

# 大连综德照明科技有限公司 审计报告

大华晟会审【2016】335号

## 目 录

- 一、审计报告使用责任
- 二、审计报告
- 三、资产负债表
- 四、利润表
- 五、现金流量表
- 六、所有者权益变动表
- 七、会计报表附注

委托单位：大连综德照明科技有限公司  
审计单位：大连华晟会计师事务所有限公司  
联系电话：15898133319  
传真号码：8389-5858  
E-mail: 836505627@qq.com  
网站：<http://www.dlcpa.cn>

## 审计报告使用责任

大华晟会审[2016]335号审计报告仅供委托人按本报告书《审计业务约定书》中所述之审计目的使用，委托人的不当使用所造成的后果，与注册会计师及其所在事务所无关。

大连华晟会计师事务所有限公司

二〇一六年四月十四日



<b>华 晟</b> <b>HuaSheng</b>	大连华晟 会计师事务所有限公司	大连市沙河口区西安 路华晟花园 32 号楼 1 单元 602	联系电话： telephone:	+15898133319 +83895858
	<b>DaL i anHuaSheng</b> Certified public accountants	Room 602, Unit 1, No. 32 Hua Sheng Garden Xi' an Road, ShahekouDistrict, Dalian, Liaoning, P. R. China	传真： facsimile: 网址：	+86 (0411) 83895858 +86 (0411) 84612365 www.dlcpa.cn

## 审计报告

大华晟会审[2016]335 号

大连综德照明科技有限公司：



我们审计了后附的大连综德照明科技有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 4 月 14 日的资产负债表，2016 年 1 月 29 日至 4 月 14 日的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是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，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 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：  
210202390007

中国注册会计师：  
2102033900131

中国 大连

二〇一六年四月十五日

# 资产负债表

编制单位：大连德通明科技有限公司 2016年4月14日 资产负债表 单位：人民币元

项目	行次	期末余额	年初余额	2016年4月14日	项目	行次	期末余额	年初余额
流动资产：	1				流动资产：	65		
货币资金	2	215,458.87			短期借款	66		
应收账款	3				应付账款	67		
预付账款	4				预收款项	68		
交易性金融资产	5				应付利息	69		
应收票据	6				应付股利	70		
应收款项	7				其他应付款	71		
预付款项	8				一年内到期的非流动资产	72		
应收分保账款	9				其他流动资产	73		
应收分保合同准备金	10				流动资产合计	74	215,458.87	
应收利息	11				非流动资产：	75		
其他应收款	12				可供出售金融资产	76		
坏账准备	13				持有至到期投资	77		
长期股权投资	14				长期应收款	78		
长期应收款	15				长期股权投资	79		
固定资产	16				固定资产	80		
在建工程	17				在建工程	81		
无形资产	18				无形资产	82		
开发支出	19				其他非流动资产	83		
商誉	20				非流动资产合计	84	8,379,438.03	
可供出售金融资产	21	215,458.87			资产总计	85	215,458.87	
持有至到期投资	22				负债和所有者权益总计	86		
长期股权投资	23				短期借款	87		
长期应收款	24				应付账款	88		
长期股权投资	25				预收款项	89		
固定资产	26				应付利息	90		
在建工程	27				应付股利	91		
无形资产	28				其他应付款	92		
开发支出	29				一年内到期的非流动资产	93		
商誉	30				其他流动资产	94		
可供出售金融资产	31				流动资产合计	95		
持有至到期投资	32				非流动资产：	96		
长期股权投资	33	111,509,000.00			可供出售金融资产	97		
长期应收款	34				持有至到期投资	98		
长期股权投资	35				长期应收款	99		
固定资产	36				长期股权投资	100		
在建工程	37				固定资产	101		
无形资产	38				在建工程	102		
开发支出	39				无形资产	103		
商誉	40				其他非流动资产	104		
可供出售金融资产	41	97,406,200.00			非流动资产合计	105	8,379,438.03	
持有至到期投资	42				资产总计	106	215,458.87	
长期股权投资	43				负债：	107		
长期应收款	44				短期借款	108		
长期股权投资	45				应付账款	109		
固定资产	46				预收款项	110		
在建工程	47				应付利息	111		
无形资产	48				应付股利	112		
开发支出	49				其他应付款	113		
商誉	50				一年内到期的非流动负债	114		
可供出售金融资产	51				其他流动负债	115		
持有至到期投资	52				非流动负债合计	116		
长期股权投资	53				负债和所有者权益总计	117		
长期应收款	54				短期借款	118		
长期股权投资	55				应付账款	119		
固定资产	56				预收款项	120		
在建工程	57				应付利息	121		
无形资产	58				应付股利	122		
开发支出	59				其他应付款	123		
商誉	60				一年内到期的非流动负债	124		
可供出售金融资产	61				其他流动负债	125		
持有至到期投资	62				非流动负债合计	126		
长期股权投资	63				负债合计	127		
长期应收款	64	209,443,978.16			所有者权益合计	128	209,459,438.03	
长期股权投资					实收资本(股本)			
固定资产					资本公积			
在建工程					盈余公积			
无形资产					未分配利润			
开发支出					所有者权益合计			
商誉					负债及所有者权益总计			

