

审计报告

天职业字[2017] 19193 号

佳都新太科技股份有限公司：

我们审计了后附的北京睿帆科技有限公司（以下简称“睿帆科技”）财务报表，包括 2017 年 9 月 30 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年 1 至 9 月、2016 年度、2015 年 5 月 5 日（成立日）至 2015 年 12 月 31 日的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是睿帆科技管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，睿帆科技财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了睿帆科技 2017 年 9 月 30 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年 1 至 9 月、2016 年度、2015 年 5 月 5 日（成立日）至 2015 年 12 月 31 日的经营成果和现金流量。

[此页无正文]

中国·北京
二〇一七年十二月一日

中国注册会计师：

中国注册会计师：

资产负债表

编制单位：北京睿帆科技有限公司

金额单位：元

项 目	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	662,206.71	343,382.62	91,668.58	七、（一）
△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	970,000.00	460,000.00		七、（二）
应收账款				
预付款项				
△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				
△买入返售金融资产				
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	462.63	19,038.22	1,807.46	七、（三）
流动资产合计	1,632,669.34	822,420.84	93,476.04	
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	8,755.72			七、（四）
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				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产			16,206.01	七、（五）
其他非流动资产				
非流动资产合计	8,755.72		16,206.01	
资 产 总 计	1,641,425.06	822,420.84	109,682.05	

法定代表人：于海中

主管会计工作负责人：于海中

会计机构负责人：于海中

资产负债表（续）

编制单位：北京睿帆科技有限公司

金额单位：元

项 目	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款				
△向中央银行借款				
△吸收存款及同业存款				
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				
△拆入资金				
应付票据				
应付账款	627,300.00	200,000.00		七、（六）
预收款项				
△卖出回购金融资产款				
△应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	188,490.74	7,319.03		七、（七）
应交税费	3,390.29	15,283.01	770.03	七、（八）
应付利息				
应付股利				
其他应付款	251,566.00	509,610.00	253,253.30	七、（九）
△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	1,070,747.03	732,212.04	254,023.33	
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	1,070,747.03	732,212.04	254,023.33	
所有者权益				
实收资本				
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	334,810.01	17,207.88	1,631.25	七、（十）
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	7,300.09	7,300.09		七、（十一）
一般风险准备				
未分配利润	228,567.93	65,700.83	-145,972.53	七、（十二）
所有者权益合计	570,678.03	90,208.80	-144,341.28	
负债及所有者权益合计	1,641,425.06	822,420.84	109,682.05	

法定代表人：于海中

主管会计工作负责人：于海中

会计机构负责人：于海中

利润表

编制单位：北京睿帆科技有限公司

金额单位：元

项 目	2017年1至9月	2016年度	2015年5月5日（成立日）至2015年12月31日	附注编号
一、营业总收入	2,659,424.28	2,591,122.36	95,145.60	
其中：营业收入	2,659,424.28	2,591,122.36	95,145.60	七、（十三）
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	2,477,981.59	2,347,560.19	257,324.14	
其中：营业成本	1,511,362.10	1,495,615.60	144,000.00	七、（十三）
△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	9,573.93	9,328.04	216.53	七、（十四）
销售费用	87,087.17	50,040.20	27,219.56	七、（十五）
管理费用	865,781.01	776,932.24	84,244.90	七、（十六）
财务费用	4,177.38	15,644.11	1,643.15	七、（十七）
资产减值损失				
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）				
投资收益				
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）				
其他收益				
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	181,442.69	243,562.17	-162,178.54	
加：营业外收入				
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出				
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	181,442.69	243,562.17	-162,178.54	
减：所得税费用	18,575.59	24,588.72	-16,206.01	七、（十八）
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	162,867.10	218,973.45	-145,972.53	
六、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				
七、综合收益总额	162,867.10	218,973.45	-145,972.53	
八、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：于海中

