

江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚阅[2018]7号

审 阅 报 告

天泽信息产业股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的天泽信息产业股份有限公司（以下简称天泽信息）按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制的备考合并财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日备考合并资产负债表、2017 年度备考合并利润表及备考合并财务报表附注。这些财务报表的编制是天泽信息管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些备考合并财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号-财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考合并财务报表在所有重大方面没有按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制，未能公允反映天泽信息 2017 年 12 月 31 日的备考财务状况以及 2017 年度的备考经营成果。

本审阅报告仅供天泽信息向中国证券监督管理委员会申报发行股份及支付现金购买资产事项使用，不得用于其他用途。

江苏苏亚金诚会计师事务所

中国注册会计师：

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国 南京市

二〇一八年五月十七日

备考合并资产负债表

会合 01 表
单位：元

编制单位：天泽信息产业股份有限公司

资产	附注	2017年12月31日	2016年12月31日	负债和所有者权益	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	六、1	799,241,033.34	606,719,310.45	短期借款	六、21	296,223,660.46	108,615,480.00
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负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	六、2	17,623,721.24	19,464,260.00	应付票据	六、22	6,833,079.40	2,726,208.00
应收账款	六、3	983,189,610.61	778,987,867.76	应付账款	六、23	507,069,142.00	370,858,696.22
预付款项	六、4	97,976,740.95	62,617,502.24	预收款项	六、24	83,542,664.71	39,407,852.55
应收利息	六、5	18,738,239.98	26,082,440.26	应付职工薪酬	六、25	36,197,067.98	26,950,668.11
应收股利				应交税费	六、26	116,585,325.58	86,628,316.38
其他应收款	六、6	93,954,200.34	720,317,928.27	应付利息	六、27	182,561.01	130,198.46
存货	六、7	886,003,956.45	429,189,529.45	应付股利			
持有待售资产				其他应付款	六、28	502,286,251.49	652,587,413.10
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产	六、8	301,958,968.54	25,387,815.44	一年内到期的非流动负债	六、29	18,543,545.10	
				其他流动负债			
流动资产合计		3,198,686,471.45	2,668,766,653.87	流动负债合计		1,567,463,297.73	1,287,904,832.82
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产	六、9	26,510,868.92	5,829,988.38	长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款	六、10	16,452,263.70	1,242,000.00	其中：优先股			
长期股权投资	六、11		696,903.10	永续债			
投资性房地产	六、12	55,452,471.96	60,898,033.12	长期应付款	六、30	10,885,407.62	
固定资产	六、13	128,011,854.11	126,827,634.21	专项应付款			
在建工程	六、14	499,529.13		预计负债	六、31	14,002,854.57	9,355,185.78
工程物资				递延收益	六、32	3,374,606.93	
固定资产清理				递延所得税负债	六、19	6,692,175.32	7,509,460.59
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		34,955,044.44	16,864,646.37
无形资产	六、15	129,446,841.09	120,738,834.83	负债合计		1,602,418,342.17	1,304,769,479.19
开发支出	六、16	12,432,422.53	7,450,852.66	所有者权益(或股东权益)：			
商誉	六、17	3,062,968,298.81	3,112,721,312.31	实收资本(或股本)	六、33	427,635,254.00	427,635,254.00
长期待摊费用	六、18	18,543,828.06	7,407,272.29	其他权益工具			
递延所得税资产	六、19	27,203,371.34	18,915,235.71	其中：优先股			
其他非流动资产	六、20	528,365.59		永续债			
非流动资产合计		3,478,050,115.24	3,462,728,066.61	资本公积	六、34	4,095,924,463.07	4,083,017,785.98
				减：库存股			
				其他综合收益	六、35	-2,270,085.28	3,082,881.87
				专项储备	六、36	817,356.59	1,813,975.49
				盈余公积	六、37	16,338,089.86	13,500,356.34
				一般风险准备			
				未分配利润	六、38	525,517,395.87	282,037,307.25
				归属于母公司所有者权益合计		5,063,962,474.11	4,811,087,560.93
				少数股东权益		10,355,770.41	15,637,680.36
				所有者权益合计		5,074,318,244.52	4,826,725,241.29
资产总计		676,736,586.69	6,131,494,720.48	负债和所有者权益总计		6,676,736,586.69	6,131,494,720.48

法定代表人：陈进

主管会计工作负责人：朱玮

会计机构负责人：朱玮

备考合并利润表

会合 02 表

编制单位：天泽信息产业股份有限公司

单位：元

项目	附注	2017 年度	2016 年度
一、营业收入	六、39	3,343,106,505.52	2,222,979,141.35
减：营业成本	六、39	1,699,565,903.87	1,138,586,812.63
税金及附加	六、40	10,734,822.69	6,548,201.28
销售费用	六、41	995,051,890.93	655,306,683.31
管理费用	六、42	283,919,230.72	210,142,716.81
财务费用	六、43	11,953,045.82	-14,029,026.26
资产减值损失	六、44	95,324,643.36	39,995,276.55
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、45	31,226,690.91	-
投资收益（损失以“-”号填列）	六、46	1,383,193.82	1,363,388.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、47	289,086.81	-303,188.59
其他收益	六、48	32,614,053.88	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		312,069,993.55	187,488,677.10
加：营业外收入	六、49	3,355,436.43	17,584,612.81
减：营业外支出	六、50	550,495.24	381,103.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		314,874,934.74	204,692,186.38
减：所得税费用	六、51	49,404,002.52	39,563,640.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		265,470,932.22	165,128,546.24
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		265,470,932.22	165,128,546.24
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		275,530,053.74	172,209,979.87
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-10,059,121.52	-7,081,433.63
五、其他综合收益的税后净额		-5,352,967.15	2,293,124.69
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-5,352,967.15	2,293,124.69
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	六、35	-5,352,967.15	2,293,124.69
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		-5,352,967.15	2,293,124.69
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		260,117,965.07	167,560,751.56
归属于母公司所有者的综合收益总额		270,177,086.59	174,642,185.19
归属于少数股东的综合收益总额		-10,059,121.52	-7,081,433.63
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.64	0.42
（二）稀释每股收益（元/股）		0.64	0.42

法定代表人：陈进

主管会计工作负责人：朱玮

会计机构负责人：朱玮

天泽信息产业股份有限公司

2017 年度备考合并财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

附注一、公司基本情况

一、公司概况

1、历史沿革

天泽信息产业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”或“天泽信息”)系由江苏天泽信息产业有限公司(成立于 2000 年 05 月 25 日)整体变更设立,于 2009 年 8 月 31 日取得了江苏省工商行政管理局颁发的 320000000064092 号《企业法人营业执照》,变更后注册资本为人民币 6,000.00 万元,股本为人民币 6,000.00 万元,业经南京立信永华会计师事务所宁信会验字(2009)0066 号验资报告审验。本公司的母公司为无锡中住集团有限公司,本公司的实际控制人为孙伯荣。

根据公司股东大会决议和修改后的公司章程(草案)规定,并经中国证券监督管理委员会证监许可(2011)501 号文《关于核准江苏天泽信息产业股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准,本公司向社会公开发行人民币普通股(A 股)2,000.00 万股。2011 年 5 月 12 日、2011 年 5 月 20 日、2011 年 6 月 8 日,公司分别召开了第一届董事会第十四次、第十五次会议和 2011 年第二次临时股东大会,审议通过了《关于修订公司章程并办理工商变更登记的议案》和《关于变更公司名称而修改公司章程并办理工商变更登记的议案》,公司相应修改了《公司章程》有关条款并申请办理工商变更登记手续。2011 年 6 月 23 日,公司完成了工商变更登记手续,取得了江苏省工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》(注册号:320000000064092),其中企业名称由江苏天泽信息产业股份有限公司变更为天泽信息产业股份有限公司,注册资本由 6,000.00 万元人民币变更为 8,000.00 万元人民币,股本由 6,000.00 万元人民币变更为 8,000.00 万元人民币,企业类型由股份有限公司(自然人控股)变更为股份有限公司(上市)。

2012 年 3 月 22 日,经本公司 2011 年度股东大会审议批准,进行资本公积转增股本,以公司 2011 年 12 月 31 日总股本 80,000,000.00 股为基数,向全体股东每 10 股转增 10 股,转增后公司总股本增加至 160,000,000.00 股。上述分配方案已于 2012 年 4 月 11 日实施完毕,公司注册资本由 8,000.00 万元人民币变更为 16,000.00 万元人民币,并于 2012 年 5 月 21 日在江苏省工商行政管理局完成工商变更登记。

2014 年 5 月 30 日,经公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过,并经中国证券监督管理委员会《关于核准天泽信息产业股份有限公司向上海途乐投资管理中心(有限合伙)发行股份购买资产的批复》(证监许可[2015]382 号)核准,公司于 2015 年 5 月向交易对方上海途乐投资管理中心(有限合伙)(以下简称“上海途乐”)发行普通股 4,930,251.00 股,发行后的公司注册资本为 164,930,251.00 元。该次非公开发行由天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具天职业字[2015]9266 号验资报告。

2015 年 4 月 7 日,经公司 2014 年度股东大会审议批准,进行资本公积转增股本,以总股本 164,930,251.00 股为基数,向全体股东每 10 股转增 4.850535 股,转增后公司总股本增加至 244,930,246.00 股,上述分配方案已于 2015 年 5 月 14 日实施完毕,公司注册资本由人民币 164,930,251.00 元变更为人

民币 244,930,246.00 元，在江苏省工商行政管理局完成工商变更登记。

2015 年 12 月 18 日，天泽信息召开第三届董事会 2015 年第六次临时会议，审议通过了本次交易草案及相关议案，并与刘智辉、李前进、南京安盟股权投资企业（有限合伙）、北京杨树创业投资中心（有限合伙）分别签订了《发行股份购买资产协议》和《盈利补偿协议》。公司的独立董事事前认真审核相关文件，对本次交易事项进行事前认可并发表独立意见。

2015 年 12 月 30 日，天泽信息召开第三届董事会 2015 年第七次临时会议，审议通过了《关于<天泽信息产业股份有限公司发行股份购买资产暨重大资产重组报告书（草案）（修订稿）>及其摘要（修订稿）的议案》，并发布了召开股东大会通知。

2016 年 1 月 29 日，天泽信息召开 2016 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司发行股份购买资产暨重大资产重组方案的议案》、《关于签订附生效条件的<发行股份购买资产协议>和<盈利补偿协议>的议案》、《关于<天泽信息产业股份有限公司发行股份购买资产暨重大资产重组报告书（草案）（修订稿）>及其摘要（修订稿）的议案》等与本次重组交易相关的议案。

2016 年 4 月 13 日，本次交易经中国证监会上市公司并购重组审核委员会于 2016 年 4 月 13 日召开的 2016 年第 27 次并购重组委工作会议审核，公司发行股份购买资产事项获得无条件通过。

2016 年 5 月 12 日，中国证监会出具了《关于核准天泽信息产业股份有限公司向刘智辉等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2016]1024 号），正式核准天泽信息向刘智辉发行 30,219,256.00 股股份、向李前进发行 6,628,502.00 股股份、向南京安盟股权投资企业（有限合伙）发行 4,094,195.00 股股份、向北京杨树创业投资中心（有限合伙）发行 6,250,117.00 股股份购买相关资产。

2016 年 5 月 24 日，远江信息技术有限公司取得南京市工商行政管理局出具的《公司准予变更登记通知书》（（01000297）公司变更【2016】第 05240005 号及换发的营业执照，远江信息技术有限公司已完成公司变更登记，天泽信息已直接持有远江信息技术有限公司 100%的股权。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对天泽信息本次发行股份购买资产的新增注册资本及实收资本情况进行了审验，出具了天职业字[2016]12264 号《验资报告》。

2016 年 6 月 20 日，天泽信息产业股份有限公司注册资本由 24,493.02 万元人民币变更为 29,212.23 万元人民币，股本由 24,493.02 万元人民币变更为 29,212.23 万元人民币。

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 292,122,316.00 股，公司注册资本为 292,122,316.00 元。

截至 2017 年 12 月 31 日公司股东及所持股份如下：

股东名称	持股总数	持股比例(%)
无锡中住集团有限公司	62,084,881.00	21.25
陈进	35,861,566.00	12.28
孙伯荣	32,697,720.00	11.19
刘智辉	30,219,256.00	10.34
东吴证券股份有限公司约定购回专用账户	9,197,687.00	3.15
上海途乐投资管理中心（有限合伙）	7,321,686.00	2.51

股东名称	持股总数	持股比例(%)
李前进	6,628,502.00	2.27
北京杨树创业投资中心（有限合伙）	6,250,117.00	2.14
南京安盟股权投资企业（有限合伙）	4,094,195.00	1.40
交通银行股份有限公司—长信量化中小盘股票型证券投资基金	2,050,080.00	0.70
社会公众股	95,716,626.00	32.77
合计	292,122,316.00	100

公司企业法人统一社会信用代码：9132000072058020XK。

公司住所：南京市建邺区云龙山路 80 号。

公司法定代表人：陈进。

营业期限：2000 年 05 月 25 日至*****。

2、公司经营范围

电子计算机软件开发、应用及技术服务，卫星监控系统研制、开发，电子产品、通信设备、机械设备、保安器材及监控系统的研发、生产、销售、租赁，计算机系统集成，现代农业技术研究、技术开发、技术服务、技术推广、技术转让，科研项目开发，技术成果转让，经济信息咨询服务，国内贸易，自营和代理各类商品及技术的进出口业务，第二类增值电信业务（按增值电信业务经营许可证经营）；信息技术服务；计算机硬件、软件系统销售和集成；软件产品开发、销售；电子及通讯产品开发、销售（不含卫星地面接收设备销售）、技术服务、技术咨询；机电设备安装工程、楼宇自控系统工程、弱电系统工程设计、施工；建筑材料、装璜材料、办公用品、耗材、机电设备、礼品销售；机电、弱电系统工程咨询；环保工程、节能工程、送变电工程、消防工程设计及施工；通信工程设计、安装、调试；通信网络系统集成；提供劳务；普通货物道路运输。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表范围变化情况如下表所列示如下：

本期不再纳入合并范围的子公司、结构化主体或其他方式形成控制权的经营实体

名称	不纳入合并范围原因
江苏云之尚节能科技有限公司	股权转让
上海驼益信息科技有限公司	股权转让

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注七之1在子公司中的权益”；合并范围的变化情况详见“附注六、合并范围的变更”。

附注二、拟发行股份和支付现金购买资产的情况

一、交易基本情况

根据2017年8月4日天泽信息召开第三届董事会2017年第五次临时会议，审议通过了《天泽信息产业股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》等相关议案，本公司拟以发行股份及支付现金相结合的方式向肖四清等31位交易对方购买其持有的深圳市有棵树科技股份有限公司（以下简称“有棵树”）合计99.9991%股权，拟购买资产共计作价339,997.06万元。其中，以发行股份方式支付297,857.47万元，占本次交易对价的87.61%，剩余12.39%的交易对价以42,139.59万元现金予以支付。本次发行股份的定价基准日为上市公司第三届董事会2017年第五次临时会议决议公告日，本次发行股份购买资产发行价格为23元/股，不低于定价基准日前20个交易日上市公司股票交易均价的90%。同时，本公司拟采用询价方式向不超过5名（含5名）符合条件的特定对象发行股份募集配套资金不超过130,000.00万元用于支付本次交易的现金对价、交易相关费用和标的公司的募投项目建设。

本次交易的标的资产系有棵树99.9991%的股权，经交易双方协商，该标的资产作价为339,997.06万元，其中以发行股份方式支付297,857.47万元，现金方式支付42,139.59万元。具体股份与现金支付的分配比例如下：

