

匹凸匹网络科技(上海)有限公司
拟股权收购项目涉及的
匹凸匹金融信息服务(深圳)有限公司
的股东全部权益价值评估报告

匹凸匹网络科技(上海)有限公司
拟股权收购项目涉及的
匹凸匹金融信息服务(深圳)有限公司
的股东全部权益价值评估报告

万隆评报字(2016)第1538号

万隆(上海)资产评估有限公司

二〇一六年七月二十七日

匹凸匹网络科技(上海)有限公司
拟股权收购项目涉及的
匹凸匹金融信息服务(深圳)有限公司
的股东全部权益价值评估报告目录

注册资产评估师声明	3
评估摘要	4
评估报告	6
一、 委托方、被评估单位和委托方以外的其他评估报告使用者	6
二、 评估目的	10
三、 评估对象和评估范围	10
四、 价值类型及其定义	12
五、 评估基准日	12
六、 评估依据	12
七、 评估方法	14
八、 评估程序实施过程和情况	17
九、 评估假设和限制条件	18
十、 评估结论	19
十一、 特别事项说明	20
十二、 评估报告使用限制	22
十三、 评估报告日	22
附件:	23

注册资产评估师声明

一、我们在执行本项评估业务中，遵循了相关法律法规和资产评估准则，恪守了独立、客观和公正的原则。根据我们在执业过程中收集的资料，评估报告陈述的内容是客观的，并对评估结论合理性承担相应的法律责任。

二、评估对象涉及的资产、负债清单由委托方、被评估单位申报并经其签章确认；所提供的资料的真实性、合法性、完整性，恰当使用评估报告是委托方和相关当事方的责任。

三、我们与评估报告中的评估对象没有现存或预期的利益关系；与相关当事方没有现存或预期的利益关系，对相关当事方不存在偏见。

四、我们已对评估报告中的评估对象及其所涉及资产进行现场调查；我们已对评估对象及其涉及资产的法律状况给予必要的关注，对评估对象及其所涉及资产的法律权属资料进行了查验，并对已经发现的问题进行了如实的披露，且已提请委托方及相关当事方完善产权以满足出具评估报告的要求。

五、我们出具的评估报告中的分析、判断和结论受评估报告中假设和限定条件的限制，评估报告使用者应当充分考虑评估报告中载明的假设、限定条件、特别事项说明及其对评估结论的影响。

匹凸匹网络科技(上海)有限公司
拟股权收购项目涉及的
匹凸匹金融信息服务(深圳)有限公司
的股东全部权益价值评估报告摘要

万隆(上海)资产评估有限公司接受匹凸匹网络科技(上海)有限公司的委托,对匹凸匹金融信息服务(深圳)有限公司的股东全部权益价值进行了评估。

评估目的:股权收购

评估对象和范围:评估对象为上匹凸匹金融信息服务(深圳)有限公司的股东全部权益价值,评估范围为匹凸匹金融信息服务(深圳)有限公司于评估基准日的经审计的全部资产及负债。

价值类型:市场价值

评估基准日:2016年3月31日

评估方法:资产基础法

评估结论及其使用有效期:

评估结论:匹凸匹金融信息服务(深圳)有限公司于本次评估基准日的股东全部权益价值评估值为大写人民币玖仟柒佰陆拾肆万陆仟捌佰陆拾贰元零肆分(RMB 97,646,862.04元)。

资产评估结果汇总表

评估基准日:2016年3月31日

金额单位:人民币万元

项目		账面价值	评估价值	增减值	增值率%
		A	B	C=B-A	$D=C/A \times 100\%$
流动资产	1	9,355.55	9,355.64	0.09	
非流动资产	2	509.13	509.04	-0.09	-0.02
其中:固定资产净额	3	9.13	9.04	-0.09	-0.99
无形资产净额	4	500.00	500.00		
资产总计	6	9,864.68	9,864.68		
流动负债	7	100.00	100.00		
非流动负债	8				
负债总计	9	100.00	100.00		
净资产(所有者权益)	10	9,764.68	9,764.68		

上述评估结论自评估基准日起壹年内使用有效,逾期使用无效。

对评估结论产生影响的特别事项:

详见评估报告正文,第十一项“特别事项说明”。

特别提示:以上内容摘自【万隆评报字(2016)第1538号】评估报告正文,欲了解本评估项目的详细情况和合理解释评估结论,应认真阅读评估报告全文。



匹凸匹网络科技(上海)有限公司
拟股权收购项目涉及的
匹凸匹金融信息服务(深圳)有限公司
的股东全部权益价值评估报告

匹凸匹网络科技(上海)有限公司:

万隆(上海)资产评估有限公司接受贵公司的委托,根据法律、法规和资产评估准则、资产评估原则,采用资产基础法,按照必要的评估程序,对匹凸匹金融信息服务(深圳)有限公司的股东全部权益,在2016年3月31日的市场价值进行了评估。现将资产评估情况报告如下:

一、委托方、被评估单位和委托方以外的其他评估报告使用者

(一)委托方和委托方以外的其他评估报告使用者

1、委托方概况

企业名称:匹凸匹网络科技(上海)有限公司

统一社会信用代码:91310000MAIK31X65Y



营业地址：中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 88 号 1002 室

法定代表人：史洁

注册资本：人民币 34000.0000 万元整

公司类型：有限责任公司（国内合资）

经营范围；从事网络科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，计算机软件设计、制作、销售，信息系统集成；自动化控制系统开发与集成，网络设计与开发，网页制作，电子商务（不得从事金融业务）。【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】

