

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟财务报表及审计报告

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

目 录

	页 次
审计报告	1 – 5
已审财务报表	
模拟合并资产负债表	6 – 8
模拟合并利润表	9 – 10
模拟合并所有者权益变动表	11 – 13
模拟合并现金流量表	14 – 15
公司资产负债表	16 – 17
公司利润表	18
公司所有者权益变动表	19
公司现金流量表	20 – 21
财务报表附注	22 – 127
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率	2

审计报告

安永华明（2018）专字第61359048_H01号
深圳易库易供应链网络服务有限公司

深圳易库易供应链网络服务有限公司董事会：

一、审计意见

我们审计了后附的深圳易库易供应链网络服务有限公司（“易库易供应链”）的模拟财务报表，包括2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日的公司及模拟合并资产负债表，2017年度、2016年度及2015年度的公司及模拟合并利润表、公司及模拟合并所有者权益变动表、公司及模拟合并现金流量表以及相关模拟财务报表附注。

我们认为，后附的易库易供应链的财务报表在所有重大方面按照后附的模拟财务报表附注二所述的编制基础编制。

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，我们独立于易库易供应链，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、强调事项——编制基础及对使用的限制

我们提醒模拟财务报表使用者关注模拟财务报表附注二对编制基础的说明。易库易供应链编制模拟财务报表是为了罗顿发展向中国证券监督管理委员会申请重大资产重组使用。因此，模拟财务报表可能不适用于其他用途。本报告仅供罗顿发展向中国证券监督管理委员会申请重大资产重组使用，不应为除罗顿发展向中国证券监督管理委员会申请重大资产重组事项之外的其他机构或人员使用。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

审计报告（续）

安永华明（2018）专字第61359048_H01号
深圳易库易供应链网络服务有限公司

四、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
存货减值 易库易供应链的存货账面价值按成本与可变现净值孰低计量，于2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日的余额分别为人民币11.16亿元、人民币7.03亿元和人民币0.97亿元。 存货主要包括供客户使用以制造电子设备及机器的集成电路及其他电子元器件。 管理层监控报告期内的存货变动，以识别滞销及陈旧的存货。在识别出该类存货时，管理层考虑市场价格或估计售价、销售费用以及相关税费来确定其可变现净值，同时对成本高于可变现净值的存货计提存货跌价准备。 由于易库易供应链所在行业发展迅速，因此随着技术变更，存货可能出现滞销及陈旧。同时由于管理层在识别滞销或陈旧的存货以及进行减值测试时涉及重大判断和估计，我们将存货减值列为关键审计事项。 相关披露载于财务报表附注五、7，五、15和五、36内。	我们就评估存货减值而执行的审计程序包括以下各项： • 通过访谈了解管理层评估存货减值时的判断及考虑因素，评估易库易供应链计提存货减值的方法是否符合企业会计准则的要求； • 评估监控存货变动及识别滞销或陈旧的存货所采取的主要内部控制的设计、执行情况及效果； • 抽取部分期末存货样本，将其账面价值与报表日前后的销售订单价格或市场价格进行比较； • 重新计算存货的可变现净值，以评估于报表日的存货减值是否充足；以及 • 对期末存货盘点进行监盘，关注管理层识别损坏及滞销存货的流程。

审计报告（续）

安永华明（2018）专字第61359048_H01号
深圳易库易供应链网络服务有限公司

四、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
应收账款坏账 易库易供应链的应收账款主要来自于销售集成电路及其他电子元器件，于2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日的净值分别为人民币14.76亿元、人民币7.51亿元和人民币4.80亿元。易库易供应链的客户群分布广泛，包括电子行业的一线制造商和其他中小型企业。 易库易供应链管理层定期评估客户的信用状况，并在客户可能陷入财务困境及有可能违约时对其单独计提坏账准备。同时，管理层根据以往的应收账款损失经验及类似的逾期情况对不同账龄的应收账款得出对应的坏账准备计提比例。管理层在评估坏账准备时涉及重大判断。 我们识别应收账款坏账为关键审计事项，主要是由于易库易供应链的客户数量较多，其财务状况难以密切监控，以及管理层在评估坏账准备时涉及重大判断。 相关披露载于财务报表附注五、4，五、15和五、36内。	我们就评估应收账款坏账而执行的审计程序包括以下各项： • 评估管理层监控应收账款状况所采取的内部控制的设计、执行情况及效果，以及查看应收账款的逾期情况； • 参考易库易供应链的信用风险政策及客户的回款情况和财务状况以评估管理层对客户信用状况的判断是否恰当； • 通过检查当期及期后回款情况与客户的财务状况，评估管理层是否就逾期应收账款计提充分的坏账准备； • 重新计算应收账款账龄，并根据易库易供应链坏账政策中的坏账准备计提比例，重新计算于报表日的应收账款坏账金额；以及 • 抽取客户样本并检查银行水单及其他相关单据，评估期后应收账款的回收情况。

审计报告（续）

安永华明（2018）专字第61359048_H01号
深圳易库易供应链网络服务有限公司

五、管理层和治理层对模拟财务报表的责任

易库易供应链管理层（以下简称管理层）负责按照模拟财务报表附注二所述的编制基础编制模拟财务报表，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，管理层负责评估易库易供应链的持续经营能力，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。

治理层负责监督易库易供应链的财务报告过程。

六、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，就可能导致对易库易供应链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易库易供应链不能持续经营。



安永华明（2018）专字第61359048_H01号
深圳易库易供应链网络服务有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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（续）：

- （5）就易库易供应链中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国 北京



中国注册会计师：黎宇行
（项目合伙人）



中国注册会计师：王士杰

2018年5月11日

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟合并资产负债表

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

资产	附注五	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产				
货币资金	1	329,676,649	91,285,622	39,687,957
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2	--	--	8,350,000
应收票据	3	55,632,625	30,028,884	8,357,936
应收账款	4	1,476,498,817	750,932,438	479,977,740
预付款项	5	7,845,375	6,234,068	752,458
其他应收款	6	9,853,772	16,956,404	5,321,412
存货	7	1,116,011,249	703,373,105	97,076,787
其他流动资产	8	1,834	26,078	--
流动资产合计		2,995,520,321	1,598,836,599	639,524,290
非流动资产				
可供出售金融资产	9	9,720,443	10,787,529	9,040,186
固定资产	10	3,481,777	3,427,675	2,307,893
无形资产	11	11,506,413	12,813,551	--
商誉	12	14,600,823	14,600,823	--
长期待摊费用	13	952,728	491,382	542,000
递延所得税资产	14	1,426,714	1,055,941	1,976,532
非流动资产合计		41,688,898	43,176,901	13,866,611
资产总计		3,037,209,219	1,642,013,500	653,390,901

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟合并资产负债表（续）

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

负债和所有者权益	附注五	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债				
短期借款	16	1,523,557,112	569,805,747	346,109,368
应付账款	17	467,214,653	416,304,595	64,648,554
预收款项	18	5,883,543	6,786,763	4,195,021
应付职工薪酬	19	8,758,207	11,109,115	8,809,163
应交税费	20	47,509,594	25,256,230	21,816,776
应付股利	21	80,514,990	19,016,180	--
其他应付款	22	543,095,129	309,389,546	21,689,929
一年内到期的非流动负债	23	6,742,640	11,850,877	280,495
流动负债合计		2,683,275,868	1,369,519,053	467,549,306
非流动负债				
长期借款	24	4,565,819	4,873,428	4,745,701
长期应付款	25	6,433,144	11,432,751	--
递延所得税负债	14	2,725,832	3,156,015	17,155
非流动负债合计		13,724,795	19,462,194	4,762,856
负债合计		2,697,000,663	1,388,981,247	472,312,162

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟合并资产负债表(续)

2017年12月31日 2016年12月31日及2015年12月31日

负债和所有者权益	附注五	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
所有者权益				
实收资本	26	--	--	--
资本公积	27	160,782,815	160,782,815	166,726,760
其他综合收益	28	(3,306,120)	19,485,801	4,747,553
盈余公积	29	12,422,904	2,096,428	898,906
未分配利润	30	170,399,142	71,049,988	8,705,520
归属于母公司所有者 权益合计		340,298,741	253,415,032	181,078,739
少数股东权益		(90,185)	(382,779)	--
所有者权益合计		340,208,556	253,032,253	181,078,739
负债和所有者权益 总计		3,037,209,219	1,642,013,500	653,390,901

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟合并利润表

2017年度、2016年度及2015年度

人民币元

	附注五	2017年	2016年	2015年
营业收入	31	5,075,740,333	3,080,815,529	1,905,621,770
减：营业成本	31	4,674,054,339	2,838,008,870	1,761,874,249
税金及附加	32	1,444,084	1,190,327	483,941
销售费用	33	61,165,167	39,136,193	21,020,505
管理费用	34	48,405,164	36,795,785	25,016,844
财务费用	35	59,532,669	23,601,521	12,265,394
资产减值损失	36	3,925,322	1,177,025	(3,017,378)
加：投资收益	37	10,346,428	155,851	175,496
资产处置收益（损失以“-”列示）	39	(160,729)	(143,716)	--
营业利润		237,399,287	140,917,943	88,153,711
加：营业外收入	38	70,271	--	62,403
减：营业外支出	40	40,754	7,446	--
利润总额		237,428,804	140,910,497	88,216,114
减：所得税费用	42	49,856,138	29,510,967	19,798,743
净利润		187,572,666	111,399,530	68,417,371
按所有权归属分类				
归属于母公司所有者的净利润		187,275,620	111,785,225	68,417,371
少数股东损益		297,046	(385,695)	--

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟合并利润表（续）

2017年度、2016年度及2015年度

人民币元

	附注五	2017年	2016年	2015年
其他综合收益/亏损的税后净额		(22,796,373)	14,741,164	10,974,872
归属于母公司所有者的其他综合收益/亏损的税后净额		(22,791,921)	14,738,248	10,974,872
以后将重分类进损益的其他综合收益/亏损：				
可供出售金融资产公允价值变动		234,976	284,271	265,536
外币财务报表折算差额		(23,026,897)	14,453,977	10,709,336
归属于少数股东的其他综合收益/亏损的税后净额		(4,452)	2,916	--
综合收益总额		164,776,293	126,140,694	79,392,243
其中：				
归属于母公司所有者的综合收益总额		164,483,699	126,523,473	79,392,243
归属于少数股东的综合收益/亏损总额		292,594	(382,779)	--

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟合并所有者权益变动表

2017年度、2016年度及2015年度

人民币元

2017年	实收资本	资本公积	归属于母公司所有者权益 其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东 权益	所有者权益 合计
一、本年初余额	--	160,782,815	19,485,801	2,096,428	71,049,988	253,415,032	(382,779)	253,032,253
二、本年增减变动金额								
(一) 净利润	--	--	--	--	187,275,620	187,275,620	297,046	187,572,666
(二) 其他综合收益/亏损	--	--	(22,791,921)	--	--	(22,791,921)	(4,452)	(22,796,373)
综合收益总额	--	--	(22,791,921)	--	187,275,620	164,483,699	292,594	164,776,293
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积	--	--	--	10,326,476	(10,326,476)	--	--	--
2. 对所有者的分配	--	--	--	--	(77,599,990)	(77,599,990)	--	(77,599,990)
三、本年年末余额	--	160,782,815	(3,306,120)	12,422,904	170,399,142	340,298,741	(90,185)	340,208,556

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟合并所有者权益变动表 (续)

2017年度、2016年度及2015年度

人民币元

2016年	实收资本	资本公积	归属于母公司所有者权益 其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东 权益	所有者权益 合计
一、本年初余额	--	166,726,760	4,747,553	898,906	8,705,520	181,078,739	--	181,078,739
二、本年增减变动金额								
(一) 净利润	--	--	--	--	111,785,225	111,785,225	(385,695)	111,399,530
(二) 其他综合收益	--	--	14,738,248	--	--	14,738,248	2,916	14,741,164
综合收益总额	--	--	14,738,248	--	111,785,225	126,523,473	(382,779)	126,140,694
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 重组范围内的同一控制下企业合并	--	(5,943,945)	--	--	--	(5,943,945)	--	(5,943,945)
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积	--	--	--	1,197,522	(1,197,522)	--	--	--
2. 对所有者的分配	--	--	--	--	(48,243,235)	(48,243,235)	--	(48,243,235)
三、本年年末余额	--	160,782,815	19,485,801	2,096,428	71,049,988	253,415,032	(382,779)	253,032,253

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟合并所有者权益变动表（续）

2017年度、2016年度及2015年度

人民币元

2015年	实收资本	资本公积	归属于母公司所有者权益 其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东 权益	所有者权益 合计
一、本年初余额	--	166,726,760	(6,227,319)	866,497	29,992,728	191,358,666	--	191,358,666
二、本年增减变动金额								
（一）净利润	--	--	--	--	68,417,371	68,417,371	--	68,417,371
（二）其他综合收益	--	--	10,974,872	--	--	10,974,872	--	10,974,872
综合收益总额	--	--	10,974,872	--	68,417,371	79,392,243	--	79,392,243
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积	--	--	--	32,409	(32,409)	--	--	--
2. 对所有者的分配	--	--	--	--	(89,672,170)	(89,672,170)	--	(89,672,170)
三、本年年末余额	--	166,726,760	4,747,553	898,906	8,705,520	181,078,739	--	181,078,739

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟合并现金流量表

2017年度、2016年度及2015年度

人民币元

	附注五	2017年	2016年	2015年
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		4,381,516,592	2,947,438,878	1,846,667,953
收到其他与经营活动有关的现金	43	1,251,850	1,485,345	96,858
经营活动现金流入小计		4,382,768,442	2,948,924,223	1,846,764,811
购买商品、接受劳务支付的现金		5,154,235,086	3,204,126,552	1,837,380,031
支付给职工以及为职工支付的现金		70,497,891	41,607,063	23,196,411
支付的各项税费		36,851,343	47,453,223	24,685,160
支付其他与经营活动有关的现金	43	58,065,068	35,456,682	24,193,448
经营活动现金流出小计		5,319,649,388	3,328,643,520	1,909,455,050
经营活动使用的现金流量净额	44	(936,880,946)	(379,719,297)	(62,690,239)
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资所收到的现金		38,000,000	8,350,000	--
取得投资收益收到的现金		373,649	155,851	175,496
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		135,308	61,306	--
收到其他与投资活动有关的现金	43	47,736,637	76,442,864	12,635,000
投资活动现金流入小计		86,245,594	85,010,021	12,810,496
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,871,620	2,907,275	1,837,767
投资支付的现金		38,000,000	--	5,770,000
取得子公司支付的现金		4,951,237	3,048,763	--
支付其他与投资活动有关的现金	43	53,636,063	87,807,892	10,185,188
投资活动现金流出小计		99,458,920	93,763,930	17,792,955
投资活动使用的现金流量净额		(13,213,326)	(8,753,909)	(4,982,459)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟合并现金流量表（续）

2017年度、2016年度及2015年度

人民币元

	附注五	2017年	2016年	2015年
三、筹资活动产生的现金流量				
取得借款收到的现金		3,494,937,134	1,963,324,664	892,665,339
收到其他与筹资活动有关的现金	43	1,346,553,867	356,935,734	4,601,790
筹资活动现金流入小计		4,841,491,001	2,320,260,398	897,267,129
偿还债务所支付的现金		2,509,619,205	1,763,249,652	776,139,083
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,037,111	41,299,059	31,301,725
支付其他与筹资活动有关的现金	43	1,337,901,266	85,420,634	2,905,504
筹资活动现金流出小计		3,897,557,582	1,889,969,345	810,346,312
筹资活动产生的现金流量净额		943,933,419	430,291,053	86,920,817
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(5,320,070)	3,006,722	678,768
五、现金及现金等价物净增加/(减少)		(11,480,923)	44,824,569	19,926,887
加：年初现金及现金等价物余额		71,851,274	27,026,705	7,099,818
六、年末现金及现金等价物余额	44	60,370,351	71,851,274	27,026,705

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳易库易供应链网络服务有限公司

公司资产负债表

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

资产	附注十四	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产			
货币资金		18,422	5,807,307
应收股利		101,500,220	--
其他应收款	1	--	81,895,000
流动资产合计		101,518,642	87,702,307
非流动资产			
长期股权投资	2	30,900,823	30,900,823
可供出售金融资产	3	--	770,000
非流动资产合计		30,900,823	31,670,823
资产总计		132,419,465	119,373,130