序号	股东名称	持有有棵树 股权比例（%）	交易对价（万元）	交易对价支付方式	
				发行股份数(股)	现金对价(万元)
1	肖四清	32.9862	117,110.54	48,762,150	4,957.60
2	汤臣倍健股份有限公司	8.6498	29,409.22	12,786,617	
3	福建建研科技有限公司	8.6498	29,409.22	12,786,617	
4	广发信德投资管理有限公司	7.6680	24,844.39	6,801,201	9,201.63
5	深圳市有棵树股权投资基金企业（有限合伙）	5.7850	19,668.89	8,551,689	
6	深圳市华益成路投资合伙企业（有限合伙）	5.2331	15,699.33		15,699.33
7	中山以勒股权投资中心（有限合伙）	4.3249	14,704.61	6,393,308	
8	方正和生投资有限责任公司	3.9789	13,528.24	5,881,844	
9	上海海兹通投资管理中心（有限合伙）	2.6425	8,984.52	3,906,311	
10	宁波梅山保税港区祈恩投资中心（有限合伙）	2.5949	8,822.77	3,835,985	
11	李鹏	2.5635	7,690.60		7,690.60
12	青岛金石泓信投资中心（有限合伙）	2.0759	7,058.21	3,068,788	
13	深圳前海盛世富金投资企业（有限合伙）	2.0759	7,058.21	3,068,788	
14	日照智达股权投资管理合伙企业（有限合伙）	1.9998	6,799.41	2,956,266	
15	璀璨年华（深圳）投资合伙企业（有限合伙）	1.6218	5,514.23	2,397,490	
16	上海海通创新赋泽投资管理中心（有限合伙）	1.0812	3,676.15	1,598,327	
17	北京天星开元投资中心（有限合伙）	1.0380	3,529.11	1,534,394	
18	深圳以利亚股权投资中心（有限合伙）	0.8650	2,940.92	1,278,661	

序号	股东名称	持有有棵树 股权比例(%)	交易对价(万元)	交易对价支付方式	
				发行股份数(股)	现金对价(万元)
19	深圳海通创新元睿投资管理 中心(有限合伙)	0.5406	1,838.08	799,163	
20	璀璨成长(深圳)股权投资 基金企业(有限合伙)	0.5406	1,838.08	799,163	
21	王超伟	0.4930	1,676.33	728,837	
22	深圳市华益春天投资有限公 司	0.3892	1,167.72		1,167.72
23	上海申银万国成长一期股权 投资合伙企业(有限合伙)	0.2768	941.10	409,171	
24	上海申万宏源嘉实股权投资 合伙企业(有限合伙)	0.2768	830.38		830.38
25	上海申银万国泓鼎股权投资 管理有限公司司一桐乡申万 泓鼎成长二号股权投资基金 合伙企业(有限合伙)	0.2768	830.38		830.38
26	杭州海新先瑞创业投资合伙 企业(有限合伙)	0.2703	919.04	399,581	
27	北京联创大洋投资合伙企业 (有限合伙)	0.2703	810.92		810.92
28	联创好玩(深圳)股权投资 合伙企业(有限合伙)	0.2703	810.92		810.92
29	上海溢赞投资管理中心(有 限合伙)	0.2703	919.04	399,581	
30	郭长杰	0.1730	588.18	255,732	
31	珠海康远投资企业(有限合 伙)	0.1168	378.34	103,571	140.13
合计		99.9991	339,997.06	129,503,235	42,139.59

注：由于四舍五入的原因，本表格数据计算可能存在尾差。

根据《天津信息产业股份有限公司与肖四清等关于深圳市有棵树科技股份有限公司之发行股份及支付现金购买资产协议(草案)》，本公司拟以发行股份及支付现金相结合的方式购买深圳市有棵树科技股份有限公司合计99.9991%股权持有方由31人变更为32人，拟购买资产作价仍为339,997.06万元，其中以发行股份方式支付297,857.47万元，以现金方式支付42,139.59万元；同时发行股份购买资产股份发行价格由23元/股调整为22元/股。根据2018年4月25日公布的本公司2017年度报告，公司拟向全体股东每10股派发现金红利0.20元。除息后，发行股份购买资产股份发行价格相应调整为21.80元/股，发行股份数变更为135,512,938股。变更后股份与现金支付的分配比例如下：

序号	股东名称	持有有棵树股 权比例(%)	交易对价(万元)	交易对价支付方式	
				发行股份数(股)	发行股份数(股)
1	肖四清	29.9862	106,910.54	46,384,415	4,957.60
2	汤臣倍健股份有限公司	8.6498	29,409.22	13,379,991	
3	福建建研科技有限公司	8.6498	29,409.22	13,379,991	
4	广发信德投资管理有限公司	7.6680	24,844.39	7,116,817	9,201.63
5	深圳市有棵树股权投资基金 企业(有限合伙)	5.7850	19,668.89	8,948,538	
6	深圳市华益成路投资合伙企 业(有限合伙)	5.2331	15,699.33		15,699.33
7	中山以勒股权投资中心(有 限合伙)	4.3249	14,704.61	6,689,995	
8	方正和生投资有限责任公司	3.9789	13,528.24	6,154,795	

序号	股东名称	持有有棵树股权比例（%）	交易对价（万元）	交易对价支付方式	
				发行股份数(股)	发行股份数(股)
9	鼎晖（主体名称待定）	3.0000	10,200.00	4,640,582	
10	上海海兹通投资管理中心（有限合伙）	2.6425	8,984.52	4,087,587	
11	梅山祈恩股权投资中心（有限合伙）	2.5949	8,822.77	4,013,997	
12	李鹏	2.5635	7,690.60		7,690.60
13	青岛金石泓信投资中心（有限合伙）	2.0759	7,058.21	3,211,197	
14	深圳前海盛世富金投资企业（有限合伙）	2.0759	7,058.21	3,211,197	
15	日照智达股权投资管理合伙企业（有限合伙）	1.9998	6,799.41	3,093,453	
16	璀璨年华（深圳）投资合伙企业（有限合伙）	1.6218	5,514.23	2,508,748	
17	上海海通创新赋泽投资管理中心（有限合伙）	1.0812	3,676.15	1,672,498	
18	北京天星开元投资中心（有限合伙）	1.0380	3,529.11	1,605,598	
19	深圳以利亚股权投资中心（有限合伙）	0.8650	2,940.92	1,337,999	
20	深圳海通创新元睿投资管理中心（有限合伙）	0.5406	1,838.08	836,249	
21	璀璨成长（深圳）股权投资基金企业（有限合伙）	0.5406	1,838.08	836,249	
22	王超伟	0.4930	1,676.33	762,659	
23	深圳市华益春天投资有限公司	0.3892	1,167.72		1,167.72
24	上海申银万国成长一期股权投资合伙企业（有限合伙）	0.2768	941.10	428,159	
25	上海申万宏源嘉实股权投资合伙企业（有限合伙）	0.2768	830.38		830.38
26	上海申银万国泓鼎股权投资管理有限公司一桐乡申万泓鼎成长二号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	0.2768	830.38		830.38
27	杭州海新先端创业投资合伙企业（有限合伙）	0.2703	919.04	418,124	
28	北京联创大洋投资合伙企业（有限合伙）	0.2703	810.92		810.92
29	联创好玩（深圳）股权投资合伙企业（有限合伙）	0.2703	810.92		810.92
30	上海溢赞投资管理中心（有限合伙）	0.2703	919.04	418,124	
31	郭长杰	0.1730	588.18	267,599	
32	珠海康远投资企业（有限合伙）	0.1168	378.34	108,377	140.13
合计		99.9991	339,997.06	135,512,938	42,139.59

注：由于四舍五入的原因，本表格数据计算可能存在尾差。

上述发行价格的最终确定尚须由本公司董事会提交股东大会批准。在定价基准日至发行日期间，如公司实施送红股、资本公积金转增股本等事项，则将根据深交所的相关规定对发行价格作相应调整，发行股份数量也将作相应变动。

二、有棵树基本情况

深圳市有棵树科技股份有限公司(以下简称“有棵树”或“目标公司”)前身为深圳市有棵树科技有限公司，是一家在广东省注册的股份有限公司，于2010年4月成立。本公司总部位于广东省深圳市龙岗区平湖街道华南大道一号华南国际皮革皮具原辅料物流区二期6层6A-001-6A-020。

有棵树主要经营活动：跨境电商业务。经营范围包括计算机软硬件、电子产品的技术开发、购销；信息咨询；投资咨询；国内贸易（法律、行政法规、国务院决定规定在登机前须经批准的项目除外）；货物及技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）。

法定代表人：肖四清。

统一社会信用代码：9144030055387412XD。

有棵树拥有15家全资子公司，具体情况如下：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
YKS Electronic Commerce Co., Limited	深圳	香港	国际贸易；电子商务；互联网电商平台开发与运营	100		同一控制下企业合并
有棵树(深圳)网络科技有限公司	深圳	深圳	计算机软硬件技术、网络技术的开发、设计，提供相关技术咨询和技术服务等	100		设立
深圳市有棵树电子商务有限公司	深圳	深圳	生肉、蛋及水产品、初级农产品的批发和零售；经营电子商务；计算机软硬件、电子产品的技术开发、购销等	100		非同一控制下企业合并
郑州有棵树电子商务有限公司	深圳	郑州	电子商务；仓储服务（易燃、易爆、危险品除外）；从事货物及技术进出口业务	100		设立
杭州有棵树科技有限公司	杭州	杭州	计算机软硬件、电子产品的技术开发、销售；商务信息咨询等	100		设立
YKS Tech, INC.	美国	美国	仓储服务等	100		设立
深圳市硅谷云软件技术有限公司	深圳	深圳	计算机软硬件技术开发、技术咨询及技术服务、物流和仓储软件开发、电子商务系统的技术开发等	100		设立
YKS Electronic Commerce (UK) Limited	英国	英国	仓储服务等		100	设立
YKS Aircraft Limited	深圳	香港	国际贸易；电子商务；互联网电商平台开发与运营		100	设立
东莞市泓泰龙仓储服务有限公司	东莞	东莞	仓储服务、企业供应链管理服务；提供物流辅助服务等	100		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
泉州有棵树进出口贸易有限公司	深圳	泉州	货物或技术的进出口业务等	100		设立
苏州有棵树贸易有限公司	苏州	苏州	销售：电子产品、日用百货、服装服饰、鞋帽箱包、手机配件等	100		设立
长沙有棵树商务信息咨询有限公司	长沙	长沙	商品信息咨询服务；企业管理服务；供应链管理与服务等	100		设立
天津有棵树科技有限公司	深圳	天津	计算机软硬件、网络技术开发；咨询、服务；初级农产品、母婴用品、电子产品、办公用品批发兼零售等	100		设立
深圳市京邦户外装备有限公司	深圳	深圳	设计、销售户外休闲用品、体育用具、登山器材、运动服装、鞋帽、背包、帐篷、睡袋、户外洗涤用品、户外炉具、户外净水器、户外照明用具、电子产品及配件、涂布及布料等	100		设立

附注三、备考合并财务报表的编制基础

一、本备考合并财务报表是根据中国证券监督管理委员会颁布的《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券公司信息披露内容与格式准则第26号——上市公司重大资产重组申请文件》等相关规定和要求编制，仅供本公司实施本备考合并财务报表附注二所述重大资产重组事项使用。

二、本备考合并财务报表系以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、备考财务报表的重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。根据《企业会计准则第20号—企业合并》及其应用指南的规定，本公司收购有棵树99.9991%股权为非同一控制下的企业合并。

三、本备考合并财务报表是假设本次交易方案，已获得了相关政府部门及监管机构的批准并能顺利实施。

四、鉴于备考合并财务报表之特殊编制目的，本备考合并财务报表不包括备考合并现金流量表及备考合并股东权益变动表，并且仅列报和披露备考合并财务信息，未列报和披露本公司财务信息。

五、本备考合并财务报表按照以下假设基础和方法编制

1、假设本公司已于2016年1月1日完成了发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金购买有棵树99.9991%股权的交易。公司自2016年1月1日起将有棵树纳入合并财务报表的合并范围，公司按照此架构持续经营。

2、本备考合并财务报表系以业经江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计的深圳市有棵树科技股份有限公司2016年度及2017年度备考合并财务报表（审计报告文号苏亚专审[2018]951号）、业

经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计的本公司2016年度财务报表（审计报告文号天职业字[2017] 7889号）和业经江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计的本公司2017年度财务报表（审计报告文号苏亚审[2018] 702号）为基础，按以下方法编制：

（1）购买成本

由于本公司拟以发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的方式完成本次重大资产重组，本公司在编制备考合并财务报表时，将重组方案确定的支付对价339,997.06万元作为备考合并财务报表2016年1月1日的购买成本，并根据以拟发行的股份总数和发行价格计算确定的支付对价297,857.47万元及现金支付对价42,139.59万元调整归属于母公司所有者权益297,857.47万元及其他应付款42,139.59万元。其余募集配套资金部分不在本备考合并财务报表中列示。

（2）商誉

本备考合并报表之商誉以合并成本与公司享有的有棵树2017年12月31日可辨认净资产公允价值份额之间的差额确定。本次备考合并成本为交易作价339,997.06万元，因北京中同华资产评估有限公司以收益法和市场法确定了有棵树资产评估值，未以资产基础法对有棵树进行评估，本备考报表假设合并日净资产的公允价值等于账面价值。有棵树2017年12月31日可辨认净资产账面价值117,635.01万元，本次备考合并形成的商誉为222,363.11万元。因假设重大资产重组交易完成后的架构在2016年1月1日已经存在，故2016年1月1日的商誉亦为222,363.11万元。

3、由于深圳市华益成路投资合伙企业（有限合伙）于2017年2月对有棵树增资7,946.70元（其中：650万元计入有棵树实收资本，7,296.70万元作为资本溢价计入有棵树资本公积），以2017年12月31日为基准日的有棵树净资产已包括此次增资价值，为合理确定备考商誉，本备考合并报表调增备考期初即2016年1月1日有棵树的净资产7,946.70万元，同时将增资应收到的增资款计入有棵树其他应收款。

4、本次交易事项而产生的费用、税收等影响未在本备考合并财务报表中反映。

5、根据重组方案，本次交易各方确认标的资产的价格为人民币339,997.06万元，其中以发行股份方式支付297,857.47万元，现金方式支付42,139.59万元。本公司在编制备考合并报表时，假定于2016年1月1日按21.98元/股的价格向肖四清等32名有棵树原股东发行股份135,512,938股，其中现金对价支付42,139.59万元。以339,997.06万元确定长期股权投资成本，并据此增加本公司的股本和资本公积。

6、鉴于本次重大资产重组交易尚未实施完毕，假设购买日并非实际购买日，天泽信息尚未实质控制有棵树，故可能与收购交易实际完成后基于以实际购买日为基准日的购买对价分摊结果确定的各项可辨认资产、负债公允价值和商誉价值之间存在重大差异，相应导致备考合并财务报表所列示的报告期内损益状况与假设在报告期最早期初（2016年1月1日）即按照该日的公允价值调整被购买方资产、负债的情况下可能求得的损益金额产生重大差异；同时由于假设购买日的确定与实际购买日不同，被购买方资产和负债的计量基础也存在上述差异，故与将来收购完成后的法定合并财务报表也不衔接。

附注四、备考财务报表的重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、

经营成果、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

四、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1.公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2.合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3.公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（2）公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按

公允价值计量。

（3）公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（4）公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

（5）公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4.企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