2、委托方以外的其他评估报告使用者

法律、法规规定的与本评估目的相关的政府职能部门及相关当事人。

（二）被评估单位

1、概况

企业名称：匹凸匹金融信息服务（深圳）有限公司

注册号：440301112872109

经营地址：深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室
（入驻深圳市前海商务秘书有限公司）

法定代表人：李艳

注册资本：人民币 10000.0000 万元整

公司类型：有限责任公司（法人独资）

经营范围：金融信息咨询，提供金融中介服务，接受金融机构委托从事金融外包服务（根据法律、行政法规、国务院决定等规定需要审批的，依法取得相关审批文件后方可经营）；股权投资；投资咨询、投资管理、（均不含限制项目）；企业管理咨询；企业信息咨询；企业策划；商务信息咨询；计算机软硬件的技术开发、技术转让、技术咨询与销售；国内贸易。【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】

成立日期：2015年5月15日

营业期限：2015年5月15日至不约定期限

2、企业性质、企业历史沿革

匹凸匹金融信息服务（深圳）有限公司（以下简称公司、本公司）于2015年5月15日在深圳市市场监督管理局完成工商注册登记手续，并取得企业法人营业执照440301112872109号。

公司为匹凸匹金融信息服务（上海）股份有限公司全资子公司，类型为有限责任公司（法人独资），住所为深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司）。由于深圳市实行有限责任公司注册资本认缴登记制度，匹凸匹金融信息服务（上海）股份有限公司认缴注册资本为1亿元，应当于公司注册登记之日起二年内足额缴纳所认缴的出资额。第一期股东出资额为人民币5千万元，业经深圳市宏达信会计师事务所审验，并于2015年11月24日出具深宏验字[2015]050号验资报告。截止到2015年12月31日止，公司已收到股东缴纳的

第二期注册资本(实收资本)人民币5千万元,股东以货币出资,业经深圳市宏达信会计师事务所审验,并于2016年1月8日出具深宏验字[2016]001号验资报告。公司股东累计实缴注册资本为人民币1亿元,公司实收资本为人民币1亿元整,占登记注册资本总额的100%。

截至评估基准日2016年3月31日止,股权结构如下表所示:

股东名称	出资额(元)	出资比例
匹凸匹金融信息服务(上海)股份有限公司	100,000,000.00	100%
合计	100,000,000.00	100%

3、目前企业执行的会计政策和税收政策:

(1) 匹凸匹金融信息服务(深圳)有限公司执行《企业会计准则》

(2) 目前主要适用的税种与税率如下表:

税种	计税依据	税率
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	当期应缴流转税额	7%
教育费附加	当期应缴流转税额	3%
河道管理费	当期应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

4、近年企业的财务状况和经营状况

(1) 经营状况

单位:人民币元

项目	2016年度1-3月	2015年度
一、营业收入	0.00	0.00
减:营业成本	0.00	0.00
营业税金及附加	0.00	0.00
销售费用	79.40	500,840.00
管理费用	703,586.20	1,204,428.45
财务费用	-56,332.47	-448.38

项目	2016 年度 1-3 月	2015 年度
资产减值损失	982.72	
加：公允价值变动收益		
二、营业利润	-648,388.98	-1,704,815.87
三、利润总额	-648,388.98	-1,704,815.87
四、净利润	-648,388.98	-1,704,815.87

（2）资产状况

单位：人民币元

项目	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
资产总额	98,646,795.15	99,327,577.44
负债总额	1,000,000.00	1,032,393.31
所有者权益	97,646,795.15	98,295,184.13
资产负债率	1.01%	1.04%

评估基准日数据摘自中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具的标准无保留意见审计报告（中喜审字[2016]第 0493 号）。

（三）委托方、其他评估报告使用者与被评估单位关系

委托方拟收购被评估单位的全部股权。

二、评估目的

为满足委托方拟股权收购的需要，提供匹凸匹金融信息服务（深圳）有限公司股东全部权益价值的专业意见。

三、评估对象和评估范围

（一）评估对象为匹凸匹金融信息服务（深圳）有限公司股东全部权益。

（二）评估范围为匹凸匹金融信息服务（深圳）有限公司于评估基准日的经审计的全部资产及负债，具体内容如下表：

单位：人民币元

项目	账面价值
一、流动资产合计	93,555,459.32
货币资金	43,530,230.47
其他应收款净额	50,010,228.85
其他流动资产	15,000.00
二、非流动资产合计	5,091,335.83
固定资产净额	91,335.83
无形资产净额	5,000,000.00
三、资产总计	98,646,795.15
四、流动负债合计	1,000,000.00
其他应付款	1,000,000.00
六、负债总计	1,000,000.00
七、净资产	97,646,795.15

本次纳入评估范围的全部资产与负债与经济行为涉及的评估对象和评估范围一致，评估基准日财务报表已经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具标准无保留意见审计报告（中喜审字[2016]第 0493 号）。

