

北京快方科技有限公司
2017 年 1-2 月、2016 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
—合并资产负债表	1-2
—母公司资产负债表	3-4
—合并利润表	5
—母公司利润表	6
—合并现金流量表	7
—母公司现金流量表	8
—合并所有者权益变动表	9-10
—母公司所有者权益变动表	11-12
—财务报表附注	13-53



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/2017CDA30207

北京快方科技有限公司全体股东:

我们审计了后附的北京快方科技有限公司(以下简称北京快方公司)财务报表,包括2016年12月31日、2017年2月28日的合并及母公司资产负债表,2016年度、2017年1-2月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北京快方公司管理层的责任,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，北京快方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，公允反映了北京快方公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 2 月 28 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度、2017 年 1-2 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



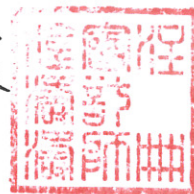
中国注册会计师：

罗建



中国注册会计师：

涂清清



中国 北京

二〇一七年四月十三日

合并资产负债表

2017年2月28日

编制单位：北京快方科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六.1	20,201,358.94	14,634,241.92
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			
应收票据			
应收账款	六.2	491,437.61	510,810.39
预付款项	六.3	1,678,728.42	1,521,909.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六.4	1,956,236.63	1,792,589.79
买入返售金融资产			
存货	六.5	8,659,129.50	10,137,804.89
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	15,508,213.96	25,434,401.18
流动资产合计		48,495,105.06	54,031,757.84
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	2,174,955.03	2,258,502.04
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	7,975,448.83	8,317,229.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六.9	575,083.34	652,599.70
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,725,487.20	11,228,331.25
资产总计		59,220,592.26	65,260,089.09

法定代表人：



主管会计工作负责人：

(Signature)

会计机构负责人：

(Signature)

合并资产负债表 (续)

2017年2月28日

编制单位: 北京快方科技有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
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			
应付票据			
应付账款	六.10	3,340,404.62	3,123,059.09
预收款项	六.11	68,284.80	
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六.12	2,736,741.68	3,129,564.14
应交税费	六.13	530,464.96	628,653.38
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六.14	1,351,750.94	1,343,246.85
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		8,027,647.00	8,224,523.46
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		8,027,647.00	8,224,523.46
所有者权益:			
实收资本	六.15	1,880,596.80	1,880,596.80
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六.16	122,119,403.20	122,119,403.20
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	六.17	-72,773,275.62	-66,932,536.30
归属于母公司所有者权益合计		51,226,724.38	57,067,463.70
少数股东权益		-33,779.12	-31,898.07
股东权益合计		51,192,945.26	57,035,565.63
负债和所有者权益总计		59,220,592.26	65,260,089.09

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

2017年2月28日

编制单位：北京快方科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		17,960,556.30	12,038,187.93
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	十七.1	2,445,749.14	3,455,618.18
预付款项		1,080,589.07	1,276,984.80
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十七.2	29,220,134.81	27,577,375.55
存货		6,535,013.02	7,165,108.34
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		15,506,708.86	25,366,390.90
流动资产合计		72,748,751.20	76,879,665.70
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	十七.3	2,248,157.75	2,248,157.75
投资性房地产			
固定资产		1,829,397.25	1,902,675.09
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		1,729,591.94	1,800,989.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		425,726.62	493,594.94
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,232,873.56	6,445,417.02
资产总计		78,981,624.76	83,325,082.72

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)

2017年2月28日

编制单位: 北京快方科技有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
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		2,909,612.63	2,699,020.51
预收款项		68,284.80	-
应付职工薪酬		1,920,925.45	2,198,979.78
应交税费		262,525.52	296,516.73
应付利息			
应付股利			
其他应付款		2,503,372.17	2,678,921.88
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		7,664,720.57	7,873,438.90
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		7,664,720.57	7,873,438.90
所有者权益:			
实收资本		1,880,596.80	1,880,596.80
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		122,119,403.20	122,119,403.20
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-52,683,095.81	-48,548,356.18
所有者权益合计		71,316,904.19	75,451,643.82
负债和所有者权益总计		78,981,624.76	83,325,082.72

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

2017年1-2月

编制单位：北京快方科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上年发生额
一、营业总收入		11,683,220.85	43,260,634.81
其中：营业收入	六.18	11,683,220.85	43,260,634.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		17,345,062.43	92,214,687.48
其中：营业成本	六.18	9,131,080.76	33,614,405.85
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			
税金及附加	六.19	30,514.68	166,085.36
销售费用	六.20	6,112,868.53	39,985,177.21
管理费用	六.21	2,167,222.44	19,077,340.25
财务费用	六.22	-95,604.36	-656,005.55
资产减值损失	六.23	-1,019.62	27,684.36
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）		-5,661,841.58	-48,954,052.67
加：营业外收入	六.24	198.01	482,668.19
其中：非流动资产处置利得			450.00
减：营业外支出	六.25	180,880.24	70,153.21
其中：非流动资产处置损失			18,594.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,842,523.81	-48,541,537.69
减：所得税费用	六.26	96.56	421.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,842,620.37	-48,541,959.66
归属于母公司股东的净利润		-5,840,739.32	-48,527,147.82
少数股东损益		-1,881.05	-14,811.84
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		-5,842,620.37	-48,541,959.66
归属于母公司股东的综合收益总额		-5,840,739.32	-48,527,147.82
归属于少数股东的综合收益总额		-1,881.05	-14,811.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2017年1-2月

编制单位：北京快方科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上年发生额
一、营业收入	十七.4	9,235,961.95	21,770,790.54
减：营业成本	十七.4	7,529,986.47	17,790,554.49
税金及附加		18,891.27	55,570.91
销售费用		4,086,070.56	24,721,948.05
管理费用		1,654,713.18	14,866,769.14
财务费用		-99,071.34	-684,886.06
资产减值损失		-88.55	10,908.65
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）			-2,022,719.83
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）		-3,954,539.64	-37,012,794.47
加：营业外收入		0.01	8,714.92
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		180,200.00	17,785.56
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-4,134,739.63	-37,021,865.11
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-4,134,739.63	-37,021,865.11
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		-4,134,739.63	-37,021,865.11

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

2017年1-2月

编制单位：北京快方科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上年发生额
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		13,858,371.70	46,311,178.83
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	六.27		3,080,825.61
经营活动现金流入小计		13,858,371.70	49,392,004.44
购买商品、接受劳务支付的现金		8,999,491.44	42,182,356.22
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		6,071,851.83	26,857,284.16
支付的各项税费		300,983.84	1,041,088.23
支付其他与经营活动有关的现金	六.27	2,981,181.00	24,661,463.45
经营活动现金流出小计		18,353,508.11	94,742,192.06
经营活动产生的现金流量净额		-4,495,136.41	-45,350,187.62
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	六.27	30,101,451.50	148,706,972.98
投资活动现金流入小计		30,101,451.50	148,706,972.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,198.07	1,551,455.45
投资支付的现金			1,695,307.61
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	六.27	20,000,000.00	151,675,040.00
投资活动现金流出小计		20,039,198.07	154,921,803.06
投资活动产生的现金流量净额		10,062,253.43	-6,214,830.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			60,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六.27		
筹资活动现金流入小计		-	60,000,000.00
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	六.27		
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	60,000,000.00
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		5,567,117.02	8,434,982.30
加：年初现金及现金等价物余额		14,634,241.92	6,199,259.62
六、期末现金及现金等价物余额		20,201,358.94	14,634,241.92

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

2017年1-2月

编制单位：北京快方科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上年发生额
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		11,653,602.63	28,758,007.12
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金			2,872,864.01
经营活动现金流入小计		11,653,602.63	31,630,871.13
购买商品、接受劳务支付的现金		7,694,278.55	28,644,796.44
支付给职工以及为职工支付的现金		4,338,063.31	17,494,944.05
支付的各项税费		162,850.09	373,682.22
支付其他与经营活动有关的现金		2,065,210.58	19,114,176.25
经营活动现金流出小计		14,260,402.53	65,627,598.96
经营活动产生的现金流量净额		-2,606,799.90	-33,996,727.83
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		30,101,451.50	148,695,349.49
投资活动现金流入小计		30,101,451.50	148,695,349.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		26,692.07	1,311,148.53
投资支付的现金			1,835,125.75
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		21,545,591.16	164,648,209.71
投资活动现金流出小计		21,572,283.23	167,794,483.99
投资活动产生的现金流量净额		8,529,168.27	-19,099,134.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			60,000,000.00
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		-	60,000,000.00
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		-	60,000,000.00
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		5,922,368.37	6,904,137.67
加：年初现金及现金等价物余额		12,038,187.93	5,134,050.26
六、期末现金及现金等价物余额		17,960,556.30	12,038,187.93

