766.34

2、政府补助明细情况

补助项目	2016 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	2017 年 4 月 30 日	与资产相关/ 与收益相关
------	---------------------	--------------	-----------------	------	--------------------	-----------------

补助项目	2016 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	2017 年 4 月 30 日	与资产相关/ 与收益相关
涉密计算机违规外联监管系统	241,121.46		11,214.96		229,906.50	与资产 相关

(续)

补助项目	2015 年 12 月 31 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
涉密计算机违规外联监管系统	274,766.34		33,644.88		241,121.46	与资产 相关

(续)

补助项目	2014 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	2015 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
涉密计算机违规外联监管系统		300,000.00	25,233.66		274,766.34	与资产 相关

(十九) 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 4 月 30 日	
	投资金额	比例 (%)			投资金额	比例 (%)
田万荣	4,632,000.00	36.82		1,686,400.00	2,945,600.00	36.82
田昌魁	6,948,000.00	55.23		2,529,600.00	4,418,400.00	55.23
张家口联众信息咨询中心(有限合伙)	1,000,000.00	7.95		364,000.00	636,000.00	7.95
合计	12,580,000.00	100.00		4,580,000.00	8,000,000.00	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	比例 (%)			投资金额	比例 (%)
田万荣	4,000,000.00	40.00	632,000.00		4,632,000.00	36.82
田昌魁	6,000,000.00	60.00	948,000.00		6,948,000.00	55.23
张家口联众信息咨询中心(有限合伙)			1,000,000.00		1,000,000.00	7.95
慧泽恒通(北京)资			1,580,000.00	1,580,000.00		

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	比例 (%)			投资金额	比例 (%)
产管理有限公司						
合计	10,000,000.00	100.00	4,160,000.00	1,580,000.00	12,580,000.00	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	比例 (%)			投资金额	比例 (%)
田万荣	2,000,000.00	40.00	2,000,000.00		4,000,000.00	40.00
田昌魁	3,000,000.00	60.00	3,000,000.00		6,000,000.00	60.00
合计	5,000,000.00	100.00	5,000,000.00		10,000,000.00	100.00

(二十) 盈余公积

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年4月30日
法定盈余公积金	28,941.90			28,941.90
合计	28,941.90			28,941.90

(续)

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
法定盈余公积金		28,941.90		28,941.90
合计		28,941.90		28,941.90

(二十一) 未分配利润

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
调整前上年末未分配利润	260,477.07	-462,841.42	-839,233.45
调整年初未分配利润合计数			
调整后年初未分配利润	260,477.07	-462,841.42	-839,233.45
加：本期净利润	98,734.33	752,260.39	376,392.03
减：提取法定盈余公积		28,941.90	
期末未分配利润	359,211.40	260,477.07	-462,841.42

(二十二) 营业收入、营业成本

1、营业收入和营业成本

项 目	2017 年 1-4 月		2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本

主营业务收入	3,099,459.58	2,262,161.03	12,348,027.20	9,050,825.49	9,169,026.97	6,738,690.47
其他业务收入						
合 计	3,099,459.58	2,262,161.03	12,348,027.20	9,050,825.49	9,169,026.97	6,738,690.47

2、主营业务（分类别）

产品名称	2017 年 1-4 月		2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
信息系统集成服务	3,038,889.57	2,213,276.50	12,163,270.53	8,893,798.05	9,119,206.03	6,701,820.60
产品销售	60,570.01	48,884.53	184,756.67	157,027.44	49,820.94	36,869.87
合 计	3,099,459.58	2,262,161.03	12,348,027.20	9,050,825.49	9,169,026.97	6,738,690.47

3、前五名客户的营业收入情况

客户名称	2017 年 1-4 月	
	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
张北县国土资源局	1,076,759.15	34.74
张家口市万全区人民检察院	646,688.03	20.86
河北省张家口市人民检察院	504,688.61	16.28
英迈特重型机械（中国）有限公司	224,719.57	7.25
张家口市公安交通警察支队	213,510.26	6.89
合计	2,666,365.62	86.02