（三）评估范围内主要资产概况

（1）流动资产

流动资产账面值为 93,555,459.32 元。其中：货币资金账面值为 43,530,230.47 元，占流动资产的比例为 46.53%；其他应收款净额为 50,010,228.85 元，主要为往来款，占流动资产的比例为 53.45%；其他流动资产账面值 15,000.00 元，主要为托管费用，占流动资产的比例为 0.02%。

（2）固定资产-设备类

设备类固定资产系电子设备，账面原值为 95,500.00 元，账面净值 91,335.83 元，主要为投影仪和 VPN 设备，共计 4 台/套，购置时间自 2015 年至 2016 年 1 月，电子设备均正常使用。

(3) 无形资产—其他无形资产

其他无形资产为买断的“匹凸匹”域名，使用年限不限，账面值为 5,000,000.00 元，原始入账价值为 5,000,000.00 元。

(四) 经营场所

评估基准日，匹凸匹金融信息服务(深圳)有限公司尚未开展经营活动，注册地址为深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室，尚无实际经营场所。

四、价值类型及其定义

本评估结论的价值类型为市场价值。

市场价值是指自愿买方和自愿卖方在各自理性行事且未受强迫的情况下，评估对象在评估基准日进行正常公平交易的价值估计数额。

五、评估基准日

评估基准日 2016 年 3 月 31 日。

选取上述日期为评估基准日的理由是：

- 1、评估基准日由委托方确定。
- 2、选择月末会计结算日作为评估基准日，能够较全面地反映被评估资产及负债的总体情况，便于资产清查核实等工作的开展。

本次评估中所采用的取价标准是评估基准日有效的价格标准。

六、评估依据

(一) 经济行为依据

资产评估业务约定书。

(二) 法律、法规依据

- 1、《中华人民共和国公司法》(2013年中华人民共和国主席令第八号);
- 2、《中华人民共和国企业所得税法》(2007年3月16日第十届全国人民代表大会第五次会议通过);
- 3、《企业会计准则》(财会[2006]3号);
- 4、《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》(财政部、国家税务总局令第50号);
- 5、其他有关的法律、法规和规章制度。

(三) 准则依据

- 1、资产评估准则—基本准则;
- 2、资产评估职业道德准则—基本准则;
- 3、资产评估准则—评估报告;
- 4、资产评估准则—评估程序;
- 5、资产评估准则—工作底稿;
- 6、资产评估准则—业务约定书;
- 7、资产评估准则—机器设备;
- 8、资产评估准则—无形资产;
- 9、资产评估价值类型指导意见;
- 10、资产评估资产准则—企业价值;
- 11、注册资产评估师关注评估对象法律权属指导意见。

(四) 权属依据

- 1、委托方和被评估单位的营业执照、验资报告及章程；
- 2、与被评估单位资产的取得有关的各项合同、会计凭证、账册及其他有关资料；
- 3、其他权属证明资料。

(五) 取价依据

- 1、《资产评估常用数据手册》北京科学技术出版社；
- 2、中喜会计师事务所(特殊普通合伙)出具的专项审计报告；
- 3、国家有关部门发布的统计资料和技术标准资料；
- 4、与被评估单位资产的购入、使用等有关的各项合同、发票、会计凭证、账册及其他会计资料；
- 5、委托评估的各类资产和负债评估明细表；
- 6、经实地盘点核实后填写的委估资产清单；
- 7、委托方与被评估单位提供的其他与评估有关的资料；
- 8、评估人员收集的各类与评估相关的佐证资料；
- 9、委托方与被评估单位撰写的《企业关于进行资产评估的有关事项说明》。

七、评估方法

(一) 评估方法的选用

资产评估方法一般可分为市场法、收益法和资产基础法三种。

市场法是指利用市场上同样或类似资产的近期交易价格,经过直接比较或类比分析以估测资产价值的一种评估方法。能够采用市场法评估的基本前提条件是需要存在一个该类资产交易十分活跃的公开市场。

收益法是指通过估测被评估资产未来预期收益的现值来判断资产价值的一种评估方法。收益法的基本原理是任何一个理智的购买者在购买一项资产时所愿意支付的货币额不会高于所购置资产在未来能带给其带来的回报。运用收益法评估资产价值的前提条件是预期收益可以量化、预期收益年限可以预测、与折现密切相关的预期收益所承担的风险可以预测。

资产基础法是指以被评估企业基准日的资产负债表为基础,合理评估企业表内及表外各项资产负债的价值,确定评估对象价值的评估方法。资产基础法的思路是任何一个投资者在决定投资某项资产时所愿意支付的价格不会超过组建该项资产的现行成本。

三种基本方法是从不同的角度去衡量资产的价值,从理论上说,在完全市场条件下,三种基本方法得出的结果会趋于一致,但受市场条件、评估目的、评估对象、掌握的信息情况等诸多因素,以及人们的价值观不同,三种基本方法得出的结果会存在着差异。

本次评估为企业整体价值评估,由于我国目前资本市场处于初级阶段,企业整体交易案例极少,交易背景信息极难收集、可比因素信息极难收集,可比因素对于企业价值的影响难于量化,因此本次估不适用市场法评估。

运用收益法评估资产价值的前提条件是预期收益可以量化、预期收益年限可以预测、与折现密切相关的预期收益所承担的风险可以预测。由于被评估单位尚未形成稳定的盈利，且企业无法提供预期的收益情况，考虑到被评估单位未来的现金流无法预测，因此本次评估不适用收益法评估。

