

倍升互联(北京)科技有限公司

审计报告及财务报表

信会师报字[2018]第 ZB10085 号

倍升互联(北京)科技有限公司

审计报告及财务报表

(2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	公司资产负债表	1-2
	公司利润表	3
	公司现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-7
	财务报表附注	1-54

审计报告

信会师报字[2018]第 ZB10085 号

倍升互联(北京)科技有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了倍升互联(北京)科技有限公司(以下简称倍升互联)财务报表,包括 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的资产负债表,2015 年度、2016 年度、2017 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了倍升互联 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度、2016 年度、2017 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于倍升互联,并履行了职业道德方面的其他责任。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、 管理层对财务报表的责任

倍升互联管理层(以下简称管理层)负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、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。

在编制财务报表时,管理层负责评估倍升互联的持续经营能力,

披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，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。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对倍升互联持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致倍升互联不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

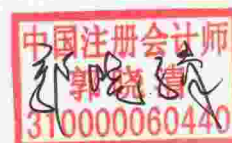
我们与管理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国·上海

2018年3月19日



倍升互联(北京)科技有限公司
资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
流动资产:				
货币资金	(一)	37,970,383.65	19,580,966.74	37,200,001.78
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	(二)	83,604,922.27	49,425,631.77	631,113.50
预付款项	(三)	1,014,409.05	8,683,097.17	18,302.00
应收利息				
应收股利				
其他应收款	(四)	1,136,470.51	591,084.55	
存货	(五)	23,523,559.74	25,900,114.33	19,900,548.61
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	(六)		1,525,125.45	1,641,962.96
流动资产合计		147,249,745.22	105,706,020.01	59,391,928.85
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				
投资性房地产				
固定资产	(七)	1,846,965.16	40,335.97	38,039.47
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	(八)	219,340.42	231,123.26	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	(九)	2,872,201.95		
递延所得税资产	(十)	1,623,475.37	857,188.01	30,517.89
其他非流动资产				
非流动资产合计		6,561,982.90	1,128,647.24	68,557.36
资产总计		153,811,728.12	106,834,667.25	59,460,486.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

倍升互联(北京)科技有限公司
资产负债表(续)
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
流动负债:				
短期借款	(十一)	28,000,000.00		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据	(十二)	9,914,200.92		
应付账款	(十三)	22,602,844.34	30,608,656.93	10,919,442.58
预收款项	(十四)	1,730,996.69	19,030,179.02	1,051,597.00
应付职工薪酬	(十五)	1,808,140.21	796,293.28	88,925.04
应交税费	(十六)	6,805,826.53	1,913,844.88	717,053.64
应付利息				
其他应付款	(十七)	30,250,275.89	7,524,003.69	252,000.00
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		101,112,284.58	59,872,977.80	13,029,018.26
非流动负债:				
长期借款				
专项应付款				
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		101,112,284.58	59,872,977.80	13,029,018.26
所有者权益:				
股本	(十八)	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积				
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	(十九)	2,811,927.94	1,713,315.09	1,130,162.38
未分配利润	(二十)	9,887,515.60	5,248,374.36	5,301,305.57
所有者权益合计		52,699,443.54	46,961,689.45	46,431,467.95
负债和所有者权益总计		153,811,728.12	106,834,667.25	59,460,486.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

倍升互联(北京)科技有限公司
利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2017 年度	2016 年度	2015 年度
一、营业收入	(二十一)	1,412,091,198.99	789,470,579.16	406,182,373.08
减: 营业成本	(二十一)	1,366,881,849.05	770,604,605.18	396,670,822.49
税金及附加		642,693.06	262,247.54	50,789.32
销售费用	(二十二)	8,184,535.47	3,768,676.25	826,799.24
管理费用	(二十三)	16,126,881.91	4,414,930.57	766,004.97
财务费用	(二十四)	1,297,165.45	-136.50	-16,045.49
资产减值损失	(二十五)	3,861,442.72	2,599,242.25	33,216.50
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)			34,840.42	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
资产处置收益 (损失以“-”号填列)				
其他收益				
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		15,096,631.33	7,855,854.29	7,850,786.05
加: 营业外收入				
减: 营业外支出				
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		15,096,631.33	7,855,854.29	7,850,786.05
减: 所得税费用	(二十六)	4,110,502.88	2,024,327.22	1,960,446.53
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		10,986,128.45	5,831,527.07	5,890,339.52
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		10,986,128.45	5,831,527.07	5,890,339.52
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)				
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		10,986,128.45	5,831,527.07	5,890,339.52
七、每股收益:				
(一) 基本每股收益 (元/股)				
(二) 稀释每股收益 (元/股)				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

倍升互联(北京)科技有限公司
现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2017 年度	2016 年度	2015 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,592,807,960.70	873,223,636.15	482,474,986.23
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		312,363,278.89	190,803,097.03	301,834,649.01
经营活动现金流入小计		1,905,171,239.59	1,064,026,733.18	784,309,635.24
购买商品、接受劳务支付的现金		1,598,895,031.78	894,050,220.12	465,503,148.83
支付给职工以及为职工支付的现金		12,613,164.57	3,797,771.84	931,163.49
支付的各项税费		5,919,708.42	3,535,442.05	2,212,218.83
支付其他与经营活动有关的现金		288,097,881.34	174,698,143.05	297,416,541.69
经营活动现金流出小计		1,905,525,786.11	1,076,081,577.06	766,063,072.84
经营活动产生的现金流量净额		-354,546.52	-12,054,843.88	18,246,562.40
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金			18,050,000.00	
取得投资收益收到的现金			34,840.42	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			18,084,840.42	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,705,081.89	297,726.01	
投资支付的现金			18,050,000.00	
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		4,705,081.89	18,347,726.01	
投资活动产生的现金流量净额		-4,705,081.89	-262,885.59	
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金		28,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		28,000,000.00		
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		5,948,216.86	5,301,305.57	4,097,349.36
支付其他与筹资活动有关的现金		10,585,578.00		
筹资活动现金流出小计		16,533,794.86	5,301,305.57	4,097,349.36
筹资活动产生的现金流量净额		11,466,205.14	-5,301,305.57	-4,097,349.36
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		6,406,576.73	-17,619,035.04	14,149,213.04
加: 期初现金及现金等价物余额		19,580,966.74	37,200,001.78	23,050,788.74
六、期末现金及现金等价物余额		25,987,543.47	19,580,966.74	37,200,001.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