法定代表人：(签章) 财务总监：(签章)

# 利润表

2016年1月29日-2016年4月14日

编制单位：大连综德照明科技有限公司

附会年企02表

金额单位：人民币元

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	-	-	其他	29		
其中：营业收入	2	-	-	加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30		
其中：主营业务收入	3			投资收益（损失以“-”号填列）	31		
其他业务收入	4			其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32		
利息收入	5			汇兑收益（损失以“-”号填列）	33		
已赚保费	6			三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34		
手续费及佣金收入	7			加：营业外收入	35		
二、营业总成本	8	-	-	其中：非流动资产处置利得	36		
其中：营业成本	9	-	-	非货币性资产交换利得	37		
其他业务成本	10			政府补助	38		
利息支出	11			债务重组利得	39		
手续费及佣金支出	12			减：营业外支出	40		
退保金	13			其中：非流动资产处置损失	41		
赔付支出净额	14			非货币性资产交换损失	42		
提取保险合同准备金净额	15			债务重组损失	43		
保单红利支出	16			四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44		
分保费用	17			减：所得税费用	45		
营业税金及附加	18			五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46		
销售费用	19			归属于母公司所有者的净利润	47		
管理费用	20			少数股东损益	48		
其中：业务招待费	21			六、每股收益：	49		
研究与开发费	22			基本每股收益	50		
财务费用	23			稀释每股收益	51		
其中：利息支出	24			七、其他综合收益	52		
利息收入	25			八、综合收益总额	53		
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	26			归属于母公司所有者的综合收益总额	54		
资产减值损失	27			归属于少数股东的综合收益总额	55		

财务报表附注：(续)

法定代表人：(签章)