（1）公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

（2）公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

①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合并成本的计量进行复核；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（三）公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1.公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

2.公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

（1）债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

（2）债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3.公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

（1）在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

（2）在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

五、合并财务报表的编制方法

（一）统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

（二）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

（三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额继续冲减少数股东权益。

（四）报告期内增减子公司的处理

1.报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2.报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

六、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

（一）合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排；合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。

通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：

- 1.合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 2.合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

3.其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

（二）共同经营的会计处理

合营方根据其在共同经营中利益份额确认相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1.确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2.确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3.确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4.按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5.确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

七、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

八、外币业务和外币报表折算

（一）外币业务的核算方法

1.外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

2.资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

（1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

（2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

（二）外币报表折算的会计处理方法

1.公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算：

（1）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。

（2）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或者采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目的“其他综合收益”项目列示。

2.公司按照下列方法对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表进行折算：

（1）公司对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按资产负债表日的即期汇率进行折算。

（2）在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，公司对财务报表停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

3.公司在处置境外经营时，将合并资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按照处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

九、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（一）金融工具的分类

1.金融资产的分类

公司根据业务特点、投资策略和风险管理要求，将取得的金融资产分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；（2）持有至到期投资；（3）贷款和应收款项；（4）可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括：（1）交易性金融资产；（2）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；（3）投资性主体对不纳入合并财务报表的子公司的权益性投资；（4）风险投资机构、共同基金以及类似主体持有的权益性投资等。

对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，按业务特点、投资策略和风险管理要求可以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或可供出售金融资产。在某些特殊情况下，划分为可供出售金融资产的权益性投资可以采用成本法进行会计处理。

2.金融负债的分类

公司根据业务特点和风险管理要求，将承担的金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；（2）其他金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1.金融工具的确认依据

公司在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。

2.金融工具的计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始计量金额，相关交易费用在发生时计入当期损益。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，确认为投资收益。资产负债表日，按照公允价值计量，并将其公允价值变动计入当期损益。出售交易性金融资产时，按实际收到的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与处置日交易性金融资产账面价值的差额确认投资收益，并将原已计入公允价值变动损益的累计金额全部转入投资收益。

（2）持有至到期投资：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始计量金额。实际支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收利息。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。资产负债表日，按照摊余成本计量。处置时，将取得的价款（如有应收利息应予扣除）与该项持有至到期投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

（3）贷款和应收款项：贷款和应收款项主要是指金融企业发放的贷款和一般企业销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权。采用实际利率法，按照摊余成本计量。金融企业根据当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。一般企业对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率计算。企业收回或处置贷款和应收款项时，将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其公允价值变动计入其他综合收益。处置时，将取得的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与该项可供出售金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益；同时，将原直接计入其他综合收益的累计公允价值变动对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债：按照发生时的公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，采用实际利率法确认利息费用，资产负债表日按照摊余成本计量。

(三) 金融资产转移的确认依据和计量方法

1. 金融资产终止确认条件

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，公司采用实质重于形式的原则。

2. 金融资产转移满足终止确认条件的处理

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，公司将因转移而收到的对价与所转移金融资产的账面价值之间的差额计入当期损益，并将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）转入当期损益。

(2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的，公司将所转移金融资产整体的账面价值在终止确认部分和未终止确认部分之间按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的对价与金融资产终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益，同时将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）转入当期损益。

3. 金融资产转移不满足终止确认条件的处理

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

(四) 金融负债终止确认条件

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

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

3. 金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4. 公司如回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分和终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(五) 金融工具公允价值的确定方法

1. 存在活跃市场的金融资产或金融负债，按照计量日活跃市场上未经调整的报价确定其公允价值。

2.不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，具体确定原则和方法依据《企业会计准则第39号——公允价值计量》相关规定。

（六）金融资产（不含应收款项）减值认定标准、测试方法和减值准备计提方法

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产（含单项金融资产或一组金融资产）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，确认减值损失，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括发行方或债务人发生严重财务困难、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组、因发行方发生重大财务困难导致该金融资产无法在活跃市场继续交易、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌等。

1.持有至到期投资减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

（1）对于单项金额重大的持有至到期投资，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

（2）对于单项金额非重大的持有至到期投资以及经单独测试后未发生减值的单项金额重大的持有至到期投资，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备。

2.可供出售金融资产的减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值的，计提减值准备，确认减值损失。对于权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过成本的50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产计提减值准备时，将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。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该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，不得转回。

（七）将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的会计处理方法

因持有意图或能力的改变致使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，公司将其重分类为可供出售金融资产；公司将持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且出售或重分类不属于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起，也将该类投资的剩余部分重分类为可供出售的金融资产。

十、应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	远江信息业务板块应收款项单项金额重大是指期末余额一般以金额 500 万元以上（含）的应收账款和金额 100 万（含）的其他应收款；有棵树板块应收款项单项金额重大是指期末余额在 100 万元以上；其他业务板块应收款项的单项金额重大是指期末余额占应收账款总额 10%以上的客户；其他应收款项单项金额重大是指期末余额在 30 万元以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

2. 按信用特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄	账龄分析法	按账龄段划分为具有类似信用风险特征的应收款项组合。

（2）账龄分析法

①远江信息板块

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 年-2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2 年-3 年（含 3 年）	20.00	20.00
3 年-5 年（含 5 年）	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

②有棵树板块

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）		5.00
1~2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2~3 年（含 3 年）	20.00	20.00
3~4 年（含 3 年）	50.00	50.00
4~5 年（含 5 年）	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

③其他板块

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1年-2年（含2年）	10.00	10.00
2年-3年（含3年）	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

（3）特殊账户组合：特殊账户组合包括关联方、应收出口退税及平台结算账户余额，如无减值迹象，不计提坏账准备。

3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	其他不重大的应收款项指除上述两种情况以外但有客观证据表明应收款项发生减值的单项应收款。
坏账准备的计提方法	将应收款项账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

十一、存货

1.存货的分类

在日常活动中持有原材料、库存商品、半成品、发出商品、委托加工物资、低值易耗品、周转材料和工程施工等。

2.发出存货的计价方法

低值易耗品以外的存货发出时按加权平均法计价；工程施工专门用于单项业务或合同时，按个别计价法确认；工程施工非为单项业务或合同持有的存货，按加权平均价格计价确认。

3.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

有棵树板块：按照五五转销法进行摊销；其他板块：按照一次转销法进行摊销。

十二、持有待售及终止经营

（一）持有待售

1. 持有待售的非流动资产、处置组的范围

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

2. 持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，需已经获得批准。

3. 持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销。

持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（二）终止经营

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

十三、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注四之四同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

（1）通过支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

（2）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚

未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2.采用权益法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的初始投资成本。

(3) 取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

(三) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1.确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对公司经营所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。公司经营通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2.确定对被投资单位具有重大影响的依据

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

十四、投资性房地产

（一）投资性房地产的范围

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的、能够单独计量和出售的房地产。公司的投资性房地产包括已出租的建筑物、已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权。

（二）投资性房地产的确认条件

投资性房地产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1.与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入公司；
- 2.该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

（三）采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

- 1.采用成本模式计量的建筑物的后续计量，比照固定资产的后续计量，按月计提折旧。
- 2.采用成本模式计量的土地使用权的后续计量，比照无形资产的后续计量，按月进行摊销。

十五、固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

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

2. 各类固定资产的折旧方法

有棵树板块：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	年限平均法	4-10 年	5	9.50-23.75
电子设备	年限平均法	3-5 年	5	19.00-31.67
办公设备	年限平均法	5 年	5	19.00
其他设备	年限平均法	10 年	5	9.5

其他板块：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20、45	5	2.11、4.75
机器设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及办公设备	年限平均法	3、5	3、5	19.00-32.33
运输工具	年限平均法	4、5、8	3、5	11.88-24.25
其他设备	年限平均法	10	5	9.50

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

十六、在建工程

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

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

十七、借款费用

（一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、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。

（二）借款费用的确认原则

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

符合资本化条件的资产，包括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。

（三）借款费用资本化期间的确定

1.借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

2.借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3.借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产的各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1.借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(3) 借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(4) 在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2. 借款辅助费用资本化金额的确定

(1) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(2) 一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

十八、无形资产

(一) 无形资产的初始计量

1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

(二) 无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1.使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件类：有棵树板块	2-5
其他板块	5-10
专利技术	10
其他	5-10

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2.使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

（三）无形资产使用寿命的估计

1.来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2.合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3.按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1.研究阶段

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

2.开发阶段

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

（六）土地使用权的处理

- 1.公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。
- 2.公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。
- 3.外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十九、长期资产减值

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

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

二十、长期待摊费用

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

1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2. 摊销年限

有棵树板块：按照 3 年采用直线法分期摊销。

其他板块：

项目	预计使用寿命（年）	依据
经营性租赁车载信息终端的成本	3、5	合同约定的租赁期限
园林绿化费	5	预计的使用期限
房屋装修费	3、5	预计的使用期限
服务费	3	合同约定的期限

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

二十一、职工薪酬

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

1. 短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

（1） 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

（2） 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

（1） 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（2） 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

（1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

（2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司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：

①公司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；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

二十二、预计负债

（一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

- 1.该义务是公司承担的现时义务；
- 2.该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- 3.该义务的金额能够可靠地计量。

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1.所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2.在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

二十三、股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

二十四、收入

1. 销售商品

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

2. 提供劳务

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

3. 让渡资产使用权

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

针对本公司采用的收入确认方法：

1、销售商品

(1) 硬件终端及配件的销售确认分为两种情况：①需本公司提供安装的，以安装后测试合格，客户签收后确认收入。②不需要本公司提供安装的，以发出产品，客户收到货物后确认收入。

(2) 软件销售包括自主研发软件产品销售和外购软件产品销售，如果客户采购本公司的硬件终端的同时采购软件，则软件收入销售确认流程与硬件终端同步，即根据硬件终端及配件是否需要安装，于不同时点确认收入；若客户单独采购软件，则按照合同约定在产品交付客户并经客户验收后确认收入。

2、提供劳务确认的收入

(1) 运维服务的收入是在按照合同的约定，在运营服务提供期间内按月确认收入。

(2) 软件开发业务

本公司软件开发业务是软件外包业务,分为软件定制业务和技术服务业务，其中软件定制业务按照合同约定提交经客户确认的软件开发成果后确认收入。该业务在同一会计期间内开始并完成的，在按照合同约定提交软件开发成果并经客户验收后，按照合同金额全部确认收入；该业务分属不同会计期间的，按以实际完成工作量为基础计算的累计完工进度确认累计应确认收入，归属当期应确认收入为累计应确认收入金额减去以前期间该项目累计已确认收入金额。

(3) 通信技术工程业务、智能化业务和工程劳务业务

通信工程业务采用完工验收时作为风险报酬的转移时点，确认相应的收入和成本；对于智能化业务金额在 100 万元以下的在完工验收时确认收入,对于金额在 100 万元以上且项目周期超过六个月的采用完工百分比法确认收入；对于工程劳务业务在取得工程进度确认单时确认收入。

3、确认让渡资产使用权收入的依据

让渡资产使用权对应的收入主要为房租和车载信息终端租赁收入。对于房屋租赁收入按照有关合同或协议约定的租赁期间、租赁面积和单位租金标准计算确定；车载信息终端租赁收入，按照有关合同或协议约定的租赁期间、租赁数量和单位租金标准计算确定。

4、针对有棵树采用的收入确认方法：有棵树主要从事跨境电商出口业务，客户通过在自营网站或第三方销售平台（如 eBay、亚马逊、Wish、速卖通等）下单并按公司指定的付款方式支付货款后，由公司委托物流公司将商品配送交付给客户，公司在将商品发出并交付物流公司时确认收入；对于 B2B 模式下，按照货物交付给客户作为风险报酬转移时点。

二十五、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- 1.公司能够满足政府补助所附条件；
- 2.公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

- 1.政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
- 2.政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1.与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2.与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4.与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5.已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- （1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- （2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- （3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

二十六、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1.公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2.递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3.递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1.资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根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。

2.适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3.公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4.公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十七、专项储备

本公司按照2012年2月14日财政部和国家安全生产监督管理总局联合发布的财企[2012]16号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》提取安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时转入专项储备。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

二十八、经营租赁与融资租赁的会计处理方法

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

（一）经营租赁的会计处理

作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二）融资租赁的会计处理

作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

二十九、其他重要的会计政策和会计估计

（一）重要会计政策变更

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

（2）财政部于2017年度修订了《企业会计准则第16号——政府补助》，修订后的准则自2017年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

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

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	本年影响金额	比较数据影响金额
(1) 自 2017 年 1 月 1 日起，与本公司日常活动相关的政府补助，从“营业外收入”项目重分类至“其他收益”项目。比较数据不调整。	营业外收入	-32,614,053.88	不调整
	其他收益	32,614,053.88	

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	本年影响金额	比较数据影响金额
(2) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	营业外收入	-319,693.51	-36,301.45
	营业外支出	-30,626.70	-339,490.04
	资产处置收益	289,086.81	-303,188.59

(二) 重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注五、税项

(一) 主要税种及税率

1、境内公司主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率 (%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	有棵树板块：根据相关国家及地区税法规定，应税收入按 5%至 20%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；其他板块：17%、11%、6%、3%。
营业税	应纳税营业额	3、5
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2、12
城市维护建设税	应缴流转税税额	7、5
教育费附加	应缴流转税税额	2、3
企业所得税	应纳税所得额	25、15、12.5

2、各公司执行的所得税税率

公司名称	执行税率 (%)
本公司	15.00
深圳市天昊科技有限公司	15.00
苏州天泽信息科技有限公司	15.00
太仓天泽信息科技有限公司	核定征收
上海鲲博通信技术有限公司	15.00
南京点触智能科技有限公司	15.00
现代商友软件集团有限公司	16.50
现代商友软件集团国际有限公司	16.50
上海现代商友软件有限公司	15.00
罗特软件系统（杭州）有限公司	15.00
株式会社 TIZA	综合税率

公司名称	执行税率 (%)
远江信息技术有限公司	15.00
南京仙朗科技发展有限公司	25.00
南京云仙智慧信息科技发展有限公司	免税
深圳市有棵树科技股份有限公司	15
YKS Electronic Commerce Co., Limited	16.50
有棵树(深圳)网络科技有限公司	25
深圳市有棵树电子商务有限公司	25
郑州有棵树电子商务有限公司	25
杭州有棵树科技有限公司	25
YKS Tech, INC.	州税 8.84%+联邦税 15%
深圳市硅谷云软件技术有限公司	25
YKS Electronic Commerce (UK) Limited (注)	19-20
YKS Aircraft Limited	16.50
东莞市泓泰龙仓储服务有限公司	25
泉州有棵树进出口贸易有限公司	25
苏州有棵树贸易有限公司	25
长沙有棵树商务信息咨询有限公司	25
天津有棵树科技有限公司	25
深圳市京邦户外装备有限公司	25

注：YKS Electronic Commerce (UK) Limited 所得税税率从 2017 年 4 月 1 日起由 20%变为 19%。

(二) 重要税收优惠政策及其依据

1、增值税

(1) 销项税税率为 17%，按扣除进项税后的余额缴纳。根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。本公司及控股子公司苏州天泽信息科技有限公司、上海鲲博通信技术有限公司、上海现代商友软件有限公司、郑州圣兰软件科技有限公司、南京仙朗科技发展有限公司、南京云仙智慧信息科技发展有限公司销售自行开发的软件产品享受即征即退的优惠政策。