倍升互联(北京)科技有限公司
所有者权益变动表

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项 目	2017 年度										
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	40,000,000.00								1,713,315.09	5,248,374.36	46,961,689.45
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	40,000,000.00								1,713,315.09	5,248,374.36	46,961,689.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,098,612.85	4,639,141.24	5,737,754.09
（一）综合收益总额										10,986,128.45	10,986,128.45
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积									1,098,612.85	-6,346,987.21	-5,248,374.36
2．对所有者（或股东）的分配									1,098,612.85	-1,098,612.85	
3．其他										-5,248,374.36	-5,248,374.36
（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．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	40,000,000.00								2,811,927.94	9,887,515.60	52,699,443.54

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

倍升互联(北京)科技有限公司

所有者权益变动表(续)

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2015 年度										
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	40,000,000.00								541,128.43	4,097,349.36	44,638,477.79
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年年初余额	40,000,000.00								541,128.43	4,097,349.36	44,638,477.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									589,033.95	1,203,956.21	1,792,990.16
（一）综合收益总额										5,890,339.52	5,890,339.52
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									589,033.95	-4,686,383.31	-4,097,349.36
1．提取盈余公积									589,033.95	-589,033.95	
2．对所有者（或股东）的分配										-4,097,349.36	-4,097,349.36
3．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．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	40,000,000.00								1,130,162.38	5,301,305.57	46,431,467.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

倍升互联(北京)科技有限公司 财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

倍升互联(北京)科技有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2013年2月1日经北京市工商行政管理局海淀分局批准成立, 公司统一社会信用代码为911101080628365167。

截止2017年12月31日公司注册资本4,000万元, 股权结构为北京恒沙科技有限责任公司出资2040万元, 持股比例51%, 古丈倍升华谊企业管理中心(有限合伙)出资1960万元, 持股比例49%。法定代表人: 高旭, 注册地址为北京市海淀区北四环西路67号10层1005-1006房间。

本公司的经营范围是: 销售电子产品、计算机、软件及辅助设备; 软件开发; 技术服务、技术推广、技术转让、技术咨询; 基础软件服务、应用软件开发; (依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

控制本公司的母公司是北京恒沙科技有限责任公司。

本财务报表经公司全体董事批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起12个月的持续经营能力强, 不存在导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了报告期公司

的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次审计期间为 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财

务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和

利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

① 一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关

政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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收益，同时调整公

允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、其他应收款等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,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。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已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,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场

参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对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。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（九） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项余额前五名的款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，确认减值损失，计提坏账准备；单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法

组合 1	除组合 2 以外的单项金额非重大的且不单独计提坏账准备的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项
组合 2	公司与下属子公司、下属子公司之间的应收款项及按性质发生坏账的可能性非常小的应收款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4 年以上	100	100

公司对除应收账款和其他应收款外的应收款项，结合公司的实际情况，确定预计损失率为 0.00，对于个别信用风险特征明显不同的，单独分析确定实际损失率。

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

公司对于存在客观证据表明发生了减值的单项金额不重大的应收款项，根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。公司对除应收账款和其他应收款外的应收款项，结合本公司的实际情况，确定预计损失率为零，对于个别信用风险特征明显不同的，单独分析确定预计损失率。

(十) 存货

1、 存货的分类

本公司存货分为库存商品、发出商品、周转材料等。

2、 发出存货的计价方法

各类存货发出时按先进先出法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，

按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用分次转销法，在领用或出借周转材料（备品备件）时先摊销其成本的 50%，在报废时再摊销其成本的 50%。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始

投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并:公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易,该资产构成业务的,按照本附附注“三、(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六) 合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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金融工具确认和计量准则核算,其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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降

等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,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;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,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其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损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十二) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (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。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产,能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁资产尚可使用年限内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	年限平均法	5年	5%	19%
电子设备	年限平均法	5年	5%	19%
办公设备	年限平均法	5年	5%	19%

(十三) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十四) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
财务软件	5 年	行业惯例

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。
经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序
截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

装修费按照预计可使用年限和剩余租赁期限孰短原则确认摊销年限

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本报告期内公司无设定受益计划。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

(十九) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十)收入

1、销售商品收入确认的一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司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；
- （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本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、具体原则

公司主营业务按客户群体主要分为 ICT 产品供应链、公司服务、企业商城三类，不同类型业务的收入确认的方法和时点：

（1） ICT 产品供应链

ICT 产品供应链服务为企业对下游经销商的电子设备销售，电子设备交付并经客户签收确认后按照合同约定金额确认收入

（2） 公司服务

公司服务收入包括按照客户需求提供电子设备及软件应用的使用操作、咨询、向客户展示基于电子设备的商务应用及行业解决方案、作为电子设备销售不可分割的维护服务。

按照客户需求提供服务业务，合同约定义务完成并经客户验收确认，公司在取得客户出具的验收单时，按照合同确认收入。

作为电子设备销售不可分割的维护服务，提供的服务未与电子设备销售单独区分合同金额，提供的服务为电子设备标准售后服务，售后维修服务成本较低，因此，在取得客户出具的签收单时收入符合企业会计准则的相关规定，公司确认收入。

（3） 企业商城

企业商城业务主要包括针对企业客户、企业客户员工、员工家属及其他被认可的会员，提供苹果认可的网上商城线上产品销售。客户完成线上订单支付，订单生效，企业按照生效订单提供订购产品。客户在收货确认单或快递物流单签收确认，按照客户确认的签收单或物流单确认收入。

