

广州铭诚计算机科技有限公司

审计报告

中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

天津市2016年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码：0221201001120161219697816

报告编号：CAC专字[2016]1250号

报告单位：广州铭诚计算机科技有限公司

报备日期：2016-12-19

报告日期：2016-11-20

签字注师：林彤 张丽珍

事务所名称：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：022-23193866

事务所传真：022-23559045

通讯地址：天津市和平区解放北路188号信达广场35层

电子邮件：chw@chwcpsllp.com

事务所网址：<http://www.chwcpsllp.com>

防伪监制单位：天津市注册会计师协会

防伪查询网址：<http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有：天津市注册会计师协会 津ICP备05002894号

目 录

	页 码
一、审计报告	2-3
二、已审财务报表	
资产负债表	4-5
利润表	6
现金流量表	7
所有者权益变动表	8-10
财务报表附注	11-48



审计报告

CAC 专字[2016]1250 号

广州铭诚计算机科技有限公司全体股东：

我们审计了后附的广州铭诚计算机科技有限公司（以下简称铭诚科技公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 9 月 30 日的资产负债表，2014 年度、2015 年度、2016 年 1-9 月的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是铭诚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，铭诚科技公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了铭诚科技公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 9 月 30 日的财务状况以及 2014 年度、2015 年度、2016 年 1-9 月的经营成果和现金流量。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·天津

2016 年 12 月 3 日



资产负债表

编制单位：广州铭诚计算机科技有限公司

单位：人民币元

资产	注释	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产				
货币资金	五、（一）	10,388,602.50	6,212,970.28	6,473,292.36
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	五、（二）	34,725,506.57	23,482,496.81	11,668,808.81
预付款项	五、（三）	17,136,693.29	12,946,931.36	8,529,259.48
应收利息				
应收股利				
其他应收款	五、（四）	2,009,206.13	31,103,047.60	14,221,111.44
存货	五、（五）	13,276,940.86	10,809,486.69	5,452,609.11
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		77,536,949.35	84,554,932.74	46,345,081.20
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、（六）	522,508.20	389,565.09	604,692.18
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、（七）	321,287.37	492,114.02	222,395.54
其他非流动资产				
非流动资产合计		843,795.57	881,679.11	827,087.72
资产总计		78,380,744.92	85,436,611.85	47,172,168.92

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人

会计机构负责人：



资产负债表(续)

编制单位: 广州铭诚计算机科技有限公司

单位: 人民币元

负债和所有者权益(或股东权益)	注释	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债:				
短期借款				41,965.59
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	五、(九)	6,395,705.14	8,737,488.66	10,508,436.22
预收款项	五、(十)	18,009,322.40	29,556,225.38	5,341,164.38
应付职工薪酬	五、(十一)	505,125.42		
应交税费	五、(十二)	2,225,664.92	4,213,598.39	964,162.42
应付利息				
应付股利				
其他应付款	五、(十三)	261,257.00	3,133,672.60	4,625,699.21
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		27,397,074.88	45,640,985.03	21,481,427.82
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		27,397,074.88	45,640,985.03	21,481,427.82
所有者权益:				
实收资本(或股本)	五、(十四)	22,000,000.00	22,000,000.00	22,000,000.00
资本公积				
减: 库存股				
专项储备				
盈余公积	五、(十五)	2,898,367.00	1,779,562.69	369,074.11
未分配利润	五、(十六)	26,085,303.04	16,016,064.13	3,321,666.99
所有者权益合计		50,983,670.04	39,795,626.82	25,690,741.10
负债和所有者权益总计		78,380,744.92	85,436,611.85	47,172,168.92

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人:

朱岳森

主管会计工作的负责人:

李玲

会计机构负责人:

朱凯

利润表

编制单位：广州铭诚网络科技有限公司

单位：人民币元

项目	注释	2016年1-9月	2015年度	2014年度
一、营业收入	五、(十七)	104,793,311.15	140,514,522.38	78,356,464.27
减：营业成本	五、(十七)	86,056,623.65	115,584,251.22	68,430,554.16
营业税金及附加	五、(十八)	136,375.39	412,118.48	155,530.30
销售费用	五、(十九)	3,125,647.82	2,684,698.51	2,377,187.99
管理费用	五、(二十)	4,714,686.47	2,547,105.57	1,574,124.28
财务费用	五、(二十一)	-2,304.64	4,586.25	176,670.98
资产减值损失	五、(二十二)	-1,138,844.32	1,798,123.17	1,336,489.17
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,901,126.78	17,483,639.18	4,305,907.39
加：营业外收入	五、(二十三)	1,316,179.45		
减：营业外支出	五、(二十四)			49,393.57
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,217,306.23	17,483,639.18	4,256,513.82
减：所得税费用	五、(二十五)	2,029,263.01	3,378,753.46	650,912.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,188,043.22	14,104,885.72	3,605,601.24
五、每股收益：				
(一) 基本每股收益				
(二) 稀释每股收益				
六、其他综合收益				
七、综合收益总额		11,188,043.22	14,104,885.72	3,605,601.24

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：广州誉标计算机科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年1-9月	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		95,991,223.92	174,976,076.63	83,225,807.51
收到的税费返还		1,316,179.45		
收到其他与经营活动有关的现金	五、(二十六)	34,091,984.95	9,240,392.97	66,371.69
经营活动现金流入小计		131,399,388.32	184,216,469.60	83,292,179.20
购买商品、接受劳务支付的现金		109,066,570.98	144,112,015.89	85,411,297.10
支付给职工以及为职工支付的现金		4,447,970.41	4,760,153.96	3,890,153.98
支付的各项税费		7,159,424.43	3,687,337.05	871,341.26
支付其他与经营活动有关的现金	五、(二十七)	6,264,779.48	31,875,319.39	4,651,387.72
经营活动现金流出小计		126,938,745.30	184,434,826.09	94,624,180.06
经营活动产生的现金流量净额		4,460,643.02	-218,356.49	-11,332,000.86
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				
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				
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				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		285,010.80		320,464.00
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		285,010.80		320,464.00
投资活动产生的现金流量净额		-285,010.80		-320,464.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
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				
偿还债务支付的现金			41,965.59	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				104,341.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		-	41,965.59	104,341.83
筹资活动产生的现金流量净额		-	-41,965.59	-104,341.83
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		4,175,632.22	-260,322.08	-11,756,806.69
加：期初现金及现金等价物余额		6,212,970.28	6,473,292.36	18,230,099.05
六、期末现金及现金等价物余额		10,388,602.50	6,212,970.28	6,473,292.36

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

2016年1-9月

编制单位：广州铭诚计算机科技有限公司

单位：人民币元

项目	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	22,000,000.00				1,779,562.69		16,016,064.13	39,795,626.82
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年年初余额	22,000,000.00				1,779,562.69		16,016,064.13	39,795,626.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,118,804.31		10,069,238.91	11,188,043.22
（一）净利润							11,188,043.22	11,188,043.22
（二）直接计入所有者权益的利得和损失								
上述（一）和（二）小计							11,188,043.22	11,188,043.22
（三）所有者投入和减少资本								-
1、所有者投入资本								-
2、股份支付计入所有者权益的金额								
3、其他								
（四）专项储备								
1、当期提取数								
2、当期使用数								
（五）利润分配					1,118,804.31		-1,118,804.31	
1、提取盈余公积					1,118,804.31		-1,118,804.31	
2、对股东的分配								
3、其他								
（六）股东权益内部结转								
1、资本公积转增股本								
2、盈余公积转增股本								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
四、本年年末余额	22,000,000.00				2,898,367.00		26,085,303.04	50,983,670.04

