

掌合天下（北京）信息技术有限公司
2015 年、2016 年 1-5 月审计报告

索 引	页 码
审计报告	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并所有者权益变动表	5-6
母公司资产负债表	7-8
母公司利润表	9
母公司现金流量表	10
母公司所有者权益变动表	11-12
财务报表附注	13-46



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/2016XAA10453

海南供销大集控股有限公司:

我们审计了后附的掌合天下(北京)信息技术有限公司(以下简称掌合天下公司)财务报表,包括2015年12月31日、2016年5月31日的合并及母公司资产负债表,2015年度、2016年1-5月的合并及母公司利润表、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掌合天下公司管理层的责任,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，掌合天下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，公允反映了掌合天下公司 2015 年 12 月 31 日、2016 年 5 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度、2016 年 1-5 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

四、其他说明

需要说明的是，本报告仅供海南供销大集控股有限公司收购掌合天下公司股权事宜参考使用，未经本所书面许可，不得用于其他目的。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 北京

中国注册会计师：

李斌



中国注册会计师：

白西敏



二〇一六年六月二十九日



合并资产负债表

编制单位：掌客天下(北京)信息技术有限公司

单位：人民币元

项	附注	2016年5月31日	2015年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	11,933,951.39	50,339,762.38
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产			
衍生金融资产（如重要）			
应收票据			
应收账款			
预付款项	六、2	522,170.86	1,013,912.04
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	六、3	298,493.06	206,659.72
应收股利			
其他应收款	六、4	6,308,179.44	5,804,873.82
买入返售金融资产			
存货	六、5	13,839.33	2,649.57
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、6	213,744.44	1,509,491.87
流动资产合计		19,290,378.52	58,877,349.40
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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	六、7	2,193,406.84	2,101,888.33
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	487,256.01	307,038.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、9	211,564.00	273,784.00
递延所得税资产	六、10		
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,892,226.85	2,682,711.27
资产总计		22,182,605.37	61,560,060.67

法定代表人：

杨利祥

主管会计工作负责人：

马晓娜

会计机构负责人：

马晓娜

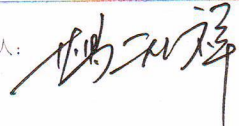
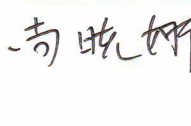
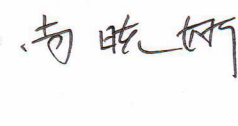


合并资产负债表 (续)

编制单位: 集金天下(北京)信息技术有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2016年5月31日	2015年12月31日
流动负债:			
短期借款			
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负债			
衍生金融负债 (如重要)			
应付票据			
应付账款	六、11	5,657,820.00	20,701,800.00
预收款项	六、12	238,300.00	8,706,355.72
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、13	3,207,196.68	4,994,122.48
应交税费	六、14	851,201.44	4,538,135.02
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、15	6,882,173.82	7,402,034.51
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		16,836,691.94	46,342,447.73
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	六、16	402,987.38	674,753.74
非流动负债合计		402,987.38	674,753.74
负 债 合 计		17,239,679.32	47,017,201.47
所有者权益:			
股本	六、17	11,764,706.00	11,764,706.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、18	116,940,725.00	92,276,490.00
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	六、19	-123,762,504.95	-89,498,336.80
归属于母公司股东权益合计		4,942,926.05	14,542,859.20
少数股东权益			
股东权益合计		4,942,926.05	14,542,859.20
负债和股东权益总计		22,182,605.37	61,560,060.67

法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 



合并利润表

编制单位：掌合天下（北京）信息技术有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年1-5月	2015年度
一、营业总收入		32,563,906.70	122,623,993.62
其中：营业收入	六、20	32,563,906.70	122,623,993.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		66,825,573.54	206,257,973.78
其中：营业成本	六、20	8,750,597.50	75,936,132.49
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、21	192,085.54	279,956.72
销售费用	六、22	14,746,448.77	75,096,216.39
管理费用	六、23	38,100,701.71	41,370,498.38
财务费用	六、24	5,035,740.02	13,434,169.80
资产减值损失	六、25		141,000.00
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			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-34,261,666.84	-83,633,980.16
加：营业外收入	六、26	658.71	188,680.87
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	六、27	3,160.02	8,152.00
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-34,264,168.15	-83,453,451.29
减：所得税费用	六、28		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-34,264,168.15	-83,453,451.29
归属于母公司股东的净利润		-34,264,168.15	-83,453,451.29
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他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
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		-34,264,168.15	-83,453,451.29
归属于母公司股东的综合收益总额		-34,264,168.15	-83,453,451.29
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			

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为_____元。上年被合并方实现的净利润为_____元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：掌合天下（北京）信息技术有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年1-5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		23,487,063.85	126,695,776.64
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额			
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、29	5,399,088.87	709,197.96
经营活动现金流入小计		28,886,152.72	127,404,974.60
购买商品、接受劳务支付的现金		21,398,576.93	57,526,406.43
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		17,398,971.54	16,881,538.20
支付的各项税费		4,481,228.33	346,935.21
支付其他与经营活动有关的现金	六、29	23,286,565.10	85,394,308.38
经营活动现金流出小计		66,565,341.90	160,149,188.22
经营活动产生的现金流量净额		-37,679,189.18	-32,744,213.62
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		726,621.81	1,850,797.57
投资支付的现金			
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		726,621.81	1,850,797.57
投资活动产生的现金流量净额		-726,621.81	-1,850,797.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			79,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			79,000,000.00
取得借款所收到的现金			
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			79,000,000.00
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			79,000,000.00
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	六、29	-38,405,810.99	44,404,988.81
加：期初现金及现金等价物余额	六、29	50,339,762.38	5,934,773.57
六、期末现金及现金等价物余额	六、29	11,933,951.39	50,339,762.38

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：北京天下一信息技术有限公司

项	2016年1-5月										所有者 权益合计
	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	少数股东权益	
一、上年年末余额	11,761,706.00		92,276,490.00						-89,498,336.80		14,512,859.20
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	11,761,706.00		92,276,490.00						-89,498,336.80		14,512,859.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			24,064,235.00						34,264,168.15		-9,599,933.15
（一）综合收益总额									-34,264,168.15		-34,264,168.15
（二）股东投入和减少资本			24,064,235.00								
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			24,064,235.00								
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
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	11,761,706.00		116,940,725.00						-123,762,504.95		4,942,926.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表（续）