（二十一）政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产；

2、 确认时点

与资产相关的政府补助，以建造或购买的资产达到可使用状态作为确认时点；与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，如政府补助相关文件规定需要验收，以验收报告确认的完成时点作为确认时点，未规

定是否验收，以确认相关费用的期间作为确认时点；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，以实际收到政府补助款项作为确认时点。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十三) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

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。

执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述规定的主要影响如下

会计政策变更的内容和原因	2016 年受影响的报表项目名称和金额	2017 年受影响的报表项目名称和金额
(1) 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	
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、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	税金及附加增加 20,546.14 元，管理费用减少 20,546.14 元。	

调整。比较数据不予调整。		
(3) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。		列示持续经营净利润本年金额 10,986,128.45 元；
(4) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。		营业外收入减少 0.00 元，重分类至资产处置收益。

本报告期公司除上述会计政策变更之外，其他主要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本期企业无主要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率		
		2017 年度	2016 年度	2015 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、6%	17%	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%	7%	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2%	2%	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%	25%	25%

五、财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
库存现金	37,295.19	66,970.24	97,480.73
银行存款	25,899,674.74	19,463,996.50	37,102,521.05
其他货币资金	12,033,413.72	50,000.00	
合 计	37,970,383.65	19,580,966.74	37,200,001.78
其中：存放在境外的款项总额			

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货

币资金明细如下:

项 目	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
银行承兑汇票保证金	1,982,840.18		
保函保证金	10,000,000.00		
保证金			
合 计	11,982,840.18		

截至 2017 年 12 月 31 日, 其他货币资金中人民币 10,000,000.00 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款;

截至 2017 年 12 月 31 日, 其他货币资金中银行承兑汇票保证金存款为人民币 1,982,840.18 元。

(二) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	88,005,181.34	97.75	4,400,259.07	5.00	83,604,922.27
组合 1	88,005,181.34	97.75	4,400,259.07	5.00	83,604,922.27
组合小计	88,005,181.34	97.75	4,400,259.07	5.00	83,604,922.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,027,745.00	2.25	2,027,745.00	100.00	
合 计	90,032,926.34	100.00	6,428,004.07	7.14	83,604,922.27

类 别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账					

准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	52,026,980.81	100.00	2,601,349.04	5.00	49,425,631.77
组合 1	52,026,980.81	100.00	2,601,349.04	5.00	49,425,631.77
组合小计	52,026,980.81	100.00	2,601,349.04	5.00	49,425,631.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	52,026,980.81	100.00	2,601,349.04	5.00	49,425,631.77

类 别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	664,330.00	100.00	33,216.50	5.00	631,113.50
组合 1	664,330.00	100.00	33,216.50	5.00	631,113.50
组合小计	664,330.00	100.00	33,216.50	5.00	631,113.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	664,330.00	100.00	33,216.50	5.00	631,113.50

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	88,005,181.34	4,400,259.07	5.00
1 至 2 年			
合 计	88,005,181.34	4,400,259.07	5.00

账 龄	2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	52,026,980.81	2,601,349.04	5.00

1 至 2 年			
合 计	52,026,980.81	2,601,349.04	5.00

账 龄	2015.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	664,330.00	33,216.50	5.00
1 至 2 年			
合 计	664,330.00	33,216.50	5.00

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

组合名称	2017.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
乐视致新电子科技(天津)有限公司	1,004,728.00	1,004,728.00	100.00	款项的收回存在较大不确定性
乐视体育文化产业发展(北京)有限公司	400,250.00	400,250.00	100.00	涉及诉讼, 对于款项的收回存在不确定性
乐视控股(北京)有限公司	316,759.00	316,759.00	100.00	涉及诉讼, 对于款项的收回存在不确定性
乐视汽车(北京)有限公司	229,431.00	229,431.00	100.00	涉及诉讼, 对于款项的收回存在不确定性
零派乐享网络科技(北京)有限公司	54,976.00	54,976.00	100.00	涉及诉讼, 对于款项的收回存在不确定性
乐卡汽车智能科技(北京)有限公司	16,009.00	16,009.00	100.00	涉及诉讼, 对于款项的收回存在不确定性
乐帕营销服务(北京)有限公司	5,592.00	5,592.00	100.00	涉及诉讼, 对于款项的收回存在不确定性
合 计	2,027,745.00	2,027,745.00	100.00	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项 目	2017 年度	2016 年度	2015 年度
计提坏账准备	3,826,655.03	2,568,132.54	33,216.50
收回/转回坏账准备			

3、 本期无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情况

2017年12月31日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
淘宝(中国)软件有限公司	5,473,691.00	6.08	273,684.55
深圳前海微众银行股份有限公司	4,173,312.00	4.64	208,665.60
北京强氧创新信息技术有限公司	3,389,100.00	3.76	169,455.00
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	3,205,827.00	3.56	160,291.35
绫致时装(天津)有限公司	3,135,960.00	3.48	156,798.00
合 计	19,377,890.00	21.52	968,894.50

2016年12月31日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京创意麦奇教育信息咨询有限公司	5,052,303.00	9.71	252,615.15
江苏洋河酒厂股份有限公司	4,501,856.00	8.65	225,092.80
亚马逊(中国)投资有限公司	4,311,730.00	8.29	215,586.50
深圳市汇合投资发展有限公司	3,750,600.00	7.21	187,530.00
礼来国际贸易(上海)有限公司	3,627,800.00	6.97	181,390.00
合 计	21,244,289.00	40.83	1,062,214.45

2015年12月31日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
兰州万能数码科技有限责任公司	664,330.00	100.00	33,216.50

合 计	664,330.00	100.00	33,216.50
-----	------------	--------	-----------

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	2017.12.31		2016.12.31		2015.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	1,014,409.05	100.00	8,683,097.17	100.00	18,302.00	100.00
1 至 2 年						
合 计	1,014,409.05	100.00	8,683,097.17	100.00	18,302.00	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2017 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
北京首创融资担保有限公司	255,233.00	25.16
杭州古荡湾股份经济合作社	198,138.61	19.53
安徽美承数码科技有限公司	112,950.00	11.13
杭州鼎伟电子有限公司	68,600.00	6.76
鑫天际(天津)数码科技有限公司	54,335.24	5.36
合 计	689,256.85	67.94

