



稳盈财富（北京）科技有限公司
2017 年度
审计报告

北京永勤
审计报告

北京永勤会计师事务所有限公司

Beijing Yongqin Certified Public Accountants Co., Ltd.

目 录

一、审计报告

二、已审财务报表

1、资产负债表

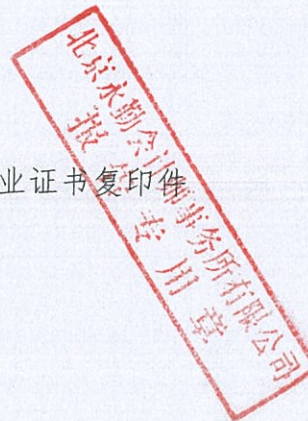
2、利润表

3、股东权益变动表

4、现金流量表

5、财务报表附注

三、会计师事务所营业执照及执业证书复印件



审计报告



永勤审字[2018]第 2661 号

稳盈财富（北京）科技有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了稳盈财富（北京）科技有限公司的财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的稳盈财富（北京）科技有限公司的财务报表在所有重大方面按照财务报告编制基础的规定编制，公允反映了稳盈财富（北京）科技有限公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于稳盈财富（北京）科技有限公司，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、 其他信息

稳盈财富（北京）科技有限公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已经执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估稳盈财富（北京）科技有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督稳盈财富（北京）科技有限公司的财务报告过程。

五、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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对稳盈财富（北京）科技有限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稳盈财富（北京）科技有限公司不能持续经营。

（五）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。

北京永勤会计师事务所



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·北京

2018年03月09日

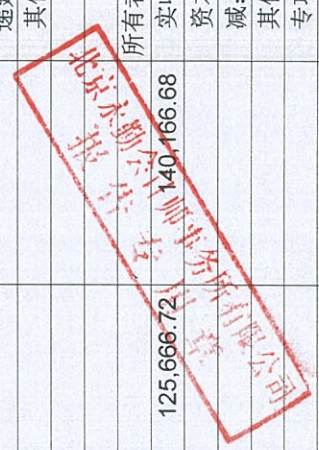
资产负债表

编制单位：稳盈财富（北京）科技有限公司

2017年12月31日

单位：人民币元

资产	行次	期末余额	期初余额	负债和所有者权益 (或股东权益)	行次	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	12,634,617.98	16,442,977.53	短期借款	33		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2		7,880,000.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	34		
应收票据	3			应付票据	35		
应收账款	4		75,423.59	应付账款	36	18,071.50	4,000.00
预付款项	5	326,404.98		预收款项	37	427,700.98	2,384,521.03
应收利息	6		78,017.11	应付职工薪酬	38	1,285,738.63	
应收股利	7			应交税费	39	168,427.70	50,462.18
其他应收款	8	397,944.38		应付利息	40		
存货	9		2,874,484.79	应付股利	41		
持有待售资产	10			其他应付款	42	56,231,693.71	18,323,770.67
一年内到期的非流动资产	11			持有待售负债	43		
其他流动资产	12	41,240,000.00		一年内到期的非流动负债	44		
流动资产合计	13	54,598,967.34	27,350,903.02	其他流动负债	45		
				流动负债合计	46	58,131,632.52	20,762,753.88
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产	14			长期借款	47		
持有至到期投资	15			应付债券	48		
长期应收款	16			长期应付款	49		
长期股权投资	17			专项应付款	50		
投资性房地产	18			预计负债	51		
固定资产	19	402,939.26		递延收益	52		
在建工程	20			递延所得税负债	53		
工程物资	21			其他非流动负债	54		
固定资产清理	22			非流动负债合计	55	-	-
生产性生物资产	23			负债合计	56	58,131,632.52	20,762,753.88
油气资产	24			所有者权益（或股东权益）：			
无形资产	25	125,666.72	140,166.68	实收资本（或股本）	57	10,000,000.00	10,000,000.00
开发支出	26			资本公积	58		
商誉	27			减：库存股	59		
长期待摊费用	28			其他综合收益	60		
递延所得税资产	29			专项储备	61		
其他非流动资产	30			盈余公积	62		
非流动资产合计	31	528,605.98	569,346.38	未分配利润	63	-13,004,059.20	-2,842,504.48
资产总计	32	55,127,573.32	27,920,249.40	所有者权益（或股东权益）合计	64	-3,004,059.20	7,157,495.52
				负债和所有者权益（或股东权益）总计	65	55,127,573.32	27,920,249.40