(2) 太仓天泽信息科技有限公司为小规模纳税人，2017 年的增值税征收率为 3%。

(3) 根据财政部、国家税务总局《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税[2013]106 号）文件，自 2014 年 1 月 1 日起，本公司控股子公司上海现代商友软件有限公司、北京商友软件有限公司、罗特软件系统（杭州）有限公司、南京云仙智慧信息科技发展有限公司提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税；从事离岸服务外包业务中提供的应税服务免征增值税。

2、企业所得税

(1) 天泽信息产业股份有限公司 2014 年 9 月 2 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合下发的《高新技术企业证书》，认定有效期 3 年。依据《高新技术企业认定管理办法》【国科发火[2016]32 号】和《高新技术企业认定管理工作指引》【国科发火[2016]195 号】有关规定，天泽信息产业股份有限公司被认定为江苏省 2017 年第二批高新技术企业，公司适用 15% 的所得税税率。

(2) 深圳市天昊科技有限公司 2015 年 6 月 19 日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合下发的《高新技术企业证书》，认定有效期 3 年，公司 2015-2017 年度适用 15% 的所得税税率。

(3) 苏州天泽信息科技有限公司 2015 年 7 月 6 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合下发的《高新技术企业证书》，认定有效期 3 年，公司 2015-2017 年度适用 15% 的所得税税率。

(4) 太仓天泽信息科技有限公司 2017 年所得税为核定征收，应纳税所得额为应税收入的 10%，税率为 25%，同时享受小型微利企业所得税税收优惠政策。

(5) 上海鲲博通信技术有限公司 2016 年 11 月 24 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合下发的《高新技术企业证书》，认定有效期 3 年，公司 2016-2018 年度适用 15% 的所得税税率。

(6) 上海现代商友软件有限公司 2014 年 9 月 4 日通过高新技术企业复审，取得《高新技术企业》证书（编号：GF201431000054），有效期 3 年，公司 2014 年至 2016 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。2017 年 10 月 23 日通过高新技术企业复审，取得《高新技术企业》证书（编号：GR201731000848），有效期 3 年，公司 2017 年至 2019 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(7) 罗特软件系统（杭州）有限公司根据《财政部 国家税务总局 商务部 科技部 国家发展改革委关于完善技术先进型服务企业有关企业所得税政策问题的通知》被认定为技术先进型服务企业，自 2016 年 12 月 9 日至 2018 年 12 月 9 日适用税率 15%。技术先进型服务企业证书编号：20169133010016。

(8) 远江信息技术有限公司于 2016 年 11 月 30 日收到江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合下发的高新技术企业证书，认定有效期三年。公司自 2016-2018 年享受 15% 的优惠税率。

(9) 南京云仙智慧信息科技发展有限公司被认定为软件企业，享受企业所得税税收优惠，自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率优惠减半征收企业所得税，2017 年为免税第一年。

(10) 深圳市有棵树科技股份有限公司 2016 年 11 月被认定为国家需要重点扶持的高新技术企业，自 2016 年起减按 15% 的税率征收企业所得税。

3、其他

(1) 现代商友软件集团有限公司

税（费）种	税（费）率（%）	计税（费）依据	备注
利得税	16.5	应纳税所得额	注

注：本公司注册于香港，利得税税率为 16.50%。

(2) 现代商友软件集团国际有限公司

税(费)种	税(费)率(%)	计税(费)依据	备注
利得税	16.5	应纳税所得额	注

注：本公司注册于香港，利得税税率为 16.50%。

(3) 株式会社 TIZA

税(费)种	税(费)率(%)	计税(费)依据	备注
消费税	8	增值额	注1
企业所得税		应税所得额	注2

注 1：消费税是对商品和劳务的增值额课征的一种税，征收实行单一比例税率，税率为 8%。

注 2：企业所得税包括法人税、法人居民税、法人事业税、地方法人特别税。

附注六、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	244,094.94	250,274.89
银行存款	628,871,179.12	491,650,558.95
其他货币资金	170,125,759.28	114,818,476.61
合计	799,241,033.34	606,719,310.45
其中：存放在境外的款项总额	255,008,958.17	82,462,852.86

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

票据类别	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	11,983,525.60	18,106,620.00
商业承兑汇票	5,640,195.64	1,357,640.00
合计	17,623,721.24	19,464,260.00

(2) 期末公司无已质押的应收票据

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2017 年 12 月 31 日 终止确认金额	2016 年 12 月 31 日 终止确认金额
银行承兑汇票	1,017,021.50	403,244,575.10

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,080,708,876.63	99.41	98,123,891.02	9.08	982,584,985.61
其中：账龄组合-远江板块	770,944,755.18	70.92	81,677,381.98	10.59	689,267,373.20
账龄组合-其他板块	137,970,707.15	12.69	16,246,644.92	11.78	121,724,062.23
账龄组合-有棵树板块	43,784,898.36	4.03	199,864.12	0.46	43,585,034.24
特殊账户组合-有棵树板块	128,008,515.94	11.77	0.00	0.00	128,008,515.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,421,355.58	0.59	5,816,730.58	90.58	604,625.00
合计	1,087,130,232.21	/	103,940,621.60	/	983,189,610.61

(续表)

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	852,269,494.99	98.87	73,281,627.23	8.60	778,987,867.76
其中：账龄组合-远江板块	600,104,635.69	69.62	56,373,122.83	9.39	543,731,512.86
账龄组合-其他板块	150,286,788.14	17.44	16,888,897.23	11.24	133,397,890.91
账龄组合-有棵树板块	16,894,151.52	1.96	19,607.17	0.12	16,874,544.35
特殊账户组合-有棵树板块	84,983,919.64	9.86	0.00	0.00	84,983,919.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	9,702,652.22	1.13	9,702,652.22	100.00	0.00
合计	861,972,147.21	/	82,984,279.45	/	778,987,867.76

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

远江板块：

账龄	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	352,033,020.37	17,601,651.02	5.00	314,003,611.81	15,700,180.59	5.00
1~2 年	222,272,603.36	22,227,260.34	10.00	219,134,967.91	21,913,496.79	10.00
2~3 年	188,236,983.67	37,647,396.73	20.00	49,889,195.50	9,977,839.10	20.00
3~4 年	4,932,606.86	2,466,303.43	50.00	16,590,508.25	8,295,254.13	50.00
4~5 年	3,469,540.92	1,734,770.46	50.00			
5 年以上				486,352.22	486,352.22	100.00
合计	770,944,755.18	81,677,381.98	10.59	600,104,635.69	56,373,122.83	9.39

其他板块:

账龄	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	106,139,138.11	5,306,956.87	5.00	113,862,681.70	5,693,134.12	5.00
1~2 年	19,207,608.42	1,920,760.84	10.00	23,230,364.25	2,323,036.42	10.00
2~3 年	7,210,066.83	3,605,033.42	50.00	8,642,031.00	4,321,015.50	50.00
3 年以上	5,413,893.79	5,413,893.79	100.00	4,551,711.19	4,551,711.19	100.00
合计	137,970,707.15	16,246,644.92	11.78	150,286,788.14	16,888,897.23	11.24

有棵树板块:

账龄	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	41,786,257.22		-	16,698,079.82		-
1~2 年	1,998,641.14	199,864.12	10.00	196,071.70	19,607.17	10.00
合计	43,784,898.36	199,864.12		16,894,151.52	19,607.17	

特殊账户组合

债务人名称	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
平台账户往来款	128,008,515.94	65,602,950.63
关联方往来款		19,380,969.01
合计	128,008,515.94	84,983,919.64

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 29,403,506.35 元; 本期收回或转回坏账准备金额 6,836,517.73 元, 处置子公司减少 442,453.81 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
武汉安捷联合在线信息科技有限公司	6,827,838.04	协议

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,168,192.66

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
深圳国瓷永丰源股份有限公司	服务费	1,020,375.00	无法收回	董事会审批	否

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	2017 年 12 月 31 日	占应收账款 2017 年 12 月 31 日余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
中国移动通信集团北京有限公司	175,914,639.32	16.18	30,761,097.74
北京诺豪世纪通信技术有限公司	174,635,338.00	16.06	11,222,907.80
江苏省邮电规划设计院有限责任公司	55,745,185.04	5.13	4,077,478.83
北京中瑞顺路桥建设有限公司	53,677,679.94	4.94	2,683,884.00
中国移动通信集团陕西有限公司	50,330,013.10	4.63	8,358,100.68
合计	510,302,855.40	46.94	57,103,469.05

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	91,195,149.51	93.08	62,149,495.42	99.25
1~2 年	6,611,054.63	6.75	271,072.09	0.43
2~3 年	104,252.08	0.11	154,284.73	0.25
3 年以上	66,284.73	0.07	42,650.00	0.07
合计	97,976,740.95	100.00	62,617,502.24	100.00

(2) 账龄超过1年的重要预付款项

单位名称	2017 年 12 月 31 日	未及时结算原因
姚利民	3,500,000.00	合同约定租金，尚未结算
苏州市海鸿网络科技有限公司	450,000.00	未来票结算
合计	3,950,000.00	

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2017 年 12 月 31 日	占预付款项 2017 年 12 月 31 日余额合计数的比例(%)
江苏海利丰贸易有限公司	5,884,342.70	6.01
南京至尊科技有限公司	5,370,000.00	5.48
南京迈森科技发展有限公司	5,300,000.00	5.41
南京安厦智能系统有限公司	5,100,000.00	5.21
南京紫核鑫智能科技有限公司	5,050,000.00	5.15
合计	26,704,342.70	27.26

5. 应收利息

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
定期存款利息	18,722,864.34	26,082,440.26
其他	15,375.64	
合计	18,738,239.98	26,082,440.26

6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	102,933,588.96	100.00	8,979,388.62	8.72	93,954,200.34
其中：账龄组合-远江板块	34,847,391.08	33.85	4,834,810.99	13.87	30,012,580.09
账龄组合-其他板块	14,344,670.21	13.94	1,549,911.66	10.80	12,794,758.55
账龄组合-有棵树板块	41,048,953.95	39.88	2,594,665.97	6.32	38,454,287.98
特殊账户组合-有棵树板块	12,692,573.72	12.33	0.00	0.00	12,692,573.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	102,933,588.96	/	8,979,388.62	/	93,954,200.34

(续表)

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	79,466,981.14	10.94			79,466,981.14
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款[注]	646,678,158.52	89.06	5,827,211.39	0.90	640,850,947.13
其中：账龄组合-远江板块	22,433,147.07	3.09	3,648,741.10	16.26	18,784,405.97
账龄组合-其他板块	13,815,382.32	1.9	1,137,294.70	8.23	12,678,087.62
账龄组合-有棵树板块	19,403,103.85	2.67	1,041,175.59	5.37	18,361,928.26
特殊账户组合-有棵树板块	591,026,525.28	81.39	0	0.00	591,026,525.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	726,145,139.66	/	5,827,211.39	/	720,317,928.27

[注]由于深圳市华益成路投资合伙企业（有限合伙）于 2017 年 2 月对有棵树增资 7,946.70 元（其中：650 万元计入有棵树实收资本，7,296.70 万元作为资本溢价计入有棵树资本公积），以 2017 年 12 月 31 日为基准日的有棵树净资产已包括此次增资价值，为合理确定备考商誉，本备考合并报表调增备考期初即 2016 年 1 月 1 日有棵树的可供辨认净资产 7,946.70 万元，同时将增资应收到的增资款计入有棵树其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

远江板块：

账龄	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	19,123,864.26	956,193.21	5.00	9,324,077.75	466,203.89	5.00
1~2 年	5,618,595.82	561,859.58	10.00	7,105,287.43	710,528.74	10.00
2~3 年	6,125,691.00	1,225,138.20	20.00	3,824,200.00	764,840.00	20.00
3~4 年	3,565,240.00	1,782,620.00	50.00	1,720,581.89	1,248,168.47	72.54
4~5 年	210,000.00	105,000.00	50.00			
5 年以上	204,000.00	204,000.00	100.00	459,000.00	459,000.00	100.00
合计	34,847,391.08	4,834,810.99	13.87	22,433,147.07	3,648,741.10	16.26

其他板块：

账龄	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	12,849,032.98	642,451.63	5.00	12,403,281.88	620,164.06	5.00
1~2 年	527,188.39	52,718.84	10.00	472,298.97	47,229.90	10.00
2~3 年	227,415.31	113,707.66	50.00	122,941.47	61,470.74	50.00
3 年以上	741,033.53	741,033.53	100.00	816,860.00	408,430.00	50.00
合计	14,344,670.21	1,549,911.66	10.80	13,815,382.32	1,137,294.70	8.23

有棵树板块：

账龄	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	31,755,402.87	1,587,612.55	5.00	18,204,803.17	921,345.52	5.00
1~2 年	8,591,567.92	866,656.79	10.00	1,198,300.68	119,830.07	10.00
2~3 年	701,983.15	140,396.63	20.00			
合计	41,048,953.95	2,594,665.97		19,403,103.85	1,041,175.59	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,297,013.12 元；本期收回或转回坏账准备金额 16,059.65 元，处置子公司减少 128,776.24 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
代垫职工个税和社保	705,777.46	652,277.06
保证金、押金和员工备用金等	73,577,433.39	44,213,781.32
代水电费等款项	253,007.58	362,227.09
垫付运输费	4,226.43	5,946,149.19
其他	9,790,980.66	4,477,198.58
关联方往来款	4,250,864.63	586,075,026.05
关联方资金拆借	5,909,589.72	
出口退税	8,441,709.09	2,171,334.97
华益成路出资款		79,466,981.14
剥离备考财务报表差异		2,780,164.26
合计	102,933,588.96	726,145,139.66

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2017 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 2017 年 12 月 31 日余额合计数的 比例(%)	坏账准备 2017 年 12 月 31 日余额
中国移动通信集团北京有限公司	保证金	9,005,000.00	1-2 年 1,400,000 元; 2-3 年 4,600,000 元; 3-4 年 3,005,000 元	8.75	2,562,500.00
出口退税	出口退税	8,441,709.09	1 年以内	8.2	
远东国际租赁有限公司	保证金	5,275,394.97	1 年以内	5.13	263,769.75
HONGRUI ELECTRONIC COMM(HK) CO., Limited	往来款	4,193,965.33	1 年以内	4.07	209,698.27
平台店铺保证金	保证金	3,924,528.93	1 年以内 3,811,829.31 元;1-2 年 112,699.62 元	3.81	201,861.43
合计	/	30,840,598.32	/	29.96	3,237,829.45

7.存货

(1) 存货分类

项目	2017 年 12 月 31 日			2016 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
原材料	15,067,843.52	829,614.68	14,238,228.84	18,983,261.26	923,442.57	18,059,818.69
库存商品	868,208,725.46	18,402,965.86	849,805,759.60	404,738,684.28	4,267,279.35	400,471,404.93
周转材料	46,064.10		46,064.10	12,724.37		12,724.37
委托加工物资	2,208,220.30		2,208,220.30	2,127,085.27		2,127,085.27
发出商品	5,807,537.80		5,807,537.80	4,205,103.94		4,205,103.94
生产成本	2,454,043.31		2,454,043.31	2,076,624.65		2,076,624.65
半成品	665,696.01		665,696.01	2,236,767.60		2,236,767.60
零星项目-工程施工(注)	10,778,406.49		10,778,406.49			
合计	905,236,536.99	19,232,580.54	886,003,956.45	434,380,251.37	5,190,721.92	429,189,529.45