2016 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
北京恒沙科技有限责任公司	7,833,748.17	90.22
重庆佳杰创越营销结算有限公司	410,592.00	4.73
上海百事得国际贸易有限公司	148,200.00	1.71
南京爱果数码科技有限公司	129,360.00	1.49
北京和缓医疗科技有限公司	108,630.00	1.25
合 计	8,630,530.17	99.40

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露:

种类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,202,367.91	100.00	65,897.40	5.48	1,136,470.51
组合 1	1,202,367.91	100.00	65,897.40	5.48	1,136,470.51
组合小计	1,202,367.91	100.00	65,897.40	5.48	1,136,470.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,202,367.91	100.00	65,897.40	5.48	1,136,470.51

种 类	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	622,194.26	100.00	31,109.71	5.00	591,084.55
组合 1	622,194.26	100.00	31,109.71	5.00	591,084.55
组合小计	622,194.26	100.00	31,109.71	5.00	591,084.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	622,194.26	100.00	31,109.71	5.00	591,084.55

种 类	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1				
组合小计				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合 计				

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

2017 年 12 月 31 日

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,086,787.91	54,339.40	5.00
1 至 2 年	115,580.00	11,558.00	10.00
合 计	1,202,367.91	65,897.40	5.48

2016 年 12 月 31 日

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	622,194.26	31,109.71	5.00
1 至 2 年			
合 计	622,194.26	31,109.71	5.00

2015 年 12 月 31 日

无

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项 目	2017 年度	2016 年度	2015 年度
计提坏账准备	34,787.69	31,109.71	
收回/转回坏账准备			

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
保证金及押金	1,037,432.87	545,313.00	
备用金及其他	164,935.04	76,881.26	
合 计	1,202,367.91	622,194.26	

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2017年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
北京杰伟科技发展有限公司	押金	528,342.96	1年以内	43.94	26,417.15
苏州现代传媒广场投资管理有限公司	保证金	157,683.00	1年以内	13.11	7,884.15
京东网上商城	保证金	100,000.00	1年以内	8.32	5,000.00
上海张江(集团)有限公司	押金	55,268.91	1年以内	4.60	2,763.45
江苏洋河酒厂股份有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	4.16	2,500.00
合计		891,294.87		74.13	44,564.75

2016年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
北京市第二中学通州分校	保证金	135,833.00	1年以内	21.83	6,791.65
阜阳金种子酒业销售有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	16.07	5,000.00
上海东松医疗科技有限公司	保证金	60,000.00	1年以内	9.64	3,000.00
内蒙古蒙牛乳业(集团)股份有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	8.04	2,500.00
江苏洋河酒厂股份有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	8.04	2,500.00
中国电子进出口总公司	保证金	50,000.00	1年以内	8.04	2,500.00
上海华程西南国际旅行社有限公司	保证金	30,000.00	1年以内	4.82	1,500.00
合计		475,833.00		76.48	23,791.65

2015 年 12 月 31 日

无

(五) 存货

1、 存货分类

项 目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	23,523,559.74		23,523,559.74
合 计	23,523,559.74		23,523,559.74

项目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	25,900,114.33		25,900,114.33
合计	25,900,114.33		25,900,114.33

项目	2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	19,900,548.61		19,900,548.61
合计	19,900,548.61		19,900,548.61

(六) 其他流动资产

项 目	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
待认证进项税		1,525,125.45	1,641,962.96
合 计		1,525,125.45	1,641,962.96

(七) 固定资产

1、 固定资产情况

项 目	办公设备	电子设备	合计
1. 账面原值			
(1) 2014.12.31 余额	48,000.00	26,047.44	74,047.44
(2) 本期增加金额			
—购置			

(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 2015.12.31 余额	48,000.00	26,047.44	74,047.44
2. 累计折旧			
(1) 2014.12.31 余额	15,199.96	6,738.97	21,938.93
(2) 本期增加金额	9,120.00	4,949.04	14,069.04
—计提	9,120.00	4,949.04	14,069.04
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 2015.12.31 余额	24,319.96	11,688.01	36,007.97
3. 减值准备			
(1) 2014.12.31 余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 2015.12.31 余额			
4. 账面价值			
(1) 2015.12.31 账面价值	23,680.04	14,359.43	38,039.47
(2) 2014.12.31 账面价值	32,800.04	19,308.47	52,108.51

项 目	办公设备	电子设备	合计
1. 账面原值			
(1) 2015.12.31 余额	48,000.00	26,047.44	74,047.44
(2) 本期增加金额	4,686.05	12,746.51	17,432.56
—购置	4,686.05	12,746.51	17,432.56
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 2016.12.31 余额	52,686.05	38,793.95	91,480.00
2. 累计折旧			
(1) 2015.12.31 余额	24,319.96	11,688.01	36,007.97

(2) 本期增加金额	9,565.30	5,570.76	15,136.06
—计提	9,565.30	5,570.76	15,136.06
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 2016.12.31 余额	33,885.26	17,258.77	51,144.03
3. 减值准备			
(1) 2015.12.31 余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 2016.12.31 余额			
4. 账面价值			
(1) 2016.12.31 账面价值	18,800.79	21,535.18	40,335.97
(2) 2015.12.31 账面价值	23,680.04	14,359.43	38,039.47

项 目	办公设备	电子设备	合计
1. 账面原值			
(1) 2016.12.31 余额	52,686.05	38,793.95	91,480.00
(2) 本期增加金额	1,202,160.72	752,066.89	1,954,227.61
—购置	1,202,160.72	752,066.89	1,954,227.61
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 2017.12.31 余额	1,254,846.77	790,860.84	2,045,707.61
2. 累计折旧			
(1) 2016.12.31 余额	33,885.26	17,258.77	51,144.03
(2) 本期增加金额	84,622.10	62,976.32	147,598.42
—计提	84,622.10	62,976.32	147,598.42
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 2017.12.31 余额	118,507.36	80,235.09	198,742.45