公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：稳盈财富（北京）科技有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	2017年度	2016年度
一、营业收入	1	15,736,303.24	5,388,109.37
减：营业成本	2		78,356.70
税金及附加	3	71,461.75	19,298.80
销售费用	4	8,881,827.43	3,098,792.85
管理费用	5	16,082,583.45	3,032,245.66
财务费用	6	1,642,593.78	1,977,531.76
资产减值损失	7	-134,347.26	155,291.70
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	8		
投资收益（损失以“-”号填列）	9	646,257.71	141,333.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）	10		
其他收益	11		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	12	-10,161,558.20	-2,832,074.14
加：营业外收入	13	4.37	5,988.37
其中：非流动资产处置利得	14		
减：营业外支出	15	0.89	16,418.71
其中：非流动资产处置损失	16		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	17	-10,161,554.72	-2,842,504.48
减：所得税费用	18		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	19	-10,161,554.72	-2,842,504.48
（一）持续经营利润（净亏损以“-”号填列）	20		
（二）终止经营利润（净亏损以“-”号填列）	21		
五、其他综合收益的税后净额	22	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	23		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	24		
六、综合收益总额	25	-10,161,554.72	-2,842,504.48

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

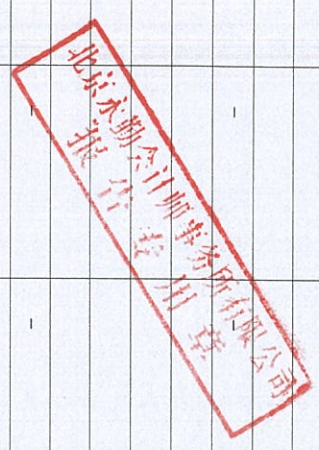
股东权益变动表

编制单位：稳盈财富（北京）科技有限公司

2017年度

单位：人民币元

项 目	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00					-2,842,504.48	7,157,495.52
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	10,000,000.00						
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）净利润						-2,842,504.48	7,157,495.52
（二）其他综合收益						-10,161,554.71	-10,161,554.71
上述（一）和（二）小计						-10,161,554.71	-10,161,554.71
（三）所有者投入和减少资本							
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者（或股东）的分配							
3. 其他							
（五）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							
（六）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用（以负号填列）							
（七）其他							
四、本年年末余额	10,000,000.00					-13,004,059.19	-3,004,059.19



公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：稳盈财富（北京）科技有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	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	1	3,604,277.35	7,858,850.09
收到的税费返还	2	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	3	2,391,311,576.71	18,323,563.41
经营活动现金流入小计	4	2,394,915,854.06	26,182,413.50
购买商品、接受劳务支付的现金	5	41,058,495.10	154,724.51
支付给职工以及为职工支付的现金	6	12,887,125.35	172,616.38
支付的各项税费	7	2,273,727.08	133,634.20
支付的其他与经营活动有关的现金	8	2,350,814,592.10	10,699,493.88
经营活动现金流出小计	9	2,407,033,939.63	11,160,468.97
经营活动产生的现金流量净额	10	-12,118,085.57	15,021,944.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	11	1,180,940,000.00	
取得投资收益收到的现金	12	646,257.71	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13	-	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	14	-	
收到的其他与投资活动有关的现金	15	41,058,495.10	
投资活动现金流入小计	16	1,222,644,752.81	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17	35,026.79	698,967.00
投资支付的现金	18	1,214,300,000.00	7,880,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	19		
支付的其他与投资活动有关的现金	20		
投资活动现金流出小计	21	1,214,335,026.79	8,578,967.00
投资活动产生的现金流量净额	22	8,309,726.02	-8,578,967.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	23	-	10,000,000.00
取得借款收到的现金	24	-	
收到其他与筹资活动有关的现金	25	-	
筹资活动现金流入小计	26	-	10,000,000.00
偿还债务支付的现金	27	-	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28	-	
支付的其他与筹资活动有关的现金	29	-	
筹资活动现金流出小计	30	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	31	-	10,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
	32	-	
五、现金及现金等价物净增加额			
	33	-3,808,359.55	16,442,977.53
加：期初现金及现金等价物余额	34	16,442,977.53	
六、期末现金及现金等价物余额			
	35	12,634,617.98	16,442,977.53