被评估单位资产产权清晰，各项资产和负债都可以识别，委估资产不仅可根据财务资料和构建资料确定其数量，还可通过现场勘查核实数量，可以按资产再取得途径判断其价值。企业价值又是由各项有形资产和无形资产共同参与经营运作所形成的综合价值的反映，因此本次评估适用资产基础法评估。

除上述评估范围内的资产负债外，匹凸匹金融信息服务（深圳）有限公司承诺无其他帐外资产及负债。经分析以及资产评估准则的规定，结合委估资产的具体情况，采用资产基础法对委估资产的价值进行评估，形成合理评估结论。

（二）具体评估方法介绍

- 1、货币资金：按清查核实后的账面值作为评估值。
- 2、应收款项：在核实无误的基础上，根据每笔款项可能收回的数额确定评估值。各种预付款项根据所能收回的相应货物或接受的劳务形成的资产或权利的价值确定评估值。

3、其他流动资产：按尚存收益期的权利确认其评估值。

4、固定资产—设备类

重置成本法是用现时条件下重新购置或建造一个全新状态的

被评资产所需的全部成本，减去被评估资产已经发生的实体性贬值、功能性贬值和经济性贬值，得到的差额作为被评估资产的评估值的一种资产评估方法。

重置成本法评估值=重置价值×成新率

5、无形资产—其他无形资产

采用重置成本法对域名权利进行评估。

6、负债根据评估目的实现后的被评估单位实际需要承担的负债项目及审核后的金额确定评估值。

八、评估程序实施过程和情况

(一) 接受委托

本公司首先听取委托方有关人员介绍对评估对象的介绍，向委托方了解评估目的和评估基准日，明确评估对象及范围，经注册资产评估师对自身专业胜任能力、独立性和业务风险进行综合分析评价后，与委托方签订评估业务约定书。由注册资产评估师拟定评估计划，组建评估小组。

(二) 现场清查

评估小组于2016年7月22日进驻现场，对被评估单位按审计后数据填报的资产、负债清查评估明细表及历史经营状况进行现场调查，通过询问、函证、核对、监盘、勘察、检查等方式，获取评估业务需要的基础资料，了解评估对象现状，关注评估对象的法律权属，于2016年7月23日结束现场工作。

(三) 评定估算

评估小组根据评估业务的需要开展独立的市场调研,收集相关的信息资料,并进行必要筛选、分析、归纳和整理,并根据评估对象、价值类型、评估资料收集情况等相关条件,恰当选择评估方法;评估小组根据所选用的评估方法,选取相应的公式和参数进行分析、计算和判断,形成初步评估结果。

(四) 形成报告

注册资产评估师对初步评估结果进行综合,采用资产基础法评估结果确定最终评估结论。注册资产评估师在以上工作的基础上编制评估报告。评估报告经本公司三级复核,在与委托方和委托方许可的相关当事方就评估报告的有关内容进行必要的沟通后,向委托方提交正式评估报告。

九、评估假设和限制条件

- 1、公开市场假设: 公开市场是指充分发达与完善的市场条件。公开市场假设,是假定在市场上交易的资产,或拟在市场上交易的资产,资产交易双方彼此地位平等,彼此都有获取足够市场信息的机会和时间,以便对资产的功能、用途及其交易价格等作出理智的判断。
- 2、继续使用假设: 是指处于使用中的被评估单位资产在产权发生变动后, 将按其现行用途及方式继续使用下去。
- 3、持续经营假设: 是指被评估单位的生产经营业务可以按其现状持续经营下去,并在可预见的未来,不会发生重大改变。

4、外部环境假设：国家现行的有关法律、法规及方针政策无重大变化；本次交易各方所处的地区政治、经济和社会环境无重大变化；有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化。

5、假定被评估企业管理当局对企业经营负责地履行义务，并称职地对有关资产实行了有效的管理。被评估企业在经营过程中没有任何违反国家法律、法规的行为。

6、没有考虑将来可能承担的抵押、担保事宜，以及特殊的交易方式可能追加付出的价格等对评估结论的影响。

十、评估结论

1、总资产账面值为 98,646,795.15 元，评估值 98,646,862.04 元，评估增值 66.89 元。

2、总负债账面值为 1,000,000.00 元，评估值 1,000,000.00 元，无评估增减值。

3、净资产账面值为 97,646,795.15 元，评估值 97,646,862.04 元，评估增值 66.89 元。

评估结论：匹凸匹金融信息服务(深圳)有限公司于本次评估基准日的股东全部权益价值评估值为大写人民币玖仟柒佰陆拾肆万陆仟捌佰陆拾贰元零肆分 (RMB 97,646,862.04 元)。

资产评估结果汇总表

评估基准日：2016年3月31日

金额单位：人民币万元

项目		账面价值	评估价值	增减值	增值率%
		A	B	C=B-A	D=C/A×100%
流动资产	1	9,355.55	9,355.64	0.09	
非流动资产	2	509.13	509.04	-0.09	-0.02
其中：固定资产净额	3	9.13	9.04	-0.09	-0.99
无形资产净额	4	500.00	500.00		
资产总计	6	9,864.68	9,864.68		
流动负债	7	100.00	100.00		
非流动负债	8				
负债总计	9	100.00	100.00		
净资产(所有者权益)	10	9,764.68	9,764.68		