主管会计工作负责人：于海中

会计机构负责人：于海中

现金流量表

编制单位：北京睿帆科技有限公司

金额单位：元

项 目	2017年1至9月	2016年度	2015年5月5日（成立日）至2015年12月31日	附注编号
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	2, 229, 207. 00	2, 208, 856. 00	98, 000. 00	
△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	437. 25	667. 72	93. 10	
经营活动现金流入小计	2, 229, 644. 25	2, 209, 523. 72	98, 093. 10	
购买商品、接受劳务支付的现金	146, 083. 22	511, 895. 00		
△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	1, 184, 332. 35	1, 324, 956. 36	223, 230. 00	
支付的各项税费	85, 966. 36	112, 675. 18	4, 878. 36	
支付其他与经营活动有关的现金	443, 649. 23	249, 283. 14	28, 316. 16	
经营活动现金流出小计	1, 860, 031. 16	2, 198, 809. 68	256, 424. 52	
经营活动产生的现金流量净额	369, 613. 09	10, 714. 04	-158, 331. 42	七、（十九）
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9, 789. 00			
投资支付的现金				
△质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	9, 789. 00			
投资活动产生的现金流量净额	-9, 789. 00			
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	250, 000. 00	1, 155, 000. 00	250, 000. 00	
△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	250, 000. 00	1, 155, 000. 00	250, 000. 00	
偿还债务支付的现金	291, 000. 00	914, 000. 00		
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	291, 000. 00	914, 000. 00		
筹资活动产生的现金流量净额	-41, 000. 00	241, 000. 00	250, 000. 00	
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	318, 824. 09	251, 714. 04	91, 668. 58	七、（十九）
加：期初现金及现金等价物的余额	343, 382. 62	91, 668. 58		七、（十九）
六、期末现金及现金等价物余额	662, 206. 71	343, 382. 62	91, 668. 58	七、（十九）

法定代表人：于海中

主管会计工作负责人：于海中

会计机构负责人：于海中

所有者权益变动表

编制单位：北京睿帆科技有限公司

金额单位：元

项 目	2017年1至9月											
	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	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额					17,207.88				7,300.09		65,700.83	90,208.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额					17,207.88				7,300.09		65,700.83	90,208.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					317,602.13						162,867.10	480,469.23
（一）综合收益总额											162,867.10	162,867.10
（二）所有者投入和减少资本					317,602.13							317602.13
1.所有者投入的普通股												
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					317,602.13							317602.13
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额					334,810.01				7,300.09		228,567.93	570,678.03

法定代表人：于海中

主管会计工作负责人：于海中

会计机构负责人：于海中

所有者权益变动表(续)

编制单位：北京睿帆科技有限公司

金额单位：元

项 目	2016年度											
	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	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额					1,631.25						-145,972.53	-144,341.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额					1,631.25						-145,972.53	-144,341.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					15,576.63				7,300.09		211,673.36	234,550.08
（一）综合收益总额											218,973.45	218,973.45
（二）所有者投入和减少资本					15,576.63							
1.所有者投入的普通股												
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					15,576.63							
（三）利润分配									7,300.09		-7,300.09	
1.提取盈余公积									7,300.09		-7,300.09	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额					17,207.88				7,300.09		65,700.83	90,208.80

法定代表人：于海中

主管会计工作负责人：于海中

会计机构负责人：于海中

所有者权益变动表（续）

编制单位：北京睿帆科技有限公司

金额单位：元

项 目	2015年5月5日（成立日）至2015年12月31日											
	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	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额												
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额												
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,631.25						-145,972.53	-144,341.28
（一）综合收益总额											-145,972.53	-145,972.53
（二）所有者投入和减少资本					1,631.25							
1.所有者投入的普通股												
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					1,631.25							
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额					1,631.25						-145,972.53	-144,341.28

