

广州恒电电气科技有限公司

审 计 报 告

大信审字[2016]第 22-00026 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

目 录

- 审计报告 第 1-2 页
- 财务报表 第 3-8 页
- 财务报表附注 第 9-32 页
- 会计师事务所营业执照、资格证书



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

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

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

审 计 报 告

大信审字[2016]第 22-00026 号

广州恒电电气科技有限公司全体股东：

我们审计了后附的广州恒电电气科技有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的资产负债表，2015 年度、2014 年度的利润表、及现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



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

WUYIGE Certified Public Accountants,LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

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

三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2015年12月31日、2014年12月31日的财务状况以及2015年度、2014年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年三月十三日



资产负债表

编制单位：广州恒电电气科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	2,224,478.04	5,682,700.25
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	13,369,112.12	6,339,747.05
预付款项	五、（三）	10,677,436.72	6,543,993.26
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、（四）	12,533,435.15	5,871,882.77
存货	五、（五）	2,816,799.78	3,947,124.78
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		18,125.00	
流动资产合计		41,639,386.81	28,385,448.11
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）	269,111.19	313,457.00
在建工程			
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）	380,692.41	188,456.20
其他非流动资产			
非流动资产合计		649,803.60	501,913.20
资产总计		42,289,190.41	28,887,361.31

法定代表人：高翔

主管会计工作负责人：刘品

会计机构负责人：刘品

资产负债表（续）

编制单位：广州恒电电气科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、（八）	9,320,000.00	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	五、（九）	2,991,150.44	3,199,992.94
预收款项	五、（十）	860,739.60	2,174,814.60
应付职工薪酬	五、（十一）	223,023.56	123,795.12
应交税费	五、（十二）	1,738,701.26	547,322.25
应付利息	五、（十三）	6,512.99	4,500.00
应付股利			
其他应付款	五、（十四）	4,345,458.98	11,655,061.28
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		19,485,586.83	19,705,486.19
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		19,485,586.83	19,705,486.19
所有者权益：			
实收资本（或股本）	五、（十五）	20,080,000.00	8,080,000.00
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			
专项储备			
盈余公积	五、（十六）	272,360.36	110,187.51
未分配利润	五、（十七）	2,451,243.22	991,687.61
所有者权益合计		22,803,603.58	9,181,875.12
负债和所有者权益总计		42,289,190.41	28,887,361.31

法定代表人：高毅

主管会计工作负责人：刘心

会计机构负责人：刘心

利润表

编制单位：广州恒电电气科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年度	2014年度
一、营业收入	五、(十八)	88,483,115.60	77,884,508.48
减：营业成本		78,763,529.28	71,910,550.52
营业税金及附加	五、(十九)	158,958.20	96,021.64
销售费用	五、(二十)	1,035,988.46	982,665.43
管理费用	五、(二十一)	5,614,272.55	3,105,890.29
财务费用	五、(二十二)	131,667.38	142,411.68
资产减值损失	五、(二十三)	768,944.84	-6,286.97
加：公允价值变动收益			
投资收益		7,594.52	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		2,017,349.41	1,653,255.89
加：营业外收入	五、(二十四)	201,210.01	19,619.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五、(二十五)	26,791.61	10,000.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额		2,191,767.81	1,662,874.89
减：所得税费用	五、(二十六)	570,039.35	434,014.97
四、净利润		1,621,728.46	1,228,859.92
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		1,621,728.46	1,228,859.92
七、每股收益			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