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳易库易供应链网络服务有限公司

公司资产负债表（续）

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

负债和所有者权益	附注十四	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债			
短期借款	4	--	90,000,000
应交税费		8,070,139	--
应付股利		77,599,990	--
其他应付款	5	29,599,999	9,753,763
一年内到期的长期负债		6,600,000	11,551,237
流动负债合计		121,870,128	111,305,000
非流动负债			
长期应付款		6,433,144	11,432,751
非流动负债合计		6,433,144	11,432,751
负债合计		128,303,272	122,737,751
所有者权益			
实收资本		--	--
盈余公积		8,171,618	--
未弥补亏损		(4,055,425)	(3,364,621)
所有者权益合计		4,116,193	(3,364,621)
负债和所有者权益总计		132,419,465	119,373,130

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳易库易供应链网络服务有限公司

公司利润表

2017年度、2016年度及2015年度

人民币元

	<u>附注十四</u>	<u>2017年</u>	<u>2016年6月17日</u> <u>至12月31日</u>
营业收入		--	--
减： 管理费用		2,919	13,688
财务费用	6	7,575,594	3,350,933
加： 投资收益	7	100,730,221	--
营业利润/亏损		93,151,708	(3,364,621)
利润/亏损总额		93,151,708	(3,364,621)
减： 所得税费用		8,070,904	--
净利润/亏损		85,080,804	(3,364,621)
归属于母公司所有者 的净利润/亏损		85,080,804	(3,364,621)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳易库易供应链网络服务有限公司

公司所有者权益变动表

2017年度、2016年度及2015年度

人民币元

2017年	实收资本	盈余公积	未弥补亏损	所有者权益合计
一、本年年初余额	--	--	(3,364,621)	(3,364,621)
二、本年增减变动金额				
(一) 净利润	--	--	85,080,804	85,080,804
综合收益总额	--	--	85,080,804	85,080,804
(二) 利润分配				
1、提取盈余公积	--	8,171,618	(8,171,618)	--
2、对所有者的分配	--	--	(77,599,990)	(77,599,990)
三、本年年末余额	--	8,171,618	(4,055,425)	4,116,193
2016年6月17日至12月31日	实收资本		未弥补亏损	所有者权益合计
一、本期期初余额	--		--	--
二、本期增减变动金额				
(一) 净亏损	--		(3,364,621)	(3,364,621)
综合亏损总额	--		(3,364,621)	(3,364,621)
三、本期期末余额	--		(3,364,621)	(3,364,621)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳易库易供应链网络服务有限公司

公司现金流量表

2017年度、2016年度及2015年度

人民币元

	<u>2017年</u>	<u>2016年6月17日</u> <u>至12月31日</u>
一、经营活动产生的现金流量		
收到其他与经营活动有关的现金	12,441	--
经营活动现金流入小计	12,441	--
支付的各项税费	766	--
支付其他与经营活动有关的现金	5,560	104,153
经营活动现金流出小计	6,326	104,153
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	6,115	(104,153)
二、投资活动产生的现金流量		
收到其他与投资活动有关的现金	81,895,000	105,000
投资活动现金流入小计	81,895,000	105,000
取得子公司支付的现金	4,951,237	3,048,763
支付其他与经营活动有关的现金	--	82,000,000
投资活动现金流出小计	4,951,237	85,048,763
投资活动产生/(使用)的现金流量净额	76,943,763	(84,943,763)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳易库易供应链网络服务有限公司

公司现金流量表（续）

2017年度、2016年度及2015年度

人民币元

	<u>2017年</u>	<u>2016年6月17日</u> <u>至12月31日</u>
三、筹资活动产生的现金流量		
取得借款收到的现金	--	90,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金	13,246,237	3,048,763
筹资活动现金流入小计	13,246,237	93,048,763
偿还债务所支付的现金	90,000,000	--
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,985,000	2,193,540
筹资活动现金流出小计	95,985,000	2,193,540
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额	(82,738,763)	90,855,223
四、现金及现金等价物净增加/(减少)额	(5,788,885)	5,807,307
加：年初现金及现金等价物余额	5,807,307	--
五、年末现金及现金等价物余额	18,422	5,807,307

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟财务报表附注

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

一、 基本情况

深圳易库易供应链网络服务有限公司（“本公司”或“易库易供应链”）是一家在中华人民共和国广东省深圳市注册成立的有限责任公司，由易库易科技（深圳）有限公司（“易库易科技”）设立，并经深圳市工商行政管理局于2016年6月17日核准登记。设立时委任夏军担任董事长并兼任法定代表人，认缴出资额为人民币12,960万元，于2026年12月31日前全部缴付到位，经营期限为永续经营。企业社会信用代码为：91440300MA5DERW44J。

2016年7月21日，易库易供应链股东会通过变更决定，同意股东易库易科技将其所持23.61%股权转让给深圳前海禾雀资本管理有限公司、深圳搜租网络有限公司等公司及自然人。2016年7月26日，深圳市市场监督管理局向易库易供应链出具变更（备案）通知书（[2016]第84606656号），对以上变更予以核准。本次股权转让完成后，易库易供应链的股权结构如下所示：

股东名称	认缴出资额	持股比例 (%)
易库易科技	99,004,000	76.38
深圳泓文信息管理合伙企业（有限合伙）	5,807,000	4.48
宁波软银悦泰创业投资管理合伙企业（有限合伙）	4,800,000	3.70
深圳泓文网络科技合伙企业（有限合伙）	3,324,000	2.56
嘉兴市兴和股权投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000	2.31
林崇顺	2,645,000	2.04
深圳前海禾雀资本管理有限公司	2,600,000	2.01
北京和谐创新投资中心（有限合伙）	2,000,000	1.54
永德企业管理顾问（深圳）有限公司	1,900,000	1.47
蒋景峰	800,000	0.62
李曼	800,000	0.62
深圳搜租网络有限公司	500,000	0.39
北京嘉宸投资基金有限公司	500,000	0.39
薛东方	500,000	0.39
刘小梅	500,000	0.39
薛丹	400,000	0.31
潘世杰	200,000	0.15
胡家英	120,000	0.09
吴展云	100,000	0.08
庄献忠	100,000	0.08
	<u>129,600,000</u>	<u>100.00</u>

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟财务报表附注（续）

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

一、 基本情况（续）

2016年12月22日，易库易供应链股东会通过变更决定，同意股东易库易科技将其所持51%股权转让给宁波梅山保税港区德稻股权投资合伙企业（有限合伙）（“宁波德稻”），法定代表人变更为李维。2016年12月28日，深圳市市场监督管理局向易库易供应链出具变更（备案）通知书（[2016]第6932694号），对以上变更予以核准。本次股权转让完成后，易库易供应链的直接控股母公司为宁波德稻，实际控制人为李维。

2017年1月13日，易库易供应链股东会通过变更决定，同意股东林崇顺、深圳前海禾雀资本管理有限公司、北京和谐创新投资中心（有限合伙）、宁波软银悦泰创业投资管理合伙企业（有限合伙）、李曼、永德企业管理咨询（深圳）有限公司、刘小梅、深圳搜租网络有限公司、北京嘉宸投资基金有限公司、蒋景峰、薛丹、潘世杰、胡家英、吴展云、庄献忠分别将其所持2.0409%、1.659%、0.7716%、0.7716%、0.6173%、0.4398%、0.3858%、0.3858%、0.3858%、0.3087%、0.3086%、0.1544%、0.0926%、0.0772%、0.0772%股权转让给易库易科技。2017年1月23日，深圳市市场监督管理局向易库易供应链出具变更（备案）通知书（21700010896），对以上变更予以核准。

2017年4月11日，易库易供应链股东会通过变更决定，同意股东深圳泓文网络科技合伙企业（有限合伙）、深圳泓文信息管理合伙企业（有限合伙）分别将其所持0.6250%、2.8356%股权转让给易库易科技。2017年4月19日，深圳市市场监督管理局向易库易供应链出具变更（备案）通知书（21700244179），对以上变更予以核准。

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟财务报表附注（续）

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

一、 基本情况（续）

2017年5月9日，易库易供应链股东会通过变更决定，同意股东易库易科技将其所持0.5599%、0.5599%股权分别转让给自然人詹立东、郑同。2017年6月9日，深圳市市场监督管理局向易库易供应链出具变更（备案）通知书（21700426746），对以上变更予以核准。本次股权转让完成后及截至审计报告日，易库易供应链的股权结构如下所示：

股东名称	认缴出资额	持股比例（%）
宁波德稻	66,096,000	51.00
易库易科技	46,926,806	36.21
宁波软银悦泰创业投资管理合伙企业（有限合伙）	3,800,000	2.93
嘉兴市兴和股权投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000	2.31
深圳泓文网络科技合伙企业（有限合伙）	2,514,000	1.94
深圳泓文信息管理合伙企业（有限合伙）	2,132,000	1.64
永德企业管理顾问（深圳）有限公司	1,330,000	1.03
北京和谐创新投资中心（有限合伙）	1,000,000	0.77
郑同	725,597	0.56
詹立东	725,597	0.56
薛东方	500,000	0.39
深圳前海禾雀资本管理有限公司	450,000	0.35
蒋景峰	400,000	0.31
	<u>129,600,000</u>	<u>100.00</u>

本集团主要于中国香港地区和中国境内从事集成电路、其他电子元器件和伺服马达的代理销售（“核心业务”）。

本集团的核心业务系通过一系列集团重组收购子公司而进行。一系列集团重组具体包括如下：

收购从事核心业务和电商业务的子公司

2016年7月8日，本公司设立新蕾科技集团有限公司（“新蕾科技”）和易库易电子商务有限公司（“易库易电子商务”）分别用于收购主营集成电路电子元器件代理销售的新蕾电子（香港）有限公司（“新蕾香港”），和主营电商业务的电子零件贸易网有限公司（“电子零件贸易网”）和易库易控股（香港）有限公司（“香港易库易”）。

2016年7月13日，本公司与易库易信息技术（深圳）有限公司（“易库易信息”）签订《股权转让协议》，本公司以人民币575万元收购易库易信息持有的深圳市新蕾电子有限公司（“深圳新蕾”）100%股权。

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟财务报表附注（续）

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

一、 基本情况（续）

收购从事核心业务和电商业务的子公司（续）

2016年7月13日，本公司与易库易信息签订《股权转让协议》，本公司以人民币18.5万元收购易库易信息持有的深圳市新怡富数控设备有限公司（“新怡富”）100%股权，并约定易库易信息基于收购深圳市怡富数控设备有限公司（“怡富”）旗下松下品牌等相关产品100%的代理权、客户关系和管理团队而产生的相关支付义务均转为由本公司全额承担。

2016年7月13日，本公司与易库易信息签订《股权转让协议》，本公司以人民币77万元收购易库易信息持有的深圳易库易有限公司（“深圳易库易”）100%股权。

2016年7月25日，易库易电子商务与本公司董事夏军最终控股的塞舌尔公司Elite Harvest Holdings Limited（“Elite Harvest”）签订《股权转让协议》，易库易电子商务以港币1万元购买Elite Harvest持有的电子零件贸易网100%股权。

2016年7月25日，易库易电子商务与本公司董事夏军最终控股的塞舌尔公司Sunray Global Management Limited（“Sunray Global”）签订《股权转让协议》，易库易电子商务以港币1万元购买Sunray Global持有的香港易库易100%股权。

2016年7月25日，新蕾科技与本公司董事夏军最终控股的塞舌尔公司Key Gains Global Limited（“Key Gains”）签订《股权转让协议》，新蕾科技以港币1万元购买Key Gains持有的新蕾香港100%股权。

剥离从事非核心业务-电商业务的子公司

2017年8月17日，本公司与易库易信息签署《股权转让协议》，易库易信息以人民币1元购买本公司所持深圳易库易100%股权。于2017年8月18日，深圳易库易完成了工商变更登记手续。

2017年9月20日，易库易电子商务与香港易库易签署《股权转让协议》，香港易库易以港币1万元购买易库易电子商务所持电子零件贸易网及电子零件贸易网的子公司易库软件技术（深圳）有限公司（“易库软件”）100%股权。于2017年9月22日，已完成该次转让香港法律所需的登记手续。

2017年9月22日，Total Wealth Corporation Limited与易库易电子商务签订《股权转让协议》，Total Wealth Corporation Limited以人民币1,057.83万元购买易库易电子商务所持香港易库易100%股权。于2017年9月25日，已完成该次转让香港法律所需的登记手续。

截止到2017年12月31日，上述集团重组事项均已完成。

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟财务报表附注（续）

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

一、 基本情况（续）

本模拟合并财务报表合并范围涉及的法人主体的基本情况

本模拟合并财务报表是为罗顿发展股份有限公司向中国证券监督管理委员会申报重大资产重组事宜之目的而编制。易库易供应链下属纳入模拟合并财务报表的其他子公司（包含以下公司（一）至（十））的基本情况如下：

- （一） 新蕾科技。新蕾科技为易库易供应链于2016年7月8日在中华人民共和国香港特别行政区投资设立的有限责任公司。新蕾科技为控股投资公司。
- （二） 新蕾香港。新蕾香港是一家于2001年8月17日在中华人民共和国香港特别行政区注册成立的有限责任公司。新蕾香港的主要业务为集成电路及电子元器件的自营销售。
- （三） 新蕾亚讯有限公司（“新蕾亚讯”）。新蕾亚讯是一家于2016年4月20日在中华人民共和国香港特别行政区注册成立的有限责任公司，其中新蕾香港直接持股51%。新蕾亚讯的主要业务为集成电路及电子元器件的自营销售。
- （四） 新讯电子科技（深圳）有限公司（“新讯电子”）。新讯电子为新蕾亚讯于2016年7月4日在中华人民共和国深圳市投资设立的有限责任公司，企业社会信用代码为91440300MA5DFTDNXC。新讯电子的主要业务为电子元器件及设备的设计、技术开发、技术咨询、技术服务与销售。
- （五） 悦虎新蕾有限公司（“悦虎新蕾”）。悦虎新蕾是一家于2017年5月9日在中华人民共和国香港特别行政区注册成立的有限责任公司，其中新蕾香港直接持股51%。悦虎新蕾的主要业务为集成电路及电子元器件的自营销售。
- （六） 悦新电路（深圳）有限公司（“悦新电路”）。悦新电路为悦虎新蕾于2017年6月8日在中华人民共和国深圳市投资设立的有限责任公司，企业社会信用代码为91440300MA5EK45K41。悦新电路的主要业务为柔性线路板、硬性线路板、软硬复合板的销售（不涉及外商投资准入特别管理措施）；电子元器件及设备的设计、技术开发、技术服务、销售（不涉及外商投资准入特别管理措施）。
- （七） 深圳新蕾。深圳新蕾是一家于1996年11月29日在中华人民共和国深圳市注册成立的有限责任公司，企业社会信用代码为91440300279293719G。深圳新蕾的主要业务为集成电路、电子产品及设备的设计、技术开发、技术咨询服务与销售。

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟财务报表附注（续）

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

一、 基本情况（续）

本模拟合并财务报表合并范围涉及的法人主体的基本情况（续）

- （八） 新怡富。新怡富是一家于2016年1月27日在中华人民共和国深圳市注册成立的有限责任公司，企业社会信用代码为914403003599460898。新怡富的主要业务为其他电子元器件、工控产品、五金工具、五金电器、数码产品等系列产品的批发与销售。
- （九） 易库易电子商务。易库易电子商务为易库易供应链于2016年7月8日在中华人民共和国香港特别行政区投资设立的有限责任公司。易库易电子商务为控股投资公司。
- （十） 深圳市前海深蕾技术服务有限公司（“前海深蕾”）。前海深蕾为易库易供应链于2017年8月31日在中华人民共和国深圳市投资设立的有限责任公司，企业社会信用代码为91440300MA5EPTYB08。前海深蕾的主要业务为电信增值业务应用系统开发；新一代移动通信网、基于IPv6的下一代互联网技术研发；通用软件、行业应用软件、嵌入式软件的研发与服务；云计算、物联网、智能网络、大数据等技术研发与技术服务；新能源电池、三维立体显示和打印技术研发与技术服务；计算机信息技术外包、业务流程外包、知识流程外包等技术先进型服务；供应链管理。

二、 模拟财务报表的编制基础

本模拟合并财务报表的合并范围如下表所列：

法律主体名称	纳入模拟合并财务报表的范围
（一）易库易供应链	整体业务
（二）新蕾科技	整体业务
（三）新蕾香港	整体业务
（四）新蕾亚讯	整体业务
（五）新讯电子	整体业务
（六）悦虎新蕾	整体业务
（七）悦新电路	整体业务
（八）深圳新蕾	整体业务
（九）新怡富	整体业务
（十）易库易电子商务	整体业务
（十一）前海深蕾	整体业务

