

報 告 書

REPORT

北京天弘建业投资管理有限公司

审 计 报 告

中天运[2018]审字第 90639 号

二〇一八年三月二十六日



中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

报 告 书

R E P O R T

目 录

- 一、审计报告
- 二、报告附件
 - 1、资产负债表
 - 2、利润表
 - 3、现金流量表
 - 4、所有者权益变动表
 - 5、财务报表附注
 - 6、事务所营业执照复印件
 - 7、事务所执业证书复印件
 - 8、事务所证券业务许可证复印件
 - 9、签字注册会计师证书复印件

审计单位：中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

地 址：北京市西城区车公庄大街9号

联系电话：010-88395676

传真电话：010-88395200

审计报告

中天运[2018]审字第 90639 号

北京天弘建业投资管理有限公司：

一、 审计意见

我们审计了北京天弘建业投资管理有限公司（以下简称天弘建业公司）的财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天弘建业公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于天弘建业公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

天弘建业公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估天弘建业公司的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算天弘建业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天弘建业公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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



中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

张敬鸿

中国注册会计师
张敬鸿
370900010022

中国注册会计师：

傅振索

中国注册会计师
傅振索
370900010104

中国·北京

二〇一八年三月二十六日

合并资产负债表

编制单位：北京天弘建业投资管理有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	2017-12-31	2016-12-31
流动资产：			
货币资金	1	5,990,529.79	5,279,733.86
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	2	888,981.47	12,748,336.74
预付款项	3	81,161.26	100,000.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	4	292,451.46	379,506.82
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5	142,480,648.33	114,708,261.31
流动资产合计		149,733,772.31	133,215,838.73
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	6	98,941.87	58,789.88
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	7		
递延所得税资产	8	11,524.09	237,339.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		110,465.96	296,129.07
资产总计		149,844,238.27	133,511,967.80

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表

编制单位：北京天弘建业投资管理有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	注释	2017-12-31	2016-12-31
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	9	33,096.28	356,789.00
预收款项	10	856,887.59	36,844.45
应付职工薪酬	11	584,172.83	152,687.22
应交税费	12	-	2,146,799.60
应付利息			
应付股利			
其他应付款	13	402,202.15	4,002,202.15
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,876,358.85	6,695,322.42
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,876,358.85	6,695,322.42
所有者权益：			
实收资本	14	61,224,500.00	61,224,500.00
其他权益工具			
资本公积	15	52,775,500.00	52,775,500.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	16	3,463,843.80	1,281,664.54
未分配利润	17	30,532,259.06	11,534,980.84
归属于母公司所有者权益合计		147,996,102.86	126,816,645.38
少数股东权益		-28,223.44	-
所有者权益合计		147,967,879.42	126,816,645.38
负债和所有者权益总计		149,844,238.27	133,511,967.80

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：北京天弘建业投资管理有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2017年度	2016年度
一、营业总收入	18	41,997,236.60	20,550,260.91
减：营业成本	18	6,074,221.23	2,047,099.73
税金及附加	19	254,555.16	120,250.19
销售费用	20	15,068,954.23	3,594,397.73
管理费用	21	5,549,174.78	2,773,603.20
财务费用	22	-2,948.55	-11,049.57
资产减值损失	23	-873,991.65	231,065.90
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	24	8,084,472.06	4,507,261.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
其他收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		24,011,743.46	16,302,155.04
加：营业外收入	25	450,148.30	820.00
减：营业外支出	26		3,481.39
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		24,461,891.76	16,299,493.65
减：所得税费用	27	3,710,657.72	4,107,489.04
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		20,751,234.04	12,192,004.61
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		20,751,234.04	12,192,004.61
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
归属于母公司股东的净利润		21,179,457.48	12,192,004.61
少数股东损益		-428,223.44	
五、其他综合收益的税后净额		-	
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		21,179,457.48	12,192,004.61
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益：			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：北京天弘建业投资管理有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品提供劳务收到的现金		58,065,879.02	58,065,879.02
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		41,773,365.67	41,773,365.67
现金流入小计		99,839,244.69	99,839,244.69
购买商品、接受劳务支付的现金		7,357,975.41	7,357,975.41
支付给职工以及为职工支付的现金		3,942,786.91	3,942,786.91
支付的各项税费		10,362,206.96	10,362,206.96
支付的其他与经营活动有关的现金		61,163,190.03	61,163,190.03
现金流出小计		82,826,159.31	82,826,159.31
经营活动产生的现金流量净额		17,013,085.38	17,013,085.38
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		35,000,000.00	35,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		5,870,000.00	5,870,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		40,870,000.00	40,870,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		72,289.45	72,289.45
投资所支付的现金		57,500,000.00	57,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		57,572,289.45	57,572,289.45
投资活动产生的现金流量净额		-16,702,289.45	-16,702,289.45
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		400,000.00	400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		400,000.00	400,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		400,000.00	400,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		710,795.93	710,795.93
加：期初现金及现金等价物余额		5,990,529.79	5,279,733.86
六、期末现金及现金等价物余额			
		6,701,325.72	5,990,529.79