3. 减值准备			
(1) 2016.12.31 余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 2017.12.31 余额			
4. 账面价值			
(1) 2017.12.31 账面价值	1,136,339.41	710,625.75	1,846,965.16
(2) 2016.12.31 账面价值	18,800.79	21,535.18	40,335.97

2、 暂时闲置的固定资产

公司报告期各期末均无暂时闲置的固定资产。

(八) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 2015.12.31 余额		
(2) 本期增加金额	245,017.09	245,017.09
—购置	245,017.09	245,017.09
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2016.12.31 余额	245,017.09	245,017.09
2. 累计摊销		
(1) 2015.12.31 余额		
(2) 本期增加金额	13,893.83	13,893.83
—计提	13,893.83	13,893.83
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2016.12.31 余额	13,893.83	13,893.83
3. 减值准备		

(1) 2015.12.31 余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2016.12.31 余额		
4. 账面价值		
(1) 2016.12.31 账面价值	231,123.26	231,123.26
(2) 2015.12.31 账面价值		

项 目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 2016.12.31 余额	245,017.09	245,017.09
(2) 本期增加金额	37,296.47	37,296.47
—购置	37,296.47	37,296.47
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2017.12.31 余额	282,313.56	282,313.56
2. 累计摊销		
(1) 2016.12.31 余额	13,893.83	13,893.83
(2) 本期增加金额	49,079.31	49,079.31
—计提	49,079.31	49,079.31
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2017.12.31 余额	62,973.14	62,973.14
3. 减值准备		
(1) 2016.12.31 余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		

(4) 2017.12.31 余额		
4. 账面价值		
(1) 2017.12.31 账面价值	219,340.42	219,340.42
(2) 2016.12.31 账面价值	231,123.26	231,123.26

(九) 长期待摊费用

项 目	2016.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017.12.31
ESC 门店装修		3,446,642.36	574,440.41		2,872,201.95
合 计		3,446,642.36	574,440.41		2,872,201.95

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2017.12.31		2016.12.31		2015.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,495,558.16	1,623,889.54	2,632,458.75	658,114.69	33,216.50	8,304.13
未支付工资			796,293.28	199,073.32	88,855.04	22,213.76
合 计	6,495,558.16	1,623,889.54	3,428,752.03	857,188.01	122,071.54	30,517.89

(十一) 短期借款

1、 短期借款分类

项 目	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
保证借款	28,000,000.00		
合 计	28,000,000.00		

短期借款情况说明:

2017年12月31日

公司于2017年6月5日与中国工商银行股份有限公司北京海淀支行签订编号为2017年(海淀)字00123号小企业借款合同,借款金额2,800.00万元,借款用于向上游采购,借款期限自实际提款日起一年,借款利率以基准利率加浮动利率确定,该笔贷款由企业总经理逯鹏及其配偶个人提供无限连带责任保证担保,同时企业未经贷款行书面同意不得对外提供保证担保。

企业与北京首创融资担保有限公司签订编号为CGIG2017字第0415号委托保

证合同,为该笔借款提供第三方信用保证担保,担保范围为:借款本金及利息,担保期间为主合同中约定的主债务履行期届满之日起两年。公司同意提供反担保,反担保措施如下:逯鹏及其配偶承担个人无限连带责任;王峰及其配偶承担个人无限连带责任;逯鹏名下位于石景山区八宝山南路京汉旭城家园12号楼3-101的房产抵押,逯鹏名下位于海淀区西杉创意园五区1号楼3至4层2单元301的房产抵押;王峰名下位于朝阳区景达路1号院5号楼-1至2层4单元102的房产抵押;北京恒沙科技有限责任公司提供信用反担保。

2、 已逾期未偿还的短期借款

公司报告期内无已逾期未偿还的短期借款。

(十二) 应付票据

种 类	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
银行承兑汇票	9,914,200.92		
商业承兑汇票			
合 计	9,914,200.92		

本期末已到期未支付的应付票据总额为0.00元。

(十三) 应付账款

1、 应付账款列示:

项 目	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
1年以内(含1年)	22,602,844.34	30,608,656.93	10,919,442.58
1-2年(含2年)			
合 计	22,602,844.34	30,608,656.93	10,919,442.58

2、 账龄超过一年的重要应付账款:

公司报告期内无账龄超过一年的重要应付账款。

(十四) 预收款项

1、 预收款项列示

项 目	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
1年以内	1,730,996.69	19,030,179.02	1,051,597.00
1至2年			

合 计	1,730,996.69	19,030,179.02	1,051,597.00
-----	--------------	---------------	--------------

2、 账龄超过一年的重要预收款项

公司报告期内无账龄超过一年的重要预收款项。

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
短期薪酬	50,581.25	884,550.31	846,206.52	88,925.04
离职后福利-设定提存计划		76,643.70	76,643.70	
合 计	50,581.25	961,194.01	922,850.22	88,925.04

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
短期薪酬	88,925.04	4,401,761.11	3,694,392.87	796,293.28
离职后福利-设定提存计划		267,963.78	267,963.78	
合 计	88,925.04	4,669,724.89	3,962,356.65	796,293.28

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	796,293.28	12,310,402.78	11,298,555.85	1,808,140.21
离职后福利-设定提存计划		804,427.83	804,427.83	
合 计	796,293.28	13,114,830.61	12,102,983.68	1,808,140.21

2、 短期薪酬列示

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	50,511.25	822,679.51	784,335.72	88,855.04
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		61,870.80	61,870.80	
其中：医疗保险费		54,753.00	54,753.00	
工伤保险费		2,737.65	2,737.65	
生育保险费		4,380.15	4,380.15	
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费	70.00			70.00