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

稳盈财富（北京）科技有限公司

2017 年度财务报表附注

一、公司简介

稳盈财富（北京）科技有限公司(以下简称本公司)于 2015 年 11 月 20 日经北京市工商行政管理局登记注册成立，取得企业法人营业执照（统一社会信用代码：91110108MA0020Q38X），注册资本人民币 5000.00 万元；法定代表人：陈长春，注册地址：北京市海淀区中关村东路 1 号院 9 号楼 04-08A 室。

主要经营范围：技术推广、技术服务、技术开发、技术咨询；经济贸易咨询；企业管理；投资咨询；投资管理；互联网信息服务。（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。）

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司的股东及股权结构如下表所示：

序号	股 东	实缴出资额（万元）	出资方式	股权比例
1	嘉兴稳兴贰拾伍号投资合伙企业（有限合伙）	600.00	货币	60.00%
2	北京金地兴业房地产有限公司	400.00	货币	40.00%
合计	——	1000.00	——	100.00%

二、公司主要会计政策和会计估计

1. 财务报表的编制基础

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

2. 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、完整地反映了本公司于 2017 年 12 月 31 日的公司财务状况以其 2017 年度的公司经营成果和公司现金流量。

3. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

5. 记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础。

本公司财务报表项目采用历史成本为计量属性，对于符合条件的项目，采用公允价值计量。

6. 现金及现金等价物

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

7. 外币业务

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：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。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

8. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

b. 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

c. 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

d. 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

e. 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

a. 所转移金融资产的账面价值；

b. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

a. 终止确认部分的账面价值；

b. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

(4) 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

a. 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：债务工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使债务工具投资人可能无法收回投资成本。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过 50% 的跌幅则认为属于严重下跌。

公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间超过 6 个月，则认为属于“非暂时性下跌”。

b. 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

9. 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

对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生坏账，确认坏账损失，计入当期损益。对单项金额不重大的应收款项，按账龄划分信用风险特征组合。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

除已单独计提坏账准备的应收款项外，本公司以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合，并采用账龄分析法对应收账款和其他应收款计提坏账准备。

10. 存货

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、委托加工物资、在途物资、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

库存商品、发出商品和在产品成本包括原材料、直接人工、其他直接成本以及按正常生产能力下适当比例分摊的间接生产成本，还包括相关的利息支出。各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出按月末一次加权平均计价。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

年末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并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。

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

本年年末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法。

11. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本节“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会

计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 20XX 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本节“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

12. 固定资产

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

(1) 确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

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

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

a. 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；b. 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；c. 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；d. 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费。

13. 在建工程

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

14. 无形资产

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

15. 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

16. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回

金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

17. 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

- a. 固定资产改良支出按该固定资产的剩余使用年限摊销。
- b. 其他费用按受益年限分 3-5 年平均摊销。

18. 职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其它相关支出。

在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。对于资产负债表日后 1 年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

本公司的职工参加由当地政府管理的养老保险、医疗保险、失业保险等社会保险费和住房公积金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

如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，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

19. 收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

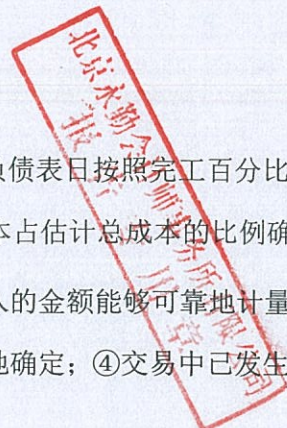
(3) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算决定。

20. 政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

政府补助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。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。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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。

