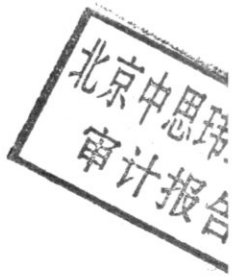




紫光创新投资
有限公司

2017 年度审计报告

中思玮业审字[2018]第 014 号



北京中思玮业会计师事务所（普通合伙）

中国·北京



中思玮业会计师事务所
Zhongsiweiye
Certified Public Accountants

通讯地址: 北京市海淀区玲珑路恩济西园 10 号楼东一门 208 室
Postal Address: East Door No. 10-208, En' JiXiyuan, Linglong Rd,
Haidian District, Beijing, P.R. China
邮政编码 (Post Code): 100142
电话 (Tel): +86(10)68455563 传真 (Fax): +86(10)68423126



审计报告

中思玮业审字[2018]第 014 号

紫光创新投资有限公司:

我们审计了后附的紫光创新投资有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表,包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表,2017 年度的利润表、所有者权益变动表和现金流量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》和《企业会计制度》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。



中思玮业会计师事务所

Zhongsiweiye

Certified Public Accountants

通讯地址: 北京市海淀区玲珑路恩济西园 10 号楼东一门 208 室

Postal Address: East Door No. 10-208, En' JiYiYuan, Linglong Rd, Haidian District, Beijing, P. R. China

邮政编码 (Post Code): 100142

电话 (Tel): +86(10)68455563 传真 (Fax): +86(10)68423126

三、审计意见

我们认为,紫光创新投资有限公司财务报表在所有重大方面已经按照《企业会计准则》和《企业会计制度》的规定编制,公允反映了紫光创新投资有限公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况、2017 年度的经营成果和现金流量。

北京中思玮业会计师事务所(普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一八年一月二十日

资产负债表

编制单位：紫光创新投资有限公司

2017年12月31日

金额单位：元

项 目	行次	期末数	期初数	附注编号
流动资产	1			
货币资金	2	101,778.97	1,459,147.73	附注八.1
△交易性金融资产	3	2,213.60	2,206.96	附注八.2
#短期投资	4			
应收票据	5			
应收账款	6			
预付款项	7			
应收股利	8			
应收利息	9			
其他应收款	10	1,645,200.00	1,645,200.00	附注八.3
存货	11			
其中:原材料	12			
库存商品(产成品)	13			
一年内到期的非流动资产	14			
其他流动资产	15			
流动资产合计	16	1,749,192.57	3,106,554.69	
非流动资产	17			
△可供出售金融资产	18			
△持有至到期投资	19			
#长期债权投资	20			
△长期应收款	21			
长期股权投资	22	8,198,486.05	8,998,722.31	附注八.4
#股权分置流通权	23			
△投资性房地产	24			
固定资产原价	25	2,046,602.00	2,072,416.00	附注八.5
减:累计折旧	26	1,414,240.27	1,531,891.53	附注八.5
固定资产净值	27	632,361.73	540,524.47	附注八.5
减:固定资产减值准备	28			
固定资产净额	29			
在建工程	30			
工程物资	31			
固定资产清理	32			
△生物性生物资产	33			
△油气资产	34			
无形资产	35			
其中:土地使用权	36			
△开发支出	37			
△商誉	38			
#*合并价差	39			
长期待摊费用(递延资产)	40			
△递延所得税资产	41			
#递延所得税借项	42			
其他非流动资产(其他长期资产)	43			
其中:特种储备物资	44			
非流动资产合计	45	8,830,847.78	9,539,246.78	
	46			
	47			
	48			
	49			
	50			
	51			
	52			
资 产 总 计	53	10,580,040.35	12,645,801.47	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

制表人:

资产负债表（续）

编制单位：紫光创新投资有限公司

2017年12月31日

金额单位：元

项 目	行次	期末数	期初数	附注编号
流动负债	54			
短期借款	55			
△交易性金融负债	56			
#应付权证	57			
应付票据	58			
应付账款	59			
预收款项	60			
应付职工薪酬	61			
其中：应付工资	62			
应付福利费	63			
应交税费	64	7,425.00	43,573.06	附注八.6
其中：应交税金	65	7,425.00	43,573.06	附注八.6
应付利息	66			
应付股利（应付利润）	67			
其他应付款	68	9,068,716.20	7,817,346.50	附注八.7
一年内到期的非流动负债	69			
其他流动负债	70			
流动负债合计	71	9,076,141.20	7,860,919.56	
非流动负债	72			
长期借款	73			
应付债券	74			
长期应付款	75			
专项应付款	76			
预计负债	77			
△递延所得税负债	78			
#递延税款贷项	79			
其他非流动负债	80			
其中：特准储备基金	81			
非流动负债合计	82		-	
负 债 合 计	83	9,076,141.20	7,860,919.56	
所有者权益（或股东权益）	84			
实收资本（或股本）	85	250,000,000.00	250,000,000.00	附注八.8
国家资本	86			
集体资本	87			
法人资本	88			
其中：国有法人资本	89			
集体法人资本	90			
个人资本	91			
外商资本	92			
资本公积	93	12,000,000.00	12,000,000.00	附注八.9
△减：库存股	94			
盈余公积	95	6,563,546.46	6,563,546.46	附注八.10
△一般风险准备	96			
#*未确认的投资损失（以“-”号填列）	97			
未分配利润	98	-267,059,647.31	-263,778,664.55	附注八.11
其中：现金股利	99			
*外币报表折算差额	100			
归属于母公司所有者权益合计	101	1,503,899.15	4,784,881.91	
*少数股东权益	102			
所有者权益合计	103	1,503,899.15	4,784,881.91	
#减：未处理资产损失	104			
所有者权益合计（剔除资产损失后的余额）	105	1,503,899.15	4,784,881.91	
负债及所有者权益合计	106	10,580,040.35	12,645,801.47	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

制表人：

利润表

企财02表

编制单位：紫光创新投资有限公司

2017年12月31日

金额单位：元

项 目	行次	本期实际数	上期实际数	附注编号
一、营业收入	1	10,000.00	1,098,944.80	附注八.12
其中：主营业务收入	2		1,098,944.80	
其他业务收入	3	10,000.00		
减：营业成本	4			
其中：主营业务成本	5			
其他业务成本	6			
营业税金及附加	7		3,953.77	附注八.13
销售费用	8			
管理费用	9	2,478,634.35	2,493,826.81	附注八.14
其中：业务招待费	10	10,043.00	29,021.00	附注八.14
研究与开发费	11			
财务费用	12	24,466.45	-2,940.87	附注八.15
其中：利息支出	13	25,000.00	-	附注八.15
利息收入	14	1,472.55	3,838.07	附注八.15
汇兑净损失（汇兑净收益以“-”号填列）	15			
△资产减值损失	16			
其他	17			
加：△公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	18			
投资收益（损失以“-”号填列）	19	-800,236.26	-51,822,060.36	附注八.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	20			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	21	-3,293,337.06	-53,217,955.27	
加：营业外收入	22	12,354.30		附注八.17
其中：非流动性资产处置利得	23	12,354.30		附注八.17
非货币性资产交换利得（非货币性交易收益）	24			
政府补助（补贴收入）	25			
债务重组利得	26			
减：营业外支出	27		23,598.96	附注八.17
其中：非流动性资产处置损失	28		23,598.96	附注八.17
非货币性资产交换损失（非货币性交易损失）	29			
债务重组损失	30			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	31	-3,280,982.76	-53,241,554.23	
减：所得税费用	32			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	33	-3,280,982.76	-53,241,554.23	
五、每股收益	34			
基本每股收益	35			
稀释每股收益	36			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