法定代表人：

高 毅

主管会计工作负责人：

刘 华

会计机构负责人：

刘 华

现金流量表

编制单位：广州恒电电气科技有限公司

单位：人民币元

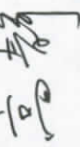
项 目	附注	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		94,628,575.20	90,786,335.30
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(二十七)	8,420,699.76	5,443,225.24
经营活动现金流入小计		103,049,274.96	96,229,560.54
购买商品、接受劳务支付的现金		94,497,928.16	84,287,833.93
支付给职工以及为职工支付的现金		2,384,002.54	1,667,635.37
支付的各项税费		1,086,161.13	1,069,162.09
支付其他与经营活动有关的现金	五、(二十七)	22,234,055.12	7,484,714.08
经营活动现金流出小计		120,202,146.95	94,509,345.47
经营活动产生的现金流量净额		-17,152,871.99	1,720,215.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		57,880.35	
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		57,880.35	
投资活动产生的现金流量净额		-57,880.35	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		12,000,000.00	
取得借款收到的现金		18,620,000.00	29,451,870.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		30,620,000.00	29,451,870.00
偿还债务支付的现金		11,300,000.00	27,771,870.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		153,762.50	148,865.92
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(二十七)	5,413,707.37	2,976,424.58
筹资活动现金流出小计		16,867,469.87	30,897,160.50
筹资活动产生的现金流量净额		13,752,530.13	-1,445,290.50
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			
		-3,458,222.21	274,924.57
加：期初现金及现金等价物余额		5,682,700.25	5,407,775.68
六、期末现金及现金等价物余额			
		2,224,478.04	5,682,700.25

法定代表人：高静 主管会计工作负责人：刘华 会计机构负责人：刘华

股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2015年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	8,080,000.00								110,187.51	991,687.61	9,181,875.12
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	8,080,000.00								110,187.51	991,687.61	9,181,875.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,000,000.00								162,172.85	1,459,555.61	13,621,728.46
（一）综合收益总额										1,621,728.46	1,621,728.46
（二）股东投入和减少资本	12,000,000.00										12,000,000.00
1. 股东投入的股本	12,000,000.00										12,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									162,172.85	-162,172.85	
2. 对股东的分配									162,172.85	-162,172.85	
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	20,080,000.00								272,360.36	2,451,243.22	22,803,603.58

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

单位：人民币元

	2014年度									
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	8,080,000.00								-126,984.80	7,953,015.20
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	8,080,000.00								-126,984.80	7,953,015.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								110,187.51	1,118,672.41	1,228,859.92
（一）综合收益总额									1,228,859.92	1,228,859.92
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配								110,187.51	-110,187.51	0.00
1. 提取盈余公积								110,187.51	-110,187.51	0.00
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	8,080,000.00							110,187.51	991,687.61	9,181,875.12

法定代表人：高翔

主管会计工作负责人：刘华

会计机构负责人：刘华



编制单位：广州恒电电子科技有限公司

广州恒电电气科技有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 公司概况

广州恒电电气科技有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2003年10月20日取得由广州市工商行政管理局核发的营业执照号为440106000456380号(现为91440106755550633M号)营业执照。注册资本人民币100.00万元,实收资本人民币100.00万元。

2015年12月1日公司召开股东会,根据股东会决议,一致同意增加注册资本人民币700.00万元,变更后累计注册资本为人民币2,008.00万元,实收资本为人民币2,008.00万元。

公司注册地:广州市天河区五山路246、248、250号1902房自编01、02、03房

法定代表人:高静

组织形式:有限责任公司

公司的业务性质:软件和信息技术服务业

经营范围:软件开发;信息系统集成服务;信息技术咨询服务;数据处理和存储服务;计算机批发;计算机零配件批发;软件批发;办公设备耗材批发;仪器仪表批发;办公设备批发;电子产品批发;照相器材零售;计算机零售;计算机零配件零售;软件零售;办公设备耗材零售;通信设备零售;安全技术防范产品零售;电子产品零售;打字机、复印机、文字处理机零售;计算机网络系统工程服务;计算机技术开发、技术服务;计算机和辅助设备修理;日用家电设备零售。

(二) 本财务报告于2016年3月9日经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

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

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

经营活动。

三、重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的财务状况、2015 年度、2014 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

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

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

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

(六) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行测试，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合	单项金额不重大且风险不大的款项
组合分类	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(七) 存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取个别计价法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

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

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(八) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	4-10	5.00	23.75-9.50
办公设备	3	5.00	31.67

(九)借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、资本化金额计算方法

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

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

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

(十)资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十一) 职工薪酬

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

1、短期薪酬

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

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

企业向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并

计入当期损益：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

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

(十二)收入

公司主要为计算机等销售；信息系统集成服务。收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方并完成设备调试、验收，办理设备移交手续，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(十三)政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