法定代表人：

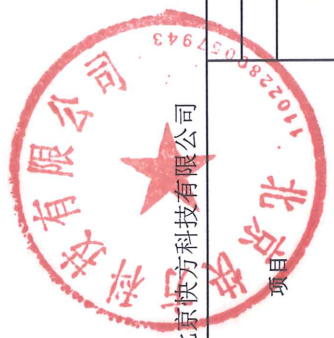


主管会计工作负责人：

（Handwritten signature）

会计机构负责人：

（Handwritten signature）



合并所有者权益变动表

2017年1-2月

单位：人民币元

编制单位：北京快方科技有限公司

项目	本期										少数股东权益	股东权益合计
	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		
一、上年年末余额	1,880,596.80	-	-	122,119,403.20	-	-	-	-	-	-66,932,536.30	-31,898.07	57,035,565.63
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、本年年初余额	1,880,596.80	-	-	122,119,403.20	-	-	-	-	-	-66,932,536.30	-31,898.07	57,035,565.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,840,739.32	-1,881.05	-5,842,620.37
（一）综合收益总额						-				-5,840,739.32	-1,881.05	-5,842,620.37
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股	-			-								-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 本期提取												-
2. 本期使用												-
（六）其他												-
四、本期末余额	1,880,596.80	-	-	122,119,403.20	-	-	-	-	-	-72,773,275.62	-33,779.12	51,192,945.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2017年1-2月

编制单位：北京快方科技有限公司

归属于母公司股东权益

项	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	股东权益合计
	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,563,244.69	-	-	-	62,436,755.31	-	-	-	-	-	-18,405,388.48	-17,086.23	45,577,525.29
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、本年年年初余额	1,563,244.69	-	-	-	62,436,755.31	-	-	-	-	-	-18,405,388.48	-17,086.23	45,577,525.29
三、本年年增减少额（减少以“-”号填列）	317,352.11	-	-	-	59,682,647.89	-	-	-	-	-	-48,527,147.82	-14,811.84	11,458,040.34
（一）综合收益总额											-48,527,147.82	-14,811.84	-48,541,959.66
（二）股东投入和减少资本	317,352.11	-	-	-	59,682,647.89	-	-	-	-	-	-	-	60,000,000.00
1. 股东投入普通股	317,352.11				59,682,647.89								60,000,000.00
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. 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	1,880,596.80	-	-	-	122,119,403.20	-	-	-	-	-	-66,932,536.30	-31,898.07	57,035,565.63

主管会计工作负责人:

法定代表人:

10

母公司所有者权益变动表

2017年1-2月

单位：人民币元

编制单位：北京快方科技有限公司

项目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,880,596.80	-	-	-	122,119,403.20	-	-	-	-	-50,571,076.01	73,428,923.99
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	1,880,596.80	-	-	-	122,119,403.20	-	-	-	-	-50,571,076.01	73,428,923.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,134,739.63	-4,134,739.63
（一）综合收益总额										-4,134,739.63	-4,134,739.63
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 本期提取											-
2. 本期使用											-
（六）其他											-
四、本期期末余额	1,880,596.80	-	-	-	122,119,403.20	-	-	-	-	-54,705,815.64	69,294,184.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京快方科技有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 2 月 28 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

北京快方科技有限公司(以下简称本公司或公司,在包含子公司时统称本集团)是由自然人高越、熊华林共同出资设立的有限责任公司,于 2014 年 5 月 14 日取得经北京市工商行政管理局密云分局核准颁发的注册号为 110228017230160 的《企业法人营业执照》。公司设立时注册资本为人民币 100.00 万元,其中股东高越以货币资金形式认缴出资 60.00 万元,占注册资本的 60%,股东熊华林以货币资金形式出资 40.00 万元,占注册资本的 40%。2014 年 10 月 28 日股东高越、熊华林分别以人民币 60.00 万元、人民币 40.00 万元足额实缴上述认缴出资。

2014 年 12 月 8 日,经公司股东会决议通过,同意吸收北京九合云腾投资中心(有限合伙)(以下简称九合云腾)为公司股东,并增加注册资本至 113.66 万元,其中股东九合云腾以货币资金形式认缴 13.6392 万元新增注册资本,股东高越、熊华林分别以货币资金形式认缴 0.01248 万元、0.00832 万元新增注册资本。同年 12 月 26 日,九合云腾以人民币 300.00 万元实缴本次增资款,其中 13.6392 万元计入实收资本,超出本次认缴的注册资本部分计入资本公积。本次增资事项已于 2014 年 12 月 11 日完成工商变更登记。截止 2014 年 12 月 31 日,公司注册资本及实收资本情况如下:

股东名称	注册资本	实收资本	期末持股比例(%)
高越	600,124.80	600,000.00	52.80
熊华林	400,083.20	400,000.00	35.20
九合云腾	136,392.00	136,392.00	12.00
合计	1,136,600.00	1,136,392.00	100.00

2015 年 6 月 26 日,经公司股东会决议通过,同意吸收自然人李义海、邵畅为公司股东,并增加注册资本至 142.075 万元,其中新增股东李义海、邵畅分别以货币资金形式认缴新增注册资本 2.8415 万元、6.63017 万元,股东九合云腾以货币资金形式认缴新增注册资本 18.94333 万元。截止 2015 年 8 月 3 日公司已分别收到股东李义海人民币 2,000.00 万元增资款、邵畅人民币 700.00 万元增资款、九合云腾人民币 300.00 万元增资款。上述增资款合计人民币 3,000.00 万元,其中 28.4150 万元计入实收资本,超出本次新增注册资本部分计入资本公积。本次增资事项已于 2015 年 7 月 24 日完成工商变更登记。

2015 年 8 月 26 日,经公司股东会决议通过,同意吸收北京快人云集企业管理中心(有限合伙)(以下简称快人云集)为公司股东,并增加注册资本至 166.00 万元。本次新增注册资本 23.9250 万元,其中股东李义海、邵畅、九合云腾分别按资本公积转增注册资本 2.741914 万元、0.966986 万元、0.796580 万元,股东高越、熊华林、新股东快人云集分别以货币资金形式认缴新增注册资本 1.691712 万元、1.127808 万元、16.6000 万元。截止 2015 年 12 月 31 日,上述股东高越、熊华林、新股东快人云集尚未实缴其出资。本次增资事项已于 2015 年 8 月 28 日完成工商变更登记。

2015 年 9 月 30 日,公司召开股东会决议,同意吸收北京天图兴北投资中心(有限合伙)(以下简称天图兴北)为公司股东,并增加注册资本至 175.764989 万元,本次新增注册资本 9.764789 万元全部由股东天图兴北以货币资金形式认缴。2015 年 10 月 13 日公

北京快方科技有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 2 月 28 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

司收到天图兴北增资款人民币 3,000.00 万元，其中超出新增注册资本 9.764789 元部分已计入资本公积。此次增资已于 2015 年 12 月 18 日完成工商变更登记。截止 2015 年 12 月 31 日，公司注册资本及实收资本情况如下：

股东名称	注册资本	实收资本	期末持股比例 (%)
高越	617,041.92	600,000.00	38.38
熊华林	411,361.28	400,000.00	25.59
九合云腾投资	172,772.80	172,772.80	11.05
李义海	216,852.44	216,852.44	13.87
邵畅	75,971.56	75,971.56	4.86
快人云集	166,000.00		
天图兴北	97,647.89	97,647.89	6.25
合计	1,757,647.89	1,563,244.69	100.00

2016 年 3 月 1 日，经公司股东会决议通过，同意增加注册资本至 182.274596 万元，新增注册资本 6.509807 万元全部由股东天图兴北以货币资金形式认缴。2016 年 2 月 4 日公司已收到股东天图兴北本次增资款人民币 2,000.00 万元，其中 6.509807 万元计入实收资本，超出部分计入资本公积。上述增资已于 2016 年 3 月 30 日，完成工商变更登记。