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：

朱岳标

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

2015年度

编制单位：广州铭诚计算机科技有限公司

单位：人民币元

项目	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	22,000,000.00				369,074.11		3,321,666.99	25,690,741.10
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年初余额	22,000,000.00				369,074.11		3,321,666.99	25,690,741.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,410,488.58		12,694,397.14	14,104,885.72
（一）净利润							14,104,885.72	14,104,885.72
（二）直接计入所有者权益的利得和损失								
上述（一）和（二）小计							14,104,885.72	14,104,885.72
（三）所有者投入和减少资本								
1、所有者投入资本								
2、股份支付计入所有者权益的金额								
3、其他								
（四）专项储备								
1、当期提取数								
2、当期使用数								
（五）利润分配					1,410,488.58		-1,410,488.58	
1、提取盈余公积					1,410,488.58		-1,410,488.58	
2、对股东的分配								
3、其他								
（六）股东权益内部结转								
1、资本公积转增股本								
2、盈余公积转增股本								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
四、本年年末余额	22,000,000.00				1,779,562.69		16,016,064.13	39,795,626.82

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：

朱岳标

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

2014年度

编制单位：广州铭诚计算机科技有限公司

单位：人民币元

项目	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	22,000,000.00				8,513.99		76,625.87	22,085,139.86
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年年初余额	22,000,000.00				8,513.99		76,625.87	22,085,139.86
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					360,560.12		3,245,041.12	3,605,601.24
（一）净利润							3,605,601.24	3,605,601.24
（二）直接计入所有者权益的利得和损失								
上述（一）和（二）小计							3,605,601.24	3,605,601.24
（三）所有者投入和减少资本								
1、所有者投入资本								
2、股份支付计入所有者权益的金额								
3、其他								
（四）专项储备								
1、当期提取数								
2、当期使用数								
（五）利润分配					360,560.12		-360,560.12	
1、提取盈余公积					360,560.12		-360,560.12	
2、对股东的分配								
3、其他								
（六）股东权益内部结转								
1、资本公积转增股本								
2、盈余公积转增股本								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
四、本年年末余额	22,000,000.00				369,074.11		3,321,666.99	25,690,741.10

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

广州铭诚计算机科技有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年9月30日

(本附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司基本情况

(一) 公司简介

广州铭诚计算机科技有限公司(以下简称:本公司或公司)成立于2007年12月26日,企业法人统一社会信用代码为:91440106669981330K,公司注册地址(办公地址)位于广州市天河区龙口东路129号A栋5层自编502房,注册资本为人民币2,200.00万元,公司类型为有限责任公司(自然人投资或控股),公司现任法定代表人为朱岳标。

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司属于计算机销售、计算机服务行业,经营范围是:软件开发;信息系统集成服务;计算机批发;办公设备耗材批发;通讯设备及配套设备批发;通用机械设备销售;电子元器件批发;网络技术的研究、开发;计算机和辅助设备修理;电子、通信与自动控制技术研究、开发;五金产品批发;软件批发;计算机技术开发、技术服务;计算机零配件批发;其他办公设备维修。

公司致力于在大数据、云计算领域发展,为客户提供大数据、云计算咨询、解决方案和产品销售。公司的主要业务分为信息系统集成,软件产品销售,提供计算机技术服务等。

(三) 公司历史沿革

1. 公司设立

本公司由李辉、缪坤民、王芳共同出资组建,于2007年12月26日取得广州市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》,注册资本金50.00万元。广州惠建会计师事务所有限公司于2007年12月20日出具了企业设立登记的验资报告(惠建验字(2007)第07YZ1712号),各股东均以货币缴足出资。本次出资情况如下:

股东	出资额(人民币万元)	股权比例(%)
李辉	30.00	60.00
缪坤民	10.00	20.00
王芳	10.00	20.00
合计	50.00	100.00

2. 股权、股东变更

(1)2008年4月2日,公司申请增加注册资本至510.00万元,其中:李辉以货币增资276.00万元,缪坤民以货币增资92.00万元,王芳以货币增资92.00万元。本次增资经广州灵智通会计师事务所于2008年4月2日出具了企业变更登记的验资报告(灵智通验字[2008]第LZTE2004号)验证。本次变更登记后出资情况如下:

股东	出资额（人民币万元）	股权比例（%）
李辉	306.00	60.00
缪坤民	102.00	20.00
王芳	102.00	20.00
合计	510.00	100.00

(2) 2010年4月20日，公司原股东李辉将所持有的公司306.00万元股权以原价转让给新股东刘恋；公司原股东王芳将所持有的公司102.00万元股权以原价转让给新股东刘恋。转让后新股东刘恋出资408.00万元。本次股权变更经广州天盛会计师事务所于2010年5月8日出具了企业变更登记的验资报告（天盛验字[2010]第05041号）验证。本次变更登记后出资情况如下：

股东	出资额（人民币万元）	股权比例（%）
缪坤民	102.00	20.00
刘恋	408.00	80.00
合计	510.00	100.00

(3) 2012年3月7日，公司申请增加注册资本至1,100.00万元，其中：缪坤民以货币增资118.00万元，新股东朱岳标以货币增资472.00万元，公司原股东刘恋将所持有的公司408万元股权以原价转让给新股东朱岳标，本次增资已经广州方靖会计师事务所于2012年3月8日出具验资报告（穗方靖内验字[2012]第0067号）验证。本次变更登记后出资情况如下：

股东	出资额（人民币万元）	股权比例（%）
朱岳标	880.00	80.00
缪坤民	220.00	20.00
合计	1,100.00	100.00

(4) 2013年7月24日，公司申请增加注册资本至2,200.00万元，其中：朱岳标以货币增资792.00万元，缪坤民以货币增资198.00万元，徐晶晶以货币增资110.00万元。本次增资已经广州恒德会计师事务所于2013年7月25日出具验资报告（恒德审验字[2013]07008号）验证。本次变更登记后出资情况如下：

股东	出资额（人民币万元）	股权比例（%）
朱岳标	1,572.00	76.00
缪坤民	418.00	19.00
徐晶晶	110.00	5.00
合计	2,200.00	100.00

(5) 2015年6月8日，公司原股东朱岳标将所持有的公司396.00万元股权以原价转让给新股东杨绪宾33.00万元，转让给新股东马婷33.00万元，转让给新股东江剑锋22.00万元，转让给新股东柯宗庆154.00万元，转让给新股东广州达硕投资企业（有限合伙）154.00万元。转让后原股东朱岳标出资1276.00万元，新股东杨绪宾出资33.00万元，新股东马婷出资33.00万元，新股东江剑锋出资22.00万元，新股东柯宗庆出资154.00万元，新股东广州达硕投资企业（有限合伙）出资154.00万元。本

次股权变更于2015年6月9日由广州市工商行政管理局天河分局下发了准予变更登记（备案）通知书，备案号为穗工商（天）内变字[2015]第06201506080971号。本次变更登记后出资情况如下：

股东	出资额（人民币万元）	股权比例（%）
朱岳标	1,276.00	58.00
缪坤民	418.00	19.00
徐晶晶	110.00	5.00
杨绪宾	33.00	1.50
马婷	33.00	1.50
江剑锋	22.00	1.00
柯宗庆	154.00	7.00
广州达顿投资企业（有限合伙）	154.00	7.00
合计	2,200.00	100.00