(十四)递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或

清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

（十五）租赁

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

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

（十六）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于2014年修订和新颁布了《企业会计准则第2号—长期股权投资》等八项企业会计准则，除《企业会计准则第37号—金融工具列报》从2014年度及以后期间实施外，其他准则从2014年7月1日起在执行企业会计准则的企业实施。本公司根据准则规定重新厘定了相关会计政策，本次会计政策变更未对2014年度比较财务报表产生影响。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、6%
城市维护建设税	应交流转税	7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
企业所得税	应税所得	25%

五、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
现金	6,834.55	9,777.72
银行存款	2,217,643.49	5,672,922.53
合 计	2,224,478.04	5,682,700.25

(二) 应收账款

1、 应收账款分类

类 别	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	14,078,238.76	100.00	709,126.64	5.04
合 计	14,078,238.76	100.00	709,126.64	5.04

类 别	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	6,691,754.26	100.00	352,007.21	5.26
合 计	6,691,754.26	100.00	352,007.21	5.26

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	13,973,944.76	5.00	698,697.24
1 至 2 年	104,294.00	10.00	10,429.40
合 计	14,078,238.76		709,126.64

账 龄	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	6,343,364.26	5.00	317,168.21
1 至 2 年	348,390.00	10.00	34,839.00
合 计	6,691,754.26		352,007.21

2、 截止 2015 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
北明软件有限公司	5,768,307.00	40.97	288,415.35
广东科学技术职业学院	2,563,988.01	18.21	128,199.40

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
广东创新科技职业学院	951,840.00	6.76	47,592.00
华南师范大学	577,250.00	4.10	28,862.50
中山大学新华学院	511,825.00	3.64	25,591.25
合 计	10,373,210.01	73.68	518,660.50

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	10,677,436.72	100.00	5,784,504.70	88.39
1至2年			759,488.56	11.61
合 计	10,677,436.72	100.00	6,543,993.26	100.00

2、截止2015年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
深圳市怡亚通供应链股份有限公司	4,223,800.00	39.56
联想(深圳)电子有限公司	1,274,454.61	11.94
北海世纪联合创新科技有限公司	737,500.00	6.91
广联达软件股份有限公司	584,000.00	5.47
广州力富视频科技有限公司	460,000.00	4.31
合 计	7,279,754.61	68.19

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类

类 别	2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	13,347,078.14	100.00	813,642.99	6.10
合 计	13,347,078.14	100.00	813,642.99	6.10

类 别	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,273,700.35	100.00	401,817.58	6.40
合 计	6,273,700.35	100.00	401,817.58	6.40

采用无风险组合计提坏账准备的其他应收款

类别	2015年12月31日			2014年12月31日		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
无风险组合	12,765.96	100.00	-	368,736.09	100.00	-
合计	12,765.96	100.00	-	368,736.09	100.00	-

注：截止至2015年12月31日无风险组合的款项性质是代缴社保，截止至2014年12月31日无风险组合的款项性质是代缴社保、个人往来，经减值测试后不存在减值。

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2015年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年)	10,827,859.86	5.00	541,393.09
1至2年	1,823,896.15	10.00	182,389.62
2至3年	245,970.00	20.00	49,194.00
3至4年	135,554.28	30.00	40,666.28
合计	13,033,280.29		813,642.99

账龄	2014年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年)	4,533,355.18	5.00	226,667.76
1至2年	991,720.00	10.00	99,172.00
2至3年	379,889.08	20.00	75,977.82
合计	5,904,964.26		401,817.58

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015年12月31日	2014年12月31日
单位往来	13,033,282.29	5,904,964.26
个人往来	301,029.89	361,621.83
其他	12,765.96	7,114.26
合计	13,347,078.14	6,273,700.35

3、截止2015年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
广东科学技术职业学院珠海校区	保证金	3,449,764.78	---	26.44	247,918.03
北明软件有限公司	保证金	2,483,573.50	1年以内	19.04	124,178.67
太极计算机股份有限公司	保证金	1,460,924.20	---	11.20	111,319.56
广州航海学院	保证金	937,304.00	1年以内	7.18	46,865.20
广东外语外贸大学	保证金	737,306.00	---	5.65	55,163.10