十一、特别事项说明

特别事项可能对评估结论产生影响，评估报告使用者应予以关注。

1、本报告中并未考虑评估增减值所引起的税负问题，委托方在使用本报告时，应当详细考虑税负问题并按国家有关规定处理。

2、本报告不对有关管理部门决议、营业执照、权证、会计凭证及其他中介机构出具的文件等资料本身的合法性、完整性和真实性负责。

3、本报告对被评估对象所进行的调整和评估是为了客观反映评估结果，评估机构无意要求被评估方按本报告进行相关的帐务处理，是否进行及如何进行相关的帐务处理，应当依据国家有关规定。

4、如存在待处理资产，该单位应按财务制度的规定办理相关手续，不得以本评估报告作为帐务处理的依据。

5、截止评估报告日，根据委托方及相关当事方的说明，没有发现被评估单位存在其他任何重大事项。

6、评估人员没有发现其他可能影响评估结论，且非评估人员执业水平和能力所能评定估算的重大特殊事项。但是，报告使用者应当不完全依赖本报告，而应对资产的权属状况、价值影响因素及相关内容作出自己的独立判断，并在经济行为中适当考虑。

7、对该单位存在的影响资产评估值的特殊事项，在委托时和评估现场中未作特殊说明，而评估人员根据专业经验一般不能获悉及无法收集资料的情况下，评估机构及评估人员不承担相关责任。

8、若资产数量发生变化，应根据原评估方法对评估值进行相应调整。

9、若资产价格标准发生重大变化，并对资产评估价值已产生了明显影响时，委托方应及时聘请评估机构重新确定评估价值。

10、评估基准日财务报表由中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具专项审计报告审定，本次评估部分引用了该审计报告结论。本报告签字评估师了解所引用的专家意见或审计报告结论的取得过程，并承担引用专家意见或审计报告结论的相关责任。

13、上述特殊事项如对评估结果产生影响而评估报告未调整的情况下，评估结论将不成立且报告无效，不能直接使用本评估

结论。

以上特别事项提请报告使用者予以关注。

十二、 评估报告使用限制

- 1、本评估报告只能用于评估报告载明的评估目的和用途。
- 2、本评估报告只能由评估报告载明的评估报告使用者使用。
- 3、评估报告的全部或者部分内容不得被摘抄、引用或披露于公开的媒体，法律、法规规定以及相关当事方另有约定除外。
- 4、本评估结论自评估基准日起壹年内使用有效，本评估报告的使用有效期自评估基准日2016年3月31日至2017年3月30日止。

十三、 评估报告日

本评估报告日：2016年7月27日。

(以下无正文)

万隆(上海)资产评估有限公司
法定代表人：
地址：中国·上海迎勋路168号16楼
邮编：200011
传真：021-63767768
电话：021-63788398



中国注册资产评估师：

中国注册资产评估师

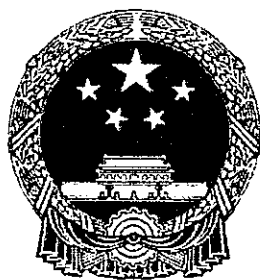


二〇一六年七月二十七日

附件:

除特别注明的外, 其余均为复印件

- 1、委托方与被评估单位营业执照;
- 2、中喜会计师事务所(特殊普通合伙)出具的专项审计报告(中喜审字[2016]第 0493 号);
- 3、委托方及被评估单位承诺函;
- 4、签字注册资产评估师承诺函;
- 5、评估机构资格证书;
- 6、证券期货相关业务评估资格证书;
- 7、评估机构营业执照副本;
- 8、签字注册资产评估师资格证书;
- 9、资产评估明细表。



营业执照

(副本)

中国(上海)自由贸易试验区

统一社会信用代码 91310000MA1K31X65Y

证照编号 41000000201605130335

名称 匹凸匹网络科技(上海)有限公司
类型 有限责任公司(国内合资)
住所 中国(上海)自由贸易试验区世纪大道88号1002室
法定代表人 史洁
注册资本 人民币34000.0000万元整
成立日期 2015年11月9日
营业期限 2015年11月9日至不约定期限
经营范围 从事网络科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务, 计算机软件设计、制作、销售, 信息系统集成, 自动化控制系统开发与集成, 网络设计与开发, 网页制作, 电子商务(不得从事金融业务)。

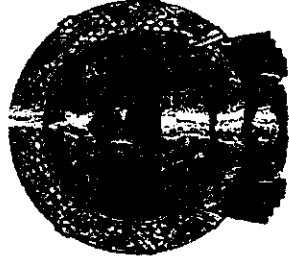
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关



2016年05月13日



企业法人营业执照

注册号 440301112872109
组织机构代码 342529828
纳税人识别号 440300342529828

名称 凹凸金融信息服务(深圳)有限公司

企业类型 有限责任公司(法人独资)

住所 深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室(入驻深圳市前海商务秘书有限公司)

法定代表人 李艳

成立日期 二〇一五年五月十五日

重要提示
1、经营范围：商事主体的经营范围由章程确定。经营范围登记事项前置审批许可的事项，在取得有关部门的许可后方可经营，法律法规规定须经批准的项目，取得商事主体许可后方可开展经营活动。
2、注册资本：商事主体实收注册资本认缴登记制。
3、信息查购：商事主体经营范围、出资情况、营业期限和许可事项等信息和年报信息，可通过国家企业信用信息公示系统（网址：www.gsxt.gov.cn）查询、信息公示，请登录深圳市市场监督管理局网站（网址：www.szcredit.com.cn）查询。