法定代表人：于海中

主管会计工作负责人：于海中

会计机构负责人：于海中

北京睿帆科技有限公司

2015 年 5 月 5 日（成立日）至 2017 年 9 月 30 日

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、企业的基本情况

1. 公司概况

公司注册中文名称：北京睿帆科技有限公司

住所：北京市朝阳区延静里中街 3 号 17 号楼 3 层 a023 室

法定代表人、执行董事兼总经理：于海中

公司经营范围：技术开发、技术咨询、技术服务；计数机系统服务；软件开发；软件设计；数据处理；计算机技术培训；销售计算机、软件及辅助设备。

注册资本：人民币 100.00 万元

统一社会信用代码：91110105339815452E

所属行业：科技推广和应用服务业

2. 公司历史沿革

（1）2015 年 5 月 5 日

北京睿帆科技有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2015 年 5 月 5 日，由自然人张德辉、韩雪树、崔鹏云、陈冠华投资设立，注册资本 100.00 万元人民币。设立时，股东出资情况如下：

单位：万元/%				
股东名称	出资金额	出资比例	实收资本	出资方式
张德辉	34.00	34.00		认缴
韩雪树	22.00	22.00		认缴
崔鹏云	22.00	22.00		认缴
陈冠华	22.00	22.00		认缴
<u>合计</u>	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>		

(2) 2016 年 2 月 22 日

公司股东会决议免去张德辉的执行董事职务，张德辉不再担任法人代表，解聘张德辉的经理职务；选举吴子爱为执行董事职务，并担任法人代表，聘用吴子爱为经理；韩雪树继续担任监事；修改公司章程。

(3) 2016 年 4 月 1 日

公司股东会决议注册资本变更，从 100 万增资到 800 万，变动后，公司股东出资情况如下：

单位：万元/%

股东名称	出资金额	出资比例	实收资本	出资方式
张德辉	272.00	34.00		认缴
韩雪树	176.00	22.00		认缴
崔鹏云	176.00	22.00		认缴
陈冠华	176.00	22.00		认缴
<u>合计</u>	<u>800.00</u>	<u>100.00</u>		

(4) 2016 年 6 月 15 日

公司股东会决议免去吴子爱的执行董事职务，同时不再担任法定代表人；同意免去韩雪树监事职务；同意张德辉、陈冠华、崔鹏云退出股东会，将所持有股份全部转让给韩雪树，变动后，公司股东出资情况如下：

单位：万元/%

股东名称	出资金额	出资比例	实收资本	出资方式
韩雪树	800.00	100.00		认缴
<u>合计</u>	<u>800.00</u>	<u>100.00</u>		

(5) 2016 年 6 月 15 日

公司股东会决议韩雪树为唯一股东；韩雪树为执行董事，同时担任法定代表人和经理；徐斌为监事。

(6) 2017 年 6 月 25 日

公司股东会决议注册资本变更，从 800 万减资到 100 万；增加于海中、北京睿合科技中心（有限合伙）为股东；韩雪树转让股份给增加的股东，转让 73 万给于海中，转让 9 万给北京睿合科技中心（有限合伙），转让后股份比例：

单位：万元/%

股东名称	出资金额	出资比例	实收资本	出资方式
于海中	73.00	73.00		认缴
韩雪树	18.00	18.00		认缴

股东名称	出资金额	出资比例	实收资本	出资方式
北京睿合科技中心（有限合伙）	9.00	9.00		认缴
<u>合计</u>	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>		

同时免去韩雪树执行董事职务；免去徐斌的监事职务。

（7）2017 年 6 月 25 日

成立新股东会，股东会成员为于海中、韩雪树、北京睿合科技中心（有限合伙）；注册资本为 100 万，股份比例：

单位：万元/%

股东名称	出资金额	出资比例	实收资本	出资方式
于海中	73.00	73.00		认缴
韩雪树	18.00	18.00		认缴
北京睿合科技中心（有限合伙）	9.00	9.00		认缴
<u>合计</u>	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>		

同时选举于海中为执行董事，同时担任法定代表人，并聘为经理；选举王志明为监事。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司至本报告期末至少 12 月内具备持续经营能力，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

