

广州邦讯信息系统有限公司
2014 年度、2015 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-50



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2016CDA20253

广州邦讯信息系统有限公司:

我们审计了后附的广州邦讯信息系统有限公司（以下简称邦讯信息公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度、2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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邦讯信息公司管理层的责任，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。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，邦讯信息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，公允反映了邦讯信息公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年度、2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：宋朝学

中国注册会计师：郝卫东

中国 北京

二〇一六年四月二十五日

合并资产负债表

编制单位：广州邦讯信息系统有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015 年 12 月 31	2014 年 12 月 31
流动资产：			
货币资金	六、	17,814,974.50	37,681,524.87
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资			
应收票据			
应收账款	六、	15,725,772.05	16,539,930.55
预付款项	六、	3,155,098.60	1,590,114.18
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、	2,691,273.34	6,042,738.76
买入返售金融资产			
存货	六、	84,495,383.45	22,935,961.68
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	六、	3,939,760.22	4,667.33
流动资产合计			84,794,937.37
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、	3,000,000.00	6,200,000.00
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	六、	479,483.15	532,622.29
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	六、		8,416,666.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、	590,457.14	238,500.03
递延所得税资产	六、	557,867.47	638,905.72
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,627,807.76	16,026,694.77
资产总计			

法定代表人：杜广湘

主管会计工作负责人：叶名

会计机构负责人：殷彬娟

合并资产负债表（续）

编制单位：广州邦讯信息系统有限公司

单位：人民币

项 目	附注	2015 年 12 月 31	2014 年 12 月 31
流动负债：			
短期借款	六、	625,594.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融			
应付票据			
应付账款	六、	27,416,392.16	7,125,489.41
预收款项	六、	30,199,175.85	26,459,333.18
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、	2,854,368.60	932,433.70
应交税费	六、	91,038.80	1,721,077.31
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、	413,329.10	3,778,967.47
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
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		61,599,898.51	40,017,301.07
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	六、	700,000.00	600,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		700,000.00	600,000.00
负 债 合 计		62,299,898.51	40,617,301.07
所有者权益：			
实收资本	六、	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、	314,180.81	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、	6,523,465.35	5,688,018.43
一般风险准备			
未分配利润	六、	13,312,525.25	4,516,312.64
归属于母公司股东权益合计		70,150,171.41	60,204,331.07
少数股东权益			
股东权益合计		70,150,171.41	60,204,331.07
负债和股东权益总计			

法定代表人：杜广湘

主管会计工作负责人：叶名

会计机构负责人：殷彬娟

母公司资产负债表

编制单位：广州邦讯信息系统有限公司

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		17,814,974.50	37,606,915.45
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	15,725,772.05	16,539,930.55
预付款项		3,155,098.60	1,557,346.94
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四、2	2,691,273.34	5,890,019.64
存货		84,495,383.45	22,935,961.68
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		3,939,760.22	4,667.33
流动资产合计		127,822,262.16	84,534,841.59
非流动资产：			
可供出售金融资产		3,000,000.00	4,400,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			5,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		479,483.15	318,886.16
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			8,416,666.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		590,457.14	
递延所得税资产		557,867.47	638,905.72
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,627,807.76	18,774,458.61
资 产 总 计		132,450,069.92	103,309,300.20

法定代表人：杜广湘

主管会计工作负责人：叶名

会计机构负责人：殷彬娟

母公司资产负债表（续）

编制单位：广州邦讯信息系统有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015 年 12 月 31	2014 年 12 月 31
流动负债：			
短期借款		625,594.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融			
应付票据			
应付账款		27,416,392.16	7,125,489.41
预收款项		30,199,175.85	26,459,333.18
应付职工薪酬		2,854,368.60	858,178.19
应交税费		91,038.80	1,717,161.73
应付利息			
应付股利			
其他应付款		413,329.10	3,770,967.41
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		61,599,898.51	39,931,129.92
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		700,000.00	600,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		700,000.00	600,000.00
负 债 合 计		62,299,898.51	40,531,129.92
所有者权益：			
实收资本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		314,180.81	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,523,465.35	5,688,018.43
未分配利润		13,312,525.25	7,090,151.85
股东权益合计		70,150,171.41	62,778,170.28
负债和股东权益总计			

法定代表人：杜广湘

主管会计工作负责人：叶名

会计机构负责人：殷彬娟

合并利润表

编制单位：广州邦讯信息系统有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015 年度	2014 年度
一、营业总收入		53,716,000.17	51,018,195.43
其中：营业收入	六、	53,716,000.17	51,018,195.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		50,810,188.51	49,244,331.64
其中：营业成本	六、	27,813,171.79	28,496,369.93
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	六、	683,793.15	589,661.43
销售费用	六、	4,737,013.79	2,707,095.51
管理费用	六、	18,333,269.23	17,705,938.42
财务费用	六、	-126,057.42	-53,607.13
资产减值损失	六、	-631,002.03	-201,126.52
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）	六、	1,126,808.01	698,487.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,032,619.67	2,472,351.25
加：营业外收入	六、	4,031,447.73	2,520,272.59
其中：非流动资产处置利得	六、		
减：营业外支出	六、	151,400.11	14,883.39
其中：非流动资产处置损失	六、		14,883.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,912,667.29	4,977,740.45
减：所得税费用	六、	846,809.12	671,395.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,065,858.17	4,306,345.07
归属于母公司股东的净利润		7,065,858.17	4,306,345.07
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的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			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的			
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			
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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		7,065,858.17	4,306,345.07
归属于母公司股东的综合收益总额		7,065,858.17	4,306,345.07
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

本年未发生同一控制下企业合并的。

法定代表人：杜广湘

主管会计工作负责人：叶名

会计机构负责人：殷彬娟

母公司利润表

编制单位：广州邦讯信息系统有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015 年度	2014 年度
一、营业收入	十四、	53,716,000.17	51,018,195.43
减：营业成本	十四、	27,813,171.79	28,496,369.93
营业税金及附加		683,793.15	589,661.43
销售费用		4,737,013.79	2,707,095.51
管理费用		17,047,543.74	15,071,856.13
财务费用		-127,282.24	-49,104.28
资产减值损失		-640,255.02	-209,164.37
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）	十四、	1,119,215.76	634,709.38
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）		5,321,230.72	5,046,190.46
加：营业外收入		4,031,447.73	2,520,272.59
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		151,400.11	14,883.39
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		9,201,278.34	7,551,579.66
减：所得税费用		846,809.12	671,395.38
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		8,354,469.22	6,880,184.28
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			
他综合收益的税后净额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的			
其他综合收益的税后净额			
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			
失			
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		8,354,469.22	6,880,184.28
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：杜广湘

