

资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

2.13.3 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，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。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2.14 无形资产

2.14.1 无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- （1）符合无形资产的定义。
- （2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。
- （3）该资产的成本能够可靠计量。

2.14.2 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

(1) 外购无形资产的成本, 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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付, 实质上具有融资性质的, 无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额, 除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》可予以资本化的以外, 在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入无形资产的成本, 按照投资合同或协议约定的价值确定, 但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出, 区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出, 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无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明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, 无形资产将在内部使用的, 证明其有用性。
- 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。

自行开发的无形资产, 其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

(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, 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》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

2.14.3 无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的, 估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量; 无法预见无形资产为本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。

使用寿命有限的无形资产, 其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

2.15 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

2.16 资产减值

2.16.1 除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉及其他资产等主要类别资产的资产减值准备确定方法：

（1）公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（2）存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2.16.2 有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

2.16.3 因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

2.16.4 资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

2.17 收入确认

2.17.1 销售商品的收入确认

（1）确认原则

①企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

②企业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；

③收入的金额能够可靠的计量；

④与交易相关的经济利益很可能流入企业；

⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）具体确认方法

本公司在已经提供服务并取得收款权利后确认收入。

2.17.2 提供劳务的收入确认

（1）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。

（2）如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

①与合同相关的经济利益很可能流入企业；

②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

(3) 合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

2.17.3 让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

(1) 利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2.18 所得税

所得税包括以本公司应纳税所得额为基础计算的各种境内和境外税额。在取得资产、承担负债时，本公司按照国家税法规定确定相关资产、负债的计税基础。如果资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础，则将此差异作为应纳税暂时性差异；如果资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础，则将此差异作为可抵扣暂时性差异。

2.18.1 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

(1) 商誉的初始确认；

(2) 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额。

除非本公司能够控制与子公司、联营企业及合营企业的投资相关的应纳税暂时性差异转回的时间以及该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，本公司将确认其产生的递延所得税负债。

2.18.2 本公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，但不确认同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产：

(1) 该项交易不是企业合并；

(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额。

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，本公司将确认以前期间未确认的递延所得税资产。若与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣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，本公司将确认与此差异相应的递延所得税资产。

2.18.3 资产负债表日，本公司按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产）；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和递延所得税负债。

如果适用税率发生变化，本公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债将进行重新计量。除直接在所有者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，本公司将税率变化产生的影响数计入变化当期的所得税费用。

在每个资产负债表日，本公司将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，减记的金额应当转回。

本公司将除企业合并及直接在所有者权益中确认的交易或者事项外的当期所得税和递延所得税作为计入利润表的所得税费用或收益。

2.19 租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

2.19.1 融资性租赁

(1) 符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（75%（含）以上）；

④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁

开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）：

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定经营租赁。

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

2.19.2 经营性租赁

作为承租人支付的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。公司从事经营租赁业务发生的初始直接费用，直接计入当期损益。经营租赁协议涉及的或有租金在实际发生时计入当期损益。

2.20 主要会计政策、会计估计的变更

2.20.1 会计政策变更

本公司本期未发生会计政策变更事项。

2.20.2 会计估计变更

本公司本期未发生会计估计变更事项。

2.21 前期差错更正

本公司本期未发生重大前期会计差错更正事项。

附注 3 税项

3.1 增值税

本公司为增值税一般纳税人，按 17% 的征收率计缴增值税。

3.2 城市维护建设税

本公司按当期应纳流转税额的 7% 计缴城市维护建设税。

3.3 教育费附加、地方教育费附加

本公司按当期应纳流转税额的 3% 计缴教育费附加，按当期应纳流转税额的 2% 计缴地方教育费附加。

3.4 企业所得税

本公司的企业所得税税率按 10% 执行。

3.5 其他税项

按国家有关的具体规定计缴。

附注 4 财务报表重要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2016 年 1 月 1 日，期末指 2016 年 12 月 31 日。本期指 2016 年度，上期指 2015 年度。

4.1 货币资金

项 目	期末数			年初数		
	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：			325.53			462,073.61
人民币			325.53			462,073.61
银行存款：			945,071.40			400,095.24
人民币			945,071.40			400,095.24
其他货币资金：			0.00			0.00
人民币			0.00			0.00
合 计			945,396.93			862,168.85

4.2 应收账款

4.2.1 分类

种 类	期末数			
	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	4,539,202.99	100.00	51,334.56	100.00
按关联方组合				
组合小计	4,539,202.99	100.00	51,334.56	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	4,539,202.99	100.00	51,334.56	100.00
净 额	4,539,202.99			