2016 年 8 月 18 日，经公司股东会决议一致通过，决定将公司注册资本增加至 207.50 万元，本次新增注册资本 25.225404 万元全部由股东天图兴北以货币资金形式认缴。天图兴北已于 2016 年 8 月 19 日以货币资金实缴本次增资款人民币 4,000.00 万元，其中超出本次认缴增资部分计入资本公积。2016 年 9 月 28 日，经公司股东会决议通过，同意吸收新股东郑炳敏及股东李义海将其对公司的实缴出资额 21.685244 万元，分别转予股东高越、熊华林、邵畅、天图兴北、郑炳敏，其中高越受让其出资额 1.626393 万元、熊华林受让其出资额 1.084262 万元、邵畅受让其出资额 6.692622 万元、天图兴北受让其出资额 8.131967 万元、郑炳敏受让其出资额 4.1500 万元。上述新增注册资本及股东转让股权事项，已于 2016 年 10 月 11 日完成工商变更登记。截止 2017 年 2 月 28 日，公司注册资本及实收资本情况如下：

股东名称	注册资本	实收资本	期末持股比例 (%)
高越	633,305.85	616,263.93	32.77
熊华林	422,203.90	410,842.62	21.85
九合云腾	172,772.80	172,772.80	9.19
邵畅	142,897.78	142,897.78	7.60
快人云集	166,000.00		
天图兴北	496,319.67	496,319.67	26.39
郑炳敏	41,500.00	41,500.00	2.21
合计	2,075,000.00	1,880,596.80	100.00

公司统一社会信用代码为 91110228399069738T，法定代表人为高越，公司注册地：北京市密云区经济开发区西统路 49 号，经营范围为：技术推广；销售日用杂货、化妆

北京快方科技有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 2 月 28 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

品、五金、交电、第一类医疗器械、体育用品、办公文具、避孕器具、第二类医疗器械、第三类医疗器械;基础软件服务、应用软件开发(医用软件开发除外);健康管理、健康咨询(不含诊疗活动);医院管理;零售中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品(三类所有可在药品零售企业销售的药品);销售食品;普通货运、货运专用运输(冷藏保鲜)。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;销售食品、零售中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品(三类所有可在药品零售企业销售的药品)、道路货物运输以及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。))。

公司所属行业为科技推广和应用服务业,主要从事药品销售及线下配送业务,公司经营办公地点:北京市海淀区苏州街长远天地大厦 A1 座 2 层 4202。

二、 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括北京保元益康医药销售有限公司、北京快方和平东街大药房有限公司、北京快方同城街大药房有限公司、北京快方金台路大药房有限公司、北京快方马家堡东路大药房有限公司、北京快方望京西路大药房有限公司、北京禧来康医院管理有限公司、快方医药(上海)有限公司、快方医药(深圳)有限公司、快方医药(杭州)有限公司等 10 家子公司,以及杭州康心医药有限公司、上海润卫大药房有限公司、上海淇澳药品有限公司等 3 家孙公司。2017 年 1-2 月本集团无增减合并范围内子公司情况,2016 年度本集团因股权收购新增北京快方望京西路大药房有限公司、北京快方马家堡东路大药房有限公司、北京禧来康医院管理有限公司、北京田村好药师大药房有限公司、北京兴仁堂药店有限责任公司、北京快方马甸东路大药房有限公司六家子公司,同时因由有限责任公司组织形式变更为分公司而导致合并范围内减少北京田村好药师大药房有限公司、北京兴仁堂药店有限责任公司、北京快方马甸东路大药房有限公司三家子公司。详见本附注“七、合并范围的变化”及“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

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、会计估计和前期差错”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况,因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计,包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件等。

北京快方科技有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 2 月 28 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

5. 企业合并

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本集团在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，作为合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控制方合并报表中的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

(2) 合并财务报表所采用的会计方法

本集团合并财务报表是按照第 33 号企业会计准则规定编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业务已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与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。

北京快方科技有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年2月28日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

7.合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8.现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金及可随时用于支付的存款,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。

9.外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易。本集团外币交易按交易发生日的即期汇率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。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为人民币,所产生的折算差额,作为公允价值变动直接计入当期损益。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,不改变其人民币金额。

(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折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

10.金融资产和金融负债

(1) 金融资产

北京快方科技有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年2月28日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 金融资产分类。本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产四类。

2) 金融资产确认与计量。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。对此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法,以摊余成本列示。

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

3) 金融资产减值。除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本集团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。

4) 金融资产转移。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,且本集团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。

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。

北京快方科技有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年2月28日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

(2) 金融负债

本集团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其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。

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。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

本集团资产负债表日以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

11. 应收款项坏账准备

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

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,年末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经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。应收款项(应收账款和其他应收款)分为三大类,分别是:

(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	年末余额在 100 万元以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据实际情况对预计未来现金流量的现值进行减值测试,计提坏账准备;如发生减值,单独计提坏账准备,不再按照组合计提坏账准备;如未发生减值,包含在组合中按组合性质进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据

北京快方科技有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年2月28日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

组合 1	除员工备用金借款、保证金、投资借款、关联方往来款项、代扣代缴税款以外的款项,以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合 2	员工备用金借款、保证金、投资借款、关联方往来款项、代扣代缴税款
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	按账龄分析法计提坏账准备
组合 2	按余额百分比法计提坏账准备

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例:

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	5
1—2 年	15	15
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的计提比例:

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
组合 2	0	0

(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	金额虽然不重大,但预计未来现金流量存在重大流入风险的款项
坏账准备的计提方法	根据实际情况对预计未来现金流量的现值进行减值测试,计提坏账准备;如发生减值,单独计提坏账准备,不再按照组合计提坏账准备;如未发生减值,包含在组合中按组合性质进行减值测试。

12. 存货

本集团存货包括低值易耗品、库存商品。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。库存商品的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取;

库存商品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;

13. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司、联营企业和对合营企业的投资。

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

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合

北京快方科技有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年2月28日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以在合并(购买)日为取得对被合并(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作为合并成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,按相关会计准则的规定确定投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,也改按成本法核算;对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的,或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资,改按权益法核算。

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

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

14. 固定资产

本集团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 2,000.00 元的有形资产。

北京快方科技有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 2 月 28 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

固定资产包括房屋建筑物、机器设备（生产用）、电子设备、运输工具和其他设备，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

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，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团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	房屋建筑物	20	5.00	4.75
2	机器设备	10	5.00	9.50
3	办公电子设备	3	5.00	31.67
4	运输工具	3-5	5.00	19.00-31.67
5	其他设备	3-5	5.00	19.00-31.67

本集团于每年年度终了，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。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

16.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。

17.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

北京快方科技有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年2月28日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

18.无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专有技术、专利权、软件以及商标使用权等,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。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专有技术、专利权、软件、商标使用权和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。具体摊销年限如下:

项目	土地使用权	专有技术	专利权	软件	商标使用权
摊销年限	20-50年	5-10年	5-10年	10年	10年

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,同时满足下列条件的,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)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;(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。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

19.长期资产减值

本集团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、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,本集团进行减值测试。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。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。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。资产的可收回金额是指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。出现减值的迹象如下:(1)资产的市价当期大幅度下跌,其跌

北京快方科技有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年2月28日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；(2)公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对公司产生不利影响；(3)市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低；(4)有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5)资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6)公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或亏损)远远低于(或高于)预计金额等；(7)其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

20.商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示,与联营企业和合营企业有关的商誉,包含在长期股权投资的账面价值中。

21.长期待摊费用

本集团长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用,在受益期内平均摊销。如长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22.职工薪酬

职工薪酬是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿,包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利或其他长期职工福利。

短期薪酬具体包括:职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤,短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。

离职后福利计划,是指与职工就离职后福利达成的协议,或者为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。设定提存计划,是指向独立的基金缴存固定费用后不再承担进一步支付义务的离职后福利计划;设定受益计划,是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

辞退福利,是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

其他长期职工福利,是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬,包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

23.股份支付

股份支付是指为获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

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

北京快方科技有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年2月28日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,按照本集团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,按照本集团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。

24.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,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

25.收入确认原则

本集团的营业收入主要包括销售商品收入。

销售商品收入:本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认销售商品收入的实现。

提供劳务收入:公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时,确认劳务收入的实现。在资产负债表日,提供劳务交易的结果能够可靠估计的,按完工百分比法确认相关的劳务收入,完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确认;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入,并结转已经发生的劳务成本;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认劳务收入。

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

26.政府补助

政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。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,按照应

北京快方科技有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年2月28日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

27.递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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。

本集团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。

28.租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指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。本集团作为融资租赁的承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日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,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。本集团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,本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

29.企业所得税的核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项,应纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

30.重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更:无。

(2) 重要会计估计变更:无。

北京快方科技有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年2月28日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

五、税项

1.本集团的主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照产品、材料销售收入的 17%计算销项税并抵扣进项税后计缴增值税; 以按照产品、材料销售收入的 3%计缴增值税	17%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税*	应纳税所得额	25%