# 现金流量表

财会年息03表  
金额单位：人民币元

2016年1月29日-2016年4月14日

编制单位：大连连德照明科技有限公司

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	30	—	—
销售商品、提供劳务收到的现金	2	—	—	处置子公司及其他经营单位收回的现金净额	31	—	—
客户存款和同业存放款项净增加额	3	—	—	收到其他与投资活动有关的现金	32	—	—
向中央银行借款净增加额	4	—	—	投资活动 现金流入小计	33	—	—
向其他金融结构拆入资金净增加额	5	—	—	购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	8,035,200.00	—
收到原保险合同保费取得的现金	6	—	—	投资支付的现金	35	—	—
收到再保险业务现金净额	7	—	—	质押贷款净增加额	36	—	—
处置交易性金融资产净增加额	8	—	—	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37	—	—
保户储金及投资款净增加额	9	—	—	支付其他与投资活动有关的现金	38	—	—
收取利息、手续费及佣金的现金	10	—	—	投资活动产生的现金流量小计	39	8,035,200.00	—
拆入资金净增加额	11	—	—	投资活动产生的现金流量净额	40	-8,035,200.00	—
回购业务资金净增加额	12	—	—	三、筹资活动产生的现金流量：	41	—	—
收到的税费返还	13	—	—	吸收投资收到的现金	42	—	—
收到其他与经营活动有关的现金	14	8,351,744.87	—	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43	—	—
收到其他与经营活动有关的现金	15	8,351,744.87	—	取得借款所收到的现金	44	—	—
经营活动现金流入小计	16	8,351,744.87	—	发行债券收到的现金	45	—	—
购买商品、接受劳务支付的现金	17	—	—	收到其他与筹资活动有关的现金	46	—	—
客户贷款及垫款净增加额	18	—	—	筹资活动现金流入小计	47	—	—
存放中央银行和同业款项净增加额	19	—	—	偿还债务所支付的现金	48	—	—
支付原保险合同赔付款项的现金	20	—	—	分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49	—	—
支付利息、手续费及佣金的现金	21	—	—	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50	—	—
支付保单红利的现金	22	—	—	支付其他与筹资活动有关的现金	51	—	—
支付给职工以及为职工支付的现金	23	100,455.00	—	筹资活动现金流出小计	52	—	—
支付的各项税费	24	630.00	—	筹资活动产生的现金流量净额	53	—	—
支付其他与经营活动有关的现金	25	101,085.00	—	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54	—	—
经营活动产生的现金流量小计	26	8,250,659.87	—	五、现金及现金等价物净增加额	55	215,459.87	—
经营活动产生的现金流量净额	27	—	—	加：期初现金及现金等价物余额	56	—	—
二、投资活动产生的现金流量：	28	—	—	六、期末现金及现金等价物余额	57	215,459.87	—
收到投资所收到的现金	29	—	—				
取得投资收益所收到的现金							

财务机构负责人：(签章)

法定代表人：(签章)

# 所有者权益变动表

2016年4月14日

编制单位：大连恒通照明科技股份有限公司

2016年4月14日

2016年4月14日

2016年4月14日

2016年4月14日

2016年4月14日

2016年4月14日

项 目	本 年 金 额										上 年 金 额											
	直接计入所有者权益					所有者权益内部结转					所有者权益内部结转					所有者权益内部结转						
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
一、上年年末余额																						
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
二、本年年初余额																						
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）																						
（一）净利润																						
（二）其他综合收益																						
综合收益小计																						
（三）所有者投入和减少资本																						
1.所有者投入资本																						
2.其他权益工具持有者投入资本																						
3.其他																						
（四）专项储备提取和使用																						
1.提取专项储备																						
2.使用专项储备																						
（五）利润分配																						
1.提取盈余公积																						
其中：法定盈余公积																						
法定公益金																						
储备基金																						
企业发展基金																						
利润分配合计																						
2.提取一般风险准备																						
3.对所有者（或股东）的分配																						
4.其他																						
（六）所有者权益内部结转																						
1.资本公积转增资本（或股本）																						
2.盈余公积转增资本（或股本）																						
3.盈余公积弥补亏损																						
4.其他																						
四、本年年末余额																						

编制单位：大连恒通照明科技股份有限公司

2016年4月14日

2016年4月14日

2016 年 1 月 29 日至 2016 年 4 月 14 日

## 财 务 报 表 附 注

### 一、公司的基本情况

大连综德照明科技有限公司于 2016 年 1 月 29 日经大连市金州新区市场监督管理局批准成立；统一社会信用代码：91210213MA0QD6KK9N；注册资本：人民币贰亿零捌拾捌万元整；住所：辽宁省大连经济技术开发区 IT 产业园信息路 3 号；法定代表人：甘敏；公司类型：其他有限责任公司；公司经营范围：LED 产品、灯具、电子产品、节能环保产品的研发、生产、销售、安装及技术咨询、技术服务；LED 显示屏租赁。（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。）。

