

四川执象网络科技有限公司

审 计 报 告

大信审字[2016]第 4-00383 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审 计 报 告

大信审字【2016】第 4-00383 号

四川执象网络有限公司全体股东：

我们审计了后附的四川执象网络有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 09 月 30 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年 1-9 月、2015 年度、2014 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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants,LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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09月30日、2015年12月31日、2014年12月31日的财务状况以及2016年1-9月、2015年度、2014年度的经营成果和现金流量。

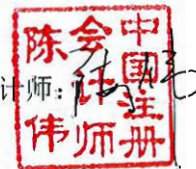
大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一六年十二月十日

合并资产负债表

编制单位：四川执象网络有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：				
货币资金	五（一）	34,549,465.81	15,556,507.97	15,825.90
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				
应收票据				
应收账款	五（二）	1,955,255.66	187,161.20	
预付款项	五（三）	595,213.50	3,831,389.94	
应收利息				
应收股利				
其他应收款	五（四）	2,059,938.36	2,106,946.88	202,805.81
存货	五（五）	15,761,714.42	3,424,000.98	
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	五（六）	15,545,245.99		
流动资产合计		70,466,833.74	25,106,006.97	218,631.71
非流动资产：				
可供出售金融资产	五（七）			2,306,000.00
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	五（八）	1,566,827.94	1,952,262.84	
投资性房地产				
固定资产	五（九）	1,782,385.28	1,296,949.69	44,235.82
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	五（十）	966,701.03	726,212.92	
开发支出				
商誉	五（十一）	2,745,146.20	2,745,146.20	
长期待摊费用	五（十二）	1,130,536.48	1,451,463.98	
递延所得税资产	五（十三）	66,359.21	1,811,315.24	981,025.61
其他非流动资产				
非流动资产合计		8,257,956.14	9,983,350.87	3,331,261.43
资产总计		78,724,789.88	35,089,357.84	3,549,893.14

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：四川执象网络有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年9月30日	2015年12月31日	2014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				
应付票据				
应付账款	五（十四）	11,488,004.73	6,031,113.93	
预收款项	五（十五）	3,519,333.33	16,000.00	
应付职工薪酬	五（十六）	841,957.56	438,264.89	35,743.32
应交税费	五（十七）	7,881,378.19	175,343.03	
应付利息				
应付股利				
其他应付款	五（十八）	20,239.66	104,815.32	10,448,885.21
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		23,750,913.47	6,765,537.17	10,484,628.53
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				
非流动负债合计		-	-	-
负债合计		23,750,913.47	6,765,537.17	10,484,628.53
所有者权益：				
实收资本	五（十九）	1,918,980.00	1,918,980.00	1,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五（二十）	44,967,245.00	44,967,245.00	400,000.00
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积				
未分配利润	五（二十一）	5,084,148.21	-22,810,167.97	-8,334,735.39
归属于母公司所有者权益合计		51,970,373.21	24,076,057.03	-6,934,735.39
少数股东权益		3,003,503.20	4,247,763.64	
所有者权益合计		54,973,876.41	28,323,820.67	-6,934,735.39
负债和所有者权益总计		78,724,789.88	35,089,357.84	3,549,893.14

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：四川执象网络有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：				
货币资金		33,021,108.33	8,035,231.73	15,825.90
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				
应收票据				
应收账款		1,425,000.00		
预付款项		173,316.60	50,641.00	
应收利息				
应收股利				
其他应收款		8,019,613.06	1,365,994.23	202,805.81
存货				
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		15,024,149.37		
流动资产合计		57,663,187.36	9,451,866.96	218,631.71
非流动资产：				
可供出售金融资产				2,306,000.00
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资		9,390,070.94	11,175,505.84	
投资性房地产				
固定资产		1,379,049.51	884,377.03	44,235.82
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		306,929.85		
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		898,707.75	1,250,376.00	
递延所得税资产		59,153.77	1,805,384.97	981,025.61
其他非流动资产				
非流动资产合计		12,033,911.82	15,115,643.84	3,331,261.43
资产总计		69,697,099.18	24,567,510.80	3,549,893.14

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（续）

编制单位：四川执象网络有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年9月30日	2015年12月31日	2014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				
应付票据				
应付账款		5,124,000.00		
预收款项		3,519,333.33		
应付职工薪酬		522,683.51	20,737.32	35,743.32
应交税费		7,857,271.89	4,782.64	
应付利息				
应付股利				
其他应付款		6,551.83	103,018.00	10,448,885.21
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		17,029,840.56	128,537.96	10,484,628.53
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				
非流动负债合计				
负债合计		17,029,840.56	128,537.96	10,484,628.53
所有者权益：				
实收资本		1,918,980.00	1,918,980.00	1,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		44,967,245.00	44,967,245.00	400,000.00
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积				
未分配利润		5,781,033.62	-22,447,252.16	-8,334,735.39
所有者权益合计		52,667,258.62	24,438,972.84	-6,934,735.39
负债和所有者权益总计		69,697,099.18	24,567,510.80	3,549,893.14

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：四川执象网络有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年1-9月	2015年度	2014年度
一、营业收入	五（二十二）	67,342,309.89	45,627,234.54	
减：营业成本	五（二十二）	46,961,875.24	34,692,839.31	
营业税金及附加	五（二十三）	258,152.28	153,542.91	
销售费用	五（二十四）	11,048,393.29	10,162,216.56	875,265.83
管理费用	五（二十五）	6,810,249.73	16,793,938.66	1,066,145.12
财务费用	五（二十六）	-143,569.90	-423,743.47	1,975.09
资产减值损失	五（二十七）	183,513.66	51,908.66	18,664.47
加：公允价值变动收益				
投资收益	五（二十八）	34,141,945.40	-47,737.16	
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）		36,365,610.99	-15,851,205.25	-1,962,050.51
加：营业外收入	五（二十九）	100,004.56	1,151,942.55	
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	五（三十）	9,713.74	33,562.08	3,140.50
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,455,931.81	-14,732,824.78	-1,965,191.01
减：所得税费用	五（三十一）	9,508,762.50	-580,566.07	-4,576.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,947,169.31	-14,152,258.71	-1,960,614.89
其中：归属于母公司所有者的净利润		27,894,316.18	-14,475,432.58	-1,960,614.89
少数股东损益		-947,146.87	323,173.87	
五、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. 权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额				
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				
六、综合收益总额		26,947,169.31	-14,152,258.71	-1,960,614.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		27,894,316.18	-14,475,432.58	-1,960,614.89
归属于少数股东的综合收益总额		-947,146.87	323,173.87	

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：四川执象网络有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年1-9月	2015年度	2014年度
一、营业收入		17,563,953.14	331,188.91	
减：营业成本		6,778,348.49	239,965.00	
营业税金及附加		66,128.16	1,192.33	
销售费用		2,752,811.29	1,860,510.18	875,265.83
管理费用		3,497,445.13	13,848,324.56	1,066,145.12
财务费用		-146,939.35	-274,428.61	1,975.09
资产减值损失		183,017.50	23,296.63	18,664.47
加：公允价值变动收益				
投资收益		33,214,565.10	-47,737.16	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润		37,647,707.02	-15,415,408.34	-1,962,050.51
加：营业外收入		90,000.00	492,500.00	
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出			13,931.79	3,140.50
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额		37,737,707.02	-14,936,840.13	-1,965,191.01
减：所得税费用		9,509,421.24	-824,323.36	-4,576.12
四、净利润		28,228,285.78	-14,112,516.77	-1,960,614.89
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. 权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额				
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		28,228,285.78	-14,112,516.77	-1,960,614.89