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 余额
合 计		9,068,872.48		69.51	585,444.56

注：广东科学技术职业学院珠海校区账龄在 1 年以内的金额为 2,694,620.00 元，在 1 至 2 年的金额为 504,424.00 元；在 2 至 3 年的金额为 124,716.00 元，在 3 至 4 年的金额为 126,004.78 元；太极计算机股份有限公司账龄在 1 年以内的金额为 695,457.20 元，在 1 至 2 年的金额为 765,467.00 元；广东外语外贸大学账龄在 1 年以内的金额 593,988.00，在 1 至 2 年的金额为 31,999.00 元，在 2 至 3 年的金额为 111,319.00 元。

(五) 存货

1、 存货的分类

存货项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,816,799.78		2,816,799.78
合 计	2,816,799.78		2,816,799.78

存货项目	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	3,947,124.78		3,947,124.78
合 计	3,947,124.78		3,947,124.78

(六) 固定资产

1、 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 2014 年 1 月 1 日			454,075.00	68,498.96	522,573.96
2. 本期增加金额					
购置					
3. 本期减少金额					
4. 2014 年 12 月 31 日			454,075.00	68,498.96	522,573.96
二、累计折旧					
1. 2014 年 1 月 1 日			104,805.50	9,722.30	114,527.80
2. 本期增加金额					
计提			76,138.56	18,450.60	94,589.16
3. 本期减少金额					
4. 2014 年 12 月 31 日			180,944.06	28,172.90	209,116.96
三、减值准备					
1. 2014 年 1 月 1 日					
2. 本期增加金额					

3. 本期减少金额					
4. 2014年12月31日					
四、2014年12月31日账面价值			273,130.94	40,326.06	313,457.00

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 2015年1月1日			454,075.00	68,498.96	522,573.96
2. 本期增加金额					
购置				57,880.35	57,880.35
3. 本期减少金额					
4. 2015年12月31日			454,075.00	126,379.31	580,454.31
二、累计折旧					
1. 2015年1月1日			180,944.06	28,172.90	209,116.96
2. 本期增加金额					
计提			76,138.56	26,087.60	102,226.16
3. 本期减少金额					
4. 2015年12月31日			257,082.62	54,260.50	311,343.12
三、减值准备					
1. 2015年1月1日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2015年12月31日					
四、2015年12月31日账面价值			196,992.38	72,118.81	269,111.19

(七) 递延所得税资产

递延所得税资产不以抵销后的净额列示

项 目	2015年12月31日		2014年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	380,692.41	1,522,769.63	188,456.20	753,824.79
小 计	380,692.41	1,522,769.63	188,456.20	753,824.79

(八) 短期借款

1、 短期借款分类

借款条件	2015年12月31日	2014年12月31日
担保借款	9,320,000.00	2,000,000.00
合 计	9,320,000.00	2,000,000.00

注：截止2014年12月31日中国银行借款2,000,000.00,2015年12月31日中国银行借款2,300,000.00,担保人为高

静、方国鑫，抵押物方国鑫房产粤房地证字第 C2035262 号；截止 2015 年 12 月 31 日中国工商银行抵押借款 2,020,000.00 元，担保人高静、方国鑫，抵押物方国鑫粤房地权证穗字第 0950035382 号房屋；截止 2015 年 12 月 31 日广州银行质押借款 5,000,000.00 元，质押物为高静广州银行华师大支行 5,000,000.00 元存款。

(九) 应付账款

账龄	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,991,150.44	100.00	2,204,414.65	68.89
1 至 2 年			995,578.29	31.11
合计	2,991,150.44	100.00	3,199,992.94	100.00

按收款方归集的期末余额前五名的应付账款情况

截止至 2015 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额	账龄	占应付账款总额的比例 (%)
优威派克信息科技（安徽）有限公司	1,000,000.00	1 年以内	33.43
广州鑫逾越信息技术有限公司	532,950.00	1 年以内	17.82
广州市五嘉电子科技有限公司	335,000.00	1 年以内	11.20
广州市创悦达科技发展有限公司	254,668.00	1 年以内	8.51
广东合晟网络科技有限公司	203,556.10	1 年以内	6.81
合计	2,326,174.10		77.77