种 类	年初数			
	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	3,736,283.66	100.00	51,334.56	100.00
按关联方组合				
组合小计	3,736,283.66	100.00	51,334.56	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	3,736,283.66	100.00	51,334.56	100.00
净 额	3,736,283.66			

①应收账款种类的说明

应收账款金额大于 100 万元（含）为单项金额重大。按组合计提减值准备的应收账款含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值，包含在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试的应收账款。单项金额不重大应收账款为单项金额小于 100 万元且单独计提坏账准备的应收账款。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			年初数		
	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	1,973,494.02	43.48	0.00	1,463,364.82	39.17	0.00
1 至 2 年	768,669.50	16.93	0.00			0.00
2 至 3 年	1,797,039.47	39.59	51,334.56	2,272,918.84	60.83	51,334.56
3 年以上	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	4,539,202.99	100.00	51,334.56	3,736,283.66	100.00	51,334.56

4.2.2 应收账款余额主要单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
贵州江南航天信息网络通信有限公司	非关联方	1,915,395.84	1 至 2 年	42.20
国投洋浦港有限公司半岛置业分公司	非关联方	781,047.00	1 至 2 年	17.21
遵义市三锐信息技术有限公司	非关联方	768,669.50	2 至 3 年	16.93
三亚洋浦正奇医疗用品有限公司	非关联方	510,000.00	1 至 3 年	11.24
海南捷宇智能工程有限公司	非关联方	202,622.04	1 年以内	4.46
三亚市人民医院	非关联方	119,600.00	1 年以内	2.63
海南利乐房地产开发有限公司	非关联方	109,460.00	2 至 3 年	2.41
合 计		4,406,794.38		97.08

4.2.3 期末余额中无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

4.2.4 期末余额中无应收关联方款项情况。

4.3 其他应收款

4.3.1 分类

种 类	期末数
-----	-----

	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其他应收款	3,411,041.48	100.00	71,569.50	100.00
按关联方组合				
组合小计	3,411,041.48	100.00	71,569.50	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	3,411,041.48	100.00	71,569.50	100.00
净 额	3,411,041.48			

种 类	年初数			
	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其他应收款	1,443,192.02	100.00	71,569.50	100.00
按关联方组合				
组合小计	1,443,192.02	100.00	71,569.50	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	1,443,192.02	100.00	71,569.50	100.00
净 额	1,443,192.02			

①其他应收款种类的说明

其他应收款金额大于 100 万元（含）为单项金额重大。按组合计提减值准备的其他应收款含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值，包含在具有类似信用风险特征的其他应收款项组合中进行减值测试的其他应收款。单项金额不重大其他应收款为单项金额小于 100 万元且单独计提坏账准备的其他应收款。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			年初数		
	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	2,203,118.04	64.59	0.00	421,903.03	29.23	0.00
1 至 2 年	710,411.42	20.83	0.00	0.00	0.00	0.00
2 至 3 年	497,512.02	14.58	73,718.08	1,021,288.99	70.77	71,569.50
3 年以上	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

合计	3,411,041.48	100.00	73,718.08	1,443,192.02	100.00	71,569.50
----	--------------	--------	-----------	--------------	--------	-----------

4.3.2 其他应收款余额主要单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
祝君	关联方	2,551,266.04	1 至 2 年	74.79
海南元期农业开发有限公司	非关联方	569,081.52	1 至 3 年	16.68
谭枫	非关联方	200,000.00	1 至 2 年	5.86
合 计		3,320,347.56		97.33

4.3.3 期末余额中应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位名称	期末数	期初数
祝 君	2,551,266.04	685,400.00

4.3.4 期末余额中应收关联方款项情况

单位名称	期末数	期初数
祝 君	2,551,266.04	685,400.00

4.4 预付账款

4.4.1 按账龄列示

项 目	期末数	年初数
1 年以内	666,891.05	244,505.91
1 至 2 年	84,957.65	0.00
2 至 3 年	0.00	233,687.00
3 年以上	0.00	0.00
合 计	751,848.70	478,192.91

4.4.2 预付账款余额主要单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款总额的比例(%)
厦门纳龙科技有限公司	非关联方	285,000.00	1 年以内	37.91
北京欣泰林科技发展有限公司	非关联方	240,955.00	1 年以内	32.05
秀英颂诚线缆经营部	非关联方	60,000.00	1 年以内	7.98
广州市夜太阳舞台灯光音响设备有限公司	非关联方	47,478.00	1 至 2 年	6.31
广州市番禺区东环街中骏音响器材商行	非关联方	34,600.00	1 至 2 年	4.60
海南中科海政高新技术发展有限公司	非关联方	19,157.00	1 至 2 年	2.55