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会于2016年12月3日批准报出。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本财务报表以本公司持续经营为基础列报，根据实际发生的交易和事项，按照财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则-基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的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（以下简称“企业会计准则”）的规定进行确认和计量。

（二）遵循企业会计准则的声明

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

（三）会计期间

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度，本报告会计期间为2014年1月1日至2016年9月30日。

（四）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）金融工具的确认和计量

1. 金融工具的分类：

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或交易性金融负债、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或金融负债；

B. 持有至到期投资；

C. 应收款项；

D. 可供出售金融资产；

E. 其他金融负债。

2. 金融工具的确认依据和计量标准

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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收益，同时调整公允价值变动收益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括：应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移的金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

5. 金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

公司在每个资产负债表日对交易性金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

①持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

②可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售金融资产的减值损失一经确认，不得通

过损益转回。

(七) 应收款项坏账准备

1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提:

单项金额重大的判断依据或金额标准:

单项余额占 200 万元以上的款项;

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法:

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试, 如有客观证据表明发生减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。对单项测试未发生减值的应收款项, 连同单项金额不重大的应收款项公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础, 按账龄分析法结合个别认定法计提坏账准备。应收关联方款项不计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

信用风险特征组合的确定依据	对于期末单项金额非重大的应收款项, 采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合, 再按这些应收款项组合有期末余额的一定比例计算确定减值损失, 计提坏账准备。该比例反映各项目实际发生的减值损失, 即各项组合的账面价值超过未来现金流量现值的金额。根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定类似信用风险特征组合及坏账准备计提比例, 计提坏账准备。
根据信用风险特征组合确定的计提方法	按照账龄分析法结合个别认定法计提坏账准备

本公司与同一控股股东的关联方之间发生的应收款项不计提坏账准备。

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下:

账龄	计提比例 (%)
1 年以内	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	20
3 至 4 年	50
4 至 5 年	100
5 年以上	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

本公司对单项金额虽不重大但有客观证据表明发生减值的应收款项，例如：涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务年且有明显特征表明无法收回的应收款项。

（八）存货核算方法

1. 存货的分类

本公司存货分为：在途材料、委托加工材料、原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、产成品、分期收款发出商品、自制半成品、在产品、生产成本、消耗性生物资产等种类；

2. 存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法；

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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。

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

4. 存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

（九）固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年

度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产的计价方法：

A.购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

B.自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

C.投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

D.固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

E.盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

F.接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3. 固定资产折旧

固定资产折旧采用直线法计算，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	4.75
运输设备	5	19
电子设备	3	31.33
机械设备	10	9.5

4. 固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可回收金额。可回收金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可回收金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可回收金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的推销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，计入相关的资产成本；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。

符合资本化条件的情况，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。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如果是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法：

对于为或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予以资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十一）无形资产计价和摊销方法

1. 无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2. 对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

依据法律法规的相关规定确定。

3. 无形资产减值准备原则

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

④其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可回收金额。可回收金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可回收金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可回收金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

4. 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本和摊销，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定。

（十二）长期待摊费用

1. 长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2. 摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

3. 摊销年限

摊销年限按法律法规的相关规定确定。

（十三）职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。职工薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会统筹保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利、解除劳动关系补偿金等。公司在职工为其提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除劳动关系补偿金外，根据职工提供服务的受益对象，计入相关费用或资产。

（十四）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务，其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- a. 该义务是企业承担的现时义务；
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

(十五) 收入确认原则

1. 销售商品收入确认和计量原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

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控制；

与交易相关的经济利益能够流入公司；

相关的收入和成本能够可靠地计量。

公司收入确认按照会计准则执行，具体可分为三种情形：

①对先付款后供货方式实现的销售，按照合同约定收到款项、货物发出、客户接收并验收合格作为收入确认的条件。

②对于赊销方式实现的销售，按照合同约定取得收款的权利、货物发出、客户接收并验收合格作为收入确认的条件。

③对于货物需要安装的销售，按照合同约定取得收款的权利、货物发出、客户接收、安装完成并验收合格作为收入确认的条件。

2. 按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度,依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按照相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,经已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

3. 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

(十六) 政府补助的会计处理

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产,但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。与收益相关的政府补助,如果政府补助用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益;如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的,直接

计入当期损益。已确认的政府补助需要返还的，当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，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，还需说明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；）

与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法：按相关法律法规确定。

政府补助的确认时点：按相关法律法规确定。

（十七）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，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。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但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的，不予确认。

（十八）经营租赁、融资租赁

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）持有待售资产

1. 持有待售资产确认标准

同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售资产：

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

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

2. 持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ②决定不再出售之日的再收回金额。

（二十）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

1. 本公司的母公司；
2. 本公司的子公司；
3. 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
4. 对本公司实施共同控制的投资方；
5. 对本公司施加重大影响的投资方；
6. 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
7. 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
8. 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
9. 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
10. 本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十一) 主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期内本公司主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期内本公司主要会计估计未发生变更。

(二十二) 前期会计差错更正

1. 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2. 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

三、利润分配

公司章程规定，公司利润分配按照《公司法》及有关法律、法规，国务院财政主管部门的规定执行。实际执行中按以下顺序及规定分配：

- (1) 弥补亏损；
- (2) 按 10%提取法定盈余公积金；
- (3) 按股东会决议支付股利。

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、17%
堤围费	按照收入金额缴纳	0.05%

教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育附加	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	2%
营业税	提供应税劳务、转让无形资产或销售不动产	5%
房产税	自有房产按照房产原值从价计算缴纳	1.2%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	7%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%

2. 税收优惠及批文

公司取得《高新技术企业》证书，发证时间2014年10月10日，有效期3年，证书编号：GR201444000429。根据《科技部财政部国家税务总局关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2008〕172号）、《关于印发〈高新技术企业认定管理工作指引〉的通知》（国科发火〔2008〕362号）、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203号），企业报税务备案后可以享受企业所得税减至15%的税收优惠。公司根据税收法规规定，享受自有开发的软件产品税负超过3%部分即征即退的增值税税收优惠。

五、财务报表项目附注

(一) 货币资金

项目	2016年9月30日			2015年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金			59,650.01			3,399.48
其中：人民币			59,650.01			3,399.48
银行存款			10,328,952.49			6,209,570.80
其中：人民币			10,328,952.49			6,209,570.80
其他货币资金						
其中：人民币						
合计			10,388,602.50			6,212,970.28

(续)

项目	2014年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额
现金			433,332.10
其中：人民币			433,332.10
银行存款			6,039,960.25
其中：人民币			6,039,960.25
其他货币资金			
其中：人民币			
合计			6,473,292.36

(二) 应收账款

1. 应收账款按种类披露

种类	2016年9月30日			
	账面余额		坏账准备	
	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				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	36,735,662.08	100.00	2,010,155.51	100.00

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	36,735,662.08	100.00	2,010,155.51	100.00

(续表)

种类	2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	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				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	25,104,772.25	100.00	1,622,275.44	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	25,104,772.25	100.00	1,622,275.44	100.00

(续表)

种类	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	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				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	12,401,124.04	100.0	732,315.23	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	12,401,124.04	100.00	732,315.23	100.00

2. 应收账款种类说明

- ① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款单位情况，2014年、2015年、2016年1-9月没有发生。
- ② 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016年9月30日			2015年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	33,268,213.99	90.56	1,663,410.70	22,248,196.65	88.62	1,112,409.83
1至2年	3,467,448.09	9.44	346,744.81	614,495.10	2.45	61,449.51
2至3年				2,242,080.50	8.93	448,416.10
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	36,735,662.08	100.00	2,010,155.51	25,104,772.25	100.00	1,622,275.44