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（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。

（六）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债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；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，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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，或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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（七）应收款项

对应收票据等其他应收款项，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。

（八）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。主要包括房屋建筑物、运输设备、电子设备以及专用设备。本公司固定资产在同时满足下列条件时，才予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项目	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	3	5	31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（九）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司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提出给予补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

（十）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认:（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权,也不再对已售出的商品实施有效控制;（3）收入的金额能够可靠地计量;（4）相关的经济利益很可能流入;（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

当提供劳务交易的完工进度未能够可靠确定时，以收款金额和时点作为收入确认的依据。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（十一）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，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（十二）经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

四、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

（1）执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号), 适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
将自 2016 年 5 月 1 日起本公司经营活动发生的房产税、土地使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目, 2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	本公司本审计期间无经营活动发生的房产税、土地使用税、印花税。

(2) 执行《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号——政府补助〉的通知》

财政部于 2017 年 5 月 10 日发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号——政府补助〉的通知》(财会[2017]15 号), 要求企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理, 对 2017 年 1 月 1 日起新增的政府补助根据本准则进行处理。本公司本审计期间无发生政府补助事项。

(二) 会计估计变更情况

本公司本期无重大会计估计变更事项。

(三) 前期重大会计差错更正情况

本公司本期无前期重大会计差错更正事项。

五、税项

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售收入	3
城市维护建设税	应缴流转税额	7
教育费附加	应缴流转税额	3
地方教育费附加	应缴流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	20

根据国家税务总局发布的《关于贯彻落实扩大小型微利企业减半征收企业所得税范围有关问题的公告》[财税(2015)17 号]、《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》[财税(2015)99 号]和《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》[财税(2017)43 号], 在 2015 年 5 月 5 日(成立日)至 2017 年 9 月 30 日期间, 本企业均适用小型微利企业所得税政策, 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。

六、会计报表重要项目的说明

（一）货币资金

项目	2017 年 9 月 30 日余额	2016 年 12 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
库存现金	6,396.73	11,887.55	6,222.31
银行存款	655,809.98	331,495.07	85,446.27
<u>合计</u>	<u>662,206.71</u>	<u>343,382.62</u>	<u>91,668.58</u>

注：截至 2017 年 9 月 30 日止，货币资金中不存在抵押、冻结等对变现有限制、或有潜在回收风险的款项。

（二）应收票据

1. 分类列示

项目	2017 年 9 月 30 日余额	2016 年 12 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
商业承兑汇票	970,000.00	460,000.00	
<u>合计</u>	<u>970,000.00</u>	<u>460,000.00</u>	

2. 截至2017年9月30日止，无质押的应收票据。

3. 截至2017年9月30日止，无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

4. 截至2017年9月30日止，无因出票人无力履约而转为应收账款的应收票据。

（三）其他流动资产

项目	2017 年 9 月 30 日余额	2016 年 12 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
预缴所得税	462.63	19,038.22	1,807.46
<u>合计</u>	<u>462.63</u>	<u>19,038.22</u>	<u>1,807.46</u>

（四）固定资产

项目	2016 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2017 年 9 月 30 日余额
一、账面原值合计		<u>9,789.00</u>		<u>9,789.00</u>
其中：电子设备		9,789.00		9,789.00
二、累计折旧合计		<u>1,033.28</u>		<u>1,033.28</u>
其中：电子设备		1,033.28		1,033.28
三、固定资产账面净值合计				<u>8,755.72</u>
其中：电子设备				8,755.72
四、固定资产减值准备合计				
其中：电子设备				

项目	2016 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2017 年 9 月 30 日余额
五、固定资产账面价值合计				<u>8,755.72</u>
其中：电子设备				8,755.72