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别如下会计处理：

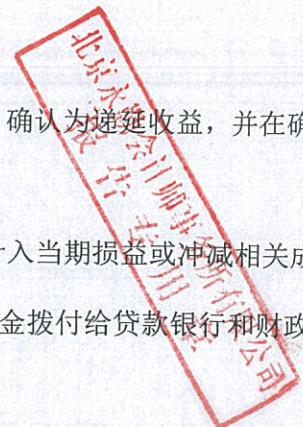
①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，可以选择下列方法之一进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

本公司选择上述第一种会计处理方法。

②财政将贴息资金直接拨付给企业，将对应的贴息冲减相关借款费用。



(4) 已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理：

- 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余额，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。

21. 所得税

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

22. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本公司本期无重要会计政策变更。

(1) 重要会计估计变更

本公司本期无重要会计估计变更。

三、税项

涉税基本情况

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

四、会计报表主要项目注释（单位：人民币元）

1. 货币资金

货币资金种类	期末余额	期初余额
银行存款	178,938.06	6,301.94
其他货币资金	12,455,679.92	16,436,675.59
合计	12,634,617.98	16,442,977.53

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	0.00	7,880,000.00
合计	0.00	7,880,000.00

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄分析:

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内	0.00	0.00	0.00	79,393.25	3,969.66	75,423.59
合计	0.00	0.00	0.00	79,393.25	3,969.66	75,423.59

(2) 应收账款坏账准备:

	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销	期末余额
2017年	3,969.66	11,030.34	0.00	15,000.00	0.00
2016年	0.00	3,969.66	0.00	0.00	3,969.66

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄:

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	326,404.98	78,017.11
合计	326,404.98	78,017.11

(2) 主要债务人

单位名称	期末余额	比例(%)	账龄
宝付网络科技(上海)有限公司	134,010.78	41.06%	1年以内
金运通网络支付股份有限公司客户备付金	62,351.63	19.10%	1年以内

深圳市智慧享联网络技术有限公司	51,390.00	15.74%	1 年以内
北京互融时代软件有限公司	47,264.15	14.48%	1 年以内
北京三生石文化传播有限公司	20,000.00	6.13%	1 年以内

5. 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄：

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	89,602.55	4,480.13	85,122.42	3,025,806.83	151,322.04	2,874,484.79
1-2 年	329,286.27	16,464.31	312,821.96	0.00	0.00	0.00
合 计	418,888.82	20,944.44	397,944.38	3,025,806.83	151,322.04	2,874,484.79

(2) 其他应收款坏账准备：

	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销	期末余额
2017 年	151,322.04	16,452.45	0.00	146,830.05	20,944.44
2016 年	0.00	151,322.04	0.00	0.00	151,322.04

(3) 主要债务人

单位名称	期末余额	比例 (%)	账龄
北京东方梅地亚置业有限公司	227,736.27	57.23%	1-2 年
金运通网络支付股份有限公司客户备付金	100,000.00	25.13%	1-2 年
亚洲保理（深圳）有限公司	71,065.55	17.86%	1 年以内
刘啸晨	11,454.00	2.88%	1 年以内
张义德	7,083.00	1.78%	1 年以内

6. 其他流动资产

期末余额	期初余额
41,240,000.00	0.00

7. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	电子设备	合计
一、固定资产原价					

期初余额	0.00	0.00	33,228.00	514,751.00	547,979.00
本期增加额	0.00	0.00	36,494.24	327,169.80	363,664.04
本期减少额	0.00	0.00	0.00	199,512.00	199,512.00
期末余额	0.00	0.00	69,722.24	642,408.80	712,131.04

二、累计折旧

期初余额	0.00	0.00	4,817.04	113,982.26	118,799.30
本期增加额	0.00	0.00	8,886.49	233,885.64	242,772.13
本期减少额	0.00	0.00	0.00	52,379.65	52,379.65
期末余额	0.00	0.00	13,703.53	295,488.25	309,191.78

三、固定资产账面价值

期末数	0.00	0.00	56,018.71	346,920.55	402,939.26
期初数	0.00	0.00	28,410.96	400,768.74	429,179.70