单位：人民币元

2015年度												
项 目	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计				
	股本	优先股	永续债	其他权益工具 其他	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
一、上年年末余额	1,000,000.00										-6,014,885.51	-5,014,885.51
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	1,000,000.00										-6,014,885.51	-5,014,885.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,761,706.00				92,276,190.00						-83,453,451.29	19,587,741.71
（一）综合收益总额											-83,453,451.29	-83,453,451.29
（二）股东投入和减少资本	10,761,706.00				92,276,190.00							103,041,896.00
1. 股东投入普通股	10,761,706.00				73,235,291.00							84,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本					19,041,199.00							
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
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	11,761,706.00				92,276,190.00						89,498,336.80	14,542,859.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：掌合天下(北京)信息技术有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年5月31日	2015年12月31日
流动资产：			
货币资金		11,933,951.39	50,339,762.38
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产（如重要）			
应收票据			
应收账款			
预付款项		522,170.86	1,013,912.04
应收利息		298,493.06	206,659.72
应收股利			
其他应收款	十四、1	6,345,003.71	5,804,873.82
存货		13,839.33	2,649.57
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		213,744.44	1,509,491.87
流动资产合计		19,327,202.79	58,877,349.40
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	十四、2		
投资性房地产			
固定资产		2,161,306.84	2,101,888.33
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		487,256.01	307,038.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		211,564.00	273,784.00
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,860,126.85	2,682,711.27
资 产 总 计		22,187,329.64	61,560,060.67

法定代表人：

杨永祥

主管会计工作负责人：

高晓娜

会计机构负责人：

高晓娜

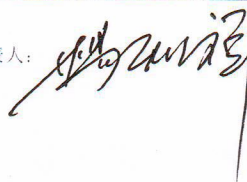
母公司资产负债表 (续)

编制单位：掌合天下（北京）信息技术有限公司

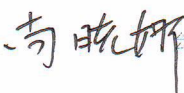
单位：人民币元

项 目	附注	2016年5月31日	2015年12月31日
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			
衍生金融负债（如重要）			
应付票据			
应付账款		5,657,820.00	20,701,800.00
预收款项		238,300.00	8,706,355.72
应付职工薪酬		3,207,196.68	4,994,122.48
应交税费		851,201.44	4,538,135.02
应付利息			
应付股利			
其他应付款		6,882,173.82	7,402,034.51
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		16,836,691.94	46,342,447.73
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		402,987.38	674,753.74
非流动负债合计		402,987.38	674,753.74
负 债 合 计		17,239,679.32	47,017,201.47
所有者权益：			
股本		11,764,706.00	11,764,706.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		116,940,725.00	92,276,490.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-123,757,780.68	-89,498,336.80
股东权益合计		4,947,650.32	14,542,859.20
负债和股东权益总计		22,187,329.64	61,560,060.67

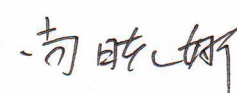
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：掌合天下（北京）信息技术有限公司

单位：人民币元

	附注	2016年1-5月	2015年度
一、营业收入	十四、3	32,563,906.70	122,623,993.62
减：营业成本	十四、3	8,750,597.50	75,936,132.49
营业税金及附加		192,085.54	279,956.72
销售费用		14,746,448.77	75,096,216.39
管理费用		38,095,977.44	41,370,498.38
财务费用		5,035,740.02	13,434,169.80
资产减值损失			141,000.00
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）		31,256,942.57	-83,633,980.16
加：营业外收入		658.71	188,680.87
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		3,160.02	8,152.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-34,259,443.88	-83,453,451.29
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-34,259,443.88	-83,453,451.29
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-34,259,443.88	-83,453,451.29
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：掌合天下（北京）信息技术有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年1-5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		23,487,063.85	126,695,776.64
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,399,088.87	709,197.96
经营活动现金流入小计		28,886,152.72	127,404,974.60
购买商品、接受劳务支付的现金		21,398,576.93	57,526,406.43
支付给职工以及为职工支付的现金		17,398,971.54	16,881,538.20
支付的各项税费		4,481,228.33	346,935.21
支付其他与经营活动有关的现金		23,286,565.10	85,394,308.38
经营活动现金流出小计		66,565,341.90	160,149,188.22
经营活动产生的现金流量净额		-37,679,189.18	-32,744,213.62
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		726,621.81	1,850,797.57
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		726,621.81	1,850,797.57
投资活动产生的现金流量净额		-726,621.81	-1,850,797.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			79,000,000.00
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			79,000,000.00
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			79,000,000.00
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		-38,405,810.99	44,404,988.81
加：期初现金及现金等价物余额		50,339,762.38	5,934,773.57
六、期末现金及现金等价物余额		11,933,951.39	50,339,762.38

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

2016年1-5月											
项	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	11,764,706.00				92,276,490.00					-89,498,336.80	14,542,859.20
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	11,764,706.00				92,276,490.00					-89,498,336.80	14,542,859.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					24,664,255.00					34,259,443.88	4,595,208.88
（一）综合收益总额										34,259,443.88	34,259,443.88
（二）股东投入和减少资本					24,664,255.00						24,664,255.00
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					24,664,255.00						
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
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	11,764,706.00				116,940,725.00					-123,757,780.68	4,947,650.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

高晓妍

会计机构负责人：

高晓妍



母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：掌合天下（北京）信息技术有限公司

单位：人民币元

项	2015年度				其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	优先股	永续债	其他				
一、上年年末余额	1,000,000.00						-6,044,885.51	-5,044,885.51
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	1,000,000.00						-6,044,885.51	-5,044,885.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,764,706.00						-83,453,451.29	19,587,744.71
（一）综合收益总额							-83,453,451.29	-83,453,451.29
（二）股东投入和减少资本	10,764,706.00							103,041,196.00
1. 股东投入普通股	10,764,706.00							84,000,000.00
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								
1. 提取盈余公积								
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	11,764,706.00						-89,498,336.80	14,542,859.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

何晓妍 何晓妍 何晓妍

掌合天下（北京）信息技术有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 5 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

二、 公司的基本情况

掌合天下（北京）信息技术有限公司（以下简称本公司或公司）于 2013 年 7 月 12 日成立，成立时注册资本 100 万元，取得由北京市工商管理局朝阳分局颁发的 91110105074186063E 营业执照。截止 2016 年 5 月 31 日，公司注册资本：1176.4706 万元，公司住所：北京市朝阳区广渠路 31 号院 1 号楼 5 层 501 室，法定代表人：杨利祥。

公司股权变更情况如下：

2013 年 7 月 12 日公司成立时注册资本人民币 100.00 万元，其中：股东杨利祥出资 50.00 万元，持股比例 50.00%，股东祁庆出资 11.00 万元，持股比例 11.00%，股东王咏梅出资 11.00 万元，持股比例 11.00%，股东姜会春出资 10.00 万元，持股比例 10.00%，股东缪建云出资 8.00 万元，持股比例 8.00%，股东李洪伟出资 5.00 万元，持股比例 5.00%，股东杨金龙出资 5.00 万元，持股比例 5.00%，于 2013 年 7 月 11 日业经北京润鹏冀能会计师事务所有限责任公司出具“京润（验）字（2013）-229348 号”验资报告予以审验确认。