制表人：

现金流量表

编制单位：紫光创新投资有限公司

2017年12月31日

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2	10,000.00	108,108.75	
收到的税费返还	3			
收到其他与经营活动有关的现金	4	3,097,289.91	10,100,000.00	
经营活动现金流入小计	5	3,107,289.91	10,208,108.75	
购买商品、接受劳务支付的现金	6			
支付给职工以及为职工支付的现金	7	856,715.16	1,037,920.97	
支付的各项税费	8	108,140.64	83,159.95	
支付其他与经营活动有关的现金	9	3,272,702.87	11,586,799.21	
经营活动现金流出小计	10	4,237,558.67	12,707,880.13	
经营活动产生的现金流量净额	11	-1,130,268.76	-2,499,771.38	
二、投资活动产生的现金流量：	12			
收回投资收到的现金	13		2,900,000.00	
取得投资收益收到的现金	14		400,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15	25,000.00	8,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16			
收到其他与投资活动有关的现金	17			
投资活动现金流入小计	18	25,000.00	3,308,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19	227,100.00		
投资支付的现金	20			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21			
支付其他与投资活动有关的现金	22			
投资活动现金流出小计	23	227,100.00		
投资活动产生的现金流量净额	24	-202,100.00	3,308,000.00	
三、筹资活动产生的现金流量：	25			
吸收投资收到的现金	26			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	27			
取得借款收到的现金	28			
收到其他与筹资活动有关的现金	30			
筹资活动现金流入小计	31			
偿还债务支付的现金	32			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33	25,000.00		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	34			
支付其他与筹资活动有关的现金	35			
筹资活动现金流出小计	36	25,000.00		
筹资活动产生的现金流量净额	37	-25,000.00		
四、汇率变动对现金的影响	38			
五、现金及现金等价物净增加额	39	-1,357,368.76	808,228.62	
加：期初现金及现金等价物的余额	40	1,459,147.73	650,919.11	
六、期末现金及现金等价物余额	41	101,778.97	1,459,147.73	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

制表人：

现金流量表（续）

2017年12月31日

企财03表

编制单位：紫光创新投资有限公司

金额单位：元

补充资料	行次	本期金额	上期金额	附注编号
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：	42			
净利润	43	-3,280,982.76	-53,241,554.23	
减：未确认投资损失	44			
加：资产减值准备	45			
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46	122,617.04	127,193.19	
无形资产摊销	47			
长期待摊费用摊销	48			
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）	49	-12,354.30	23,598.96	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	50			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	51			
财务费用（收益以“-”号填列）	52	24,993.36	-6.62	
投资损失（收益以“-”号填列）	53	800,236.26	51,822,060.36	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	54			
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	55			
存货的减少（增加以“-”号填列）	56			
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	57	-	-900,000.00	
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	58	1,215,221.64	-331,063.04	
其他	59			
经营活动产生的现金流量净额	60	-1,130,268.76	-2,499,771.38	
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	61			
债务转为资本	62			
一年内到期的可转换公司债券	63			
融资租入固定资产	64			
三、现金及现金等价物净增加情况：	65			
现金的期末余额	66	101,778.97	1,459,147.73	
减：现金的期初余额	67	1,459,147.73	650,919.11	
加：现金等价物的期末余额	68			
减：现金等价物的期初余额	69			
现金及现金等价物净增加额	70	-1,357,368.76	808,228.62	

单位负责人：

会计机构负责人：

制表人：

所有者权益变动表

编制单位：紫光创新投资有限公司

2017年12月31日

金额单位：元

项 目	行次	本年金额						上年金额											
		实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配 利润	其他	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配 利润	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	1	250,000,000.00	12,000,000.00			6,563,546.46	-	-263,778,664.55		4,784,881.91	250,000,000.00	12,000,000.00			6,563,546.46	-	-210,537,110.32		-
加：会计政策变更	2									-									-
前期差错更正	3									-									-
其他	4									-									-
二、本年年初余额	5	250,000,000.00	12,000,000.00			6,563,546.46	-	-263,778,664.55		4,784,881.91	250,000,000.00	12,000,000.00			6,563,546.46	-	-210,537,110.32		58,026,436.14
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6																		
（一）净利润	7							-3,280,982.76		-3,280,982.76							-53,241,554.23		-53,241,554.23
（二）其他综合收益	8									-									-
上述（一）和（二）小计	9							-3,280,982.76		-3,280,982.76							-53,241,554.23		-53,241,554.23
（三）所有者投入和减少资本	10									-									-
1.所有者投入资本	11									-									-
2.股份支付计入所有者权益的金额	12									-									-
3.其他	13									-									-
（四）利润分配	14									-									-
1.提取盈余公积	15									-									-
其中：法定公积金	16									-									-
任意公积金	17									-									-
储备基金	18									-									-
企业发展基金	19									-									-
专项应付款	20									-									-
2.提取一般风险准备	21									-									-
3.对所有者（或股东）的分配	22									-									-
4.其他	23									-									-
（五）所有者权益内部结转	24									-									-
1.资本公积转增资本（或股本）	25									-									-
2.盈余公积转增资本（或股本）	26									-									-
3.盈余公积弥补亏损	27									-									-
4.其他	28									-									-
（六）专项储备提取和使用	29									-									-
1.提取专项储备	30									-									-
2.使用专项储备	31									-									-
（七）其他	32									-									-
四、本年年末余额	33	250,000,000.00	12,000,000.00			6,563,546.46	-	-267,059,647.31		1,503,899.15	250,000,000.00	12,000,000.00			6,563,546.46	-	-263,778,664.55		4,784,881.91