主管会计工作负责人：叶名

会计机构负责人：殷彬娟

合并现金流量表

编制单位：广州邦讯信息系统有限公司

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		69,494,230.21	77,067,071.18
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		4,026,947.73	2,510,972.59
收到其他与经营活动有关的现金	六、33	8,520,423.18	6,922,476.48
经营活动现金流入小计		82,041,601.12	86,500,520.25
购买商品、接受劳务支付的现金		78,173,421.55	36,671,287.99
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		13,741,747.92	12,450,001.38
支付的各项税费		9,357,172.67	5,864,961.14
支付其他与经营活动有关的现金	六、33	17,555,257.14	22,458,122.36
经营活动现金流出小计		118,827,599.28	77,444,372.87
经营活动产生的现金流量净额		-36,785,998.16	9,056,147.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		413,613,300.00	369,300,000.00
取得投资收益收到的现金		1,126,808.01	698,487.46
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		2,100,472.95	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		416,840,580.96	369,998,487.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		364,979.88	644,087.90
投资支付的现金		410,413,300.00	370,500,000.00
质押贷款净增加额			
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		410,778,279.88	371,144,087.90
投资活动产生的现金流量净额		6,062,301.08	-1,145,600.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		625,594.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流入小计		10,625,594.00	-
偿还债务所支付的现金			100,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		2,358.49	541.67
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	六、33		
筹资活动现金流出小计		2,358.49	100,541.67
筹资活动产生的现金流量净额		10,623,235.51	-100,541.67
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		-20,100,461.57	7,810,005.27
加：期初现金及现金等价物余额		37,122,669.77	29,312,664.50
六、期末现金及现金等价物余额		17,022,208.20	37,122,669.77

法定代表人：杜广湘

主管会计工作负责人：叶名

会计机构负责人：殷彬娟

母公司现金流量表

编制单位：广州邦讯信息系统有限公司

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		69,494,230.21	77,067,071.18
收到的税费返还		4,026,947.73	2,510,972.59
收到其他与经营活动有关的现金		8,519,463.18	6,894,929.09
经营活动现金流入小计		82,040,641.12	86,472,972.86
购买商品、接受劳务支付的现金		78,115,469.85	36,638,520.75
支付给职工以及为职工支付的现金		12,967,450.19	11,259,889.86
支付的各项税费		9,340,552.64	5,841,876.57
支付其他与经营活动有关的现金		17,074,711.82	21,065,622.64
经营活动现金流出小计		117,498,184.50	74,805,909.82
经营活动产生的现金流量净额		-35,457,543.38	11,667,063.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		411,897,498.64	318,100,000.00
取得投资收益收到的现金		1,119,215.76	634,709.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		413,016,714.40	318,734,709.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		144,958.68	65,834.90
投资支付的现金		408,063,300.00	322,500,000.00
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		408,208,258.68	322,565,834.90
投资活动产生的现金流量净额		4,808,455.72	-3,831,125.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	
取得借款收到的现金		625,594.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,625,594.00	-
偿还债务支付的现金			100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,358.49	541.67
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,358.49	100,541.67
筹资活动产生的现金流量净额		10,623,235.51	-100,541.67
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		-20,025,852.15	7,735,395.85
加：期初现金及现金等价物余额		37,048,060.35	29,312,664.50
六、期末现金及现金等价物余额		17,022,208.20	37,048,060.35

法定代表人：杜广湘

主管会计工作负责人：叶名

会计机构负责人：殷彬娟

合并所有者权益变动表

编制单位：广州邦讯信息系统有限公司

单位：人民币元

项 目	2015 年												
	归属于母公司股东权益											少数 股东 权益	所有者 权益合计
	股本	其他权益工 优 永 其			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一 般 公 积	未分配利润		
一、上年年末余额	50,000,000.00				-				5,688,018.43		4,516,312.64	-	60,204,331.07
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	50,000,000.00				-				5,688,018.43		4,516,312.64	-	60,204,331.07
三、本年增减变动金额（减少以“-”号					314,180.81				835,446.92		8,796,212.61	-	9,945,840.34
（一）综合收益总额											7,065,858.17	-	7,065,858.17
（二）股东投入和减少资本					314,180.81						2,565,801.36	-	2,879,982.17
1.股东投入普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他					314,180.81						2,565,801.36		2,879,982.17
（三）利润分配									835,446.92		-835,446.92		-
1.提取盈余公积									835,446.92		-835,446.92		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）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													-
（五）专项储备													
1.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	50,000,000.00				314,180.81				6,523,465.35		13,312,525.25	-	70,150,171.41

法定代表人：杜广湘

主管会计工作负责人：叶名

会计机构负责人：殷彬娟

合并所有者权益变动表

编制单位：广州邦讯信息系统有限公司

单位：人民币元

项 目	2014 年度											
	归属于母公司股东权益											少数 股 东
	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	一般风险准备	未分配利润	
		优	永	其								所有者权益合计
一、上年年末余额	50,000,000.00				-				5,000,000.00		897,986.00	55,897,986.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	50,000,000.00				-				5,000,000.00		897,986.00	55,897,986.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									688,018.43		3,618,326.64	- 4,306,345.07
（一）综合收益总额											4,306,345.07	4,306,345.07
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									688,018.43		-688,018.43	-
1. 提取盈余公积									688,018.43		-688,018.43	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												-
4. 其他												
（四）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												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	50,000,000.00				-				5,688,018.43		4,516,312.64	- 60,204,331.07