根据 2015 年 1 月 27 日股东会决议，公司申请增加注册资本 900.00 万元人民币，由原来的 100.00 万元增加到 1,000.00 万元人民币，其中股东杨利祥以非专利技术认缴 500.00 万元，股东祁庆以货币资金认缴 99.00 万元，股东王咏梅以货币资金认缴 49.00 万元，股东姜会春以货币资金认缴 90.00 万元，股东缪建云以货币资金认缴 72.00 万元，股东李洪伟以货币资金认缴 45.00 万元，股东杨金龙以货币资金认缴 45.00 万元。增资后注册资本变更为 1,000.00 万元，增资后持股情况：股东杨利祥出资 550.00 万元，持股比例 55.00%；股东祁庆出资 110.00 万元，持股比例 11.00%；股东王咏梅出资 60.00 万元，持股比例 6.00%；股东姜会春出资 100.00 万元，持股比例 10.00%；股东缪建云出资 80.00 万元，持股比例 8.00%；股东李洪伟出资 50.00 万元，持股比例 5.00%；股东杨金龙出资 50.00 万元，持股比例 5.00%。本公司已于 2015 年 2 月 2 日进行工商变更登记。

根据 2015 年 6 月 1 日股东会决议，祁庆将持有公司 1.6%的股权共计 16.00 万元、缪建云将持有公司 2.40%的股权共计 24.00 万元、杨金龙将持有公司 1.50%的股权共计 15.00 万元、姜会春将持有公司 3.00%的股权共计 30.00 万元、李洪伟将持有公司 1.50%的股权共计 15.00 万元全部转让给杨利祥；祁庆将持有公司 9.40%的股权共计 94.00 万、缪建云将持有公司 5.60%的股权共计 56.00 万元、杨金龙将持有公司 3.50%的股权共计 35.00 万元、姜会春将持有公司 7.00%的股权共计 70.00 万元，李洪伟将持有公司 3.50%的股权共计 35.00 万元、王咏梅将持有公司 6.00%的股权共计 60.00 万元全部转让给北京信汇天成投资有限公司。股权转让后持股情况：股东杨利祥出资 650.00 万元，股权比例 65.00%；股东北京信汇天成投资有限公司出资 350.00 万元，股权比例 35.00%，于 2015 年 7 月 2 日业经北京中庭盛会计师事务所（普通合伙）出具“中庭盛验字（2015）第 D-183 号”验资报告予以审验确认。并于 2015 年 07 月 03 日进行工商变更登记。

掌合天下（北京）信息技术有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 5 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2015 年 6 月 29 日，本公司、杨利祥、北京信汇天成投资有限公司与杭州湖畔山南股份投资合伙企业（以下简称杭州湖畔）签订增资协议，拟增加注册资本人民币 176.4706 万元，由杭州湖畔以 7,500.00 万元全部认购增资，增资完成后，公司的注册资本变更为人民币 1,176.4706 万元，剩余部分作为增资的溢价计入资本公积，增资后持股情况：股东杨利祥出资 650.00 万元，持股比例 55.25%；股东北京信汇天成投资有限公司出资 350.00 万元，持股比例 29.75%；股东杭州湖畔出资 176.4706 万元，持股比例 15.00%。杭州湖畔于 2015 年 7 月 8 日已将投资款全部拨付到位。本公司已于 2015 年 11 月 16 日进行工商变更登记。

根据 2015 年 12 月 18 日股东会决议，北京信汇天成投资有限公司将持有本公司 29.75%的股权共计 350.00 万元转让给萍乡市信汇天成资产管理咨询中心，杨利祥将持有本公司 2.55%的股权共计 30.00 万元转让给查九兰，将持有本公司 0.85%的股权共计 10.00 万元转让给宋梓瑜，将持有本公司 9.35%的股权共计 110.00 万元转让给萍乡掌合汇能资产管理咨询中心。股权转让后持股情况：股东萍乡市信汇天成资产管理咨询中心出资 350.00 万元，股权比例 29.75%，股东查九兰出资 30.00 万元，股权比例 2.55%，股东宋梓瑜出资 10.00 万元，股权比例 0.85%，股东萍乡掌合汇能资产管理咨询中心出资 110.00 万元，股权比例 9.35%，股东杨利祥出资 500.00 万元，股权比例 42.50%，股东杭州湖畔出资 176.4706 万元，股权比例 15.00%。本公司已于 2015 年 12 月 25 日进行工商变更登记。

截止 2016 年 5 月 31 日，本公司注册资本为 1,176.4706 万元，实收资本为 1,176.4706 万元。

公司经营范围：销售食品；技术开发、技术转让、技术服务；经济贸易咨询；设计、制作、代理、发布广告；会议服务；仓储服务；销售日用品、机械设备、电子产品、计算机、软件及辅助设备、珠宝首饰、服装、鞋帽、文具用品、家用电器、I 类医疗器械、五金交电、针纺织品、建筑材料；基础软件服务；应用软件开发。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

本公司设有董事会，董事会下设总裁办。公司工厂事业部、物流事业部、便利店事业部、战区管理中心、平台运营中心、创新中心、招商中心、市场中心、研发中心、云计算中心、人力资源中心、财务中心等部门。

三、合并报表范围

本公司注册登记的子公司包括掌合蜂尚（北京）便利店有限公司（以下简称掌合蜂尚）、掌合极速（北京）供应链管理有限公司（以下简称掌合极速）。其中掌合极速已开展业务，纳入合并报表范围。

详见本附注“七、在其他主体中的权益”相关内容。

四、 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

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的重大事项，本公司认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、 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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

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. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 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。

5. 外币业务和外币财务报表折算

（1） 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率（或实际情况）将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

（2） 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或实际情况）折算。上述折算产生的外币报表折

掌合天下（北京）信息技术有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 5 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率（或实际情况）折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

6. 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。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

掌合天下（北京）信息技术有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 5 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以

掌合天下（北京）信息技术有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 5 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

（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。

7. 应收款项坏账准备

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1） 坏账准备的计提方法

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：1)因债务人单位撤消，依照民事诉讼清偿后，仍然无法收回的应收款项；2)因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；3)因债务人逾期未履行偿债义务，且具有确凿证据表明无法收回的应收款项确认为坏账。

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。

掌合天下（北京）信息技术有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 5 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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	单项金额 100 万元以上或单项金额占应收款项余额 10%（含 10%）以上的应收款项
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) 信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合一：本组合主要为关联方往来、备用金及押金组合，对其单独进行减值测试，若有客观证据表明发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发现减值，不计提坏账准备。

组合二：本组合为账龄分析组合，按不同账龄段对应不同的计提比例对本组合的应收款项计提坏账准备。

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	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	70	70
5 年以上	100	100

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	按账龄分析法不能真实反映其信用风险
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

4) 对长期应收款按单项进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，应当确认减值损失，计入当期损益。

（2）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

掌合天下（北京）信息技术有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 5 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

8. 存货

本公司存货主要包括库存商品。

（1）取得和发出的计价方法：周转材料、低值易耗品取得时按照实际成本计价，低值易耗品摊销采用一次摊销法计入当期损益。

（2）存货的发出方法：存货发出时按加权平均法计价。

（3）存货跌价准备：期末存货应按照成本与可变现净值孰低计量，存货的成本高于可变现净值的，按其差额计提存货跌价准备；存货成本低于其可变现净值的，按其成本计量，不计提存货跌价准备。存货可变现净值的确定方法：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。