### 二、公司采用的重要会计政策和会计估计

#### 1、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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

#### 2、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认、计量和编制财务报表。

#### 3、会计期间

公司以公历年度为会计期间，即每年从 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 4、记账本位币

公司采用人民币为记账本位币。

#### 5、计量属性在本期发生变化的报表项目及本期采用的计量属性

公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，若所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量则对其采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

#### 6、现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（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、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物；权益性

投资不作为现金等价物。

## 7、金融资产

### (1)金融资产分类

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：指公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具。包括交易性金融资产和直接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。

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。

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

处置时，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损益。

2) 持有至到期投资：指公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

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计量，采用实际利率法（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）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。

若公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

3) 应收款项：为公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，按从购货方应收

的合同或协议价款作为初始确认金额。

持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

4) 可供出售金融资产：指公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项的金融资产。

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。资产负债表日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。

(2) 金融工具公允价值的确定方法

1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

2) 金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

(3) 金融工具的汇率风险

(4) 金融资产减值

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指在该金融资产初始确认后实际发生的，对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

1) 应收款项

如果有客观证据表明应收款项在资产负债表日发生减值时，则将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。预计未来现金流量现值按照该应收款项初始确认时的实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除取得和出售该担保物发生的费用）。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确认相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。

对预付账款和长期应收款，公司单独进行减值测试，若有客观证据表明其发生了减值，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。

#### 8、金融负债

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：包括交易性金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

(2)其他金融负债以摊余成本计量。

#### 9、存货

##### (1)存货的分类

公司存货分为：原材料、生产成本、产成品、包装物等。

##### (2)存货取得和发出的计量方法

取得的存货按实际成本计量；存货发出时按加权平均法计量。

通过债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定入账价值。

在非货币性资产交换具备商业实质和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存货通常以换出资产的公允价值作为确定换入资产成本的基础，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，应当以换入资产公允价值为基础确定换入资产的成本。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存货的成本。

通过同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货，按被合并方的账面价值确定入账价值；通过非同一控制下企业吸收合并方式取得的存货，按公允价值确定入账价值。

##### (3)低值易耗品和包装物的摊销方法

领用时采用一次摊销法。

##### (4)存货的盘存制度

采用实地盘存制。

#### 10、固定资产

##### (1)固定资产的标准

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而

持有的有形资产。

(2) 固定资产的确认条件

- 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。

固定资产发生的修理费用，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

(3) 固定资产的分类

公司固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子及其他设备。

(4) 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量

(5) 固定资产折旧

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，预计使用年限和预计净残值率确定固定资产折旧率，在取得固定资产的次月按月计提折旧。

固定资产类别	预计使用寿命（年）	年折旧率（%）	预计净残值率（%）
房屋建筑物	20	4.85	3
机器设备	10	9.70	3
运输设备	4	24.25	3
电子其他设备	3	32.33	3

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

(6) 固定资产减值

公司于资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损

益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。公司原则上按单项资产为基础估计可收回金额，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该项资产所属的资产组为基础确定资产组可收回金额。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

#### 11、无形资产

##### (1)无形资产的初始计量

公司无形资产按照实际成本进行初始计量。

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，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和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通常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)无形资产的后续计量

###### 1) 无形资产的使用寿命

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如为有限的，公司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。

###### 2) 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销，期末进行减值测试。

公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

###### 3) 无形资产的减值

有确凿证据表明无形资产存在减值迹象的，公司在资产负债表日进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。对于使用寿命不确定的无形资产，

无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

#### 12、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负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

#### 22、收入确认原则

(1)销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

(2)对外提供劳务收入按以下方法确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认。完工进度根据实际情况选用下列方法确定：

- 1) 已完工作的测量。
- 2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- 3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

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，并按相同金额结转劳务成本。
- 2) 已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确

认提供劳务收入。

#### 14、所得税

##### (1)所得税的核算方法

公司所得税采用资产负债表债务法核算。

##### (2)所得税费用的确认方法

公司在计算确定当期所得税（即当期应交所得税）以及递延所得税（递延所得税费用或收益）的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用（或收益），但计入所有者权益的交易或事项产生的递延所得税资产或递延所得税负债及其变化除外。