上述法律主体的详细情况请参考附注七。

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟财务报表附注（续）

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

二、 模拟财务报表的编制基础（续）

为了向财务报表使用者提供核心业务的财务相关信息，本模拟合并财务报表基于以下模拟基础编制：（1）本集团于2017年9月25日最终完成电商业务（包括香港易库易、电子零件贸易网及其子公司、易库易信息及其子公司）的剥离重组事项。在本模拟合并财务报表中，在持有电商业务期间，电商业务仅以其购买相关的初始成本计入可供出售金融资产，与持有期间相关的利润分配计入未分配利润科目；（2）如附注一所述，新怡富为本集团于2016年7月13日通过支付易库易信息收购款人民币18.5万元及承担易库易信息收购怡富旗下松下品牌等相关产品100%的代理权、客户关系和管理团队相关的所有支付义务而取得。完成本次重组后，本公司持有新怡富100%股权，由于从第三方收购相关的所有支付义务均转由本公司直接承担，因此，假定本集团于易库易信息收购新怡富完成之日起即持有新怡富100%的股权；（3）易库易供应链是以上各法律主体的最终母公司，其对核心业务股权的控制通过直接或者不同的中间控股公司实现。本模拟合并财务报表的编制基础是假设合并范围各核心业务范围内子公司自始至终属于同一合并范围。于本模拟财务报告期内上述核心业务范围内子公司的净资产变动除其当期综合收益外均计入资本公积。

除上述的特定事项外，本模拟合并财务报表以上述公司按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制的财务报表为基础，将其中整体业务纳入合并范围的各公司的财务报表数据相加，经本集团内部交易抵消后编制而成。

模拟合并财务报表列示了本集团于2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日的模拟合并财务状况以及2017年度、2016年度及2015年度的模拟合并经营成果和模拟合并现金流量。

三、 重要会计政策和会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本模拟财务报表所载财务信息根据模拟财务报表附注二所述的编制基础编制，真实、完整地反映了按照模拟财务报表附注二所述的编制基础列报的本公司于2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日的公司及模拟合并财务状况以及2017年度、2016年度及2015年度的公司及模拟合并经营成果和公司及模拟合并现金流量。

三、重要会计政策和会计估计（续）

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本集团编制本财务报表所采用的货币为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团各下属子公司根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

4. 企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

4. 企业合并（续）

非同一控制下的企业合并（续）

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

5. 模拟合并财务报表

模拟合并财务报表的合并范围如附注二所述，包括相关公司和企业业务截至2017年12月31日止、2016年12月31日止及2015年12月31日止年度的财务报表。子公司，是指被本集团控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本集团所控制的结构化主体等）。

编制模拟合并财务报表时，子公司采用与本集团一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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股东权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入模拟合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制模拟合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入模拟合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

三、重要会计政策和会计估计（续）

5. 模拟合并财务报表（续）

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

6. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量中单独列示。

8. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或者现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产、被指定为有效套期工具的衍生工具。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

金融资产的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产，是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：

- （1）该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。
- （2）风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。
- （3）包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆。
- （4）包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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投资，不得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。

企业在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重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。

三、重要会计政策和会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，其累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：其他金融负债。对于相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融资产减值（续）

以摊余成本计量的金融资产

发生减值时，将该金融资产的账面价值通过备抵项目减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率（即初始确认时计算确定的实际利率）折现确定，并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确定何谓“严重”或“非暂时性”时，需要进行判断。本集团根据公允价值低于成本的程度或期间长短，结合其他因素进行判断。

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。

以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该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，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟财务报表附注（续）

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融资产转移

本集团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，不终止确认该金融资产。

本集团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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

9. 应收款项

本集团对应收账款和其他应收款采用个别认定法与按信用风险特征组合确定计提坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

本集团对单项金额超过人民币500万元的应收款项单独进行减值测试。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，根据应收款项的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。

三、重要会计政策和会计估计（续）

9. 应收款项（续）

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

集团结合历史经验，采用账龄分析法对本组合的应收款项计提坏账准备。

本集团以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合，并采用账龄分析法对应收账款和其他应收款计提坏账准备比例如下：

	应收账款计提比例（%）
半年以内	--
半年至一年	5
一年至二年	10
二年至三年	20
三年至四年	40
四年至五年	80
五年以上	100

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

	其他应收款计提比例（%）
一年以下	5
一年至二年	10
二年至三年	20
三年至四年	40
四年至五年	80
五年以上	100

(4) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项确认标准：单项金额虽不重大但应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项的计提方法：根据应收款项的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。

三、重要会计政策和会计估计（续）

10. 存货

存货包括库存商品和发出商品。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本。发出存货，采用按批次个别计价法确定其实际成本。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，按单个存货项目计提。

11. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产折旧均采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
运输工具	8年	5.00%	11.88%
办公设备及其他设备	5年	5.00%	19.00%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

12. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，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。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。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的，才能开始资本化：

- （1）资产支出已经发生；
- （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。

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。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- （1）专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- （2）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加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

13. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟财务报表附注（续）

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计（续）

13. 无形资产（续）

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
合并取得的商业关系	8年
软件	5年

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，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，必要时进行调整。

14. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

14. 资产减值（续）

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

15. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
经营租入固定资产改良	2年
办公软件许可费	3年

16. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的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。本集团提供给职工配偶、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。

短期薪酬

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。

离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟财务报表附注（续）

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计（续）

16. 职工薪酬（续）

辞退福利

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

17. 收入

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

自营销售业务收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。自营销售业务收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

服务及其他收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，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。服务及其他收入主要为本集团为原厂制造商提供落实与客户的询价、订货、交货、质量保证、库存管理、技术支持等各方面的工作，并按劳务合同约定的收费方式获取的劳务收费。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

三、重要会计政策和会计估计（续）

18. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- （1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业，并且交易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。
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- （1）可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业，并且交易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。
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团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，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

18. 所得税（续）

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

19. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

20. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

21. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量可供出售金融资产。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

21. 公允价值计量（续）

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

22. 重大会计判断和估计

编制模拟合并财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对模拟合并财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

经营租赁——作为出租人

本集团就办公室等签订了租赁合同。本集团认为，根据租赁合同的条款，本集团保留了这些房地产所有权上的所有重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

应收账款，其他应收款项减值

本集团根据信贷记录及当期市况评估能够收回应收账款及其他应收款项，以确定减值准备的金额，这需要管理层运用判断来估计可收回的金额。如有客观证据表明无法收回结余，则计提坏账准备。当预期有别于原先估计时，有关差异将影响应收账款、其他应收款项的账面价值，并且影响当期的减值损失。本集团于每年年末重新估计坏账准备。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

22. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

可供出售金融资产减值

本集团将某些资产归类为可供出售金融资产，并将其公允价值的变动直接计入其他综合收益。当公允价值下降时，管理层就价值下降作出假设以确定是否存在需在利润表中确认其减值损失。

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

23. 会计政策和会计估计变更

会计政策变更

税费列报方式变更

本集团于2016年按照《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号）的要求，将模拟合并利润表中“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目；企业经营活动发生的印花税等相关税费，自2016年5月1日起发生的，列示于“税金及附加”项目，不再列示于“管理费用”项目。

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟财务报表附注（续）

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计（续）

23. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

税费列报方式变更（续）

“应交税费”科目的“应交增值税”、“待抵扣进项税额”等明细科目的借方余额，于2016年末由模拟合并资产负债表中的“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”列示；2015年末上述明细科目的借方余额，仍按原列报方式列示。由于上述要求，2016年度和2015年度的“税金及附加”项目以及“管理费用”项目、2016年末和2015年末的“应交税费”项目、“其他流动资产”项目之间列报的内容有所不同，但对2016年度和2015年度的模拟合并净利润和模拟合并所有者权益变动表无影响。

资产处置损益列报方式变更

根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30号)要求，本集团在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“资产处置收益”项目，原在“营业外收入”和“营业外支出”的部分非流动资产处置损益，改为在“资产处置收益”中列报；本集团相应追溯重述了比较利润表。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟财务报表附注（续）

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

四、 税项

1. 主要税种及税率

本集团本年度主要税项及其税率列示如下：

企业所得税	本集团各境内子公司法定企业所得税税率为25%。
增值税	本集团自营销售业务收入中的应税收入按17%的税率计算销项税，服务及其他收入中的应税收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。本集团的技术服务收入经向税务局报备后自2013年6月1日起免于征收增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
代扣代缴个人所得税	本公司支付给雇员的薪金，由本公司按税法代扣代缴个人所得税。
中国香港税项	按照中国香港当地的税收法规计算。

2. 税收优惠

本公司下属子公司前海深蕾，按《深圳市地方税务局 深圳市国家税务局关于发布深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策操作指引的通告》（深地税告〔2015〕1号）的有关规定享受企业所得税优惠政策，按照15%的税率缴纳企业所得税。

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟财务报表附注（续）

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
库存现金	--	--	2,090
银行存款	60,370,351	71,851,274	27,024,615
其他货币资金	269,306,298	19,434,348	12,661,252
	<u>329,676,649</u>	<u>91,285,622</u>	<u>39,687,957</u>

于2017年12月31日、2016年12月31日和2015年12月31日，本集团分别以人民币269,306,298元，人民币19,434,348元和人民币12,661,252元作为短期借款和长期借款的保证金，具体内容参见附注五、16。

于2017年12月31日、2016年12月31日和2015年12月31日，本集团存放于境外的货币资金分别为人民币98,814,116元，人民币82,255,013元和人民币27,743,469元。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期为6个月，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
交易性金融资产			
理财产品	--	--	8,350,000

于2017年12月31日、2016年12月31日和2015年12月31日本集团分别持有非保本浮动收益型理财产品人民币零元，人民币零元和人民币8,350,000元，这些理财产品无固定存续期限，每个交易日均可以开放赎回。

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟财务报表附注（续）

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收票据

	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
商业承兑汇票	5,286,491	6,676,606	6,192,169
银行承兑汇票	50,346,134	23,352,278	2,165,767
	<u>55,632,625</u>	<u>30,028,884</u>	<u>8,357,936</u>

其中，已质押的应收票据如下：

	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
银行承兑汇票	<u>23,710,129</u>	<u>6,002,155</u>	<u>--</u>

于2017年12月31日，账面价值为人民币23,710,129元（2016年12月31日：人民币6,002,155元，2015年12月31日：无）的应收票据质押予松下电器机电（中国）有限公司，作为本集团旗下子公司对其应付债务的保证措施。

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2017年12月31日 终止确认	2016年12月31日 终止确认	2015年12月31日 终止确认
商业承兑汇票	10,793,219	--	--
银行承兑汇票	<u>129,792,243</u>	<u>68,283,636</u>	<u>--</u>
	<u>140,585,462</u>	<u>68,283,636</u>	<u>--</u>

于2017年12月31日，本集团已背书但在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票价值为人民币57,080,365元（2016年12月31日：人民币51,284,251元，2015年12月31日：无），已贴现但在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票价值为人民币72,711,878元（2016年12月31日：人民币16,999,385元，2015年12月31日：无），已贴现但在资产负债表日尚未到期的商业承兑汇票价值为人民币10,793,219元（2016年12月31日：无，2015年12月31日：无）。已背书但尚未到期的商业承兑汇票的承兑单位为深圳市比亚迪供应链管理有限公司，其长期存续及偿付能力有较强的保障，破产或无法履行承兑义务的可能性非常小。由于上述已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据发生被追索的可能性很小，应收票据在背书或者贴现发生时相应的风险和报酬几乎已全部转移，符合应收票据终止确认条件，因此在财务报表中予以终止确认。

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟财务报表附注（续）

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款

应收账款信用期通常为一个月，主要客户可以延长至五个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内	1,476,497,945	750,943,424	480,019,708
1年至2年	109,699	10,354	8,566
2年至3年	--	--	--
	<u>1,476,607,644</u>	<u>750,953,778</u>	<u>480,028,274</u>
减：坏账准备	<u>108,827</u>	<u>21,340</u>	<u>50,534</u>
	<u>1,476,498,817</u>	<u>750,932,438</u>	<u>479,977,740</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2017年	21,340	108,827	21,340	108,827
2016年	50,534	20,050	49,244	21,340
2015年	25,832	36,536	11,834	50,534

本集团无单项重大并单独计提坏账准备或单项虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

	2017年12月31日				2016年12月31日				2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>1,476,607,644</u>	<u>100</u>	<u>108,827</u>	<u>--</u>	<u>750,953,778</u>	<u>100</u>	<u>21,340</u>	<u>--</u>	<u>480,028,274</u>	<u>100</u>	<u>50,534</u>	<u>--</u>

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟财务报表附注（续）

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2017年12月31日			2016年12月31日			2015年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	金额	金额	比例 (%)	金额	金额	比例 (%)	金额
半年以内	1,474,540,797	100	--	750,537,335	100	--	479,026,153	100	--
半年至1年	1,957,148	--	97,857	406,089	--	20,305	993,555	--	49,677
1年至2年	109,699	--	10,970	10,354	--	1,035	8,566	--	857
2年至3年	--	--	--	--	--	--	--	--	--
	<u>1,476,607,644</u>	<u>100</u>	<u>108,827</u>	<u>750,953,778</u>	<u>100</u>	<u>21,340</u>	<u>480,028,274</u>	<u>100</u>	<u>50,534</u>

于2017年12月31日、2016年12月31日和2015年12月31日，应收账款中无持有本集团5%（含5%）以上表决权股份的股东的款项。

于2017年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准 备金额
中兴康讯（香港）有限公司	第三方	537,325,664	半年以内	37	--
武汉烽火国际技术有限责任公司	第三方	107,787,448	半年以内	7	--
欣旺达电子股份有限公司	第三方	88,493,384	半年以内	6	--
海信（香港）有限公司	第三方	74,722,345	半年以内	5	--
武汉华工国际发展有限公司	第三方	72,580,585	半年以内	5	--
		<u>880,909,426</u>		<u>60</u>	<u>--</u>

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟财务报表附注（续）

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

于2016年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备金额
武汉烽火国际技术有限责任公司	第三方	163,931,982	半年以内	22	--
中兴康讯（香港）有限公司	第三方	63,681,223	半年以内	9	--
惠州市蓝微电子有限公司	第三方	53,551,356	半年以内	7	--
海信（香港）有限公司	第三方	40,443,167	半年以内	5	--
维沃通信科技有限公司	第三方	36,090,625	半年以内	5	--
		<u>357,698,353</u>		<u>48</u>	<u>--</u>

于2015年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备金额
中兴康讯（香港）有限公司	第三方	187,117,523	半年以内	39	--
武汉烽火国际技术有限责任公司	第三方	122,989,854	半年以内	25	--
惠州市蓝微电子有限公司	第三方	57,038,025	半年以内	12	--
深圳三英承邺实业有限公司	第三方	17,674,476	半年以内	4	--
太仓市同维电子有限公司	第三方	14,931,052	半年以内	3	--
		<u>399,750,930</u>		<u>83</u>	<u>--</u>

于2017年12月31日、2016年12月31日和2015年12月31日，账面净值人民币933,132,521元、人民币290,971,490元及人民币318,901,219元的应收账款因担保本集团的短期借款和长期借款而受到限制，具体内容参见附注五、16。

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟财务报表附注（续）

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内	7,845,375	6,234,068	248,349
1年至2年	--	--	504,109
	<u>7,845,375</u>	<u>6,234,068</u>	<u>752,458</u>

于2017年12月31日、2016年12月31日和2015年12月31日，预付款项中无持有本集团5%（含5%）以上表决权股份的股东的款项。

于2017年12月31日，前五名的预付款项合计数为人民币5,855,062元（2016年12月31日：人民币5,621,685元，2015年12月31日：人民币707,231元），占预付款项年末合计数的比例为75%（2016年12月31日：90%，2015年12月31日：94%）。

6. 其他应收款

其他应收账款的账龄分析如下：

	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内	10,264,810	16,565,752	4,469,690
1年至2年	86,000	574,198	1,115,547
2年至3年	20,000	877,702	--
3年至4年	14,670	--	--
4年至5年	--	--	356,069
5年以上	<u>356,069</u>	<u>356,069</u>	<u>--</u>
	<u>10,741,549</u>	<u>18,373,721</u>	<u>5,941,306</u>
减：坏账准备	<u>887,777</u>	<u>1,417,317</u>	<u>619,894</u>
	<u>9,853,772</u>	<u>16,956,404</u>	<u>5,321,412</u>

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟财务报表附注（续）

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2017年	1,417,317	5,126	534,666	887,777
2016年	619,894	797,423	--	1,417,317
2015年	4,035,566	--	3,415,672	619,894

本集团无单项重大并单独计提坏账准备或单项虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

	2017年12月31日				2016年12月31日				2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,741,549	100	887,777	8	18,373,721	100	1,417,317	8	5,941,306	100	619,894	10