登记机关 深圳市市场监督管理局



二〇一五年五月十五日





中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)



审计报告

中喜审字(2016)第1546号

匹凸匹金融信息服务(深圳)有限公司全体股东:

我们审计了后附的匹凸匹金融信息服务(深圳)有限公司(以下简称“深圳匹凸匹公司”)财务报表,包括2016年3月31日的资产负债表,2016年度1-3月的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是深圳匹凸匹公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

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。



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

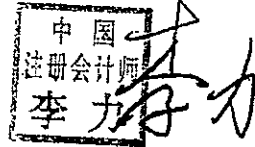
三、审计意见

我们认为，深圳凹凸凹公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了深圳凹凸凹公司2016年3月31日的财务状况以及2016年度1-3月的经营成果和现金流量。



中喜会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·北京

二〇一六年七月二十六日

资产负债表

编制单位：匹凸匹金融信息服务（深圳）有限公司

2016年3月31日

单位：人民币元

项目	附注	2016年3月31日	2015年12月31日
流动资产：			
货币资金	附注4.1	43,530,230.47	94,190,792.35
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			
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	附注4.2	50,010,228.85	97,140.09
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注4.3	15,000.00	22,500.00
流动资产合计		93,555,459.32	94,310,432.44
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	附注4.4	91,335.83	17,145.00
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	附注4.5	5,000,000.00	5,000,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,091,335.83	5,017,145.00
资产总计		98,646,795.15	99,327,577.44

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：匹凸匹金融信息服务（深圳）有限公司

2016年3月31日

单位：人民币元

项目		2016年3月31日	2015年12月31日
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			
预收款项			
应付职工薪酬	附注4.6		32,393.31
应交税费			
应付利息			
应付股利			
其他应付款	附注4.7	1,000,000.00	1,000,000.00
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,000,000.00	1,032,393.31
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
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		0.00	0.00
负债合计		1,000,000.00	1,032,393.31
所有者权益：			
实收资本	附注4.8	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	附注4.9	-2,353,204.85	-1,704,815.87
所有者权益合计		97,646,795.15	98,295,184.13
负债和所有者权益总计		98,646,795.15	99,327,577.44

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

利 润 表

编制单位：匹凸匹金融信息服务（深圳）有限公司

2016年1-5月

单位：人民币元

项目	附注	2016年1-5月	2015年度
一、营业收入			
减：营业成本			
营业税金及附加			
销售费用	附注4.10	79.40	500,840.00
管理费用	附注4.11	703,586.20	1,204,428.45
财务费用	附注4.12	-56,332.47	-448.38
资产减值损失	附注4.13	982.72	
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）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-648,315.85	-1,704,820.07
加：营业外收入			4.20
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	附注4.14	73.13	
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-648,388.98	-1,704,815.87
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-648,388.98	-1,704,815.87
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享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		-648,388.98	-1,704,815.87
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

匹凸匹金融信息服务（深圳）有限公司 财务报表附注

（除另有注明外，所有金额都以人民币元为单位）

附注1 公司基本情况

匹凸匹金融信息服务（深圳）有限公司（以下简称公司、本公司）于2015年5月15日在深圳市市场监督管理局完成该子公司工商注册登记手续，并收到企业法人营业执照440301112872109号。

公司为匹凸匹金融信息服务（上海）股份有限公司全资子公司，类型为有限责任公司（法人独资），住所为深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司）。由于深圳市实行有限责任公司注册资本认缴登记制度，匹凸匹金融信息服务（上海）股份有限公司认缴注册资本为1亿元，应当于公司注册登记之日起二年内足额缴纳所认缴的出资额。第一期股东出资额为人民币5千万元，业经深圳市宏达信会计师事务所审验，并于2015年11月24日出具深宏验字[2015]050号验资报告。截止到2015年12月31日止，公司已收到股东缴纳的第二期注册资本（实收资本）人民币5千万元，股东以货币出资，业经深圳市宏达信会计师事务所审验，并于2016年1月8日出具深宏验字[2016]001号验资报告。公司股东累计实缴注册资本为人民币1亿元，公司实收资本为人民币1亿元，占登记注册资本总额的100%。

公司法定代表人：李艳。经营范围：金融信息咨询、提供金融中介服务、接受金融机构委托从事金融外包服务（根据法律、行政法规、国务院决定等规定需要审批的，依法取得相关审批文件后方可经营）；受托资产管理、投资管理（不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理等业务）；投资兴办实业（具体项目另行申报）；股权投资；投资咨询、企业管理咨询、企业信息咨询、企业营销策划、商务信息咨询（以上均不含限制项目）；计算机软硬件的技术开发、技术转让、技术咨询与销售；国内贸易（不含专营、专卖、专控产品）。（以上各项涉及法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。

附注2 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

公司以公历年度为会计期间，即每年从1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况, 将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

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

2. 同一控制下的企业合并

(1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产, 该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额, 调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足的, 调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的, 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, 在取得控制权日, 长期股权投资初始投资成本, 与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资, 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, 暂不进行会计处理, 直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理; 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所有者权益其他变动, 暂不进行会计处理, 直至处置该项投资时转入当期损益。