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：北京天弘建业投资管理有限公司

项目	2017年度							少数股东权益
	归属于母公司所有者权益							
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	61,224,500.00		52,775,500.00			1,281,664.54	11,534,980.84	
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年初余额	61,224,500.00		52,775,500.00			1,281,664.54	11,534,980.84	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						2,182,179.26	18,997,278.22	-28,223.44
(一)综合收益总额							21,179,457.48	-428,223.44
(二)所有者投入和减少资本								400,000.00
1. 股东投入的普通股								400,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
(三)利润分配						2,182,179.26	-2,182,179.26	
1. 提取盈余公积						2,182,179.26	-2,182,179.26	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(四)所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(五)专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六)其他								
四、本期期末余额	61,224,500.00		52,775,500.00			3,463,843.80	30,532,259.06	-28,223.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：北京天弘建业投资管理有限公司

项目	2016年度							少数股东权益
	归属于母公司所有者权益							
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	5,000,000.00					62,464.08	562,176.69	
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年初余额	5,000,000.00					62,464.08	562,176.69	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	56,224,500.00		52,775,500.00			1,219,200.46	10,972,804.15	
(一)综合收益总额							12,192,004.61	
(二)所有者投入和减少资本	56,224,500.00		52,775,500.00					
1. 股东投入的普通股	56,224,500.00		52,775,500.00					
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
(三)利润分配						1,219,200.46	-1,219,200.46	
1. 提取盈余公积						1,219,200.46	-1,219,200.46	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(四)所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(五)专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六)其他								
四、本期末余额	61,224,500.00		52,775,500.00			1,281,664.54	11,534,980.84	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：北京天弘建业投资管理有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	2017-12-31	2016-12-31
流动资产：			
货币资金		5,813,789.73	5,279,733.86
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1	888,981.47	12,748,336.74
预付款项		7,450.86	100,000.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2	250,779.14	379,506.82
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		142,480,648.33	114,708,261.31
流动资产合计		149,441,649.53	133,215,838.73
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	319,326.73	
投资性房地产			
固定资产		62,171.57	58,789.88
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		10,975.77	237,339.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		392,474.07	296,129.07
资产总计		149,834,123.60	133,511,967.80

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：北京天弘建业投资管理有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	注释	2017-12-31	2016-12-31
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		33,096.28	356,789.00
预收款项		856,887.59	36,844.45
应付职工薪酬		584,172.83	152,687.22
应交税费			2,146,799.60
应付利息			
应付股利			
其他应付款		2,202.15	4,002,202.15
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,476,358.85	6,695,322.42
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,476,358.85	6,695,322.42
所有者权益：			
实收资本		61,224,500.00	61,224,500.00
其他权益工具			
资本公积		52,494,826.73	52,775,500.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,463,843.80	1,281,664.54
未分配利润		31,174,594.22	11,534,980.84
所有者权益合计		148,357,764.75	126,816,645.38
负债和所有者权益总计		149,834,123.60	133,511,967.80

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：北京天弘建业投资管理有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2017年度	2016年度
一、营业收入	4	41,997,236.60	20,550,260.91
减：营业成本	4	6,074,221.23	2,047,099.73
税金及附加		254,555.16	120,250.19
销售费用		15,068,954.23	3,594,397.73
管理费用		4,479,614.41	2,773,603.20
财务费用		-2,301.82	-11,049.57
资产减值损失		-876,184.93	231,065.90
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	5	8,084,472.06	4,507,261.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
其他收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		25,082,850.38	16,302,155.04
加：营业外收入		450,148.30	820.00
减：营业外支出		-	3,481.39
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		25,532,998.68	16,299,493.65
减：所得税费用		3,711,206.04	4,107,489.04
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		21,821,792.64	12,192,004.61
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		21,821,792.64	12,192,004.61
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		21,821,792.64	12,192,004.61
七、每股收益：			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：北京天弘建业投资管理有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品提供劳务收到的现金		58,065,879.02	19,489,282.98
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		41,372,688.94	815,431,385.26
现金流入小计		99,438,567.96	834,920,668.24
购买商品、接受劳务支付的现金		7,357,975.41	9,696,441.34
支付给职工以及为职工支付的现金		3,700,890.49	4,684,646.13
支付的各项税费		10,362,206.96	3,545,166.43
支付的其他与经营活动有关的现金		60,228,964.87	811,467,921.16
现金流出小计		81,650,037.73	829,394,175.06
经营活动产生的现金流量净额		17,788,530.23	5,526,493.18
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		35,000,000.00	3,900,000.00
取得投资收益所收到的现金		5,870,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		40,870,000.00	3,900,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		24,474.36	51,431.55
投资所支付的现金		57,500,000.00	114,101,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		600,000.00	
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		58,124,474.36	114,152,431.55
投资活动产生的现金流量净额		-17,254,474.36	-110,252,431.55
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			109,000,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计			109,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			109,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		534,055.87	4,274,061.63
加：期初现金及现金等价物余额		5,279,733.86	1,005,672.23
六、期末现金及现金等价物余额		5,813,789.73	5,279,733.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：北京天弘建业投资管理有限公司