法定代表人：杜广湘

主管会计工作负责人：叶名

会计机构负责人：殷彬娟

母公司所有者权益变动表

编制单位：广州邦讯信息系统有限公司

单位：人民币元

项 目	2015 年										
	股本	其他权益工			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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	50,000,000.00				-				5,688,018.43	7,090,151.85	62,778,170.28
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	50,000,000.00				-				5,688,018.43	7,090,151.85	62,778,170.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填					314,180.81				835,446.92	6,222,373.40	7,372,001.13
（一）综合收益总额										8,354,469.22	8,354,469.22
（二）股东投入和减少资本					314,180.81					-1,296,648.90	-982,468.09
1.股东投入普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额											
4.其他					314,180.81					-1,296,648.90	-982,468.09
（三）利润分配									835,446.92	-835,446.92	
1.提取盈余公积									835,446.92	-835,446.92	
2.对股东的分配											
3.其他											
（四）股东权益内部结转					-						-
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											-
（五）专项储备											
1.本年提取											
2.本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	50,000,000.00				314,180.81				6,523,465.35	13,312,525.25	70,150,171.41

法定代表人：杜广湘

主管会计工作负责人：叶名

会计机构负责人：殷彬娟

母公司所有者权益变动表

编制单位：广州邦讯信息系统有限公司

单位：人民币元

项 目	2014 年度										
	股本	其他权益工			资本公	减：库存	其他综合	专项储	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优	永	其							
一、上年年末余额	50,000,000.00								5,000,000.00	897,986.00	55,897,986.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	50,000,000.00				-				5,000,000.00	897,986.00	55,897,986.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填									688,018.43	6,192,165.85	6,880,184.28
（一）综合收益总额										6,880,184.28	6,880,184.28
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									688,018.43	-688,018.43	-
1. 提取盈余公积									688,018.43	-688,018.43	
2. 对股东的分配											-
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	50,000,000.00				-				5,688,018.43	7,090,151.85	62,778,170.28

法定代表人：杜广湘

主管会计工作负责人：叶名

会计机构负责人：殷彬娟

广州邦讯信息系统有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

广州邦讯信息系统有限公司(以下简称本公司)成立于 2003 年 9 月 17 日,注册地及总部办公地址均为广州市天河区天河软件园高普路 1031 号 4 层。本公司属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;数据处理和存储服务;软件批发;商品批发贸易(许可审批类商品除外);电子、通信与自动控制技术研究、开发;网络技术的研究、开发;计算机技术开发、技术服务;节能技术推广服务;信息电子技术服务;通信系统设备制造;监控系统工程安装服务;通信工程设计服务;通信系统工程服务;电子产品批发;商品零售贸易(许可审批类商品除外)。公司主营业务分为监控系统销售和技术服务两类。

二、合并财务报表范围

本公司 2014 年合并报表范围除本公司外,还包括广州讯动网络科技有限公司(以下简称讯动网络)。2015 年 3 月本公司完成将讯动网络股权转让给关联方广东邦鼎信息科技有限公司(以下简称邦鼎信息),故 2015 年度合并报表已按合并报表会计准则相关规定将讯动网络年初至处置日的损益、现金流量纳入合并范围。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、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》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

1. 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及本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

广州邦讯信息系统有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

广州邦讯信息系统有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

7. 现金及现金等价物

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

8. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变

动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而

广州邦讯信息系统有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司短期国债、期货、股票、短期理财产品、权益投资以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债

广州邦讯信息系统有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值,短期国债、期货、股票、短期理财产品使用第一层次输入值,权益投资使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

9. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,年末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本公司按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独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	将单项金额大于(含)50 万的应收账款、单项金额大于(含)50.00 万的其他应收款视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	按交易对象与本公司的关系为关联方的组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	不计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年,下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

广州邦讯信息系统有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

10. 存货

本公司存货主要为在经营过程中为销售产品及服务而生产持有的库存商品、发出商品、在产品及低值易耗品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用个别计价法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

11. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账

广州邦讯信息系统有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

广州邦讯信息系统有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值超过 2000.00 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括电子设备、运输设备、办公设备及其他等。

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外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	电子设备	3 年-5 年	5.00	31.67-19.00
2	运输设备	3 年-5 年	5.00	31.67-19.00
3	办公设备及其他	3 年-5 年	5.00	31.67-19.00

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

13. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

14. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

15. 无形资产

本公司无形资产包括非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

16. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

广州邦讯信息系统有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

17. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

18. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

19. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括监控系统销售收入、技术服务收入，具体收入确认政策如下：

(1) 收入确认原则：本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

1) 销售商品收入：本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本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有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

2) 提供劳务收入：本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

广州邦讯信息系统有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 让渡资产收入:与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权收入的实现。

(2) 收入确认具体政策:

1) 监控系统销售收入

本公司监控系统产品,是指根据与客户签订合同的具体规定,为客户生产的用于动态环境等监控系统产品。本公司在监控系统产品已经生产完成交付给客户,并安装调试正常运营,取得客户验收合格的报告,同时与合同相关的收入价款已经取得或取得了收款的凭据时,确认收入实现。

2) 技术服务收入

本公司技术服务收入在服务总收入和总成本能够可靠地计量、与其相关的经济利益很可能流入本公司,本公司服务已经提供并取得客户验收报告时,确认收入的实现。

20. 政府补助

本公司的政府补助包括企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产,但不包括政府作为企业所有者投入的资本。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。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1 元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,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,用于补偿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;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

21. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司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,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

广州邦讯信息系统有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,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。

本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,确认递延所得税资产。

22. 重要会计政策和会计估计变更

本公司报告期末发生会计政策和会计估计变更事项。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入、服务收入	17%、6%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
城市维护建设税	流转税额	7%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
讯动网络	25%

2. 税收优惠

(1) 增值税

本公司被认定为软件生产企业,根据国务院颁布《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4 号)和财政部、国家税务总局颁布《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)的规定,对增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品,按 17%的法定税率征收增值税后,增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

(2) 所得税

本公司于 2014 年 10 月 10 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:

广州邦讯信息系统有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

GR201444000666), 有效期三年。根据企业所得税法的相关规定, 公司自 2014 年至 2016 年执行 15%的企业所得税优惠税率。

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
现金	443,826.42	92,232.19
银行存款	16,578,381.78	37,030,437.58
其他货币资金	792,766.30	558,855.10
合计	17,814,974.50	37,681,524.87