注：截至 2017 年 9 月 30 日止，无已提足折旧仍继续使用或闲置的固定资产。

（五）递延所得税资产

项目	2017 年 9 月 30 日余额		2016 年 12 月 31 日余额		2015 年 12 月 31 日余额	
	递延所得税	可抵扣暂时	递延所得税	可抵扣暂时	递延所得税	可抵扣暂时
	资产	性差异	资产	性差异	资产	性差异
可抵扣亏损					16,206.01	162,060.14

（六）应付账款

（1）按账龄列示

账龄	2017 年 9 月 30 日余额	2016 年 12 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
1 年以内（含 1 年）	627,300.00	200,000.00	
<u>合计</u>	<u>627,300.00</u>	<u>200,000.00</u>	

（2）应付账款主要单位情况

单位名称	与本公司关系	2017 年 9 月 30 日 余额	账龄	未结算原因
北京聚云位智信息科技有限公司	关联方	627,300.00	1 年以内	劳务款项尚未结算
<u>合计</u>		<u>627,300.00</u>		

续表：

单位名称	与本公司关系	2016 年 12 月 31 日余额	账龄	未结算原因
北京聚云位智信息科技有限公司	关联方	200,000.00	1 年以内	劳务款项尚未结算
<u>合计</u>		<u>200,000.00</u>		

（七）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬

项目	2016 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2017 年 9 月 30 日余额
一、短期薪酬	2,879.92	1,282,909.49	1,111,030.78	174,758.63
二、离职后福利-设定提存计划	4,439.11	67,311.56	58,018.56	13,732.11
<u>合计</u>	<u>7,319.03</u>	<u>1,350,221.05</u>	<u>1,169,049.34</u>	<u>188,490.74</u>

续表：

项目	2015年12月31日余额	本期增加	本期减少	2016年12月31日余额
一、短期薪酬		1,321,533.86	1,318,653.94	2,879.92
二、离职后福利-设定提存计划		25,254.54	20,815.43	4,439.11
<u>合计</u>		<u>1,346,788.40</u>	<u>1,339,469.37</u>	<u>7,319.03</u>

2. 短期薪酬

项目	2016年12月31日余额	本期增加额	本期减少额	2017年9月30日余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		1,161,918.62	994,927.62	166,991.00
二、职工福利费				
三、社会保险费	2,879.92	38,941.87	34,054.16	7,767.63
其中：1. 医疗保险费	2,540.27	34,829.14	30,434.01	6,935.40
2. 工伤保险费	113.20	1,370.76	1,206.58	277.38
3. 生育保险费	226.45	2,741.97	2,413.57	554.85
四、住房公积金		82,049.00	82,049.00	
五、工会经费和职工教育经费				
<u>合计</u>	<u>2,879.92</u>	<u>1,282,909.49</u>	<u>1,111,030.78</u>	<u>174,758.63</u>

续表：

项目	2015年12月31日余额	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		1,220,514.52	1,220,514.52	
二、职工福利费				
三、社会保险费		14,285.34	11,405.42	2,879.92
其中：1. 医疗保险费		12,754.80	10,214.53	2,540.27
2. 工伤保险费		510.12	396.92	113.20
3. 生育保险费		1,020.42	793.97	226.45
四、住房公积金		86,734.00	86,734.00	
五、工会经费和职工教育经费				
<u>合计</u>		<u>1,321,533.86</u>	<u>1,318,653.94</u>	<u>2,879.92</u>

3. 设定提存计划

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年9月30日余额
一、基本养老保险	4,241.08	65,124.36	56,188.18	13,177.26

项目	2016 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2017 年 9 月 30 日余额
二、失业保险费	198.03	2,187.20	1,830.38	554.85
<u>合计</u>	<u>4,439.11</u>	<u>67,311.56</u>	<u>58,018.56</u>	<u>13,732.11</u>

续表：

项目	2015 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日余额
一、基本养老保险		24,234.12	19,993.04	4,241.08
二、失业保险费		1,020.42	822.39	198.03
<u>合计</u>		<u>25,254.54</u>	<u>20,815.43</u>	<u>4,439.11</u>