(续)

账龄	2014年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	10,155,943.54	81.90	507,797.18
1至2年	2,245,180.50	18.10	224,518.05
2至3年			
3至4年			
4至5年			

5年以上			
合计	12,401,124.04	100.00	732,315.23

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款，本期没有发生。

④应收账款中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东欠款，其他关联方单位欠款情况详见六、关联方关系及交易。

3. 应收账款金额前五名单位情况

2016年9月30日

单位名称	款项性质	金额	年限	占应收账款总额的比例%
广发银行股份有限公司	货款	7,067,098.02	1年以下	19.24
广州市优普计算机有限公司	货款	5,505,610.10	1年以下	14.99
广发银行股份有限公司信用卡中心	货款	2,308,060.00	1年以下	6.28
广东汇业网络科技有限公司	货款	2,265,500.00	1年以下	6.17
广东电网有限责任公司云浮供电局	货款	1,760,630.00	1年以下	4.79
合计		18,906,898.12		51.47

2015年12月31日

单位名称	款项性质	金额	年限	占应收账款总额的比例%
广州市优普计算机有限公司	货款	3,700,850.00	1年以下	14.74
广东恒峰信息技术有限公司	货款	2,033,762.20	1年以下	8.10
阳江市人民检察院	货款	2,075,604.96	1年以下	8.27
广东电网有限责任公司	货款	5,309,485.24	1年以下	21.15
中国农业银行股份有限公司	货款	3,447,970.00	1年以下	13.73
合计		16,567,672.40		65.99

2014年12月31日

单位名称	款项性质	金额	年限	占应收账款总额的比例%
广发银行股份有限公司	货款	1,277,864.02	1年以下	10.30
阳江市人民检察院	货款	1,430,000.00	1年以下	11.53
广东电网有限责任公司	货款	1,862,852.48	1年以下	15.02
中国电信股份有限公司广东分公司	货款	891,210.55	1年以下	7.19
中国移动通信集团广东有限公司	货款	1,699,047.83	1年以下	13.70
合计		7,160,974.88		57.74

4. 本公司无报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回的比例较大的应收账款情况。

5. 应收账款净额 2016 年 9 月末比 2015 年末增加了 1,1243,009.76 元，增加了 44.78%；2015 年末比 2014 年末增加了 11,813,688.00 元，增加了 101.24%；主要是销售部业绩增长所致。

6. 本报告期没有应收款项做坏账核销。

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2016年9月30日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	17,092,693.29	99.74	11,076,950.92	85.56	5,776,329.87	67.72
1至2年	44,000.00	0.26	1,062,675.46	8.20	1,833,660.63	21.50

2至3年			703,892.00	5.44	919,268.98	10.78
3年以上			103,412.98	0.80		
合计	17,136,693.29	100.00	12,946,931.36	100.00	8,529,259.48	100.00

注：预付账款 2016 年 9 月末比 2015 年末增加了 4,189,761.93 元，增加了 32.36%；2015 年末比 2014 年末增加了 4,417,671.88，增加了 51.79%；主要为购进存货等支付的款项所致。

2. 预付款项金额前五名单位情况

2016 年 9 月 30 日

单位名称	金额	1 年以下	1 至 2 年	2 至 3 年
广州碧云信息科技有限公司	7,920,000.00	7,920,000.00		
紫光数码（苏州）集团有限公司	3,117,836.90	3,117,836.90		
广州昀康信息技术有限公司	1,279,148.00	1,279,148.00		
广州旗泰信息科技有限公司	1,050,000.00	1,050,000.00		
广州弘诚信息科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		
合计	14,366,984.90	14,366,984.90		

2015 年 12 月 31 日

单位名称	金额	1 年以下	1 至 2 年	2 至 3 年
广州市智铭办公设备有限公司	3,841,310.00	3,841,310.00		
惠普贸易(上海)有限公司	3,117,625.38	3,117,625.38		
紫光数码（苏州）集团有限公司	2,756,883.82	2,756,883.82		
广州轩贺办公设备有限公司	412,640.00		412,640.00	
联想（深圳）电子有限公司	322,170.00			322,170.00
合计	10,450,629.20	9,715,819.20	412,640.00	322,170.00

2014 年 12 月 31 日

单位名称	金额	1 年以下	1 至 2 年	2 至 3 年
紫光数码（苏州）集团有限公司	4,480,014.92	4,480,014.92		
广州轩贺办公设备有限公司	452,640.00	452,640.00		
联想（深圳）电子有限公司	370,050.00		370,050.00	
广州创裕财税咨询有限公司	182,500.00	182,500.00		
广州协信信息技术有限公司	177,384.64	177,384.64		
合计	5,662,589.56	5,292,539.56	370,050.00	

3. 预付账款中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东欠款，其他关联方单位欠款情况详见六、关联方关系及交易。

(四) 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露

种类	2016 年 9 月 30 日				2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	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								
按账龄组合计提坏账准备的	2,140,966.36	100.00	131,760.23	100.00	32,761,532.22	100.00	1,658,484.62	100.00

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	2,140,966.36	100.00	131,760.23	100.00	32,761,532.22	100.00	1,658,484.62	100.00	

(续)

种类	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	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				
按账龄组合计提坏账准备的	14,971,433.10	100.00	750,321.66	100.00
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	14,971,433.10	100.00	750,321.66	100.00

2. 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016年9月30日			2015年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	1,646,728.16	76.92	82,336.41	32,423,372.06	98.97	1,621,168.60
1至2年	494,238.20	23.08	49,423.82	303,160.16	0.93	30,316.02
2至3年				35,000.00	0.10	7,000.00
3至4年						
5年以上						
合计	2,140,966.36	100.00	131,760.23	32,761,532.22	100.00	1,658,484.62

(续)

账龄	2014年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	14,936,433.10	99.77	746,821.66
1至2年	35,000.00	0.23	3,500.00
2至3年			
3至4年			
5年以上			
合计	14,971,433.10	100.00	750,321.66

3. 其他应收款金额前五名情况

2016年9月30日

单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例%
广州协信信息技术有限公司	保证金	800,000.00	1年以内	37.37
潮州市公共资源交易中心	保证金	170,000.00	1年以内	7.94
广州农村商业银行股份有限公司	保证金	150,000.00	1年以内	7.01
广发银行股份有限公司	保证金	119,990.38	1-2年	5.60
中国银行股份有限公司广东省分行	保证金	60,864.00	1年以内	2.84
合计		1,300,874.38		60.76

2015年12月31日

单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例%
李光	往来款	10,818,170.00	1年以内	33.02
刘维	往来款	5,830,000.00	1年以内	17.80
朱岳标	往来款	4,447,910.86	1年以内	13.58
宋成杰	往来款	3,000,000.00	1年以内	9.16
广州昀康信息技术有限公司	往来款	2,850,000.00	1年以内	8.70
合计		26,946,080.86		82.26

2014年12月31日

单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例%
李光	往来款	6,930,984.00	1年以内	46.29
朱岳标	往来款	6,421,779.54	1年以内	42.89
广东恒峰信息技术有限公司	往来款	999,999.80	1年以内	6.68
广发银行股份有限公司	保证金	179,990.38	1年以内	1.20
广东省电力物资总公司	保证金	157,522.78	1年以内	1.05
合计		14,690,276.50		98.11

4. 本公司无报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回的比例较大的其他应收款情况。

5. 其他应收账款中有持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东欠款，其他关联方单位欠款情况详见六、关联方关系及交易。