##### (3)递延所得税的确认方法

资产负债表日，公司按照暂时性差异与其适用的所得税税率，计算确认递延所得税资产和递延所得税负债。暂时性差异是指资产、负债的账面价值与计税基础不同产生的差额，暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

1) 扣暂时性差异的应纳税所得额时，才可以确认相应的递延所得税资产。

在确认递延所得税资产时，对于可抵扣的暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。但以下交易产生的可抵扣暂时性差异不确认相关的递延所得税资产：

①该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；②对与子公司、合营企业及联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不会转回。

2) 在确认递延所得税负债时，对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，但以下交易产生的应纳税暂时性差异不确认相关的递延所得税负债：

①商誉的初始确认；②具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；③对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

递延所得税资产或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所得税

税率计算。

(4)递延所得税资产减值

公司在资产负债表日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取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，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

三、本年度重要会计政策、会计估计的变更和重要前期差错及其影响（除特别注明货币单位万元外，金额单位为人民币元）

无会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明。

四、税项

主要税种	税率%(注)	计税依据	备注
增值税	17	应税营业收入	
城市维护建设税	7	应纳流转税额	
教育费附加	3	应纳流转税额	
地方教育费	2	应纳流转税额	
企业所得税	25	应纳税所得额	

五、财务报表主要项目附注（除特别注明货币单位万元外，金额单位为人民币元）

（以下附注期初账面余额是指 2016 年 1 月 29 日余额，期末账面余额是指 2016 年 4 月 14 日余额。）

1、货币资金

项目	原币金额	汇率	期末余额	期初余额
现金			1,420.00	
银行存款			214,039.87	
人民币合计			215,459.87	

## 2、在建工程

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转固定资产	其他减少	
1 车间		29,551,000.00			29,551,000.00
2 车间		33,115,000.00			33,115,000.00
3 车间		24,664,000.00			24,664,000.00
前期及配套费、资金成本		10,556,700.00			10,556,700.00
其他在建工程		10,882,000.00			10,882,000.00
其他建筑工程环境		2,740,300.00			2,740,300.00
减：减值准备					
账面价值合计		111,509,000.00			111,509,000.00

## 3、无形资产

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
土地使用权		97,406,200.00		97,406,200.00
合 计		97,406,200.00		97,406,200.00

## 4、长期待摊费用

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
开办费		128,778.16		128,778.16
合 计		128,778.16		128,778.16

## 5、应付职工薪酬

项目	期末账面余额	期初账面余额	备 注
工资	23,950.00		
养老保险	2,098.62		
失业保险	116.59		
医疗保险	932.72		
工伤保险	75.78		
生育保险	23.32		
住房公积金	2,241.00		
合 计	29,438.03		

**6、其他应付款**

1. 其他应付款按账龄结构的披露的格式如下：

账龄结构	期末账面余额	期初账面余额
1年至2年(含2年)	8,350,000.00	
合 计	8,350,000.00	

**7、实收资本**

投资者名称	年 初 余 额		本期增加	本期减少	期 末 余 额	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
大连德润达实业有限公司			153,336,000.00		153,336,000.00	23.67
大连综科光电设备有限公司			47,544,000.00		47,544,000.00	76.33
合 计			200,880,000.00		200,880,000.00	100.00

**六、或有事项**

截止本财务报表签发日，公司未发生影响财务报表阅读的重大或有事项。

**七、承诺事项**

截止本财务报表签发日，公司未发生影响财务报表阅读的重大承诺事项。

**八、资产负债表日后事项中的非调整事项**

截止财务报表签发日，本公司无资产负债表日后事项中的非调整事项。

**九、其他重要事项**

截止财务报表签发日，本公司无其他重要事项。

**十、本财务报表的批准**

本年度财务报表已经公司董事会批准。

大连综德照明科技有限公司

二〇一六年四月十五日

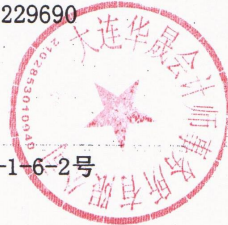


# 营业执照

(副本)