（八）应交税费

项目	2017 年 9 月 30 日余额	2016 年 12 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
增值税			0.03
城市维护建设税	1,977.67		
教育费附加	847.57		
地方教育附加	565.05		
个人所得税		15,283.01	770.00
<u>合计</u>	<u>3,390.29</u>	<u>15,283.01</u>	<u>770.03</u>

（九）其他应付款

1. 按性质列示

款项性质	2017 年 9 月 30 日余额	2016 年 12 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
往来款	250,000.00	491,000.00	250,000.00
未付费用	1,566.00	18,610.00	3,253.30
<u>合计</u>	<u>251,566.00</u>	<u>509,610.00</u>	<u>253,253.30</u>

2. 按账龄列示

账龄	2017 年 9 月 30 日余额		2016 年 12 月 31 日余额		2015 年 12 月 31 日余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	251,566.00	100.00	509,610.00	100.00	253,253.30	100.00
<u>合计</u>	<u>251,566.00</u>	100.00	<u>509,610.00</u>	100.00	<u>253,253.30</u>	100.00

3. 其他应付款主要单位情况

单位名称	与本公司关系	2017 年 9 月 30 日余额	时间	性质	未结算原因
于海中	关联方	250,000.00	一年以内	往来款	借款未归还
<u>合计</u>		<u>250,000.00</u>			

续表：

单位名称	与本公司关系	2016 年 12 月 31 日余额	时间	性质	未结算原因
张德辉	关联方	291,000.00	一年以内	往来款	借款未归还
韩雪树	关联方	200,000.00	一年以内	往来款	借款未归还
<u>合计</u>		<u>491,000.00</u>			

续表：

单位名称	与本公司关系	2015 年 12 月 31 日余额	时间	性质	未结算原因
张德辉	关联方	250,000.00	一年以内	往来款	借款未归还
<u>合计</u>		<u>250,000.00</u>			

（十）资本公积

项目	2017 年 9 月 30 日余额	2016 年 12 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
其他资本公积	334,810.01	17,207.88	1,631.25
<u>合计</u>	<u>334,810.01</u>	<u>17,207.88</u>	<u>1,631.25</u>

注1：2015年5月5日（成立日）至2015年12月31日资本公积发生变动的原因系关联方张德辉向本公司无偿提供新增借款250,000.00元，计提利息支出1,631.25元所致。

注2：2016年度资本公积发生变动的原因系关联方张德辉和韩雪树向本公司无偿提供新增借款855,000.00元和300,000.00元，本公司分别偿还借款814,000.00元和100,000.00元，共计计提利息支出17,207.88元所致。

注3：2017年1月1日至2017年9月30日资本公积发生变动的原因系关联方张德辉和韩雪树向本公司无偿提供借款，本公司分别偿还借款291,000.00元和200,000.00元，共计计提利息支出4,614.63元；另外，关联方北京聚云位智信息科技有限公司向本公司无偿提供办公场所，计提租赁费312,987.50元所致。

（十一）盈余公积

项目	2017 年 9 月 30 日余额	2016 年 12 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积	7,300.09	7,300.09	
<u>合计</u>	<u>7,300.09</u>	<u>7,300.09</u>	

注：2016年12月31日盈余公积发生变动的原因系公司按照当期净利润弥补以前年度亏损后，以10%提取法定盈余公积所致。

（十二）未分配利润

项目	2017 年 1 至 9 月	2016 年度	2015 年 5 月 5 日（成立日）至 2015 年 12 月 31 日
本期期初余额	65,700.83	-145,972.53	
本期增加额	<u>162,867.10</u>	<u>218,973.45</u>	<u>-145,972.53</u>

项目	2017 年 1 至 9 月	2016 年度	2015 年 5 月 5 日（成立日）至 2015 年 12 月 31 日
其中：本期净利润转入	162,867.10	218,973.45	-145,972.53
本期减少额		<u>7,300.09</u>	
其中：提取法定盈余公积		7,300.09	
本期期末余额	<u>228,567.93</u>	<u>65,700.83</u>	<u>-145,972.53</u>