附注：

紫光创新投资有限公司

2017 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司基本情况

紫光创新投资有限公司(以下简称本企业)成立于 2000 年 04 月 19 日, 由北京市工商行政管理局颁发了企业法人营业执照, 经济性质为其他有限责任公司, 注册资本 25000 万元整, 法定代表人刘宏飞, 注册地址为北京市海淀区中关村南大街 1 号友谊宾馆 62528 室。2016 年 04 月 27 日公司三证合一后统一社会信用代码为 91110108722604041T。

企业经营范围: 项目投资; 投资管理; 投资咨询; 劳务服务; 企业形象策划; 信息咨询(中介除外); 技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务; 销售本公司开发的产品。(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)

二、会计核算前提的说明

本企业无不符合会计核算前提的情况。

三、主要会计政策、会计估计的说明

1、会计制度:

本企业执行《企业会计准则》, 并根据此制度编制会计报表。

2、会计年度：

本企业的会计年度从公历每年一月一日至十二月三十一日止。

3、记账本位币：

本企业以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则：

本企业以权责发生制为记账基础，以实际成本为计价原则。各项财产在取得时按实际成本计量，其后如果发生减值，按企业会计制度规定计提相应的减值准备。

5、外币业务的核算方法及折算方法：公司对发生的外币业务，以业务发生当日的汇率（指由中国人民银行公布的外币市场汇价中间价，下同）将外币折算成人民币记账；期末对各种外币账户的外币余额按期末日汇率进行调整，调整后的人民币金额与原账面金额之间的差额作为汇兑损益，除与购建固定资产有关的专用借款产生的汇兑损益，在该资产达到预定可使用状态前予以资本化、计入资产成本外，属于筹建期间发生的汇兑损益于发生时计入长期待摊费用，于本企业开始生产经营的当月一次计入损益；属于正常生产经营期间发生的汇兑损益，则直接计入当期损益。

6、现金及现金等价物的确定标准：公司将持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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列作现金等价物。

7、交易性金融资产：本企业交易性金融资产取得时的成本按实际支付的全部价款扣除已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期尚未领取的债券利息计价。

交易性金融资产持有期间所获得的现金股利或利息，除取得时已记入应收项

目的现金股利或利息外，应于收到时，确认收益。

8、应收款项

(1) 应收款项（包括应收账款和其他应收款）确认为坏账确认标准

在发生下列情况之一时，按规定程序批准后确认为坏账。

①债务人被依法宣告破产、撤销的，取得破产宣告、注销工商登记或吊销执照的证明或者政府部门责令关闭的文件等有关资料，在扣除以债务人清算财产清偿的部分后，对仍不能收回的应收款项，作为坏账损失；

②债务人死亡或者依法被宣告失踪、死亡，其财产或者遗产不足清偿且没有继承人的应收款项，在取得相关法律文件后，作为坏账损失；

③涉诉的应收款项，已生效的人民法院判决书、裁定书判定、裁定败诉的，或者虽然胜诉但因无法执行被裁定终止执行的，作为坏账损失；

④逾期 3 年的应收款项，具有企业依法催收磋商记录，并且能够确认 3 年内没有任何业务往来的，在扣除应付该债务人的各种款项和有关责任人员的赔偿后的余额，作为坏账损失；

⑤逾期 3 年的应收款项，债务人在境外及我国香港、澳门、台湾地区的，经依法催收仍未收回，且在 3 年内没有任何业务往来的，在取得境外中介机构出具的终止收款意见书，或者取得我国驻外使（领）馆商务机构出具的债务人逃亡、破产证明后，作为坏账损失。