注: 其他货币资金系保函保证金。

本项目 2015 年 12 月 31 日余额较 2014 年 12 月 31 日余额减少 52.72%, 主要是本年 8 月中标铁塔项目后, 支付的采购材料款项增加。

2. 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		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	18,441,658.98	100.00	2,715,886.93	14.73	15,725,772.05
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	18,441,658.98	100.00	2,715,886.93	14.73	15,725,772.05

(续)

类别	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	19,957,118.90	100.00	3,417,188.35	17.12	16,539,930.55

广州邦讯信息系统有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	19,957,118.90	100.00	3,417,188.35	17.12	16,539,930.55

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,638,349.98	631,917.50	5.00	12,222,403.08	611,120.15	5.00
1-2 年	3,688,963.44	368,896.34	10.00	4,314,834.97	431,483.50	10.00
2-3 年	318,722.81	95,616.84	30.00	285,003.00	85,500.90	30.00
3-4 年	275,043.00	137,521.50	50.00	1,691,588.10	845,794.05	50.00
4-5 年	77,290.00	38,645.00	50.00			50.00
5 年以上	1,443,289.75	1,443,289.75	100.00	1,443,289.75	1,443,289.75	100.00
合计	18,441,658.98	2,715,886.93		19,957,118.90	3,417,188.35	

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 10,353,632.11 元,占应收账款年末余额合计数的比例 56.14%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 635,471.46 元。

3. 预付款项

项目	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,155,098.60	100.00	1,006,449.17	63.29
合计	3,155,098.60	100.00	1,590,114.18	100.00

本项目 2015 年 12 月 31 日余额较 2014 年 12 月 31 日增长 98.42%,主要系预付的铁塔项目材料采购款项的增加所致。

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

广州邦讯信息系统有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,994,502.87	100.00	303,229.53	10.13	2,691,273.34
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,994,502.87	100.00	303,229.53	10.13	2,691,273.34

(续)

类别	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	6,292,959.74	100.00	250,220.98	3.98	6,042,738.76
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,292,959.74	100.00	250,220.98	3.98	6,042,738.76

(2) 组合中,按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			2014 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	663,525.00	33,176.25	5.00	1,059,613.54	52,980.68	5.00
1-2 年	28,000.00	2,800.00	10.00	106,428.18	10,642.82	10.00
2-3 年	39,200.00	11,760.00	30.00	500.00	150.00	30.00
3-4 年			50.00	4,000.00	2,000.00	50.00
4-5 年			50.00	154,276.40	77,138.20	50.00
5 年以上	255,493.28	255,493.28	100.00	107,309.28	107,309.28	100.00
合计	986,218.28	303,229.53		1,432,127.40	250,220.98	

(3) 组合中,按款项性质为关联方计提坏账准备的其他应收款

广州邦讯信息系统有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方	2,008,284.59			4,860,832.34		
合计	2,008,284.59			4,860,832.34		

(4) 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
保证金及押金	361,458.08	407,545.28
往来款		15,110.00
备用金	2,592,814.59	5,825,520.32
其他	40,230.20	44,784.14
合计	2,994,502.87	6,292,959.74

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
杜广湘	备用金	1,026,831.46	1 年以内	34.29	
		788,812.28	1-2 年	26.34	
莫新敏	备用金	225,000.00	1 年以内	7.51	11,250.00
广州高新技术产业集团公司	保证金及押金	217,639.80	1 年以内	7.27	10,881.99
杜玉甫	备用金	188,706.00	1 年以内	6.30	
陈林	备用金	105,000.00	1 年以内	3.51	5,250.00
合计		2,551,989.54		85.22	27,381.99

本项目 2015 年 12 月 31 日余额较 2014 年 12 月 31 日余额减少 52.42%，主要系个人备用金已归还。

5. 存货

项目	2015 年 12 月 31 日			2014 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	60,377,093.47		60,377,093.47	19,755,143.74		19,755,143.74
库存商品	3,008,969.55		3,008,969.55			
委托加工物资	9,940,122.99		9,940,122.99	1,274,647.94		1,274,647.94

广州邦讯信息系统有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2015 年 12 月 31 日			2014 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
在产品	11,169,197.44		11,169,197.44	1,906,170.00		1,906,170.00
合计	84,495,383.45		84,495,383.45	22,935,961.68		22,935,961.68

发出商品系年末产品已加工完成并已发至客户但尚未完成安装验收的产品。

本项目 2015 年 12 月 31 日余额较 2014 年 12 月 31 日余额增加 2.68 倍,主要是 8 月中标铁塔项目,本公司一直在按合同的规定积极备货。

6. 其他流动资产

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	性质
待抵扣进项税	3,939,760.22	4,667.33	
合计	3,939,760.22	4,667.33	

7. 可供出售金融资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具						
按公允价值计量的						
按成本计量的						
其他	3,000,000.00		3,000,000.00	6,200,000.00		6,200,000.00
合计	3,000,000.00		3,000,000.00	6,200,000.00		6,200,000.00

本项目 2015 年 12 月 31 日余额系本公司购买信托公司理财产品。

8. 固定资产

项目	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值				
1. 2015 年 1 月 1 日余额	741,700.04	1,097,448.00	385,551.72	2,224,699.76
2. 本期增加金额	162,511.27	115,000.00	25,239.32	302,750.59
(1) 购置	162,511.27	115,000.00	25,239.32	302,750.59
(2) 在建工程转入				
3. 本期减少金额			260,253.00	260,253.00
(1) 处置或报废			260,253.00	260,253.00

广州邦讯信息系统有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	电子设备	运输设备	办公设备 及其他	合计
4. 2015 年 12 月 31 日余额	904,211.31	1,212,448.00	150,538.04	2,267,197.35
二、累计折旧				
1. 2015 年 1 月 1 日余额	551,590.93	1,058,009.28	82,477.26	1,692,077.47
2. 本期增加金额	106,038.43		36,115.17	142,153.60
(1) 计提	106,038.43		36,115.17	142,153.60
3. 本期减少金额			46,516.87	46,516.87
(1) 处置或报废			46,516.87	46,516.87
4. 2015 年 12 月 31 日余额	657,629.36	1,058,009.28	72,075.56	1,787,714.20
三、减值准备				
1. 2015 年 1 月 1 日余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 2015 年 12 月 31 日余额				
四、账面价值				
1. 2015 年 1 月 1 日账面价值	190,109.11	39,438.72	303,074.46	532,622.29
2. 2015 年 12 月 31 日账面价值	246,581.95	154,438.72	78,462.48	479,483.15