项目	2017年度						
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	61,224,500.00		52,775,500.00			1,281,664.54	11,534,980.84
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	61,224,500.00		52,775,500.00			1,281,664.54	11,534,980.84
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			-280,673.27			2,182,179.26	19,639,613.38
(一)综合收益总额							21,821,792.64
(二)所有者投入和减少资本			-280,673.27				
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他			-280,673.27				
(三)利润分配						2,182,179.26	-2,182,179.26
1. 提取盈余公积						2,182,179.26	-2,182,179.26
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者(或股东)的分配							
4. 其他							
(四)所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(五)专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六)其他							
四、本期期末余额	61,224,500.00		52,494,826.73			3,463,843.80	31,174,594.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：北京天弘建业投资管理有限公司

项目	2016年度						
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	5,000,000.00					62,464.08	562,176.69
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	5,000,000.00					62,464.08	562,176.69
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	56,224,500.00		52,775,500.00			1,219,200.46	10,972,804.15
(一)综合收益总额							12,192,004.61
(二)所有者投入和减少资本	56,224,500.00		52,775,500.00				
1. 股东投入的普通股	56,224,500.00		52,775,500.00				
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
(三)利润分配						1,219,200.46	-1,219,200.46
1. 提取盈余公积						1,219,200.46	-1,219,200.46
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者(或股东)的分配							
4. 其他							
(四)所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(五)专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六)其他							
四、本期期末余额	61,224,500.00		52,775,500.00			1,281,664.54	11,534,980.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京天弘建业投资管理有限公司

2017 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司概况

北京天弘建业投资管理有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2014 年 4 月，2014 年 04 月 23 日北京市工商行政管理局海淀分局颁发企业法人营业执照，统一社会信用代码：911101080990671674，注册资本为 6,122.45 万元。

本公司注册地址：北京市海淀区海淀大街 38 号 6 层 8-17 室。

法定代表人：张志威。

经营范围：项目投资；投资咨询；经济贸易咨询；投资管理；资产管理；数据处理；技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；基础软件服务；应用软件开发；企业策划；市场调查；设计、制作、代理、发布广告；电脑动画设计；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；承办展览展示活动；会议服务。（“1、未经有关部门批准，不得以公开方式募集资金；2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动；3、不得发放贷款；4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益”；企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

(二) 本期合并报表范围及其变化情况

公司本报告期内纳入合并报表范围的共 1 家子公司，为杭州璟翀投资管理有限公司（以下简称“杭州璟翀”）。

合并报表范围情况详见本附注“六、合并范围的变更以及七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 41 项具体会计准则，以及企业会计准则应用

指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”进行编制。

(二) 持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据企业会计准则的规定，制定了相关具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计年度

本公司采用公历年制，即自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于

重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司所采用的会计政策和会计期间与母公司不一致的，按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行调整。

3、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。合并时抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响，并计算少数股东权益后，由母公司编制。

4、合并取得子公司会计处理

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司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，将其现金流量纳入合并现金流量表；在编制比较财务报表时亦将该子公司纳入合并报表范围。因非同一控制下企业合并增加的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

5、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对丧失控制权之前的各项交易，母公司财务报表中，出售所得价款与处置长期股

股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。在合并报表层面，处置价款与处置长期投资相对应享有子公司自购买日或者合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，不能再对被投资单位实施控制的、共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，对于剩余股权，改按金融工具确认和计量准则进行会计处理，在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期投资收益。

对于失去控制权时的交易，处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(八) 外币业务和外币报表折算

对发生的外币经济业务以业务发生时的市场汇率折合人民币记账，月末对外币账户按照月末汇率折合为记账本位币，按照月末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额，作为汇兑损益。公司发生的汇兑损益，可直接归属于符合资

本化条件的资产的购建或生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他情况发生的汇兑损益计入当期损益。

以外币为本位币的子公司，编制折合人民币财务报表时，所有资产、负债类项目按照合并财务报表决算日的市场汇价折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除未分配利润项目外，均按照发生时的市场汇价折算为母公司本位币。损益类项目和利润分配表中的有关发生额项目按合并财务报表决算日的市场汇价折算为母公司记账本位币。对现金流量表中的有关收入、费用各项目，以及有关长期负债、长期投资、固定资产、长期待摊费用、无形资产的增减项目，按合并财务报表决算日的市场汇价折算为母公司记账本位币。有关资本的净增加额项目按照发生时的汇率折算为母公司记账本位币。由于折算汇价不同产生的折算差额，在折合人民币资产负债表所有者权益类设“外币报表折算差额”项目反映。

(九) 金融工具

1、金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

(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确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资：按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。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。实际利率与票面利率差别很小的，可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投

资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。单项金额重大的应收款项持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产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对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，除《企业会计准则第 22 号——金融工具确认与计量》第三十三条规定的三种情况外，按摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，如果放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将因转移而收到的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及可供出售金融资产）之和，与所转移金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体账面价值在终止确认和未终止确认部分之间，按照各自相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中终止确认部分的金额（涉及可供出售金融资产）之和，与终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益。

4、金融负债的终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

(1) 在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

①在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

②金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

(2) 产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

6、金融资产减值准备计提方法

(1) 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权

益转回；但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的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资