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2017年12月31日				2016年12月31日				2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	10,264,810	96	513,240	16,565,752	90	828,288	4,469,690	75	223,485			
1年至2年	86,000	1	8,600	574,198	3	57,420	1,115,547	19	111,555			
2年至3年	20,000	--	4,000	877,702	5	175,540	--	--	--			
3年至4年	14,670	--	5,868	--	--	--	--	--	--			
4年至5年	--	--	--	--	--	--	--	356,069	6	284,854		
5年以上	356,069	3	356,069	356,069	2	356,069	--	--	--			
	10,741,549	100	887,777	18,373,721	100	1,417,317	5,941,306	100	619,894			

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟财务报表附注（续）

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款按性质分类如下：

	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
关联方款项	--	13,590,216	3,709,749
押金	9,909,502	4,783,505	1,862,474
其他	832,047	--	369,083
	<u>10,741,549</u>	<u>18,373,721</u>	<u>5,941,306</u>

于2017年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	与本公司关系	期末金额	占其他应收款总额的比例（%）	性质	账龄	坏账准备金额
3M中国有限公司	第三方	4,724,275	45	保证金	1年以内	236,214
XTX Technology Limited	第三方	1,956,029	18	保证金	1年以内	97,801
深圳市爱贝科精密机械有限公司	第三方	1,000,000	9	保证金	1年以内	50,000
代扣代缴社保金	第三方	344,386	3	其他	1年以内	17,219
Chiaphua Components Limited	第三方	313,854	3	保证金	1年以内	15,693
		<u>8,338,544</u>	<u>78</u>			<u>416,927</u>

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟财务报表附注（续）

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

于2016年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	与本公司关系	期末金额	占其他应收款总额的比例（%）	性质	账龄	坏账准备金额
深圳易库易	关联方	8,870,000	48	资金拆借	1年以内	443,500
YKY Holdings Limited（“YKY Holdings”）	关联方	4,650,216	25	资金拆借	1年以内	232,511
深圳市爱贝科精密机械有限公司	第三方	1,000,000	6	保证金	1年以内、1年至2年和2年至3年	50,000
3M中国有限公司	第三方	908,698	5	保证金	1年以内	132,046
林梦霞	第三方	563,643	3	备用金	1年以内	28,182
		<u>15,992,557</u>	<u>87</u>			<u>886,239</u>

于2015年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	与本公司关系	期末金额	占其他应收款总额的比例（%）	性质	账龄	坏账准备金额
YKY Holdings	关联方	2,225,188	37	资金拆借	1年以内	111,260
夏军和李蔚夫妇	关联方	1,484,561	25	资金拆借	1年以内	74,228
3M中国有限公司	第三方	828,698	14	保证金	1年以内和1年至2年	64,023
Chiaphua Components Limited	第三方	165,884	3	押金	1-2年	16,588
黄琰童	第三方	138,900	2	押金	1年以内	6,945
		<u>4,843,231</u>	<u>81</u>			<u>273,044</u>

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟财务报表附注（续）

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货

	2017年12月31日			2016年12月31日			2015年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,121,720,246	(6,124,157)	1,115,596,089	704,428,886	(1,756,782)	702,672,104	98,367,842	(1,347,986)	97,019,856
在途商品	415,160	--	415,160	701,001	--	701,001	56,931	--	56,931
	<u>1,122,135,406</u>	<u>(6,124,157)</u>	<u>1,116,011,249</u>	<u>705,129,887</u>	<u>(1,756,782)</u>	<u>703,373,105</u>	<u>98,424,773</u>	<u>(1,347,986)</u>	<u>97,076,787</u>

存货跌价准备变动如下：

2017年12月31日

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
库存商品	<u>1,756,782</u>	<u>5,649,846</u>	<u>1,282,471</u>	<u>6,124,157</u>

2016年12月31日

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
库存商品	<u>1,347,986</u>	<u>1,225,072</u>	<u>816,276</u>	<u>1,756,782</u>

2015年12月31日

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
库存商品	<u>974,394</u>	<u>452,491</u>	<u>78,899</u>	<u>1,347,986</u>

于 2016 年 12 月 31 日，本集团账面价值为人民币 39,583,120 元（2017 年 12 月 31 日：无，2015 年 12 月 31 日：无）的存货因提前收到部分销售代垫款项而处于受限状态，具体内容参见附注五、22。

8. 其他流动资产

	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
预缴所得税额	<u>1,834</u>	<u>26,078</u>	<u>--</u>

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟财务报表附注（续）

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

9. 可供出售金融资产

	2017年12月31日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值
可供出售债务工具：						
按公允价值计量	9,720,443	9,720,443	9,999,639	9,999,639	9,040,186	9,040,186
可供出售权益工具：						
按成本计量	--	--	787,890	787,890	--	--
可供出售金融资产	<u>9,720,443</u>	<u>9,720,443</u>	<u>10,787,529</u>	<u>10,787,529</u>	<u>9,040,186</u>	<u>9,040,186</u>

以公允价值计量的可供出售金融资产：

	2017年	2016年	2015年
	可供出售债务工具	可供出售债务工具	可供出售债务工具
债务工具原始成本	9,880,485	9,880,485	9,880,485
汇兑调整	556,458	1,145,454	511,590
累计计入其他综合收益的公允价值变动	(595,904)	(830,880)	(1,115,151)
确认递延所得税资产	(120,596)	(195,420)	(236,738)
公允价值	<u>9,720,443</u>	<u>9,999,639</u>	<u>9,040,186</u>

本集团的可供出售金融资产为本集团为董事夏军购买的两份返还式综合性人寿保险，投保额分别为1,000,000美元及5,500,000美元，该保险的最终受益人为本集团旗下的子公司，系作为本集团资产管理组合的一种理财方式。本集团作为该高级管理人员保险理财计划的最终受益人有权在支付相当于总体保费而言不重大的一笔退保费用后随时退保，从而获取保费与保险分红在扣除保险管理费之后的剩余金额。本集团将该高级管理人员的保险理财计划列为可供出售金融资产。

于2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日，本集团人民币9,720,443元、人民币9,999,639元及人民币9,040,186元的可供出售金融资产因担保本集团的短期借款和长期借款而受到限制，具体内容参见附注五、16。

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟财务报表附注（续）

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

9. 可供出售金融资产（续）

以成本计量的可供出售金融资产：

2017年

	年初	增减变动	年末	持股比例 (%)	本年现金 红利
非核心业务股权投资					
电子零件贸易网	8,945	(8,945)	--	--	17,458
香港易库易	8,945	(8,945)	--	--	--
深圳易库易	770,000	(770,000)	--	--	--
	<u>787,890</u>	<u>(787,890)</u>	<u>--</u>		

2016年

	年初	增减变动	年末	持股比例 (%)	本年现金 红利
非核心业务股权投资					
电子零件贸易网	--	8,945	8,945	100	--
香港易库易	--	8,945	8,945	100	--
深圳易库易	--	770,000	770,000	100	--
	<u>--</u>	<u>787,890</u>	<u>787,890</u>		

上述非核心业务股权投资按模拟财务报表附注二所述的编制基础在持有非核心业务股权投资期间仅以其购买相关的初始成本计入可供出售金融资产。

如附注一剥离从事非核心业务-电商业务的子公司所述，该集团已于2017年9月25日最终完成转让非核心业务股权投资所需的全部登记手续，故终止确认与此相关的全部可供出售金融资产，并确认与此相关的投资收益合计人民币10,068,200元，具体内容参见附注五、37。

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟财务报表附注（续）

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

10. 固定资产

2017年12月31日

	办公设备	运输工具	合计
原价			
年初余额	3,759,502	2,585,203	6,344,705
购置	1,033,520	371,274	1,404,794
处置或报废	(195,801)	(1,210,923)	(1,406,724)
汇兑调整	(70,821)	--	(70,821)
年末余额	4,526,400	1,745,554	6,271,954
累计折旧			
年初余额	1,645,303	1,271,727	2,917,030
计提	727,463	304,822	1,032,285
处置或报废	(189,621)	(921,066)	(1,110,687)
汇兑调整	(48,451)	--	(48,451)
年末余额	2,134,694	655,483	2,790,177
账面价值			
年末	2,391,706	1,090,071	3,481,777
年初	2,114,199	1,313,476	3,427,675

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟财务报表附注（续）

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

10. 固定资产（续）

2016年12月31日

	办公设备	运输工具	合计
原价			
年初余额	3,754,247	2,671,758	6,426,005
购置	1,297,084	774,461	2,071,545
处置或报废	(1,347,820)	(861,016)	(2,208,836)
汇兑调整	55,991	--	55,991
年末余额	3,759,502	2,585,203	6,344,705
累计折旧			
年初余额	2,356,463	1,761,649	4,118,112
计提	422,248	182,520	604,768
处置或报废	(1,331,372)	(672,442)	(2,003,814)
汇兑调整	197,964	--	197,964
年末余额	1,645,303	1,271,727	2,917,030
账面价值			
年末	2,114,199	1,313,476	3,427,675
年初	1,397,784	910,109	2,307,893

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟财务报表附注（续）

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

10. 固定资产（续）

2015年12月31日

	办公设备	运输工具	合计
原价			
年初余额	2,654,487	2,671,758	5,326,245
购置	1,069,933	--	1,069,933
汇兑调整	29,827	--	29,827
年末余额	3,754,247	2,671,758	6,426,005
累计折旧			
年初余额	1,902,849	1,553,854	3,456,703
计提	431,635	207,795	639,430
汇兑调整	21,979	--	21,979
年末余额	2,356,463	1,761,649	4,118,112
账面价值			
年末	1,397,784	910,109	2,307,893
年初	751,638	1,117,904	1,869,542

于2017年12月31日、2016年12月31日和2015年12月31日，本集团无所有权受到限制的固定资产。

于2017年12月31日、2016年12月31日和2015年12月31日，本集团无未办妥权证的固定资产。

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟财务报表附注（续）

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

11. 无形资产

2017年12月31日

	商业关系 (附注六)	软件	合计
原价			
年初余额	13,820,000	309,530	14,129,530
购置	--	534,909	534,909
年末余额	13,820,000	844,439	14,664,439
累计摊销			
年初余额	1,295,625	20,354	1,315,979
计提	1,727,500	114,547	1,842,047
年末余额	3,023,125	134,901	3,158,026
账面价值			
年末	10,796,875	709,538	11,506,413
年初	12,524,375	289,176	12,813,551

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟财务报表附注（续）

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

11. 无形资产（续）

2016年12月31日

	商业关系 (附注六)	软件	合计
原价			
年初余额	--	--	--
购置	--	309,530	309,530
非同一控制下企业合 并	13,820,000	--	13,820,000
年末余额	13,820,000	309,530	14,129,530
累计摊销			
年初余额	--	--	--
计提	1,295,625	20,354	1,315,979
年末余额	1,295,625	20,354	1,315,979
账面价值			
年末	12,524,375	289,176	12,813,551
年初	--	--	--

于2017年12月31日、2016年12月31日和2015年12月31日，本集团无所有权受到限制的无形资产。

于2017年12月31日、2016年12月31日和2015年12月31日，本集团无未办妥权证的无形资产。

12. 商誉

2017年12月31日

	年初余额	本年增加	年末余额
收购新怡富产生的商誉	14,600,823	--	14,600,823

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟财务报表附注（续）

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

12. 商誉（续）

2016年12月31日

	年初余额	本年增加 非同一控制下 企业合并	年末余额
收购新怡富产生的商誉	--	14,600,823	14,600,823

本集团于2016年3月26日收购怡富旗下松下品牌等相关产品100%的代理权、客户关系和管理团队，并由新怡富承接此部分业务，形成商誉人民币14,600,823元，请参见附注六。

13. 长期待摊费用

2017年12月31日

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
办公软件许可费	200,472	99,346	96,330	203,488
办公室装修款	290,910	832,571	374,241	749,240
	491,382	931,917	470,571	952,728

2016年12月31日

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
办公软件许可费	--	206,200	5,728	200,472
办公室装修款	542,000	320,000	571,090	290,910
	542,000	526,200	576,818	491,382

2015年12月31日

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
办公室装修款	--	767,834	225,834	542,000

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟财务报表附注（续）

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

14. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2017年12月31日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	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
递延所得税资产						
资产减值准备	7,120,761	1,306,118	3,195,439	648,753	2,018,414	441,517
可供出售金融资产公允价值变动	730,886	120,596	1,184,362	195,420	1,434,773	236,738
可抵扣亏损	--	--	920,705	211,768	--	--
内部抵消未实现损益	--	--	--	--	5,193,108	1,298,277
	<u>7,851,647</u>	<u>1,426,714</u>	<u>5,300,506</u>	<u>1,055,941</u>	<u>8,646,295</u>	<u>1,976,532</u>

	2017年12月31日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债						
固定资产折旧会计与税法暂时性差异	161,292	26,613	151,037	24,921	103,972	17,155
非同一控制下企业合并公允价值调整	<u>10,796,875</u>	<u>2,699,219</u>	<u>12,524,375</u>	<u>3,131,094</u>	--	--
	<u>10,958,167</u>	<u>2,725,832</u>	<u>12,675,412</u>	<u>3,156,015</u>	<u>103,972</u>	<u>17,155</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损如下：

	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
可抵扣亏损	<u>13,800</u>	<u>3,395,024</u>	--

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟财务报表附注（续）

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

14. 递延所得税资产/负债（续）

本集团认为未来产生用于抵扣上述可抵扣亏损的应纳税所得额存在不确定因素，因此未确认以上项目的递延所得税资产。未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
2018 年	--	--	--
2019 年	--	--	--
2020 年	--	--	--
2021 年	--	3,395,024	--
2022 年	13,800	--	--
	<u>13,800</u>	<u>3,395,024</u>	<u>--</u>

15. 资产减值准备

2017年12月31日

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
坏账准备	1,438,657	113,953	556,006	996,604
存货跌价准备	1,756,782	5,649,846	1,282,471	6,124,157
	<u>3,195,439</u>	<u>5,763,799</u>	<u>1,838,477</u>	<u>7,120,761</u>

2016年12月31日

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
坏账准备	670,428	817,473	49,244	1,438,657
存货跌价准备	1,347,986	1,225,072	816,276	1,756,782
	<u>2,018,414</u>	<u>2,042,545</u>	<u>865,520</u>	<u>3,195,439</u>

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟财务报表附注（续）

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

15. 资产减值准备（续）

2015年12月31日

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
坏账准备	4,061,398	36,536	3,427,506	670,428
存货跌价准备	974,394	452,491	78,899	1,347,986
	<u>5,035,792</u>	<u>489,027</u>	<u>3,506,405</u>	<u>2,018,414</u>

16. 短期借款

	注释	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
抵押、保证借款	注1	--	90,000,000	--
质押、保证借款	注2	742,820,853	63,694,695	73,123,200
质押、抵押、保证借款	注3	<u>780,736,259</u>	<u>416,111,052</u>	<u>272,986,168</u>
		<u>1,523,557,112</u>	<u>569,805,747</u>	<u>346,109,368</u>

于2017年12月31日，上述借款的年利率为LIBOR+0.78%-LIBOR+1.8%或HIBOR+1.8%（2016年12月31日：LIBOR+1.5%-LIBOR+1.8%、HIBOR+2%或固定利率9%；2015年12月31日：LIBOR+1.5%-LIBOR+2.25%）。

LIBOR为伦敦银行间同业拆借利率，HIBOR为香港银行间同业拆借利率。

注1：本集团通过向长城资本管理有限公司提供下列关联方担保和抵押获得长城资本管理有限公司通过长城华西银行成都分行向本集团发放的委托贷款：

- (1) 一项由董事夏军和李蔚提供的个人担保，于2016年12月31日担保金额为人民币90,000,000元（2017年12月31日：无，2015年12月31日：无）；
- (2) 一项由关联方北京德稻教育投资有限公司以资产提供的抵押，于2016年12月31日抵押担保金额为人民币90,000,000元（2017年12月31日：无，2015年12月31日：无）。

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟财务报表附注（续）

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

16. 短期借款（续）

注1（续）：

本集团基于上述关联方资产抵押与董事个人担保获得长城资本管理有限公司通过长城华西银行成都分行发放的短期委托借款于2016年12月31日余额为人民币90,000,000元（2017年12月31日：无，2015年12月31日：无）。

注2：本集团通过向香港花旗银行、香港恒生银行、中国银行（香港）、中国银行澳门分行提供下列关联方担保、银行存款保证金及应收账款质押等保障获得短期借款：

(1) 关联方担保：

i) 由董事夏军和李蔚提供的个人无限担保；

ii) 由董事李维提供的个人无限担保；

iii) 由关联方易库易科技为本集团借款提供两份保函进行连带保证，于2017年12月31日保函担保金额分别为人民币100,000,000元和美元14,200,000元（2016年12月31日：无，2015年12月31日：无）。