合 计		687,190.00		91.40
-----	--	------------	--	-------

4.4.3 期末余额中无预付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

4.4.4 期末余额中无预付关联方款项情况。

4.5 存货

项 目	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
库存商品	16,651.72	2,956,123.20	2,955,475.76	17,299.16
合 计	16,651.72	2,956,123.20	2,955,475.76	17,299.16

4.6 固定资产

4.6.1 固定资产情况

项 目	年初账面余额	本期增加数	本期减少数	期末账面余额
一、账面原值合计：	907,197.86	446,413.29		1,353,611.15
交通运输设备	0.00	446,413.29		446,413.29
办公设备	907,197.86	0.00		907,197.86
二、累计折旧合计：	196,009.63	176,242.87		372,252.50
交通运输设备	0.00	11,484.72		11,484.72
办公设备	196,009.63	164,758.15		360,767.78
三、账面净值合计	711,188.23			981,358.65
交通运输设备	0.00			434,928.57
办公设备	711,188.23			546,430.08

4.6.2 截止报告期末，本公司固定资产不存在可收回金额低于账面价值的情况，故未计提固定资产减值准备。

4.7 无形资产

项 目	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
PM2 项目管理软件	17,094.02			17,094.02
合 计	17,094.02			17,094.02

4.8 短期借款

项 目	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
中国邮政储蓄银行海南省分行直属支行	0.00	1,000,000.00	200,000.00	800,000.00
合 计	0.00	1,000,000.00	200,000.00	800,000.00

4.9 应付账款

4.9.1 按账龄列示

项 目	期末数	年初数
-----	-----	-----

1 年以内	1,101,783.16	959,121.79
1 至 2 年	1,077,815.10	0.00
2 至 3 年	0.00	0.00
3 年以上	0.00	0.00
合 计	2,179,598.26	959,121.79

4.9.2 应付账款余额主要单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应付账款总额的比例(%)
厦门纳龙科技有限公司	非关联方	270,000.00	1 至 2 年	12.39
海南金联翔网络科技有限公司	非关联方	253,226.48	1 至 2 年	11.62
海口时代联域科技有限公司	非关联方	208,710.00	1 至 2 年	9.58
海南超频电脑有限公司	非关联方	188,699.37	1 至 2 年	8.66
海口海美立科技有限公司	非关联方	149,690.00	1 至 2 年	6.87
海南世博汽车	非关联方	134,128.56	1 至 2 年	6.15
广州酷奇电子科技有限公司	非关联方	132,849.57	1 至 2 年	6.10
广东履安实业有限公司	非关联方	129,340.80	1 至 2 年	5.93
海南中尚投资管理股份有限公司	非关联方	120,000.00	1 至 2 年	5.51
长沙世邦通信技术有限公司	非关联方	104,623.50	1 至 2 年	4.80
合 计		1,421,268.28		77.60

4.9.3 期末余额中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

4.9.4 期末余额中无应付关联方款项情况。

4.10 预收账款

4.10.1 按账龄列示

项 目	期末数	年初数
1 年以内	187,026.62	775,500.00
1 至 2 年	527,000.00	0.00
2 至 3 年	0.00	0.00
3 年以上	0.00	0.00
合 计	714,026.62	775,500.00

4.10.2 预收账款余额主要单位情况

合 计		687,190.00		91.40
-----	--	------------	--	-------

4.4.3 期末余额中无预付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

4.4.4 期末余额中无预付关联方款项情况。

4.5 存货

项 目	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
库存商品	16,651.72	2,956,123.20	2,955,475.76	17,299.16
合 计	16,651.72	2,956,123.20	2,955,475.76	17,299.16

4.6 固定资产

4.6.1 固定资产情况

项 目	年初账面余额	本期增加数	本期减少数	期末账面余额
一、账面原值合计：	907,197.86	446,413.29		1,353,611.15
交通运输设备	0.00	446,413.29		446,413.29
办公设备	907,197.86	0.00		907,197.86
二、累计折旧合计：	196,009.63	176,242.87		372,252.50
交通运输设备	0.00	11,484.72		11,484.72
办公设备	196,009.63	164,758.15		360,767.78
三、账面净值合计	711,188.23			981,358.65
交通运输设备	0.00			434,928.57
办公设备	711,188.23			546,430.08