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：四川执象网络有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年1-9月	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	五（三十二）	76,527,290.60	57,690,267.30	
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		220,989.62	1,020,914.82	3,832,632.60
经营活动现金流入小计		76,748,280.22	58,711,182.12	3,832,632.60
购买商品、接受劳务支付的现金		54,330,390.46	26,741,149.58	
支付给职工以及为职工支付的现金		9,171,585.39	6,124,129.12	1,282,240.22
支付的各项税费		2,476,221.96	1,752,520.44	1,805.04
支付其他与经营活动有关的现金		9,725,810.54	28,034,218.29	624,605.81
经营活动现金流出小计		75,704,008.35	62,652,017.43	1,908,651.07
经营活动产生的现金流量净额		1,044,271.87	-3,940,835.31	1,923,981.53
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		34,522,251.49		
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		34,522,251.49	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,573,565.52	2,938,857.68	3,908.00
投资支付的现金		15,000,000.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			6,622,624.94	2,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			1,000,000.00	
投资活动现金流出小计		16,573,565.52	10,561,482.62	2,003,908.00
投资活动产生的现金流量净额		17,948,685.97	-10,561,482.62	-2,003,908.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			30,043,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			600,000.00	
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			30,043,000.00	-
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				
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			30,043,000.00	-
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		18,992,957.84	15,540,682.07	-79,926.47
加：期初现金及现金等价物余额		15,556,507.97	15,825.90	95,752.37
六、期末现金及现金等价物余额		34,549,465.81	15,556,507.97	15,825.90

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：四川执象网络有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年1-9月	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		20,110,205.06	341,125.11	
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		166,943.94	757,619.91	3,832,632.6
经营活动现金流入小计		20,277,149.00	1,098,745.02	3,832,632.60
购买商品、接受劳务支付的现金		122,675.60	239,965.00	
支付给职工以及为职工支付的现金		4,351,221.15	2,857,009.42	1,282,240.22
支付的各项税费		551,549.00	10,695.49	1,805.04
支付其他与经营活动有关的现金		9,090,350.66	11,724,558.28	624,605.81
经营活动现金流出小计		14,115,796.41	14,832,228.19	1,908,651.07
经营活动产生的现金流量净额		6,161,352.59	-13,733,483.17	1,923,981.53
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		35,000,000.00		
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		35,000,000.00		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,075,475.99	2,390,111.00	3,908.00
投资支付的现金		15,000,000.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		100,000.00	4,300,000.00	2,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			1,000,000.00	
投资活动现金流出小计		16,175,475.99	7,690,111.00	2,003,908.00
投资活动产生的现金流量净额		18,824,524.01	-7,690,111.00	-2,003,908.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			29,443,000.00	
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			29,443,000.00	
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			29,443,000.00	
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		24,985,876.60	8,019,405.83	-79,926.47
加：期初现金及现金等价物余额		8,035,231.73	15,825.90	95,752.37
六、期末现金及现金等价物余额		33,021,108.33	8,035,231.73	15,825.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

编制单位：四川执象网络科技有限公司

单位：人民币元

2016年1-9月												
项 目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	实收资本	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	小计		
		优先股	永续债 其他									
一、上年期末余额	1,918,980.00			44,967,245.00					-22,810,167.97	25,198,972.43	4,247,763.64	29,446,736.07
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、本年期初余额	1,918,980.00			44,967,245.00					-22,810,167.97	24,076,057.03	4,247,763.64	28,323,820.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									27,894,316.18	27,894,316.18	-1,244,260.44	26,650,055.74
（一）综合收益总额									27,894,316.18	27,894,316.18	-947,146.87	26,947,169.31
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
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. 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												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	1,918,980.00			44,967,245.00					5,084,148.21	51,970,373.21	3,003,503.20	54,973,876.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：四川秋实网络有限公司

项 目	2015年											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	实收资本	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	小计			
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,000,000.00				400,000.00					-8,334,735.39	-6,934,735.39	-6,934,735.39	
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、本年期初余额	1,000,000.00				400,000.00					-8,334,735.39	-6,934,735.39	-6,934,735.39	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	918,980.00				44,567,245.00					-14,475,432.58	31,010,792.42	35,258,556.06	
（一）综合收益总额										-14,475,432.58	323,173.87	-14,152,258.71	
（二）股东投入和减少资本	918,980.00				44,567,245.00					45,486,225.00	3,924,589.77	49,410,814.77	
1. 股东投入的普通股	918,980.00				33,041,263.00					33,960,243.00	3,924,589.77	37,884,832.77	
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					11,525,982.00					11,525,982.00		11,525,982.00	
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													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	1,918,980.00				44,967,245.00					-22,810,167.97	24,076,057.03	28,323,820.67	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

编制单位：四川执安网络科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2014年									
	归属于母公司股东权益									
	实收资本	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	小计
		优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额	1,000,000.00								-6,374,120.50	-4,974,120.50
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、本年期初余额	1,000,000.00								-6,374,120.50	-4,974,120.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-1,960,614.89	-1,960,614.89
（一）综合收益总额									-1,960,614.89	-1,960,614.89
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
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. 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										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	1,000,000.00								-8,334,735.39	-6,934,735.39

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

编制单位：四川执象网络科技有限公司

单位：人民币元

2016年1-9月											
项 目	实收资本	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,918,980.00				44,967,245.00					-22,447,252.16	24,438,972.84
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,918,980.00				44,967,245.00					-22,447,252.16	24,438,972.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										28,228,285.78	28,228,285.78
（一）综合收益总额										28,228,285.78	28,228,285.78
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
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. 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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,918,980.00				44,967,245.00					5,781,033.62	52,667,258.62

法定代表人：

- 14 - 主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

编制单位：四川执象网络有限公司

单位：人民币元

项 目	实收资本	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,000,000.00				400,000.00					-8,334,735.39	-6,934,735.39
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				400,000.00					-8,334,735.39	-6,934,735.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	918,980.00				44,567,245.00					-14,112,516.77	31,373,708.23
（一）综合收益总额										-14,112,516.77	-14,112,516.77
（二）股东投入和减少资本	918,980.00				44,567,245.00						45,486,225.00
1. 股东投入的普通股	918,980.00				33,041,263.00						33,960,243.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					11,525,982.00						11,525,982.00
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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,918,980.00				44,967,245.00					-22,447,252.16	24,438,972.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

编制单位：四川执象网络科技有限公司

单位：人民币元

项 目	实收资本	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,000,000.00				400,000.00					-6,374,120.50	-4,974,120.50
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				400,000.00					-6,374,120.50	-4,974,120.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-1,960,614.89	-1,960,614.89
（一）综合收益总额										-1,960,614.89	-1,960,614.89
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
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. 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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,000,000.00				400,000.00					-8,334,735.39	-6,934,735.39

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

四川执象网络有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 公司基本情况

四川执象网络有限公司(以下简称:“本公司”或“公司”)于 2008 年 12 月 19 日经成都市高新工商局核准成立, 取得核发的《企业法人营业执照》, 统一社会信用代码 915101006818378684。

公司法定代表人: 肖倚天

公司注册地址: 成都高新区府城大道西段 399 号天府新谷 6 号楼 8 楼 802 号

公司注册资本: 人民币 191.898 万元

公司类型: 有限责任公司

(二) 公司的主要经营活动

公司主要经营活动: 网络工程设计、安装; 网络技术开发; 开发计算机软硬件; 代理国内各类广告(不含气球广告)。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日以签字人及其签字日期为准。

(四) 合并范围: 四川执象网络有限公司、成都云登科技有限公司、四川贝齿科技有限公司、成都健康妈妈网络科技有限公司、四川仁博药房连锁有限公司、成都仁国大药房有限公司、北京合动力网络科技有限公司。合并范围的变更见“六、合并范围的变更”