注：零星项目工程施工主要为本公司下属子公司远江信息技术有限公司发生的尚未达到收入确认条件的工程施工成本，涉及约60多个零星项目。

(2) 存货跌价准备

项目	2016 年 12 月 31 日	增加		减少		2017 年 12 月 31 日
		计提	其他	转销	其他(注)	
原材料	923,442.57	571,626.31		664,974.71	479.49	829,614.68
库存商品	4,267,279.35	17,503,763.73		3,336,516.59	31,560.63	18,402,965.86
合计	5,190,721.92	18,075,390.04		4,001,491.30	32,040.12	19,232,580.54

注：处置子公司减少。

8.其他流动资产

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预付房租等待摊费用	1,540,214.35	1,521,912.19
理财产品	222,486,237.78	12,000,000.00
待抵扣进项税	45,385,702.22	11,747,524.46
预交企业所得税	828,914.29	4,012.71
预交个人所得税	244,578.35	
业绩补偿款	31,226,690.91	
预交房产税	246,630.64	114,366.08
合计	301,958,968.54	25,387,815.44

其他说明：2016年5月，天泽信息发行股份并购了远江信息技术有限公司（以下简称“远江信息”），双方签订了业绩补偿协议，约定远江信息2015年、2016年、2017年实现的归属于远江信息股东的扣除非经常性损益后的合并净利润分别不低于人民币6,000万元、9,500万元、14,500万元，2015年至2017年远江信息实际完成的扣除非经常性损益后的合并净利润分别为6,273.6万元、9,736.21万元、13,058.53万元，远江信息三年累计业绩未到达业绩补偿约定，按协议约定计算，远江信息股东方刘智辉等将以股份补偿未完成的业绩及退回股利分红共计3,122.67万元。

9.可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项目	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	28,680,077.39	2,169,208.47	26,510,868.92	6,430,988.38	601,000.00	5,829,988.38
其中：按成本计量的权益工具						
1. 成都楷码有限公司	680,697.28		680,697.28	700,783.16		700,783.16
2. 江苏赛联信息产业研究院股份有限公司	2,400,000.00	1,568,208.47	831,791.53	2,400,000.00		2,400,000.00
3. 江苏交广网俱乐部	436,000.00	436,000.00		436,000.00	436,000.00	
4. 上海小货通实业有限公司	165,000.00	165,000.00		165,000.00	165,000.00	
5. 南京宜流信息咨询有限公司	2,729,205.22		2,729,205.22	2,729,205.22		2,729,205.22
6. 深圳春晓天泽管理咨询有限公司	1,200,000.00		1,200,000.00			
7. 江苏云之尚节能科技有限公司	1,069,174.89		1,069,174.89			
8. 璀璨远见（深圳）企业管理合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00		20,000,000.00			
合计	28,680,077.39	2,169,208.47	26,510,868.92	6,430,988.38	601,000.00	5,829,988.38

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	2016 年 12 月 31 日	增加	减少	2017 年 12 月 31 日
1. 成都楷码有限公司	700,783.16		20,085.88	680,697.28
2. 江苏赛联信息产业研究院股份有限公司	2,400,000.00			2,400,000.00
3. 江苏交广网俱乐部	436,000.00			436,000.00
4. 上海小货通实业有限公司	165,000.00			165,000.00
5. 南京宜流信息咨询有限公司	2,729,205.22			2,729,205.22
6. 深圳春晓天泽管理咨询有限公司		1,200,000.00		1,200,000.00
7. 江苏云之尚节能科技有限公司		1,069,174.89		1,069,174.89
8. 璀璨远见（深圳）企业管理合伙企业（有限合伙）		20,000,000.00		20,000,000.00
合计	6,430,988.38	22,269,174.89	20,085.88	28,680,077.39

(续表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例（%）	本期现 金红利
	2016 年 12 月 31 日	增加	减少	2017 年 12 月 31 日		
1. 成都楷码有限公司					15.00	
2. 江苏赛联信息产业研究院股份有限公司		1,568,208.47		1,568,208.47	4.00	
3. 江苏交广网俱乐部	436,000.00			436,000.00	18.17	
4. 上海小货通实业有限公司	165,000.00			165,000.00	16.50	
5. 南京宜流信息咨询有限公司					13.40	
6. 深圳春晓天泽管理咨询有限公司					40.00	
7. 江苏云之尚节能科技有限公司					18.00	
8. 璀璨远见（深圳）企业管理合伙企业（有限合伙）					7.38	
合计	601,000.00	1,568,208.47		2,169,208.47		

其他说明：2017年7月，天泽信息将江苏云之尚节能科技有限公司72%股权和上海驼益信息科技有限公司55%股权转让给核心管理层（少数股东控制人），转让后由于对被投资单位不具有控制、共同控制和重大影响，从长期股权投资改为可供出售金融资产核算，并按转换日被投资的单位的净资产进行重新计量，因上海驼益信息科技有限公司账面净资产为负数，该项可供出售金融资产价值确认为零。

(3) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值金额	601,000.00		601,000.00
本年计提	1,568,208.47		1,568,208.47
其中：从其他综合收益转入			
本年减少			
其中：期后公允价值回升转回			
期末已计提减值金额	2,169,208.47		2,169,208.47

10. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日			折现率 区间
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值	
股权转让款	18,787,320.00		18,787,320.00	1,242,000.00		1,242,000.00	0-5.3%
减：未实现融 资收益	2,335,056.30		2,335,056.30				
合计	16,452,263.70		16,452,263.70	1,242,000.00		1,242,000.00	

说明：本期增加的长期应收款为出售江苏云之尚节能科技有限公司和上海驼益信息科技有限公司的股权转让款及相应的利息。

11. 长期股权投资

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	增减变动		2017 年 12 月 31 日	减值准备 期末余额	备注说明
		增加投资	减少投资			
联营企业						
吴江天泽信息服 务有限公司	696,903.10		696,903.10			2017 年 2 月 股权转让

12. 投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 2016 年 12 月 31 日余额	69,756,017.21			69,756,017.21
2. 本期增加金额	28,693,526.19			28,693,526.19
(1) 外购				
(2) 固定资产转入	28,693,526.19			28,693,526.19
(3) 企业合并增加				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
3.本期减少金额	34,657,464.46			34,657,464.46
(1)处置				
(2)转出至固定资产	34,657,464.46			34,657,464.46
4. 2017 年 12 月 31 日余额	63,792,078.94			63,792,078.94
二、累计折旧和累计摊销				
1. 2016 年 12 月 31 日余额	8,857,984.09			8,857,984.09
2.本期增加金额	1,482,740.50			1,482,740.50
(1)计提或摊销	1,482,740.50			1,482,740.50
(2)企业合并增加				
3.本期减少金额	2,001,117.61			2,001,117.61
(1)处置				
(2)转出至固定资产	2,001,117.61			2,001,117.61
4. 2017 年 12 月 31 日余额	8,339,606.98			8,339,606.98
三、减值准备				
1. 2016 年 12 月 31 日余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				
(2)企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1)处置				
(2)其他转出				
4. 2017 年 12 月 31 日余额				
四、账面价值				
1. 2017 年 12 月 31 日账面价值	55,452,471.96			55,452,471.96
2. 2016 年 12 月 31 日账面价值	60,898,033.12			60,898,033.12

13.固定资产

(1) 固定资产明细情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子及办公设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值:						
1. 2016 年 12 月 31 日余额	80,166,802.74	22,337,111.52	66,471,400.00	21,682,288.71	14,873,163.83	205,530,766.80
2 本期增加金额	35,581,025.21	419,435.90	13,495,700.20	4,740,013.80	1,449,013.62	55,685,188.73

项目	房屋及 建筑物	机器设备	电子及 办公设备	运输设备	其他设备	合计
(1)购置	923,560.75	419,435.90	13,492,743.84	4,733,997.17	1,423,063.05	20,992,800.71
(2)在建工程\其 他转入	34,657,464.46					34,657,464.46
(3) 外币报表 折算差额			2,956.36	6,016.63	25,950.57	34,923.56
3. 本期减少金 额	28,693,526.19	6,274,957.51	2,298,048.47	1,988,071.69	93,388.89	39,347,992.75
(1)处置或报废			1,894,120.63	1,431,235.69		3,325,356.32
(2)企业合并减 少	28,693,526.19	6,274,957.51	284,347.27	556,836.00	93,388.89	35,903,055.86
(3) 外币报表 折算差额			119,580.57			119,580.57
4. 2017 年 12 月 31 日余额	87,054,301.76	16,481,589.91	77,669,051.73	24,434,230.82	16,228,788.56	221,867,962.78
二、累计折旧						-
1. 2016 年 12 月 31 日余额	12,583,508.61	4,329,225.72	43,748,302.73	13,736,394.62	4,305,700.91	78,703,132.59
2. 本期增加金 额	3,792,879.75	2,652,912.95	9,320,571.11	2,563,703.42	1,703,798.68	20,033,865.91
(1)计提	1,791,762.14	2,652,912.95	9,320,044.56	2,562,858.12	1,700,464.27	18,028,042.04
(2)其他转入	2,001,117.61					2,001,117.61
(3) 外币报表 折算差额			526.55	845.30	3,334.41	4,706.26
3. 本期减少金 额		1,247,253.86	1,789,236.12	1,811,105.51	33,294.34	4,880,889.83
(1)处置或报废			1,600,529.01	1,423,605.35		3,024,134.36
(2)企业合并减 少		1,247,253.86	123,361.05	387,500.16	33,294.34	1,791,409.41
(3) 外币报表 折算差额			65,346.06			65,346.06
4. 2017 年 12 月 31 日余额	16,376,388.36	5,734,884.81	51,279,637.72	14,488,992.53	5,976,205.25	93,856,108.67
三、减值准备						
1. 2016 年 12 月 31 日余额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子及办公设备	运输设备	其他设备	合计
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 企业合并减少						
4. 2017 年 12 月 31 日余额						
四、账面价值						
1. 2017 年 12 月 31 日账面价值	70,677,913.40	10,746,705.10	26,389,414.01	9,945,238.29	10,252,583.31	128,011,854.11
2. 2016 年 12 月 31 日账面价值	67,583,294.13	18,007,885.80	22,723,097.27	7,945,894.09	10,567,462.92	126,827,634.21

注：其他转入为投资性房地产转入。

(2) 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	2017 年 12 月 31 日账面价值
电子设备	2,457.27

14. 在建工程

项目	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
六楼展厅装修项目	499,529.13		499,529.13			

15. 无形资产

项目	土地使用权	软件类	专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1. 2016 年 12 月 31 日余额	7,141,406.10	149,739,780.13	2,756,226.43	322,861.67	159,960,274.33
2. 外币报表折算差额		-1,832,266.30			-1,832,266.30
3. 本期增加金额		34,201,817.35		793,120.68	34,994,938.03
(1) 购置		808,145.86		793,120.68	1,601,266.54
(2) 内部研发		33,393,671.49			33,393,671.49
(3) 企业合并增加					

项目	土地使用权	软件类	专利技术	其他	合计
4.本期减少金额		1,105,728.65			1,105,728.65
(1)处置		1,105,728.65			1,105,728.65
(2)企业合并减少					
5. 2017 年 12 月 31 日余额	7,141,406.10	181,003,602.53	2,756,226.43	1,115,982.35	192,017,217.41
二、累计摊销					
1. 2016 年 12 月 31 日余额	1,380,814.25	37,516,555.63	299,806.23	24,263.39	39,221,439.50
2. 外币报表折算差额		-487,022.04			-487,022.04
3.本期增加金额	142,856.64	23,778,678.65	299,806.32	93,766.33	24,315,107.94
(1)计提	142,856.64	23,778,678.65	299,806.32	93,766.33	24,315,107.94
(2)企业合并增加					
4.本期减少金额		479,149.08			479,149.08
(1)处置		479,149.08			479,149.08
(2)企业合并减少					
5. 2017 年 12 月 31 日余额	1,523,670.89	60,329,063.16	599,612.55	118,029.72	62,570,376.32
三、减值准备					
1. 2016 年 12 月 31 日余额					
2. 外币报表折算差额					
3.本期增加金额					
(1)计提					
(2)企业合并增加					
4.本期减少金额					
(1)处置					
(2)企业合并减少					
5. 2017 年 12 月 31 日余额					
四、账面价值					
1. 2017 年 12 月 31 日账面价值	5,617,735.21	120,674,539.37	2,156,613.88	997,952.63	129,446,841.09
2. 2016 年 12 月 31 日账面价值	5,760,591.85	112,223,224.50	2,456,420.20	298,598.28	120,738,834.83

本报告期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例 50.04%。

16.开发支出

项目	2016 年 12 月 31 日	汇率	增加		减少		2017 年 12 月 31 日
			内部开发支出	其他	确认为无形 资产	转入当期 损益	
Cloud TMS	180,408.00	1,976.91	9,441,750.00		9,624,134.91		
通用物流管理系统	87,755.19	961.63	7,184,148.99		7,272,865.81		

项目	2016 年 12 月 31 日	汇率	增加		减少		2017 年 12 月 31 日
			内部开发支出	其他	确认为无形 资产	转入当期 损益	
保险代理店支援系统 V2.0			322,854.95		322,854.95		
云析工业大数据平台			1,434,701.10				1,434,701.10
现代商友 MBP 售后服务移动服务平台管理软件 V1.0			1,915,389.69		1,915,389.69		
商业租赁运营管理云平台 V1.0	4,140,255.71		1,428,296.60		5,568,552.31		
商友资产管理系统 (商友资产云)			1,177,746.60				1,177,746.60
SAAS 型商业地产软件系统			2,882,654.27				2,882,654.27
二次供水运维管理平台			801,133.49		667,804.71	133,328.78	
新能源 GPS 车载终端 V1.0			821,357.57		617,571.36	203,786.21	
自用软件	3,042,433.76		15,073,545.45		7,404,497.75	3,774,160.90	6,937,320.56
合计	7,450,852.66	2,938.54	42,483,578.71		33,393,671.49	4,111,275.89	12,432,422.53

17.商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2016 年 12 月 31 日	增加		减少		2017 年 12 月 31 日
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
上海鲲博通信技术有限公司	2,311,969.73					2,311,969.73
无锡捷玛物联科技有限公司	10,727.62					10,727.62
郑州圣兰软件科技有限公司	4,755,895.06					4,755,895.06
现代商友软件集团有限公司	72,210,271.11					72,210,271.11
现代商友软件集团国际有限公司	35,119,778.53					35,119,778.53
远江信息技术有限公司	779,974,346.44					779,974,346.44
深圳市有棵树科技股份有限公司	2,223,631,118.99					2,223,631,118.99
合计	3,118,014,107.48					3,118,014,107.48

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2016 年 12 月 31 日	增加		减少		2017 年 12 月 31
		计提	其他	处置	其他	
郑州圣兰软件科技有限公司	4,755,895.06					4,755,895.06
上海鲲博通信技术有限公司	526,172.49	1,785,797.24				2,311,969.73
无锡捷玛物联科技有限公司	10,727.62					10,727.62
远江信息技术有限公司		47,967,216.26				47,967,216.26
合计	5,292,795.17	49,753,013.50				55,045,808.67

(3) 本年度, 本公司利用评估师的工作, 对所收购公司产生的商誉进行减值测试, 商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算。根据各被投资单位管理层的五年期预算, 采用现金流量预测法对资产组或资产组组合的可收回金额进行评估。减值测试中采用的关键假设包括: 预测期内各业务收入增长率、毛利率、折现率等, 管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定相关关键假设。评估中关键假设如下:

远江信息技术有限公司: 五年期预测营业收入增长率由 20%逐年递减至 4%, 预测毛利率区间 32.5%至 30.5%, 预测折现率 12.95%;

现代商友软件集团有限公司及现代商友软件集团国际有限公司: 五年期预测营业收入增长率由 7.55%逐年递减至 3.44%, 预测毛利率区间 30.27%至 31.17%, 预测折现率 11.91%;