（十三）营业收入、营业成本

项目	2017 年 1 至 9 月		2016 年度		2015 年 5 月 5 日（成立日）至 12 月 31 日	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	<u>2,659,424.28</u>	<u>1,511,362.10</u>	<u>2,591,122.36</u>	<u>1,495,615.60</u>	<u>95,145.60</u>	<u>144,000.00</u>
其中：技术服务	2,659,424.28	1,511,362.10	2,591,122.36	1,495,615.60	95,145.60	144,000.00
<u>合计</u>	<u>2,659,424.28</u>	<u>1,511,362.10</u>	<u>2,591,122.36</u>	<u>1,495,615.60</u>	<u>95,145.60</u>	<u>144,000.00</u>

（十四）税金及附加

项目	2017 年 1 至 9 月	2016 年度	2015 年 5 月 5 日（成立日）至 2015 年 12 月 31 日	计缴标准
城市维护建设税	5,584.79	5,441.35	126.31	应缴流转税额 7%
教育费附加	2,393.48	2,332.01	54.13	应缴流转税额 3%
地方教育费附加	1,595.66	1,554.68	36.09	应缴流转税额 2%
<u>合计</u>	<u>9,573.93</u>	<u>9,328.04</u>	<u>216.53</u>	

（十五）销售费用

项目	2017 年 1 至 9 月	2016 年度	2015 年 5 月 5 日（成立日）至 2015 年 12 月 31 日
差旅费	45,213.70	5,221.00	18,072.56
机动车辆	8,777.00	9,097.00	7,047.00
服务费	14,000.00		
交通费	19,096.47	35,722.20	2,100.00
<u>合计</u>	<u>87,087.17</u>	<u>50,040.20</u>	<u>27,219.56</u>

（十六）管理费用

项目	2017 年 1 至 9 月	2016 年度	2015 年 5 月 5 日（成立日）至 2015 年 12 月 31 日
职工薪酬	725,229.67	562,907.80	80,000.00
房租	69,552.78		
办公费	37,089.79	207,253.84	3,948.90

项目	2017 年 1 至 9 月	2016 年度	2015 年 5 月 5 日（成立日）至 2015 年 12 月 31 日
业务费	10,783.00	5,812.60	296.00
折旧	1,033.28		
中介机构费	20,300.00	798.00	
其他费用	1,792.49	160.00	
<u>合计</u>	<u>865,781.01</u>	<u>776,932.24</u>	<u>84,244.90</u>

（十七）财务费用

项目	2017 年 1 至 9 月	2016 年度	2015 年 5 月 5 日（成立日）至 2015 年 12 月 31 日
利息支出	4,614.63	15,576.63	1,631.25
减：利息收入	437.25	667.72	93.10
金融机构手续费		735.20	105.00
<u>合计</u>	<u>4,177.38</u>	<u>15,644.11</u>	<u>1,643.15</u>

（十八）所得税费用

1. 按项目列示

项 目	2017 年 1 至 9 月	2016 年度	2015 年 5 月 5 日（成立日）至 2015 年 12 月 31 日
所得税费用	<u>18,575.59</u>	<u>24,588.72</u>	<u>-16,206.01</u>
其中：当期所得税	18,575.59	8,382.71	
递延所得税		16,206.01	-16,206.01

2. 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	2017 年 1 至 9 月	2016 年度	2015 年 5 月 5 日（成立日）至 2015 年 12 月 31 日
利润总额	181,442.69	243,562.17	-162,178.54
按法定 20%税率计算的所得税费用	36,288.54	48,712.43	-32,435.71
某些子公司适用不同税率的影响			
对以前期间当期所得税的调整			
归属于合营企业和联营企业的损益			
无须纳税的收入	-18,575.59	-40,794.73	16,206.02
不可抵扣的费用	862.64	465.01	23.68
税率变动对年初递延所得税余额的影响			
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂		16,206.01	