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差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(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	本公司将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于年末单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。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、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
关联方组合	按关联方划分组合，不计提坏账准备
账龄组合	除关联方组合及单项金额重大并已单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合，账龄分析法计提坏账准备 □

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例：

账龄	计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%
1—2 年	10%
2—3 年	30%
3 年以上	50%

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	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值
坏账准备的计提方法	对于单项金额不重大的应收款项单独进行减值测试。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

(十一) 存货

1、存货分类：原材料、库存商品、发出商品、在产品、包装物及低值易耗品等。

2、取得时的计价方法：按实际成本入账。

3、存货取得和发出的计价方法：存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价；对于不能替代使用的存货以及为特定项目专门购入或制造的存货，采用个别计价法确定发出存货的成本。

4、存货跌价准备的计提方法及可变现净值的确定依据：在资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计价。如果有证据足以证明某项存货实质上已经发生减值，则按单个存货可变现净值低于成本的差额计提存货跌价准备；如果有证据足以证明某项存货已无使用价值和转让价值，则对该项存货全额计提跌价准备。可变现净值按正常经营过程中，以估计售价减去估计至完工成本及销售所必需的估计费用后的价值确定。为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有的多于销售合同订购数量的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

5、存货的盘存制度：实行永续盘存制。

6、包装物、低值易耗品的摊销方法：包装物、低值易耗品在领用时采用“一次摊销法”进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1、投资成本确认方法

长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

(1) 通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值或发行的权益性证券面值总额之间的差额，计入资本公积（资本溢价或股本溢价）；其借方差额导致资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，不足部分计入留存收益。为进行合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、律师费用等，于发生时计入当期损益；为进行合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、

佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额；合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本是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。合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并财务报表中确认为商誉；合并成本小于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始计量金额。

(3) 除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，通过支付的现金、付出的非货币性资产或发行的权益性证券的方法取得的长期股权投资，以其公允价值作为长期股权投资的初始投资成本；通过债务重组方式取得的长期股权投资，以债权转为股权所享有股份的公允价值确认为长期股权投资的初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，以投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允时，则以投入股权的公允价值作为初始投资成本。实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

2、后续计量及损益确认方法

(1) 对子公司的投资，采用成本法核算

成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(2) 对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算

在确认应享有被投资单位净损益时，以取得投资时被投资单位各项可辨认净资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。如被投资单位各项可辨认净资产等的公允价值无法可靠确定或可辨认净资产等的公允价值与账面价值之间差异较小，投资收益按被投资单位的账面净损益与持股比例计算确认。

(3) 长期股权投资处置时收益确认方法

处置长期股权投资时，其实际取得价款与账面价值的差额，计入当期损益。采用

权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(十三) 投资性房地产

1、投资性房地产的分类

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房地产。本公司的投资性房地产分为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和已出租的建筑物等三类。

2、投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行初始计量和后续计量。

取得的投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确认。

与投资性房地产有关的后续支出，如果与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业，且该投资性房地产的成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

3、采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十四) 固定资产

1、固定资产的确认条件

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、各类固定资产的折旧方法

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	50	5	1.90
电子设备	3-5	5	19.00-31.67
运输工具	4-5	5	19.00-23.75
其他设备	3-5	5	19.00-31.67

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：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；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；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十五) 在建工程

1、在建工程的类别和计价

在建工程是指为建造或修理固定资产而进行的各种建筑和安装工程，包括新建、改扩建、大修理等工程。在建工程的成本包括各项建筑和安装工程所发生的实际支出，以及改扩建工程转入的固定资产净值。与在建工程有关借款费用，在相关工程达到预定可使用状态前所发生的计入工程成本，在相关工程达到预定可使用状态后所发生的计入当期损益。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十六) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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。可直接归属于固定资产的购建和需要经过 1 年以上（含 1 年）时间的建造或生产过程，才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房产的借款费用，予以资本化；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。应予资本化的借款费用同时具备以下三个条件时，开始资本化：(1)资产支出已经发生；(2)借款费用已经发生；(3)为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化的期间

应予资本化的借款费用，满足上述资本化条件的，在购建或者生产的符合资本化条件的相关资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入相关资产成本；若相关资产的购建或生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，在中断期间发生的借款费用计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始；若相关资产的购建或生产活动发生正常中断，在中断期间发生的借款费用仍予资本化；在相关资产达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生时直接计入当期财务费用。

3、借款费用资本化金额的计算方法

(1) 借款利息的资本化金额的确定

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，每一会计期间的利息资本化金额，不超过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。

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，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。每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

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

(2) 借款辅助费用资本化金额的确定

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，应当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，在发生时计入当期损益。

一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

(3) 外币专门借款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。

(十七) 无形资产

1、无形资产的计价：本公司无形资产是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照取得时的实际成本计量。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，除按规定应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2、无形资产的使用寿命：公司在取得无形资产时将分析判断其使用寿命。公司持有的无形资产，通常来源于合同性权利或其他法定权利，且合同规定或法律规定有明确的使用年限。来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期将计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，公司将综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

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

使用寿命有限的无形资产自取得当月起在预计使用期限内按直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，但每年都进行减值测试。

3、划分研究阶段和开发阶段的标准

公司内部研究开发项目分为研究阶段和开发阶段。公司将为进一步开发活动进行

资料及相关方面的准备、已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大不确定性的研发活动界定为研究阶段，研究阶段是探索性的。开发阶段相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