(十) 预收款项

账龄	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	860,739.60	100.00	2,174,814.60	100.00
合计	860,739.60	100.00	2,174,814.60	100.00

按收款方归集的期末余额前五名的预收账款情况

截止至 2015 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额	账龄	占预收账款总额的比例 (%)
华南农业大学	567,565.00	1 年以内	65.94
广东广凌计算机科技股份有限公司	251,615.60	1 年以内	29.23
广州博联信息科技有限公司	38,699.00	1 年以内	4.50
珠海科职院后勤服务中心	1,860.00	1 年以内	0.22
猎德小学	1,000.00	1 年以内	0.11
合计	860,739.60		100.00

(十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项 目	2014年1月1日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
短期薪酬	151,320.33	1,534,693.22	1,562,218.43	123,795.12
设定提存计划		84,747.06	84,747.06	
合 计	151,320.33	1,619,440.28	1,646,965.49	123,795.12

项 目	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日
短期薪酬	123,795.12	2,277,027.44	2,177,799.00	223,023.56
设定提存计划		163,399.20	163,399.20	
合 计	123,795.12	2,440,426.64	2,341,198.20	223,023.56

2、短期职工薪酬情况

项 目	2014年1月1日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	148,285.57	1,408,821.55	1,435,889.86	121,217.26
2. 职工福利费				
3. 社会保险费		97,698.66	97,698.66	
其中： 医疗保险费		86,426.40	86,426.40	
工伤保险费		2,561.34	2,561.34	
生育保险费		8,710.92	8,710.92	
4. 住房公积金				
5. 工会经费和职工教育经费	3,034.76	28,173.01	28,629.91	2,577.86
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合 计	151,320.33	1,534,693.22	1,562,218.43	123,795.12

项 目	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	121,217.26	2,077,772.22	1,980,147.48	218,842.00
2. 职工福利费				
3. 社会保险费		159,775.80	159,775.80	
其中： 医疗保险费		141,227.05	141,227.05	
工伤保险费		4,315.52	4,315.52	
生育保险费		14,233.23	14,233.23	
4. 住房公积金				
5. 工会经费和职工教育经费	2,577.86	39,479.42	37,875.72	4,181.56
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合 计	123,795.12	2,277,027.44	2,177,799.00	223,023.56

3、设定提存计划情况

项 目	2014年1月1日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
1. 基本养老保险		80,136.72	80,136.72	
2. 失业保险费		4,610.34	4,610.34	
合 计		84,747.06	84,747.06	

项 目	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日
1. 基本养老保险		155,632.58	155,632.58	
2. 失业保险费		7,766.62	7,766.62	
合 计		163,399.20	163,399.20	

(十二) 应交税费

税 种	2015年12月31日	2014年12月31日
增值税	635,486.29	102,181.68
企业所得税	1,024,396.90	432,443.23
城市维护建设税	45,399.53	7,152.72
个人所得税	990.31	435.54
教育费附加	32,428.23	5,109.08
合 计	1,738,701.26	547,322.25

(十三) 应付利息

类 别	2015年12月31日	2014年12月31日
短期借款应付利息	6,512.99	4,500.00
合 计	6,512.99	4,500.00

(十四) 其他应付款

款项性质	2015年12月31日	2014年12月31日
单位往来	22,104.00	1,857,406.99
个人往来	4,323,354.98	9,797,654.29
合 计	4,345,458.98	11,655,061.28

其他应付款按款项账龄分类的情况

账 龄	2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,345,458.98	100.00	9,549,466.97	81.93
1至2年			2,105,594.31	18.07
合 计	4,345,458.98	100.00	11,655,061.28	100.00

按收款方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

截止至2015年12月31日

单位名称	期末余额	账龄	占其他应付账款总额的比例(%)
高静	4,323,354.98	1年以内	99.49
广州鑫逾越信息技术有限公司	20,000.00	1年以内	0.46
广州苏骏教育科技有限公司	2,104.00	1年以内	0.05
合计	4,345,458.98		100.00