9. 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2015 年 1 月 1 日余额		10,000,000.00	10,000,000.00
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额		10,000,000.00	10,000,000.00
4. 2015 年 12 月 31 日余额			
二、累计摊销			
1. 2015 年 1 月 1 日余额		1,583,333.27	1,583,333.27
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额		1,583,333.27	1,583,333.27
4. 2015 年 12 月 31 日余额			
三、减值准备			
1. 2015 年 1 月 1 日余额			
2. 本期增加金额			

广州邦讯信息系统有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	合计
3. 本期减少金额			
4. 2015 年 12 月 31 日余额			
四、期面价值			
1. 2015 年 1 月 1 日账面价值		8,416,666.73	8,416,666.73
2. 2015 年 12 月 31 日账面价值			

本项目 2015 年 12 月 31 日余额较 2014 年 12 月 31 日减少,主要是根据 2015 年 12 月本公司股东会决议,将股东原用软件权出资的 1,000 万实收资本,改用货币出资。详见本附注“19. 实收资本”的内容。

10. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
公司 B 区装修	238,500.03	450,000.00	138,999.99	212,000.04	337,500.00
实验室装修		267,836.98	14,879.84		252,957.14
其他					
合计	238,500.03	717,836.98	153,879.83	212,000.04	590,457.14

11. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,019,116.46	452,867.47	3,659,371.48	548,905.72
递延收益	700,000.00	105,000.00	600,000.00	90,000.00
合计	3,719,116.46	557,867.47	4,259,371.48	638,905.72

(2) 未经抵消的递延所得税负债

本公司无需要披露的未经抵消的递延所得税负债。

12. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
保证借款	625,594.00	
合计	625,594.00	

广州邦讯信息系统有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 短期借款明细

贷款单位	借款余额	担保人
招商银行广州高新支行	625,594.00	杜广湘 注 1
合计	625,594.00	

注 1: 担保具体情况详细本附注“九、(二)、1. 关联方担保”的内容。

13. 应付账款

(1) 应付账款

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
合计	27,416,392.16	7,125,489.41
其中:1 年以上	464,409.00	710,890.73

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	2015 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
佛山煌烨机电	205,500.00	因双方业务人员变动,联系不到对方公司
张家口星海电子	54,600.00	因双方业务人员变动,联系不到对方公司
合计	260,100.00	

本项目 2015 年 12 月 31 日余额较 2014 年 12 月 31 日增加 2.85 倍,主要本年 8 月中标铁塔项目,本公司按合同规定大量采购材料与备货而增加的应付供应商单位款项。

14. 预收款项

(1) 预收款项

账龄	2015 年 12 月 31 日余额	2014 年 12 月 31 日余额
合计	30,199,175.85	26,459,333.18
其中:1 年以上	3,828,119.83	7,586,248.21

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位名称	2015 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
中国移动通信集团河南有限公司	2,879,973.36	项目未验收,预收的到货款
中国移动通信集团内蒙古有限公司通辽分公司	726,146.47	项目未验收,预收的到货款
合计	3,606,119.83	—

广州邦讯信息系统有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

15. 应付职工薪酬

项目	2015年1月1日 余额	本期增加	本期减少	2015年12月31 日余额
短期薪酬	932,433.70	14,166,262.42	12,244,327.52	2,854,368.60
离职后福利设定提存计划		635,321.44	635,321.44	
合计	932,433.70	14,801,583.86	12,879,648.96	2,854,368.60

本项目 2015 年 12 月 31 日余额较 2014 年 12 月 31 日增加 2.06 倍，主要为 2015 年末根据 2015 年董事会决议文件计提的年终奖，年末暂未发放。

(1) 短期薪酬

项目	2015年1月1日 余额	本期增加	本期减少	2015年12月31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	931,473.70	12,466,258.05	10,543,363.15	2,854,368.60
职工福利费		159,962.48	159,962.48	
社会保险费		554,322.01	554,322.01	
其中：医疗保险费		480,292.48	480,292.48	
工伤保险费		17,192.29	17,192.29	
生育保险费		30,847.28	30,847.28	
补充医疗保险		25,989.96	25,989.96	
住房公积金	960.00	565,774.00	566,734.00	
工会经费和职工教育经费		419,945.88	419,945.88	
合计	932,433.70	14,166,262.42	12,244,327.52	2,854,368.60

(2) 设定提存计划

项目	2015年1月1日余额	本期增加	本期减少	2015年12月31日余额
基本养老保险		605,042.14	605,042.14	
失业保险费		30,279.30	30,279.30	
合计		635,321.44	635,321.44	

16. 应交税费

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
增值税		976,827.56
企业所得税	34,008.83	662,520.72
个人所得税	24,178.64	25,249.75
城市维护建设税	569.54	15,762.45
教育费附加	244.09	5,089.32
地方教育附加	162.73	3,392.88

广州邦讯信息系统有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
其他税费	31,874.97	32,234.63
合计	91,038.80	1,721,077.31

本项目 2015 年 12 月 31 日余额较 2014 年 12 月 31 日减少 94.71%，主要系当期应缴增值税和企业所得税基本上均已缴纳。

17. 其他应付款

(1) 其他应付款按账龄分类

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
1 年以内	413,329.04	2,850,339.46
1-2 年	0.06	
2-3 年		38,257.53
3 年以上		890,370.48
合计	413,329.10	3,778,967.47

(2) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
保证金及押金	22,500.00	8,000.00
往来款		2,667,882.40
其他	390,829.10	1,103,085.07
合计	413,329.10	3,778,967.47

本项目 2015 年 12 月 31 日余额较 2014 年 12 月 31 日减少 89.06%，主要系以前年度应付往来款项于本期已支付。

18. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	600,000.00	100,000.00		700,000.00	注
合计	600,000.00	100,000.00		700,000.00	