注册号 210200000229690

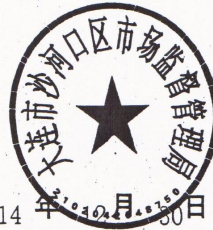
名称 大连华晟会计师事务所有限公司  
 类型 有限责任公司  
 住所 辽宁省大连市沙河口区西安路32-1-6-2号  
 法定代表人 康玉梅  
 注册资本 壹佰万元整  
 成立日期 2004年08月05日  
 营业期限 2004年08月05日至2034年08月04日  
 经营范围 资本验证、审计；提供会计、财务及相关业务咨询服务\*\*\*



仅限审计使用



登记机关



2014年08月30日

# 中华人民共和国 组织机构代码证

代 码: 7 6 4 4 1 1 6 4 - 3



机 构 名 称: 大连华晨会计师事务所有限公司

机 构 类 型: 企业法人  
法 定 代 表 人: 康玉梅

地 址: 辽宁省大连市沙河口区西安路  
3 2 - 1 - 6 - 2 号

有 效 期: 自 2015 年 01 月 12 日  
至 2019 年 01 月 11 日

颁 发 单 位: 大连市沙河口区市场监督管理局

登 记 号: 组代管210204-056149

审计使用

**注 明**

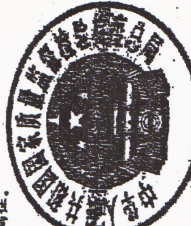
1. 中华人民共和国组织机构代码证在中华人民共和国境内唯一, 标识不变的法定代码标识, 《中华人民共和国组织机构代码证》是组织机构代码法定标识的凭证, 分正本和副本。

2. 《中华人民共和国组织机构代码证》不得出租、出借、冒用、转让、伪造、变造、非法买卖。

3. 《中华人民共和国组织机构代码证》登记项目发生变更时, 应在发证机关申请变更登记。

4. 各组织机构代码证持有未按规定、接受变更登记机构的年度检查。

5. 组织机构代码证过期、撤销时, 应向原发证机关申请办理注销登记, 并交回全部代码证。



中华人民共和国  
国家质量监督检验检疫总局

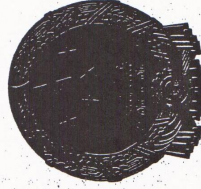
年	月	日
年	月	日

年 检 记 录

NO.2014 8616672



证书序号: NO. 017894



# 会计师事务所 执业证书

名称: 大连华晟会计师事务所有限公司

主任会计师: 康玉梅

办公场所: 大连市沙河口区西安路华晟花园32号楼1单元602室

组织形式: 有限责任

会计师事务所编号: 21020339

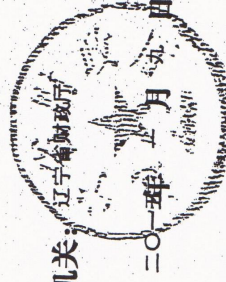
注册资本(出资额): 100万元

批准设立文号: 辽财会函[2004]278号

批准设立日期: 2004-07-27

## 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: 辽宁省财政厅

二〇〇四年七月

中华人民共和国财政部制



益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。公司原则上按单项资产为基础估计可收回金额，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该项资产所属的资产组为基础确定资产组可收回金额。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

#### 11、无形资产

##### (1)无形资产的初始计量

公司无形资产按照实际成本进行初始计量。

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，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和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通常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)无形资产的后续计量

###### 1) 无形资产的使用寿命

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如为有限的，公司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。

###### 2) 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销，期末进行减值测试。

公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

###### 3) 无形资产的减值

有确凿证据表明无形资产存在减值迹象的，公司在资产负债表日进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。对于使用寿命不确定的无形资产，