(十五) 实收资本

类别	2014年1月1日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日	持股比例(%)
方国鑫	2,424,000.00			2,424,000.00	30.00
高静	5,040,000.00			5,040,000.00	62.38
宋敏	616,000.00			616,000.00	7.62
合计	8,080,000.00			8,080,000.00	100.00

注：公司2003年10月20日成立时实收资本100.00万，由广州市金埔会计师事务所开具报告文号为“穗埔师验字(2003)第A-577号”验资报告验证；

2007年03月13日增资208.00万元，由广州中正会计师事务所开具报告文号为“中正内验字(2007)第042号”验资报告验证；

2008年02月25日增资300.00万元，由广州苏叶会计师事务所开具报告文号为“穗苏叶验字(2008)第073号”验资报告验证；

2011年06月09日增资200.00万元，由广州蓝涛会计师事务所开具报告文号为“蓝验字(2011)第017号”验资报告验证。

类别	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日	持股比例(%)
方国鑫	2,424,000.00		2,424,000.00		
高静	5,040,000.00	11,580,000.00		16,620,000.00	82.77
宋敏	616,000.00		616,000.00		
李金培		1,000,000.00		1,000,000.00	4.98
广州鲁恒投资合伙企业(有限合伙)		1,920,000.00		1,920,000.00	9.56
王海燕		140,000.00		140,000.00	0.70
黎兵		100,000.00		100,000.00	0.50
高阳		300,000.00		300,000.00	1.49
合计	8,080,000.00	15,040,000.00	3,040,000.00	20,080,000.00	100.00

注：2015年03月01日增资500.00万元，由广州瑞勤会计师事务所开具报告文号为“广州恒电电气科技有限公司”验资报告验证；

2015年12月1日增资700.00万元，以上事项已由大信会计师事务所(特殊普通合伙)广州分所开具报告文号为“大信穗验字(2015)第122号”验资报告验证

(十六) 盈余公积

类别	2014年1月1日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
法定盈余公积		110,187.51		110,187.51
合计		110,187.51		110,187.51

类别	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日
法定盈余公积	110,187.51	162,172.85		272,360.36
合计	110,187.51	162,172.85		272,360.36

(十七) 未分配利润

项目	2014年12月31日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-126,984.80	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-126,984.80	
加: 本期净利润	1,228,859.92	---
减: 提取法定盈余公积	-110,187.51	10.00%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	991,687.61	

项目	2015年12月31日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	991,687.61	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	991,687.61	
加: 本期净利润	1,621,728.46	---
减: 提取法定盈余公积	-162,172.85	10.00%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,451,243.22	

(十八) 营业收入和营业成本

项目	2015年度		2014年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计				

项 目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
销售收入	66,350,249.19	59,594,598.61	65,901,203.83	61,629,290.94
集成收入	22,132,866.41	19,168,930.67	11,983,304.65	10,281,259.58
合 计	88,483,115.60	78,763,529.28	77,884,508.48	71,910,550.52

(十九) 营业税金及附加

项 目	2015 年度	2014 年度
城市维护建设税	92,725.62	56,012.61
教育费附加	39,739.55	24,005.41
地方教育费附加	26,493.03	16,003.62
合 计	158,958.20	96,021.64

(二十) 销售费用

项 目	2015 年度	2014 年度
工资	251,130.00	215,753.73
中标服务费	460,424.61	454,315.83
业务招待费	129,296.25	74,226.90
其他	195,137.60	238,368.97
合 计	1,035,988.46	982,665.43

注：其他包括差旅费、车辆费用、交通费等。

(二十一) 管理费用

项 目	2015 年度	2014 年度
研发费用	3,650,079.96	1,290,716.10
工资	798,359.94	654,257.60
社保费	171,339.31	182,395.72
办公费	144,206.79	131,717.89
折旧费	94,589.16	94,589.16
办公室租金	169,242.5	190,437.6
业务招待费	44,177.70	83,695.57
工会经费	39,479.42	26,048.68
印花税费	24,815.30	13,836.10
福利费	28,630.16	23,754.64
其他	449,352.31	414,441.23
合 计	5,614,272.55	3,105,890.29