注：本公司报告期内收到的政府补助均为对本公司项目研发的补助款，本公司在项目研发完成并经验收后转入当期损益。

(2) 政府补助项目

广州邦讯信息系统有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
能耗综合管理平台	150,000.00				150,000.00	与收益相关
基于通信基站的智能化混合供电控制系统	150,000.00				150,000.00	与收益相关
基于微电网能源控制器的新能源能效评估	150,000.00				150,000.00	与收益相关
基于 V2G 的分布式光伏电动汽车充电系统	150,000.00				150,000.00	与收益相关
基于动力与环境系统的商业云监控平台研制与应用		100,000.00			100,000.00	与收益相关
合计	600,000.00	100,000.00			700,000.00	

19. 实收资本

出资人名称	2015 年 1 月 1 日		本期	本期减少	2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	增加		金额	比例 (%)
杜广湘	47,101,252.00	94.20	9,421,000.00	18,842,000.00	37,680,252.00	75.36
张文胜	441,230.00	0.88	88,000.00	88,000.00	441,230.00	0.88
杜玉甫	661,850.00	1.32	5,632,000.00	132,000.00	6,161,850.00	12.32
陈雄文	661,850.00	1.32	132,000.00	132,000.00	661,850.00	1.32
叶名	1,133,818.00	2.28	4,148,000.00	227,000.00	5,054,818.00	10.12
合计	50,000,000.00	100.00	19,421,000.00	19,421,000.00	50,000,000.00	100.00

2015 年 12 月 10 日股东签订《股东转让出资合同书》，股东杜广湘将原出资 4,710.13 万元的 392.1 万元转让给叶名、550 万元转让给杜玉甫。2015 年 12 月 11 日，本公司根据《股东会决议》，将原注册资本中的软件权出资额 1,000.00 万元，按原股东出资额（其中杜文湘原出资已转让给叶名、杜玉甫）变更为以货币出资。上述股东间股权转让、变更出资方式于 2015 年 12 月 18 日经广州知仁会计师事务所（粤知验字【2015】3016 号）《验资报告》验证确认。

(续表)

股 东 名 称	2014年1月1日		本期增加	本期减少	2014年12月31日	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
杜广湘	47,101,252.00	94.20			47,101,252.00	94.20
张文胜	441,230.00	0.88			441,230.00	0.88
杜玉甫	661,850.00	1.32			661,850.00	1.32
陈雄文	661,850.00	1.32			661,850.00	1.32

广州邦讯信息系统有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股 东 名 称	2014年1月1日		本期增加	本期减少	2014年12月31日	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
叶名	1,133,818.00	2.28			1,133,818.00	2.28
合计	50,000,000.00	100.00			50,000,000.00	100.00

20. 资本公积

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
资本溢价		2,879,982.17	2,565,801.36	314,180.81
其他资本公积				
合计		2,879,982.17	2,565,801.36	314,180.81

本公司在 2015 年前无资本公积余额。2015 年增加资本公积 2,879,982.17 元，其中：股东原以软件权出资改为货币出资，收到货币资金大于原软件权账面价值金额 1,583,333.27 元计入本项目；2015 年 3 月本公司将全资子公司讯动网络出售给关联方邦鼎信息，取得价款大于本公司享有的净资产金额 1,296,648.90 元计入本项目，同时将原合并范围中包含的讯动网络的损益调整减少资本公积 2,565,801.36 元。

21. 盈余公积

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	5,688,018.43	835,446.92		6,523,465.35
合计	5,688,018.43	835,446.92		6,523,465.35

(续表)

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	5,000,000.00	688,018.43		5,688,018.43
合计	5,000,000.00	688,018.43		5,688,018.43

22. 未分配利润

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
上年末余额	4,516,312.64	897,986.00
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年初余额	4,516,312.64	897,986.00

广州邦讯信息系统有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	7,065,858.17	4,306,345.07
减: 提取法定盈余公积	835,446.92	688,018.43
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		
其他(注 1)	-2,565,801.36	
本年末余额	13,312,525.25	4,516,312.64

注 1: 其他项系本公司 2015 年 3 月处置关联公司讯动网络时,按权益交易原则,将讯动网络以前年度实现的损益调至资本公积。

23. 营业收入、营业成本

项目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	53,716,000.17	27,813,171.79	51,018,195.43	28,496,369.93
其他业务				
合计	53,716,000.17	27,813,171.79	51,018,195.43	28,496,369.93

(1) 主营业务收入按品种列示

项目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
监控系统销售	43,965,724.23	26,653,075.20	45,400,295.51	27,602,205.12
技术服务	9,750,275.94	1,160,096.59	5,617,899.92	894,164.81
主营业务小计	53,716,000.17	27,813,171.79	51,018,195.43	28,496,369.93

(2) 主营业务收入前五名情况

客户名称	2015 年度		2014 年度	
	金额	占营业总收入比例(%)	金额	占营业总收入比例(%)
客户 1	15,584,572.65	29.01	3,816,505.10	7.48
客户 2	11,269,458.62	20.98	5,031,622.42	9.86
客户 3	8,274,269.23	15.40		
客户 4	6,244,583.30	11.63		
客户 5	4,224,285.44	7.86	15,856,975.70	31.08
客户 6			10,245,102.56	20.08

广州邦讯信息系统有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

客户名称	2015 年度		2014 年度	
	金额	占营业总收入比例 (%)	金额	占营业总收入比例 (%)
客户 7			5,066,909.40	9.93
合计	45,597,169.24	84.88	40,017,115.18	78.43

24. 营业税金及附加

项目	2015 年度	2014 年度
城市维护建设税	398,879.33	342,661.50
教育费附加	170,948.28	153,362.85
水利基金	113,965.54	91,395.36
河道管理费		2,241.72
合计	683,793.15	589,661.43

25. 销售费用

项目	2015 年度	2014 年度
业务费用	3,573,082.12	1,620,370.94
职工薪酬	1,142,190.81	1,017,173.29
车辆费用	19,727.10	40,700.80
折旧费	2,013.76	28,850.48
合计	4,737,013.79	2,707,095.51