(2) 于香港花旗银行存放的银行存款保证金，2017年12月31日折合人民币9,792,755元（2016年12月31日：人民币10,411,556元，2015年12月31日：人民币4,220,418元）；

于香港恒生银行存放的银行存款保证金，2017年12月31日折合人民币25,457,164元（2016年12月31日：无，2015年12月31日：无）；

于中国银行深圳蛇口网谷支行存放的银行存款保证金，2017年12月31日为人民币185,001,800元（2016年12月31日：无，2015年12月31日：无）

(3) 于香港花旗银行以应收账款收款权质押，2017年12月31日折合人民币168,740,139元（2016年12月31日：人民币20,854,388元，2015年12月31日：人民币60,848,836元）；

于香港恒生银行以应收账款收款权质押，2017年12月31日折合人民币129,788,645元（2016年12月31日：无，2015年12月31日：无）；

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟财务报表附注（续）

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

16. 短期借款（续）

注2（续）：

本集团基于上述质押与保证获得香港花旗银行、香港恒生银行、中国银行（香港）、中国银行澳门分行的短期借款于2017年12月31日余额为人民币742,820,853元（2016年12月31日：人民币63,694,695元，2015年12月31日：人民币73,123,200元）。

注3：本集团通过向香港汇丰银行提供下列关联方担保和抵押、银行存款保证金、可供出售金融资产质押及应收账款质押等保障获得短期借款及长期借款：

(1) 关联方担保和抵押：

- i) 由董事夏军和李蔚以一处房产作为抵押提供的个人无限担保；
- ii) 由董事李蔚提供的最高金额为1,200,000美元的担保。此项担保由李蔚本人购买的一份保额为1,200,000美元的人寿保险保单提供支持；
- iii) 由关联方电子零件贸易网提供的无限担保；

(2) 于香港汇丰银行存放的银行存款保证金，于2017年12月31日折合人民币49,054,579元（2016年12月31日：人民币9,022,792元，2015年12月31日：人民币8,440,834元）；

(3) 划分为可供出售金融资产的高级管理人员保险理财计划，于2017年12月31日公允价值折合人民币9,720,443元（2016年12月31日：人民币9,999,639元，2015年12月31日：人民币9,040,186元）；

(4) 应收账款收款权质押，2017年12月31日折合人民币634,603,737元（2016年12月31日：人民币270,117,102元，2015年12月31日：人民币258,052,383元）。

本集团基于上述抵押、质押与保证获得香港汇丰银行短期借款于2017年12月31日余额为人民币780,736,259元（2016年12月31日：人民币416,111,052元，2015年12月31日：人民币272,986,168元）；

本集团基于上述抵押、质押与保证获得香港汇丰银行长期借款于2017年12月31日余额为人民币4,565,819元（2016年12月31日：人民币4,873,428元，2015年12月31日：人民币4,745,701元），具体内容参见附注五、24；

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟财务报表附注（续）

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

16. 短期借款（续）

注3（续）：

本集团基于上述抵押、质押与保证获得香港汇丰银行一年内到期的长期借款于2017年12月31日余额为人民币142,640元（2016年12月31日：人民币299,640元，2015年12月31日：人民币280,495元），具体内容参见附注五、23。

于2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日，本集团无逾期借款。

17. 应付账款

应付账款不计息，并通常在一年内清偿。

	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
应付采购货款	<u>467,214,653</u>	<u>416,304,595</u>	<u>64,648,554</u>

于2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日，本集团无账龄超过1年的大额重要应付账款。

18. 预收款项

	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内	<u>5,883,543</u>	<u>6,786,763</u>	<u>4,195,021</u>

于2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日，本集团无账龄超过1年的大额重要预收款项。

19. 应付职工薪酬

2017年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	9,592,865	62,277,590	64,137,592	7,732,863
设定提存计划	<u>1,516,250</u>	<u>5,941,201</u>	<u>6,432,107</u>	<u>1,025,344</u>
	<u>11,109,115</u>	<u>68,218,791</u>	<u>70,569,699</u>	<u>8,758,207</u>

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟财务报表附注（续）

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

19. 应付职工薪酬（续）

2016年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	6,077,872	41,275,172	37,760,179	9,592,865
设定提存计划	2,731,291	2,598,785	3,813,826	1,516,250
	<u>8,809,163</u>	<u>43,873,957</u>	<u>41,574,005</u>	<u>11,109,115</u>

2015年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	4,807,527	23,494,905	22,224,560	6,077,872
设定提存计划	1,513,952	2,158,898	941,559	2,731,291
	<u>6,321,479</u>	<u>25,653,803</u>	<u>23,166,119</u>	<u>8,809,163</u>

短期薪酬如下：

2017年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	8,240,612	54,720,236	56,155,559	6,805,289
职工福利费	49,764	2,840,209	2,889,973	--
社会保险费	705,562	2,688,978	2,902,386	492,154
其中：医疗保险费	626,717	2,388,491	2,578,050	437,158
工伤保险	28,303	107,867	116,428	19,742
生育保险	50,542	192,620	207,908	35,254
住房公积金	596,927	2,028,167	2,189,674	435,420
	<u>9,592,865</u>	<u>62,277,590</u>	<u>64,137,592</u>	<u>7,732,863</u>

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟财务报表附注（续）

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

19. 应付职工薪酬（续）

2016年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,334,004	37,920,677	33,014,069	8,240,612
职工福利费	25,924	1,512,999	1,489,159	49,764
社会保险费	1,480,938	1,209,301	1,984,677	705,562
其中：医疗保险费	1,208,134	1,074,164	1,655,581	626,717
工伤保险	77,944	48,511	98,152	28,303
生育保险	194,860	86,626	230,944	50,542
住房公积金	1,237,006	632,195	1,272,274	596,927
	<u>6,077,872</u>	<u>41,275,172</u>	<u>37,760,179</u>	<u>9,592,865</u>

2015年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,216,083	20,562,051	20,444,130	3,334,004
职工福利费	61,370	1,041,189	1,076,635	25,924
社会保险费	819,010	1,078,749	416,821	1,480,938
其中：医疗保险费	668,140	878,442	338,448	1,208,134
工伤保险	43,106	56,679	21,841	77,944
生育保险	107,764	143,628	56,532	194,860
住房公积金	711,064	812,916	286,974	1,237,006
	<u>4,807,527</u>	<u>23,494,905</u>	<u>22,224,560</u>	<u>6,077,872</u>

设定提存计划如下：

2017年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	1,415,167	5,878,019	6,363,642	929,544
失业保险费	101,083	63,182	68,465	95,800
	<u>1,516,250</u>	<u>5,941,201</u>	<u>6,432,107</u>	<u>1,025,344</u>

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟财务报表附注（续）

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

19. 应付职工薪酬（续）

2016年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	2,728,045	2,425,533	3,738,411	1,415,167
失业保险费	3,246	173,252	75,415	101,083
	<u>2,731,291</u>	<u>2,598,785</u>	<u>3,813,826</u>	<u>1,516,250</u>

2015年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	1,508,702	2,097,663	878,320	2,728,045
失业保险费	5,250	61,235	63,239	3,246
	<u>1,513,952</u>	<u>2,158,898</u>	<u>941,559</u>	<u>2,731,291</u>

20. 应交税费

	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
增值税	6,348,758	5,776,453	3,125,672
企业所得税	40,722,499	18,867,317	18,200,347
个人所得税	336,580	506,105	219,492
城市维护建设税	50,435	49,894	145,370
教育费附加	36,025	35,639	103,836
其他	15,297	20,822	22,059
	<u>47,509,594</u>	<u>25,256,230</u>	<u>21,816,776</u>

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟财务报表附注（续）

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

21. 应付股利

	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
Key Gains	--	16,101,180	--
易库易信息	2,915,000	2,915,000	--
宁波德稻	7,386,320	--	--
易库易科技	61,156,746	--	--
深圳泓文信息管理合伙企业（有限合伙）	1,276,568	--	--
宁波软银悦泰创业投资管理有限公司（有限合伙）	2,275,308	--	--
深圳泓文网络科技合伙企业（有限合伙）	1,505,296	--	--
嘉兴市兴和股权投资合伙企业（有限合伙）	1,796,296	--	--
深圳前海禾雀资本管理有限公司	269,444	--	--
北京和谐创新投资中心（有限合伙）	598,765	--	--
永德企业管理顾问（深圳）有限公司	796,358	--	--
蒋景峰	239,506	--	--
薛东方	299,383	--	--
	<u>80,514,990</u>	<u>19,016,180</u>	<u>--</u>

于 2017 年 12 月 31 日，本集团账龄超过 1 年的未支付的应付股利有应付易库易信息人民币 2,915,000 元，于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过 1 年的大额未支付的应付股利。

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟财务报表附注（续）

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

22. 其他应付款

	注释	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
应付第三方款项	注1	8,824,623	119,751,712	874,016
应付关联方款项		534,270,506	189,637,834	20,815,913
		<u>543,095,129</u>	<u>309,389,546</u>	<u>21,689,929</u>

注1：于2016年12月31日，本集团有账面价值为人民币39,583,120元（2017年12月31日：无，2015年12月31日：无）的存货抵押予报关行深圳市中兴供应链有限公司和深圳市信利康供应链管理有限公司用于提前取得销售代垫款项人民币4,827,698元（2017年12月31日：无，2015年12月31日：无）。

于2016年12月31日，应付第三方款项中人民币103,986,788元（2017年12月31日：无，2015年12月31日：无）为本集团通过董事夏军、李蔚和李维以提供无限担保的方式向中泰金融（香港）有限公司取得的两笔短期融资款。其中：人民币69,324,525元的融资款为2016年8月29日取得，于2017年2月9日归还；人民币34,662,263元的融资款为2016年12月23日取得，于2017年3月23日归还。上述融资款的年利率均为3.6%。

于2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日，本集团无账龄超过1年的大额重要其他应付款。

23. 一年内到期的非流动负债

	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
一年内到期的长期借款	142,640	299,640	280,495
一年内到期的长期应付款	<u>6,600,000</u>	<u>11,551,237</u>	<u>--</u>
	<u>6,742,640</u>	<u>11,850,877</u>	<u>280,495</u>

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟财务报表附注（续）

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

24. 长期借款

	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
抵押、质押、保证借款	<u>4,565,819</u>	<u>4,873,428</u>	<u>4,745,701</u>

于2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日，本集团通过向香港汇丰银行提供各种保证方式获得长期借款。具体内容参见附注五、16。一年内到期的长期借款已重分类至一年内到期的非流动负债，具体内容参见附注五、23。

于2017年12月31日，上述长期借款的年利率为LIBOR+1.5%（2016年12月31日：LIBOR+1.5%，2015年12月31日：LIBOR+1.5%）。

25. 长期应付款

	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
分期付款收购新怡富	15,167,000	26,718,237	--
减：未实现融资费用	<u>2,133,856</u>	<u>3,734,249</u>	--
	13,033,144	22,983,988	--
减：一年内到期的长期应付款	<u>6,600,000</u>	<u>11,551,237</u>	--
	<u>6,433,144</u>	<u>11,432,751</u>	--

于2017年12月31日，本集团的长期应付款为本集团于2016年3月26日收购新怡富按照股权收购协议约定将分别于2018年12月31日及2019年12月31日支付的对价，一年内到期的应付对价已重分类至一年内到期的非流动负债，具体内容参见附注五、23。

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟财务报表附注（续）

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

26. 实收资本

注册资本

	2017年12月31日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	人民币	%	人民币	%	人民币	%
宁波德稻	66,096,000	51.00	66,096,000	51.00	--	--
易库易科技	46,926,806	36.21	32,908,000	25.39	--	--
宁波软银悦泰创业投资管理合 伙企业（有限合伙）	3,800,000	2.93	4,800,000	3.70	--	--
嘉兴市兴和股权投资合伙企业 （有限合伙）	3,000,000	2.31	3,000,000	2.31	--	--
深圳泓文网络科技合伙企业 （有限合伙）	2,514,000	1.94	3,324,000	2.56	--	--
深圳泓文信息管理合伙企业 （有限合伙）	2,132,000	1.64	5,807,000	4.48	--	--
永德企业管理顾问（深圳）有 限公司	1,330,000	1.03	1,900,000	1.47	--	--
北京和谐创新投资中心（有限 合伙）	1,000,000	0.77	2,000,000	1.54	--	--
郑同	725,597	0.56	--	--	--	--
詹立东	725,597	0.56	--	--	--	--
薛东方	500,000	0.39	500,000	0.39	--	--
深圳前海禾雀资本管理有限公 司	450,000	0.35	2,600,000	2.01	--	--
蒋景峰	400,000	0.31	800,000	0.62	--	--
林崇顺	--	--	2,645,000	2.04	--	--
李曼	--	--	800,000	0.62	--	--
深圳搜租网络有限公司	--	--	500,000	0.39	--	--
北京嘉宸投资基金有限公司	--	--	500,000	0.39	--	--
刘小梅	--	--	500,000	0.39	--	--
薛丹	--	--	400,000	0.30	--	--
潘世杰	--	--	200,000	0.15	--	--
胡家英	--	--	120,000	0.09	--	--
吴展云	--	--	100,000	0.08	--	--
庄献忠	--	--	100,000	0.08	--	--
	<u>129,600,000</u>	<u>100</u>	<u>129,600,000</u>	<u>100</u>	<u>--</u>	<u>--</u>

本公司成立于 2016 年 6 月 17 日，注册资本为人民币 129,600,000 元，于 2026 年 12 月 31 日前全部缴付到位。截至 2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日，由于注册资本均未实际认缴到位，故实收资本均为零。

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟财务报表附注（续）

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

27. 资本公积

2017年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	<u>160,782,815</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>160,782,815</u>

2016年12月31日

	注释	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	注1	<u>166,726,760</u>	<u>--</u>	<u>5,943,945</u>	<u>160,782,815</u>

2015年12月31日

	注释	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	注2	<u>166,726,760</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>166,726,760</u>

注1：本集团以人民币575万元收购深圳新蕾100%股权、以港币1万元收购新蕾香港100%股权和以人民币18.5万元收购新怡富100%股权。按照模拟财务报表附注二所述，上述事项对本集团净资产的影响均计入资本公积。

注2：按照模拟财务报表附注二所述，本模拟合并财务报表的编制基础是假设合并范围各核心业务范围内子公司自始至终属于同一合并范围。2015年1月1日的资本公积余额人民币166,726,760元，为将2015年1月1日前由所有者对新蕾香港和深圳新蕾投入的实收资本计入资本公积核算。

28. 其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益累积余额：

	2015年 1月1日	增减变动	2015年 12月31日	增减变动	2016年 12月31日	增减变动	2017年 12月31日
可供出售金融资产 公允价值变动	(1,380,687)	265,536	(1,115,151)	284,271	(830,880)	234,976	(595,904)
外币财务报表折算 差额	<u>(4,846,632)</u>	<u>10,709,336</u>	<u>5,862,704</u>	<u>14,453,977</u>	<u>20,316,681</u>	<u>(23,026,897)</u>	<u>(2,710,216)</u>
	<u>(6,227,319)</u>	<u>10,974,872</u>	<u>4,747,553</u>	<u>14,738,248</u>	<u>19,485,801</u>	<u>(22,791,921)</u>	<u>(3,306,120)</u>

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟财务报表附注（续）

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

28. 其他综合收益（续）

利润表中其他综合收益当期发生额：

2017年12月31日

	税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 转入当期损益	减： 所得税	归属母公司	归属少数 股东权益
可供出售金融资产公允价 值变动	234,976	--	--	234,976	--
外币财务报表折算差额	(23,031,349)	--	--	(23,026,897)	(4,452)
	<u>(22,796,373)</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>(22,791,921)</u>	<u>(4,452)</u>

2016年12月31日

	税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 转入当期损益	减： 所得税	归属母公司	归属少数 股东权益
可供出售金融资产公允价 值变动	284,271	--	--	284,271	--
外币财务报表折算差额	14,456,893	--	--	14,453,977	2,916
	<u>14,741,164</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>14,738,248</u>	<u>2,916</u>

2015年12月31日

	税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 转入当期损益	减： 所得税	归属母公司	归属少数 股东权益
可供出售金融资产公允价 值变动	265,536	--	--	265,536	--
外币财务报表折算差额	10,709,336	--	--	10,709,336	--
	<u>10,974,872</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>10,974,872</u>	<u>--</u>

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟财务报表附注（续）

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

29. 盈余公积

2017年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>2,096,428</u>	<u>10,326,476</u>	<u>--</u>	<u>12,422,904</u>

2016年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>898,906</u>	<u>1,197,522</u>	<u>--</u>	<u>2,096,428</u>

2015年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>866,497</u>	<u>32,409</u>	<u>--</u>	<u>898,906</u>