二、 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-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营: 公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示:



(一) 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、完整地反映了贵公司 2016 年 9 月 30 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年 1-9 月、2015 年度、2014 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告附注中财务信息涵盖的会计期间为 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 9 月 30 日。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对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，体现为商誉价值。购买方对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，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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法



1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

金融资产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资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。



以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产；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；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产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和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

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。

以成本计量的金融资产发生减值时，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东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股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 5 个月的均作为持续下跌期间。

(九) 外币业务及外币报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损



益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项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	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大且有客观证据表明发生的减值的应收款项，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；对经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合一	账龄分析法
组合二	应收合并范围内关联方款项、保证金

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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)	5.00	5.00
1 至 2 年	15.00	15.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	50.00	50.00



账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
5 年以上	100.00	100.00

组合中, 采用其他方法计提坏账准备情况:

组合名称	方法说明
应收合并范围内关联方款项	不予计提坏账准备
保证金	

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄较长的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(十一) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、库存商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时, 采取个别计价法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量, 并按单个存货项目计提存货跌价准备, 但对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售: 一是企业已经就处置该非流动资产作出决议; 二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议; 三是该项转让将在一年内完成。

(十三) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资, 如为同一控制下的企业合并, 应当按照取得被合并



方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十四) 固定资产

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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预



计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。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之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20.00-30.00	5.00	3.17-4.75
机器设备	10.00	5.00	9.50
运输设备	5.00	5.00	19.00
电子设备及其他	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十五） 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十六） 资产减值

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、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值



测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十七) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间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资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十八) 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。



本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：本公司在新项目调研、工艺方案探索、小试探索试制阶段所从事的工作为研究阶段，该阶段所发生的支出全部费用化，计入当期损益；小试工艺方案制定后转入放大试制或进行放大工艺改进这个阶段所从事的工作为开发阶段，该阶段所发生的支出在符合上述开发阶段资本化的条件时予以资本化，否则其所发生的支出全部计入当期损益。如果确实无法区分应归属于项目探索还是中试放大阶段发生的支出，则将其发生的支出全部费用化，计入当期损益。

（十九） 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。



1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

企业向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的



比例进行分摊。

(二十一) 收入

收入是本公司在日常活动中形成的，会导致所有者权益增加且与所有者投入资本无关的经济利益总流入。收入在其金融及相关成本能够可靠计量，相关经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

1、电商销售收入：

公司通过电商平台销售商品时，客户收到商品并确认收货，款项到达公司第三方支付平台资金账户时，确认销售收入。

2、互联网营销收入：

广告推送收入：在公司依照合同约定履行应承担的实质性义务后，根据经双方确认后的广告推送次数和合同约定的单次计费费率计算确定。

药店店员培训收入：在公司依照合同约定提供药店店员培训服务后，根据合同约定的培训期限内分摊确认。

广告代理收入：在公司依照合同约定提供相应劳务后确认。

3、技术服务收入：在公司提供技术服务后，按照合同约定及双方确认的完工进度确认收入。

4、其他业务收入：在劳务已提供、风险已转移、收到价款或取得收取款项的证据时确认收入。

(二十二) 政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业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；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断



依据:

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助,确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象,将该政府补助划分为与收益相关的政府补助。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,确定该计税基础为其差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的,则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

(二十四) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法:经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法:以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用,在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十五) 其他重要的会计政策和会计估计

1、存货可变现净值的确定依据:①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额;②为生产而持有的材料等,当用其生产的产成品的可变现净值高于成本



时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

2、固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

3、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计：本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	增值税应税收入	17%、3%（注 1）
城市维护建设税	流转税额	5%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注 1：公司之孙公司四川仁博药房连锁有限公司为增值税一般纳税人，执行 17% 的增值税税率；其他公司均为增值税小规模纳税人，按照 3% 的征收率缴纳增值税。

（二）重要税收优惠及批文

根据财政部《国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》财税（2013）2016 号和《四川省国家税务局公告》2014 年第 9 号文件及成都高新区国家税务局的备案，公司之子公司成都云登科技有限公司享受技术转让、技术开发增值税 100% 优惠



政策。

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》(中华人民共和国国务院第 538 号令)及公司在主管税务机关的备案,公司之孙公司四川仁博药房连锁有限公司销售的避孕药品和用具享受增值税免税优惠

公司之孙公司成都仁国大药房有限公司 2014-2015 符合小型微利企业标准,根据财税(2014)34 号文件,其所得减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

1、货币资金分类列示

类 别	2016 年 9 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
现金	481,833.93	201,998.42	14,661.40
银行存款	33,399,435.26	13,878,760.87	1,164.50
其他货币资金	668,196.62	1,475,748.68	
合 计	34,549,465.81	15,556,507.97	15,825.90

2、其他货币资金情况

项 目	2016 年 9 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
存放于第三方支付平台 账户资金	668,196.62	1,475,748.68	
合 计	668,196.62	1,475,748.68	

(二)应收账款

1、应收账款分类

类别	2016 年 9 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	2,058,163.85	100.00	102,908.19	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	2,058,163.85	100.00	102,908.19	5.00

类别	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	199,087.58	100.00	11,926.38	5.99



类别	2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	199,087.58	100.00	11,926.38	5.99

注：2014年期末无应收账款余额。

按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016年9月30日			2015年12月31日		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1年以内	2,058,163.85	5.00	102,908.19	179,367.58	5.00	8,968.38
1至2年				19,720.00	15.00	2,958.00
合计	2,058,163.85	5.00	102,908.19	199,087.58	5.99	11,926.38

2、截止2016年9月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
四川普诺生物医药有限公司	1,500,000.00	72.88	75,000.00
北京京东世纪贸易有限公司	518,633.49	25.20	25,931.67
成都市社保中心	22,754.32	1.10	1,137.72
北京玛诺生物制药股份有限公司	7,500.00	0.37	375.00
四川省社保中心	5,890.64	0.29	294.53
合计	2,054,778.45	99.84	102,738.92

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2016年9月30日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	595,213.50	100.00	3,831,389.94	100.00		
合计	595,213.50	100.00	3,831,389.94	100.00		

2、截止2016年9月30日，按欠款方归集的期末预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
成都东山实业有限公司	332,750.50	55.90
温州洁达眼镜有限公司	88,000.00	14.78
四川绿宇装饰有限公司	69,964.49	11.75
义乌市蓓宸家纺有限公司	36,000.00	6.05



单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
符浩	30,000.00	5.04
合 计	556,714.90	93.53

(四) 其他应收款

1、其他应收款

类别	2016年9月30日			
	账面余额		坏账准备	
	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				
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,222,753.44	100.00	162,815.08	7.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	2,222,753.44	100.00	162,815.08	7.32

类别	2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	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				
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,177,230.11	100.00	70,283.23	3.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	2,177,230.11	100.00	70,283.23	3.23

类别	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	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				
按组合计提坏账准备的其他应收款	233,106.76	100.00	30,300.95	13.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	233,106.76	100.00	30,300.95	13.00

按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016年9月30日			2015年12月31日			2014年12月31日		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1年以内	167,319.73	5.00	8,365.99	1,349,291.61	5.00	67,464.58	93,071.00	5.00	4,653.55



账龄	2016 年 9 月 30 日			2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 至 2 年	1,012,798.61	15.00	151,919.79	11,071.00	15.00	1,660.65	77,000.00	15.00	11,550.00
2 至 3 年	2,571.00	30.00	771.30	3,000.00	30.00	900.00	33,303.00	30.00	9,990.90
3 至 4 年	3,000.00	50.00	1,500.00	516.00	50.00	258.00	8,213.00	50.00	4,106.50
4 至 5 年	516.00	50.00	258.00						
合计	1,186,205.34	13.73	162,815.08	1,363,878.61	5.15	70,283.23	211,587.00	14.32	30,300.95