4.6.2 截止报告期末，本公司固定资产不存在可收回金额低于账面价值的情况，故未计提固定资产减值准备。

4.7 无形资产

项 目	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
PM2 项目管理软件	17,094.02			17,094.02
合 计	17,094.02			17,094.02

4.8 短期借款

项 目	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
中国邮政储蓄银行海南省分行直属支行	0.00	1,000,000.00	200,000.00	800,000.00
合 计	0.00	1,000,000.00	200,000.00	800,000.00

4.9 应付账款

4.9.1 按账龄列示

项 目	期末数	年初数
-----	-----	-----

1 年以内	1,101,783.16	959,121.79
1 至 2 年	1,077,815.10	0.00
2 至 3 年	0.00	0.00
3 年以上	0.00	0.00
合 计	2,179,598.26	959,121.79

4.9.2 应付账款余额主要单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应付账款总额的比例(%)
厦门纳龙科技有限公司	非关联方	270,000.00	1 至 2 年	12.39
海南金联翔网络科技有限公司	非关联方	253,226.48	1 至 2 年	11.62
海口时代联域科技有限公司	非关联方	208,710.00	1 至 2 年	9.58
海南超频电脑有限公司	非关联方	188,699.37	1 至 2 年	8.66
海口海美宜科技有限公司	非关联方	149,690.00	1 至 2 年	6.87
海南世博汽车	非关联方	134,128.56	1 至 2 年	6.15
广州酷奇电子科技有限公司	非关联方	132,849.57	1 至 2 年	6.10
广东履安实业有限公司	非关联方	129,340.80	1 至 2 年	5.93
海南中尚投资管理股份有限公司	非关联方	120,000.00	1 至 2 年	5.51
长沙世邦通信技术有限公司	非关联方	104,623.50	1 至 2 年	4.80
合 计		1,421,268.28		77.60

4.9.3 期末余额中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

4.9.4 期末余额中无应付关联方款项情况。

4.10 预收账款

4.10.1 按账龄列示

项 目	期末数	年初数
1 年以内	187,026.62	775,500.00
1 至 2 年	527,000.00	0.00
2 至 3 年	0.00	0.00
3 年以上	0.00	0.00
合 计	714,026.62	775,500.00

4.10.2 预收账款余额主要单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预收账款总额的比例(%)
三亚洋浦正奇医疗用品有限公司	非关联方	400,000.00	1 至 2 年	56.02
三亚市人民医院	非关联方	100,000.00	1 至 2 年	14.01
海南金色阳光温泉度假酒店有限公司	非关联方	96,000.00	1 至 2 年	13.44
合 计		596,000.00		83.47

4.10.3 期末余额中无预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

4.10.4 期末余额中无预收关联方款项情况。

4.11 应付工资

项 目	年初数	本期计提数	本期已交数	期末数
应付工资	21,500.00			21,500.00
应付福利费	2,603.26			2,603.26
合 计	24,103.26			24,103.26

4.12 应交税金

项 目	年初数	本期应交数	本期已交数	期末数
增值税	-44,581.08	141,746.74	69,051.44	28,114.22
营业税	-3,819.42	3,819.42	0.00	0.00
城建税	0.00	5,340.73	5,340.73	0.00
企业所得税	0.00	0.00	0.00	0.00
教育费附加	0.00	2,651.08	2,651.08	0.00
地方教育费附加	0.00	1,298.58	1,298.58	0.00
合 计	-48,400.50	154,856.55	78,341.83	28,114.22

4.13 其他应付款

4.13.1 分类

项 目	期末数	年初数
1 年以内	1,152,435.00	50.00
1 至 2 年	50.00	0.00
2 至 3 年	0.00	0.00
3 年以上	0.00	0.00
合 计	1,152,485.00	50.00

4.13.2 其他应付款余额主要单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应付款总额的比例(%)
何书香	非关联方	1,027,535.00	1 年以内	89.16
林冬陈	非关联方	99,900.00	1 年以内	8.67
广州联瑞知识产权代理有限公司海口分公司	非关联方	15,000.00	1 年以内	1.30
李杰	非关联方	10,000.00	1 年以内	0.87
合 计		1,152,435.00		100.00

4.13.3 期末余额中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

4.13.4 期末余额中无应付关联方款项

4.14 实收资本

股东名称	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
祝君	4,250,000.00			4,250,000.00
陈林	750,000.00			750,000.00
合 计	5,000,000.00			5,000,000.00