(6) 短期带薪缺勤				
合 计	50,581.25	884,550.31	846,206.52	88,925.04

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	88,855.04	4,153,570.46	3,446,132.22	796,293.28
(2) 职工福利费		40,020.24	40,020.24	
(3) 社会保险费		208,170.41	208,170.41	
其中：医疗保险费		185,898.94	185,898.94	
工伤保险费		6,937.91	6,937.91	
生育保险费		15,333.56	15,333.56	
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费	70.00		70.00	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合 计	88,925.04	4,401,761.11	3,694,392.87	796,293.28

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	796,293.28	11,599,435.71	10,587,588.78	1,808,140.21
(2) 职工福利费		127,817.67	127,817.67	
(3) 社会保险费		583,149.40	583,149.40	
其中：医疗保险费		517,988.88	517,988.88	
工伤保险费		20,210.64	20,210.64	
生育保险费		44,949.88	44,949.88	
(4) 住房公积金		305,302.40	305,302.40	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合 计	796,293.28	12,310,402.78	11,298,555.85	1,808,140.21

3、 设定提存计划列示

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
基本养老保险		72,994.00	72,994.00	

失业保险费		3,649.70	3,649.70	
合 计		76,643.70	76,643.70	

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
基本养老保险		256,354.45	256,354.45	
失业保险费		11,609.33	11,609.33	
合 计		267,963.78	267,963.78	

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险		773,670.81	773,670.81	
失业保险费		30,757.02	30,757.02	
合 计		804,427.83	804,427.83	

(十六) 应交税费

税费项目	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
增值税	2,118,691.55		
企业所得税	4,419,852.85	1,855,575.18	710,554.51
个人所得税			882.04
城市维护建设税	155,914.58	33,990.66	3,276.64
教育费及地方教育费附加	111,367.55	24,279.04	2,340.45
合 计	6,805,826.53	1,913,844.88	717,053.64

(十七) 其他应付款

1、按账龄列示其他应付款

项 目	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
1年以内(含1年)	30,250,275.89	7,524,003.69	252,000.00
1-2年(含2年)			
合 计	30,250,275.89	7,524,003.69	252,000.00

2、按款项性质列示其他应付款

项 目	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
关联方往来	30,000,000.00	7,310,000.00	

其他	250,275.89	214,003.69	252,000.00
合 计	30,250,275.89	7,524,003.69	252,000.00

3、 账龄超过一年的重要其他应付款

公司报告期内无账龄超过一年的重要其他应付款

(十八) 实收资本

股东名称	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
北京中科金财科技股份有限公司	19,600,000.00			19,600,000.00
北京恒沙科技有限责任公司	20,400,000.00			20,400,000.00
合 计	40,000,000.00			40,000,000.00

股东名称	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
北京中科金财科技股份有限公司	19,600,000.00			19,600,000.00
北京恒沙科技有限责任公司	20,400,000.00			20,400,000.00
合 计	40,000,000.00			40,000,000.00

股东名称	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
北京中科金财科技股份有限公司	19,600,000.00		19,600,000.00	
北京恒沙科技有限责任公司	20,400,000.00			20,400,000.00
古丈倍升华谊企业管理中心 (有限合伙)		19,600,000.00		19,600,000.00
合 计	40,000,000.00	19,600,000.00	19,600,000.00	40,000,000.00

本公司与2017年3月27日股东会会议，同意增加新股东古丈倍升华谊企业管理中心（有限合伙），同意原股东北京中科金财科技股份有限公司退出股东会，同意股东北京中科金财科技股份有限公司将其持有的出资19,600,000.00元转让给古丈倍升华谊企业管理中心（有限合伙）。

北京中科金财科技股份有限公司与古丈倍升华谊企业管理中心（有限合伙）签订股权转让协议，同意转让其认缴及实缴的本公司注册资金19,600,000.00元，占注册资本49%的股权，转让价格21,257,076.13元。

(十九) 盈余公积

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
法定盈余公积	541,128.43	589,033.95		1,130,162.38
任意盈余公积				
合 计	541,128.43	589,033.95		1,130,162.38

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
法定盈余公积	1,130,162.38	583,152.71		1,713,315.09
任意盈余公积				
合 计	1,130,162.38	583,152.71		1,713,315.09

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	1,713,315.09	1,098,612.85		2,811,927.94
任意盈余公积				
合 计	1,713,315.09	1,098,612.85		2,811,927.94

(二十) 未分配利润

项 目	2017 年度	2016 年度	2015 年度
调整前上期末未分配利润	5,248,374.36	5,301,305.57	4,097,349.36
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后年初未分配利润	5,248,374.36	5,301,305.57	4,097,349.36
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	10,986,128.45	5,831,527.07	5,890,339.52
减: 提取法定盈余公积	1,098,612.85	583,152.71	589,033.95
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	5,248,374.36	5,301,305.57	4,097,349.36
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	9,887,515.60	5,248,374.36	5,301,305.57

(二十一) 营业收入和营业成本

项 目	2017 年度		2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,412,091,198.99	1,366,881,849.05	789,470,579.16	770,604,605.18	406,182,373.08	396,670,822.49

项 目	2017 年度		2016 年度		2015 年度	
其他业务						
合计	1,412,091,198.99	1,366,881,849.05	789,470,579.16	770,604,605.18	406,182,373.08	396,670,822.49

(二十二) 销售费用

项 目	2017 年度	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	4,705,012.80	2,064,713.18	642,974.15
会议费	150,401.79	71,672.90	
差旅费	374,657.77	323,241.66	522.00
房租及仓储	1,357,869.56	88,803.70	164,715.00
交通费	93,941.09	156,127.25	
其他费用	178,002.08	408,318.82	18,588.09
业务招待费	856,710.41	529,257.72	
市场费	467,939.97	126,541.02	
合 计	8,184,535.47	3,768,676.25	826,799.24