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收账款情况

组合名称	2016 年 9 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
保证金	1,036,548.10	813,351.50	21,519.76
合计	1,036,548.10	813,351.50	21,519.76

注：保证金组合未计提坏账准备。

2、截止 2016 年 9 月 30 日，按欠款方归集的期末其他应收款金额前五名单位情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
四川小叶本草生物科技有限公司	往来款	1,049,577.78	2 年以内	47.22	153,758.75
浙江天猫技术有限公司	保证金	300,000.00	2 年以内	13.50	
成都东山实业有限公司	保证金	163,000.00	1 年以内	7.33	
江苏京东信息技术有限公司	保证金	150,000.00	2 年以内	6.75	
成都新谷投资集团有限公司	保证金	64,548.10	3 年以内	2.90	
合计		1,727,125.88		77.70	153,758.75

(五) 存货

存货类别	2016 年 9 月 30 日			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	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品				86,515.60		86,515.60			
库存商品	15,761,714.42		15,761,714.42	3,337,485.38		3,337,485.38			
合计	15,761,714.42		15,761,714.42	3,424,000.98		3,424,000.98			

(六) 其他流动资产

项 目	2016 年 9 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
购买银行理财产品	15,000,000.00		
多缴纳企业所得税	45,325.37		



项 目	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
多缴纳增值税	24,149.37		
增值税留抵税额	475,771.25		
合计	15,545,245.99		

(七)可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	2016年9月30日			2015年12月31日			2014年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具							2,306,000.00		2,306,000.00
其中： 按成本计量的							2,306,000.00		2,306,000.00
合 计							2,306,000.00		2,306,000.00

2、期末以成本计量的重要权益工具投资明细

被投资单位	账面余额				跌价准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年12月31日	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年12月31日		
成都健康妈妈网络科技有限公司	306,000.00	2,000,000.00		2,306,000.00					12.26	
合 计	306,000.00	2,000,000.00		2,306,000.00					12.26	

被投资单位	账面余额				跌价准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日		
成都健康妈妈网络科技有限公司	2,306,000.00		2,306,000.00							
合 计	2,306,000.00		2,306,000.00							

(八)长期股权投资

被投资单位	2015年1	本期增减变动								2015年12月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减	权益法	其他	其	宣告	计	其		



	月1 日		少 投 资	下确认 的投资 损益	综合 收益 调整	他 权 益 变 动	发 放 现 金 股 利 或 利 润	提 减 值 准 备	他		
四川一度 广告传媒 有限公司		2,000,000.00		-47,737.16						1,952,262.84	
合计		2,000,000.00		-47,737.16						1,952,262.84	

被投资单位	2016年1 月1日	本期增减变动							2016年9月30 日	减值 准备 期末 余额
		追 加 投 资	减 少 投 资	权益法下 确认的投资 损益	其他 综合 收益 调整	其他 权 益 变 动	宣告发放 现金股利 或利润	计 提 减 值 准 备	其 他	
四川一度 广告传媒 有限公司	1,952,262.84			-385,434.90						1,566,827.94
合计	1,952,262.84			-385,434.90						1,566,827.94

(九) 固定资产

项目	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值			
1.2014年1月1日		193,289.00	193,289.00
2.本期增加金额		3,908.00	3,908.00
购置		3,908.00	3,908.00
3.本期减少金额			
4.2014年12月31日		197,197.00	197,197.00
二、累计折旧			
1.2014年1月1日		130,001.71	130,001.71
2.本期增加金额		22,959.47	22,959.47
计提		22,959.47	22,959.47
3.本期减少金额			
4.2014年12月31日		152,961.18	152,961.18
三、减值准备			
1.2014年1月1日			
2.本期增加金额			



3.本期减少金额			
4.2014年12月31日			
四、账面价值			
1.2014年12月31日		44,235.82	44,235.82

项目	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值			
1.2015年1月1日		197,197.00	197,197.00
2.本期增加金额	621,700.00	912,964.27	1,534,664.27
(1) 购置	583,200.00	671,984.68	1,255,184.68
(2) 企业合并增加	38,500.00	240,979.59	279,479.59
3.本期减少金额		197,197.00	197,197.00
处置或报废		197,197.00	197,197.00
4.2015年12月31日	621,700.00	912,964.27	1,534,664.27
二、累计折旧			
1.2015年1月1日		152,961.18	152,961.18
2.本期增加金额	102,892.81	165,138.45	268,031.26
(1) 计提	66,317.81	116,480.60	182,798.41
(2) 企业合并增加	36,575.00	48,657.85	85,232.85
3.本期减少金额		183,277.86	183,277.86
处置或报废		183,277.86	183,277.86
4.2015年12月31日	102,892.81	134,821.77	237,714.58
三、减值准备			
1.2015年1月1日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2015年12月31日			
四、账面价值			
1.2015年12月31日	518,807.19	778,142.50	1,296,949.69

项目	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值			
1.2016年1月1日	621,700.00	912,964.27	1,534,664.27
2.本期增加金额	59,141.03	865,924.49	925,065.52
购置	59,141.03	865,924.49	925,065.52
3.本期减少金额	38,500.00	182,637.75	221,137.75
(1) 处置或报废	38,500.00	26,863.75	65,363.75
(2) 处置子公司减少		155,774.00	155,774.00
4.2016年9月30日	642,341.03	1,596,251.01	2,238,592.04



二、累计折旧			
1.2016年1月1日	82,745.00	154,969.58	237,714.58
2.本期增加金额	83,106.00	235,718.95	318,824.95
计提	83,106.00	235,718.95	318,824.95
3.本期减少金额	36,575.00	63,757.77	100,332.77
(1) 处置或报废	36,575.00	20,147.81	56,722.81
(2) 处置子公司减少		43,609.96	43,609.96
4.2016年9月30日	129,276.00	326,930.76	456,206.76
三、减值准备			
1.2016年1月1日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2016年9月30日			
四、账面价值			
1.2016年9月30日	513,065.03	1,269,320.25	1,782,385.28

(十)无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.2015年1月1日		
2.本期增加金额	786,189.83	786,189.83
(1) 购置	120,000.00	120,000.00
(2) 企业合并增加	666,189.83	666,189.83
3.本期减少金额		
4.2015年12月31日	786,189.83	786,189.83
二、累计摊销		
1.2015年1月1日		
2.本期增加金额	59,976.91	59,976.91
(1) 计提	39,676.91	39,676.91
(2) 企业合并增加	20,300.00	20,300.00
3.本期减少金额		
4.2015年12月31日	59,976.91	59,976.91
三、减值准备		
1.2015年1月1日		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2015年12月31日		
四、账面价值		



1.2015年12月31日	726,212.92	726,212.92
项目	软件	合计
一、账面原值		
1.2016年1月1日	786,189.83	786,189.83
2.本期增加金额	568,500.00	568,500.00
购置	568,500.00	568,500.00
3.本期减少金额	220,300.00	220,300.00
(1) 处置或报废	20,300.00	20,300.00
(2) 处置子公司减少	200,000.00	200,000.00
4.2016年9月30日	1,134,389.83	1,134,389.83
二、累计摊销		
1.2016年1月1日	59,976.91	59,976.91
2.本期增加金额	141,345.21	141,345.21
计提	141,345.21	141,345.21
3.本期减少金额	33,633.32	33,633.32
(1) 处置或报废	20,300.00	20,300.00
(2) 处置子公司减少	13,333.32	13,333.32
4.2016年9月30日	167,688.80	167,688.80
三、减值准备		
1.2016年1月1日		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2016年9月30日		
四、账面价值		
1.2016年9月30日	966,701.03	966,701.03