26. 管理费用

项目	2015 年度	2014 年度
研发费	8,997,070.41	7,662,200.87
职工薪酬	4,699,160.29	4,487,476.55
汽车费用	539,710.17	543,139.59
审计咨询费	438,723.03	343,109.09
办公费	404,125.90	435,621.33
业务招待费	393,623.28	286,351.84
差旅费	304,430.27	300,356.40
长期资产摊销	153,879.83	1,079,499.93
折旧费	140,139.84	81,153.86
税金	47,578.82	55,028.52
其他	2,214,827.39	2,432,000.44
合计	18,333,269.23	17,705,938.42

27. 财务费用

广州邦讯信息系统有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2015 年度	2014 年度
利息支出	2,358.49	541.67
手续费	20,513.00	13,350.23
减:利息收入	148,928.91	67,499.03
加:汇兑损失		
加:其他支出		
合计	-126,057.42	-53,607.13

28. 资产减值损失

项目	2015 年度	2014 年度
坏账损失	-631,002.03	-201,126.52
合计	-631,002.03	-201,126.52

29. 投资收益

项目	2015 年度	2014 年度
理财产品投资收益	1,126,808.01	698,487.46
合计	1,126,808.01	698,487.46

30. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2015 年度	2014 年度	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	4,026,947.73	2,510,972.59	4,026,947.73
其他利得	4,500.00	9,300.00	4,500.00
合计	4,031,447.73	2,520,272.59	4,031,447.73

(2) 政府补助明细

项目	2015 年度	2014 年度	来源和依据
软件退税	4,026,947.73	2,510,972.59	穗天国税 税通【2015】134737 号、穗天国税税通【2015】349642 号。
合计	4,026,947.73	2,510,972.59	

31. 营业外支出

项目	2015 年度	2014 年度	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失		14,883.39	
其中:固定资产处置损失		14,883.39	

广州邦讯信息系统有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2015 年度	2014 年度	计入本期非经常性损益的金额
其他	151,400.11		151,400.11
合计	151,400.11	14,883.39	151,400.11

32. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2015 年度	2014 年度
当年所得税费用	765,770.87	662,520.72
递延所得税费用	81,038.25	8,874.66
合计	846,809.12	671,395.38

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2015 年度	2014 年度
本年合并利润总额	7,912,667.29	4,977,740.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,186,900.09	746,661.07
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		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	289,497.22	437,399.38
研发费用加计扣除影响	-629,588.19	-512,665.06
所得税费用	846,809.12	671,395.38

33. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
往来款	6,466,183.00	5,898,881.60
收回保函保证金、银行承兑汇票保证金	1,386,508.50	314,983.05
收到归还备用金	418,802.77	457,287.61
利息收入	148,928.91	67,499.03
政府补助	100,000.00	159,300.00
其他		24,525.19
合计	8,520,423.18	6,922,476.48

广州邦讯信息系统有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
往来款	8,135,105.40	15,463,959.22
技术咨询费	2,635,457.33	496,421.70
保函保证金、银行承兑汇票保证金	1,620,419.70	43,427.80
差旅费及车辆费	1,485,829.20	1,665,140.45
租金及物管费	1,333,922.47	1,661,088.10
办公费、水电费、通讯费等	1,186,564.22	1,290,521.83
业务招待费	422,459.30	527,373.08
研发费	307,762.96	558,624.07
其他	427,736.56	751,566.11
合计	17,555,257.14	22,458,122.36

(2) 合并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	7,065,858.17	4,306,345.07
加: 资产减值准备	-631,002.03	-201,126.52
固定资产折旧	142,153.60	110,004.34
无形资产摊销		999,999.96
长期待摊费用摊销	153,879.83	79,499.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		14,883.39
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	2,358.49	541.67
投资损失(收益以“-”填列)	-1,126,808.01	-698,487.46
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	81,038.25	8,874.66
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-61,559,421.77	-15,604,961.63
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	3,248,932.37	8,182,570.49
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	15,837,012.94	11,858,003.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-36,785,998.16	9,056,147.37
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		

广州邦讯信息系统有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2015 年度	2014 年度
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	17,022,208.20	37,122,669.77
减: 现金的期初余额	37,122,669.77	29,312,664.50
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	-20,100,461.57	7,810,005.27

(3) 现金和现金等价物

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
现金	17,022,208.20	37,122,669.77
其中: 库存现金	443,826.42	92,232.19
可随时用于支付的银行存款	16,578,381.78	37,030,437.58
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		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	17,022,208.20	37,122,669.77
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、合并范围的变化

报告期其他原因的合并范围变动

被投资单位	投资金额	投资比例 (%)	持股比例 (%)	变动原因
讯动网络	5,000,000.00	100.00	100.00	转让

2014 年 1 月 9 日，广州讯动网络科技有限公司取得广州市天河区工商行政管理局核发的 440106000876124 号企业法人营业执照，营业期限自 2014 年 1 月 9 日至永久。类型为其他有限责任公司（法人独资），法定代表人杜广湘，注册地址为广州市天河区中山大道西 89 号 B 栋 806-812 房，注册资本人民币 500 万元。截止 2015 年 3 月 31 日，本公司投资金额为 500 万元，讯动网络实收资本为 500 万元。

广州邦讯信息系统有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据本公司与邦鼎信息 2015 年 4 月签订的股权转让协议,本公司将讯动网络股权转让给邦鼎信息。故本公司 2015 年度只合并了讯动网络 2015 年 1-3 月的损益和现金流量。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
讯动网络	广州	广州	网络信息	100%		新设

如七、合并范围的变化所述,本公司 2015 年度处置了对讯动网络的投资。

(2) 本公司报告期无重要的非全资子公司。

2. 本公司报告期无在合营企业或联营企业中的权益。

九、关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	投资金额	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
杜广湘	37,680,252.00	75.36%	75.36%

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
杜广湘	37,680,252.00	47,101,252.00	75.36%	94.20%

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

广州邦讯信息系统有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
叶名	本公司的股东
杜玉甫	本公司的股东
张文胜	本公司的股东
陈雄文	本公司的股东
讯动网络	公司实际控制人控制的其他企业
邦鼎信息	公司实际控制人控制的其他企业

(二) 关联交易

1. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
杜广湘	本公司	最高额担保	2015-11-24	2016-11-23	否