(五) 存货

1. 存货明细列示

项目	2016年9月30日			2015年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品				2,836,650.15		2,836,650.15
库存商品	13,276,940.86		13,276,940.86	7,972,836.54		7,972,836.54
合计	13,276,940.86	0.00	13,276,940.86	10,809,486.69		10,809,486.69

(续)

项目	2014年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	2,836,650.15		2,836,650.15
库存商品	2,615,958.96		2,615,958.96
合计	5,452,609.11		5,452,609.11

2. 存货跌价准备变动情况列示

无

3. 存货 2016 年 9 月末、2015 年末、2014 年末余额中无借款费用资本化金额。

(六) 固定资产

项目	2016年1月1日	本期新增	本期计提	本期减少	2016年9月30日
一、账面原值合计：	794,131.32	285,010.80			1,079,142.12

其中：房屋及建筑物				
机械设备				
运输工具	238,000.00			238,000.00
电子设备	556,131.32	285,010.80		841,142.12
二、累计折旧合计：	404,566.23		152,067.69	556,633.92
其中：房屋及建筑物				
机械设备				
运输工具	78,333.91		91,729.19	170,063.10
电子设备	326,232.32		60,338.50	386,570.82
三、固定资产账面净值合计：	389,565.09			522,508.20
其中：房屋及建筑物				
机械设备				
运输工具	159,666.09			67,936.90
电子设备	229,899.00			454,571.30
四、减值准备合计：				
其中：房屋及建筑物				
机械设备				
运输工具				
电子设备				
五、固定资产账面价值合计：	389,565.09			522,508.20
其中：房屋及建筑物				
机械设备				
运输工具	159,666.09			67,936.90
电子设备	229,899.00			454,571.30

(续)

项目	2015年1月1日	本期新增	本期计提	本期减少	2015年12月31日
一、账面原值合计：	794,131.32				794,131.32
其中：房屋及建筑物					
机械设备					
运输工具	238,000.00				238,000.00
电子设备	556,131.32				556,131.32
二、累计折旧合计：	189,439.14		215,127.09		404,566.23
其中：房屋及建筑物					
机械设备					
运输工具	37,749.78		40,584.13		78,333.91
电子设备	151,689.36		174,542.96		326,232.32
三、固定资产账面净值合计：	604,692.18				389,565.09
其中：房屋及建筑物					
机械设备					
运输工具	200,250.22				159,666.09
电子设备	404,441.96				229,899.00
四、减值准备合计：					
其中：房屋及建筑物					
机械设备					
运输工具					
电子设备					

五、固定资产账面价值合计：	604,692.18				389,565.09
其中：房屋及建筑物					
机械设备					
运输工具	200,250.22				159,666.09
电子设备	404,441.96				229,899.00

(续)

项目	2014年1月1日	本期新增	本期计提	本期减少	2014年12月31日
一、账面原值合计：	414,564.00	379,567.32			794,131.32
其中：房屋及建筑物					
机械设备					
运输工具		238,000.00			238,000.00
电子设备	414,564.00	141,567.32			556,131.32
二、累计折旧合计：	104,494.05		84,945.09		189,439.14
其中：房屋及建筑物					
机械设备					
运输工具			37,749.78		37,749.78
电子设备	104,494.05		47,195.31		151,689.36
三、固定资产账面净值合计：	310,069.95				604,692.18
其中：房屋及建筑物					
机械设备					
运输工具					200,250.22
电子设备	310,069.95				404,441.96
四、减值准备合计：					
其中：房屋及建筑物					
机械设备					
运输工具					
电子设备					
五、固定资产账面价值合计：	310,069.95				604,692.18
其中：房屋及建筑物					
机械设备					
运输工具					200,250.22
电子设备	310,069.95				404,441.96

注：1. 固定资产账面净值 2016 年 9 月 30 日比 2015 年 12 月 31 日增加 132,943.11 元，比率为 34.13%，主要是因为增加办公设备所致；2015 年 12 月 31 日比 2014 年 12 月 31 日减少 215,127.09 元，比率为 35.58%，

2. 报告期末公司无暂时闲置的固定资产。
3. 报告期末无通过融资租赁租入固定资产的情况。
4. 报告期末无通过经营租赁方式租出固定资产的情况。
5. 报告期末无持有待售的固定资产。
6. 报告期末无固定资产处于抵押状态。

(七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

1. 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
递延所得税资产			
可抵扣当期未扣除工资			
资产减值准备	321,287.37	492,114.02	222,395.53
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动			
可抵扣亏损			
小计	321,287.37	492,114.02	222,395.53
递延所得税负债			
交易性金融工具、衍生金融工具的估值			
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动			
小计			

2. 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
应纳税项目			
交易性金融工具、衍生金融工具的估值			
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动			
小计			
可抵扣差异项目			
可抵扣当期未扣除工资			
资产减值准备	2,141,915.74	3,280,760.06	1,482,636.89
交易性金融工具、衍生金融工具的估值			
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动			
小计	2,141,915.74	3,280,760.06	1,482,636.89

(八) 资产减值准备明细

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少		2016年9月30日
			转回	转销	
一、坏账准备	3,280,760.06	-1,138,844.32			2,141,915.74
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					

十四、其他				
合计	3,280,760.06	-1,138,844.32		2,141,915.74

(续)

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少		2015年12月31日
			转回	转销	
一、坏账准备	1,482,636.89	1,798,123.17			3,280,760.06
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	1,482,636.89	1,798,123.17			3,280,760.06

(续)

项目	2014年1月1日	本期增加	本期减少		2014年12月31日
			转回	转销	
一、坏账准备	146,147.72	1,336,489.17			1,482,636.89
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	146,147.72	1,336,489.17			1,482,636.89

(九) 应付账款

1. 应付账款账龄分析列示

账龄	2016年9月30日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	占比%	金额	占比%	金额	占比%
1年以内	6,348,138.14	99.26	8,228,500.06	94.17	10,508,436.22	100.00

1-2年	47,567.00	0.74	508,968.60	5.83		
2-3年						
3-4年						
4-5年						
5年以上						
合计	6,395,705.14	100.00	8,737,488.66	100.00	10,508,436.22	100.00

2. 本账户各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及其他关联方款项情况。

(十) 预收款项

1. 预收账款账龄分析列示

账龄	2016年9月30日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	占比%	金额	占比%	金额	占比%
1年以内	18,008,847.40	99.997	28,609,029.80	96.80	4,751,308.80	88.96
1-2年			357,340.00	1.20	589,855.58	11.04
2-3年	475.00	0.003	589,855.58	2.00		
3-4年						
4-5年						
5年以上						
合计	18,009,322.40	100.00	29,556,225.38	100.00	5,341,164.38	100.00

2. 预收账款金额前五名情况

2016年9月30日

单位名称	款项性质	金额	年限	占预收账款总额的比例%
广东网金控股股份有限公司	业务款	12,111,489.74	1年以内	67.25
广州南天电脑系统有限公司	业务款	2,673,000.00	1年以内	14.84
威讯柏睿数据科技(北京)有限公司	业务款	1,507,968.00	1年以内	8.37
广东深博信息科技有限公司	业务款	682,285.00	1年以内	3.79
中国南方电网有限责任公司超高压输电公司	业务款	442,528.00	1年以内	2.46
合计		17,417,290.74		96.71