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加实收资本。

30. 未分配利润

	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
年初未分配利润	71,049,988	8,705,520	29,992,728
归属于母公司所有者的净利润	187,275,620	111,785,225	68,417,371
减：提取法定盈余公积	10,326,476	1,197,522	32,409
应付普通股现金股利	<u>77,599,990</u>	<u>48,243,235</u>	<u>89,672,170</u>
年末未分配利润	<u>170,399,142</u>	<u>71,049,988</u>	<u>8,705,520</u>

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟财务报表附注（续）

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

31. 营业收入及营业成本

	2017年		2016年		2015年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,075,740,333	4,674,054,339	3,080,727,329	2,838,008,870	1,905,533,570	1,761,874,249
其他业务	--	--	88,200	--	88,200	--
	<u>5,075,740,333</u>	<u>4,674,054,339</u>	<u>3,080,815,529</u>	<u>2,838,008,870</u>	<u>1,905,621,770</u>	<u>1,761,874,249</u>

主营业务收入列示如下：

	2017年	2016年	2015年
自营销售业务收入	5,073,277,718	3,079,249,088	1,905,222,784
服务及其他收入	<u>2,462,615</u>	<u>1,478,241</u>	<u>310,786</u>
	<u>5,075,740,333</u>	<u>3,080,727,329</u>	<u>1,905,533,570</u>

32. 税金及附加

	2017年	2016年	2015年
城市维护建设税	515,347	577,758	282,298
教育费附加	368,105	412,684	201,643
印花税	<u>560,632</u>	<u>199,885</u>	<u>--</u>
	<u>1,444,084</u>	<u>1,190,327</u>	<u>483,941</u>

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟财务报表附注（续）

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

33. 销售费用

	2017年	2016年	2015年
职工薪酬	35,969,601	19,488,832	7,910,934
运输费	7,901,043	5,839,108	3,409,117
招待费	6,497,890	4,638,344	2,168,025
差旅费	3,198,385	2,039,120	1,386,940
业务宣传费	209,039	105,660	39,623
保险费	1,956,915	1,957,285	882,103
交通费	2,164,596	1,722,489	924,198
代理手续费	1,444,821	1,429,553	870,792
技术服务费	1,393,970	1,754,576	3,302,890
其他	428,907	161,226	125,883
	<u>61,165,167</u>	<u>39,136,193</u>	<u>21,020,505</u>

34. 管理费用

	2017年	2016年	2015年
职工薪酬	32,249,190	24,385,125	17,742,869
房租水电	6,639,403	4,908,853	3,840,932
折旧摊销	3,344,903	2,497,565	865,264
办公费	1,271,720	1,130,471	659,465
交通费	870,528	589,049	553,370
装修费	632,134	648,902	127,500
印花税	--	34,772	411,888
低值易耗品	492,469	433,023	--
其他	2,904,817	2,168,025	815,556
	<u>48,405,164</u>	<u>36,795,785</u>	<u>25,016,844</u>

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟财务报表附注（续）

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

35. 财务费用

	2017年	2016年	2015年
利息支出	33,935,931	12,922,004	6,710,395
减：利息收入	169,399	783	7,780
汇兑损益	11,771,131	5,514,267	1,723,809
银行手续费	12,394,615	4,099,106	3,838,970
其他	1,600,391	1,066,927	--
	<u>59,532,669</u>	<u>23,601,521</u>	<u>12,265,394</u>

36. 资产减值损失

	2017年	2016年	2015年
坏账损失/（转回）	(442,053)	768,229	(3,390,970)
存货跌价损失	<u>4,367,375</u>	<u>408,796</u>	<u>373,592</u>
	<u>3,925,322</u>	<u>1,177,025</u>	<u>(3,017,378)</u>

37. 投资收益

	注释	2017年	2016年	2015年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间取得的投资收益		260,770	155,851	175,496
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	注1	17,458	--	--
处置可供出售金融资产取得的投资收益	注2	<u>10,068,200</u>	<u>--</u>	<u>--</u>
		<u>10,346,428</u>	<u>155,851</u>	<u>175,496</u>

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟财务报表附注（续）

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

37. 投资收益（续）

注1：2017年9月1日，根据《电子零件贸易网利润分配决议》，电子零件贸易网分配利润港币20,000元给易库易电子商务。本集团取得投资收益人民币17,458元。

注2：如附注一剥离从事非核心业务-电商业务的子公司所述，该集团已于2017年9月25日最终完成转让非核心业务股权投资所需的全部登记手续，故终止确认与此相关的全部可供出售金融资产，并确认与此相关的投资收益人民币10,068,200元。

38. 营业外收入

2017年营业外收入分类列示如下：

	2017年	计入非经常性损益
其他	70,271	70,271

2016年营业外收入分类列示如下：

	2016年	计入非经常性损益
其他	--	--

2015年营业外收入分类列示如下：

	2015年	计入非经常性损益
其他	62,403	62,403

39. 资产处置收益

	2017年	2016年	2015年
固定资产处置损失	(160,729)	(143,716)	--

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟财务报表附注（续）

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

40. 营业外支出

2017年营业外支出分类列示如下：

	2017年	计入非经常性损益
罚款支出	40,754	40,754

2016年营业外支出分类列示如下：

	2016年	计入非经常性损益
罚款支出	7,446	7,446

41. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用按照性质分类的补充资料如下：

	2017年	2016年	2015年
销售产品成本	4,674,054,339	2,838,008,870	1,761,874,249
职工薪酬	68,218,791	43,873,957	25,653,803
折旧摊销	3,344,903	2,497,565	865,264
房租水电	6,639,403	4,908,853	3,840,932
招待费	6,497,890	4,638,344	2,168,025
差旅费	3,198,385	2,039,120	1,386,940
其他	21,670,959	17,974,139	12,122,385
	4,783,624,670	2,913,940,848	1,807,911,598

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟财务报表附注（续）

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

42. 所得税费用

	2017年	2016年	2015年
当期所得税费用	50,731,918	28,947,834	20,618,569
递延所得税费用	(875,780)	563,133	(819,826)
	<u>49,856,138</u>	<u>29,510,967</u>	<u>19,798,743</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2017年	2016年	2015年
利润总额	237,428,804	140,910,497	88,216,114
按法定税率计算的所得税费用（注1）	59,357,201	35,227,624	22,054,029
适用其他税率的收入（注2）	(8,617,928)	(6,979,924)	(2,338,457)
无须纳税的收益	(1,815,741)	(49,242)	(16,440)
不可抵扣的费用	1,625,468	466,337	99,611
利用以前年度可抵扣亏损	(841,155)	--	--
对以前年度当期所得税的调整	146,016	--	--
本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	<u>2,277</u>	<u>846,172</u>	<u>--</u>
按实际税率缴纳的所得税	<u>49,856,138</u>	<u>29,510,967</u>	<u>19,798,743</u>

注1：本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额和法定税率25%计提。

注2：源于香港地区应纳税所得的税项根据本集团经营所受管辖区域的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率16.5%计算。

于2017年12月31日、2016年12月31日和2015年12月31日，本集团未确认递延所得税资产的可抵扣亏损分别为人民币13,800元，人民币3,395,024元和人民币零元。本集团认为未来不太可能产生用于抵扣上述可抵扣亏损的应纳税所得额，因此未确认以上项目的递延所得税资产。

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟财务报表附注（续）

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

43. 现金流量表项目注释

	2017年	2016年	2015年
收到其他与经营活动有关现金：			
利息收入	169,399	783	7,780
罚款净收入	70,271	--	--
收到往来款	1,012,180	1,484,562	89,078
	<u>1,251,850</u>	<u>1,485,345</u>	<u>96,858</u>
支付的其他与经营活动有关现金：			
办公费及差旅交通费	7,505,229	5,481,129	3,523,973
运输费	7,901,043	5,839,108	3,409,117
业务招待费及业务宣传费	6,706,929	4,744,004	2,207,648
房租水电	6,639,403	4,908,853	3,840,932
技术服务费	1,393,970	1,754,576	3,302,890
其他	7,860,060	6,832,785	3,233,722
银行手续费	12,394,615	4,099,106	3,838,970
罚款支出	40,754	7,446	--
支付其他往来款	7,623,065	1,789,675	836,196
	<u>58,065,068</u>	<u>35,456,682</u>	<u>24,193,448</u>
收到其他与投资活动有关的现金：			
收回关联方资金拆出的现金	<u>47,736,637</u>	<u>76,442,864</u>	<u>12,635,000</u>
支付其他与投资活动有关的现金：			
支付关联方资金拆出的现金	<u>53,636,063</u>	<u>87,807,892</u>	<u>10,185,188</u>
收到其他与筹资活动有关的现金：			
收到关联方资金拆入的现金	1,346,553,867	240,737,624	4,601,790
收到第三方资金拆入的现金	--	116,198,110	--
	<u>1,346,553,867</u>	<u>356,935,734</u>	<u>4,601,790</u>

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟财务报表附注（续）

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

43. 现金流量表项目注释（续）

	2017年	2016年	2015年
支付其他与筹资活动有关的现金：			
支付关联方资金拆入的现金	971,831,206	78,647,538	2,166,050
支付第三方资金拆入的现金	116,198,110	--	--
支付质押借款保证金	249,871,950	6,773,096	739,454
	<u>1,337,901,266</u>	<u>85,420,634</u>	<u>2,905,504</u>

44. 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：

	2017年	2016年	2015年
净利润	187,572,666	111,399,530	68,417,371
加：资产减值准备	3,925,322	1,177,025	(3,017,378)
固定资产折旧	1,032,285	604,768	639,430
无形资产摊销	1,842,047	1,315,979	--
长期待摊费用摊销	470,571	576,818	225,834
处置固定资产的损失	160,729	143,716	--
财务费用	45,707,062	18,436,271	8,434,204
投资收益	(10,346,428)	(155,851)	(175,496)
递延所得税资产的（增加）/减少	(478,273)	902,426	(799,595)
递延所得税负债的（增加）/减少	(430,183)	(316,140)	984
存货的增加	(465,927,598)	(600,339,337)	(171,897)
经营性应收项目的增加	(799,077,396)	(269,530,991)	(103,828,986)
经营性应付项目的（增加）/减少	<u>98,668,250</u>	<u>356,066,489</u>	<u>(32,414,710)</u>
	<u>(936,880,946)</u>	<u>(379,719,297)</u>	<u>(62,690,239)</u>

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟财务报表附注（续）

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

44. 现金流量表补充资料（续）

（2） 现金及现金等价物

	2017年	2016年	2015年
现金	60,370,351	71,851,274	27,026,705
其中：库存现金	--	--	2,090
可随时用于支付的银行存款	60,370,351	71,851,274	27,024,615
年末现金及现金等价物余额	<u>60,370,351</u>	<u>71,851,274</u>	<u>27,026,705</u>

45. 所有权或使用权受到限制的资产

	注释	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
货币资金	注1	269,306,298	19,434,348	12,661,252
可供出售金融资产	注1	9,720,443	9,999,639	9,040,186
应收账款	注1	933,132,521	290,971,490	318,901,219
应收票据	注2	23,710,129	6,002,155	--
存货	注3	--	39,583,120	--
		<u>1,235,869,391</u>	<u>365,990,752</u>	<u>340,602,657</u>

注1：具体内容参见附注五、16。

注2：具体内容参见附注五、3。

注3：具体内容参见附注五、7。

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟财务报表附注（续）

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

46. 外币货币性项目

	2017年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	13,967,797	6.5342	91,268,377
港元	9,235,193	0.8359	7,719,790
日元	397,423	0.0577	22,946
应收账款			
美元	203,739,764	6.5342	1,331,276,367
港元	6,595,079	0.8359	5,512,892
其他应收款			
美元	300,000	6.5342	1,960,260
港元	624,866	0.8359	522,331
可供出售金融资产			
美元	1,488,439	6.5342	9,725,756
应付账款			
美元	70,383,591	6.5342	459,900,461
港元	388	0.8359	324
日元	795,050	0.0577	45,904
其他应付款			
美元	1,756,535	6.5342	11,477,551
港元	4,731,850	0.8359	3,955,401
贷款			
美元	221,662,179	6.5342	1,448,385,012
港元	25,000,000	0.8359	20,897,750

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟财务报表附注（续）

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

46. 外币货币性项目（续）

	2016年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	11,617,783	6.9370	80,592,559
港元	1,852,713	0.8945	1,657,270
日元	87,384	0.0593	5,184
应收账款			
美元	87,646,219	6.9370	608,001,823
港元	4,435,660	0.8945	3,967,743
其他应收款			
港元	5,800,020	0.8945	5,188,176
可供出售金融资产			
美元	1,441,493	6.9370	9,999,639
应付账款			
美元	59,174,822	6.9370	410,495,742
港元	388	0.8945	347
日元	5,950,000	0.0593	352,977
其他应付款			
美元	32,692,242	6.9370	226,786,083
港元	27,853,143	0.8945	24,914,915
贷款			
美元	69,612,662	6.9370	482,903,040
港元	2,320,573	0.8945	2,075,776

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟财务报表附注（续）

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

46. 外币货币性项目（续）

	2015年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	3,975,046	6.4936	25,812,357
港元	2,301,496	0.8378	1,928,193
日元	50,882	0.0539	2,743
加元	31	5.6452	176
应收账款			
美元	66,729,394	6.4936	433,313,992
港元	2,643,680	0.8378	2,214,875
其他应收款			
港元	2,873,570	0.8378	2,407,477
可供出售金融资产			
美元	1,392,169	6.4936	9,040,186
应付账款			
美元	9,231,035	6.4936	59,942,650
日元	25,065,317	0.0539	1,351,021
其他应付款			
港元	17,564,906	0.8378	14,715,878
贷款			
美元	54,017,042	6.4936	350,765,067

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟财务报表附注（续）

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

六、 合并范围的变动

非同一控制下企业合并

2016年3月26日，易库易信息与怡富签订业务合作协议，约定自协议签订之日起，由新怡富承接怡富旗下松下品牌等相关产品100%的代理权、客户关系和管理团队。因此，至协议签署日，购买方已实际取得对被购买方控制权，购买日确定为2016年3月26日。

本集团拟以分期付款支付现金的方式，自协议签订之日起至2019年12月31日期间分期支付对价，具体为：协议签订后六个工作日内支付人民币3,000,000元，协议签订后12个月期满后六个工作日内支付人民币5,000,000元，剩余对价分三期兑付，分别于2017年12月31日兑付30%、2018年12月31日兑付30%，2019年12月31日兑付40%。根据针对此次收购的评估报告，本集团累计应支付人民币29,767,000元，考虑货币时间价值折合人民币24,965,823元。

本集团根据《企业会计准则第20号-企业合并》，对合并中取得的可辨认净资产进行评估，并根据评估取得的公允价值为基础进行确认和记录。购买日可辨认净资产于购买日的公允价值为10,365,000元，支付的合并对价的现值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人民币14,600,823元为购买产生的商誉。

新怡富的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

	2016年3月26日 公允价值	2016年3月26日 账面价值
无形资产	13,820,000	--
递延所得税负债	(3,455,000)	--
	<u>10,365,000</u>	<u>--</u>
购买产生的商誉	<u>14,600,823</u>	
收购对价	注1 <u>24,965,823</u>	

注1：该金额为本公司在企业合并中支付的对价人民币29,767,000元于购买日的现值人民币24,965,823元。

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟财务报表附注（续）

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

六、 合并范围的变动（续）

非同一控制下企业合并（续）

新怡富自购买日起至本期末的经营成果和现金流量列示如下：

	2017年度	2016年3月26日至 2016年12月31日期间
营业收入	253,125,112	143,483,421
净利润	8,127,500	5,095,589
现金流量净额	1,770,936	568,923

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

合并范围内子公司

名称	主要 经营地	业务 性质	注册 地	注册资本	持股比例 (%)		注释
					直接	间接	
通过设立或投资等方式							
取得的子公司：							
新蕾科技	香港	投资控股	香港	港币1,000,000元	100		
易库易电子商务	香港	投资控股	香港	港币1,000,000元	100		
前海深蕾	深圳	技术服务	深圳	人民币5,000,000元	100		
同一控制下企业合并取							
得的子公司：							
新蕾香港	香港	贸易	香港	港币200,000,000元		100	
新蕾亚讯	香港	贸易	香港	港币1,000,000元		51	
新讯电子	深圳	贸易	深圳	人民币1,000,000元		51	
悦虎新蕾	香港	贸易	香港	港币5,000,000元		51	
悦新电路	深圳	贸易	深圳	人民币5,000,000元		51	注1
深圳新蕾	深圳	贸易	深圳	人民币4,190,000元	100		
非同一控制下企业合并							
取得的子公司：							
新怡富	深圳	贸易	深圳	人民币5,000,000元	100		注2