公司内部研究开发项目研究阶段的支出于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，在同时满足下列条件时确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

- (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) 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；

(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的计量。

(十八) 长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，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，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，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，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的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，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(6) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司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，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组这组合进行减值测试，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，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用是指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。长期待摊费用以实际发生的支出入账，在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后的会计期间受益，则将尚未摊销的余额全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

公司离职后福利主要包括设定提存计划。主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

3、辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，不符合设定提存计划的，适用关于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。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

1、确认原则：公司将与或有事项（包括对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等）相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：(1)该义务是公司承担的现时义务；(2)该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；(3)该义务的金额能够可靠地计量。

2、计量方法：公司对预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。货币时间价值影响重大的，则通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如果有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，则按照当前最佳估计数对该账面价

值进行调整。

(二十二) 收入

1、商品销售：当公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司不再对该商品实施与所有权有关的继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入公司，相关的收入和成本能够可靠计量，公司在此时确认营业收入的实现。

2、提供劳务：在劳务总收入和总成本能够可靠的计量，与交易相关的经济利益能够流入企业，劳务的完工程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

3、让渡资产使用权：与交易相关的经济利益能够流入企业，收入金额能够可靠计量时，确认收入的实现。公司利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十三) 政府补助

1、类型

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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。

2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

判断依据：政府文件明确补助资金用于购买固定资产或无形资产，或用于专门借款的财政贴息，或不明确但与补助资金与可能形成企业长期资产很相关的。

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

不符合与资产相关的认定标准的政府补助，均认定与收益相关。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、所得税的会计处理方法：本公司采用资产负债表债务法。

2、递延所得税资产的确认依据：当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。公司在确认递延所得税资产时，对暂时性差异在可预见的未来能够转回的判断依据，是公司在未来可预见的期间内持续经营，没有迹象表明公司盈利能力下降、无法获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。

在资产负债表日，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，减记的金额则转回。

对于递延所得税资产和递延所得税负债，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。适用税率发生变化的，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，对原已确认的递延所得税资产及递延所得税负债的金额进行调整，除直接计入所有者权益中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，相应的调整金额计入所有者权益以外，其他情况下产生的递延所得税资产及递延所得税负债的调整金额计入变化当期的所得税费用。

(二十五) 租赁

1、经营租赁

本公司作为承租人记录经营租赁业务，经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，初始直接费用计入当期损益，或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人记录经营租赁，业务经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益，对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益，其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2、融资租赁

本公司作为承租人记录融资租赁业务，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价

值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人记录融资租赁业务，于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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二十六) 重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

公司本报告期无重要会计政策变更。

2、重要会计估计变更

公司本报告期无会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
1、增值税	应税收入	3%、6%
2、城市维护建设税	应缴纳的流转税	7%
3、教育费附加	应缴纳的流转税	3%
4、地方教育费附加	应缴纳的流转税	2%
5、企业所得税	应纳税所得额	15%

说明：2017年10月，公司被认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、国家税务总局《关于企业所得税减免税管理问题的通知》的相关规定，公司2017年、2018年、2019年减按15%的税率征收企业所得税。

五、财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	2017-12-31	2016-12-31
1、现金	152,312.25	48,459.52

项 目	2017-12-31	2016-12-31
2、银行存款	5,838,217.54	5,231,274.34
3、其他货币资金		
合 计	5,990,529.79	5,279,733.86
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收账款

1、应收账款分类披露

项 目	2017-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	935,769.97	100.00	46,788.50	5.00	888,981.47
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	935,769.97	100.00	46,788.50	5.00	888,981.47

续表：

项 目	2016-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,664,535.03	100.00	916,198.29	6.70	12,748,336.74
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	13,664,535.03	100.00	916,198.29	6.70	12,748,336.74

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2017-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	935,769.97	46,788.50	5%
1-2年			
2-3年			

账 龄	2017-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
3-4 年			
合 计	935,769.97	46,788.50	

续表

账 龄	2016-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	9,005,104.26	450,255.21	5.00%
1-2 年	4,659,430.77	465,943.08	10.00%
2-3 年			
3-4 年			
合 计	13,664,535.03	916,198.29	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 869,409.79 元。

3、本报告期无实际核销的应收账款情况。

4、截止 2017 年 12 月 31 日按欠款方归集的前五名的应收账款情况

截止 2017 年 12 月 31 日按欠款方归集的前五名应收账款汇总金额为 929,400.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 99.32%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 46,470.00 元。

5、公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、公司无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 预付款项

1、按账龄列示

账 龄	2017-12-31		2016-12-31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	81,161.26	100.00	100,000.00	100.00
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合 计	81,161.26	100.00	100,000.00	100.00

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

项 目	2017-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	321,028.06	100.00	28,576.60	8.90	292,451.46
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	321,028.06	100.00	28,576.60	8.90	292,451.46

续表:

项 目	2016-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	412,665.28	100.00	33,158.46	8.04	379,506.82
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	412,665.28	100.00	33,158.46	8.04	379,506.82