2.税收优惠及批文: 无。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指 2017 年 1 月 1 日,“期末”系指 2017 年 2 月 28 日,“本期”系指 2017 年 1 月 1 日至 2 月 28 日,“上年”系指 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,货币单位为人民币元。

1.货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	53,359.94	68,253.38
银行存款	17,992,885.47	14,402,099.11
其他货币资金	2,155,113.53	163,889.43
合计	20,201,358.94	14,634,241.92
其中: 存放在境外的款项总额		

其他货币资金期末余额为存放于第三方支付平台期末尚未提现余额,其中支付宝余额为 2,131,328.97 元,京东钱包余额为 12,435.78 元,收钱吧余额 11,348.78 元。

期末货币资金不存在抵押、担保、质押情况。

2.应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的 应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
除员工备用金及市场借款、保证金及 押金、投资借款等以外的款项	517,302.75	100.00	25,865.14	5.00	491,437.61
员工备用金及市场借款、保证金及押 金、投资借款、关联方往来款项					
组合小计	517,302.75	100.00	25,865.14		491,437.61

北京快方科技有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 2 月 28 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	517,302.75	100.00	25,865.14		491,437.61

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
除员工备用金及市场借款、保证金及押金、投资借款等以外的款项	537,695.15	100.00	26,884.76	5.00	510,810.39
员工备用金及市场借款、保证金及押金、投资借款、关联方往来款项					
组合小计	537,695.15	100.00	26,884.76		510,810.39
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	537,695.15	100.00	26,884.76		510,810.39

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：无。

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	517,302.75	25,865.14	5.00
1—2 年			15.00
2—3 年			30.00
3—4 年			50.00
4—5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	517,302.75	25,865.14	

3) 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：无。

4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：无。

(2) 本期转回（或收回）的坏账准备情况：本期计提的坏账准备为-1,019.62 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期实际核销的应收账款：无。

(4) 按第三方支付平台归集的期末余额前五名应收账款汇总余额为 455,969.35 元，占期末应收账款账面余额的 88.14%。

3.预付款项

北京快方科技有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年2月28日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,647,598.42	98.15	1,490,769.77	97.954
1—2 年			9.90	0.001
2—3 年			31,130.00	2.045
3 年以上	31,130.00	1.85		
合计	1,678,728.42	100.00	1,521,909.67	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况:

单位名称	性质	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例%
丁秀娟	预付房租	201,327.00	1 年以内	11.99
北京华冠商业经营股份有限公司	预付房租	153,933.35	1 年以内	9.17
李彩霞	预付房租	150,000.00	1 年以内	8.94
星恒电源股份有限公司	预付房租	133,000.00	1 年以内	7.92
朱凤霞	预付房租	85,209.00	1 年以内	5.08
合计		723,469.35		43.10

4.其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
除员工备用金借款、保证金及押金、投资借款、关联方往来款项以外的款项					
员工备用金借款、保证金及押金、投资借款、关联方往来款项	1,956,236.63	100.00			1,956,236.63
组合小计	1,956,236.63	100.00			1,956,236.63
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,956,236.63	100.00			1,956,236.63

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

北京快方科技有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年2月28日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按组合计提坏账准备的其他应收款					
除员工备用金借款、保证金及押金、投资借款、关联方往来款项以外的款项					
员工备用金借款、保证金及押金、投资借款、关联方往来款项	1,792,589.79	100.00			1,792,589.79
组合小计	1,792,589.79	100.00			1,792,589.79
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,792,589.79	100.00			1,792,589.79

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款: 无。

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款: 无。

3) 组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
保证金等	1,174,819.94		
员工备用金	728,416.69		
关联方往来	53,000.00		
合计	1,956,236.63		

4) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款: 无。

(2) 本期转回(或收回)坏账准备情况: 无。

(3) 本期实际核销的其他应收款: 无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金等	1,174,819.94	1,065,028.74
员工备用金	728,416.69	684,561.05
关联方往来	53,000.00	43,000.00
合计	1,956,236.63	1,792,589.79

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额的比例%
丁秀娟	保证金及押金	134,218.00	1-2 年	6.86
北京京东世纪贸易有限公司	保证金及押金	100,000.00	1 年内	5.11
北京第六大洲房地产开发有限公司	保证金及押金	73,902.00	1 年内	3.78
高越	关联方往来	53,000.00	1 年以内、2 年以上	2.71
李亚	备用金	50,000.00	1 年内	2.56

北京快方科技有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年2月28日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额的比例%
刘青华	保证金及押金	50,000.00	1年内	2.56
合计		461,120.00		23.58

5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	8,659,129.50		8,659,129.50	10,137,804.89		10,137,804.89
合计	8,659,129.50		8,659,129.50	10,137,804.89		10,137,804.89

(2) 存货跌价准备: 无

6. 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
增值税留抵余额	508,213.96	434,401.18
保本浮动型银行理财产品	15,000,000.00	25,000,000.00
合计	15,508,213.96	25,434,401.18

7. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	运输设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值					
1.年初余额		1,352,044.92	861,415.09	815,436.34	3,028,896.35
2.本期增加金额		32,020.07		7,178.00	39,198.07
(1) 购置		32,020.07		7,178.00	39,198.07
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4.期末余额		1,384,064.99	861,415.09	822,614.34	3,068,094.42
二、累计折旧					
1.年初余额		455,854.19	166,902.20	147,637.92	770,394.31
2.本期增加金额		66,732.20	27,343.05	28,669.83	122,745.08
(1) 计提		66,732.20	27,343.05	28,669.83	122,745.08
(2) 企业合并增加					
(4) 其他增加					

北京快方科技有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年2月28日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4.期末余额		522,586.39	194,245.25	176,307.75	893,139.39
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值		861,478.60	667,169.84	646,306.59	2,174,955.03
2.年初账面价值		896,190.73	694,512.89	667,798.42	2,258,502.04

(2) 暂时闲置的固定资产: 无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产: 无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产: 无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产: 无。

(6) 期末用于对外抵押、担保的固定资产: 无。

8.无形资产

(1) 无形资产明细

项目	专利权	商标权	软件	其他	合计
一、账面原值					
1.年初余额			124,513.00	10,191,163.57	10,315,676.57
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额			124,513.00	10,191,163.57	10,315,676.57
二、累计摊销					
1.年初余额			14,795.28	1,983,651.78	1,998,447.06
2.本期增加金额			2,075.22	339,705.46	341,780.68
(1) 计提			2,075.22	339,705.46	341,780.68
(2) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					

北京快方科技有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年2月28日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	专利权	商标权	软件	其他	合计
(2) 其他减少					
4.期末余额			16,870.50	2,323,357.24	2,340,227.74
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值			107,642.50	7,867,806.33	7,975,448.83
2.年初账面价值			109,717.72	8,207,511.79	8,317,229.51

无形资产-其他为本公司为快速取得药店经营行政许可资质,收购各药店股权所支付对价超出购买时点各药店账面净资产差额部分。

(2) 截止期末未办妥产权证书的土地使用权:无。

(3) 期末用于对外抵押的无形资产:无。

9.长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
装修费	652,599.70		77,516.36		575,083.34
合计	652,599.70		77,516.36		575,083.34

10.应付账款

项目	期末余额	年初余额
合计	3,340,404.62	3,123,059.09
其中:1年以上	323,628.05	

11.预收款项

项目	期末余额	年初余额
合计	68,284.80	
其中:1年以上		

12.应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,077,378.28	5,483,467.68	5,876,198.76	2,684,647.20
离职后福利-设定提存计划	52,185.86	130,663.86	130,755.24	52,094.48
辞退福利				

北京快方科技有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年2月28日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一期内到期的其他福利				
合计	3,129,564.14	5,614,131.54	6,006,954.00	2,736,741.68

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,035,936.06	5,376,247.91	5,774,293.34	2,637,890.63
职工福利费		11,894.85	11,894.85	
社会保险费	40,962.22	90,070.92	85,076.57	45,956.57
其中:医疗保险费	36,502.84	80,221.64	75,765.99	40,958.49
工伤保险费	1,454.75	3,220.03	3,067.20	1,607.58
生育保险费	3,004.63	6,629.25	6,243.38	3,390.50
住房公积金	480.00	5,254.00	4,934.00	800.00
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	3,077,378.28	5,483,467.68	5,876,198.76	2,684,647.20

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	50,043.83	125,611.81	126,009.61	49,646.03
失业保险费	2,142.03	5,052.05	4,745.63	2,448.45
企业年金缴费				
合计	52,185.86	130,663.86	130,755.24	52,094.48