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、法律服务费用等, 于发生时计入当期损益; 与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用, 冲减资本公积, 资本公积不足冲减的, 依次冲减盈余公积和未分配利润; 与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用, 作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表, 则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在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计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的,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,合并方在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的,本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整,在此基础上按照企业会计准则规定确认。

3. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并,合并成本为本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工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的,购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的,也计入合并成本。

本公司为进行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;本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用,计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。本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,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差额,计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中,合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本。相关其他综合收益应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理;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,应当在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的,以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和,作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

(2) 在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方

的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,所有子公司(包括母公司所控制的单独主体)均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。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,其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

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

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,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,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素,将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；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。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时, 采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日, 外币货币性项目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。以历史成本计量的外币非货币性项目, 仍采用交易发生日的即期汇率折算, 不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目, 采用公允价值确定日的即期汇率折算, 由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的, 形成的汇兑差额计入其他综合收益。

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折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时, 将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额, 自其他综合收益项目转入处置当期损益; 部分处置境外经营的, 按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。

(十) 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

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债:

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回;

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;

3) 属于衍生金融工具,但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一,金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债:

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合,以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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,在取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

(2) 应收款项

本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、长期应收款等,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。

(3) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资,在取得时按公允价值(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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额,相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大,在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产;重分类日,该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益,在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出,计入当期损益。但是,遇到下列情况可以除外:

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内),且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式,企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产,是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产,在取得时按公允价值(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。持有期间将按实际利率计算的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外,直接计入其他综合收益。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,计入投资损益。

本公司对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。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值;

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值;

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

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

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的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公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值;不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术(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）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 权益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，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；

若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售

权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于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余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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）持有至到期投资的减值准备

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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（十一）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：

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>应收款项分为应收账款和其他应收款。 应收账款单项金额重大指应收账款期末余额（受同一实际控制人控制的债务单位的应收款项余额合并计算）超过 300 万元的款项。 其他应收款单项金额重大指其他应收款期末余额（受同一实际控制人控制的债务单位的应收款项余额合并计算）超过 200 万元的款项。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>公司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减值，确认减值损失，计提坏账准备。</p>

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：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发生了减值的，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。如无客观证据表明其发生了减值的，则并入正常信用风险组合采用账龄分析法计提坏账准备。

2. 按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

应收款项按信用风险特征划分为无信用风险组合和正常信用风险组合。

无信用风险组合的应收款项主要包括保证金、备用金款项和合并范围内应收关联方单位款项等可以确定收回的应收款项。如无客观证据表明其发生了减值的，不计提坏账准备。

正常信用风险组合的应收款项主要包括除上述无信用风险组合的应收款项外，无客观证据表明客户财务状况和履约能力严重恶化的应收款项。采用账龄分析法计提坏账准备。

确定组合的类别	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提办法
<p>组合 1：按照账龄组合</p>	<p>对单项金额不重大的应收款项，以及单项金额重大、但经单独测试后未发生减值的应收款项，以账龄为类似信用风险特征，根据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的信用风险组合的历史损失率为基础，结合现时情况确定类似信用风险特征组合采用下述账龄分析法计提坏账准备。</p>	<p>采用账龄分析法</p>
<p>组合 2：集团内关联方、支付的保证金、押金及备用金组合</p>	<p>合并范围内的关联方、支付的各种保证金、押金以及各分公司及员工的备用金</p>	<p>不计提坏账</p>

正常信用风险组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
一年以内	1%	1%
一至二年	10%	10%
二至三年	30%	30%
三至四年	50%	50%
四至五年	80%	80%
五年以上	100%	100%

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额不重大的应收款项单独进行减值测试,有客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	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

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时,采取个别认定法确定其发出的实际成本。

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

公司于资产负债表日对存货进行全面清查,按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

库存商品、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计算基础,若持有存货的数量多于销售合同订购数量,超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础;没有销售合同约定的

存货(不包括用于出售的材料),其可变现净值以一般销售价格(即市场销售价格)作为计算基础;用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

资产负债表日通常按照单个存货项目计提存货跌价准备;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，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，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。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法。

（十三）划分为持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- （1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- （2）企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- （3）企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （4）该项转让将在一年内完成。

2. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

（十四）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注三 / （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净

投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失, 冲减长期应收项目等的账面价值。最后, 经过上述处理, 按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的, 按预计承担的义务确认预计负债, 计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的, 公司在扣除未确认的亏损分担额后, 按与上述相反的顺序处理, 减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后, 恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资, 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的, 按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和, 作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额, 调整长期股权投资的账面价值, 并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资, 或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资, 因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的, 具体会计处理方法详见本附注三 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并中相关会计处理方法。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的, 处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算, 其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的, 在编制个别财务报表时, 处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按权益法核算, 并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款之间的差额,应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,不属于一揽子交易的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中,对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益;在丧失对子公司控制权时,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,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额, 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。

(2) 在合并财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 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。

5. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排, 并且对该安排回报具有重大影响的活动决策, 需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在, 则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排, 该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的, 根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时, 将该单独主体作为合营企业, 采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时, 该单独主体作为共同经营, 本公司确认与共同经营利益份额相关的项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响, 是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形, 并综合考虑所有事实和情况后, 判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表; (2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程; (3) 与被投资单位之间发生重要交易; (4) 向被投资单位派出管理人员; (5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十五) 投资性房地产