8. 无形资产

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
办公软件	140,166.68	0.00	14,499.96	125,666.72
合 计	140,166.68	0.00	14,499.96	125,666.72

9. 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示如下：

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	18,071.50	4,000.00
合 计	18,071.50	4,000.00

(2) 主要债权人

单位名称	期末余额	比例 (%)	账龄
北京俊发商贸有限公司	16,181.50	10.46%	1 年以内
时运物业服务（北京）有限公司	1,890.00	89.54%	1 年以内

10. 预收款项

(1) 预收账款按账龄列示如下：

账 龄	期末余额	期初余额
-----	------	------

1 年以内	427,700.98	2,384,521.03
合 计	427,700.98	2,384,521.03

(2) 主要债权人

单位名称	期末余额	比例 (%)	账龄
亚洲保理（深圳）有限公司	190,700.71	44.59%	1 年以内
杭州德圣会员	150,000.00	35.07%	1 年以内
深圳海纳装饰设计工程有限公司	46,505.11	10.87%	1 年以内
深圳市天道园林景观设计工程有限公司	40,495.16	9.47%	1 年以内

11. 应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	0.00	13,157,480.92	12,316,649.48	840,831.44
二、职工福利费	0.00	141,799.34	141,799.34	0.00
三、社会保险费	0.00	3,359,985.02	3,043,057.83	316,927.19
四、住房公积金	0.00	1,307,416.00	1,179,436.00	127,980.00
合 计	0.00	17,966,681.28	16,680,942.65	1,285,738.63

12. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	23,804.81	45,055.51
城市维护建设税	1,666.34	3,153.89
教育费附加	714.14	1,351.67
地方教育附加	476.10	901.11
印花税	80.80	0.00
个人所得税	141,685.51	0.00
合 计	168,427.70	50,462.18

13. 其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示如下：

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	56,231,693.71	18,323,770.67

合 计	56,231,693.71	18,323,770.67
-----	---------------	---------------

(2) 主要债权人

单位名称	期末余额	比例 (%)	账龄
家家盈平台账户	31,233,179.59	55.54%	1 年以内
金地（集团）股份有限公司	10,000,000.00	17.78%	1 年以内
深圳市杰森保理有限公司	6,134,882.65	10.91%	1 年以内
坤茂鼎久	4,000,000.00	7.11%	1 年以内
霍尔果斯羽象科技咨询有限公司	2,000,000.00	3.56%	1 年以内

14. 实收资本

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末持股比例 (%)
嘉兴稳兴贰拾伍号 投资合伙企业 (有限合伙)	6,000,000.00	0.00	0.00	6,000,000.00	60.00%
北京金地兴业房 地产有限公司	4,000,000.00	0.00	0.00	4,000,000.00	40.00%
合 计	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	100.00%

15. 未分配利润

项 目	金 额
上年年末余额	-2,842,504.48
加：前期差错更正	0.00
本年年初余额	-2,842,504.48
加：本年增加	-10,161,554.72
其中：本年净利润转入	-10,161,554.72
其他增加	0.00
减：本年减少数	0.00
其中：提取法定盈余公积	0.00
分配现金股利	0.00
本年年末余额	-13,004,059.20

16. 营业收入

(1) 营业收入列示如下：

项 目	本期发生额
主营业务收入	15,736,303.24
合 计	15,736,303.24

(2) 营业收入按收入来源列示如下：

项 目	本期发生额
供应链业务收入	8,549,517.79
置业服务收入	3,767,100.81
房贷资产收入	1,482,764.23
外购保理收入	819,367.73
小贷业务收入	724,310.58
其他收入	392,108.61
生活服务	1,133.49
合 计	15,736,303.24

17. 税金及附加

项 目	本期发生额
城市维护建设税	36,711.00
教育费附加	15,733.29
地方教育附加	10,488.86
印花税	8,528.60
合 计	71,461.75

18. 销售费用

项 目	本期发生额
工资	5,156,178.80
社会保险费	1,415,804.78
住房公积金	551,617.00
业务宣传费	368,520.04
业务推广费	428,900.08