9. 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 2,000 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房屋及建筑物、专用设备、办公家具、电子设备、运输设备及其他设备等。

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	5	31.67
2	办公设备	5	5	19.00
3	运输设备	5	5	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。

10. 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。

11. 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。

12. 无形资产

本公司无形资产包括软件等，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。

13. 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、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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。

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。

14. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期薪酬和离职后福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等，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、失业保险和企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工

掌合天下（北京）信息技术有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 5 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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。

15. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

16. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

17. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括商品销售收入、提供劳务收入及让渡资产使用权收入，收入确认政策如下：

（1）商品销售收入

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，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

掌合天下（北京）信息技术有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 5 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

本公司目前收入主要为平台使用费收入和年服务费收入。平台使用费收入为公司收取加盟商的一次性加盟费收入，对于平台使用费收入，公司在签订合同时收取加盟商部分费用后暂计入预收账款，待加盟费全部收回后于当期一次性确认收入；年服务费收入为加盟期满后继续使用而按年收取的费用，对于年服务费收入，公司在签订合同时一次性收取并计入其他非流动负债，按服务期间分期摊销确认收入。

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。

18. 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。

19. 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。

20. 租赁

本公司的租赁业务包括经营租赁。本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

掌合天下（北京）信息技术有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 5 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

21. 其他重要的会计政策和会计估计

无。

22. 重要会计政策和会计估计变更

无。

六、 税项

1. 主要税种及税率

税种	税率	应税行为	计税依据	优惠政策
企业所得税	15%	应纳税所得额	应纳税所得额	无
增值税	6%	提供技术服务费	增值额	无
	17%	销售电子设备	增值额	无
营业税	5%	提供非增值税应税劳务	营业额	无
城建税	7%	应缴流转税额	增值税和营业税缴税额	无
教育费附加	3%	应缴流转税额	增值税和营业税缴税额	无
地方教育费附加	2%	应缴流转税额	增值税和营业税缴税额	无

2. 税收优惠

本公司于 2015 年通过高新技术企业认证，于 2015 年 11 月 24 日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局批准取得编号为 GR201511003089 的高新技术企业证书，有效期为三年。本公司在有效期内享受国家高新技术企业 15% 的所得税税率。

七、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
现金	11,951.12	11,602.59
银行存款	11,922,000.27	50,262,054.11
其他货币资金	0.00	66,105.68
合计	11,933,951.39	50,339,762.38
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

注 1：其他货币资金为本公司在易宝账户中存放的金额。

注 2：货币资金年末不存在因抵押、质押或冻结等对使用受限资金。

掌合天下（北京）信息技术有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 5 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. 预付款项

（1）预付账款账龄

项目	2016 年 5 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	237,083.81	45.40	1,013,912.04	100.00
1—2 年	285,087.05	54.60	0.00	0.00
2—3 年	0.00	0.00	0.00	0.00
3 年以上	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	522,170.86	100.00	1,013,912.04	100.00

（2）按预付对象归集的年末大额明细

单位名称	2016 年 5 月 31 日	账龄	占预付款项期末余额 合计数的比例（%）
北京世纪互联宽带数据中心有限公司	60,087.05	1-2 年	11.51
北京中科商软软件有限公司	225,000.00	1-2 年	43.09
北京云际天创科技有限公司	37,800.00	1 年以内	7.24
北京汽车资产经营管理有限公司	199,283.81	1 年以内	38.16
合计	522,170.86		100.00

3. 应收利息

项目	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
大股东借款利息	298,493.06	206,659.72

4. 其他应收款

（1）其他应收款分类

类别	2016 年 5 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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 应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
组合一	6,308,179.44	100.00	0.00	0.00	6,308,179.44
组合小计	6,308,179.44	100.00	0.00	0.00	6,308,179.44
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	6,308,179.44	100.00	0.00	0.00	6,308,179.44

掌合天下（北京）信息技术有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 5 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续上表）

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	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
组合一	5,804,873.82	100.00	0.00	0.00	5,804,873.82
组合小计	5,804,873.82	100.00	0.00	0.00	5,804,873.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	5,804,873.82	100.00	0.00	0.00	5,804,873.82

（2）本期计提、转回（或收回）坏账准备情况

2016 年 1-5 月计提坏账准备金额 0.00 元，本期无收回或转回坏账准备金额。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
股东往来款	5,000,000.00	5,000,000.00
押金	652,633.00	467,525.00
备用金	653,685.55	335,487.93
其他	1,860.89	1,860.89
合计	6,308,179.44	5,804,873.82

（4）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	2016 年 5 月 31 日	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
杨利祥	往来款	5,000,000.00	1-2 年	79.26	0.00
北京汽车资产经营管理有限公司	房租押金	601,623.00	1 年以内	9.54	0.00
查九兰	备用金借款	80,000.00	1-2 年	1.27	0.00
杜逸超	备用金借款	70,000.00	1 年以内	1.11	0.00
蒋鹏	备用金借款	53,070.60	1 年以内	0.84	0.00
合计		5,804,693.60		92.02	0.00

掌合天下（北京）信息技术有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 5 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（5）持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东单位的欠款

单位名称	2016 年 5 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	欠款金额	计提坏账金额	欠款金额	计提坏账金额
杨利祥	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	0.00

5. 存货

项目	2016 年 5 月 31 日余额			2015 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	13,839.33	0.00	13,839.33	2,649.57	0.00	2,649.57

6. 其他流动资产

项目	2016 年 5 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 余额	备注
暂估及未认证的进项税	213,744.44	1,509,491.87	

7. 固定资产

（1）固定资产明细表

项目	电子设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值	—	—		—
1. 2015 年 12 月 31 日	2,216,582.18	397,683.97	0.00	2,614,266.15
2. 本期增加金额	339,821.80	71,100.00	32,100.00	443,021.80
（1）购置	339,821.80	71,100.00	32,100.00	443,021.80
（2）在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
（1）处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00
（2）其他减少	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2016 年 5 月 31 日	2,556,403.98	468,783.97	32,100.00	3,057,287.95
二、累计折旧	—	—		—
1. 2015 年 12 月 31 日	454,613.75	57,764.07	0.00	512,377.82
2. 本期增加金额	315,513.84	35,989.45	0.00	351,503.29
（1）计提	315,513.84	35,989.45	0.00	351,503.29
（2）其他	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
（1）处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00
（2）其他	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2016 年 5 月 31 日	770,127.59	93,753.52	0.00	863,881.11

掌合天下（北京）信息技术有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 5 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	办公设备	运输设备	合计
三、减值准备	—	—		—
1. 2015 年 12 月 31 日	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
（1）处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00
（2）其他	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2016 年 5 月 31 日	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—		—
1. 2016 年 5 月 31 日	1,786,276.39	375,030.45	32,100.00	2,193,406.84
2. 2015 年 12 月 31 日	1,761,968.43	339,919.90	0.00	2,101,888.33