13.应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	299,323.40	390,913.81
个人所得税	187,500.00	187,500.00
城市维护建设税	25,400.56	28,923.23
教育费附加	10,892.75	12,727.26
地方教育附加	7,261.84	8,484.86
其他	86.41	104.22
合计	530,464.96	628,653.38

14.其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	年初余额
往来款	1,264,134.54	1,264,134.54
其他	87,616.40	79,112.31

北京快方科技有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 2 月 28 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

款项性质	期末余额	年初余额
合计	1,351,750.94	1,343,246.85

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	其中:1 年以上金额	未偿还或结转原因
王华	1,264,134.54	1,264,134.54	子公司待支付原股东往来款
合计	1,264,134.54	1,264,134.54	

15.实收资本

股东名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
高越	616,263.93			616,263.93
熊华林	410,842.62			410,842.62
北京九合云腾投资中心(有限合伙)	172,772.80			172,772.80
邵畅	142,897.78			142,897.78
北京天图兴北投资中心(有限合伙)	496,319.67			496,319.67
郑炳敏	41,500.00			41,500.00
合计	1,880,596.80			1,880,596.80

实收资本及股东变化情况,详见附注一、公司的基本情况。

16.资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	122,119,403.20			122,119,403.20
合计	122,119,403.20			122,119,403.20

资本公积-资本溢价形成过程详见附注一、公司的基本情况。

17.未分配利润

项目	期末余额	年初余额
年初未分配利润	-66,932,536.30	-18,405,388.48
加:本期归属于母公司股东净利润	-5,840,739.32	-48,527,147.82
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
分配普通股股利		
转增资本		
期末未分配利润	-72,773,275.62	-66,932,536.30

18.营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上年发生额
主营业务收入	11,640,389.65	43,085,018.21
其他业务收入	42,831.20	175,616.60
合计	11,683,220.85	43,260,634.81

北京快方科技有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 2 月 28 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上年发生额
主营业务成本	9,131,080.76	33,614,405.85
其他业务成本		
合计	9,131,080.76	33,614,405.85

19.税金及附加

项目	本期发生额	上年发生额
城市维护建设税	15,906.44	80,625.38
教育费附加	6,794.01	35,754.74
地方教育费附加	4,529.34	23,863.91
印花税	3,190.18	23,922.77
其他	94.71	1,918.56
合计	30,514.68	166,085.36

根据财政部《关于印发<增值税会计处理规定>的通知》（财会[2016]22 号），本期公司将印花税、房产税等计入税金及附加项目列报。

20.销售费用

项目	本期发生额	上年发生额
职工薪酬	4,453,673.17	19,811,562.66
市场推广费	153,055.35	7,352,688.01
房租物管费	917,206.65	7,783,513.81
办公费	177,924.92	1,073,270.77
差旅费	8,905.50	62,201.30
服务费	261,637.08	1,385,788.04
配送费	32,251.00	1,283,390.98
折旧费	38,347.02	121,408.28
装修费	38,851.24	475,676.99
交通费	13,712.00	223,021.04
其他	17,304.60	412,655.33
合计	6,112,868.53	39,985,177.21

21.管理费用

项目	本期发生额	上年发生额
职工薪酬	1,225,356.20	8,319,105.37
房租	157,697.63	900,009.30
办公费	50,067.51	371,687.70
差旅费	8,685.80	173,182.09
服务费	34,000.00	5,473,911.62
折旧费	84,398.06	469,398.43

北京快方科技有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年2月28日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

无形资产摊销	339,705.46	1,983,651.78
装修费	45,561.12	265,512.04
业务招待费	94,508.55	111,693.50
交通费	20,126.30	139,729.01
其他	107,115.81	869,459.41
合计	2,167,222.44	19,077,340.25

22. 财务费用

项目	本期发生额	上年发生额
利息支出		
减：利息收入	101,451.50	706,972.98
加：汇兑损益		
加：其他支出	5,847.14	50,967.43
合计	-95,604.36	-656,005.55

23. 资产减值损失

项目	本期发生额	上年发生额
坏账损失	-1,019.62	27,684.36
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
在建工程减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
合计	-1,019.62	27,684.36

24. 营业外收入

(1) 报告期营业外收入明细

项目	本期发生额	上年发生额
非流动资产处置利得		450.00
其中：固定资产处置利得		450.00
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助		

北京快方科技有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年2月28日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上年发生额
其他	198.01	482,218.19
合计	198.01	482,668.19

(2) 政府补助明细: 无。

25. 营业外支出

项目	本期发生额	上年发生额
非流动资产处置损失		18,594.12
其中: 固定资产处置损失		18,594.12
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		
其他	180,880.24	51,559.09
合计	180,880.24	70,153.21

26. 所得税费用

项目	本期发生额	上年发生额
当期所得税费用	96.56	421.97
递延所得税费用		
合计	96.56	421.97

27. 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	本期发生额	上年发生额
员工归还备用金		3,080,825.61
合计		3,080,825.61

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
房租及物业管理费	1,655,393.68	8,683,523.11
市场推广费	153,055.35	7,352,688.01
技术服务费	295,637.08	3,798,871.62
办公费	227,992.43	1,444,958.47
其他	321,545.63	1,324,236.89
配送费	32,251.00	1,283,390.98
交通费	13,712.00	362,750.05
差旅费	17,591.30	235,383.39
业务招待费	94,508.55	111,693.50

北京快方科技有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 2 月 28 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上年发生额
银行手续费	5,847.14	50,967.43
押金	109,791.20	13,000.00
员工备用金	53,855.64	
合计	2,981,181.00	24,661,463.45

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
利息收入	101,451.50	706,972.98
银行理财产品赎回	30,000,000.00	140,000,000.00
合计	30,101,451.50	140,706,972.98

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
收购药店中介服务费		1,675,040.00
购买银行理财产品	20,000,000.00	150,000,000.00
合计	20,000,000.00	151,675,040.00

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金: 无。

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金: 无。

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上年发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-5,842,620.37	-48,541,959.66
加: 资产减值准备	-1,019.62	27,684.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	122,745.08	590,806.71
无形资产摊销	341,780.68	1,970,981.06
长期待摊费用摊销	77,516.36	721,189.03
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)		18,144.12
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	-101,451.50	-706,972.98
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)		
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	1,478,675.39	-9,055,739.04
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-222,556.83	4,101,056.32
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-348,205.60	5,524,622.46
其他		

北京快方科技有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 2 月 28 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上年发生额
经营活动产生的现金流量净额	-4,495,136.41	-45,350,187.62
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一期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	20,201,358.94	14,634,241.92
减: 现金的期初余额	14,634,241.92	6,199,259.62
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	5,567,117.02	8,434,982.30

(3) 当期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期发生额	上年发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		1,835,125.75
其中: 北京快方望京西路大药房有限公司		217,647.00
北京快方马家堡东路大药房有限公司		300,000.00
北京禧来康医院管理有限公司		212,478.75
北京快方科技有限公司田村大药房分店		550,000.00
北京快方科技有限公司安宁庄路大药房		225,000.00
北京快方科技有限公司马甸大药房		330,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物		139,818.14
其中: 北京快方望京西路大药房有限公司		78,883.62
北京快方马家堡东路大药房有限公司		
北京禧来康医院管理有限公司		44,903.30
北京快方科技有限公司田村大药房分店		1,865.00
北京快方科技有限公司安宁庄路大药房		6,270.68
北京快方科技有限公司马甸大药房		7,895.54
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		
取得子公司支付的现金净额		1,695,307.61

(4) 当期收到的处置子公司的现金净额: 无。

(5) 现金和现金等价物

项目	本期发生额	上年发生额
现金	20,201,358.94	14,634,241.92
其中: 库存现金	53,359.94	68,253.38
可随时用于支付的银行存款	17,992,885.47	14,402,099.11
可随时用于支付的其他货币资金	2,155,113.53	163,889.43

北京快方科技有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年2月28日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上年发生额
现金等价物		
其中:三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	20,201,358.94	14,634,241.92
其中:母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