咨询服务费	385,301.89
劳务费	365,046.90
差旅费	117,123.45
福利费	10,938.21
办公费	19,890.55
交通费	26,836.34
折旧费	19,775.84
低值易耗品	2,197.29
通讯费	9,710.94
会务费	3,283.02
报刊费	702.30
合 计	8,881,827.43

19. 管理费用

项 目	本期发生额
工资	2,219,900.96
租赁费	2,516,380.93
研发费用	8,988,129.19
社会保险费	383,185.70
住房公积金	147,625.00
劳务费	362,880.00
职工福利费	38,495.90
通讯费	170,019.43
物业管理费	229,689.75
招聘费	126,510.72
咨询服务费	208,495.90
折旧费	170,616.64
差旅费	57,652.86
会务费	32,822.34
业务招待费	57,578.80
业务宣传费	14,219.06
低值易耗品	10,770.20
培训费	17,475.73

环境费	33,480.76
水电费	57,828.11
办公费	20,320.14
摊销费	14,499.96
大型活动费	64,111.64
部门活动费	76,729.88
交通费	6,534.45
修理费	8,912.62
报刊费	949.33
中介费	641.51
IT 专项费	683.76
其他	45,442.18
合 计	16,082,583.45

20. 财务费用

项 目	本期发生额
利息支出	0.00
减：利息收入	6,239.71
手续费支出	1,648,833.49
合 计	1,642,593.78

21. 资产减值损失

项 目	本期发生额
坏账准备	-134,347.26
合 计	-134,347.26

22. 投资收益

项 目	本期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益	646,257.71
合 计	646,257.71

23. 营业外收入

项 目	本期发生额
其他	4.37
合 计	4.37

24. 营业外支出

项 目	本期发生额
其他	0.89
合 计	0.89

25. 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：	金 额
净利润	-10,161,554.71
加：资产减值准备	0.00
固定资产折旧、生产性生物资产折旧	242,772.13
无形资产摊销	14,499.96
长期待摊费用摊销	0.00
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）	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	0.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-646,257.71
递延所得税资产的减少/（增加以“-”号填列）	0.00
递延所得税负债的增加/（减少以“-”号填列）	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	0.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-38,936,423.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	37,368,878.63
其他	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-12,118,085.57

五、承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在重大应披露的承诺事项。

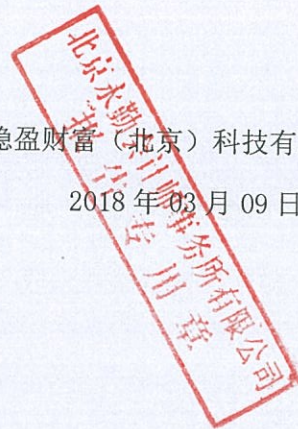
六、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，本公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项。

七、财务报表的批准报出

本财务报表已经公司董事会于 2018 年 03 月 09 日批准报出。

稳盈财富（北京）科技有限公司
2018 年 03 月 09 日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名：付文芳
证书编号：110001052542

证书编号：
No. of Certificate

110001052542

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance

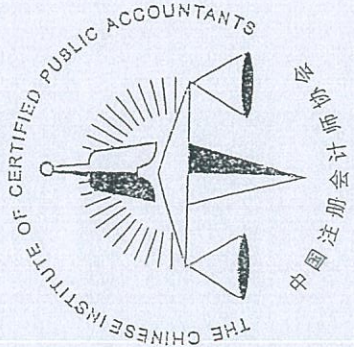
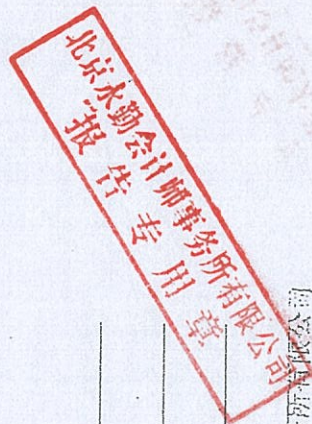
2004 年 06 月 20 日