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2017-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	70,524.17	3,526.21	5.00%
1-2年	250,503.89	25,050.39	10.00%
2-3年			
3年以上			
合 计	321,028.06	28,576.60	

续表

账 龄	2016-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例

账 龄	2016-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	162,161.39	8,108.07	5.00%
1-2年	250,503.89	25,050.39	10.00%
2-3年			
3年以上			
合 计	412,665.28	33,158.46	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

公司本期转回坏账准备 4,581.86 元。

3、本报告期无实际核销的其他应收款。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017-12-31	2016-12-31
保证金、押金	290,869.49	401,164.94
备用金	26,658.57	11,500.34
一般往来	3,500.00	
合 计	321,028.06	412,665.28

(五) 其他流动资产

项 目	2017-12-31	2016-12-31
委托理财产品	139,422,733.37	114,708,261.31
其中：理财本金	136,601,000.00	114,101,000.00
应收利息	2,821,733.37	607,261.31
预付税金	3,057,914.96	
合 计	142,480,648.33	114,708,261.31

说明：

为了实现资产的增值保值，公司与北京东润晨嘉投资有限公司签订《委托投资理财协议书》，委托北京东润晨嘉投资有限公司投资理财，委托期限 1 年，具体时间从资产交付之日起计算，预计年化利率 7%。

本公司原所得税率为 25%，公司按此税率预交各季度所得税，2017 年 10 月，公司取得高新技术企业证书，全年按 15% 的所得税率进行汇算清缴，故产生较多的预付税金。

(六) 固定资产

1、固定资产情况

项目	电子设备	其他	合计
一、账面原值：			
1.2016-12-31	60,874.30	15,580.00	76,454.30
2.本期增加金额	42,013.96	30,275.49	72,289.45
(1) 购置	42,013.96	30,275.49	72,289.45
(2) 在建工程转入			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 其他转出			
4.2017-12-31	102,888.26	45,855.49	148,743.75
二、累计折旧			
1.2016-12-31	17,664.42		17,664.42
2.本期增加金额	24,082.27	8,055.19	32,137.46
(1) 计提	24,082.27	8,055.19	32,137.46
(2) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 其他			
4.2017-12-31	41,746.69	8,055.19	49,801.88
三、减值准备			
1.2016-12-31			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 其他			
4.2017-12-31			
四、账面价值			
1. 2017-12-31	61,141.57	37,800.30	98,941.87

项目	电子设备	其他	合计
2. 2016-12-31	43,209.88	15,580.00	58,789.88

2、报告期末公司无暂时闲置的固定资产，无通过融资租赁租入的固定资产，无持有待售的固定资产，无抵押、质押等处置权受到限制的固定资产。

3、公司期末对固定资产进行检查，除已计提固定资产减值准备的固定资产外，未发现其他固定资产存在减值迹象。

(七) 递延所得税资产

项目	2017-12-31		2016-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	75,365.10	11,524.09	949,356.75	237,339.19
合计	75,365.10	11,524.09	949,356.75	237,339.19

(八) 应付账款

1、按账龄列示

账龄	2017-12-31	2016-12-31
1年以内	33,096.28	356,789.00
1-2年		
2-3年		
3年以上		
合计	33,096.28	356,789.00

2、期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(九) 预收账款

账龄	2017-12-31	2016-12-31
1年以内	849,543.14	36,844.45
1-2年	7,344.45	
2-3年		
3年以上		
合计	856,887.59	36,844.45

(十) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
一、短期薪酬	137,519.62	4,094,459.53	3,676,025.09	555,954.06
二、离职后福利-设定提存计划	15,167.60	279,812.99	266,761.82	28,218.77
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	152,687.22	4,374,272.52	3,942,786.91	584,172.83

2、短期薪酬列示

项 目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
1、工资、奖金、津贴和补贴		3,619,522.08	3,319,522.08	300,000.00
2、职工福利费		25,867.42	25,867.42	
3、社会保险费	7,057.10	156,252.69	147,071.59	16,238.20
其中：医疗保险费	6,515.40	142,047.90	133,801.30	14,762.00
工伤保险费	108.34	2,840.94	2,654.03	295.25
生育保险费	433.36	11,363.85	10,616.26	1,180.95
4、住房公积金		183,564.00	183,564.00	
5、工会经费和职工教育经费	130,462.52	109,253.34		239,715.86
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	137,519.62	4,094,459.53	3,676,025.09	555,954.06

3、设定提存计划列示

项 目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
1、基本养老保险	14,625.90	268,751.03	256,298.32	27,078.61
2、失业保险费	541.70	11,061.96	10,463.50	1,140.16
合 计	15,167.60	279,812.99	266,761.82	28,218.77

(十一) 应交税费

项 目	2017-12-31	2016-12-31
1、增值税		179,595.23
2、企业所得税		1,945,652.94
3、城市维护建设税		12,571.67

项 目	2017-12-31	2016-12-31
4、教育费附加		5,387.86
5、地方教育费附加		3,591.90
合 计		2,146,799.60

说明：2017年10月，公司被认定为高新技术企业，前期按25%预交的税款形成其他流动资产。

(十二) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项 目	2017-12-31	2016-12-31
往来款	402,202.15	4,002,202.15
合 计	402,202.15	4,002,202.15