2015年12月31日

单位名称	款项性质	金额	年限	占预收账款总额的比例%
广东网金控股股份有限公司	业务款	26,606,443.00	1年以内	90.02
广州迅科数码科技有限公司	业务款	1,680,600.00	1年以内	5.69
广东省信息工程有限公司	业务款	589,855.58	2-3年	2.00
德庆财政局	业务款	221,116.00	1-2年	0.75
广东天亿马信息产业有限公司	业务款	118,163.80	1年以内	0.40
合计		29,216,178.38		98.86

2014年12月31日

单位名称	款项性质	金额	年限	占预收账款总额的比例%
韶关市新明健信息科技有限公司	业务款	882,520.00	1年以内	16.52
广东省信息工程有限公司	业务款	589,855.58	1年以内	11.04
广州联奕信息科技有限公司	业务款	660,000.00	1-2年	12.36

广东恒峰信息技术有限公司	业务款	613,035.80	2-3年	11.48
广东南粤银行股份有限公司	业务款	430,581.00	1年以内	8.06
合计		3,175,992.38		59.46

3. 本账户各期末余额中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

4. 本账户报告期各期末未发生账龄超过1年的大额预收账款情况

(十一) 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年9月30日
一、短期薪酬		4,953,095.83	4,447,970.41	505,125.42
二、离职后福利-设定提存计划		525,230.20	525,230.20	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		5,478,326.03	4,973,200.61	505,125.42

(2) 短期薪酬列示

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年9月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴		4,707,082.45	4,201,957.03	505,125.42
2、职工福利费		177,611.31	177,611.31	
3、社会保险费		68,402.07	68,402.07	
其中：医疗保险费		36,643.97	36,643.97	
工伤保险费		12,214.66	12,214.66	
生育保险费		19,543.45	19,543.45	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计		4,953,095.83	4,447,970.41	505,125.42

(3) 设定提存计划列示

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年9月30日
1、基本养老保险		488,586.23	488,586.23	
2、失业保险费		36,643.97	36,643.97	
3、企业年金缴费				
合计		525,230.20	525,230.20	

(续)

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
一、短期薪酬		4,363,469.76	4,363,469.76	
二、离职后福利-设定提存计划		396,684.19	396,684.19	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		4,760,153.95	4,760,153.95	

(2) 短期薪酬列示

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴		4,051,523.37	4,051,523.37	

2、职工福利费		208,624.00	208,624.00
3、社会保险费		51,661.20	51,661.20
其中：医疗保险费		27,675.64	27,675.64
工伤保险费		9,225.21	9,225.21
生育保险费		14,760.34	14,760.34
4、住房公积金			
5、工会经费和职工教育经费			
6、短期带薪缺勤			
7、短期利润分享计划			
合计		4,363,469.76	4,363,469.76

(3) 设定提存计划列示

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
1、基本养老保险		369,008.55	369,008.55	
2、失业保险费		27,675.64	27,675.64	
3、企业年金缴费				
合计		396,684.19	396,684.19	

(续)

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
一、短期薪酬		2,965,423.57	2,965,423.57	
二、离职后福利-设定提存计划		833,246.20	833,246.20	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		3,798,669.77	3,798,669.77	

(2) 短期薪酬列示

项目	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴		2,630,200.00	2,630,200.00	
2、职工福利费		118,192.00	118,192.00	
3、社会保险费		108,515.78	108,515.78	
其中：医疗保险费		58,133.46	58,133.46	
工伤保险费		19,377.82	19,377.82	
生育保险费		31,004.51	31,004.51	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计		2,965,423.57	2,965,423.57	

(3) 设定提存计划列示

项目	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
1、基本养老保险		775,112.74	775,112.74	
2、失业保险费		58,133.46	58,133.46	
3、企业年金缴费				
合计		833,246.20	833,246.20	

(十二) 应交税费

项目	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
企业所得税	1,674,252.64	3,113,252.35	812,526.94

增值税	549,705.11	885,497.87	114,821.50
堤围费			23,623.19
房产税			
地方教育费附加		33,966.08	2,198.46
城市维护建设税		118,881.28	7,694.63
教育附加		50,949.12	3,297.70
代扣代缴个人所得税	1,707.17	11,051.69	
印花税			
合计	2,225,664.92	4,213,598.39	964,162.42

(十三) 其他应付款

1. 其他应付款账龄分析列示

账龄	2016年9月30日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	占比%	金额	占比%	金额	占比%
1年以内	261,257.00	100.00	740,000.00	23.61	4,625,699.21	100.00
1-2年			2,393,672.60	76.39		
2-3年						
3-4年						
4-5年						
5年以上						
合计	261,257.00	100.00	3,133,672.60	100.00	4,625,699.21	100.00

2. 期末其他应付款大额明细列示

2016年9月30日

单位名称	金额	欠款时间	经济内容	占其他应付款总额的比例%
广东电网有限责任公司清远供电局	193,824.00	1年以内	保证金	74.20
公诚管理咨询有限公司	34,835.00	1年以内	保证金	13.33
徐晶晶	26,450.00	1年以内	往来款	10.12
广东省机电设备招标中心有限公司	6,148.00	1年以内	保证金	2.35
合计	261,257.00			100.00

2015年12月31日

单位名称	金额	欠款时间	经济内容	占其他应付款总额的比例%
广州迅科数码科技有限公司	705,000.00	1-2年	往来款	22.50
王玲	540,000.00	1年以内	往来款	17.23
李张辉	681,972.60	1-2年	往来款	21.76
广州先一数码科技有限公司	611,700.00	1-2年	往来款	19.52
姚沐霞	300,000.00	1-2年	往来款	9.57
合计	2,838,672.60			90.58

2014年12月31日

单位名称	金额	欠款时间	经济内容	占其他应付款总额的比例%
广州先一数码科技有限公司	2,200,000.00	1年以内	往来款	47.56
广州迅科数码科技有限公司	705,000.00	1年以内	往来款	15.24

李张辉	681,972.60	1年以内	往来款	14.74
姚沐霞	300,000.00	1年以内	往来款	6.49
徐晶晶	270,000.00	1年以内	往来款	5.84
合计	4,156,972.60			89.87

3.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及其他关联方款项情况,详见六、关联方关系及交易。

(十四) 实收资本

股东姓名	2016年1月1日	本次变动增减(+、-)				2016年9月30日
		增加	减少	公积金转增	其他	
朱岳标	12,760,000.00					12,760,000.00
缪坤民	4,180,000.00					4,180,000.00
徐晶晶	1,100,000.00					1,100,000.00
杨绪宾	330,000.00					330,000.00
马婷	330,000.00					330,000.00
江剑锋	220,000.00					220,000.00
柯宗庆	1,540,000.00					1,540,000.00
广州达硕投资企业(有限合伙)	1,540,000.00					1,540,000.00
股份总数	22,000,000.00					22,000,000.00

(续)

股东姓名	2015年1月1日	本次变动增减(+、-)				2015年12月31日
		增加	减少	公积金转增	其他	
朱岳标	16,720,000.00		3,960,000.00			12,760,000.00
缪坤民	4,180,000.00					4,180,000.00
徐晶晶	1,100,000.00					1,100,000.00
杨绪宾		330,000.00				330,000.00
马婷		330,000.00				330,000.00
江剑锋		220,000.00				220,000.00
柯宗庆		1,540,000.00				1,540,000.00
广州达硕投资企业(有限合伙)		1,540,000.00				1,540,000.00
股份总数	22,000,000.00	3,960,000.00	3,960,000.00			22,000,000.00

(续)