(二十三) 管理费用

项 目	2017 年度	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	9,033,654.91	2,768,430.41	320,035.30
办公费	308,368.99	115,828.99	17,019.25
招待费	518,101.20	73,246.00	60,541.50
折旧及摊销	771,118.14	72,228.57	14,069.04
房租	3,199,261.81	833,312.95	252,000.00
会议费	369,921.66	6,795.15	
差旅费	417,741.01	60,703.40	7,392.70
交通费	177,018.14	196,346.19	8,824.00
审计及咨询服务费	728,343.63	229,386.51	59,899.81
其他费用	603,352.42	58,652.40	26,223.37
合 计	16,126,881.91	4,414,930.57	766,004.97

(二十四) 财务费用

类 别	2017 年度	2016 年度	2015 年度
-----	---------	---------	---------

利息支出	699,842.50		
减：利息收入	22,126.20	26,771.78	29,569.24
汇兑损益			
手续费	262,123.02	26,635.28	13,523.75
其他	357,326.13		
合 计	1,297,165.45	-136.50	-16,045.49

(二十五) 资产减值损失

项 目	2017 年度	2016 年度	2015 年度
坏账损失	3,861,442.72	2,599,242.25	33,216.50
合 计	3,861,442.72	2,599,242.25	33,216.50

(二十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项 目	2017 年度	2016 年度	2015 年度
当期所得税费用	4,876,790.24	2,850,997.34	1,978,336.61
递延所得税费用	-766,287.36	-826,670.12	-17,890.08
合 计	4,110,502.88	2,024,327.22	1,960,446.53

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2017 年度	2016 年度	2015 年度
利润总额	15,096,631.33	7,855,854.29	7,850,786.05
按法定税率计算的所得税费用	3,774,157.83	1,963,963.57	1,962,696.51
子公司适用不同税率的影响			
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	336,345.05	60,363.65	-2,249.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响			
所得税费用	4,110,502.88	2,024,327.22	1,960,446.53

(二十七) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度	2015 年度
保证金及押金	7,186,732.54	482,235.60	376,200.00
利息收入	22,126.20	26,771.78	29,569.24
往来款及其他	305,153,846.61	190,294,089.65	301,428,879.77
合 计	312,362,705.35	190,803,097.03	301,834,649.01

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度	2015 年度
办公费	295,729.77	341,141.67	23,459.00
房租	2,468,929.70	911,849.35	56,792.60
服务费	1,908,727.80	333,107.48	62,738.00
业务招待费	1,381,067.48	716,918.22	65,414.00
其他付现费用	2,279,625.01	966,085.97	35,534.57
手续费	262,123.02	26,635.28	13,523.75
往来款及其他	277,589,029.38	170,313,673.48	296,782,879.77
保证金	1,962,649.18	1,088,731.60	376,200.00
合 计	288,147,881.34	174,698,143.05	297,416,541.69

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度	2015 年度
银行保函保证金	10,000,000.00		
担保费	585,578.00		
合 计	10,585,578.00		

(二十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2017 年度	2016 年度	2015 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	10,986,128.45	5,831,527.07	5,890,339.52
加：资产减值准备	3,861,442.72	2,599,242.25	33,216.50

补充资料	2017 年度	2016 年度	2015 年度
固定资产等折旧	147,598.42	15,136.06	14,069.04
无形资产摊销	49,079.31	13,893.83	
长期待摊费用摊销	574,440.41		
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）	1,057,168.63		
投资损失（收益以“-”号填列）		-34,840.42	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-766,287.36	-826,670.12	-17,890.08
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）	2,376,554.59	-5,999,565.72	-15,073,280.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-30,917,431.06	-31,407,020.80	15,619,281.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,276,759.37	17,753,453.97	11,780,826.84
其 他			
经营活动产生的现金流量净额	-354,546.52	-12,054,843.88	18,246,562.40
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	25,987,543.47	19,580,966.74	37,200,001.78
减：现金的期初余额	19,580,966.74	37,200,001.78	23,050,788.74
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	6,406,576.73	-17,619,035.04	14,149,213.04

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	2017 年度	2016 年度	2015 年度
一、现 金	25,987,543.47	19,580,966.74	37,200,001.78
其中：库存现金	37,295.19	66,970.24	97,480.73

项 目	2017 年度	2016 年度	2015 年度
可随时用于支付的银行存款	25,899,674.74	19,463,996.50	37,102,521.05
可随时用于支付的其他货币资金	50,573.54	50,000.00	
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	25,987,543.47	19,580,966.74	37,200,001.78
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			

六、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
北京恒沙科技有限责任公司	北京	计算机系统集成及产品销售等	20,000.00 万元	51.00	51.00

王波先生和王葵先生为公司共同实际控制人，其通过北京恒沙科技有限责任公司持有本公司 51.00%股权。

(二) 本公司的子公司情况

无

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
逯鹏	公司总经理
刁鹏	公司高管
北京恒洲科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京润物升科技有限公司	公司高管控制的企业
唯互计算机科技（上海）有限公司	公司高管控制的企业

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2017 年度	2016 年度	2015 年度
北京恒沙科技有限责任公司	电子产品采购	2,139,166.67	7,692,923.93	37,631,792.30
北京恒洲科技有限公司	电子产品采购	224,260.51	3,055,616.24	
唯互计算机科技(上海)有限公司	电子产品采购	2,200,664.35		
合计		4,564,091.53	10,748,540.17	37,631,792.30

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2017 年度	2016 年度	2015 年度
北京恒洲科技有限公司	销售商品	63,160.93	112,864,950.43	5,061,819.00
北京润物升科技有限公司	销售商品	5,662,569.64		
唯互计算机科技(上海)有限公司	销售商品	5,757,217.94		
合计		11,482,948.51	112,864,950.43	5,061,819.00

2、 关联担保情况

本公司作为担保方：无

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京恒沙科技有限责任公司	2800 万元	2018.06.07	2020.06.07	否
逯鹏及其配偶	2800 万元	2018.06.07	2020.06.07	否
王峰及其配偶	2800 万元	2018.06.07	2020.06.07	否