28.所有权或使用权受到限制的资产:无。

29.外币货币性项目:无。

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 上期非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本(万元)	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入(万元)	购买日至年末被购买方的净利润(万元)
北京快方望京西路大药房有限公司	2016年2月1日	36.75	100.00	收购	2016年1月1日	控制	305.88	-61.37
北京快方马家堡东路大药房有限公司	2016年1月19日	20.00	100.00	收购	2016年1月1日	控制	133.38	-76.14
北京禧来康医院管理有限公司	2016年8月9日	21.25	100.00	收购	2016年8月1日	控制	1.43	1.46
北京田村好药师大药房有限公司	2016年5月19日	55.00	100.00	收购	2016年1月1日	控制	129.86	-29.87
北京兴仁堂药店有限责任公司	2016年10月31日	30.00	100.00	收购	2016年7月1日	控制	219.85	-36.84
北京快方科技有限公司马甸大药房	2016年4月11日	41.25	100.00	收购	2016年3月1日	控制	210.07	-60.92

(2) 本期非同一控制下企业合并:无。

(3) 合并成本及商誉

项目	北京快方望京西路大药房有限公司	北京快方马家堡东路大药房有限公司	北京禧来康医院管理有限公司
现金	367,647.00	200,000.00	212,478.75
非现金资产的公允价值			
发行或承担的债务的公允价值			
发行的权益性证券的公允价值			
或有对价的公允价值			
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值			
合并成本合计			
减:取得的可辨认净资产公允价值	26,270.74	93,646.42	-19,286.54
无形资产/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	341,376.26	106,353.58	231,765.29

(续)

北京快方科技有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 2 月 28 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	北京田村好药师大 药房有限公司	北京兴仁堂药店有 限责任公司	北京快方马甸东路 大药房有限公司
现金	550,000.00	300,000.00	412,500.00
非现金资产的公允价值			
发行或承担的债务的公允价值			
发行的权益性证券的公允价值			
或有对价的公允价值			
购买日之前持有的股权于购买日的公 允价值			
合并成本合计			
减:取得的可辨认净资产公允价值	-62,186.00	160,318.48	5,294.96
无形资产/合并成本小于取得的可辨认 净资产公允价值份额的金额	612,186.00	139,681.52	407,205.04

2. 同一控制下企业合并: 无。

3. 处置子公司: 无。

4. 其他原因的合并范围变动:

(1) 本期因其他原因导致的合并范围变动: 无。

(2) 上年因其他原因导致的合并范围变动

1) 根据北京中立信资产评估有限责任公司出具的北京中立信评报字(2016)第 Y103 号评估报告及北京兴仁堂药店有限责任公司出具的清算确认报告,北京兴仁堂有限责任公司于 2016 年 10 月 31 日经北京市工商行政管理局海淀分局核准,组织形式由有限责任公司变更为分公司,并更名为北京快方科技有限公司安宁庄路大药房。

2) 根据北京东审资产评估有限责任公司出具的东评字(2016)001 号评估报告及北京田村好药师大药房有限公司出具的清算确认报告,北京田村好药师大药房有限公司于 2016 年 5 月 19 日经北京市工商行政管理局海淀分局核准,组织形式由有限责任公司变更为分公司,并更名为北京快方科技有限公司田村大药房。

3) 根据北京中立信资产评估有限责任公司出具的北京中立信评报字(2016)第 Y102 号评估报告及北京快方马甸东路大药房有限公司出具的清算确认报告,北京快方马甸东路大药房有限公司于 2016 年 10 月 9 日经北京市工商行政管理局海淀分局核准,组织形式由有限责任公司变更为分公司,并更名为北京快方科技有限公司安宁庄路大药房。

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

公司名称	简称	主要 经营 地	注册地	业务性 质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
一级子公司							
北京保元益康医药销售有限公司 1)	保元益康	北京	北京海淀	零售	100%		非同一控制下企 业合并
北京快方和平东街大药房有	和平大药房	北京	北京朝阳	零售	100%		非同一控制下企

北京快方科技有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 2 月 28 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

限公司 2)							业合并
北京快方同城街大药房有限公司 3)	同城大药房	北京	北京昌平	零售	100%		非同一控制下企业合并
北京快方金台路大药房有限公司 4)	金台路大药房	北京	北京朝阳	零售	100%		非同一控制下企业合并
北京快方望京西路大药房有限公司 5)	望京大药房	北京	北京朝阳	零售	100%		非同一控制下企业合并
北京快方马家堡东路大药房有限公司 6)	马家堡大药房	北京	北京丰台	零售	100%		非同一控制下企业合并
北京禧来康医院管理有限公司 7)	禧来康医院	北京	北京顺义	医疗	100%		非同一控制下企业合并
快方医药（上海）有限公司 8)	上海快方	上海	上海松江	零售	100%		设立
快方医药（深圳）有限公司 9)	深圳快方	深圳	深圳南山	零售	100%		设立
快方医药（杭州）有限公司 10)	杭州快方	杭州	杭州余杭	零售	100%		设立
二级子公司							
杭州康心医药有限公司 11)	杭州康心	杭州	杭州上城	零售	100%		非同一控制下企业合并
上海润卫大药房有限公司 12)	上海润卫	上海	上海杨浦	零售	99%		非同一控制下企业合并
上海淇澳药品有限公司 13)	上海淇澳	上海	上海自贸区	零售	99%		非同一控制下企业合并

1) 保元益康系自然人陈建红于 2012 年 10 月 10 日独资设立的有限责任公司，注册资本为 10 万元，上述设立出资已于 2012 年 5 月 4 日实缴并经北京隆盛会计师事务所有限责任公司出具的隆盛验字[2012]第 703 号验资报告验证。2012 年 10 月 10 日，取得经北京市工商行政管理局海淀分局核准并颁布的注册号为 11010801528669 的《企业法人营业执照》。

2015 年 5 月 8 日，经保元益康公司股东会决议通过，股东陈建华将其持有保元益康 100%股权转让给自然人贺楹。同年 11 月 20 日，经保元益康股东会决议通过，同意股东贺楹将其全部股权转让予本公司。上述股东转让事项已完成工商变更登记。保元益康统一社会信用代码为 91110108055615635G，登记机关为北京市工商行政管理局海淀分局，住所为北京市海淀区农大南路 33 号 28 号楼北平房号，法定代表人高越。

2) 和平大药房系 2016 年 6 月 20 日经北京市工商行政管理局朝阳分局核准由原北京和平永康大药房有限公司更名而来，由自然人陆平、黄俐琴共同设立，于 2010 年 3 月 8 日取得北京市工商行政管理局朝阳分局核发（京朝）名称预核（内）字[2009]第 0155109 号《企业名称预先核准通知书》。和平大药房设立时注册资本为 10 万元，其中股东陆平出资 5 万元，占注册资本 50%；股东黄俐琴出资 5 万元，占注册资本 50%。根据设立时公司章程及出资协议约定，设立出资实行分期实缴，应于 2012 年 4 月 19 日前缴足。2010 年 4 月 26，股东陆平、黄俐琴分别实缴首期出资 2 万元，并于 2012 年 4 月 26 日经北京捷勤丰汇会计师事务所出具的捷汇验朝字[2010]0135 号验资报告验证。2010 年 5 月 13 日，取得经北京市工商行政管理局朝阳分局核准并颁布的注册号为 110105012857302 的《企业法人营业执照》。

北京快方科技有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 2 月 28 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2012 年 3 月 20 日, 和平大药房分别收到股东陆平、黄俐琴第二期实缴出资 3 万元, 本资实缴出资已于 2012 年 3 月 20 日经北京中靖诚会计师事务所(普通合伙)以验字[2011]第 A-057 号验资报告验证。截止本次出资时点, 和平大药房设立出资已足额完成实缴。本次出资事项已于 2012 年 3 月 31 日完成工商变更登记并取得最新《企业法人营业执照》。

2015 年 12 月, 经和平大药房股东会决议通过, 同意股东陆平、黄俐琴各自将其持有的全部和平大药房股权转让予本公司。此次股权转让事项已于 2015 年 12 月 17 日完成工商变更登记。

和平大药房统一社会信用代码为 91110105554826082M, 登记机关为北京市工商行政管理局朝阳分局, 住所为北京市朝阳区和平街十四区 3 号楼北平房, 法定代表人高越。

3) 同城大药房系 2016 年 4 月 28 日经北京市工商行政管理局昌平分局核准由原北京安佑康大药房有限公司(以下简称安佑康大药店)更名而来。安佑康大药房系由自然人齐岩松、贺妍婷、杜娟共同出资设立, 设立时注册资本人民币 10 万元, 其中股东齐岩松以货币资金形式出资 5 万元; 股东贺妍婷、杜娟分别以货币资金形式出资 2.5 万元。2013 年 10 月 12 日, 取得经北京市工商行政管理局昌平分局核准并颁布的注册号为 110114016364712 的《企业法人营业执照》。