（续）

客户名称	2016 年度	
	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
怀安縣市政公用事业管理处	3,163,203.92	25.62
张家口市桥东区人民政府政务服务中心	1,953,035.96	15.82
张家口市崇礼区工业和信息化局	1,450,970.21	11.75
河北省张家口市人民检察院	1,340,869.60	10.86
张家口经济开发区政务服务中心	724,188.04	5.86
合计	8,632,267.73	69.91

（续）

客户名称	2015 年度	
	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）

客户名称	2015 年度	
	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
张家口银行股份有限公司	1,738,089.44	18.96
河北北方学院	900,854.68	9.82
张家口市第二幼儿园	838,490.64	9.14
河北省张家口市人民检察院	773,495.71	8.44
张家口市住房公积金管理中心	716,752.15	7.82
合计	4,967,682.62	54.18

(二十三) 税金及附加

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
营业税		56,783.76	30,856.13
城市维护建设税		20,174.67	18,960.41
教育费附加		8,715.72	8,125.89
地方教育费附加		5,810.48	5,417.27
印花税	979.26	3,008.60	
合计	979.26	94,493.23	63,359.70

(二十四) 销售费用

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	51,171.64	194,358.16	146,758.53
招投标费用	8,042.80	46,345.59	78,667.00
折旧	40,612.81	121,838.28	65,029.37
车辆费	13,791.03	72,813.40	61,893.09
差旅费	50,418.52	89,406.23	75,837.50
培训费	3,920.00	8,520.00	21,400.00
教育经费		2,200.00	1,200.00
房租租金	3,333.32	10,000.00	10,000.00
中介服务费	28,500.00	6,123.00	51,640.00
展览费			93,000.00
维护费	550.00	800.00	24,652.00
合计	200,340.12	552,404.66	630,077.49

(二十五) 管理费用

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
----	--------------	---------	---------

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	223,031.44	489,364.04	366,291.73
办公费	20,012.12	23,300.65	12,864.00
物业水电及取暖费	1,884.05	4,916.45	1,018.50
折旧	36,812.71	105,672.96	15,833.32
摊销费	13,333.33	40,000.00	40,000.00
车辆费用	21,696.22	62,949.05	54,537.49
差旅费	31,518.25	37,683.35	28,331.04
业务招待费	40.00	9,277.71	20,440.00
税费		2,350.70	6,279.59
研发费用	60,289.52	619,503.21	268,579.41
房租租金		40,000.00	80,000.00
工会经费	7,700.90	4,977.26	6,541.90
中介服务费		8,450.00	
认证费		34,200.00	42,500.00
合计	416,318.54	1,482,645.38	943,216.98

(二十六) 财务费用

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
利息支出	15,295.00	136,613.34	220,586.69
减：利息收入	117.66	1,188.16	543.59
手续费	95.00	1,059.80	2,742.20
其他		40,000.00	40,000.00
合计	15,272.34	176,484.98	262,785.30

(二十七) 资产减值损失

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
坏账损失	65,559.08	583,933.95	96,909.66
合计	65,559.08	583,933.95	96,909.66

(二十八) 其他收益

项目	2017 年 1-4 月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	11,214.96	11,214.96
合计	11,214.96	11,214.96

计入当期损益的政府补助

补助项目	2017 年 1-4 月	与资产相关 /收益相关	文件号
涉密计算机违规外联监管系统	11,214.96	与资产相关	张财指标字[2014]559 号
合计	11,214.96		

(二十九) 营业外收入

1、营业外收入

项目	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	433,644.88	433,644.88
合计	433,644.88	433,644.88

(续)

项目	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	175,233.66	175,233.66
合计	175,233.66	175,233.66

2、计入当期损益的政府补助

补助项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度	与资产相关 /收益相关	文件号
涉密计算机违规外联监管系统		33,644.88	25,233.66	与资产相关	张财指标字 [2014]559 号
基于 HTTP 协议的跨路由内网 异地监控系统的研究与实现			150,000.00	与收益相关	张财指标字 [2014]680 号
2016 年市级“八项措施”企 业科技创新类等项目奖励资 金		300,000.00		与收益相关	东财指标字 [2016]173 号
2016 年市级支持科技型中小 企业专项资金		100,000.00		与收益相关	张科字 [2016]76 号
合计		433,644.88	175,233.66		