3、 关联方资金往来

关联方	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
其他应付款				
北京润物升科技有限公司		54,866,000.00	54,866,000.00	
逯鹏	3,310,000.00	90,010,000.00	73,320,000.00	20,000,000.00
北京恒沙科技有限公司	4,000,000.00	37,013,038.13	31,013,038.13	10,000,000.00
唯互计算机科技(上海)有限公司		129,803,110.00	129,803,110.00	

关联方	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
其他应付款				
遯鹏		15,000,000.00	11,690,000.00	3,310,000.00
北京润物升科技有限公司		21,200,000.00	21,200,000.00	

4、 关键管理人员薪酬

项 目	2017 年度	2016 年度	2015 年度
关键管理人员薪酬	546,419.72	245,604.00	118,041.00

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2017.12.31		2016.12.31		2015.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	北京恒沙科技有限责任公司			7,833,748.17			

2、 应付项目

2017年12月31日

项目名称	关联方	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
应付账款				
	北京恒洲科技有限公司	4,291.09	7,764,400.00	
其他应付款				
	北京恒沙科技有限责任公司	10,000,000.00	4,000,000.00	252,000.00
	遯鹏	20,000,000.00	3,310,000.00	
预收账款				
	北京恒洲科技有限公司		10,930,100.00	

七、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

无。

2、 期末未结清保函情况：

截至 2017 年 12 月 31 日，公司尚未结清的银行保函金额为 10,000,000.00 元。

(二) 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

2016年6月22日,企业与乐视控股(北京)有限公司签订《设备合作总体框架协议》,约定:乐视控股的关联公司均可按照此协议价采购固资设备。享受和合同主体乐视控股同等的权利和义务,因乐视控股及关联公司未按照合同约定付款,企业提起诉讼,诉讼情况如下:

原告	被告一	被告二	诉讼请求	事实及理由	诉讼进展	涉及金额
北京中科金财电 子产品有限公司	乐视控股(北 京)有限公司	乐卡汽车智能科技 (北京)有限公司	依法判令两被告连带支付原告 货款人民币16009元及违约金 1600.9元	2016年6月22日至10月26日,原告通过广 州诚义物流有限公司将被告一订购的倍升互联 交付两被告,被告尚未按照合同约定支付货款	截止2017年12月31 日取得法院民事调解	16,009.00
北京中科金财电 子产品有限公司	乐视控股(北 京)有限公司	乐帕营销服务(北 京)有限公司	依法判令两被告连带支付原告 货款人民币5592元及违约金 559.2元	2016年6月22日至10月26日,原告通过广 州诚义物流有限公司将被告一订购的倍升互联 交付两被告,被告尚未按照合同约定支付货款	案件尚在审理中	5,592.00
北京中科金财电 子产品有限公司	乐视控股(北 京)有限公司	乐视汽车(北京) 有限公司	依法判令两被告连带支付原告 货款229431元及违约金 22943.1元	2016年6月22日至10月26日,原告通过广 州诚义物流有限公司将被告一订购的倍升互联 交付两被告,被告尚未按照合同约定支付货款	截止2017年12月31 日取得法院民事调解	229,431.00
北京中科金财电 子产品有限公司	乐视控股(北 京)有限公司	乐视体育文化产业 发展(北京)有限 公司	依法判令两被告连带支付原告 货款人民币400250元及违约 金40025元	2016年6月22日至10月26日,原告通过广 州诚义物流有限公司将被告一订购的倍升互联 交付两被告,被告尚未按照合同约定支付货款	截止2017年12月31 日取得法院民事调解	400,250.00
北京中科金财电 子产品有限公司	乐视控股(北 京)有限公司	零派乐享网络科技有限公司 (北京)有限公司	依法判令两被告连带支付原告 货款人民币54976元及违约金 5497.6元	2016年6月22日至10月26日,原告通过广 州诚义物流有限公司将被告一订购的倍升互联 交付两被告,被告尚未按照合同约定支付货款	截止2017年12月31 日取得法院民事调解	54,976.00
北京中科金财电 子产品有限公司	乐视控股(北 京)有限公司		依法判令被告支付原告货款人 民币368515元及违约金 36851.5元	2016年6月22日至10月26日,原告通过广 州诚义物流有限公司将被告订购的倍升互联交 付被告,被告尚未按照合同约定支付货款	截止2017年12月31 日取得法院民事调解	316,759.00
合计						1,023,017.00

预收乐视电子商务（北京）有限公司 51,756.00 元，公司将乐视控股（北京）有限公司与乐视电子商务（北京）有限公司进行往来款调整，调整后应收乐视电子商务（北京）有限公司 316,759.00 元。

2017 年 3 月，中科金财与古丈倍升签署了《北京中科金财电子产品有限公司股权转让协议》，确认中科金财将其持有的倍升互联 1,960.00 万元出资额转让给古丈倍升。同时约定协议生效后倍升互联办理更名的工商变更登记手续，不得继续使用“中科金财”字样。

倍升互联（北京）科技有限公司曾用名北京中科金财电子产品有限公司，2017 年 12 月 20 日，中科电子向北京市工商行政管理局海淀分局申请拟更名为“倍升互联（北京）科技有限公司”，2018 年 2 月 9 日经北京市工商行政管理局海淀分局核准，名称变更为“倍升互联（北京）科技有限公司”。

2、 除上述事项外，公司没有其他需要披露的重要或有事项

八、 资产负债表日后事项

（一） 重要的非调整事项

无

（二） 其他资产负债表日后事项说明

无

九、 补充资料

非经常性损益明细表

项目	2017 年度	2016 年度	2015 年度	说明
非流动资产处置损益				
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）				
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				

项目	2017 年度	2016 年度	2015 年度	说明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		34,840.42		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出				
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
所得税影响额		-8,710.11		
少数股东权益影响额				
合计		26,130.31		

倍升互联(北京)科技有限公司
(加盖公章)
二〇一八年三月十九日