(十一) 商誉

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2015年1月1 日	年初减值准 备	本期增加额	本期减少额	2015年12月 31日	期末 减值准备
成都健康妈妈网络 科技有限公司			2,745,146.20		2,745,146.20	
合 计			2,745,146.20		2,745,146.20	

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2016年1月1 日	年初减值准 备	本期增加额	本期减少额	2016年9月30 日	期末 减值准备
成都健康妈妈网络 科技有限公司	2,745,146.20				2,745,146.20	
合 计	2,745,146.20				2,745,146.20	



(十二) 长期待摊费用

类 别	2015年1月1日	本期增加额	本期摊销额	2015年12月31日
房屋装修费用	79,708.00	1,563,673.00	191,917.02	1,451,463.98
合 计	79,708.00	1,563,673.00	191,917.02	1,451,463.98

类 别	2016年1月1日	本期增加额	本期摊销额	2016年9月30日
房屋装修费用	1,451,463.98	80,000.00	400,927.50	1,130,536.48
合 计	1,451,463.98	80,000.00	400,927.50	1,130,536.48

(十三) 递延所得税资产

项 目	2016年9月30日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	递延所得税资产	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	可抵扣暂时性差异
坏账准备	66,359.21	265,723.27	19,329.67	82,209.61	7,575.24	30,300.95
可抵扣亏损			1,791,985.57	7,167,942.28	973,450.37	3,893,801.49
合 计	66,359.21	265,723.27	1,811,315.24	7,245,260.96	981,025.61	3,924,102.44

(十四) 应付账款

项 目	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
1年以内(含1年)	11,488,004.73	6,031,113.93	
合 计	11,488,004.73	6,031,113.93	

(十五) 预收款项

项目	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
1年以内(含1年)	3,519,333.33	16,000.00	
合计	3,519,333.33	16,000.00	

(十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项目	2014年1月1日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
一、短期薪酬	20,737.32	1,272,368.87	1,257,362.87	35,743.32
二、离职后福利-设定提存计划		94,608.65	94,608.65	
合计	20,737.32	1,366,977.52	1,351,971.52	35,743.32

项目	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日
一、短期薪酬	35,743.32	6,150,914.65	5,748,393.08	438,264.89



项目	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日
二、离职后福利-设定提存计划		390,469.92	390,469.92	
合计	35,743.32	6,541,384.57	6,138,863.00	438,264.89

项目	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年9月30日
一、短期薪酬	438,264.89	9,174,862.05	8,771,169.38	841,957.56
二、离职后福利-设定提存计划		424,414.24	424,414.24	
合计	438,264.89	9,599,276.29	9,195,583.62	841,957.56

2、短期职工薪酬情况

项目	2014年1月1日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
1.工资、奖金、津贴和补贴	20,737.32	1,218,065.70	1,203,059.70	35,743.32
2.职工福利费		6,354.20	6,354.20	
3.社会保险费		47,468.97	47,468.97	
其中：医疗保险费		40,941.85	40,941.85	
工伤保险费		3,251.72	3,251.72	
生育保险费		3,275.40	3,275.40	
4.住房公积金				
5.工会经费和职工教育经费		480.00	480.00	
合计	20,737.32	1,272,368.87	1,257,362.87	35,743.32

项目	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日
1.工资、奖金、津贴和补贴	35,743.32	5,823,278.52	5,420,756.95	438,264.89
2.职工福利费		111,965.60	111,965.60	
3.社会保险费		184,055.34	184,055.34	
其中：医疗保险费		157,551.52	157,551.52	
工伤保险费		12,227.83	12,227.83	
生育保险费		14,275.99	14,275.99	
4.住房公积金		20,882.19	20,882.19	
5.工会经费和职工教育经费		10,733.00	10,733.00	
合计	35,743.32	6,150,914.65	5,748,393.08	438,264.89

项目	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年9月30日
1.工资、奖金、津贴和补贴	438,264.89	8,773,633.00	8,369,940.33	841,957.56
2.职工福利费		130,558.20	130,558.20	
3.社会保险费		205,822.85	205,822.85	
其中：医疗保险费		176,041.64	176,041.64	
工伤保险费		13,975.00	13,975.00	



生育保险费		15,806.21	15,806.21	
4 住房公积金		51,168.00	51,168.00	
5. 工会经费和职工教育经费		13,680.00	13,680.00	
合计	438,264.89	9,174,862.05	8,771,169.38	841,957.56

3、设定提存计划情况

项目	2014年1月1日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
1. 基本养老保险		83,690.95	83,690.95	
2. 失业保险费		10,917.70	10,917.70	
合计		94,608.65	94,608.65	

项目	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日
1. 基本养老保险		346,251.78	346,251.78	
2. 失业保险费		44,218.14	44,218.14	
合计		390,469.92	390,469.92	

项目	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年9月30日
1. 基本养老保险		374,680.02	374,680.02	
2. 失业保险费		49,734.22	49,734.22	
合计		424,414.24	424,414.24	

(十七) 应交税费

税种	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
增值税	2,090.22	100,235.17	
企业所得税	7,763,178.04	25,280.77	
个人所得税	38,732.11	14,991.09	
城市维护建设税	45,198.03	7,290.07	
教育费附加	19,307.87	3,124.31	
地方教育费附加	12,871.92	2,082.87	
价格调控基金		22,338.75	
合计	7,881,378.19	175,343.03	

(十八) 其他应付款

款项性质	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
经营往来款	20,239.66	104,815.32	10,448,885.21
合计	20,239.66	104,815.32	10,448,885.21

(十九) 实收资本



2014年1月1日—2016年9月30日

投资者名称	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
肖倚天	712,000.00	712,000.00	724,300.00
杨骁	98,000.00	98,000.00	178,600.00
白亭兰	402,700.00	402,700.00	
尹连山	155,800.00	155,800.00	
马佳霖	95,950.00	95,950.00	
其他法人及自然人股东	454,530.00	454,530.00	97,100.00
合计	1,918,980.00	1,918,980.00	1,000,000.00

注：2015年3月12日，公司经股东会决议通过，申请增加注册资本人民币688,700.00元并全部由货币资金出资。变更后注册资本为人民币1,688,700.00元，实收资本为人民币1,688,700.00元，公司于2015年4月3日取得新的《营业执照》；2015年6月，公司经股东会决议通过，申请增加注册资本人民币230,280.00元，并全部由货币资金出资。变更后注册资本为人民币1,918,980.00元，实收资本为人民币1,918,980.00元，公司于2015年6月15日取得新的《营业执照》。

(二十) 资本公积

类 别	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年9月30日
资本溢价	33,441,263.00			33,441,263.00
其他资本公积	11,525,982.00			11,525,982.00
其中：以权益结算的股份支付	11,525,982.00			11,525,982.00
合 计	44,967,245.00			44,967,245.00

类 别	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日
资本溢价	400,000.00	33,041,263.00		33,441,263.00
其他资本公积		11,525,982.00		11,525,982.00
其中：以权益结算的股份支付		11,525,982.00		11,525,982.00
合 计	400,000.00	44,567,245.00		44,967,245.00

注：资本公积增加中资本溢价增加33,041,263.00系2015年3月及6月增资时增加资本公积28,524,020.00，2015年3月以换股方式取得下属子公司股权时增加资本公积4,517,243.00；其他资本公积增加11,525,982.00系2015年3月发生股份支付时增加资本公积11,525,982.00。