注：本期增加的累计折旧中，本期计提 351,503.29 元。

8. 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值	—	—
1. 2015 年 12 月 31 日余额	492,763.26	492,763.26
2. 本期增加金额	194,871.80	194,871.80
（1）购置	194,871.80	194,871.80
3. 本期减少金额	0.00	0.00
4. 2016 年 5 月 31 日余额	687,635.06	687,635.06
二、累计摊销	—	—
1. 2015 年 12 月 31 日余额	44,724.32	44,724.32
2. 本期增加金额	14,654.73	14,654.73
（1）计提	14,654.73	14,654.73
3. 本期减少金额	0.00	0.00
4. 2016 年 5 月 31 日余额	59,379.05	59,379.05
三、减值准备	—	—
1. 2015 年 12 月 31 日余额	141,000.00	141,000.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00
4. 2016 年 5 月 31 日余额	141,000.00	141,000.00
四、账面价值	—	—
1. 2016 年 5 月 31 日账面价值	487,256.01	487,256.01

掌合天下（北京）信息技术有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 5 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	软件	合计
2. 2015 年 12 月 31 日账面价值	307,038.94	307,038.94

注：本期增加的累计摊销中，本期摊销 14,654.73 元。

9. 长期待摊费用

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2016 年 5 月 31 日
装修款	273,784.00	0.00	62,220.00	0.00	211,564.00
合计	273,784.00	0.00	62,220.00	0.00	211,564.00

10. 递延所得税资产

项目	2016 年 5 月 31 日		2015 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
坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00
存货跌价准备	0.00	0.00	0.00	0.00
可弥补亏损	17,773,424.25	0.00	8,808,124.53	0.00
合计	17,773,424.25	0.00	8,808,124.53	0.00

11. 应付账款

（1）应付账款

项目	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
销售服务费	5,657,820.00	20,701,800.00
合计	5,657,820.00	20,701,800.00

注：期末应付账款较期初减少 15,043,980.00 元，减幅 72.67%，主要原因系本期末应付未付的销售服务费减少。

账龄超过 1 年的重要应付账款：

单位名称	2016 年 5 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
云南掌合天下信息科技有限公司	1,468,000.00	尚未结算
甘肃掌合天下信息科技有限公司	284,800.00	尚未结算
湖南掌合天下信息科技有限公司	208,000.00	尚未结算
河南掌合天下信息科技有限公司	105,000.00	尚未结算
黑龙江掌合天下信息技术有限公司	96,000.00	尚未结算
山东掌合天下网络科技有限公司	45,620.00	尚未结算
合计	2,207,420.00	

掌合天下（北京）信息技术有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 5 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

12. 预收款项

（1）预收款项分类

项目	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
平台使用费	238,300.00	8,706,355.72
合计	238,300.00	8,706,355.72

注：期末预收账款较期初减少 8,468,055.72 元，减幅 97.26%，主要系本期发展事业部及服务站减少使得预收加盟费减少。

（2）期末无账龄超过 1 年的重要预收账款

13. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	2015年 12月31日	本期增加	本期减少	2016年 5月31日
短期薪酬	4,717,684.15	14,827,745.64	16,657,119.99	2,888,309.80
离职后福利-设定 提存计划	276,438.33	1,780,523.70	1,738,075.15	318,886.88
辞退福利	0.00	30,621.00	30,621.00	0.00
合计	4,994,122.48	16,608,269.34	18,395,195.14	3,207,196.68

（2）短期薪酬

项目	2015年 12月31日	本期增加	本期减少	2016年 5月31日
工资、奖金、津贴 和补贴	4,431,184.53	12,420,269.23	14,157,298.92	2,694,154.84
职工福利费	0.00	270,465.95	270,465.95	0.00
社会保险费	160,819.11	1,020,701.15	987,365.30	194,154.96
其中：基本医疗保险 费	142,345.60	903,711.07	874,268.77	171,787.90
工伤保险费	7,117.29	45,567.03	44,059.87	8,624.45
生育保险费	11,356.22	71,423.05	69,036.66	13,742.61
住房公积金	0.00	977,263.50	977,263.50	0.00
工会经费和职工教育 经费	125,680.51	139,045.81	264,726.32	0.00
合计	4,717,684.15	14,827,745.64	16,657,119.99	2,888,309.80

掌合天下（北京）信息技术有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 5 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）设定提存计划

项目	2015年 12月31日	本期增加	本期减少	2016年 5月31日
基本养老保险	263,274.60	1,695,001.07	1,652,273.10	306,002.57
失业保险费	13,163.73	85,522.63	85,802.05	12,884.31
合计	276,438.33	1,780,523.70	1,738,075.15	318,886.88

14. 应交税费

项目	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
增值税	559,034.39	3,834,398.43
营业税	0.00	588.14
个人所得税	222,892.45	402,938.93
城市维护建设税	38,912.34	159,403.95
教育费附加	27,794.54	113,859.98
印花税	2,567.72	26,945.59
合计	851,201.44	4,538,135.02

15. 其他应付款

（1）其他应付款按款项性质分类

款项性质	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
客户活动奖励	567,274.61	5,969,131.48
代扣个人社保及保证金	673,487.74	754,360.38
供应商及超市借款	4,787,911.04	0.00
其他	853,500.43	678,542.65
合计	6,882,173.82	7,402,034.51

注 1：期末其他应付款-供应商及超市借款为本公司未及时在易宝平台充值而临时占用的供应商及超市资金。

注 2：其他主要为易宝平台故障回收款。

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

（3）应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东单位的款项

无。

掌合天下（北京）信息技术有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 5 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

16. 其他非流动负债

项目	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
年服务费	402,987.38	674,753.74

17. 实收资本

项目	2015年 12月31日	本期增加	本期减少	2016年 5月31日
杨利祥	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00
萍乡市信汇天成资产管理咨询中心	3,500,000.00	0.00	0.00	3,500,000.00
查九兰	300,000.00	0.00	0.00	300,000.00
宋梓瑜	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00
萍乡掌合汇能资产管理咨询中心	1,100,000.00	0.00	0.00	1,100,000.00
杭州湖畔山南股权投资合伙企业（有限合伙）	1,764,706.00	0.00	0.00	1,764,706.00
合计	11,764,706.00	0.00	0.00	11,764,706.00

（续上表）

项目	2014年 12月31日	本年增加	本年减少	2015年 12月31日
杨利祥	500,000.00	4,500,000.00	0.00	5,000,000.00
萍乡市信汇天成资产管理咨询中心	0.00	3,500,000.00	0.00	3,500,000.00
查九兰	0.00	300,000.00	0.00	300,000.00
宋梓瑜	0.00	100,000.00	0.00	100,000.00
萍乡掌合汇能资产管理咨询中心	0.00	1,100,000.00	0.00	1,100,000.00
杭州湖畔山南股权投资合伙企业（有限合伙）	0.00	1,764,706.00	0.00	1,764,706.00
祁庆	110,000.00	0.00	110,000.00	0.00
王咏梅	110,000.00	0.00	110,000.00	0.00
姜会春	100,000.00	0.00	100,000.00	0.00
缪建云	80,000.00	0.00	80,000.00	0.00
李洪伟	50,000.00	0.00	50,000.00	0.00
杨金龙	50,000.00	0.00	50,000.00	0.00
合计	1,000,000.00	11,264,706.00	500,000.00	11,764,706.00