(三十) 营业外支出

项 目	2017 年 1-4 月	计入当期非经 常性损益的金 额	2016 年度	计入当期 非经常性 损益的金 额	2015 年度	计入当期非 经常性损益 的金额
罚款、滞纳金			150.00	150.00	14,485.31	14,485.31

项 目	2017 年 1-4 月	计入当期非经常性损益的金额	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出			7,320.50	7,320.50		
合 计			7,470.50	7,470.50	14,485.31	14,485.31

(三十一) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
当期所得税费用	59,461.46	163,696.87	247,268.26
递延所得税费用	-8,151.62	-82,543.37	-28,924.57
合计	51,309.84	81,153.50	218,343.69

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
利润总额	150,044.17	833,413.89	594,735.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,506.63	125,012.08	148,683.93
子公司适用不同税率的影响			
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	28,803.21	-43,858.58	96,486.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
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			
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化			-26,826.83
所得税费用	51,309.84	81,153.50	218,343.69

(三十二) 现金流量表相关事项说明

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
利息收入	117.66	1,188.16	543.59
政府补助	180,000.00	400,000.00	450,000.00
收到其他往来款	1,021,005.20	7,101,499.68	2,916,538.14
合计	1,201,122.86	7,502,687.84	3,367,081.73

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
付现费用	223,706.31	1,233,818.89	688,160.62
银行手续费等	95.00	1,059.80	2,742.20
支付其他往来款	1,044,304.00	6,167,860.40	7,175,699.00
营业外支出		7,470.50	14,485.31
合计	1,268,105.31	7,410,209.59	7,881,087.13

3、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
担保费			80,000.00
合计			80,000.00

4、现金流量表补充资料

项目	2017 年 1-4 月	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	98,734.33	752,260.39	376,392.03
加：资产减值准备	65,559.08	583,933.95	96,909.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	77,425.52	227,511.24	80,862.69
无形资产摊销	13,333.33	40,000.00	40,000.00
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失			
固定资产报废损失			
公允价值变动损失			
财务费用	15,295.00	176,613.34	260,586.69
投资损失			
递延所得税资产减少	-8,151.62	-82,543.37	-28,924.57
递延所得税负债增加			
存货的减少	-22,173.54	-218,172.19	-2,965,588.78
经营性应收项目的减少	3,132,728.57	-1,938,932.41	-2,411,902.80
经营性应付项目的增加	-4,476,730.26	-115,104.10	780,749.09
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-1,103,979.59	-574,433.15	-3,770,915.99
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
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	124,261.93	291,319.86	471,118.35
减：现金的期初余额	291,319.86	471,118.35	151,350.94
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	-167,057.93	-179,798.49	319,767.41

5、现金和现金等价物

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
现金	124,261.93	291,319.86	471,118.35
其中：库存现金	49,217.36	93,775.93	14,593.42
可随时用于支付的银行存款	75,044.57	197,543.93	456,524.93
可随时用于支付的其他货币资金			
现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
期末现金及现金等价物余额	124,261.93	291,319.86	471,118.35
其中：使用受限制的现金及现金等价物			

（三十三）所有权或使用权受到限制的资产

截至 2017 年 4 月 30 日，本公司无所有权或使用权受到限制的资产。

八、关联方关系及其交易

（一）本公司的实际控制人

本公司不存在母公司，实际控制人为田昌魁。

（二）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
田万荣	公司股东
张家口联众信息咨询中心（有限合伙）	公司股东
朱明婷	公司董事会秘书
陶娜	公司董事、间接持股股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李胜海	公司董事、间接持股股东
张家口中业公司	田昌魁在该公司原担任法定代表人
孟亚萍	控股股东田昌魁的近亲属

（三）关联交易

1、关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方	租赁期限	租赁价格
张家口中业公司	2013.1.1-2016.6.30	8 万元/年
田万荣	2016.7.1-2019.7.1	无偿使用

2、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
田昌魁、孟亚萍	950,000.00	2017.2.16	2020.2.15	否
田昌魁（注）	2,000,000.00	2015.9.16	2017.9.16	是
田昌魁（注）	2,000,000.00	2016.9.22	2018.9.22	是