上述关联方为本公司在招商银行广州高新支行的担保最高额为 10,000,000.00 元，至 2015 年 12 月 31 日，该项担保余额为 625,594.00 元。

2. 关联方租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额
邦鼎信息	本公司	办公室	111,704.92

3. 关联方资产转让

关联方名称	交易类型	2015年度	2014年度
邦鼎信息	资产转让	2,434,198.64	

本公司与邦鼎信息于 2015 年 4 月签订股权转让协议，将本公司所持的讯动网络 100.00%股权全部转让给邦鼎信息，转让对价为 243.42 万元，转让时讯动网络净资产账面价值为 113.75 万元，净资产账面价值与转让对价的差额计入了资本公积。

4. 关键管理人员薪酬

项目名称	2015 年度	2014 年度
薪酬合计	1,058,623.24	1,246,684.23

广州邦讯信息系统有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三) 关联方往来余额

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
其他应收款	杜广湘	1,815,643.74		2,044,781.84	
其他应收款	杜玉甫	188,706.00		768,487.00	
其他应收款	叶名	3,934.85		2,047,563.50	
合计		2,008,284.59		4,860,832.34	

十、或有事项

截止 2015 年 12 月 31 日,本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、承诺事项

截止 2015 年 12 月 31 日,本公司无需要披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截止本财务报告日,本公司无重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、本公司于 2015 年 8 月 12 日收到中国铁塔股份有限公司委托的招标代理方广东省电信规划设计院有限公司的中标通知,公司为中国铁塔股份有限公司存量站动环监控建设项目动环监控 FSU 采购项目中标供应商。根据《通知书》项目金额预估为 166,165,040.00 元。

2、除上述事项外,截止本财务报告日,本公司无其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 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		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

广州邦讯信息系统有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	18,441,658.98	100.00	2,715,886.93	14.73	15,725,772.05
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	18,441,658.98	100.00	2,715,886.93	14.73	15,725,772.05

(续)

类别	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	19,957,118.90	100.00	3,417,188.35	17.12	16,539,930.55
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	19,957,118.90	100.00	3,417,188.35	17.12	16,539,930.54

(2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,638,349.98	631,917.50	5.00	12,222,403.08	611,120.15	5.00
1-2 年	3,688,963.44	368,896.34	10.00	4,314,834.97	431,483.50	10.00
2-3 年	318,722.81	95,616.84	30.00	285,003.00	85,500.90	30.00
3-4 年	275,043.00	137,521.50	50.00	1,691,588.10	845,794.05	50.00
4-5 年	77,290.00	38,645.00	50.00			50.00
5 年以上	1,443,289.75	1,443,289.75	100.00	1,443,289.75	1,443,289.75	100.00
合计	18,441,658.98	2,715,886.93		19,957,118.90	3,417,188.35	

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 10,353,632.11 元,占应收账款年末余额合计数的比例 56.14%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 635,471.46 元。

广州邦讯信息系统有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 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		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,994,502.87	100.00	303,229.53	10.13	2,691,273.34
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,994,502.87	100.00	303,229.53	10.13	2,691,273.34

(续)

类别	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	6,132,202.77	100.00	242,183.13	3.95	5,890,019.64
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,132,202.77	100.00	242,183.13	3.95	5,890,019.64

(2) 组合中,按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			2014 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	663,525.00	33,176.25	5.00	898,856.57	44,942.83	5.00
1-2 年	28,000.00	2,800.00	10.00	106,428.18	10,642.82	10.00
2-3 年	39,200.00	11,760.00	30.00	500.00	150.00	30.00
3-4 年			50.00	4,000.00	2,000.00	50.00
4-5 年			50.00	154,276.40	77,138.20	50.00
5 年以上	255,493.28	255,493.28	100.00	107,309.28	107,309.28	100.00
合计	986,218.28	303,229.53		1,271,370.43	242,183.13	

(3) 组合中,按款项性质为关联方计提坏账准备的其他应收款

广州邦讯信息系统有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方	2,008,284.59			4,860,832.34		
合计	2,008,284.59			4,860,832.34		

(4) 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
保证金及押金	361,458.08	255,493.28
往来款		15,110.00
备用金	2,592,814.59	5,822,560.32
其他	40,230.20	39,039.17
合计	2,994,502.87	6,132,202.77

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
杜广湘	备用金	1,026,831.46	1 年以内	34.29	
		788,812.28	1-2 年	26.34	
莫新敏	备用金	225,000.00	1 年以内	7.51	11,250.00
广州高新技术产业集团公司	保证金及押金	217,639.80	1 年以内	7.27	10,881.99
杜玉甫	备用金	188,706.00	1 年以内	6.30	
陈林	备用金	105,000.00	1 年以内	3.51	5,250.00
合计		2,551,989.54		85.22	27,381.99

3. 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
主营业务	53,716,000.17	27,813,171.79	51,018,195.43	28,496,369.93
其他业务				
合计	53,716,000.17	27,813,171.79	51,018,195.43	28,496,369.93

(1) 主营业务收入按品种列示

项目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
监控系统销售	43,965,724.23	26,653,075.20	45,400,295.51	27,602,205.12
技术服务	9,750,275.94	1,160,096.59	5,617,899.92	894,164.81

广州邦讯信息系统有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	53,716,000.17	27,813,171.79	51,018,195.43	28,496,369.93

(2) 主营业务收入前五名情况

客户名称	2015 年度		2014 年度	
	金额	营业收入的比例 (%)	金额	营业收入的比例 (%)
客户 1	15,584,572.65	29.01	3,816,505.10	7.48
客户 2	11,269,458.62	20.98	5,031,622.42	9.86
客户 3	8,274,269.23	15.40		
客户 4	6,244,583.30	11.63		
客户 5	4,224,285.44	7.86	15,856,975.70	31.08
客户 6			10,245,102.56	20.08
客户 7			5,066,909.40	9.93
合计	45,597,169.24	84.88	40,017,115.19	78.43

4. 投资收益

项目	2015 年度	2014 年度
理财产品投资收益	1,119,215.76	634,709.38
合计	1,119,215.76	634,709.38

十五、 财务报告批准

本财务报告已由本公司董事会批准报出。

广州邦讯信息系统有限公司

二〇一六年四月二十五日