掌合天下（北京）信息技术有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 5 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

注：注：2015 年 1 月 27 日，本公司申请增加注册资本 900.00 万元人民币，由原来的 100.00 万元增加到 1,000.00 万元人民币，其中股东杨利祥以非专利技术认缴 500.00 万元，股东祁庆以货币资金认缴 99.00 万元，股东王咏梅以货币资金认缴 49.00 万元，股东姜会春以货币资金认缴 90.00 万元，股东缪建云以货币资金认缴 72.00 万元，股东李洪伟以货币资金认缴 45.00 万元，股东杨金龙以货币资金认缴 45.00 万元。增资后注册资本变更为 1,000.00 万元。本公司已于 2015 年 2 月 2 日进行工商变更登记。

2015 年 6 月 1 日，股东祁庆将持有公司 1.6%的股权共计 16.00 万元、缪建云将持有公司 2.40%的股权共计 24.00 万元、杨金龙将持有公司 1.50%的股权共计 15.00 万元、姜会春将持有公司 3.00%的股权共计 30.00 万元、李洪伟将持有公司 1.50%的股权共计 15.00 万元全部转让给杨利祥；祁庆将持有公司 9.40%的股权共计 94.00 万、缪建云将持有公司 5.60%的股权共计 56.00 万元、杨金龙将持有公司 3.50%的股权共计 35.00 万元、姜会春将持有公司 7.00%的股权共计 70.00 万元，李洪伟将持有公司 3.50%的股权共计 35.00 万元、王咏梅将持有公司 6.00%的股权共计 60.00 万元全部转让给北京信汇天成投资有限公司。本公司已于 2015 年 7 月 3 日进行工商变更登记。

2015 年 6 月 29 日，本公司、杨利祥、北京信汇天成投资有限公司与杭州湖畔山南股份投资合伙企业（以下简称杭州湖畔）签订增资协议，拟增加注册资本人民币 176.4706 万元，由杭州湖畔以 7,500.00 万元全部认购增资，增资完成后，公司的注册资本变更为人民币 1,176.4706 万元，剩余部分作为增资的溢价计入资本公积。杭州湖畔于 2015 年 7 月 8 日已将投资款全部拨付到位。本公司已于 2015 年 11 月 16 日进行工商变更登记。

2015 年 12 月 18 日，北京信汇天成投资有限公司将持有本公司 29.75%的股权共计 350.00 万元转让给萍乡市信汇天成资产管理咨询中心，杨利祥将持有本公司 2.55%的股权共计 30.00 万元转让给查九兰，将持有本公司 0.85%的股权共计 10.00 万元转让给宋梓瑜，将持有本公司 9.35%的股权共计 110.00 万元转让给萍乡掌合汇能资产管理咨询中心。本公司已于 2015 年 12 月 25 日进行工商变更登记。

18. 资本公积

项目	2015年 12月31日	本期增加	本期减少	2016年 5月31日
资本溢价	73,235,294.00	0.00	0.00	73,235,294.00
其他资本公积	19,041,196.00	24,664,235.00	0.00	43,705,431.00
合计	92,276,490.00	24,664,235.00	0.00	116,940,725.00

（续上表）

项目	2014年 12月31日	本年增加	本年减少	2015年 12月31日
资本溢价	0.00	73,235,294.00	0.00	73,235,294.00

掌合天下（北京）信息技术有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 5 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	2014年 12月31日	本年增加	本年减少	2015年 12月31日
其他资本公积	0.00	19,041,196.00	0.00	19,041,196.00
合计	0.00	92,276,490.00	0.00	92,276,490.00

注 1：资本公积中资本溢价为杭州湖畔山南股份投资合伙企业 2015 年以 75,000,000.00 元增资入股，增资后实收资本增加 1,764,706.00 元，剩余金额 73,235,294.00 元作为增资溢价计入资本公积，即 1:42.5 溢价参股。

注 2：其他资本公积为公司股权激励价格大于所增实收资本而增加的资本公积金额，2015 年本公司对三位高级管理人员进行股权激励，转让股数合计 458,824 股，股权激励价格 42.50 元/股，其中增加资本公积 19,041,196.00 元。2016 年本公司对二十二名高级管理人员进行股权激励，转让股数合计 594,300.00 股，股权激励价格 42.50 元/股，其中增加资本公积 24,664,235.00 元。

19. 未分配利润

项目	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
上年年末余额	-89,498,336.80	-6,044,885.51
加：年初未分配利润调整数	0.00	0.00
本年年初余额	-89,498,336.80	-6,044,885.51
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-34,264,168.15	-83,453,451.29
盈余公积弥补亏损	0.00	0.00
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	0.00
本年年末余额	-123,762,504.95	-89,498,336.80

20. 营业收入、营业成本

（1）营业收入、成本按产品分类

项目	2016 年 1-5 月		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	32,472,073.36	8,750,597.50	119,559,797.14	73,072,618.74
其他业务收入	91,833.34	0.00	3,064,196.48	2,863,513.75
合计	32,563,906.70	8,750,597.50	122,623,993.62	75,936,132.49

掌合天下（北京）信息技术有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 5 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）主营业务—按产品分类

项目	2016 年 1-5 月		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
平台使用费	31,227,109.47	8,704,925.47	118,460,242.22	73,069,114.47
年服务费	876,483.31	0.00	558,565.11	0.00
提现手续费	281,298.08	0.00	519,654.41	0.00
其他	87,182.50	45,672.03	21,335.40	3,504.27
合计	32,472,073.36	8,750,597.50	119,559,797.14	73,072,618.74

注 1：主营业务收入中平台使用费收入 2016 年呈下降趋势，主要是因为 2015 年加盟的事业部及服务站已趋于饱和，后期新开发事业部及服务站的数量减少，导致平台使用费收入减少。

注 2：收入成本中其他系代购设备业务收入、便民服务收入。

21. 营业税金及附加

项目	2016 年 1-5 月	2015 年度
营业税	0.00	588.14
城市维护建设税	112,049.90	162,964.99
教育费附加	48,021.38	71,394.33
地方教育费附加	32,014.26	45,009.26
合计	192,085.54	279,956.72

22. 销售费用

项目	2016 年 1-5 月	2015 年度
职工薪酬	10,026,563.99	14,257,965.35
宣传促销费	2,492,537.65	51,207,358.84
差旅费	980,198.33	2,221,659.22
推广费	410,617.99	3,867,464.70
办公费	310,881.40	112,768.64
会议费	260,648.31	333,941.57
广告费	119,450.00	1,431,034.19
招待费	86,522.46	684,148.45
业务费	59,028.64	423,165.56
场地租金	0.00	556,709.87
合计	14,746,448.77	75,096,216.39

掌合天下（北京）信息技术有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 5 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