(2) 坏账损失的核算方法：本公司采用备抵法核算坏账。

(3) 坏账准备的计提方法：本公司按账龄分析法计提坏账准备。

(4) 坏账核销：对符合坏账的确认标准，确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

9、存货核算方法

(1) 存货分类

存货主要分为原材料、包装物、库存商品、产成品、自制半成品、发出商品、废品、修理用备件、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货采用实际成本法核算。发出存货以加权平均法计算成本。低值易耗品和包装物采用“一次摊销法”进行摊销。

(3) 存货的盘存制度

存货采用永续盘存制。期末时，对存货进行盘点，盘点结果如与账面记录不符，于期末前查明原因，经董事会批准后，在期末结账前处理完毕。

(4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末采用成本与可变现净值孰低计量，按单项存货成本低于可变现净值的差额提取存货跌价准备，计入当年度损益。

10、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

本企业对被投资企业具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算，即最初以初始成本计量，以后根据应享有的被投资企业所有者权益的份额进行调整。投资初始成本与享有被投资企业所有者权益份额之差额作为股权投资差额，并按以下方式处理：

投资初始成本超过享有被投资企业所有者权益份额之差额，按直线法摊销。合同规定期限的，按投资期限摊销。合同没有规定投资期限的，按不超过 10 年摊销。

本企业对被投资企业无控制、无共同控制且无重大影响的长期股权投资采用成本法核算。投资收益在被投资企业宣布现金股利或利润分配时确认。

处置或转让长期股权投资按实际取得的价款与账面价值的差额计入当期损益。

(2) 长期债权投资

长期债券投资按取得时实际支付的全部价款(包括税金、手续费等相关费用)减去已到付息期但尚未领取的债券利息计价；债券溢价或折价在债券存续期内于确认相关债券利息收入时按直线法摊销。期末按权责发生制原则计提应计利息。

(3) 长期投资减值准备的确认标准和计提方法

决算日如果由于市价持续下跌或投资单位经营状况变化等原因导致其可回

收金额低于投资的账面价值，则按照可收回金额低于投资的账面价值的差额计提长期投资减值准备，并计入当年度损益。

11、固定资产

企业的固定资产是指使用期限超过一年，单位价值在人民币 2,000 元以上，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产以取得时的实际成本为原价入账，以年限平均法计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值	预计使用寿命	年折旧率
房屋及建筑物	5%	40 年	2.375%
交通运输设备	5%	10 年	9.500%
办公设备及其它	5%	5 年	19.000%

本企业不计提固定资产减值准备，对于存在下列情况之一的固定资产，全额计入固定清理：

- (1) 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- (2) 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- (3) 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产。

12、在建工程：本企业在建工程按各项工程以实际发生金额核算，并于交付使用时转作固定资产。在建设期或安装期间为该工程所发生的借款利息支出、汇兑损益计入该工程成本。已交付使用的在建工程不能按时办理竣工决算的，暂估转入固定资产，待正式办理竣工决算后，调整已入账的固定资产，并根据已提折旧在剩余期限进行折旧计提，不在调整已提折旧。

13、无形资产：本企业的无形资产是指为生产商品、提供劳务、出租给他人，

或为管理目的而持有的、没有实物形态的非货币性长期资产，包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。

本企业的无形资产按取得时的实际成本计价。

本企业无形资产自取得当月起在预计使用年限、法律规定年限、合同规定年限三者最短者分期平均摊销计入当期损益。法律、合同均未规定年限的，摊销年限不应超过 10 年，本企业无形资产摊销年限为 10 年。

14、长期待摊费用

本企业的长期待摊费用是指不能全部计入当年损益，应当在以后年度内分期摊销的各项费用，包括开办费、租入固定资产改良支出、固定资产大修理支出等，以实际发生额核算，按预计受益期限平均摊销。

15、收入确认原则

(1) 产品销售：在产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，企业不再对该产品实施与所有权相关的继续管理权和实施控制权，相关的收入已经收到或取得了收款证据，并且与销售该产品有关的成本能够可靠地计量时，确认产品销售收入实现。

(2) 提供劳务：在劳务已经提供，相关的收入已收到或取得了收款的证据，并且与劳务有关的成本能够可靠地计量时，确认收入实现。年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认实际收入；劳务开始和完成分属不同的会计年度，在劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定时，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入：他人使用本企业资产，本企业收取的利息和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠的计量

时确认收入。其中：利息收入按他人使用本企业现金的时间和使用利率计算确定，使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