类 别	2014年1月1日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
资本溢价	400,000.00			400,000.00
合 计	400,000.00			400,000.00

(二十一) 未分配利润

项目	2016年9月30日	
	金额	提取或分配比例
期初未分配利润	-22,810,167.97	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,894,316.18	
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	5,084,148.21	



项目	2015 年度	
	金额	提取或分配比例
期初未分配利润	-8,334,735.39	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-14,475,432.58	
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-22,810,167.97	

项目	2014 年度	
	金额	提取或分配比例
期初未分配利润	-6,374,120.50	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,960,614.89	
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-8,334,735.39	

(二十二) 营业收入成本

项 目	2016 年 1-9 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	67,342,309.89	46,961,875.24	37,958,739.24	32,189,742.58		
技术服务收入	633,864.07	267,641.65	150,000.00			
药品及医疗器械销售收入	49,144,492.68	39,915,885.10	37,808,739.24	32,189,742.58		
互联网营销收入	17,563,953.14	6,778,348.49				
一、其他业务小计			7,668,495.30	2,503,096.73		
医疗器械销售代理费收入			7,337,306.39	2,263,131.73		
其他			331,188.91	239,965.00		
合 计	67,342,309.89	46,961,875.24	45,627,234.54	34,692,839.31		

(二十三) 营业税金及附加

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
城市维护建设税	150,694.45	139,566.72	
教育费附加	64,511.16	38,385.71	
地方教育费附加	42,946.67	25,890.48	
合 计	258,152.28	153,542.91	

(二十四) 销售费用

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	4,579,543.34	3,346,421.78	711,370.82
办公费	200,878.30	61,632.10	21,597.44
会务费	102,830.00	49,026.00	



项目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
差旅费	145,344.50	138,860.40	13,338.30
业务招待费	45,757.00	26,481.40	2,152.00
广告及宣传推广费	725,713.41	385,553.24	1,602.00
折旧费	94,188.72	15,795.07	17,690.47
低值易耗品摊销	154,163.25	74,534.30	2,938.80
咨询(技术)服务费	1,919,478.65	2,088,994.39	104,576.00
无形资产摊销	13,333.32		
运费及快递费	2,993,722.67	3,972,917.88	
其他	73,440.13	2,000.00	
合计	11,048,393.29	10,162,216.56	875,265.83

(二十五) 管理费用

项目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
职工薪酬	2,830,340.81	14,511,084.20	656,506.70
办公费	577,995.60	345,298.87	36,107.45
差旅费	502,820.94	293,552.35	32,797.50
房屋租赁及物管水电费	1,005,418.95	592,492.17	296,388.55
维修及装修费	292,284.40	184,517.02	260.00
折旧费	224,636.23	252,236.19	8,766.28
税费	37,084.29	11,682.82	1,715.04
开发费用	11,077.72	28,519.69	
低值易耗品摊销	98,357.40	88,948.28	555.00
中介及咨询服务费	517,744.94	87,040.00	
业务招待费	173,840.63	103,812.57	33,048.60
无形资产摊销	71,011.89	39,676.91	
长期待摊费用摊销	400,927.50	191,917.02	
其他	66,708.43	63,160.57	
合计	6,810,249.73	16,793,938.66	1,066,145.12

(二十六) 财务费用

项目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
减：利息收入	157,764.23	436,013.39	74.28
手续费支出	14,194.33	12,269.92	2,049.37
合计	-143,569.90	-423,743.47	1,975.09

(二十七) 资产减值损失

项目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
坏账损失	183,513.66	51,908.66	18,664.47
合计	183,513.66	51,908.66	18,664.47

(二十八) 投资收益



类 别	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-385,434.90	-47,737.16	
处置长期股权投资产生的投资收益	34,527,380.30		
合 计	34,141,945.40	47,737.16	

(二十九) 营业外收入

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
	发生额	发生额	发生额
政府补助	100,000.00	592,500.00	
其他	4.56	559,442.55	
合 计	100,004.56	1,151,942.55	

注：2015 年公司取得子公司成都云登科技有限公司及孙公司四川仁博药房连锁有限公司股权时，合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额确认为当期营业外收入，金额分别为 142,755.97、411,486.54。

政府补助明细

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
成都高新区移动互联网产业发展支持资金		492,500.00	
其他扶持基金	100,000.00	100,000.00	
合 计	100,000.00	592,500.00	

(三十) 营业外支出

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失	8,640.94	13,919.14	
其中：固定资产处置损失	8,640.94	13,919.14	
罚款及滞纳金	1,072.50	10,538.99	3,140.50
其他	0.30	9,103.95	
合 计	9,713.74	33,562.08	3,140.50

(三十一) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,763,806.47	249,723.56	90.00
递延所得税费用	1,744,956.03	-830,289.63	-4,666.12
合 计	9,508,762.50	-580,566.07	-4,576.12

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
-----	--------------	---------	---------



项 目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
利润总额	36,455,931.81	-14,732,824.78	-1,965,191.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,113,982.95	-3,683,206.20	-491,297.75
适用不同税率的影响	6,155.48	-2,224.58	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	22,227.89	2,922,566.22	3,520.06
本期未确认递延所得税资产可抵扣亏损的影响	448,599.00	320,859.12	483,201.57
其他	-82,202.82	-138,560.63	
所得税费用	9,508,762.50	-580,566.07	-4,576.12

(三十二) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
收到其他与经营活动有关的现金	220,989.62	1,020,914.82	3,832,632.60
其中：财务费用利息收入	120,985.06	423,214.78	74.28
经营性往来款			3,832,558.32
税费返还外的其他政府补助收入	100,000.00	592,500.00	
其他营业外收入	4.56	5,200.04	
支付其他与经营活动有关的现金	9,725,810.54	28,034,218.29	624,605.81
其中：办公费	778,873.90	406,930.97	57,704.89
差旅费	648,165.44	432,412.75	46,135.80
房屋租赁及物管水电费	1,005,418.95	592,492.17	296,388.55
维修及装修费	292,284.40	184,517.02	260.00
低值易耗品摊销	252,520.65	163,482.58	3,493.80
中介及咨询服务费	2,437,223.59	2,176,034.39	104,576.00
业务招待费	219,597.63	130,293.97	35,200.60
广告及宣传推广费	725,713.41	385,553.24	1,602.00
会务费	102,830.00	49,026.00	
运费及快递费	2,993,722.67	3,972,917.88	
开发费用	11,077.72	28,519.69	
其他	140,148.56	65,160.57	
银行手续费	14,194.33	12,269.92	2,049.37
营业外支出	1,072.80	19,551.04	3,140.50
经营性往来款	102,966.49	19,415,056.10	74,054.30

2、收到或支付的其他与投资活动有关的现金



项 目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
支付其他与投资活动有关的现金		1,000,000.00	
其中：借款给四川小叶本草生物科技有限公司		1,000,000.00	

(三十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	2016年1-9月	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	26,947,169.31	-14,152,258.71	-1,960,614.89
加：资产减值准备	183,513.66	51,908.66	18,664.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	318,824.95	182,798.41	22,959.47
无形资产摊销	141,345.21	39,676.91	
长期待摊费用摊销	400,927.50	191,917.02	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	8,640.94	13,919.14	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	-36,779.17	-12,798.61	
投资损失（收益以“-”号填列）	-34,141,945.40	47,737.16	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,744,956.03	-830,289.63	-4,666.12
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,337,713.44	17,139,143.05	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,190,137.34	5,125,575.70	-98,250.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16,625,194.94	-23,264,146.41	3,945,889.56
股份支付确认的当期费用		11,525,982.00	
经营活动产生的现金流量净额	1,044,271.87	-3,940,835.31	1,923,981.53
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			
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	34,549,465.81	15,556,507.97	15,825.90
减：现金的期初余额	15,556,507.97	15,825.90	95,752.37
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	18,992,957.84	15,540,682.07	-79,926.47