23. 管理费用

项目	2016 年 1-5 月	2015 年度
研发费	5,474,387.57	3,761,156.49
租赁费	1,627,464.90	2,806,195.16
职工薪酬	3,914,737.46	7,391,705.83
办公及会议费	514,914.18	1,575,178.31
折旧与摊销	428,378.02	861,014.70
咨询费	329,212.31	490,980.00
服务费	325,931.98	3,994,248.78
装修费	284,865.00	97,294.40
通讯费	200,057.46	277,754.61
交际应酬费	138,753.40	137,276.84
招聘及培训费	99,449.13	550,690.70
差旅费	56,634.50	256,362.45
税金	29,409.05	69,900.59
残保金	12,271.75	59,543.52
股份支付	24,664,235.00	19,041,196.00
合计	38,100,701.71	41,370,498.38

注：管理费用中股份支付金额为本公司为高级管理人员进行股权激励确认的相关股权激励成本。

24. 财务费用

项目	2016 年 1-5 月	2015 年度
利息支出	0.00	0.00
减：利息收入	26,067.50	255,604.52
加：第三方平台手续费	5,059,989.32	13,681,762.85
加：手续费	1,818.20	8,011.47
合计	5,035,740.02	13,434,169.80

25. 资产减值损失

项目	2016 年 1-5 月	2015 年度
无形资产减值损失	0.00	141,000.00

掌合天下（北京）信息技术有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 5 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

26. 营业外收入

项目	2016 年 1-5 月	2015 年度	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	0.00	0.00	0.00
其中：固定资产处置利得	0.00	0.00	0.00
罚款净收入	0.00	0.00	0.00
其他	658.71	188,680.87	658.71
合计	658.71	188,680.87	658.71

27. 营业外支出

项目	2016 年 1-5 月	2015 年度	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	0.00	0.00	0.00
其中：固定资产处置损失	0.00	0.00	0.00
罚款滞纳金	60.02	0.00	60.02
其他	3,100.00	8,152.00	3,100.00
合计	3,160.02	8,152.00	3,160.02

28. 所得税费用

项目	2016 年 1-5 月	2015 年度
当年所得税费用	0.00	0.00
递延所得税费用	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

29. 现金流量表项目

（1）收到/支付的其他与经营/投资/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	2016 年 1-5 月	2015 年度
供应商及超市借款	4,787,911.04	0.00
质保金及保证金	385,200.00	0.00
往来款	196,907.85	257,941.67
银行存款利息收入	26,067.51	251,256.29
赞助费	0.00	200,000.00
其他	3,002.47	0.00
合计	5,399,088.87	709,197.96

掌合天下（北京）信息技术有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 5 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

注：供应商及超市借款为本公司未及时在易宝平台充值而临时占用的供应商及超市资金。

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-5 月	2015 年度
易宝手续费	5,363,588.68	14,502,668.63
宣传促销费	11,090,897.21	52,221,868.91
差旅费	2,133,635.15	3,751,741.56
租赁费	1,645,366.00	2,806,195.16
办公及会议费	1,086,443.89	3,889,215.69
咨询及招聘培训费	936,671.76	5,021,779.21
装修费	189,254.40	97,294.40
广告费	119,450.00	2,073,908.44
招待费	86,522.46	684,148.45
银行手续费	1,050.00	0.00
备用金	633,685.55	345,487.93
合计	23,286,565.10	85,394,308.38

(2) 现金流量表补充资料

项目	2016 年 1-5 月	2015 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	-34,264,168.15	-83,453,451.29
加：资产减值准备	0.00	141,000.00
固定资产折旧	351,503.29	389,612.52
无形资产摊销	14,654.73	25,224.32
长期待摊费用摊销	62,220.00	149,328.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	0.00	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	0.00	0.00
公允价值变动损益（收益以“-”填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”填列）	0.00	0.00
投资损失（收益以“-”填列）	0.00	0.00
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	0.00	0.00
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	0.00	0.00

掌合天下（北京）信息技术有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 5 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	2016 年 1-5 月	2015 年度
存货的减少（增加以“-”填列）	-11,189.76	-2,649.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-48,388.71	14,935,282.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-3,783,820.58	35,071,439.60
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-37,679,189.18	-32,744,213.62
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	——	——
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：	——	——
现金的期末余额	11,933,951.39	50,339,762.38
减：现金的期初余额	50,339,762.38	5,934,773.57
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-38,405,810.99	44,404,988.81

（3）现金和现金等价物

项目	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
现金	11,933,951.39	50,339,762.38
其中：库存现金	11,951.12	11,602.59
可随时用于支付的银行存款	11,922,000.27	50,262,054.11
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	66,105.68
现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
期末现金和现金等价物余额	11,933,951.39	50,339,762.38

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	
掌合蜂尚（北京）便利	北京	北京	销售	100%	—	新设

掌合天下（北京）信息技术有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 5 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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	
店有限公司			商品			
掌合极速（北京）供应链管理有限公司	北京	北京	货运代理	100%	—	新设

注 1：掌合蜂尚（北京）便利店有限公司（以下简称掌合蜂尚）成立于 2016 年 1 月，注册资本 500 万元，法定代表人：查九兰，营业场所：北京市朝阳区广渠路 31 号院 1 号楼 5 层 503 室，经营范围：销售各种商品、货物进出口、技术进出口、代理进出口；技术推广服务；经济贸易咨询；会议服务、代理发布广告、企业策划等。截止 2016 年 5 月 31 日，掌合蜂尚未实际出资，也未开展业务。

注 2：掌合极速（北京）供应链管理有限公司（以下简称掌合极速）成立于 2016 年 1 月，注册资本 500 万元，法定代表人：查九兰，营业场所：北京市朝阳区广渠路 31 号院 1 号楼 5 层 504 室，经营范围：道路货物运输；供应链管理；投资管理；资产管理；货运代理；技术推广服务；经济贸易咨询；会议服务；设计、制作、代理、发布广告；市销售各种商品。截止 2016 年 5 月 31 日，掌合极速未实际出资，已开展业务。

（2）重要的非全资子公司

无。

（3）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

（4）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

无。

3. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体

无。

九、关联方及关联交易

（一）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

单位：万元

控股股东及最终控制方	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
杨利祥	—	—	—	42.50	42.50

掌合天下（北京）信息技术有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 5 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）控股股东的所持股份或权益及其变化

单位：万元

控股股东	持股金额		持股比例（%）	
	2016 年 5 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额	2016 年 5 月 31 日比例	2015 年 12 月 31 日比例
杨利祥	5,000,000.00	5,000,000.00	42.50	42.50

2. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
祁庆	原股东
王咏梅	原股东
姜会春	原股东
缪建云	原股东
李洪伟	原股东
杨金龙	原股东
北京信汇天成投资有限公司	原股东
杭州湖畔山南股权投资合伙企业（有限合伙）	现股东
萍乡市信汇天成资产管理咨询中心	现股东
查九兰	现股东
宋梓瑜	现股东
萍乡掌合汇能资产管理咨询中心	现股东
吉林省掌合天下信息技术有限公司	投资人杨君祥为股东杨利祥的哥哥
沈阳掌合天下信息技术有限公司	法人代表杨君祥为股东杨利祥的哥哥

