

深圳键桥菁英科技有限公司

财务报表审计报告

勤信审字【2016】第 11796 号

目 录

内 容	页 次
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	3-8
三、财务报表附注	9-15

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层

电话：010-68360123

传真：010-68360123-300

邮编：100044

审计报告

勤信审字【2016】第 11796 号

深圳键桥菁英科技有限公司：

我们审计了后附的深圳键桥菁英科技有限公司（以下简称“本公司或贵公司”）财务报表，包括 2016 年 11 月 30 日的资产负债表，2016 年 1-11 月的利润表、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。

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 2016 年 11 月 30 日的财务状况以及 2016 年 1-11 月的经营成果和现金流量。

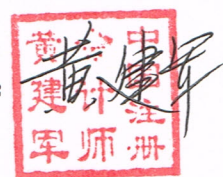


中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）



二〇一六年十二月五日

中国注册会计师：



中国注册会计师：



资 产 负 债 表

编制单位:深圳键桥菁英科技有限公司

单位:人民币元

项 目	附注、五	2016/11/30	2015/12/31
流动资产:			
货币资金	1	99,672.50	-
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		-	-
预付款项		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款		-	-
存货		-	-
划分持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		99,672.50	-
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	2	213,775,019.51	-
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	3	26,956,654.30	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		240,731,673.81	-
资产总计		240,831,346.31	-

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

资产负债表(续)

编制单位:深圳键桥菁英科技有限公司

单位:人民币元

项 目	附注、五	2016/11/30	2015/12/31
流动负债:			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		-	-
预收款项		-	-
应付职工薪酬		-	-
应交税费	4	240,663.28	-
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	5	120,000.00	-
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		360,663.28	-
非流动负债:			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		360,663.28	-
所有者权益:			
实收资本	6	240,663,281.77	-
资本公积		-	-
减: 库存股		-	-
其他综合收益		-	-
盈余公积		-	-
未分配利润		-192,598.74	-
所有者权益合计		240,470,683.03	-
负债和所有者总计		240,831,346.31	-

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利 润 表

编制单位:深圳键桥菁英科技有限公司

单位:人民币元

项 目	附注、五	2016年1-11月	2015年度
一、营业收入		-	-
减: 营业成本		-	-
营业税金及附加		-	-
销售费用		-	-
管理费用	7	192,271.24	-
财务费用	8	327.50	-
资产减值损失		-	-
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-
投资收益(损失以“-”号填列)		-	-
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-192,598.74	-
加: 营业外收入		-	-
减: 营业外支出		-	-
其中: 非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额(亏损总额“-”号填列)		-192,598.74	-
减: 所得税费用		-	-
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-192,598.74	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		-192,598.74	-

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

现 金 流 量 表

编制单位:深圳键桥菁英科技有限公司

单位:人民币元

项 目	附注、五	2016年1-11月	2015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		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		100,372.50	-
经营活动现金流入小计		100,372.50	-
购买商品、接受劳务支付的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		-	-
支付的各项税费		-	-
支付其他与经营活动有关的现金		700.00	-
经营活动现金流出小计		700.00	-
经营活动产生的现金流量净额		99,672.50	-
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		-	-
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		-	-
投资活动产生的现金流量净额		-	-
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
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		99,672.50	-
加: 期初现金及现金等价物余额			-
六、期末现金及现金等价物余额		99,672.50	-

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

所有者权益变动表

编制单位:深圳键桥菁英科技有限公司

单位:人民币元

项目	2016年1-11月						
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	-				-	-	-
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
其他							-
二、本年初余额	-	-	-	-	-	-	-
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	240,663,281.77	-	-	-	-	-192,598.74	240,470,683.03
（一）综合收益总额						-192,598.74	-192,598.74
（二）所有者投入和减少资本	240,663,281.77	-	-	-	-	-	240,663,281.77
1.所有者投入资本	240,663,281.77						240,663,281.77
2.股份支付计入所有者权益的金额							-
3.其他							-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积					-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配							-
3.其他							-
（四）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	240,663,281.77	-	-	-	-	-192,598.74	240,470,683.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：深圳键桥菁英科技有限公司

单位：人民币元

项目	2015年度						
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	-				-		-
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
其他							-
二、本年初余额	-	-	-	-	-	-	-
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-
（一）综合收益总额							-
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本							-
2.股份支付计入所有者权益的金额							-
3.其他							-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积							-
2.对所有者（或股东）的分配							-
3.其他							-
（四）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	-	-	-	-	-	-	-

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳键桥菁英科技有限公司

2016 年 1-11 月财务报表附注

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

深圳键桥菁英科技有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2015 年 4 月 16 日，持有深圳市市场监督管理局核发的 91440300335242079B 号统一社会信用代码证，注册资本：30,000 万元，法定代表人：汪林波，住所：深圳市南山区粤海街道科苑南 R3A-6。

公司的经营范围：从事信息和通信系统网络技术研究开发，计算机应用软件开发；货物及技术进出口（不含进口分销及国家专营专控商品）。（以上均根据法律、行政法规、国务院决定等规定需要审批的，依法取得相关审批文件后方可经营）^生产光通信设备、无线通信多媒体系统设备及终端、接入网通信系统设备、交通信息设备、机电设备、矿用通讯设备、射频识别系统及配套产品。

二、财务报表的编制基础及遵循企业会计准则的声明

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——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

公司所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、经营成果和现金流量等有关信息。

三、公司采用的主要会计政策、会计估计

1、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

2、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

3、计量属性在报告期内发生变化的报表项目及其报告期内采用的计量属性

本公司在对会计要素进行计量时，一般以历史成本为计价原则。报告期内对会计要素进行计量时，均以历史成本计价。

4、现金等价物的确定标准

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

现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

5、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

期末对应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，采用个别计提法计提坏账准备。

6、固定资产的计价和折旧方法

(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，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