注1：悦新电路于2017年6月8日注册成立。截至2017年12月31日，由于未有业务发生，故财务数据均为零。

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟财务报表附注（续）

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

合并范围内子公司（续）

注2：新怡富为本公司于2016年7月13日通过支付易库易信息收购款人民币18.5万元及承担易库易信息收购怡富旗下松下品牌等相关产品100%的代理权、客户关系和管理团队相关的所有支付义务而取得，故本公司仍根据附注二、模拟财务报表的编制基础将其做为非同一控制下企业合并取得的子公司。

通过设立或投资等方式取得的子公司和同一控制下企业合并取得的子公司过程请参考附注一。

非同一控制下企业合并取得的子公司过程请参考附注六。

存在重要少数股东权益的子公司如下：

2017年12月31日

	少数股东持股比例	归属少数股东损益	年末累计少数股东权益
新蕾亚讯	49%	353,486	(33,435)
新讯电子	49%	(47,592)	(47,592)
悦虎新蕾	49%	(8,848)	(9,158)
悦新电路	49%	--	--

2016年12月31日

	少数股东持股比例	归属少数股东损益	年末累计少数股东权益
新蕾亚讯	49%	(385,695)	(382,779)

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟财务报表附注（续）

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

八、 金融工具及其风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2017年12月31日

金融资产

	贷款和应收款项	可供出售金融资产
货币资金	329,676,649	--
应收票据	55,632,625	--
应收账款	1,476,498,817	--
其他应收款	9,853,772	--
可供出售金融资产	--	9,720,443
	<u>1,871,661,863</u>	<u>9,720,443</u>

金融负债

	其他金融负债
短期借款	1,523,557,112
应付账款	467,214,653
应付股利	80,514,990
其他应付款	543,095,129
一年内到期的非流动负债	6,742,640
长期借款	4,565,819
长期应付款	6,433,144
	<u>2,632,123,487</u>

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟财务报表附注（续）

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

八、 金融工具及其风险（续）

1. 金融工具分类（续）

2016年12月31日

金融资产

	贷款和应收款项	可供出售金融资产
货币资金	91,285,622	--
应收票据	30,028,884	--
应收账款	750,932,438	--
其他应收款	16,956,404	--
可供出售金融资产	--	10,787,529
	<u>889,203,348</u>	<u>10,787,529</u>

金融负债

	其他金融负债
短期借款	569,805,747
应付账款	416,304,595
应付股利	19,016,180
其他应付款	309,389,546
一年内到期的非流动负债	11,850,877
长期借款	4,873,428
长期应付款	11,432,751
	<u>1,342,673,124</u>

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟财务报表附注（续）

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

八、 金融工具及其风险（续）

1. 金融工具分类（续）

2015年12月31日

金融资产

	以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融资产	贷款和应收款项	可供出售金融资产
货币资金	--	39,687,957	--
以公允价值计量且其 变动计入当期损 益的金融资产	8,350,000	--	--
应收票据	--	8,357,936	--
应收账款	--	479,977,740	--
其他应收款	--	5,321,412	--
可供出售金融资产	--	--	9,040,186
	<u>8,350,000</u>	<u>533,345,045</u>	<u>9,040,186</u>

金融负债

	其他金融负债
短期借款	346,109,368
应付账款	64,648,554
其他应付款	21,689,929
一年内到期的非流动负债	280,495
长期借款	4,745,701
	<u>437,474,047</u>

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟财务报表附注（续）

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

八、 金融工具及其风险（续）

2. 金融工具风险

本集团的主要金融工具包括货币资金和应收账款等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。本集团的风险管理政策概述如下：

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括其他应收款，应收票据和可供出售金融资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手等进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本集团因以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产产生的信用风险的量化数据，参见附注五、2，附注五、3，附注五、4，附注五、6和附注五、9。

金融资产的期限分析如下：

2017年12月31日

	合计	未逾期 未减值	逾期		
			1个月以内	1至3个月	3个月以上
应收票据	55,632,625	55,632,625	--	--	--
应收账款	1,476,607,644	1,422,118,368	35,314,041	17,627,213	1,548,022
其他应收款	10,741,549	10,741,549	--	--	--
可供出售金融 资产	9,720,443	9,720,443	--	--	--
	<u>1,552,702,261</u>	<u>1,498,212,985</u>	<u>35,314,041</u>	<u>17,627,213</u>	<u>1,548,022</u>

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟财务报表附注（续）

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

八、 金融工具及其风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

2016年12月31日

	合计	未逾期 未减值	逾期		
			1个月以内	1至3个月	3个月以上
应收票据	30,028,884	30,028,884	--	--	--
应收账款	750,953,778	720,902,474	22,344,704	4,021,240	3,685,360
其他应收款	18,373,721	18,373,721	--	--	--
可供出售金融 资产	10,787,529	10,787,529	--	--	--
	<u>810,143,912</u>	<u>780,092,608</u>	<u>22,344,704</u>	<u>4,021,240</u>	<u>3,685,360</u>

2015年12月31日

	合计	未逾期 未减值	逾期		
			1个月以内	1至3个月	3个月以上
以公允价值计量且 其变动计入当期 损益的金融资产	8,350,000	8,350,000	--	--	--
应收票据	8,357,936	8,357,936	--	--	--
应收账款	480,028,274	476,726,684	1,815,552	534,452	951,586
其他应收款	5,941,306	4,785,510	--	--	1,155,796
可供出售金融资产	9,040,186	9,040,186	--	--	--
	<u>511,717,702</u>	<u>507,260,316</u>	<u>1,815,552</u>	<u>534,452</u>	<u>2,107,382</u>

流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟财务报表附注（续）

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

八、 金融工具及其风险（续）

2. 金融工具风险（续）

流动性风险（续）

2017年12月31日

	1年以内	1年至5年	5年以上	合计
短期借款	1,537,759,193	--	--	1,537,759,193
应付账款	467,214,653	--	--	467,214,653
应付股利	80,514,990	--	--	80,514,990
其他应付款	543,095,129	--	--	543,095,129
一年内到期的非流动 负债	6,881,231	--	--	6,881,231
长期借款	--	4,756,546	--	4,756,546
长期应付款	--	8,567,000	--	8,567,000
	<u>2,635,465,196</u>	<u>13,323,546</u>	<u>--</u>	<u>2,648,788,742</u>

2016年12月31日

	1年以内	1年至5年	5年以上	合计
短期借款	577,818,518	--	--	577,818,518
应付账款	416,285,312	19,283	--	416,304,595
应付股利	19,016,180	--	--	19,016,180
其他应付款	309,389,546	--	--	309,389,546
一年内到期的非流动 负债	11,851,440	--	--	11,851,440
长期借款	--	4,882,460	--	4,882,460
长期应付款	--	15,167,000	--	15,167,000
	<u>1,334,360,996</u>	<u>20,068,743</u>	<u>--</u>	<u>1,354,429,739</u>

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟财务报表附注（续）

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

八、 金融工具及其风险（续）

2. 金融工具风险（续）

流动性风险（续）

2015年12月31日

	1年以内	1年至5年	5年以上	合计
短期借款	348,453,636	--	--	348,453,636
应付账款	64,178,830	469,724	--	64,648,554
其他应付款	21,689,929	--	--	21,689,929
一年内到期的非流动 负债	280,946	--	--	280,946
长期借款	--	4,753,197	--	4,753,197
	<u>434,603,341</u>	<u>5,222,921</u>	<u>--</u>	<u>439,826,262</u>

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟财务报表附注（续）

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

八、 金融工具及其风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险

利率风险

本集团面临的利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的负债有关。

本集团通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净损益（通过对浮动利率借款的影响）的税后净额产生的影响。

	基准点 增加/（减少）	净损益/所有者权益 增加/（减少）*
2017年		
人民币	100	(135,812)
人民币	(100)	135,812
2016年		
人民币	100	(436,484)
人民币	(100)	436,484
2015年		
人民币	100	(97,672)
人民币	(100)	97,672

*不包括留存收益。

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本集团销售额约88.35%（2016年：89.27%，2015年：92.33%）是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的，而约93.14%（2016年：95.06%，2015年：99.77%）的成本以经营单位的记账本位币以外的货币计价。

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟财务报表附注（续）

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

八、 金融工具及其风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险（续）

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元、港元、日元汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益（由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化）产生的影响。

	汇率 增加/ (减少)	净损益 增加/(减少) *	其他综合收益的 税后净额 增加/(减少) *	所有者权益 增加/(减少) *
2017年				
人民币对美元贬值	5%	(20,832,031)	406,050	(20,425,981)
人民币对美元升值	(5%)	20,832,031	(406,050)	20,425,981
人民币对港元贬值	5%	(463,361)	--	(463,361)
人民币对港元升值	(5%)	463,361	--	463,361
人民币对日元贬值	5%	(958)	--	(958)
人民币对日元升值	(5%)	958	--	958
2016年				
人民币对美元贬值	5%	(18,168,595)	417,485	(17,751,110)
人民币对美元升值	(5%)	18,168,595	(417,485)	17,751,110
人民币对港元贬值	5%	(673,846)	--	(673,846)
人民币对港元升值	(5%)	673,846	--	673,846
人民币对日元贬值	5%	(14,520)	--	(14,520)
人民币对日元升值	(5%)	14,520	--	14,520
2015年				
人民币对美元贬值	5%	1,914,657	377,428	2,292,085
人民币对美元升值	(5%)	(1,914,657)	(377,428)	(2,292,085)
人民币对港元贬值	5%	(340,903)	--	(340,903)
人民币对港元升值	(5%)	340,903	--	340,903
人民币对日元贬值	5%	(56,291)	--	(56,291)
人民币对日元升值	(5%)	56,291	--	56,291

*不包括留存收益。

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟财务报表附注（续）

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

八、 金融工具及其风险（续）

3. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本等。本集团不受外部强制性资本要求约束。2017年度、2016年度和2015年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债包括短期借款、应付账款、应付股利、其他应付款与一年内到期的非流动负债之和减去货币资金。资本包括归属于母公司的所有者权益，本集团于资产负债表日的杠杆比率如下：

	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
短期借款	1,523,557,112	569,805,747	346,109,368
应付账款	467,214,653	416,304,595	64,648,554
应付股利	80,514,990	19,016,180	--
其他应付款	543,095,129	309,389,546	21,689,929
一年内到期的非流动负债	6,742,640	11,850,877	280,495
减：货币资金	329,676,649	91,285,622	39,687,957
净负债	2,291,447,875	1,235,081,323	393,040,389
归属于母公司所有者权益合计	340,298,741	253,415,032	181,078,739
资本和净负债	2,631,746,616	1,488,496,355	574,119,128
杠杆比率	87.07%	82.98%	68.46%

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟财务报表附注（续）

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

九、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2017年12月31日

	公允价值计量使用的输入值	
	重要可观察输入值 (第二层次)	合计
可供出售金融资产	9,720,443	9,720,443
长期借款	4,565,819	4,565,819
长期应付款	8,567,000	8,567,000

2016年12月31日

	公允价值计量使用的输入值	
	重要可观察输入值 (第二层次)	合计
可供出售金融资产	9,999,639	9,999,639
长期借款	4,873,428	4,873,428
长期应付款	15,167,000	15,167,000

2015年12月31日

	公允价值计量使用的输入值	
	重要可观察输入值 (第二层次)	合计
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资 产	8,350,000	8,350,000
可供出售金融资产	9,040,186	9,040,186
长期借款	4,745,701	4,745,701

九、 公允价值的披露（续）

2. 公允价值估值

金融工具公允价值

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

长期借款采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。于2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日，针对长期借款等自身不履约风险评估为不重大。

十、 关联方关系及其交易

1. 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，构成关联方。

下列各方构成本集团的关联方：

- (1) 本集团的母公司；
- (2) 本集团的子公司；
- (3) 与本集团受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本集团实施共同控制的投资方；
- (5) 对本集团施加重大影响的投资方；
- (6) 本集团的合营企业；
- (7) 本集团的联营企业；
- (8) 本集团的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本集团的关键管理人员或母公司关键管理人员，以及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本集团的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业；
- (11) 本集团设立的企业年金基金。

仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟财务报表附注（续）

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

2. 母公司和子公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	对本集团的持股比例	对本集团的表决权比例
宁波德稻	浙江省宁波市	投资控股	人民币821,000,000元	51%	51%

本集团的最终控制方为李维。

合并范围内的子公司情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3. 其他关联方

	关联方关系
北京德稻教育投资有限公司	实际控制人控制的公司
上海德稻通讯发展有限公司（“上海德稻”）	实际控制人控制的公司
Total Wealth Corporation Limited	对本集团施加重大影响的投资方控制的公司
上海中兴思秸通讯有限公司	对本集团施加重大影响的投资方控制的公司
YKY Holdings	对本集团施加重大影响的投资方控制的公司
Key Gains	对本集团施加重大影响的投资方控制的公司
Elite Harvest	对本集团施加重大影响的投资方控制的公司
Sunray Global	对本集团施加重大影响的投资方控制的公司
Spectrum Technology (HK) Co., Limited（“拔萃科技”）	对本集团施加重大影响的投资方控制的公司
Hero Network Limited	对本集团施加重大影响的投资方控制的公司
夏军	本集团董事
李蔚	本集团董事

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟财务报表附注（续）

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易

（1）关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	注释	2017年	2016年	2015年
上海中兴思秸通讯有限公司	注1	--	--	153,600
电子零件贸易网	注2	--	--	3,156,401
		--	--	3,310,001

向关联方销售商品

	注释	2017年	2016年	2015年
上海中兴思秸通讯有限公司	注3	499,734	157,817	923,398
电子零件贸易网	注3	55,033	--	--
		554,767	157,817	923,398

注1：本集团以市场价向上海中兴思秸通讯有限公司采购电子元器件。

注2：于2015年，电子零件贸易网为本集团提供部分服务，服务的价格由交易双方参考市场价格协商决定。

注3：本集团以市场价向上海中兴思秸通讯有限公司和电子零件贸易网销售电子元器件。

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟财务报表附注（续）

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

（2）关联方资金拆借

资金拆出

2017年

关联方	2017年1月1日	本年增加数	本年减少数	抵销(注1)	2017年12月31日
YKY Holdings	4,650,216	43,286,063	28,446,637	19,489,642	--
深圳易库易	8,870,000	10,200,000	19,070,000	--	--
易库软件	70,000	150,000	220,000	--	--
	<u>13,590,216</u>	<u>53,636,063</u>	<u>47,736,637</u>	<u>19,489,642</u>	<u>--</u>

注1：2017年5月31日，本集团与YKY Holdings、拔萃科技及夏军和李蔚夫妇签署协议，本集团应收YKY Holdings款项与本集团应付拔萃科技、应付夏军和李蔚夫妇款项进行抵消，抵销金额合计为人民币19,489,642元。

2016年

关联方	2016年1月1日	本年增加数	本年减少数	2016年12月31日
YKY Holdings	2,225,188	78,867,892	76,442,864	4,650,216
深圳易库易	--	8,870,000	--	8,870,000
易库软件	--	70,000	--	70,000
	<u>2,225,188</u>	<u>87,807,892</u>	<u>76,442,864</u>	<u>13,590,216</u>

2015年

关联方	2015年1月1日	本年增加数	本年减少数	2015年12月31日
YKY Holdings	--	2,225,188	--	2,225,188
深圳易库易	1,460,000	1,960,000	3,420,000	--
上海德稻	3,215,000	6,000,000	9,215,000	--
	<u>4,675,000</u>	<u>10,185,188</u>	<u>12,635,000</u>	<u>2,225,188</u>

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟财务报表附注（续）

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(2) 关联方资金拆借（续）

资金拆入

2017年

关联方	2017年1月1日	本年增加数	本年减少数	抵销(注1)	2017年12月31日
易库易科技	48,700,000	537,580,000	71,720,000	--	514,560,000
电子零件贸易网					
易网	18,988,211	3,319,992	22,308,203	--	--
拔萃科技	110,439,305	781,835,141	853,820,771	27,000,894	11,452,781
夏军和李蔚夫妇	4,778,483	18,292,045	18,455,543	3,075,592	1,539,393
YKY Holdings	--	5,526,689	5,526,689	--	--
	<u>182,905,999</u>	<u>1,346,553,867</u>	<u>971,831,206</u>	<u>30,076,486</u>	<u>527,552,174</u>

注1：2017年5月31日，本集团与YKY Holdings、拔萃科技及夏军和李蔚夫妇签署协议，本集团应收YKY Holdings款项与本集团应付拔萃科技、应付夏军和李蔚夫妇款项进行抵消，抵销金额合计为人民币19,489,642元。