（二）关联资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额（元）	起始日	到期日	拆借是否已经履行完毕
杨利祥	拆出	5,000,000.00	2015-2-1	—	否

（三）关联方交易

1. 关联销售

关联方类型及关联方名称	2016年1-5月		2015年度	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
沈阳掌合天下信息技术有限公司	0.00	0.00	1,415,094.30	1.16
吉林省掌合天下信息技术有限公司	0.00	0.00	943,396.23	0.79
合计	0.00	—	2,358,490.53	—

掌合天下（北京）信息技术有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 5 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. 关联采购

关联方类型及关联方名称	2016年1-5月		2015年度	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
沈阳掌合天下信息技术有限公司	218,867.92	2.32	4,046,744.19	4.52
吉林省掌合天下信息技术有限公司	150,943.40	1.60	2,233,113.18	2.44
合计	369,811.32	—	6,279,857.37	—

（四）关联方往来余额

1. 其他应收款

关联方	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
杨利祥	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

2. 应收利息

关联方	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
杨利祥	298,493.06	206,659.72
合计	298,493.06	206,659.72

3. 应付账款

关联方	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
沈阳掌合天下信息技术有限公司	0.00	220,000.00
吉林省掌合天下信息技术有限公司	160,000.00	416,000.00
合计	160,000.00	636,000.00

（五）关联方承诺

截止 2016 年 5 月 31 日，本公司无需披露的关联方承诺。

（六）其他

截止 2016 年 5 月 31 日，本公司无需披露的其他事项。

十、股份支付

以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	最近一轮融资的价值
对可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权人数变动、任职期间等后续信息修正预计可行权的行权价格

掌合天下（北京）信息技术有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 5 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	情况
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	43,705,431.00
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	24,664,235.00

十一、或有事项

截止 2016 年 5 月 31 日，本公司无需披露的或有事项。

十二、承诺事项

截止 2016 年 5 月 31 日，本公司无需披露的承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1. 截止 2016 年 5 月 31 日，本公司账面由于未及时在易宝平台充值而临时占用的供应商及超市资金为 4,787,911.04 元。易宝平台为本公司超市进货平台所使用的网络支付平台，所有供应商及超市交易所须资金全部通过该平台操作，公司的网络资金支付也通过该平台操作，形成易宝账户资金池。但易宝账户资金池对所有供应商及超市打入易宝后的资金没有区分，同时在划给供应商资金时没有专款专用。当公司垫付资金不够时，会存在占用供应商及超市资金的风险。

2. 本公司股东杨利祥于 2016 年 6 月 17 日与萍乡上品盈嘉商务信息咨询合伙企业（有限合伙）签订股权转让协议，杨利祥将持有本公司 8%的股权共计 941,176.00 元以 941,176.00 元的价格转让给萍乡上品盈嘉商务信息咨询合伙企业（有限合伙），转让后股东杨利祥持有本公司 34.50%的股权共计 4,058,824.00 元，萍乡上品盈嘉商务信息咨询合伙企业（有限合伙）持有本公司 8.00%的股权共计 941,176.00 元。萍乡上品盈嘉商务信息咨询合伙企业（有限合伙）成立于 2016 年 6 月 13 日，合伙人分别为普通合伙人杨利祥和有限合伙人刘秋菊。其中杨利祥出资 99.00 万元，出资比例 99%；刘秋菊出资 1.00 万元，出资比例 1%。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

（1）其他应收款分类

类别	2016 年 5 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

掌合天下（北京）信息技术有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 5 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	2016 年 5 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
应收账款					
组合一	6,345,003.71	100.00	0.00	0.00	6,345,003.71
组合二	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
组合小计	6,345,003.71	100.00	0.00	0.00	6,345,003.71
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	6,345,003.71	100.00	0.00	0.00	6,345,003.71

（续上表）

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	比例（%）	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的其他 应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
组合一	5,804,873.82	100.00	0.00	0.00	5,804,873.82
组合二	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
组合小计	5,804,873.82	100.00	0.00	0.00	5,804,873.82
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	5,804,873.82	100.00	0.00	0.00	5,804,873.82

（2）本期计提、转回（或收回）坏账准备情况

2016 年 1-5 月计提坏账准备金额 0.00 元，本期无收回或转回坏账准备金额。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
股东借款	5,000,000.00	5,000,000.00
押金	652,633.00	467,525.00
备用金	690,509.82	335,487.93
其他	1,860.89	1,860.89
合计	6,345,003.71	5,804,873.82

掌合天下（北京）信息技术有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 5 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（4）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	2016 年 5 月 31 日	账龄	占其他应收 款年末余额 合计数的比 例（%）	坏账准备 期末余额
杨利祥	股东借款	5,000,000.00	1-2 年	78.80	0.00
北京汽车资产经营管理有限公司	房租押金	601,623.00	1 年以内	9.48	0.00
查九兰	备用金借款	80,000.00	1-2 年	1.26	0.00
杜逸超	备用金借款	70,000.00	1 年以内	1.10	0.00
蒋鹏	备用金借款	53,070.60	1 年以内	0.84	0.00
合计		5,804,693.60		91.48	0.00

（5）持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东单位的欠款

单位名称	2016 年 5 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	欠款金额	计提坏账金额	欠款金额	计提坏账金额
杨利祥	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	0.00

2. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	2016 年 5 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	0.00	0.00	0.00
对联营、合营企业投资	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00

（续表）

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	0.00	0.00	0.00
对联营、合营企业投资	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00

掌合天下（北京）信息技术有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 5 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）对子公司投资

被投资单位	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 5 月 31 日	本期计提减值	减值准备 2016 年 5 月 31 日余额
掌合蜂尚（北京）便利店有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
掌合极速（北京）供应链管理有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本公司对上述子公司实际未出资。

3. 营业收入、营业成本

（1）营业收入、成本按产品分类

项目	2016 年 1-5 月		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	32,472,073.36	8,750,597.50	119,559,797.14	73,072,618.74
其他业务收入	91,833.34	0.00	3,064,196.48	2,863,513.75
合计	32,563,906.70	8,750,597.50	122,623,993.62	75,936,132.49

（2）主营业务—按产品分类

项目	2016 年 1-5 月		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
平台使用费	30,449,185.00	8,685,556.35	118,451,940.33	73,069,114.47
年服务费	876,483.31	0.00	558,565.11	0.00
提现手续费	281,298.08	0.00	519,654.41	0.00
厂商平台使用费	777,924.47	19,369.12	8,301.89	0.00
其他	87,182.50	45,672.03	21,335.40	3,504.27
合计	32,472,073.36	8,750,597.50	119,559,797.14	73,072,618.74

十五、财务报告批准

本财务报告由本公司董事会批准报出。

掌合天下（北京）信息技术有限公司

二〇一六年六月二十九日