2、期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(十三) 实收资本

投资者名称	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
北京中联创投电子商务有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
湖北凯乐科技股份有限公司	31,224,500.00			31,224,500.00
合 计	61,224,500.00			61,224,500.00

(十四) 资本公积

项目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
资本溢价	52,775,500.00			52,775,500.00
合 计	52,775,500.00			52,775,500.00

说明：

资本公积本期增加详见“附注五、财务报表项目注释(十三) 实收资本”。

(十五) 盈余公积

项 目	2016-12-31	本年增加	本年减少	2017-12-31
法定盈余公积	1,281,664.54	2,182,179.26		3,463,843.80
合 计	1,281,664.54	2,182,179.26		3,463,843.80

(十六) 未分配利润

项 目	2017 年度	2016 年度
调整前：上年末未分配利润	11,534,980.84	562,176.69
调 整：年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后：年初未分配利润	11,534,980.84	562,176.69
加：本期净利润	21,179,457.48	12,192,004.61
减：提取法定盈余公积	2,182,179.26	1,219,200.46
应付普通股股利		
期末未分配利润	30,532,259.06	11,534,980.84

(十七) 营业收入、营业成本

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,997,236.60	6,074,221.23	20,550,260.91	2,047,099.73
其他业务				
合 计	41,997,236.60	6,074,221.23	20,550,260.91	2,047,099.73

(十八) 税金及附加

项 目	2017 年度	2016 年度
营业税	119,831.93	70,145.94
城市维护建设税	51,356.54	30,062.56
教育费附加	34,237.69	20,041.69
地方教育费附加	49,129.00	
合 计	254,555.16	120,250.19

(十九) 销售费用

项 目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	3,824,558.44	3,315,982.34
招待费	128,698.96	47,878.00
差旅费	224,969.94	50,675.00
服务费	10,772,701.33	10,000.00
车辆燃油费		28,976.50

项 目	2017 年度	2016 年度
培训费		117,672.50
租赁费	96,000.00	
其他	22,025.56	23,213.39
合 计	15,068,954.23	3,594,397.73

(二十) 管理费用

项 目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	609,603.15	1,221,823.66
办公费	268,188.50	36,323.39
差旅费	102,373.55	63,381.23
房租	1,133,075.44	998,409.38
服务费	2,831,564.62	196,877.34
物业费	137,778.30	106,315.28
折旧费	18,740.94	32,498.26
招待费	358,099.22	
宣传费	1,742.00	
车辆费	80,496.76	
其他	7,512.30	117,974.66
总 计	5,549,174.78	2,773,603.20

(二十一) 财务费用

项 目	2017 年度	2016 年度
利息支出		
减：利息收入	4,715.55	12,794.56
手续费	1,767.00	1,744.99
合 计	-2,948.55	-11,049.57

(二十二) 资产减值损失

项 目	2017 年度	2016 年度
坏账损失	-873,991.65	231,065.90
合 计	-873,991.65	231,065.90

(二十三) 投资收益

项 目	2017 年度	2016 年度
其他投资收益	8,084,472.06	4,507,261.31
合 计	8,084,472.06	4,507,261.31

(二十四) 营业外收入

类别或内容	2017 年度	2016 年度
赔款收入	450,000.00	
其 他	148.30	820.00
合 计	450,148.30	820.00

(二十五) 营业外支出

类别或内容	2017 年度	2016 年度
非流动资产处置损失合计		3,006.71
其中：固定资产处置损失		3,006.71
赔偿及罚款支出		474.68
捐赠支出		
其 他		
合 计		3,481.39

(二十六) 所得税费用

类别或内容	2017 年度	2016 年度
本期所得税费用	3,707,020.15	4,165,255.52
递延所得税费用	3,637.57	-57,766.48
合 计	3,710,657.72	4,107,489.04

(二十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	2017 年度	2016 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	20,751,234.04	12,192,004.61
加：资产减值准备	-873,991.65	231,065.90

项 目	2017 年度	2016 年度
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,137.46	36,167.05
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,084,472.06	-4,507,261.31
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	225,815.10	-57,766.48
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	12,839,241.02	258,616.65
经营性应付项目的增加（减：减少）	-7,876,878.53	-2,626,333.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,013,085.38	5,526,493.18
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,990,529.79	5,279,733.86
减：现金的期初余额	5,279,733.86	1,005,672.23
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	710,795.93	4,274,061.63

2、现金和现金等价物的构成

项 目	2017-12-31	2016-12-31
一、现金	5,990,529.79	5,279,733.86
其中：库存现金	152,312.25	48,459.52
可随时用于支付的银行存款	5,838,217.54	5,231,274.34

项 目	2017-12-31	2016-12-31
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,990,529.79	5,279,733.86

六、合并范围的变更

（一）同一控制下企业合并

2017年9月公司出资60万元收购北京梧桐树金融信息服务有限公司持有的杭州璟狮投资管理有限公司60.00%的股权。由于本公司以及北京梧桐树金融信息服务有限公司同受湖北凯乐科技股份有限公司控制，在编制2017年合并财务报表时，公司将杭州璟狮投资管理有限公司自成立之日（2017年1月）至2017年12月31日的财务报表纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