2、现金及现金等价物



项目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
一、现金	34,549,465.81	15,556,507.97	15,825.90
其中：库存现金	481,833.93	201,998.42	14,661.40
可随时用于支付的银行存款	33,399,435.26	13,878,760.87	1,164.50
可随时用于支付的其他货币资金	668,196.62	1,475,748.68	
二、期末现金及现金等价物余额	34,549,465.81	15,556,507.97	15,825.90

六、合并范围的变更

(一) 报告期发生的非同一控制下企业合并情况

1. 合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
成都健康妈妈网络科技有限公司	2015.3.31	6,823,243.00	55.10	转让取得	2015.3.31	被购买企业对净资产	307,134.30	-37,384.75
成都云登科技有限公司	2015.05.31	300,000.00	100.00	转让取得	2015.05.31	和经营的控制权实际上转让	150,000.00	-619,649.98
四川仁博药房连锁有限公司	2015.05.31	3,200,000.00	100.00	转让取得	2015.05.31		44,925,329.18	474,128.64

注：成都健康妈妈网络科技有限公司及成都云登科技有限公司系公司通过股份转让方式取得的子公司；四川仁博药房连锁有限公司系公司之子公司成都健康妈妈网络科技有限公司通过股份转让方式取得的孙公司。

2. 合并成本及商誉

合并成本	成都健康妈妈网络科技有限公司	成都云登科技有限公司	四川仁博药房连锁有限公司
现金	2,306,000.00	300,000.00	3,200,000.00
发行的权益性证券的公允价值	4,517,243.00		
合并成本合计	6,823,243.00	300,000.00	3,200,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	4,078,096.80	442,755.97	3,611,486.54
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	2,745,146.20	-142,755.97	-411,486.54

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	成都健康妈妈网络科技有限公司	成都云登科技有限公司	四川仁博药房连锁有限公司
------	----------------	------------	--------------



	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产:						
货币资金	370,441.81	370,441.81	201,986.64	201,986.64	304,946.61	304,946.61
应收款项	69,707.00	69,707.00	27,965.83	27,965.83	3,346,586.01	3,346,586.01
预付款项	6,970,000.00	6,970,000.00				
存货	36,374.11	36,374.11			20,526,769.92	20,526,769.92
长期股权投资						
固定资产	12,874.63	91,243.24	13,021.50	12,579.08	169,364.38	187,575.49
无形资产			645,889.83			
长期待摊费用					301,016.00	301,016.00
负债:						
应付款项	56,710.98	56,710.98	386,107.83	386,107.83	21,037,196.38	21,127,548.66
预收款项			60,000.00	60,000.00		
净资产:	7,402,686.57	7,481,055.18	442,755.97	-203,576.28	3,611,486.54	3,539,345.37
减: 少数股东权益	3,324,589.77	3,359,777.28				
取得的归属于收购方份额	4,078,096.80	4,121,277.90	442,755.97	-203,576.28	3,611,486.54	3,539,345.37

(二) 报告期出售子公司股权情况

1、单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
四川贝齿	35,000,000.00	70%	2016年9	处置全部股权	34,528,859.29						



科技 有限 公司			月	投资、收到全部股权转让款,且已办理工商变更							
----------------	--	--	---	-----------------------	--	--	--	--	--	--	--

2、单次处置对孙公司投资即丧失控制权的情形

孙公司 名称	股权 处置 价款	股权 处置 比例 (%)	丧失 控制 权的 时点	丧失控 制权时 点的确 定依据	处置价款与 处置投资对 应的合并财 务报表层面 享有该子公 司净资产份 额的差额	丧失 控制 权之 日剩 余股 权的 比例	丧失 控制 权之 日剩 余股 权的 账面 价值	丧失 控制 权之 日剩 余股 权的 公允 价值	按照 公允 价值 重新 计量 剩余 股权 产生 的利 得或 损失	丧失 控制 权之 日剩 余股 权公 允价 值的 确定 方法 及主 要假 设	与原子 公司股 权投资 相关的 其他综 合收益 转入投 资损益 的金额
北京 合动 力网 络科 技有 限公 司	1.00	51%	2016 年8 月	处置全 部股权 投资、收 到全部 股权转 让款,且 已办理 工商变 更	-1,478.99						

七、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
成都健康妈妈网络科技有限公司	四川省	四川省	网络技术	55.10	非同一控制



子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
			开发		合并取得
成都云登科技有限公司	四川省	四川省	网络技术 开发	100.00	非同一控制 合并取得

2、重要的非全资子公司情况

公司名称	2016年1-9月			
	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
成都健康妈妈网络科技有限公司	44.90	-700,520.07		3,003,503.20

公司名称	2015年度			
	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
成都健康妈妈网络科技有限公司	44.90	380,855.46		3,704,023.27

(二) 在联营企业中的权益

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		会计处理方法
				直接	间接	
四川一度广告传媒有限公司	四川省	四川省	技术开发 技术咨询	40.00		权益法

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
肖倚天	持股比例高于 5% 的股东
杨晓	持股比例高于 5% 的股东
白亭兰	持股比例高于 5% 的股东
尹连山	持股比例高于 5% 的股东
马佳霖	持股比例高于 5% 的股东

(二) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
应付款项:				
其他应付款	肖倚天			8,730,153.50
应付帐款	四川一度广告传媒有限公司	564,000.00		
小计		564,000.00		8,730,153.50



九、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	11,525,982.00
-----------------	---------------

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	参照同期外部投资者增资时交易的市场价格作为授予日权益工具的公允价值
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	11,525,982.00
以权益结算的股份支付确认的费用总额	11,525,982.00

(三) 以股份支付服务情况

以股份支付换取的职工服务总额	1,812,016.00
以股份支付换取的其他方服务总额	9,713,966.00

注：其他方服务系外部投资人以其具有的行业内丰富资源对公司市场推广及业务发展带来的贡献。

十、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款

种 类	2016年9月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,500,000.00	100.00	75,000.00	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	1,500,000.00	100.00	75,000.00	5.00

注：2015年及2014年期末无余额。

按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2016年9月30日		
	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	1,500,000.00	100.00	75,000.00
合 计	1,500,000.00	100.00	75,000.00

2、截止2016年9月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况



2014年1月1日—2016年9月30日

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 余额
四川善诺生物医药有 限公司	往来款	1,500,000.00	1年以内	100.00	75,000.00
合 计		1,500,000.00		100.00	75,000.00

(二) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	2016年9月30日			
	账面余额		坏账准备	
	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				
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,181,228.14	100.00	161,615.08	1.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	8,181,228.14	100.00	161,615.08	1.98

类 别	2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	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				
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,419,591.81	100.00	53,597.58	3.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	1,419,591.81	100.00	53,597.58	3.78

类 别	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	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				
按组合计提坏账准备的其他应收款	233,106.76	100.00	30,300.95	13.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	233,106.76	100.00	30,300.95	13.00

按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2016年9月30日			2015年12月31日			2014年12月31日		
	账面余额	计提比 例%	坏账准备	账面余额	计提比 例%	坏账准备	账面余额	计提比 例%	坏账准备
1年以 内	143,319.73	5.00	7,165.99	1,015,578.61	5.00	50,778.93	93,071.00	5.00	4,653.55