上海鲲博通信技术有限公司: 五年期预测营业收入增长率由 30%逐年递减至 15%, 预测毛利率 36 %, 预测折现率 12.14%。

根据专业评估机构评估结果, 远江信息技术有限公司和上海鲲博通信技术有限公司商誉本年分别计提减值准备 4,796.72 万元和 178.58 万元, 其余商誉未发生减值。

18. 长期待摊费用

项目	2016 年 12 月 31 日	增加	减少		2017 年 12 月 31 日
			摊销额	其他减少	
经营性租赁车载信息终端成本	102,564.09	153,846.18	53,418.80	-	202,991.47
房屋装修费	6,766,045.08	8,000,211.02	3,880,105.40	931,954.75	9,954,195.95
服务费	173,481.47	8,174,338.04	769,686.91	-	7,578,132.60
模具	139,309.39	-	101,752.81	-	37,556.58
其他	225,872.26	790,698.57	245,619.37	-	770,951.46
合计	7,407,272.29	17,119,093.81	5,050,583.29	931,954.75	18,543,828.06

19. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2017 年 12 月 31 日		2016 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
资产减值准备	129,326,866.47	20,511,592.06	84,601,009.77	13,193,117.98

项目	2017 年 12 月 31 日		2016 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
可抵扣亏损	3,864,317.68	908,992.58	12,877,892.99	2,183,318.32
递延收益	3,374,606.93	506,191.04		
未实现内部销售利润	15,431,680.84	2,506,485.64	6,007,964.29	955,659.21
长期资产摊销	18,467,400.16	2,770,110.02	17,220,934.65	2,583,140.20
合计	170,464,872.08	27,203,371.34	120,707,801.70	18,915,235.71

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2017 年 12 月 31 日		2016 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
非同一控制企业合并资产评估增值	44,614,502.16	6,692,175.32	50,063,070.63	7,509,460.59

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	4,994,932.76	10,432,700.72
可抵扣亏损	62,086,543.33	52,275,043.86
合计	67,081,476.09	62,707,744.58

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	备注
2017		1,377,102.40	
2018	882,725.99	1,325,126.83	
2019	5,105,960.49	7,391,407.21	
2020	7,518,207.84	15,063,650.29	
2021	20,809,592.81	27,117,757.13	
2022	27,770,056.20		
合计	62,086,543.33	52,275,043.86	

20.其他非流动资产

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
设备、工程预付款	528,365.59	

21.短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
信用借款	3,000,000.00	
质押借款	70,444,914.46	46,571,480.00

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
保证借款	222,778,746.00	62,044,000.00
合计	296,223,660.46	108,615,480.00

(2) 本期末无已逾期未偿还的短期借款情况

22.应付票据

票据类别	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	6,833,079.40	2,726,208.00

本期末无已到期未支付的应付票据。

23.应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付购货款	421,443,471.98	333,950,420.39
租金	4,375,294.74	546,600.80
平台费	10,462,034.36	759,944.06
物流服务费	70,788,340.92	35,601,730.97
合计	507,069,142.00	370,858,696.22

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	2017 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
北京顺驰佳诺科技有限公司	9,054,435.74	款项未到结算时间节点
北京贺春圆科技有限公司	8,451,792.39	款项未到结算时间节点
河北昌通通信工程有限公司	7,952,713.32	背靠背支付，收到运营商款项后支付
河北金通通信工程有限公司	6,573,935.73	背靠背支付，收到运营商款项后支付
宝鸡龙腾科技发展有限公司	5,723,818.98	背靠背支付，收到运营商款项后支付
陕西锐丰科技有限责任公司	5,156,241.53	背靠背付款，收到运营商款项后支付
宝鸡创胜科技有限公司	3,976,826.61	背靠背支付，收到运营商款项后支付
北京名仕科技发展有限公司	3,117,709.59	款项未到结算时间节点
陕西思涵通信科技有限公司	3,092,811.45	背靠背支付，收到运营商款项后支付
北京移联信华照明工程有限公司	3,091,468.28	背靠背支付，收到运营商款项后支付
合计	56,191,753.62	

24.预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
经营业务预收款	83,542,664.71	39,407,852.55

(2) 本期无账龄超过1年的重要预收款项

25.应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2016年12月31日	增加	减少	2017年12月31日
一、短期薪酬	26,165,636.59	358,815,416.10	349,860,878.40	35,120,174.29
二、离职后福利—设定提存计划	785,031.52	25,151,948.60	25,123,920.43	813,059.69
三、辞退福利		1,252,121.45	988,287.45	263,834.00
四、一年内到期的其他福利				
合 计	26,950,668.11	385,219,486.15	375,973,086.28	36,197,067.98

(2) 短期薪酬

项目	2016年12月31日	增加	减少	2017年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	25,225,498.30	331,231,395.61	322,258,552.25	34,198,341.66
二、职工福利费	68,000.00	7,764,355.46	7,832,355.46	
三、社会保险费	646,989.72	13,721,162.30	13,714,488.10	653,663.92
其中：1. 医疗保险费	483,031.07	12,119,726.90	12,110,977.26	491,780.71
2. 工伤保险费	149,380.10	854,750.60	858,146.46	145,984.24
3. 生育保险费	14,578.55	746,684.80	745,364.38	15,898.97
四、住房公积金	179,762.98	5,472,192.07	5,433,738.59	218,216.46
五、工会经费和职工教育经费	45,385.59	626,310.66	621,744.00	49,952.25
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	26,165,636.59	358,815,416.10	349,860,878.40	35,120,174.29

(3) 设定提存计划列示

项目	2016年12月31日	增加	减少	2017年12月31日
1、基本养老保险费	766,475.36	24,282,215.29	24,254,448.10	794,242.55
2、失业保险费	18,556.16	869,733.31	869,472.33	18,817.14
3、企业年金缴费				
合计	785,031.52	25,151,948.60	25,123,920.43	813,059.69

(4) 辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分

项目	本年缴费金额	年末应付未付金额
辞退补偿金	988,287.45	263,834.00

26.应交税费

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
企业所得税	43,270,264.60	50,956,145.08
增值税	58,104,494.68	22,445,996.39
营业税	7,476,777.69	8,793,455.99
房产税	129,192.26	85,572.02
城市维护建设税	3,521,415.26	1,944,081.03
教育费附加	3,405,051.69	1,809,150.13
代扣代缴个人所得税	524,196.64	499,625.56
印花税	126,414.48	
其他	27,518.28	94,290.18
合计	116,585,325.58	86,628,316.38

27.应付利息

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	182,561.01	130,198.46

本期无重要的已逾期未支付的利息

28.其他应付款

(1) 按款项性质列示的其他应付款

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
职工代扣款	2,014,997.34	1,961,925.18
应付未付并购重组等费用	1,000,000.05	1,000,000.05
代收款	375,572.05	744,683.16
收取的押金、保证金	10,161,797.66	7,385,766.67
项目协作款	1,000,000.00	1,000,000.00
关联方往来款		130,468,799.05
暂借款		3,000,000.00
其他	3,643,959.10	1,304,229.34
往来款	20,000,000.00	
服务款	2,366,363.55	3,076,109.65
增资款		81,250,000.00
剥离备考财务报表差异	40,327,661.74	

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
购买有棵树现金支付对价	421,395,900.00	421,395,900.00
合计	502,286,251.49	652,587,413.1

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	2017 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
河北昌通通信工程有限公司	2,691,464.82	合作项目保证金
徐工集团工程机械股份有限公司	1,000,000.00	项目协作款
河北金通通信工程有限公司	711,378.00	合作项目保证金
合计	4,402,842.82	

29.一年内到期的非流动负债

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应付款（远东国际租赁有限公司）	18,446,654.55	
一年内到期的长期应付款（分期付款购车）	96,890.55	
合计	18,543,545.10	

附表

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
长期应付款本金（远东国际租赁有限公司）	19,358,405.91	
减：未确认融资费用	911,751.36	
长期应付款本金（分期付款购车）	122,255.39	
减：未确认融资费用	25,364.84	
合计	18,543,545.10	

30.长期应付款

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
分期付款购车	377,507.61	
远东国际租赁有限公司	10,507,900.01	
合计	10,885,407.62	

附表

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
长期应付款本金	11,029,661.53	
减：未确认融资费用	144,253.91	
合计	10,885,407.62	

远东国际租赁有限公司长期应付款：2017年10月10日深圳市有棵树电子商务有限公司（乙方）、深圳市有棵树科技股份有限公司（丙方）与远东国际租赁有限公司（甲方）签订了有追索权保理合同，合同约定乙方将其与丙方签署的基础合同所产生的应收账款转入给甲方，由甲方作为保理商向乙方提供贸易融资等服务。合同期限为23个月，贷款年利率3.84%，合同的本金35,169,299.82元，本期已偿还本金5,198,939.97元，截止2017年12月31日长期应付款本金余额为29,970,359.85元，其中一年内到期本金金额为19,358,405.91元；合同保证金金额为5,275,394.97元；截止2017年12月31日未确认融资费用金额为1,015,805.29元，其中一年内到期金额为911,751.36元。

31.预计负债

项目	2017年12月31日	2016年12月31日	形成原因
产品质量保证	14,002,854.57	9,355,185.78	

注：有棵树公司于各资产负债表日，依照最佳估计确认了预计发生退货的销售，相应冲减营业收入及营业成本。

32.递延收益

项目	2016年12月31日	增加	减少	2017年12月31日	形成原因
政府补助		4,200,000.00	825,393.07	3,374,606.93	注

注：政府补助明细情况详见附注五-55.政府补助，形成递延收益的政府补助为收到的综合性项目的政府补助，对于难以区分与资产相关或与收益相关的部分，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，在项目期内分期确认为当期收益。

33.股本

项目	2016年12月31日	增减变动（+、-）					2017年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	427,635,254.00						427,635,254.00

注：2016年12月31日股份总数包含天泽信息股份总数292,122,316股、以及按照本次重组方案和备考报表编制基础及编制方法调整的发行股份购买资产股份总数135,512,938股。

34.资本公积

项目	2016年12月31日	增加	减少	2017年12月31日
资本溢价（股本溢价）[注1]	4,077,635,233.55			4,077,635,233.55
其他资本公积 [注2]	5,366,663.80	12,967,762.49		18,334,426.29
合计	4,083,001,897.35	12,967,762.49	-	4,095,969,659.84

注1：资本溢价包含：按照本次重组方案和备考报表编制基础和编制方法调整的发行股份购买资产形成的股本溢价 2,601,128,058.30 元。

注2：其他资本公积变动说明：2017年7月天泽信息将江苏云之尚节能科技有限公司72%股权以1,440.97万元转让给核心管理层（少数股东控制人）；2017年7月，天泽信息将上海驼益信息科技有限公司

公司 55%股权以 275.01 万元转让给核心管理层（少数股东控制人），上述股权转让价高于账面股权价值部分计入资本公积。

35.其他综合收益

项目	2016 年 12 月 31 日	发生金额					2017 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	3,082,881.87	-5,352,967.15			-5,352,967.15		-2,270,085.28
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	3,082,881.87	-5,352,967.15			-5,352,967.15		-2,270,085.28
其他综合收益合计	3,082,881.87	-5,352,967.15			-5,352,967.15		-2,270,085.28

36.专项储备

项目	2016 年 12 月 31 日	增加	减少	2017 年 12 月 31 日
安全生产费	1,813,975.49		996,618.90	817,356.59

37.盈余公积

项目	2016 年 12 月 31 日	增加	减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	13,500,356.34	2,837,733.52		16,338,089.86

38.未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	282,037,307.25	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--
调整后期初未分配利润	282,037,307.25	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	275,530,053.74	--
减：提取法定盈余公积	2,837,733.52	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	29,212,231.60	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	525,517,395.87	

39.营业收入和营业成本

（1）营业收入与营业成本基本情况

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,334,716,630.27	1,697,725,571.87	2,215,110,629.01	1,137,072,122.77
其他业务	8,389,875.25	1,840,332.00	7,868,512.34	1,514,689.86
合计	3,343,106,505.52	1,699,565,903.87	2,222,979,141.35	1,138,586,812.63

（2）营业收入和营业成本按销售地区划分

销售地区	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
国内	841,412,986.22	535,940,896.05	620,488,482.36	373,119,716.89
国外	2,501,693,519.30	1,163,625,007.82	1,602,490,658.99	765,467,095.74
合计	3,343,106,505.52	1,699,565,903.87	2,222,979,141.35	1,138,586,812.63

（3）营业收入和营业成本按产品划分

销售地区	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
软件销售	88,444,024.04	6,258,421.74	29,435,361.56	5,015,217.66
软件工程	169,712,752.15	120,168,442.84	143,742,080.14	96,840,257.55
硬件终端及配件	197,972,156.77	177,369,021.51	111,776,602.42	92,429,721.20

销售地区	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
运维服务	108,103,310.89	62,829,839.51	116,061,229.91	66,408,492.11
咨询与实施	33,537,749.58	25,986,830.76	16,546,738.01	8,034,191.44
房屋租赁收入	7,964,453.03	1,720,821.36	7,778,410.65	1,514,689.86
通信技术服务	205,315,219.28	122,060,680.70	191,255,856.43	102,909,027.98
智能化系统集成	184,113,115.11	129,726,481.57	107,504,791.79	52,033,746.18
有棵树板块	2,347,943,724.67	1,053,445,363.88	1,498,878,070.44	713,401,468.65
合计	3,343,106,505.52	1,699,565,903.87	2,222,979,141.35	1,138,586,812.63

40.税金及附加

项目	2017 年度	2016 年度
营业税	10,593.78	320,942.88
城市维护建设税	3,367,550.51	1,845,286.26
教育费附加	3,113,302.72	1,663,692.46
地方教育附加	5,482.91	19,177.73
土地使用税	51,622.90	29,989.36
房产税	3,004,164.51	1,391,694.15
印花税	930,530.81	176,331.09
其他	251,574.55	1,101,087.35
合计	10,734,822.69	6,548,201.28

41.销售费用

项目	2017 年度	2016 年度
工资性费用	125,382,843.33	76,699,967.85
差旅费	4,831,547.74	4,862,647.88
服务咨询	9,254,028.56	6,070,524.05
办公费	1,355,608.38	1,734,636.62
租赁/装修	28,960,909.01	13,142,015.52
折旧费	447,211.62	345,149.84
水电物管费	864,541.64	924,558.58
车辆费用	677,167.54	475,715.42
运输费	430,624,072.45	332,697,071.09
修理费	747,447.78	862,729.94
业务宣传费	4,128,222.12	1,966,877.35
平台交易费	311,976,926.87	178,445,996.11

项目	2017 年度	2016 年度
订单执行费	61,795,146.73	18,998,213.56
包材费	9,801,847.35	13,646,170.09
业务招待费	145,558.52	227,581.45
代理费	93,083.40	1,968,538.65
其他费用	3,965,727.89	2,238,289.31
合计	995,051,890.93	655,306,683.31

42.管理费用

项目	2017 年度	2016 年度
研究开发费	48,147,788.54	43,356,475.70
工资性费用	109,574,338.18	78,192,414.96
折旧摊销费	24,710,175.32	22,059,427.01
业务招待费	15,825,021.41	10,237,804.69
审计咨询服务费	19,612,664.89	5,897,870.28
服务费	11,422,481.00	6,379,052.69
办公费	13,618,194.30	10,274,592.11
租赁费	3,441,605.43	3,438,573.40
差旅费	8,412,267.63	5,257,352.86
车辆费用	4,208,187.43	2,758,260.02
租金/水电管理费	12,489,463.19	9,678,829.02
会议费	577,863.97	1,061,611.13
存货盘盈盘亏	2,396,108.11	2,524,717.10
残疾人保证金	42,421.61	69,275.13
招聘费	830,445.11	122,640.38
培训费	1,198,801.39	286,699.09
税金	618,203.03	178,3317.41
其他	6,793,200.18	6,763,803.83
合计	283,919,230.72	210,142,716.81