注：其他包括咨询费、车辆费用、交通费、差旅费等。

(二十二) 财务费用

项 目	2015 年度	2014 年度
手续费	12,095.26	6,846.21
利息收入	-10,902.57	-6,826.53

项 目	2015 年度	2014 年度
利息支出	129,949.29	141,864.50
其他	525.40	527.50
合 计	131,667.38	142,411.68

(二十三) 资产减值损失

项 目	2015 年度	2014 年度
坏账损失	768,944.84	-6,286.97
合 计	768,944.84	-6,286.97

(二十四) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

项 目	2015 年度		2014 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	200,000.00	200,000.00		
保险赔款	1,210.01	1,210.01	19,619.00	19,619.00
合 计	201,210.01	201,210.01	19,619.00	19,619.00

2、 计入当期损益的政府补助

项 目	2015 年度		2014 年度	
	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关
天河区财政局 2015 年高新技经费	100,000.00	与收益相关		
科信局 2015 年度天河区科技计划项目经费	100,000.00	与收益相关		
合 计	200,000.00	与收益相关		

(二十五) 营业外支出

项 目	2015 年度		2014 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	15,000.00	15,000.00	10,000.00	10,000.00
其他	11,791.61	11,791.61		
合 计	26,791.61	26,791.61	10,000.00	10,000.00

(二十六) 所得税费用

1、 所得税费用明细

项 目	2015 年度	2014 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	762,275.56	432,443.23

项 目	2015 年度	2014 年度
递延所得税费用	-192,236.21	1,571.74
合 计	570,039.35	434,014.97

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2015 年度	2014 年度
利润总额	2,172,836.32	1,662,874.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	547,941.95	415,718.72
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	214,333.61	16,724.51
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	-192,236.21	1,571.74
所得税费用	570,039.35	434,014.97

(二十七) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2015 年度	2014 年度
收到其他与经营活动有关的现金	8,420,699.76	5,443,225.24
其中：营业外收入	201,210.00	19,619.00
利息收入	10,092.57	6,826.53
往来收到其他与经营活动有关的现金	8,209,397.19	5,416,779.71
支付其他与经营活动有关的现金	22,234,055.12	7,484,714.08
其中：期间费用	4,111,540.10	2,300,095.96
往来支付其他与经营活动有关的现金	18,122,515.02	5,184,618.12

2、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2015 年度	2014 年度
支付其他与筹资活动有关的现金	5,413,707.37	2,976,424.58
其中：支付高静往来款	5,413,707.37	2,976,424.58

(二十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	2015 年度	2014 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,621,728.46	1,228,859.92

项 目	2015 年度	2014 年度
加：资产减值准备	768,944.84	-6,286.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	102,226.16	94,589.16
无形资产摊销		
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（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	129,869.95	141,864.50
投资损失（收益以“－”号填列）	-7,594.52	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-192,236.21	1,571.74
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）	1,130,325.00	-614,913.42
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-17,824,360.91	1,958,377.25
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,881,854.10	-1,083,847.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-17,152,871.99	1,720,215.07
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,224,478.04	5,682,700.25
减：现金的期初余额	5,682,700.25	5,407,775.68
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	-3,458,222.21	274,924.57

2、 现金及现金等价物

项 目	2015 年度	2014 年度
一、现金	2,224,478.04	5,682,700.25
其中：库存现金	6,834.55	9,777.72
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,224,478.04	5,682,700.25

六、关联方关系及其交易

（一）本公司的实际控制人

控制人名称	注册地	业务性质	注册资本	控制人对本公司的持股比例(%)	控制人对本公司的表决权比例(%)
高静				92.14%	92.14%

(二) 本公司子公司的情况

无

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广东广凌计算机科技股份有限公司	关联方
广州博联信息科技有限公司	关联方
宋敏	本公司股东
方国鑫	本公司股东
李金培	本公司股东
广州鲁恒投资合伙企业(有限合伙)	本公司股东
王海燕	本公司股东
黎兵	本公司股东
高阳	本公司股东
钟晓君	本公司董事
王海燕	监事
谢伙梅	监事
温福全	监事
高静	总经理
刘红昌	财务负责人
马段云	董秘