年 月 日

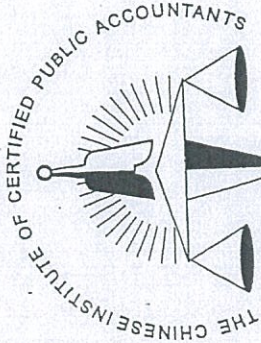
4

5



姓名	付文芳
性别	女
出生日期	1953-12-20
工作单位	北京永勤会计师事务所有限公司
身份证号码	110228531220032

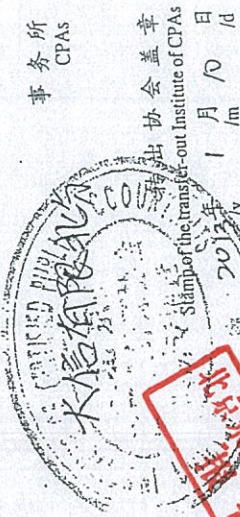




证书编号: 110100690146
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2017年11月11日
 Date of Issuance: 11/11/2017

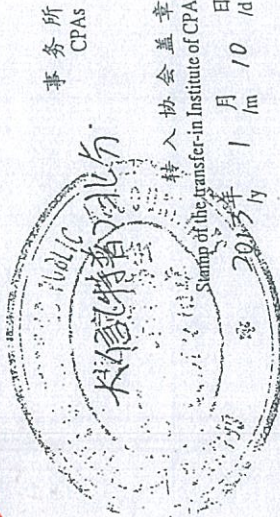
注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



事务所 CPAs
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2017年1月10日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



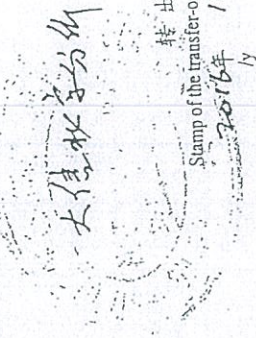
事务所 CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2017年1月10日

姓名 邱国宾
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1982-07-30
 Date of birth
 工作单位 大信会计师事务所有限公司北京分局
 Working unit
 身份证号码 110108198207309717
 Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



事务所 CPAs
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2016年10月12日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

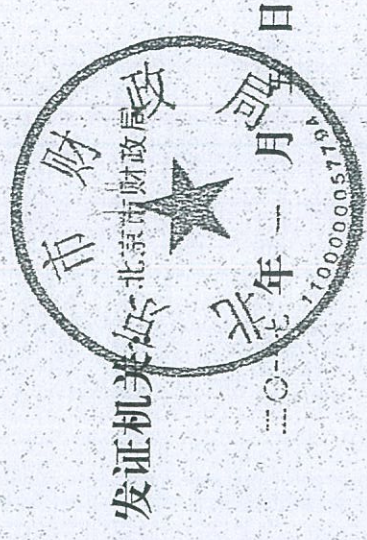


事务所 CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2016年10月12日

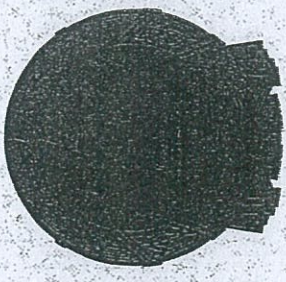
证书序号: NO. 019845

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 北京永勤会计师事务所有限公司

主任会计师: 何文芳

办公场所: 北京市海淀区苏州街12号3号楼3层304室

组织形式: 有限责任

会计师事务所编号: 11000325

注册资本(出资额): 300万元

批准设立文号: 京财会[2004]1186号

批准设立日期: 2004-08-03





营业执照

(1-1)

(副本)

统一社会信用代码 91110108765504235R

名称 北京永勤会计师事务所有限公司
 类型 有限责任公司(自然人投资或控股)
 住所 北京市朝阳区北苑东路19号院4号楼22层2202内1
 法定代表人 付文芳
 注册资本 300万元
 成立日期 2004年08月11日
 营业期限 2004年08月11日至 2024年08月10日
 经营范围

审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本(金), 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关的报告; 基本建设施工预决(结)算审计验证; 法律、行政法规规定的其它审计业务, 出具相应的审计报告; 提供会计咨询、会计服务。(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。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2017年12月11日