账龄	2016年9月30日			2015年12月31日			2014年12月31日		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1至2年	1,012,798.61	15.00	151,919.79	11,071.00	15.00	1,660.65	77,000.00	15.00	11,550.00
2至3年	2,571.00	30.00	771.30	3,000.00	30.00	900.00	33,303.00	30.00	9,990.90
3至4年	3,000.00	50.00	1,500.00	516.00	50.00	258.00	8,213.00	50.00	4,106.50
4至5年	516.00	50.00	258.00						
合计	1,162,205.34	13.91	161,615.08	1,030,165.61	5.20	53,597.58	211,587.00	14.32	30,300.95

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收账款情况

组合名称	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
合并范围内关联方往来款	6,948,474.70	328,474.70	
保证金	70,548.10	60,951.50	21,519.76
合计	7,019,022.80	389,426.20	21,519.76

注：合并范围内关联方往来款及保证金未计提坏账准备

2、截止2016年9月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
四川仁博药房连锁有限公司	往来款	6,500,000.00	1年以内	79.45	
四川小叶本草生物科技有限公司	借款	1,049,577.78	2年以内	12.83	153,758.75
成都云登科技有限公司	往来款	448,474.70	2年以内	5.48	
成都新谷投资集团有限公司	保证金	64,548.10	3年以内	0.79	
成都新谷孵化器有限公司	保证金	19,193.20	1年以内	0.23	
合计		8,081,793.78		98.78	153,758.75

(三) 长期股权投资

项目	2016年9月30日			2015年12月31日			2014年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,823,243.00		7,823,243.00	9,223,243.00		9,223,243.00			
对联营、合营企业投资	1,566,827.94		1,566,827.94	1,952,262.84		1,952,262.84			
合计	9,390,070.94		9,390,070.94	11,175,505.84		11,175,505.84			

1、对子公司投资



2014年1月1日—2016年09月30日

被投资单位	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
四川贝齿科技有限公司		1,400,000.00		1,400,000.00		
成都健康妈妈网络科技有限公司		6,823,243.00		6,823,243.00		
成都云登科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计		9,223,243.00		9,223,243.00		

被投资单位	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年9月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
四川贝齿科技有限公司	1,400,000.00		1,400,000.00			
成都健康妈妈网络科技有限公司	6,823,243.00			6,823,243.00		
成都云登科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	9,223,243.00		1,400,000.00	7,823,243.00		

2、对联营、合营企业投资

投资单位	2015年1月1日	本期增减变动								2015年12月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业:											
四川一度广告传媒有限公司		2,000,000.00		-47,737.16						1,952,262.84	
合计		2,000,000.00		-47,737.16						1,952,262.84	

投资单位	2016年1月1日	本期增减变动								2016年9月30日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益	宣告发放现金股利	计提减值	其他		



					变 动	或利 润	准 备		
联 营 企 业:									
四川一 度广告 传媒有 限公司	1,952,262.84		-385,434.90					1,566,827.94	
合计	1,952,262.84		-385,434.90					1,566,827.94	

(四) 营业收入及营业成本

项 目	2016 年 1-9 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	17,563,953.14	6,778,348.49				
互联网营销收入	17,563,953.14	6,778,348.49				
一、其他业务小计						
其他			331,188.91	239,965.00		
合 计	17,563,953.14	6,778,348.49	331,188.91	239,965.00		

(五) 投资收益

类 别	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-385,434.90	-47,737.16	
处置长期股权投资产生的投资收益	33,600,000.00		
合 计	33,214,565.10	-47,737.16	

十二、补充资料

1. 本期非经常性损益情况

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》[证监会公告（2008）43 号]，本公司非经常性损益如下：

(1) 2016 年 1-9 月

项 目	金 额	备注
1. 计入当期损益的政府补助	100,000.00	
2. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	36,779.17	
3. 处置长期股权投资产生的投资收益	34,527,380.30	
4. 除上述各项之外的其他营业外收支净额	-9,709.18	
5. 少数股东权益影响额	666.92	



2014年1月1日—2016年09月30日

项 目	金 额	备 注
6. 所得税影响额	-8,433,470.75	
合 计	26,221,646.46	

(2) 2015 年度

项 目	金 额	备 注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-13,919.14	
2. 计入当期损益的政府补助	592,500.00	
3. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	12,798.61	
4. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	554,242.51	
5. 除上述各项之外的其他营业外收支净额	-14,442.90	
6. 少数股东权益影响额	-194,985.63	
7. 所得税影响额	-130,526.63	
合 计	805,666.82	

(3) 2014 年度

项 目	金 额	备 注
其他营业外收支净额	-3,140.50	
合 计	-3,140.50	

2. 净资产收益率

报告期利润	2016 年 1-9 月	2015 年度
归属于公司普通股股东的净利润	73.36%	-108.75%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.40%	-114.81%

注：2014 年度归属于公司普通股股东的净资产及净利润均为负数，因此未予计算加权平均净资产收益率。

四川执象网络有限公司

二〇一六年十二月十日



(以下无正文, 为签字盖章页)

第 17 页至第 59 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名: _____

签名: _____

签名: _____

日期: _____

日期: _____

日期: _____





营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码 91110108590611484C

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 胡咏华, 吴卫星

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05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，经相关部门批准后依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。）



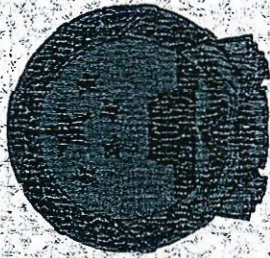
在线扫码获取详细信息

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年度报告并公示。





会计师事务所

执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：胡咏华

办公场所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦15层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010141

注册资本(出资额)：3080万元

批准设立文号：京财会计可[2011]0073号

批准设立日期：2011-09-09

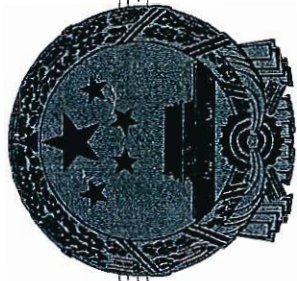
证书序号：NO. 019806

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



证书序号: 000418

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

大信会计师事务所 (特殊普通合伙)

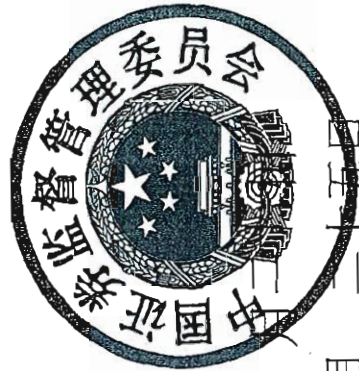
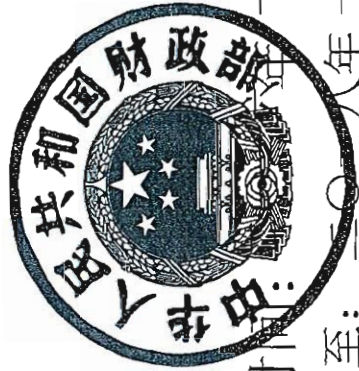
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡咏华

证书号: 08

发证时间

证书有效期至: 二〇一八年一月二十五日



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



2016年 4月 3日

年 月 日
y m d



姓名	舒强
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1972-08-24
Date of birth	
工作单位	大信会计师事务所(特殊普通合伙)-上海分公司
Working unit	
身份证号码	420106720824443
Identity card No.	

证书编号: 42000003751
No. of Certificate
批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 1998 年 08 月 25 日
Date of issuance

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



2016年 4月 3日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2016年4月30日
年 月 日

9

证书编号:
No. of Certificate

330002360002

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2007 年 12 月 24 日



姓名 陈伟
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1971-10-01
Date of birth
工作单位 中汇会计师事务所有限公司上海分所
Working unit
身份证号码 420300197110010397
Identity card No.