股东姓名	2014年1月1日	本次变动增减(+、-)				2014年12月31日
		增加	减少	公积金转增	其他	
朱岳标	16,720,000.00					16,720,000.00
缪坤民	4,180,000.00					4,180,000.00
徐晶晶	1,100,000.00					1,100,000.00
股份总数	22,000,000.00					22,000,000.00

(十五) 盈余公积

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年9月30日
法定盈余公积	1,779,562.69	1,118,804.31		2,898,367.00
合计	1,779,562.69	1,118,804.31		2,898,367.00

(续)

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
法定盈余公积	369,074.11	1,410,488.58		1,779,562.69
合计	369,074.11	1,410,488.58		1,779,562.69

(续)

项目	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
法定盈余公积	8,513.99	360,560.12		369,074.11
合计	8,513.99	360,560.12		369,074.11

(十六) 未分配利润

项目	2016年1-9月	2015年12月31日	2014年12月31日
调整前上年末未分配利润	16,016,064.13	3,321,666.99	76,625.87
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后年初未分配利润	16,016,064.13	3,321,666.99	76,625.87
加: 本期净利润	11,188,043.22	14,104,885.72	3,605,601.24
减: 提取法定盈余公积	1,118,804.31	1,410,488.58	360,560.12
提取法定公益金			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	26,085,303.04	16,016,064.13	3,321,666.99

(十七) 营业收入及营业成本

1. 营业收入及营业成本按照类别列示

项目	2016年1-9月			2015年		
	收入	成本	毛利	收入	成本	毛利
一、主营业务						
信息系统集成	77,718,888.78	71,225,151.27	6,493,737.51	119,177,829.85	106,744,224.36	12,433,605.49
软件产品销售	18,519,818.64	9,180,877.94	9,338,940.70	12,017,566.55	5,259,609.43	6,757,957.12
信息技术服务	8,554,603.73	5,650,594.44	2,904,009.29	9,319,125.98	3,580,417.43	5,738,708.55
合计	104,793,311.15	86,056,623.65	18,736,687.50	140,514,522.38	115,584,251.22	24,930,271.16

(续)

项目	2014年		
	收入	成本	毛利
一、主营业务			
信息系统集成	69,348,957.68	63,107,551.49	6,241,406.19
软件产品销售	2,725,559.64	1,165,755.79	1,559,804.05
信息技术服务	6,281,946.75	4,157,246.88	2,124,699.87
合计	78,356,464.27	68,430,554.16	9,925,910.11

2. 营业收入、成本、毛利按业务内容列示(按品种分类)

项目	2016年1-9月	2015年	2014年
一、营业收入			
1. 主营业务收入	104,793,311.15	140,514,522.38	78,356,464.27
2. 其他业务收入			
合计	104,793,311.15	140,514,522.38	78,356,464.27
二、营业成本			
1. 主营业务成本	86,056,623.65	115,584,251.22	68,430,554.16
2. 其他业务成本			
合计	86,056,623.65	115,584,251.22	68,430,554.16
主营业务利润	18,736,687.50	24,930,271.16	9,925,910.11

其他业务利润			
合计	18,736,687.50	24,930,271.16	9,925,910.11

(十八) 营业税金及附加

项目	2016年1-9月	2015年	2014年
营业税		1,242.03	3,968.97
城市维护建设税	79,552.30	237,217.83	55,169.54
教育费附加	34,093.85	102,304.92	23,629.47
地方教育费附加	22,729.24	71,353.70	15,752.97
其他			57,009.35
合计	136,375.39	412,118.48	155,530.30

(十九) 销售费用

项目	2016年1-9月	2015年	2014年
工资	660,766.21	883,166.32	789,060.00
职工福利	294,984.53	125,174.40	35,457.60
社保费	334,922.69	269,007.23	282,528.59
差旅、交通费	469,531.60	400,074.32	393,091.00
通讯费用	10,138.89	30,174.62	17,672.01
运杂费用	203,342.56	169,052.58	107,114.71
汽车费用	89,487.50	212,591.00	46,792.00
投标服务费	462,721.84	280,614.48	503,234.08
会议费	159,557.00	20,000.00	
业务招待费	440,195.00	249,870.98	
办公费		20,874.85	72,149.00
培训费		24,097.73	130,089.00
合计	3,125,647.82	2,684,698.51	2,377,187.99

(二十) 管理费用

项目	2016年1-9月	2015年	2014年
工资	592,723.16	552,144.29	447,134.00
职工福利	90,227.38	58,414.72	20,092.64
社保费	131,771.77	125,536.71	160,099.54
办公费	209,173.98	314,489.46	188,197.85
业务招待费	42,727.00	204,665.00	112,935.00
租赁费	426,151.68	627,874.00	337,332.70
税费		25,384.71	57,691.94
折旧费	152,067.69	215,127.09	40,116.01
知识产权费用	12,250.00	108,000.00	
研发费用	2,823,790.98	315,469.59	210,524.60
资质评审费	168,802.83		
咨询费	65,000.00		
合计	4,714,686.47	2,547,105.57	1,574,124.28

(二十一) 财务费用

项目	2016年1-9月	2015年	2014年
利息支出			104,341.83
减：利息收入	10,958.94	9,901.77	4,345.69

汇兑损失			
减：汇兑收益			
金融机构手续费	8,654.30	14,488.02	76,674.84
合计	-2,304.64	4,586.25	176,670.98

(二十二) 资产减值损失

项目	2016年1-9月	2015年	2014年
一、坏账损失	-1,138,844.32	1,798,123.17	1,336,489.17
二、存货跌价损失			
三、可供出售金融资产减值损失			
四、持有至到期投资减值损失			
五、长期股权投资减值损失			
六、投资性房地产减值损失			
七、固定资产减值损失			
八、工程物资减值损失			
九、在建工程减值损失			
十、生产性生物资产减值损失			
十一、油气资产减值损失			
十二、无形资产减值损失			
十三、商誉减值损失			
十四、其他			
合计	-1,138,844.32	1,798,123.17	1,336,489.17

(二十三) 营业外收入

项目	2016年1-9月	计入2016年1-9月非经常性损益的金额	2015年	计入2015年非经常性损益的金额	2014年	计入2014年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计						
其中：固定资产处置利得						
无形资产处置利得						
债务重组利得						
非货币性资产交换利得						
接收捐赠						
即征即退税款	1,316,179.45					
违约金及罚款收入						
无需支付的款项						
合计	1,316,179.45					

(二十四) 营业外支出

项目	2016年1-9月	计入2016年1-9月非经常性损益的金额	2015年	计入2015年非经常性损益的金额	2014年	计入2014年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计						
其中：固定资产处置损失						
无形资产处置损失						
债务重组损失						
非货币性资产交换损失						

对外捐赠				
其中：公益性捐赠				
非公益性捐赠				
违约金、赔偿金及罚款支出			49,393.57	49,393.57
其他				
合计			49,393.57	49,393.57

(二十五) 所得税费用

项目	2016年1-9月	2015年	2014年
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,858,436.36	3,648,471.94	851,385.96
递延所得税调整	170,826.65	-269,718.48	-200,473.38
合计	2,029,263.01	3,378,753.46	650,912.58

(二十六) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-9月	2015年	2014年
利息收入	10,958.94	9,901.77	4,345.69
保证金	8,004,945.15	148,071.20	62,026.00
往来款	26,076,080.86	9,082,420.00	
合计	34,091,984.95	9,240,392.97	66,371.69

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-9月	2015年	2014年
付现费用	3,392,363.88	3,157,424.07	2,155,555.97
往来款	2,872,415.60	28,717,895.32	2,495,831.75
合计	6,264,779.48	31,875,319.39	4,651,387.72