A、与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

B、该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2)、固定资产的分类

本公司固定资产分类为：房屋。

(3)、固定资产的初始计量

固定资产通常按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定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固定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且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

(4)、固定资产折旧计提方法

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折旧率。

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。

固定资产折旧采用年限平均法，应计折旧额在扣除 10.00%的残值后按分类折旧率计提。固定资产类别、估计使用年限及年折旧率如下：

固定资产类别	估计使用年限	残值率	年折旧率
房屋	20 年	10.00%	4.50%

7、无形资产核算方法

(1)、无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账；

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。

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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

(2)、无形资产使用寿命及摊销

A、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

B、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

C、无形资产的摊销：

对使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(3)、内部开发活动形成的无形资产、研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：

内部开发活动形成的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

内部研究开发费用，于发生时先在“研发支出”项目中归集，期末费用化支出金额转入“管理费用”，达到预定用途形成无形资产的，转入“无形资产”项目中。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、无形资产产生经济利益的方式，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，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

8、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等；利息收入金额，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；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 确认提供劳务收入的依据

在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

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

B、已经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。

四、税项

公司适用的主要税种和税率如下：

- 1、增值税：按收入额的 3% 计提并缴纳。
- 2、城市建设维护税：按应纳流转税额的 7% 计提并缴纳。
- 3、教育费附加：按应纳流转税额的 3% 计提并缴纳。
- 4、地方教育费附加：按应纳流转税额的 2% 计提并缴纳。
- 5、所得税：企业所得税税率为 25%。

五、财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2015 年 12 月 31 日，“期末”系指 2016 年 11 月 30 日，“本期”系指 2016 年 1-11 月，“上期”系指 2015 年度，货币单位为人民币元。

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	原币	汇率	本位币	原币	汇率	本位币
现金	--	--	--	--	--	--
银行存款	99,672.50	--	99,672.50	--	--	--
合 计	99,672.50	--	99,672.50	--	--	--

2、固定资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计：	--	213,775,019.51	--	213,775,019.51
房屋	--	213,775,019.51	--	213,775,019.51
二、累计折旧合计：	--	--	--	--
房屋	--	--	--	--
三、账面净值合计	--	--	--	213,775,019.51
房屋	--	--	--	213,775,019.51

3、无形资产

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计：	--	27,008,593.90	--	27,008,593.90
土地使用权	--	27,008,593.90	--	27,008,593.90
二、累计摊销合计：	--	51,939.60	--	51,939.60
土地使用权	--	51,939.60	--	51,939.60
三、账面价值合计	--	--	--	26,956,654.30
土地使用权	--	--	--	26,956,654.30

4、应交税费

项 目	期末数	期初数
印花税	240,663.28	--
合 计	240,663.28	--

5、其他应付款

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	120,000.00	--
合 计	120,000.00	--

6、实收资本

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
深圳键桥通讯技术股份有限公司	--	240,663,281.77	--	240,663,281.77
合 计	--	240,663,281.77	--	240,663,281.77

7、管理费用

项 目	本期数	上期数
技术咨询服务费	20,000.00	--
摊销费	51,939.60	--
印花税	120,331.64	--
合 计	192,271.24	--

8、财务费用

项 目	本期数	上期数
利息支出	--	--
减：利息收入	22.50	--
手续费及其他	350.00	--
合 计	327.50	--

六、或有事项

截至 2016 年 11 月 30 日，本公司无应披露的重大或有事项。

七、承诺事项

截至 2016 年 11 月 30 日，本公司无应披露的重大承诺事项。

八、资产负债表日后事项

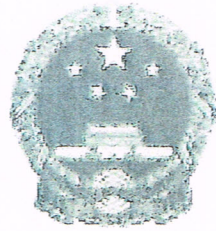
截至 2016 年 12 月 5 日，本公司无应披露的资产负债表日后事项。

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

深圳键桥菁英科技有限公司

二〇一六年十二月五日

440101679801



营业执照

(副本)
(6-1)

统一社会信用代码 911101020826887900

名称 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

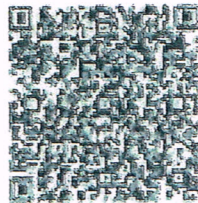
主要经营场所 北京市西城区西直门外大街110号1105

出资人 胡柏和

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日至2043年12月12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。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后按批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



扫描二维码获取企业信息

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报告并公示。

2016 02 23

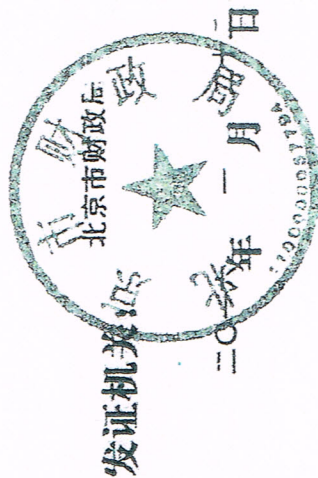
国家市场监督管理总局

北京市工商行政管理局

证书序号: NO. 019715

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》。



中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书



名称: 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 胡柏和

办公场所: 北京市西城区西直门外大街110号11层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11000162

注册资本(出资额): 1660万元

批准设立文号: 京财会许可(2013) 0083号

批准设立日期: 2013-12-11



证书序号: 000436

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中勤万信会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡柏和



证书号: 05

发证时间: 二〇一七年十二月三十日

证书有效期至: 二〇一七年十二月三十日