16、所得税的会计处理方法：本企业采用应付税款法核算所得税。既按照当期计算的应缴所得税额确认为当期所得税费用的方法。

17、员工社会保障及福利：本企业按照相关法规的规定，按期为公司职工支付各项社会保险及住房公积金，并计入当期费用；企业期末按不超过工资总额的14%的实际发生额计提应付福利费进入当期费用，用于职工福利性费用开支。

18、利润分配方法

本公司本年实现的净利润按以下顺序进行分配：

弥补以前年度亏损；

提取法定盈余公积金；

提取法定公益金；

提取任意盈余公积金；

应付股东利润；

四、主要税项

本企业主要应纳税税种如下：

1. 企业所得税

2017 年度本企业适用的所得税率为 25%。

2. 增值税

本企业为增值税小规模一般纳税人，税率为 3%。

3. 城建税

本企业城建税按应纳增值税的 7% 计算缴纳。

4. 教育费附加

本企业教育费附加按应纳增值税的 3% 计算缴纳，本企业地方教育附加按应

纳增值税的 2% 计算缴纳。

5. 个人所得税

本企业个人所得税由员工个人负担，本单位为其代扣代缴，税率为 3%—45%。

五、或有事项的说明

本企业本期无需要说明的或有事项。

六、资产负债表日后事项的说明

截至本财务报告批准报出日止，本企业未发生影响本会计报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项

七、承诺事项

本企业无需要披露的重大财务承诺事项。

八、会计报表项目注释

1、货币资金

(1) 明细余额

项 目	期初余额			期末余额		
	原 币 金 额	折算汇率	折 合 人 民 币	原 币 金 额	折算汇率	折 合 人 民 币
现金	38,464.29		38,464.29	11,845.80		11,845.80
其中：人民币	38,464.29	1.0000	38,464.29	11,845.80	1.0000	11,845.80
美元						
银行存款	1,420,683.44		1,420,683.44	89,933.17		89,933.17
其中：人民币	1,420,683.44	1.0000	1,420,683.44	89,933.17	1.0000	89,933.17
美元						
其他货币资金						
其中：人民币						
合 计	1,459,147.73		1,459,147.73	101,778.97		101,778.97

本企业不存在抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

项 目	年初余额		年末余额	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
股权投资	2,206.96		2,213.60	
其中：股票投资	2,206.96		2,213.60	
债券投资				
(1) 国债投资				
(2) 其他债券投资				
其他投资				
合 计	2,206.96		2,213.60	

3、其他应收款

(1) 明细余额

账龄	期初金额			期末金额		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
1 年以内	900,000.00	54.70%				
1-2 年	600,000.00	36.47%		1,500,000.00	91.17%	
2-3 年						
3 年以上	145,200.00	8.83%		145,200.00	8.83%	
合计	1,645,200.00	100.00%		1,645,200.00	100.00%	

(2) 主要债务人列示

序号	单位名称	金额	比例
1	北京友谊宾馆	145,200.00	8.83%
2	苏州紫光创新科技发展有限公司	1,500,000.00	91.17%
	合 计	1,645,200.00	100%

4、长期投资

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
北京紫光兴源科技发展有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
北京紫创中惠生态科技投资有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
紫光美食云(北京)信息服务有限公司	1,100,000.00			1,100,000.00
苏州紫光创新科技发展有限公司	1,616,287.72		626,438.06	989,849.66
北京信诚致远投资有限公司	3,282,434.59		173,798.20	3,108,636.39
合 计	8,998,722.31		800,236.26	8,198,486.05

5、固定资产

(1) 固定资产原值及累计折旧

固 定 资 产 类 别	期 初 数		本期增加	本期减少	期 末 数	
	原 值	减值准备			原 值	减值准备
运输工具	2,058,619.00		227,100.00	252,914.00	2,032,805.00	
办公设备	13,797.00				13,797.00	
原值小计	2,072,416.00				2,046,602.00	
运输工具	1,518,784.38		122,617.04	240,268.30	1,401,133.12	
办公设备	13,107.15				13,107.15	
累计折旧小计	1,531,891.53				1,414,240.27	
固定资产净值合计	540,524.47				632,361.73	