2017年10月31日，本集团与Total Wealth Corporation Limited及拔萃科技签署协议，本集团应收Total Wealth Corporation Limited款项与本集团应付拔萃科技款项进行抵消，抵销金额合计为人民币10,586,844元。

2016年

关联方	2016年1月1日	本年增加数	本年减少数	2016年12月31日
易库易科技	--	51,000,000	2,300,000	48,700,000
电子零件贸易网	20,815,913	23,550,212	25,377,914	18,988,211
拔萃科技	--	110,439,305	--	110,439,305
夏军和李蔚夫妇	--	55,748,107	50,969,624	4,778,483
	<u>20,815,913</u>	<u>240,737,624</u>	<u>78,647,538</u>	<u>182,905,999</u>

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟财务报表附注（续）

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

（2）关联方资金拆借（续）

资金拆入（续）

2015年

关联方	2015年1月1日	本年增加数	本年减少数	2015年12月31日
电子零件贸易网	18,380,173	4,601,790	2,166,050	20,815,913

本报告期内，本集团与关联方之间的资金拆借不计利息、无抵押、且无固定还款期。

（3）关联方担保

接受关联方担保

2017年

	注释	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
夏军和李蔚夫妇	注1	无限	2017/10/23	未约定	否
李蔚	注2	美元1,200,000	2013/5/24	未约定	否
夏军和李蔚夫妇	注3	90,000,000	2016/9/10	2017/9/10	是
北京德稻教育投资有限公司	注3	90,000,000	2016/9/10	2017/9/10	是
电子零件贸易网	注4	无限	2017/7/25	未约定	否
李维	注5	无限	2017/10/23	未约定	否
易库易科技	注6	100,000,000 美元	2017/3/25	2018/3/24	否
易库易科技	注6	14,200,000	2017/8/26	2018/8/25	否

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟财务报表附注（续）

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(3) 关联方担保（续）

接受关联方担保（续）

2016年

	注释	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否 履行完毕
夏军和李蔚夫妇	注1	无限	2016/10/20	未约定	否
李蔚	注2	美元1,200,000	2013/5/24	未约定	否
夏军和李蔚夫妇	注3	90,000,000	2016/9/10	2017/9/10	否
北京德稻教育投 资有限公司	注3	90,000,000	2016/9/10	2017/9/10	否

2015年

	注释	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否 履行完毕
夏军和李蔚夫妇	注1	无限	2010/8/30	未约定	否
李蔚	注2	美元1,200,000	2013/5/24	未约定	否

以上关联方均无偿为本集团提供借款担保。

注1：2017年度、2016年度及2015年度，夏军和李蔚夫妇为本集团借款提供连带保证，担保金额为无限担保，具体见附注五、16；

注2：2017年度、2016年度及2015年度，李蔚为本集团借款提供人寿保险保单质押担保，担保金额为美元1,200,000元，具体见附注五、16；

注3：2016年9月10日至2017年9月10日，关联方北京德稻教育投资有限公司以资产抵押及夏军和李蔚夫妇以个人信用为本集团借款提供担保，担保金额为人民币90,000,000元，具体见附注五、16；

注4：2017年7月25日至2017年12月31日，关联方电子零件贸易网为本集团借款提供连带保证，担保金额为无限担保，具体见附注五、16；

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟财务报表附注（续）

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

（3）关联方担保（续）

接受关联方担保（续）

注5：2017年10月23日至2017年12月31日，李维为本集团借款提供连带保证，担保金额为无限担保，具体见附注五、16；

注6：关联方易库易科技（深圳）有限公司为本集团借款提供两份保函进行连带保证，保函担保金额分别为人民币100,000,000元和美元14,200,000元，保函担保期限分别为2017年3月25日至2018年3月24日和2017年8月26日至2018年8月25日，具体见附注五、16。

向关联方担保

2017年

	注释	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
电子零件贸易网	注1	无限	2017/1/27	未约定	是

注1：截至2017年12月31日，本集团为关联公司电子零件贸易网提供的担保已履行完毕。

（4）其他关联方交易

	2017年	2016年	2015年
关键管理人员薪酬	3,029,537	2,083,856	1,976,871

2017年度、2016年度及2015年度，本集团关键管理人员薪酬（包括采用货币、实物形式和其他形式）总额为人民币3,029,537元、人民币2,083,856元及人民币1,976,871元。

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟财务报表附注（续）

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 关联方应收款项余额

	2017年12月31日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款						
上海中兴思秸通讯有限公司	--	--	--	--	219,690	10,985
其他应收款						
YKY Holdings	--	--	4,650,216	232,511	2,225,188	111,260
深圳易库易	--	--	8,870,000	443,500	--	--
易库软件	--	--	70,000	3,500	--	--
夏军和李蔚夫妇	--	--	--	--	1,484,561	74,228
	--	--	13,590,216	679,511	3,709,749	185,488

6. 关联方应付款项余额

	2017年 12月31日	2016年 12月31日	2015年 12月31日
应付股利			
Key Gains	--	16,101,180	--
易库易信息	2,915,000	2,915,000	--
宁波德稻	7,386,320	--	--
易库易科技	61,156,746	--	--
深圳泓文信息管理合伙企业（有限合伙）	1,276,568	--	--
宁波软银悦泰创业投资管理合伙企业（有限合伙）	2,275,308	--	--
深圳泓文网络科技合伙企业（有限合伙）	1,505,296	--	--
嘉兴市兴和股权投资合伙企业（有限合伙）	1,796,296	--	--
深圳前海禾雀资本管理有限公司	269,444	--	--
北京和谐创新投资中心（有限合伙）	598,765	--	--
永德企业管理顾问（深圳）有限公司	796,358	--	--
蒋景峰	239,506	--	--
薛东方	299,383	--	--
	80,514,990	19,016,180	--

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟财务报表附注（续）

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应付款项余额（续）

	2017年 12月31日	2016年 12月31日	2015年 12月31日
其他应付款			
易库易科技	514,560,000	48,700,000	--
电子零件贸易网	--	18,988,211	20,815,913
拔萃科技	11,452,781	110,439,305	--
易库易信息	6,704,999	6,705,000	--
夏军和李蔚夫妇	1,539,393	4,778,483	--
Elite Harvest	1,881	8,945	--
Key Gains	--	8,945	--
Sunray Global	--	8,945	--
Hero Network Limited	11,452	--	--
	<u>534,270,506</u>	<u>189,637,834</u>	<u>20,815,913</u>

应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

十一、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至资产负债表日，本集团并无须作披露的承诺事项。

2. 或有事项

截至资产负债表日，本集团并无须作披露的或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

本集团于2017年12月12日向香港公司注册处递交公司撤销注册申请书以注销易库易电子商务。于2018年4月5日，易库易电子商务已经完成注销。

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟财务报表附注（续）

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

十三、 其他重要事项

1. 租赁

作为出租人

根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内（含1年）	—	—	264,600

作为承租人

根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内（含1年）	5,009,709	2,182,698	2,426,410
1年至2年（含2年）	3,151,879	935,159	602,812
2年至3年（含3年）	1,854,755	685,586	221,708
3年以上	96,746	519,647	—
	10,113,089	4,323,090	3,250,930

十四、 公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

其他应收账款的账龄分析如下：

	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内	—	81,895,000

其他应收款按性质分类如下：

	2017年12月31日	2016年12月31日
关联方款项	—	81,895,000

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟财务报表附注（续）

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

1. 其他应收款（续）

于2016年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	与本公司关系	年末金额	占其他应收款总额的比例(%)	性质	账龄	坏账准备金额
深圳新蕾	关联方	81,895,000	100	资金拆借	1年以内	--

2. 长期股权投资

长期股权投资系对子公司的权益性投资。

2017年

	年初余额	本年变动			年末账面价值	年末减值
		追加投资	减少投资	计提减值准备		
成本法：						
深圳新蕾	5,750,000	--	--	--	5,750,000	--
新怡富	25,150,823	--	--	--	25,150,823	--
	30,900,823	--	--	--	30,900,823	--

2016年6月17日至12月31日

	期初余额	本期变动			期末账面价值	期末减值
		追加投资	减少投资	计提减值准备		
成本法：						
深圳新蕾	--	5,750,000	--	--	5,750,000	--
新怡富	--	25,150,823	--	--	25,150,823	--
	--	30,900,823	--	--	30,900,823	--

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟财务报表附注（续）

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

3. 可供出售金融资产

以成本计量的可供出售金融资产：

	2017年12月31日		2016年12月31日	
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值
可供出售权益工具：				
按成本计量	<u> -- </u>	<u> -- </u>	<u> 770,000 </u>	<u> 770,000 </u>

以成本计量的可供出售金融资产：

2017年

	年初	增减变动	年末	持股比例(%)	本年现金红利
深圳易库易	<u> 770,000 </u>	<u> (770,000) </u>	<u> -- </u>	<u> -- </u>	<u> -- </u>

2016年6月17日至12月31日

	期初	增减变动	期末	持股比例(%)	本期现金红利
深圳易库易	<u> -- </u>	<u> 770,000 </u>	<u> 770,000 </u>	<u> 100 </u>	<u> -- </u>

上述非核心业务股权投资按模拟财务报表附注二所述的编制基础在集团重组完成之前按成本计入可供出售金融资产。

4. 短期借款

	2017年12月31日	2016年12月31日
抵押、保证借款	<u> -- </u>	<u> 90,000,000 </u>

于2016年12月31日，上述借款的年利率为9%（2017年12月31日：无）。具体内容参见附注五、16。

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟财务报表附注（续）

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应付款

	2017年12月31日	2016年12月31日
应付第三方款项	6,600,000	--
应付关联方款项	22,999,999	9,753,763
	<u>29,599,999</u>	<u>9,753,763</u>

于2017年12月31日及2016年12月31日，本公司无账龄超过1年的大额重要其他应付款。

6. 财务费用

	2017年	2016年6月17日至12月31日
利息支出	5,985,000	2,205,000
减：利息收入	12,441	11,460
其他	1,603,035	1,157,393
	<u>7,575,594</u>	<u>3,350,933</u>

7. 投资收益

	注释	2017年	2016年6月17日至12月31日
成本法核算的长期股权投资收益	注1	101,500,220	--
处置可供出售金融资产取得的投资损失	注2	(769,999)	--
		<u>100,730,221</u>	<u>--</u>

注1：2017年5月4日，根据《新蕾科技集团有限公司利润分配股东会决议》，新蕾科技分配利润人民币101,500,220元给易库易供应链。易库易供应链取得按成本法核算的长期股权投资收益人民币101,500,220元。

注2：如附注一剥离从事非核心业务-电商业务的子公司所述，易库易供应链已于2017年8月18日完成转让深圳易库易的工商变更登记手续，故终止确认与此相关的可供出售金融资产，并确认与此相关的投资损失合计人民币769,999元。

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟财务报表附注（续）

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

8. 本公司与关联方主要交易

(1) 关联方资金拆借

资金拆出

2017年

关联方	2017年1月1日	本年增加数	本年减少数	2017年12月31日
深圳新蕾	81,895,000	--	81,895,000	--

2016年6月17日至12月31日

关联方	2016年6月17日	本期增加数	本期减少数	2016年12月31日
深圳新蕾	--	82,000,000	105,000	81,895,000

资金拆入

2017年

关联方	2017年1月1日	本年增加数	本年减少数	2017年12月31日
新蕾香港	3,048,763	4,951,237	--	8,000,000
深圳新蕾	--	8,295,000	--	8,295,000
	3,048,763	13,246,237	-	16,295,000

2016年6月17日至12月31日

关联方	2016年6月17日	本期增加数	本期减少数	2016年12月31日
新蕾香港	--	3,048,763	--	3,048,763

本报告期内，本公司与关联方之间的资金拆借不计利息、无抵押、且无固定还款期。

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟财务报表附注（续）

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

8. 本公司与关联方主要交易（续）

(2) 关联方担保

接受关联方担保

2017年

	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
夏军和李蔚夫妇	90,000,000	2016/9/10	2017/9/10	是
北京德稻教育投资有限公司	90,000,000	2016/9/10	2017/9/10	是

2016年6月17日至12月31日

	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
夏军和李蔚夫妇	90,000,000	2016/9/10	2017/9/10	否
北京德稻教育投资有限公司	90,000,000	2016/9/10	2017/9/10	否

以上关联方无偿为本公司提供借款担保。

9. 关联方应收款项余额

	2017年12月31日		2016年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收股利				
新蕾科技	101,500,220	--	--	--
其他应收款				
深圳新蕾	--	--	81,895,000	--

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟财务报表附注（续）

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

10. 关联方应付款项余额

	2017年12月31日	2016年12月31日
应付股利		
宁波德稻	7,386,320	--
易库易科技	61,156,746	--
深圳泓文信息管理合伙企业（有限合伙）	1,276,568	--
宁波软银悦泰创业投资管理有限公司（有限合伙）	2,275,308	--
深圳泓文网络科技有限公司（有限合伙）	1,505,296	--
嘉兴市兴和股权投资合伙企业（有限合伙）	1,796,296	--
深圳前海禾雀资本管理有限公司	269,444	--
北京和谐创新投资中心（有限合伙）	598,765	--
永德企业管理顾问（深圳）有限公司	796,358	--
蒋景峰	239,506	--
薛东方	299,383	--
	<u>77,599,990</u>	<u>--</u>
其他应付款		
深圳新蕾	8,295,000	--
易库易信息	6,704,999	6,705,000
新蕾香港	8,000,000	3,048,763
	<u>22,999,999</u>	<u>9,753,763</u>

应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟财务报表附注（续）

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

十五、 分部报告

1. 经营分部

报告分部以经营分部为基础确定；经营分部以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定。

经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2) 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本集团管理层定期复核本集团整体的财务报表以进行资源分配及业绩评价，认为本集团不存在多种经营，因此无需披露分部报告信息。

2. 其他信息

产品和劳务信息

对外交易收入

	2017年	2016年	2015年
自营销售业务收入	5,073,277,718	3,079,249,088	1,905,222,784
服务及其他收入	2,462,615	1,478,241	310,786
	<u>5,075,740,333</u>	<u>3,080,727,329</u>	<u>1,905,533,570</u>
其他业务收入	--	88,200	88,200
	<u>5,075,740,333</u>	<u>3,080,815,529</u>	<u>1,905,621,770</u>

地理信息

对外交易收入

	2017年	2016年	2015年
中国香港	4,484,199,054	2,740,403,636	1,775,135,414
中国大陆	591,541,279	340,411,893	130,486,356
	<u>5,075,740,333</u>	<u>3,080,815,529</u>	<u>1,905,621,770</u>

深圳易库易供应链网络服务有限公司

模拟财务报表附注（续）

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

十五、 分部报告（续）

2. 其他信息（续）

主要客户信息

2017年度，本集团营业收入中合计人民币978,317,959元（2016年：人民币1,099,739,199元，2015年：人民币771,345,694元）来自于对武汉烽火（包含武汉烽火国际技术有限责任公司和武汉烽火网络有限责任公司）的收入。

2017年度，本集团营业收入中合计人民币904,784,958元（2016年：人民币289,813,110元，2015年：人民币553,288,455元）来自于对中兴通讯（包含中兴康讯（香港）有限公司、中兴通讯股份有限公司和深圳市中兴康讯电子有限公司）的收入。

十六、 财务报表的批准

本公司的公司及模拟合并财务报表业经本公司董事会于2018年5月11日决议批准。

深圳易库易供应链网络服务有限公司

补充资料

2017年度、2016年度及2015年度

人民币元

1. 非经常性损益明细表

	2017年金额	2016年金额	2015年金额
非流动资产处置损益，包括已 计提资产减值准备的冲销部分	(160,729)	(143,716)	--
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产在持有期 间取得的投资收益	260,770	155,851	175,496
可供出售金融资产在持有期间 取得的投资收益	17,458	--	--
处置可供出售金融资产取得的 投资收益	10,068,200	--	--
除上述各项之外的其他营业外 收入和支出	29,517	(7,446)	62,403
	<u>10,215,216</u>	<u>4,689</u>	<u>237,899</u>
所得税影响数	<u>165,759</u>	<u>(1,173)</u>	<u>(59,475)</u>
少数股东权益影响数（税后）	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>--</u>
	<u>10,380,975</u>	<u>3,516</u>	<u>178,424</u>

深圳易库易供应链网络服务有限公司

补充资料（续）

2017年度、2016年度及2015年度

人民币元

2. 净资产收益率

2017年

加权平均净资产收益率（%）

归属于公司普通股股东的净利润 55.73

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 53.46

2016年

加权平均净资产收益率（%）

归属于公司普通股股东的净利润 45.75

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 45.75

2015年

加权平均净资产收益率（%）

归属于公司普通股股东的净利润 29.61

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 29.55

本公司对净资产收益率和每股收益的列报依照中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的规定列报。