项目	2017 年 1 至 9 月	2016 年度	2015 年 5 月 5 日(成立日) 至 2015 年 12 月 31 日
时性差异和可抵扣亏损的影响			
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响			
所得税费用合计	<u>18,575.59</u>	<u>24,588.72</u>	<u>-16,206.01</u>

(十九) 现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2017 年 1 至 9 月	2016 年度	2015 年 5 月 5 日(成立日) 至 2015 年 12 月 31 日
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	162,867.10	218,973.45	-145,972.53
加: 资产减值准备			
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,033.28		
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销			
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)			
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)	4,614.63	15,576.63	1,631.25
投资损失(收益以“—”号填列)			
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)		16,206.01	-16,206.01
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)			
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-510,000.00	-460,000.00	
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	711,098.08	219,957.95	2,215.87
其他			
经营活动产生的现金流量净额	<u>369,613.09</u>	<u>10,714.04</u>	<u>-158,331.42</u>
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
3. 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	662,206.71	343,382.62	91,668.58

补充资料	2017 年 1 至 9 月	2016 年度	2015 年 5 月 5 日(成立日) 至 2015 年 12 月 31 日
减：现金的期初余额	343,382.62	91,668.58	
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	<u>318,824.09</u>	<u>251,714.04</u>	<u>91,668.58</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2017 年 9 月 30 日余额	2016 年 12 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
一、现金	<u>662,206.71</u>	<u>343,382.62</u>	<u>91,668.58</u>
其中：库存现金	6,396.73	11,887.55	6,222.31
可随时用于支付的银行存款	655,809.98	331,495.07	85,446.27
二、现金等价物			
三、期末现金及现金等价物余额	<u>662,206.71</u>	<u>343,382.62</u>	<u>91,668.58</u>

七、或有事项

截至 2017 年 9 月 30 日止，本公司无需披露的或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司无需披露的重大资产负债表日后非调整事项。

九、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系
于海中	公司股东、执行董事、总经理
韩雪树	公司股东、副总经理
北京睿合科技中心（有限合伙）	公司股东
张德辉	公司原股东
崔鹏云	公司原股东
陈冠华	公司原股东
王志明	监事、研发总监
北京聚云位智信息科技有限公司	原股东控制的企业

注1：2016年6月15日，张德辉、陈冠华、崔鹏云退出股东会。

（三）关联方交易

1. 采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	关联方定价方式及决策程序	2017年1至9月	2016年度	2015年5月5日(成立日)至2015年12月31日
北京聚云位智信息科技有限公司	技术服务	协议定价	627,300.00	750,000.00	
<u>合计</u>			<u>627,300.00</u>	<u>750,000.00</u>	

（四）关联方应付款项

项目名称	关联方	2017年9月30日余额	2016年12月31日余额	2015年12月31日余额
应付账款	北京聚云位智信息科技有限公司	627,300.00	200,000.00	
小计		<u>627,300.00</u>	<u>200,000.00</u>	
其他应付款	张德辉		291,000.00	250,000.00
其他应付款	韩雪树		200,000.00	
其他应付款	于海中	250,000.00		
小计		<u>250,000.00</u>	<u>491,000.00</u>	<u>250,000.00</u>

（五）关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	2017年1至9月确认的租赁费	2016年度确认的租赁费	2015年5月5日(成立日)至2015年12月31日确认的租赁费
北京聚云位智信息科技有限公司	北京睿帆科技有限公司	房屋	2017.03.01	2017.12.31	312,987.50		

十、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

截至2017年9月30日止，本公司无需按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

十一、财务报表的批准

本公司2015年5月5日(成立日)至2017年9月30日财务报表已经本公司董事会于2017年12月1日批准报出。

北京睿帆科技有限公司

二〇一七年十二月一日