注:与广州恒电电气科技有限公司存在关联关系企业:广东广凌计算机科技股份有限公司企业法人系股东方国鑫的姐姐方国红,2015年12月23日股东方国鑫股权转让给股东高静,不再是广州恒电电气科技有限公司股东,解除关联方;广州博联信息科技有限公司企业法人系股东高静母亲纪爱民,2015年11月26日法人由纪爱民变更为贾宗杰,解除关联方。

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2015年1-12月	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
广州博联信息科技有限公司	销售商品	销售商品	市场定价	656,667.55	0.99
合计				656,667.55	0.99

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014年1-12月	
				金额	占同类交易金额的比例(%)

广东广凌计算机科技股份有限公司	销售商品	销售商品	市场定价	2,614,242.86	3.97
广州博联信息科技有限公司	销售商品	销售商品	市场定价	702,913.67	1.07
合计				3,317,156.53	

2、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
高静、方国鑫	广州恒电电气科技有限公司	6,420,000.00	2014年8月21日	2019年12月31日	否
高静、方国鑫	广州恒电电气科技有限公司	4,500,000.00	2013年6月20日	2016年10月31日	否
高静	广州恒电电气科技有限公司	5,000,000.00	2013年6月20日	2016年10月31日	否

3、关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	2015年度	2014年度
合计	339,885.53	332,234.13

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	2015年12月31日		2014年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州博联信息科技有限公司	77,000.00	3,850.00		
其他应收款	广东广凌计算机科技股份有限公司			7,961.00	398.05
其他应收款	高静			361,621.83	
合计		77,000.00	3,850.00	369,582.83	398.05

2、应付项目

项目名称	关联方	2015年12月31日	2014年12月31日
其他应付款	广州博联信息科技有限公司		168,000.00
其他应付款	高静	4,323,354.98	9,797,654.29
合计		4,323,354.98	9,965,654.29

七、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

报告期内无重要的承诺事项发生。

(二) 或有事项

报告期内无重要的或有事项发生

八、资产负债表日后事项:

报告期内无重要的资产负债表日后事项发生。

九、补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	2015 年度	2014 年度
1. 非流动资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	200,000.00	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-25,581.60	9,619.00
4. 所得税影响额	-43,604.60	-2,404.75
5. 少数股东权益影响额		
合计	130,813.80	7,214.25

(二) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	
	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	11.80	14.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.85	14.26

广州恒电电气科技有限公司

二〇一六年三月十三日



第 9 页至第 32 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名: 高翊

签名: 刘心

签名: 刘心

日期: 2016.3.13

日期: 2016.3.13

日期: 2016.3.13

编号: I 01781340



营业执照

(副本)⁽⁶⁻¹⁾

统一社会信用代码 91110108590611484C

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 胡咏华, 吴卫星

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

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



此复印件只用于出具报告



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2016年01月05日

企业信用信息公示系统网址: qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号: NO. 019694

说明

《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。

- 《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。
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 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

此复印件只用于出具报告



会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 胡咏华

办公场所: 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦15层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010141

注册资本(出资额): 3030万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0073号

批准设立日期: 2011-09-09



证书序号: 000418

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
大信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡咏华

证书号: 08

发证时间: 二〇〇八年一月二十五日

证书有效期至: 二〇〇八年一月二十五日



此复印件只用于出具报告

姓名 鲁友国
 Full name 男
 性别 男
 Sex
 出生日期 1961-03-03
 Date of birth
 工作单位 广州中联会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号码 420321196103030039
 Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

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

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

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

此复印件仅用于出具报告

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.

2012年04月
 年度注册

广东省注册会计师协会
 CPA
 年度注册
 2013年05月

年 /y 月 /m 日 /d

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.

2015年05月
 年度注册

广东省注册会计师协会
 CPA
 年度注册
 2014年04月

年 /y 月 /m 日 /d



姓名: 李德华
 性别: 男
 出生日期: 1964-05-07
 工作单位: 大信会计师事务所(特殊普通合伙) 广州分所
 身份证号码: 420626196405070034



此复印件只用于报告中

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: 45000330002
 No. of Certificate
 批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs 1995 06 27
 发证日期: 年 月 日
 Date of Issuance