注：该两笔借款已经归还，担保已经履行完毕。

（四）关联方往来余额

1、其他应收款

关联方名称	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
田万荣		1,697,877.23	3,085,753.89
田昌魁		2,520,187.70	1,756,869.70
张家口中业公司			50,000.00
合计		4,218,064.93	4,892,623.59

2、其他应付款

关联方名称	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
张家口联众信息咨询中心（有限合伙）	364,000.00		
李胜海	201,000.00	201,000.00	
陶娜	1,000.00	1,000.00	
朱明婷	1,000.00	101,000.00	
田昌魁	32,236.30		
田万荣	86,209.41		
合计	685,445.71	303,000.00	

九、承诺及或有事项

1、截至 2017 年 4 月 30 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

2、截至 2017 年 4 月 30 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

公司本年度无其他重要事项需要披露。

十二、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损益			
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	11,214.96	433,644.88	175,233.66
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
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			
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			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
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产生的公允价值变动损益，以及处置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		-7,470.50	-14,485.31
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益合计（影响利润总额）	11,214.96	426,174.38	160,748.35
减：所得税影响数		59,126.93	37,500.00
非经常性损益净额（影响净利润）	11,214.96	367,047.45	123,248.35
其中：影响少数股东损益			
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	11,214.96	367,047.45	123,248.35

张家口中业科技有限公司
2017 年 7 月 5 日



营业执照

(副本)⁽³⁻¹⁾

统一社会信用代码 91110102082881146K

名称 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

执行事务合伙人 李尊农

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（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。）



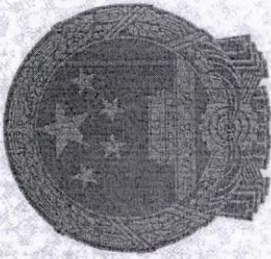
在线扫码获取详细信息

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。

登记机关

2017 年 04 月 28 日





会计师事务所 执业证书

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：李尊农

办公场所：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11000167

注册资本(出资额)：3115万元

批准设立文号：京财会许可（2013）0056号

批准设立日期：2013-10-25

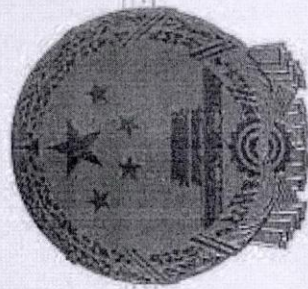
证书序号：NO. 019867

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



证书序号: 000179

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 李尊农



证书号: 24

发证时间: 二〇一七年十二月九日

证书有效期至: 二〇一七年十二月九日

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.

2007.6.20



证书编号: 421600613404
批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
发证日期: 1999年10月10日

姓名: 宁兰华
性别: 女
出生日期: 1965年10月17日
工作单位: 湖北中庆会计师事务所有限公司
身份证号: 422429651017830



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of a Change of Working Unit by a CPA

转出所: 中庆
转出日期: 2016年10月11日

转入所: 中庆
转入日期: 2016年10月17日

注意事项

- 注册会计师执行业务，必要时应向委托方出示本证书。
- 本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执业或业务时，应将本证书交还主管注册会计师协会。
- 本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废，办理补办手续。

NOTES

- When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



年度检验合格
Annual Renewal P
本证书继续有效
This certificate is valid after this renewal.



2007年度注册会计师年检报告
2007年注册会计师年检报告



姓名: 白慧霞
 性别: 女
 出生日期: 1971-10-17
 工作单位: 河北金鑫会计师事务所有限公司
 身份证号: 130103711017092
 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.

证书编号: 130100090008
 No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 5 月 30 日
 Date of Issuance

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

河北金鑫会计师事务所 事务所
 CPAs
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2007 年 5 月 30 日
 /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

河北瑞立会计师事务所 事务所
 CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2007 年 5 月 30 日
 /m /d

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

河北金鑫会计师事务所 事务所
 CPAs
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2007 年 8 月 22 日
 /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

中兴华会计师事务所 事务所
 CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2007 年 9 月 6 日
 /m /d