注：实收资本业经海南立信长江会计师事务所于 2015 年 5 月 12 日出具“立信会验字[2015]第 308 号”验资报告验证确认。

4.15 资本公积

项 目	年初数	本期增加额	本期减少额	期末数
资本溢价	1,000,000.00			1,000,000.00
合 计	1,000,000.00			1,000,000.00

4.16 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前 上年期末未分配利润	-301,103.14	
调整 年初未分配利润合计数		
调整后 年初未分配利润	-301,103.14	
加：本期净利润	66,017.71	
减：提取法定盈余公积		10%
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	-235,085.43	

4.17 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
销售收入	2,416,072.90	1,790,330.13
工程收入	1,916,839.88	1,806,320.96
服务收入	1,001,494.26	1,089,933.99
合 计	5,334,407.04	4,686,585.08

4.18 营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
销售成本	2,292,519.88	1,860,396.23
工程成本	1,645,470.00	1,373,105.22
服务成本	340,050.00	330,713.10
合 计	4,278,039.88	3,564,214.55

4.19 营业税费

项 目	本期发生额	上期发生额
税金及附加	18,563.87	60,969.94
合 计	18,563.87	60,969.94

4.20 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	24,986.72	18,065.20
装修费摊销	147,393.00	25,500.00
评估费	2,500.00	30,000.00
审计费	22,417.48	18,867.92
差旅费	60,278.50	60,993.70
财务顾问费	10,000.00	30,000.00
研发支出	455,565.93	0.00
车辆保险费	32,250.95	0.00
运输邮寄费	1,034.00	2,929.00
招待费	71,645.58	108,503.80
其他	7,975.20	7,061.90
水电费	3,710.92	18,064.87
咨询费	7,840.00	403,000.00
交通费	14,980.00	3,520.00
汽油费	3,9217.92	29,832.00
工资	154,400.00	220,900.00

车辆维修费	1,849.76	0.00
折旧费	42,984.07	159,949.26
福利费	8,283.03	27,350.30
印花税	92.73	1,247.31
社保费	0.00	43,557.56
工会经费	215.00	1,877.00
其他费	3,524.50	8,705.95
电话费	8,397.80	2,036.15
物管费	3,496.36	693.26
运费	3,680.00	2,648.00
小车费	4,020.00	20,095.72
服务费	45,687.67	69,101.92
办公房租金	0.00	1,500.00
验资费	0.00	9,453.96
认证费	0.00	14,150.94
残疾人就业保证金	0.00	5,541.00
会议费	0.00	86,000.00
会员费	0.00	7,000.00
合 计	1,178,427.12	1,438,146.72

4.21 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	41,372.40	
减：利息收入		175.41
汇兑损失		
减：汇兑收益		
金融机构手续费	1,922.60	1497.10
信用卡佣金手续费		
其 他		
合 计	43,295.00	1,321.69

4.22 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	250,000.00	300,000.00
其他	600.00	0.00

合 计	250,600.00	300,000.00
-----	------------	------------

4.23 所得税

项 目	本期发生额	上期发生额
企业所得税	663.46	1,402.98
合 计	663.46	1,402.98

附注 5 现金流量表补充资料

补 充 资 料		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	66,017.71	37,047.57
	加：计提的资产减值准备		-116,762.07
	固定资产折旧	-176,242.87	159,949.26
	无形资产摊销		
	长期待摊费用摊销	-144,500.00	25,500.00
	预提费用减少（减：减少）		
	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)		
	固定资产报废损失		
	公允价值变动损失（减：收益）		
	财务费用（减：收益）	41,372.40	
	投资损失（减：收益）		
	递延所得税资产减少（减：增加）		
	递延所得税负债增加（减：减少）		
	存货的减少（减：增加）	647.44	55,701.81
	经营性应收项目的减少（减：增加）	3,044,424.58	-1,071,953.50
	经营性应付项目的增加（减：减少）	-3,019,333.09	1,649,651.30
	其他		93,818.05
	经营活动产生的现金流量净额	-228,986.23	832,952.42
2、	不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
	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增加情况：		
	现金的期末余额	945,396.93	862,168.85
	减：现金的期初余额	862,168.85	44,259.17
	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	83,228.08	817,909.68

附注 6 关联方及关联交易

6.1 本企业的关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系
祝 君	参股股东、法定代表人
陈 林	参股股东