6、应交税费

税 种	适用税率	期初数	期末数
增值税		32,275.06	
城建税		2,259.25	
教育费附加		968.25	
地方教育附加		645.50	
个人所得税		7,425.00	7,425.00
合 计		43,573.06	7,425.00

7、其他应付款

(1) 期末余额

账龄	期初余额		期末余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	2,027,346.50	25.93%	3,368,716.20	37.15%
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上	5,790,000.00	74.07%	5,700,000.00	62.85%
合计	7,817,346.50	100.00%	9,068,716.20	100.00%

(2) 主要债权人列示

序号	单位名称	金额	比例
1	北京信诚致远投资管理有限公司	4,700,000.00	51.83%
2	社保统筹	27,346.50	0.30%
3	中惠熙元房地产集团有限公司	1,000,000.00	11.03%
4	刘宏飞	134,055.00	1.48%
5	马军伟	73,579.98	0.80%
6	张金力	3,133,734.72	34.56%
	合 计	9,068,716.20	100.00%

8、实收资本

投资者名称	期 初 余 额		本年增加	本年减少	期 末 余 额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
紫光股份有限公司	4000 万元	16%			4000 万元	16%
四川省投资集团有限责任公司	2000 万元	8%			2000 万元	8%
天茂实业集团股份有限公司	2000 万元	8%			2000 万元	8%
中海(海南)海盛船务股份有限公司	2000 万元	8%			2000 万元	8%
北京燕京啤酒股份有限公司	2000 万元	8%			2000 万元	8%
北京特利投资管理有限公司	2000 万元	8%			2000 万元	8%
内蒙古饭店	2000 万元	8%			2000 万元	8%
中钨高新材料股份有限公司	1500 万元	6%			1500 万元	6%
石家庄常山纺织股份有限公司	2000 万元	8%			2000 万元	8%
凌源钢铁股份有限公司	2000 万元	8%			2000 万元	8%
苏州盘门旅游开发公司	1500 万元	6%			1500 万元	6%
中交路桥建设有限公司	2000 万元	8%			2000 万元	8%
合 计	25000 万元	100%			25000 万元	100%

9、资本公积

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	变动原因、依据
资本溢价	12,000,000.00			12,000,000.00	
合 计	12,000,000.00			12,000,000.00	

10、 盈余公积

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	变动原因、依据
法定盈余公积金	2,791,023.51			2,791,023.51	
法定公益金	1,395,511.75			1,395,511.75	
任意盈余公积金					
免税基金	2,377,011.20			2,377,011.20	
合 计	6,563,546.46			6,563,546.46	

11、 未分配利润

项 目	金 额
上年年末余额	-263,778,664.55
加：年初未分配利润调整数	
其中：执行《企业会计制度》追溯调整	
重大会计差错	
其他调整因素	
本年年初余额	-263,778,664.55
本年增加数	-3,280,982.76
其中：本年净利润转入	-3,280,982.76
其他增加	
本年减少数	
其中：本年提取盈余公积数	
本年分配现金股利数	
本年分配股票股利数	
其他减少	
本年年末余额	-267,059,647.31
其中：董事会已批准的现金股利数	

12、 主营业务收入与成本

主要业务类别	主营业务收入		主营业务成本	
	本年数	上年数	本年数	上年数
	10,000.00	1,098,944.80		
合 计	10,000.00	1,098,944.80		

13、 税金及附加

项 目	本年数	上年数
增值税		
城市维护建设税		2,306.37
教育费附加		988.44
地方教育费附加		658.96
合 计		3,953.77

14、 管理费用

项 目	本年数	上年数
工 资	767,000.00	672,350.00
福利费	2,269.00	15,475.40
折 旧	122,617.04	127,193.19
房 租	562,124.40	555,185.30
办公费	5,741.00	17,560.00
电话费	33,720.89	35,384.79
差旅费		14,975.22
业务招待费	10,043.00	29,021.00
市内交通费	206,508.00	223,304.00
汽车保险	71,650.80	68,691.67
车辆修理费	100,593.39	133,583.00
养老统筹基金	328,158.00	328,277.92
会议费		2,000.00
员工保险费	24,258.02	26,134.12
车船使用税	11,100.00	12,300.00
印花税	506.60	2,117.00
审计费	18,000.00	18,000.00
住房公积金	201,840.00	201,840.00
残疾人保障金	12,504.21	10,074.20
培训费		360.00
合 计	2,478,634.35	2,493,826.81