(二十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2016年1-9月	2015年1-12月	2014年
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	11,188,043.22	14,104,885.72	3,605,601.24
加：资产减值准备	-1,138,844.32	1,798,123.17	1,336,489.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	152,067.69	215,127.09	47,195.31
无形资产摊销			
长期资产摊销			
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）			
递延收益			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）			104,341.83
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）	170,826.65	-269,718.48	-200,400.47
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）	-2,467,454.17	-5,356,877.58	-5,431,468.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	14,799,914.10	-34,869,453.64	-3,256,619.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-18,243,910.15	24,159,557.23	-7,537,139.33
其他			

经营活动产生的现金流量净额	4,460,643.02	-218,356.49	-11,332,000.86
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	10,388,602.50	6,212,970.28	6,473,292.36
减：现金的期初余额	6,212,970.28	6,473,292.36	18,230,099.05
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	4,175,632.22	-260,322.08	-11,756,806.69

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
一、现金	10,388,602.50	6,212,970.28	6,473,292.36
其中：库存现金	59,650.01	3,399.48	433,332.10
可随时用于支付的银行存款	10,328,952.49	6,209,570.80	6,039,960.26
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月到期的债券投资			
三、现金和现金等价物余额	10,388,602.50	6,212,970.28	6,473,292.36
其中：使用受限制的现金和现金等价物			

六、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 本公司关联自然人情况

控股股东全称	关联关系	投资者	2016年9月30日	对本公司持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	备注
朱岳标	股东	自然人	12,760,000.00	58.00	58.00	
缪坤民	股东	自然人	4,180,000.00	19.00	19.00	
徐晶晶	股东	自然人	1,100,000.00	5.00	5.00	
王玲	高管	自然人				

2. 本公司关联法人情况

序号	公司	统一社会信用代码	关联关系
1	广州恒社餐饮有限公司	91440106MA59D27F67	朱岳标持股 10%
2	广州湖森电子科技有限公司	91440112082744854A	朱岳标的妹夫李鹏持股 18%
3	广州先一数码科技有限公司	91440106747587269M	朱岳标的母亲徐小玉持股 4.5%

(二) 关联方交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易情况如下：

序号	关联方名称	关联交易类型	关联交易定价方式及决策程序	2016年1-9月发生额		2015年发生额		2014年发生额	
				金额	占同类交易百分比	金额	占同类交易百分比	金额	占同类交易百分比
1	广州湖森电子科技有限公司	采购商品	市场价			71,200.00	0.005		
2	广州先一数码科技有限公司	采购商品	市场价					5,850.00	0.004
3	广州湖森电子科技有限公司	销售货物	市场价	49,567.00	0.0004				

2. 关联托管情况：本期间未发生。

3. 关联承包情况：本期间未发生。

4. 关联租赁情况：本期间未发生。

5. 关联方担保情况：无

6. 关联方往来情况：

关联方名称	交易交易内容	2016年1-9月发生额	2015年发生额	2014年发生额
		账面金额	账面金额	账面金额
朱岳标	2014年前拆出			2,499,715.54
	拆入	4,447,910.86	1,973,868.68	1,139,766.00
	拆出			5,061,830.00
徐晶晶	2014年前拆出			
	拆入	703,550.00		300,000.00
	拆出		1,000,000.00	30,000.00
王玲	2014年前拆出			
	拆入		540,000.00	350,000.00
	拆出	540,000.00		350,000.00
广州先一数码科技有限公司	2014年前拆入			
	拆入		1,700,000.00	2,523,000.00
	拆出	611,700.00	3,288,300.00	323,000.00

7. 关联方资产转让、债务重组情况：本期间未发生。

8. 其他关联交易：无。

七、或有事项

(一) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

本期间未发生。

(二) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本期间未发生。

(三) 其他或有负债

本期间未发生。

八、承诺事项

1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

本期间未发生。

2. 其他重大财务承诺事项

本期间未发生。

九、资产负债表日后事项

本期间未发生。

十、其他重大事项

本期间未发生。

十一、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	2016年1-9月	2015年	2014年	说明
非流动资产处置损益				
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)				退税收入
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				
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				
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				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入				

除上述各项之外的其他营业外支出			49,393.57	罚款支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
少数股东权益影响额（税后）				
所得税影响额			-7,409.04	
合计			-56,802.61	

2. 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		
	2016年1-9月	2015年	2014年
归属于公司普通股股东的净利润	24.65	43.08	14.95
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.65	43.08	15.16

十二、财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2016年12月3日批准报出。

广州铭诚信息科技有限公司（盖章）

日期：2016年12月3日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 911201166688390414 (10-1)

名称 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 天津开发区广场东路20号滨海金融街E7106室

执行事务合伙人 方文森;赵建中;黄庆林;龙晖;史世利;王建国;高绮云;尹琳;王勤;成志城;姚运海;刘文俊

成立日期 二000年九月十九日

合伙期限 2000年09月19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,出具有关的报告;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、法规规定的其它业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关



2016年07月12日

每年1月1日至6月30日,应登录公示系统报送年度报告,逾期列入经营异常名录



会计师事务所 执业证书

名称：中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师：方文森

办公场所：天津开发区广场东路20号
滨海金融街E7106室

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：12010011

注册资本(出资额)：壹仟柒佰壹拾万元

批准设立文号：津财会〔2007〕27号

批准设立日期：二〇〇七年十二月二十七日



证书序号：NO. 019241

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》。

发证机关：天津市财政局



二〇一六年八月十一日

中华人民共和国财政部制



证书序号：000193

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

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：方文森

证书号：29

发证时间：二〇一六年九月十八日

证书有效期至：二〇一八年九月十八日





姓名 林强
Full name _____
性别 男
Sex _____
出生日期 1976-08-01
Date of birth _____
工作单位 广州瑞和会计师事务所(特
Working unit _____
身份证号 44062275001251
Ident. 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:
No. of certificate 440102590039
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 广东省注册会计师协会
发证日期: 2009 年 11 月 28 日
Date of issuance 2011 年 11 月 28 日 续发



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

十册会计师事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2014年 12月 20日
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审华寅五洲会计师事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014年 12月 20日
年 月 日

10

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

事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
年 月 日

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.

广东省注册会计师协会
CPA
年度注册
2014年 月 日

6

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.

年 月 日
年 月 日

7



纳税人识别号	11010110000100000000
姓名	李
日期	2014-12-15
主管税务机关名称	国家税务总局广州市天河区税务局
主管税务机关代码	440106
纳税人识别号	44010612345678901234

年度纳税申报此
 Assessed Receipt of Declaration
 本证由税务机关核发，其有效期为一年。
 This certificate is valid for one year and not negotiable in other
 circumstances.



注册税务师
 Registered Tax Agent
 中国注册税务师
 Chinese Registered Tax Agent
 注册号: 11010110000100000000
 姓名: 李
 性别: 女
 出生日期: 2014-12-15

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

同意注册
Agree to be registered

中审众环会计师事务所
广东分所
转会注册
11月8日

同意转入
Agree to be transferred in

中审华富五洲会计师事务所
广州分所
转会注册
11月8日

注意事项

1. 注册会计师执行业务，应当持有向委托人出示的本证书。
2. 本证书只供个人使用，不得转让、涂改。
3. 注册会计师停止执行法定业务时，应当向本证书颁发地主管注册会计师协会。
4. 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，并办理挂失手续。

NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate's whenever necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of formal attestation as announcement of loss on the newspaper.