6.2 关联方情况

6.2.1 关联方往来款项

①其他应收款

单位名称	期末数	期初数
祝 君	2,551,266.04	685,400.00
合 计	2,551,266.04	685,400.00

附注 7 或有事项的说明

截止报告期末，本公司无应披露的重大或有事项。

附注 8 承诺事项的说明

截止报告期末，本公司无应披露的重大承诺事项。

附注 9 资产负债表日后事项

9.1 资产负债表日后利润分配情况说明

截止本报告期日，本公司无应披露的资产负债表日后利润分配事项。

9.2 其他资产负债表日后事项说明

截止本报告期日，本公司无应披露的其他资产负债表日后事项。

附注 10 其他重要事项

10.1 企业合并、分立等事项说明

截止报告期末，本公司无应披露的企业合并、分立等事项。



姓名 邱志志
 Full name 男
 Sex
 出生日期 1955-12-09
 Date of birth
 工作单位 海南海昌会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 152102195512094537
 Identity card No.

本证书为持证人行使注册会计师法定业务的资格证明
 本证书如遗失者以上注册会计师协会
 全国印务局有效注册
 This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.
 This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level or above.



中华人民共和国财政部制
 Issued by the Ministry of Finance of the People's Republic of China

证书编号:

152100090154

批准注册协会: 海南省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期:

2010 年 11 月 04 日

Date of Issuance

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration



2011 年 5 月 10 日

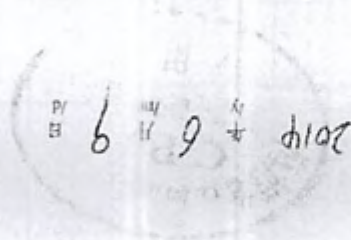
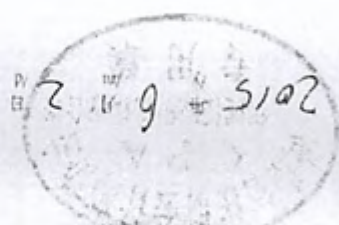
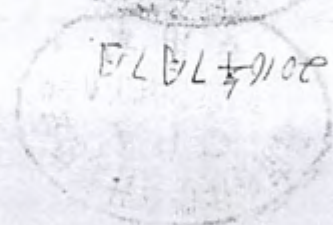
年度检验登记

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.

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration





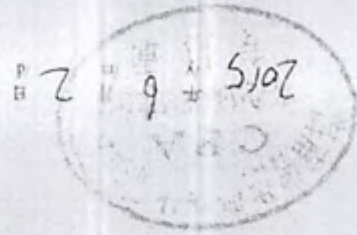
姓 名 王 杰
 Full name
 性 别 男
 Sex
 出 生 日 期 1970-01-25
 Date of birth
 工 作 单 位 越南海防会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 432302197001268117
 Identity card No.

This certificate serves as a credential for the
 certificate holder to conduct the statutory
 business of CPAs.
 This certificate is valid subject to being sealed
 with an embossed stamp by the Institute of
 Certified Public Accountants at provincial level
 or above.

中华人民共和国财政部制
 Issued by the Ministry of Finance
 of the People's Republic of China

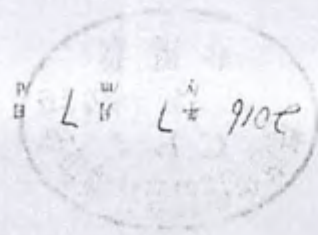


本证书为持证人在政府注册会计师事务所
 执业的资格证明
 本证书如属省级以上注册会计师协会
 会印印后为有效证件



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.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

证书编号: 460000120003
批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2012年4月25日
Date of Issuance



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

年度检验登记
Annual Renewal Registration



会计师事务所 执业证书

名称：海南海昌会计师事务所（普通合伙）

主任会计师：赵忠志

办公场所：海南省海口市龙华区国贸大道49号中街大厦8座5层

组织形式：普通合伙

会计师事务所编号：46000012

注册资本(出资额)：100万元

批准设立文号：琼财函注字（98）468号

批准设立日期：1998-12-22

证书序号：NO 023511

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：



一九九八年十二月二十日

中华人民共和国财政部制



营业执照

(副本) (副本号:1-1)

统一社会信用代码 91460100708837076M

名称	海南海昌会计师事务所(普通合伙)
类型	普通合伙企业
主要经营场所	海南省海口市龙华区国贸大道49号中衡大厦B座5层
执行事务合伙人	赵忠志
成立日期	1999年01月15日
合伙期限	1999年01月15日至长期
经营范围	查帐验证、审计、验资、资产评估。(一般经营项目自主经营,许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营)(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01月01日