15、 财务费用

项 目	本年数	上年数
利息收入	-1,472.55	-3,828.07
利息支出	25,000.00	
手续费	939.00	897.00
合 计	24,466.45	-2,940.87

16、 投资收益

产生投资收益的来源	本年数	上年数
1、持有期间收益		
（1）权益法核算的长期股权投资	-800,236.26	-51,822,060.36
（2）成本法核算长期股权投资		
（3）其他		
2、处置收益		
（1）权益法核算的长期股权投资		
（2）成本法核算长期股权投资		
（3）其他		
合 计	-800,236.26	-51,822,060.36

17、 营业外收支

主要项目类别	本年数	上年数
营业外收支净额	12,354.30	-23,598.96
营业外收入小计	12,354.30	-23,598.96
处置固定资产净收益	12,354.30	-23,598.96
违约、赔偿、罚款等收入		
增值税既征即退返还款		
无法支付的往来款项		

九、其他事项说明

本企业无其它需要说明的事项。

十、会计报表之批准

2017 年度财务报表已经本企业董事会批准报出。



营业执照

(副本)(1-1)

统一社会信用代码 91110108660502727J



名称 北京中思玮业会计师事务所（普通合伙）

类型 普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区阜外亮甲店1号恩济西园10号楼东一门东206室

执行事务合伙人 赵潞喜

成立日期 2007年09月28日

合伙期限 2007年09月28日至 长期

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；代理记帐；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。）



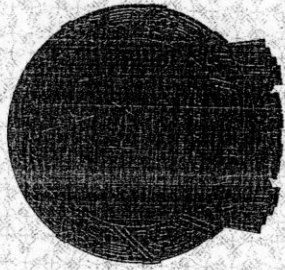
在线扫码获取详细信息

登记机关



2016 年 01 月 05 日

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: 北京中思玮业会计师事务所(普通合伙)

主任会计师: 赵潞喜

办公场所: 北京市海淀区阜外亮甲店1号恩济西园10号楼东一门东206室

组织形式: 普通合伙

会计师事务所编号: 11000526

注册资本(出资额): 0万元

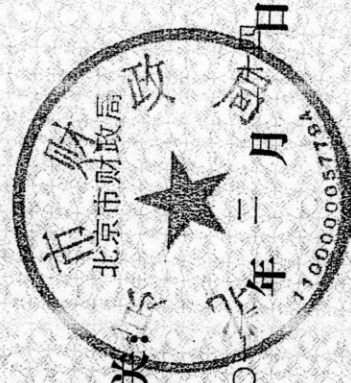
批准设立文号: 京财会[2007]2310

批准设立日期: 2007-09-27

证书序号: NO. 019734

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》。



发证机关:

二〇〇七年二月五日

中华人民共和国财政部制

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.



110000130144

证书编号:
No. of Certificate

北京注册会计师协会

批准注册协会:

Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

一九九四年
1994

五月
May

五
5

年
Year

月
Month

日
Day

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.



2011年
2011

五月
May

五
5

2012年
2012

五月
May

五
5

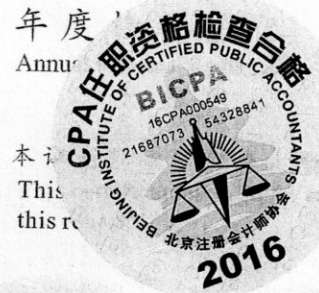


姓名: 赵潞喜
Full name: Zhao Lixi
性别: 男
Sex: Male
出生日期: 1948-06-05
Date of birth: 1948-06-05
工作单位: 北京中思玮业会计师事务所
Working unit: Beijing Zhongsiweiye Accounting Firm
身份证号码: 110108480605001
Identity card No.: 110108480605001



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，
This certificate is valid for
this renewal.



本证书
This certificate
is valid for
this renewal.

有效一年。
Valid for one year after



年 / 月 / 日
Year / Month / Day

6

7



姓名 陈燕华
Full name 陈燕华
性别 女
Sex 女
出生日期 1955-04-28
Date of birth 1955-04-28
工作单位 北京中思玮业会计师事务所
Working unit 北京中思玮业会计师事务所
身份证号码
Identity card No. 10102195504283021