43.财务费用

项目	2017 年度	2016 年度
利息支出	11,198,956.37	1,916,927.97
减：利息收入	10,122,953.24	12,560,543.29
加：汇兑损失（减收益）	4,947,225.81	-6,862,312.01
加：手续费支出	5,013,547.02	3,476,901.07

项目	2017 年度	2016 年度
加：现金折扣	916,269.86	
合计	11,953,045.82	-14,029,026.26

44.资产减值损失

项目	2017 年度	2016 年度
(1)坏账损失	25,928,031.35	31,434,721.12
(2)存货跌价损失	18,075,390.04	4,228,225.09
(3)可供出售金融资产减值损失	1,568,208.47	0.00
(4)商誉减值损失	49,753,013.50	4,332,330.34
合计	95,324,643.36	39,995,276.55

45.公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2017 年度	2016 年度
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	31,226,690.91	

其他说明：发生额系公司收购远江信息技术有限公司的或有对价期末按公允价值计量后产生的变动损益。

46.投资收益

项目	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益		20,251.97
处置长期股权投资产生的投资收益	13,367.80	
丧失控制权，剩余股权按公允价值计量产生的利得	17,174.92	
购买理财产品取得的投资收益	1,352,651.10	1,343,136.69
合计	1,383,193.82	1,363,388.66

47.资产处置收益

项目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	272,396.57	-303,188.59	272,396.57
无形资产处置利得或损失	16,690.24		16,690.24
合计	289,086.81	-303,188.59	289,086.81

48.其他收益

产生其他收益的来源	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入	32,614,053.88		17,319,920.92

注：明细情况详见附注五-55.政府补助。

49.营业外收入

项目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,316,270.00	16,563,909.62	1,316,270.00
盘盈利得		217.14	
罚款净收入	50,897.97	270.00	50,897.97
其他	1,988,268.46	1,020,216.05	1,988,268.46
合计	3,355,436.43	17,584,612.81	3,355,436.43

注：政府补助明细情况详见附注五-55.政府补助。

50.营业外支出

项目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	110,837.58	11,995.34	110,837.58
捐赠支出	10,000.00	10,000.00	10,000.00
罚款支出	133,760.92	668.52	133,760.92
诉讼赔偿		125,186.38	
其他	295,896.74	233,253.29	295,896.74
合计	550,495.24	381,103.53	550,495.24

51.所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	58,535,041.35	43,878,412.74
递延所得税费用	-9,131,038.83	-4,314,772.60
合计	49,404,002.52	39,563,640.14

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	2017 年度
利润总额	314,874,934.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	47,231,240.21
子公司适用不同税率的影响	-5,528,716.36
调整以前期间所得税的影响	-1,673,772.22
非应税收入的影响	-5,704,164.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,309,028.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-394,737.44
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,905,803.21
备考处置差异	-740,679.51
所得税费用	49,404,002.52

52.其他综合收益的税后净额

详见附注六之35本期发生金额情况。

53.所有权或使用权受到限制的资产

项目	2017年12月31日	受限原因
货币资金	156,057,442.39	保证金及定期存款 7,412,797.02 元 存放在境外的款项 148,644,645.37 元
固定资产	3,531.58	涉讼冻结
合计	156,060,973.97	/

54.外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	2017年12月31日外币余额	折算汇率	2017年12月31日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	28,563,441.01	6.5342	186,639,236.29
欧元	7,851,366.14	7.8023	61,258,714.08
英镑	2,502,543.25	8.7792	21,970,327.73
日元	2,279,443,754.97	0.057883	131,944,840.64
其他			10,786,573.45
应收账款			
其中：美元	17,450,755.29	6.5342	114,026,725.21
欧元	284,900.78	7.8023	2,222,881.35
日元	657,544,729.00	0.057883	38,060,664.62
英镑	549,231.69	8.7792	4,821,814.70
其他	-		28,228,534.92
预付款项			
其中：美元	4,508,148.27	6.5342	29,457,142.43
欧元	451,771.05	7.8023	3,524,853.25
日元	1,870,728.72	0.057883	108,315.19
英镑	125,784.27	8.7792	1,104,285.23
其他	-		2,806,008.22
其他应收款			
其中：美元	5,513,649.50	6.5342	36,027,288.59
欧元	173,970.56	7.8023	1,357,370.46
英镑	819,374.49	8.7792	7,193,452.30
日元	41,064,929.00	0.057883	2,376,961.29

项目	2017 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2017 年 12 月 31 日折算人民币余额
其他	-		2,024,978.84
应付账款			
其中：美元	1,624,260.45	6.5342	10,613,242.63
欧元	776,364.41	7.8023	6,057,428.02
日元	1,238,290,864.78	0.057883	71,676,159.73
英镑	250,442.34	8.7792	2,198,683.32
其他	-		1,206,867.69
预收账款			
其中：美元	174,234.11	6.5342	1,138,480.52
欧元	130,809.39	7.8023	1,020,614.10
英镑	391,587.03	8.7792	3,437,820.75
其他			787,639.12
其他应付款			
其中：美元	554,150.98	6.5342	3,620,933.33
欧元	111,331.08	7.8023	868,638.48
英镑	253,131.02	8.7792	2,222,287.78
日元	31,061,138.00	0.057883	1,797,911.86
其他	-		890,360.91

(2) 重要境外经营实体的情况

本公司下属子公司株式会社TIZA（更名前为“更名前日本株式会社”）系一家注册地和办公地均在日本的法人单位，该公司的主要客户来源于日本市场，日常的生产经营活动均以日币计算，因此选择以日币为记账本位币。

55.政府补助

(1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/ 与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
软件产品增值税即征即退	与收益相关	15,294,132.96	其他收益	15,294,132.96
2016 年金融业和企业上市发展专项资金（天泽信息并购远江信息技术有限公司）	与收益相关	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
2017 年度软件和信息服务业发展专项资金第三批（面向装备制造企业的 TIZA 工业物联网大数据服务平台）	与收益相关	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
上海-开发扶持资金补贴	与收益相关	810,000.00	其他收益	810,000.00

补助项目	种类（与资产相关/ 与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
经济发展考核奖励	与收益相关	420,500.00	营业外收入	420,500.00
上海-服务贸易（出口贴息）	与收益相关	420,000.00	其他收益	420,000.00
服务业发展专项资金扶持	与收益相关	400,000.00	其他收益	400,000.00
南京新城科技园管委会-2017 年 度第一批省级工业和信息产业 转型省级专项资金补贴 40W	与收益相关	400,000.00	其他收益	400,000.00
创新资金	与收益相关	360,000.00	其他收益	360,000.00
南京软博会参展补助	与收益相关	325,200.00	其他收益	325,200.00
2017 年度中央外经贸发展专项 资金(国际服务外包)补助项目	与收益相关	263,500.00	其他收益	263,500.00
稳岗补贴	与收益相关	243,328.94	其他收益	243,328.94
上海-服务贸易（人才补贴）	与收益相关	236,900.00	其他收益	236,900.00
上海-服务贸易（实习生的和上 海市配套的）	与收益相关	209,200.00	其他收益	209,200.00
2016 年度中央外经贸发展专项 资金(国际服务外包)补助	与收益相关	175,500.00	其他收益	175,500.00
科技创新券	与收益相关	100,000.00	其他收益	100,000.00
市科技创新券经费	与收益相关	100,000.00	其他收益	100,000.00
苏南自主创新示范区建设专项 资金	与收益相关	100,000.00	其他收益	100,000.00
证书测试补助	与收益相关	70,330.00	其他收益	70,330.00
科技型中小企业技术创新资金	与收益相关	60,000.00	其他收益	60,000.00
中小微工业企业发展专项资金	与收益相关	50,000.00	其他收益	50,000.00
区财政局第一批闵行区科技项 目验资金	与收益相关	45,000.00	其他收益	45,000.00
高品奖励	与收益相关	40,000.00	营业外收入	40,000.00
闵行区补贴收入_七宝镇企业 扶持资金(明谷)	与收益相关	40,000.00	其他收益	40,000.00
科技项目经费	与收益相关	34,700.00	其他收益	34,700.00
2016 年度滨江区服务外包奖励 资金区资金	与收益相关	30,000.00	营业外收入	30,000.00
软件信息服务业发展专项资金 补助及奖励	与收益相关	27,500.00	营业外收入	27,500.00

补助项目	种类（与资产相关/ 与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2017 年度滨江区服务外包奖励 资金省市资金	与收益相关	21,600.00	营业外收入	21,600.00
2016 年度滨江区服务外包奖励 资金省市资金	与收益相关	21,200.00	营业外收入	21,200.00
2017 年度滨江区服务外包奖励 资金区资金	与收益相关	20,200.00	营业外收入	20,200.00
企业实训补贴	与收益相关	19,464.00	其他收益	19,464.00
上海-补贴收入(见习、带教)	与收益相关	11,100.00	其他收益	11,100.00
建邺区科学技术局发放的科技 奖励扶持经费 一次性收入	与收益相关	11,000.00	营业外收入	11,000.00
专利补助	与收益相关	15,500.00	其他收益	15,500.00
2017 年省级商务发展资金	与收益相关	5,100.00	其他收益	5,100.00
企业特殊贡献奖	与收益相关	5,000.00	营业外收入	5,000.00
著作权申请费用资助	与收益相关	3,200.00	其他收益	3,200.00
开发区 2016 年知识产权奖励	与收益相关	2,100.00	营业外收入	2,100.00
资助经费	与收益相关	1,500.00	其他收益	1,500.00
知识产权战略专项资金	与收益相关	1,000.00	其他收益	1,000.00
2016 年物博会参展商展位费财 政补贴	与收益相关	1,341.64	其他收益	1,341.64
企业岗前培训补贴	与收益相关	107,000.00	其他收益	107,000.00
2016 年度服务业发展专项资金 (电子商务类)	与收益相关	490,000.00	其他收益	490,000.00
2016 年深圳市第三批专利申请 资助	与收益相关	2,000.00	其他收益	2,000.00
2016 年深圳市第三批境外商标 注册资助	与收益相关	10,000.00	其他收益	10,000.00
2017 年深圳市民营及中小企业 发展专项资金全国中小企业股 份转让系统挂牌补贴项目资助	与收益相关	500,000.00	其他收益	500,000.00
2017 年深圳市龙岗区经济与科 技发展专项资金	与收益相关	3,966,600.00	其他收益	3,966,600.00
稳岗补贴	与收益相关	183,863.27	其他收益	183,863.27

补助项目	种类（与资产相关/ 与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
深圳市 2016-2017 年度市场监测统计工作中央财政专项资金补助	与收益相关	1,000.00	其他收益	1,000.00
2017 年深圳市电子商务发展专项资金资助	与收益相关	466,600.00	其他收益	466,600.00
跨境电商配套扶持资金	与收益相关	245,000.00	其他收益	245,000.00
国家高新技术企业认定激励扶持资金	与收益相关	200,000.00	其他收益	200,000.00
2016 年度市支持外经贸发展专项资金国际营销网络建设第二批项目资助	与收益相关	600,000.00	其他收益	600,000.00
知识产权创造激励	与收益相关	4,000.00	营业外收入	4,000.00
深圳龙岗区财政局装入 2017 年科技企业研发投入激励	与收益相关	130,000.00	营业外收入	130,000.00
创新发展试点项目人才培训资助项目	与收益相关	837,500.00	其他收益	837,500.00
2017 年中央外经贸专项资金	与收益相关	909,000.00	其他收益	909,000.00
杭州萧山工商局 2016 年加大外贸扶持增量奖励	与收益相关	3,740.00	营业外收入	3,740.00
杭州萧山商务局 2016 年加大外贸扶持增量奖励	与收益相关	189,430.00	营业外收入	189,430.00
杭州空港经济区管理委员会市外内资到位奖励	与收益相关	390,000.00	营业外收入	390,000.00
晋江市财政国库支付中心物流补贴	与收益相关	200,000.00	其他收益	200,000.00
晋江市财政国库支付中心出口收入补贴	与收益相关	266,600.00	其他收益	266,600.00
小微企业商标资助款	与收益相关	7,500.00	其他收益	7,500.00
本期递延收益转入	与收益相关	825,393.07	其他收益	825,393.07
合计		33,930,323.88		33,930,323.88

（2）计入递延收益的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	2016 年 12 月 31 日	本期新增金额	本期结转计入损益或冲减相关成本的金额	其他变动	2017 年 12 月 31 日	本期结转计入损益或冲减相关成本的列报项目
精准农业物联网平台	与收益相关		500,000.00	392,857.19		107,142.81	其他收益
南京市科技局-省国际合作计划补助	与收益相关		700,000.00	127,272.72		572,727.28	其他收益
基于大数据的工业设备行为感知与分析平台	与收益相关		1,000,000.00	105,263.16		894,736.84	其他收益
面向装备制造企业的 TIZA 工业物联网大数据服务平台	与收益相关		2,000,000.00	200,000.00		1,800,000.00	其他收益
合计			4,200,000.00	825,393.07		3,374,606.93	

附注七、合并范围的变更

1.处置子公司

（1）单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

项目	江苏云之尚节能科技有限公司	上海驼益信息科技有限公司
股权处置价款	14,409,660.00	2,750,083.70
股权处置比例（%）	72%	55%
股权处置方式	协议转让	协议转让
丧失控制权的时点	2017 年 7 月	2017 年 7 月
丧失控制权时点的确定依据	股权转让协议	股权转让协议
处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	10,123,300.43	2,844,462.06
丧失控制权之日剩余股权的比例	18%	10%
丧失控制权之日剩余股权的账面价值	1,069,174.89	-17,174.92
丧失控制权之日剩余股权的公允价值	1,069,174.89	0.00
按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	0.00	17,174.92
丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	子公司账面净资产	因子公司账面净资产为负数，以零值计算
与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额		

附注八、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市天昊科技有限公司	深圳	深圳	制造业	51.00		非同一控制下企业合并
苏州天泽信息科技有限公司	苏州	苏州	服务业	90.00		非同一控制下企业合并
无锡捷玛物联科技有限公司	无锡	无锡	服务业	75.00		非同一控制下企业合并
郑州圣兰软件科技有限公司	郑州	郑州	服务业	70.00		非同一控制下企业合并
南京点触智能科技有限公司	南京	南京	制造业	60.00		设立
现代商友软件集团有限公司	香港	香港	服务业	75.00	25.00	非同一控制下企业合并
现代商友软件集团国际有限公司	香港	香港	服务业	100.00		非同一控制下企业合并
远江信息技术有限公司	南京	南京	服务业	100.00		非同一控制下企业合并
江苏海平面数据科技有限公司	南京	南京	服务业	55.00		设立
株式会社 TIZA	日本	日本	服务业	92.00	8.00	非同一控制下企业合并
深圳市有棵树科技股份有限公司	深圳	深圳	跨境电商	99.9991		非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	2017 年度归属于少数股东的损益	2017 年度向少数股东支付的股利	2017 年 12 月 31 日累计少数股东权益
深圳市有棵树科技股份有限公司	0.0009%	1,504.62		10,587.15
南京点触智能科技有限公司	40%	-5,865,496.28		-5,267,583.44
苏州天泽信息科技有限公司	10%	-453,635.97		3,099,705.63