（一）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	
杭州璟狮投资管理有限公司	杭州	杭州	有限责任	60		收购

（二）在合营企业或联营企业中的权益

无

（三）未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

八、关联方及其交易

（一）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
湖北凯乐科技股	公安县	股份公司	70,884.8523	51%	51%

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
份有限公司					

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
北京中联创投电子商务有限公司	公司第二大股东
北京抱财金融信息服务有限公司	公司第二大股东的全资子公司
北京梧桐树金融信息服务有限公司	受同一控制人控制

(三) 关联方交易

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表:

关联方	关联交易内容	2017年度	2016年度
北京抱财金融信息服务有限公司	服务费	11,364,877.11	2,047,099.73
北京新联易电子商务有限公司	服务费	2,566,070.29	

销售商品/提供劳务情况表:

关联方	关联交易内容	2017年度	2016年度
湖北凯乐科技股份有限公司	服务费		604,277.37
北京梧桐树金融信息服务有限公司	销售固定资产		109,079.64
北京梧桐树金融信息服务有限公司	收购子公司	600,000.00	

(四) 关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	2017-12-31	2016-12-31
应付账款	北京抱财金融信息服务有限公司	33,096.28	356,789.00
其他应付款	北京抱财金融信息服务有限公司		
其他应付款	北京中联创投电子商务有限公司		4,000,000.00

九、承诺及或有事项

截止本报告日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止本报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截止本报告日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

项 目	2017-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	935,769.97	100.00	46,788.50	5.00	888,981.47
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	935,769.97	100.00	46,788.50	5.00	888,981.47

续表：

项 目	2016-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,664,535.03	100.00	916,198.29	6.70	12,748,336.74
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	13,664,535.03	100.00	916,198.29	6.70	12,748,336.74

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2016-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	935,769.97	46,788.50	5%
1-2年			
2-3年			

账 龄	2016-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
3-4 年			
合 计	935,769.97	46,788.50	

续表

账 龄	2016-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	9,005,104.26	450,255.21	5.00%
1-2 年	4,659,430.77	465,943.08	10.00%
2-3 年			
3-4 年			
合 计	13,664,535.03	916,198.29	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 869,409.79 元。

3、本报告期无实际核销的应收账款情况。

4、截止 2017 年 12 月 31 日按欠款方归集的前五名的应收账款情况

截止 2017 年 12 月 31 日按欠款方归集的前五名应收账款汇总金额为 929,400.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 99.32%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 46,470.00 元。

5、公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、公司无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

项 目	2017-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	277,162.46	100.00	26,383.32	9.52	250,779.14
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					

项 目	2017-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
合 计	277,162.46	100.00	26,383.32	9.52	250,779.14

续表:

项 目	2016-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	412,665.28	100.00	33,158.46	8.04	379,506.82
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	412,665.28	100.00	33,158.46	8.04	379,506.82

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2017-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	26,658.57	1,332.93	5.00%
1-2年	250,503.89	25,050.39	10.00%
2-3年			
3年以上			
合 计	277,162.46	26,383.32	

续表

账 龄	2016-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	162,161.39	8,108.07	5.00%
1-2年	250,503.89	25,050.39	10.00%
2-3年			
3年以上			
合 计	412,665.28	33,158.46	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

公司本期转回坏账准备 6,775.14 元。

3、本报告期无实际核销的其他应收款。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017-12-31	2016-12-31
保证金、押金	250,503.89	401,164.94
备用金	26,658.57	11,500.34
合 计	277,162.46	412,665.28

(三) 长期股权投资

项 目	2017-12-31			2016-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	319,326.73		319,326.73			
合 计	319,326.73		319,326.73			

(四) 营业收入、营业成本

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,997,236.60	6,074,221.23	20,550,260.91	2,047,099.73
其他业务				
合 计	41,997,236.60	6,074,221.23	20,550,260.91	2,047,099.73

(五) 投资收益

项 目	2017 年度	2016 年度
其他投资收益	8,084,472.06	4,507,261.31
合 计	8,084,472.06	4,507,261.31

十三、补充资料

序号	项 目	2017 年度	2016 年度
1	非流动性资产处置损益		-3,006.71
2	越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3	计入当期损益的政府补助		820.00

序号	项 目	2017 年度	2016 年度
4	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5	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		
6	非货币性资产交换损益		
7	委托他人投资或管理资产的损益		
8	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		
9	债务重组损益		
10	企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11	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		
12	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	-467,788.78	
13	与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14	除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15	单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16	对外委托贷款取得的损益		
17	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		
18	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		
19	受托经营取得的托管费收入		
20	除上述各项之外的其他营业外收入和支出	450,148.30	-474.68
21	其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22	非经常性损益合计	-17,640.48	-2,661.39
23	减：所得税影响数	-2,646.07	-665.35
24	少数股东收益		
25	扣除所得税、少数股东损益后的非经常性损益净额	-14,994.41	-1,996.04

(此页无正文)

北京天弘建业投资管理有限公司（公章）

法定代表人（签章）：

主管会计工作的公司负责人（签章）：

会计机构负责人（签章）：

二〇一八年二月十日