2014 年 3 月 27 日, 经安佑康大药房股东会决议通过, 同意股东齐岩松将其 5 万元出资转让给自然人金一。此次股权转让已于 2014 年 3 月 28 日完成工商变更登记。

2015 年 9 月 22 日, 经安佑康大药房股东会决议通过, 同意股东金一、贺妍婷、杜娟各自将持有的安佑康大药房全部出资转予自然人高越。2015 年 11 月 1 日, 经安佑康大药房股东会决议通过, 同意股东高越将其全部和平大药房 100%股权转让予本公司。此次股权转让事项已于 2015 年 11 月 3 日完成工商变更登记。

同城大药房统一社会信用代码为 9111011408050569XK, 登记机关为北京市工商行政管理局昌平分局, 住所为北京市昌平区回龙观镇龙博苑二区五号楼 201, 法定代表人高越。

4) 金台路大药房系 2016 年 5 月 12 日经北京市工商行政管理局朝阳分局核准由原北京摩玛医药有限公司(以下简称摩玛医药)更名而来。摩玛医药由自然人邱华英全资设立, 设立时注册资本 10 万元。2015 年 8 月 24 日, 取得经北京市工商行政管理局朝阳分局核准并颁布的注册号为 110105019748497 的《企业法人营业执照》。

2016 年 1 月 10 日, 经安佑康大药房股东会决议通过, 同意股东邱华英将其持有的摩玛医药全部股权转让给本公司。此次股权转让已于 2016 年 2 月 2 日完成工商变更登记。

金台路大药房统一社会信用代码为 91110105355242447A, 住所为北京市朝阳区金台北街 5 号楼北侧平房 2 幢 1-1, 法定代表人为高越。

5) 望京大药房系 2016 年 6 月 15 日经北京市工商行政管理局朝阳分局核准由原北京苏杭堂大药房有限公司(以下简称苏杭大药房)更名而来。苏杭大药房由自然人侯波、高亮亮共同出资设立, 设立时注册资本 3 万元, 由股东侯波、高亮亮分别出资 1.5 万元。上述设立出资实缴情况已于 2012 年 3 月 7 日经北京中美利鑫会计师事务所(普通合伙)

北京快方科技有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 2 月 28 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

以中美利鑫[2012]验字第 X640 号验资报告验证。2012 年 3 月 8 日,取得经北京市工商行政管理局朝阳分局核准并颁布的注册号为 110105014700607 的《企业法人营业执照》。

2012 年 5 月 24 日,经苏杭大药房股东会决议通过,同意股东侯波、高亮亮分别将其 1.5 万元出资转让给自然人杜晓新、潘光。此次股权转让已于 2012 年 5 月 29 日完成工商变更登记。

2015 年 11 月 18 日,经苏杭大药房股东会决议通过,同意股东杜晓新、潘光将各自持有的苏杭大药房全部出资转让给本公司。此次股权转让已于 2016 年 2 月 1 日完成工商变更登记。

望京大药房统一社会信用代码为 911101055923728868,住所为北京市朝阳区南湖中园 117 号楼 3 门 1 层 01 号,法定代表人为高越。

6) 马家堡大药房前身为北京祥仁堂大药房有限公司(以下简称祥仁堂大药房),于 2001 年 4 月 30 日成立,设立时注册资本 30 万元,分别由股东赵继功、刘颖以货币资金出资 24 万元、6 万元,上述出资已经北京中燕通会计师事务所出具中燕验字(2001)第 1-01-0278 号验资报告验证。2001 年 4 月 30 日,取得经北京市工商行政管理局丰台分局核准并颁布的注册号为 110106002675226 的《企业法人营业执照》。

2007 年 4 月 23 日,经祥仁堂大药房股东会决议通过,同意股东赵继功、刘颖将其持有祥仁堂大药房全部股权转让予自然人张文林。2013 年 4 月,祥仁堂大药房召开了股东会,一致同意股东张文林将其持有的祥仁堂大药房全部出资 30 万元转让给自然人杨颖。

2016 年 1 月 15 日,祥仁堂大药房召开了股东会,同意股东杨颖将其持有的祥仁堂大药房 100%股权转让给本公司。此次股权转让已于 2016 年 1 月 19 日完成工商变更登记。

马家堡大药房统一社会信用代码为 91110106802220988A,法定代表人为高越,企业住所为北京市丰台区马家堡东路 168 号院 21 号楼 1 层 02。

7) 禧来康医院由自然人李艳凯于 2014 年 4 月 16 日出资设立,注册资本 50 万元。2016 年 8 月 3 日,经禧来康医院股东会决议通过,同意股东李艳凯将其持有的禧来康医院 100%股权转让给本公司。2016 年 8 月 9 日经北京市工商行政管理局顺义分局核准并颁布最新《企业法人营业执照》。截止 2017 年 2 月 28 日,禧来康医院注册资本为 50 万元,实收资本为 0。

禧来康医院统一社会信用代码为 91110113097713575Y,法定代表人为高越,企业住所为北京市顺义区赵全营镇赵全营村赵红路 68 号。

8) 上海快方是由本公司于 2015 年 9 月 18 日以货币形式认缴出资成立的有限责任公司,注册资本为人民币 100 万元。截止 2017 年 2 月 28 日,上述认缴出资尚未实缴。

上海快方统一社会信用代码为 913101173584761697,住所为上海市松江区九亭镇涞寅路 1969 号 2 幢,法定代表人为高越。

9) 深圳快方是由本公司于 2015 年 8 月 17 日以货币形式认缴出资成立的有限责任公司,注册资本为人民币 100 万元。截止 2017 年 2 月 28 日,上述认缴出资尚未实缴。

深圳快方统一社会信用代码为 91440300349994888Q,住所为深圳市南山区南头街道北环大道塘尾小区 10014 号厂房 3 栋 3 楼 303-3168,法定代表人为高越。

北京快方科技有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年2月28日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10) 杭州快方是由本公司于2016年10月31日以货币形式认缴出资成立的有限责任公司,注册资本为人民币100万元。截止2017年2月28日,上述认缴出资尚未实缴。

杭州快方统一社会信用代码为91330110MA27YYQ6XK,住所为杭州市余杭区五常街道文一西路833号西溪风情花园澄品苑6-4-1商铺,法定代表人为高越。

11) 杭州康心是由自然人王华于2015年10月12日以货币形式出资成立的有限责任公司,注册资本为人民币30万元。2015年10月12日,取得经杭州市上城区市场监督管理局核准并颁布的注册号为330102000160462《企业法人营业执照》。截止2015年12月31日,尚未实缴出资。

2016年1月,经杭州康心股东会决议通过,同意股东王华将其持有的杭州康心全部股权转让给上海快方。2016年1月13日,上述股权转让已经杭州市上城区市场监督管理局核准并颁布最新《企业法人营业执照》。截止2017年2月28日,杭州康心注册资本尚未实缴。

杭州康心统一社会信用代码为91330102MA27W2K55F,住所为上城区建国中路210号,法定代表人为高越。

12) 上海润卫是由自然人王华、何令以货币资金形式共同出资成立的有限责任公司,注册资本为人民币50万元。2012年7月17日取得经上海市杨浦区市场监督管理局核准并颁布的注册号为310110000599543的《企业法人营业执照》。

2015年10月,经公司股东会决议通过,一致同意股东王华、何令将其各自持有的上海润卫全部股权转让给本公司及自然人高越,其中本公司受让上海润卫99%股权,自然人高越受让上海润卫1%股权。此次股权转让事项,已于2015年10月21日完成工商变更登记。

上海润卫统一社会信用代码为91310110599783231T,住所为上海市杨浦区营口路600弄4号,法定代表人为高越。

13) 上海淇澳是2005年10月8日在上海自贸区市场监督管理局登记注册成立的有限责任公司,注册资本为30.00万元,其中自然人于涛以货币资金形式出资21万元,占注册资本的70%;自然人金哲浩以货币资金形式出资4.5万元,占注册资本的15%;自然人刘成以货币资金形式出资4.5万元,占注册资本的15%,上述实缴出资已于2005年9月12日经上海兆信会计师事务所出具的兆会验字(2005)第12232号验资报告验证。

2006年11月24日,上海淇澳股东于涛、金哲浩、刘成共同与自然人林宾丹签订股权转让协议,同时经上海淇澳股东会决议通过,同意于涛、金哲浩、刘成分别将其各自持有的全部上海淇澳股权转让给自然人林宾丹。后经多次股权转让后,截止2014年12月31日,上海淇澳股权结构如下:

股东姓名	出资额(万元)	所占比例
潘玉玲	15.00	50.00%
夏晓蓉	15.00	50.00%
合计	30.00	100.00%

2015年10月20日,经上海淇澳股东会决议通过,同意股东潘玉玲、夏晓蓉共同将其合计持有的上海淇澳100%股权转让予上海快方及自然人高越,其中上海快方受让上海淇

北京快方科技有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年2月28日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

澳 99%的股权, 自然人高越受让上海淇澳 1%股权。截止 2017 年 2 月 28 日, 上海淇澳股权结构如下:

股东姓名	出资额(万元)	所占比例
上海快方	29.70	99.00%
高越	0.30	1.00%
合计	30.00	100.00%

上海淇澳统一社会信用代码为 913100007815014137, 住所为中国(上海)自由贸易试验区民生路 660 号, 法定代表人为高越。

(2) 重要的非全资子公司: 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. 在合营企业或联营企业中的权益: 无。

九、公允价值的披露: 无。

十、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

截止 2017 年 2 月 28 日, 股东高越持有本公司 32.77%股权, 为公司第一大股东, 但根据本公司章程规定: 股东会为公司最高权利机构, 对于须经股东会决议通过事项, 除须达到公司法、章程规定的表决权票数外, 还须经股东高越、熊华林其中一人投票同意方可形成决议。另由于股东高越、熊华林非一致行动人, 因此公司暂无控股股东及实际控制人。持股比例最大的前五名股东具体情况如下:

股东名称	注册资本	实收资本	期末持股比例(%)
高越	633,305.85	616,263.93	32.77
熊华林	422,203.90	410,842.62	21.85
北京九合云腾投资中心(有限合伙)	172,772.80	172,772.80	9.19
邵畅	142,897.78	142,897.78	7.6
北京天图兴北投资中心(有限合伙)	496,319.67	496,319.67	26.39
郑炳敏	41,500.00	41,500.00	2.21

子公司: 详见本附注“八、1.(1) 企业集团的构成”相关内容。

2. 合营企业及联营企业: 无。

3. 其他关联方: 无。

(二) 关联交易: 无。

(三) 关联方往来余额

北京快方科技有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年2月28日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	高越	53,000.00		43,000.00	

2. 应付项目: 无。

(四) 其他: 无。

十一、股份支付: 无。

十二、或有事项: 无。

十三、承诺事项: 无。

十四、资产负债表日后事项: 无。

十五、其他重要事项: 无。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
除员工备用金及市场借款、保证金及押金、投资借款等以外的款项	205,128.05	8.35	10,256.40	5.00	194,871.65
员工备用金及市场借款、保证金及押金、投资借款、关联方往来款项	2,250,877.49	91.65			2,250,877.49
组合小计	2,456,005.54	100.00	10,256.40		2,445,749.14
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	2,456,005.54	100.00	10,256.40		2,445,749.14

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
除员工备用金及市场借款、保证金及押金、投资借款等	206,898.93	5.97	10,344.95	5.00	196,553.98

北京快方科技有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 2 月 28 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
以外的款项					
员工备用金及市场借款、保证金及押金、投资借款、关联方往来款项	3,259,064.20	94.03			3,259,064.20
组合小计	3,465,963.13	100.00	10,344.95		3,455,618.18
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	3,465,963.13	100.00	10,344.95		3,455,618.18

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款: 无。

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	205,128.05	10,256.40	5.00
1—2 年			15.00
2—3 年			30.00
3—4 年			50.00
4—5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	205,128.05	10,256.40	

3) 组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

客户名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方往来款项	2,250,877.49		
合计	2,250,877.49		

4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款: 无。

(2) 本期计提、转回(或收回)的坏账准备情况: 本期计提的坏账准备为-88.55 元; 本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期实际核销的应收账款: 无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款汇总余额为 2,339,534.93 元, 占期末应收账款账面余额的 95.26%。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

北京快方科技有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 2 月 28 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	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					
除员工备用金借款、保证金及押金、投资借款、关联方往来款项以外的款项					
员工备用金借款、保证金及押金、投资借款、关联方往来款项	29,220,134.81	100.00			29,220,134.81
组合小计	29,220,134.81	100.00			29,220,134.81
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	29,220,134.81	100.00			29,220,134.81

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
除员工备用金借款、保证金及押金、投资借款、关联方往来款项以外的款项					
员工备用金借款、保证金及押金、投资借款、关联方往来款项	27,577,375.55	100.00			27,577,375.55
组合小计	27,577,375.55	100.00			27,577,375.55
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					-
合计	27,577,375.55	100.00			27,577,375.55

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款: 无。

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款: 无。

3) 组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
保证金	790,483.94		
员工备用金	585,579.02		
关联方往来款项	27,844,071.85		
合计	29,220,134.81		

(2) 本期转回 (或收回) 坏账准备情况: 无。

(3) 本期实际核销的其他应收款: 无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

北京快方科技有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 2 月 28 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
关联方资金拆借及往来	27,844,071.85	26,291,421.17
员工备用金	585,579.02	483,635.76
保证金	790,483.94	802,318.62
合计	29,220,134.81	27,577,375.55

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额的比例%
快方医药(上海)有限公司	关联方往来	11,404,347.81	1 年以内、1-2 年	39.03
快方医药(深圳)有限公司	关联方往来	9,715,302.75	1 年以内、1-2 年	33.25
北京快方马家堡东路大药房有限公司	关联方往来	1,270,684.58	1 年以内、1-2 年	4.35
北京快方和平东街大药房有限公司	关联方往来	1,051,274.44	1 年以内、1-2 年	3.6
北京快方望京西路大药房有限公司	关联方往来	1,009,772.32	1 年以内、1-2 年	3.46
合计		24,451,381.90		83.69

北京快方科技有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 2 月 28 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,248,157.75		2,248,157.75	2,248,157.75		2,248,157.75
对联营、合营企业投资						
合计	2,248,157.75		2,248,157.75	2,248,157.75		2,248,157.75

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京快方同城街大药房有限公司	350,000.00			350,000.00		
北京和平永康大药房有限公司	330,532.00			330,532.00		
北京保元益康医药销售有限公司	787,500.00			787,500.00		
北京快方望京西路大药房有限公司	367,647.00			367,647.00		
北京快方马家堡东路大药房有限公司	200,000.00			200,000.00		
北京禧来康医院管理有限公司	212,478.75			212,478.75		
合计	2,248,157.75			2,248,157.75		

(3) 对联营、合营企业投资：无。

北京快方科技有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年2月28日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上年发生额
主营业务收入	9,193,130.75	21,598,974.90
其他业务收入	42,831.20	171,815.64
合计	9,235,961.95	21,770,790.54
主营业务成本	7,529,986.47	17,790,554.49
其他业务成本		
合计	7,529,986.47	17,790,554.49

十七、财务报告批准

本财务报告于2017年4月13日由本公司董事会批准报出。





营业执照

(副本)⁽³⁻¹⁾

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
执行事务合伙人 叶韶勋

成立日期 2012年03月02日
合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01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。(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。)



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。

2016年01月22日



证书序号: NO. 019726

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》。

会计师事务所 执业证书



名称:

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师:

叶韶勋

办公场所:

北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式:

特殊普通合伙

会计师事务所编号:

11010136

注册资本(出资额):

3583.2万元

批准设立文号:

京财会许可[2011]0056号

批准设立日期:

2011-07-07



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000170

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
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 张克



证书号: 16 发证时间: 二〇一七年十月二十九日

证书有效期至: 二〇一七年十月二十九日

注册会计师变更事项登记

Registration of Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2009年11月4日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

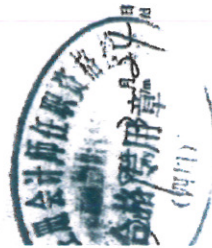
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2009年11月4日

年度检验登记

Annual 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.



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2009年11月4日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2009年11月4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.



姓名	罗建平
性别	男
出生日期	1964-3-28
工作单位	四川君和会计师事务所
身份证号码	420106640328081



证书编号: 510100020022

No. of Certificate

批准注册协会 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000年06月01日
Date of Issuance



2007年12月31日



年度检验
Annual Rec. Validation
2018年3月31日
本证书检验合格有效期一年。
This certificate is valid for one year after this renewal.



注册会计师协会
四川省注册会计师协会
110101364823
证书编号
110101364823
07 月 11 日
年 月 日
四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
Date of Issuance



姓名 涂海清
Full name 涂海清
性别 男
Sex 男
出生日期 1987-08-27
Date of birth 1987-08-27
工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所
Working unit 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所
身份证号 360425198708274910
Identity No. 360425198708274910