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	南京点触	苏州天泽	有棵树	南京点触	苏州天泽	有棵树
流动资产	12,953,736.11	38,466,389.39	1,670,328,786.32	16,966,736.83	39,692,105.91	1,354,683,635.03
非流动资产	10,347,871.49	13,165,678.38	69,693,523.07	12,620,465.23	7,273,133.94	22,145,315.63
资产合计	23,301,607.60	51,632,067.77	1,740,022,309.39	29,587,202.06	46,965,239.85	1,376,828,950.66
流动负债	31,595,566.18	17,616,948.91	538,184,868.75	23,967,419.95	6,100,159.96	437,831,614.99
非流动负债			24,888,262.19			9,355,185.78
负债合计	31,595,566.18	17,616,948.91	563,073,130.94	23,967,419.95	6,100,159.96	447,186,800.77
营业收入	14,724,600.99	18,013,233.71	2,347,943,724.67	23,823,876.62	30,249,497.22	1,498,878,070.44

项目	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	南京点触	苏州天泽	有棵树	南京点触	苏州天泽	有棵树
净利润	-14,663,740.69	-6,849,961.03	167,179,851.73	-6,607,734.09	-16,146,552.19	74,834,025.33
综合收益总额	-14,663,740.69	-6,849,961.03	167,240,937.13	-6,607,734.09	-16,146,552.19	74,694,944.70

附注九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、货币资金、应收款项、应付款项、可供出售金融资产等，各项金融资产的详细情况说明详见附注五。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1.信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，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，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司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，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、其他应收款及某些衍生工具，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。由于本公司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、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的区域和行业中，因此，在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

2. 流动风险

流动风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司各项金融负债预计1年内到期。

3. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。本公司本年度未向银行大额借款或发行债券，利率风险影响较小。

(2) 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动及其于境外子公司的净投资有关。

本公司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。本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇

率风险,但管理层负责监控汇率风险,并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

(3) 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险,是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

截至2017年12月31日,本公司未暴露于因归类为交易性权益工具投资和可供出售权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本公司无持有的上市权益工具投资在上海、深圳和香港的证券交易所上市,并在资产负债表日以市场报价计量。

5. 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力,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。

本公司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,本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2017年度和2016年度,资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2017年12月31日,本公司的资产负债率为24.00%(2016年12月31日:21.28%)。

附注十、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
无锡中住集团有限公司	有限责任公司	无锡	金薇	经济信息咨询服务;电子计算机、遥感设备的 技术研发、生产和销售;国内贸易(不含 专项许可项目);利用自有资产对外投资。 (依法须经批准的项目,经相关部门批准后 方可开展经营活动)	10,000.00 万元

(续上表)

母公司对本公司的持股 比例(%)	母公司对本公司的表决权 比例(%)	本公司最终控制方	统一社会信用代码
14.52	14.52	孙伯荣	91320200703510402X

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八之1.

3. 本公司合营和联营企业情况

本期末公司无合营及联营企业。

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
捷玛计算机信息技术(上海)有限公司	子公司少数股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
南京点面光电有限公司	少数股东关联企业
吴江天泽信息服务有限公司	前联营企业
刘智辉	上市公司股东
南京安盟股权投资企业（有限合伙）	子公司远江信息高管以及一致行动人控制的公司
江苏云之尚节能科技有限公司	母公司参股企业
上海驼益信息科技有限公司	母公司参股企业
肖燕	肖四清的妹妹
王振铭	监事
龙良玉	董事
余杰	肖四清配偶的兄弟
ドルフィンサプライチェーン株式会社.	肖四清控制的公司
HU International (UK) Limited	肖四清控制的公司
杭州递途西供应链管理有限公司	肖四清控制的公司
深圳市维康氏电子商务有限公司	肖四清控制的公司
合肥维康氏网络科技有限公司	肖四清控制的公司
Youkeshu Technology Limited	肖四清控制的公司
深圳市海豚跨境科技有限公司	肖四清控制的公司
Dolphin Cross-Border Tech GmbH	肖四清控制的公司
Dolphin Cross-Border Tech (Hong Kong) Co., Limited	肖四清控制的公司
WKS E-Commerce (Hong Kong) Co., Limited	肖四清控制的公司
杭州易斯百电子商务有限公司	高管杨桦控制的公司（注）

注：2017年8月杨桦已出让持有杭州易斯百电子商务有限公司80.00%的股权。

5. 关联交易情况

（1）购销商品、接受和提供劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	2017年度	2016年度
捷玛计算机信息技术（上海）有限公司	软件外包		28,666.05
南京点面光电有限公司	硬件采购		1,476,051.25
深圳市海豚跨境科技有限公司	采购商品		220,393.82
Dolphin Cross-Border Tech (Hong Kong) Co., Limited	采购商品		320.00
合计			1,725,431.12

销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	2017年度	2016年度
吴江天泽信息服务有限公司	销售车载信息终端及配件和提供信息服务	135,553.65	79,439.62
Dolphin Cross-Border Tech (Hong Kong) Co., Limited	服务费		1,910,828.02
深圳市维康氏电子商务有限公司	服务费		487,255.77
Youkeshu Technology Limited	咨询服务	14,122,185.09	13,447,008.74
杭州易斯百电子商务有限公司	销售商品	1,614.16	
合计		14,259,352.90	15,924,532.15

(2) 关联担保情况

被担保方名称	担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
远江信息技术有限公司	天泽信息、刘智辉及其配偶	4,461,522.62	2016年08月30日	2017年08月29日	是
远江信息技术有限公司	天泽信息、刘智辉及其配偶	2,538,477.38	2016年08月30日	2017年08月29日	是
远江信息技术有限公司	天泽信息、刘智辉及其配偶	3,000,000.00	2016年08月30日	2017年08月29日	是
远江信息技术有限公司	天泽信息、刘智辉	10,000,000.00	2017年02月17日	2017年12月16日	是
远江信息技术有限公司	天泽信息、刘智辉	10,000,000.00	2017年03月22日	2018年03月19日	否
远江信息技术有限公司	天泽信息、刘智辉	5,000,000.00	2017年08月30日	2018年02月28日	否
远江信息技术有限公司	天泽信息、刘智辉	40,000,000.00	2017年04月01日	2018年04月01日	否
远江信息技术有限公司	天泽信息、刘智辉	5,000,000.00	2017年04月01日	2018年04月01日	否
远江信息技术有限公司	天泽信息、刘智辉	5,000,000.00	2017年06月20日	2018年03月27日	否
远江信息技术有限公司	天泽信息、刘智辉	5,000,000.00	2017年06月26日	2018年06月26日	否
远江信息技术有限公司	天泽信息、刘智辉	5,000,000.00	2017年06月27日	2018年06月26日	否
深圳市有棵树科技股份有限公司	肖四清	1,500.00	2016年3月8日	2017年2月19日	是

被担保方名称	担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市有棵树科技股份有限公司	肖四清	1,500.00	2016年3月8日	2017年2月19日	是
深圳市有棵树科技股份有限公司	肖四清	10,000.00	2016年11月7日	2017年11月7日	是
深圳市有棵树科技股份有限公司	肖四清	6,000.00	2017年5月11日	2018年5月11日	否
深圳市有棵树科技股份有限公司	肖四清	5,000.00	2017年5月12日	2018年5月11日	否
深圳市有棵树科技股份有限公司	肖四清	4,200.00	2017年9月28日	2022年9月27日	否
深圳市有棵树科技股份有限公司	肖四清	10,000.00	2017年7月24日	2018年7月23日	否

(3) 关联方资金拆借

关联方名称	2017 年度		2016 年度	
	拆出	拆入	拆出	拆入
Dolphin Cross-Border Tech (Hong Kong) Co., Limited	297,873,088.71	225,747,081.59	11,275,973.42	236,330,861.52
Dolphin Cross-Border Tech GmbH	125,763,829.04	221,032,371.21	97,176,998.10	1,908,455.93
HU International (UK) Limited	10,369,636.70	6,737,846.00	697,892.66	4,329,683.35
ドルフィンサプライチェーン株式会社	11,486,000.00	46,650,000.00	38,028,200.00	2,864,200.00
WKS E-Commerce (Hong Kong) Co., Limited	209,724.13	161,052.78		48,671.35
Youkeshu Technology Limited	177,539,016.17	184,329,338.09	25,592,453.53	57,136,787.76
杭州递途西供应链管理有限公司	101,110,030.00	125,560,030.00	25,450,000.00	1,000,000.00
深圳市海豚跨境科技有限公司	992,160,499.67	1,353,566,755.57	288,587,404.41	6,359,234.53
深圳市维康氏电子商务有限公司	102,744,510.53	108,425,797.69	40,190.61	10,000.00
合肥维康氏网络科技有限公司	612,182.93	1,055,097.30		76,362.19
龙良玉		155,000.00		
合计	1,820,023,517.88	2,273,265,370.23	531,822,061.96	389,306,979.40

(4) 关联方资产转让

关联方名称	关联交易内容	2017 年度	2016 年度
深圳市海豚跨境科技有限公司	转让海豚供应链 IOS 应用软件 V2.0	342,058.19	
深圳市海豚跨境科技有限公司	转让海豚供应链 Android 应用软件 V2.0	339,807.81	

关联方名称	关联交易内容	2017 年度	2016 年度
深圳市海豚跨境科技有限公司	转让海豚供应链网站软件著作权 V1.0	367,400.00	
合计		1,049,266.00	

(5) 关键管理人员薪酬

项目	2017年度	2016年度
关键管理人员报酬	11,937,320.88	7,332,080.24

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	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
预付款项	南京朗光电子股份有限公司			120,000.00	
应收账款	吴江天泽信息服务有限公司			27,391.30	1,369.57
其他应收款	刘智辉			571,921.36	57,192.14
其他应收款	南京安盟股权投资企业（有限合伙）			2,000.00	100.00
其他应收款	江苏云之尚节能科技有限公司	2,531,874.60	126,593.73		
其他应收款	上海驼益信息科技有限公司	3,377,715.12	168,885.76		
应收利息	上海驼益信息科技有限公司	15,375.64			
应收账款	Youkeshu Technology Limited			16,953,649.85	
应收账款	Dolphin Cross-Border Tech(Hong Kong) Co., Limited			1,910,828.02	
应收账款	深圳市维康氏电子商务有限公司			516,491.14	
其他应收款	ドルフィンサプライチェーン株式会社			35,164,000.00	
其他应收款	深圳市维康氏电子商务有限公司	1,306,840.00		5,691,287.16	
其他应收款	深圳市海豚跨境科技有限公司			364,265,017.30	
其他应收款	合肥维康氏网络科技有限公司			442,914.37	
其他应收款	杭州递途西供应链管理有限公司			24,450,000.00	
其他应收款	Dolphin Cross-Border Tech (Hong Kong) Co., Limited	2,869,024.64		35,009,932.71	
其他应收款	Youkeshu Technology Limited			24,953,413.77	
其他应收款	Dolphin Cross-Border Tech GmbH			95,268,542.17	
其他应收款	HU International (UK) Limited			599,918.57	
其他应收款	龙良玉	75,000.00		230,000.00	
其他应收款	杭州易斯百电子商务有限公司（注 1）	414,000.00	41,400.00	414,000.00	20,700.00
其他应收款	余杰（注 2）	85,692.89	4,284.64		

项目名称	关联方	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
其他应收款	王振铭（注 2）	72,017.04	3,600.85	80,000.00	11,000.00
合计		10,747,539.93	344,764.98	606,671,307.72	90,361.71

注1：杭州易斯百电子商务有限公司其他应收款余额为办公场地押金。

注2：余杰、王振铭其他应收款余额为备用金。

（2）应付项目

项目名称	关联方	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付账款	江苏云之尚节能科技有限公司	36,260.00	36,260.00
应付账款	深圳市海豚跨境科技有限公司		220,393.82
应付账款	Dolphin Cross-Border Tech (Hong Kong) Co., Limited		244.00
其他应付款	南京安盟企业管理咨询有限公司		882,900.00
其他应付款	Dolphin Cross-Border Tech (Hong Kong) Co., Limited		104,266,915.19
其他应付款	HU International (UK) Limited		4,231,709.26
其他应付款	Youkeshu Technology Limited		18,163,091.85
其他应付款	深圳市海豚跨境科技有限公司		2,858,761.40
其他应付款	深圳市维康氏电子商务有限公司		10,000.00
其他应付款	WKS E-Commerce (Hong Kong) Co., Limited		48,671.35
其他应付款	肖燕（注）		6,750.00
合计		36,260.00	130,725,696.87

注：肖燕其他应付款余额为员工垫付款。

附注十一、承诺及或有事项

截止2017年12月31日，本公司无需要披露的重要承诺及或有事项

附注十二、资产负债表日后事项

1.利润分配情况说明

以公司2017年12月31日的总股本292,122,316股为基数，向全体股东每10股派现金红利0.2元（含税），共计派发现金红利5,842,446.32元(含税)。

附注十三、其他重要事项

1. 分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。公司的经营分部是指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公司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公司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。

公司提供分部信息所采用的会计政策，与编制财务报表时所采用的会计政策一致。

本公司的报告分部包括通信智能化、物联网业务、企业智能IT服务和其他。

（2）报告分部的财务信息

单位：万元

项目	2017年12月31日余额/2017年度发生额						
	跨境电商	通信智能化	物联网业务	企业智能IT服务	其他	分部间抵消	合计
一、对外交易收入	234,794.37	55,704.58	15,880.87	24,999.82	2,931.01		334,310.65
二、分部间交易收入			1,851.22	21.7	7.46	-1,880.38	-
三、对联营和合营企业的投资收益							
四、资产减值损失	1,831.88	2,685.77	-598.83	478.31	-17.74	5,153.08	9,532.47
五、折旧费和摊销费	960.13	94.89	1,761.21	1,294.81	802.75		4,913.79
六、利润总额（亏损总额）	20,002.70	14,489.79	2,303.70	2,222.12	-2,091.48	-5,439.34	31,487.49
七、所得税费用	3,284.72	1,375.52	91.24	298.07	7.26	-116.41	4,940.40
八、净利润（净亏损）	16,717.99	13,114.27	2,212.46	1,924.04	-2,098.73	-5,322.93	26,547.10
九、资产总额	395,664.65	91,302.88	198,620.29	27,788.16	3,027.14	-51,449.80	664,953.32
十、负债总额	98,446.90	51,074.70	6,995.16	2,659.37	3,447.73	-3,051.25	159,572.61

注：对外交易收入是指来源于所有报告分部以外的交易收入，资产总额不包括递延所得税资产、负债总额不包括递延所得税负债。

附注十四、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	208,791.95	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	18,636,190.92	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

项目	金额	说明
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有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负债产生的公允价值变动损益，以及处置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负债和可供出售金融资产取得的投资收益	32,579,342.01	业绩补偿及理财收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	6,827,838.04	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,599,508.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	59,851,671.69	
减：所得税影响数	9,399,646.04	
非经常性损益净额（影响净利润）	50,452,025.65	
其中：影响少数股东损益	1,056,553.28	
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	49,395,472.37	

2.净资产收益率及每股收益

报告期利润	年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益(元/股)	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2017 年度	1.39	0.6443	0.6443
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		1.14	0.5288	0.5288
归属于公司普通股股东的净利润	2016 年度	4.20	0.4181	0.4181
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		3.97	0.3952	0.3952

附注十五、财务报表之批准

公司本年度财务报表已经董事会批准。

董事长： 陈进

天泽信息产业股份有限公司

二〇一八年五月十七日