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。主要包括: 已出租的土地使用权、已出租的建筑物和持有并准备增值后转让的土地使用权。

公司对投资性房地产按照成本法进行计量。

对采用成本法计量的投资性房地产, 按照后述“固定资产”、“无形资产”所述的方法计提折旧或者摊销。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理, 使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在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公司;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的修理费用, 符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本; 不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

2. 各类固定资产的折旧方法

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, 预计使用年限和预计净残值率确定固定资产折旧率, 在取得固定资产的次月按月计提折旧(已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地除外)。各类固定资产折旧年限和年折旧率如下:

类别	净残值率(%)	使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋建筑物	5	20-40	4.75-2.375
电子设备	5	10	9.50
运输设备	5	10	9.50
其他设备	5	5	19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

计价依据: 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。
- (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; 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。
- (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。

计价方法: 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按上项“2、各类固定资产的折旧方法”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按上项“2、各类固定资产的折旧方法”计提折旧。

4. 其他说明

符合资本化条件的固定资产装修费用: 在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内, 采用年限平均法单独计提折旧。

(十七) 在建工程

1. 在建工程核算方法

公司在建工程按实际成本计量, 按立项项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时, 按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建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,并按公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧,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。

上述“达到预定可使用状态”,是指固定资产已达到公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时,则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态:

(1) 固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成;已经过试生产或试运行,并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时,或者试运行结果表明能够正常运转或营业时;

(2) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生;

(3) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求,或与设计或合同要求相符或基本相符,即使有极个别地方与设计或合同要求不相符,也不足以影响其正常使用。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

(1) 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

费用停止资本化。

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,来确定借款费用的资本化金额。

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

(十九) 无形资产

1. 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产的计价方法

1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量:

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

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

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

2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销;无法预见无形

资产为企业带来经济利益期限的, 视为使用寿命不确定的无形资产, 不予摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

根据各项目的实际受益期限摊销。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。

(3) 使用寿命不确定的无形资产

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。对于使用寿命不确定的无形资产, 在持有期间内不摊销, 每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的, 在每个会计期间继续进行减值测试。

2. 内部研究开发支出会计政策

(1) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(2) 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出, 同时满足下列条件时确认为无形资产:

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

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

(二十) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的, 以单项资产为基础估计其可收回金额; 难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计, 根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明, 长期资产的可收回金额低于其账面价值的, 将长期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, 同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后, 减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整, 以使该资产在剩余使用寿命内, 系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。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。

(二十一) 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。本公司长期待摊费用主要为装修费等。

长期待摊费用能确定受益期限的, 按受益期限分期摊销, 不能确定受益期限的按不超过十年的期限摊销。

(二十二) 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各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬, 离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间, 将应付的短期薪酬确认为负债, 并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后, 提供的各种形式的报酬和福利, 短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险

险、失业保险等。在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后,不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿,在发生当期计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利,在职工为本公司提供服务的会计期间,将应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本;除上述情形外的其他长期职工福利,在资产负债表日,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。

(二十三) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

该义务是本公司承担的现时义务;

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理:

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

所需支出不存在一个连续范围(或区间),或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的,如或有事项涉及单个项目的,则最佳估计数按照最可能发生金额确定;如或有事项涉及多个项目的,则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十四) 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. 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, 在授予日按公司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。

(二十五) 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) 公司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，并按已经发生的成本占估计总成本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。

(二十六) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额(人民币1元)计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与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；与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与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：

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(二十八) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

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

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣

除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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

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

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：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用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十九) 重要会计政策和会计估计变更

本报告期内，公司未发生重大会计政策、估计变更。

附注3 主要税项

1、流转税及附加税费

税种	计税依据	税率
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	当期应缴流转税额	7%
教育费附加	当期应缴流转税额	3%
地方教育费附加	当期应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、税收优惠

无。

附注4 财务报表主要项目注释

4.1 货币资金

项目	2016.3.31	2015.12.31
库存现金		
银行存款	43,480,243.32	94,140,805.20
其他货币资金	49,987.15	49,987.15
合计	43,530,230.47	94,190,792.35

其他货币资金 49,987.15 元为存放于第三方支付平台的金额。

4.2 其他应收款

4.2.1 其他应收款分类披露

类别	2016.3.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	50,011,211.57	100	982.72		50,010,228.85
组合 1: 按照账龄组合	9,827.18	0.02	982.72	10	8,844.46
组合 2: 集团内关联方、支付的保证金、押金及备用金组合	50,001,384.39	99.98			50,001,384.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	50,011,211.57	100	982.72	10	50,010,228.85

(接上表)

类别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	97,140.09	100			97,140.09
组合 1: 按照账龄组合					
组合 2: 集团内关联方、支付的保证金、押金及备用金组合	97,140.09	100			97,140.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	97,140.09	100			97,140.09

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2016.3.31			2015.12.31		
	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(%)
一年以内						
一至二年	9,827.18	982.72	10			
二至三年						
三至四年						
四至五年						
五年以上						
合计	9,827.18	982.72				

4.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

项目	2016.5.31	2015.12.31
1.期初余额	0.00	
2.本期增加金额	982.72	
(1) 计提金额	982.72	
3.本期减少金额		
(1) 转回或回收金额		
(2) 核销金额		
4.期末余额	982.72	

4.2.3 本期实际核销的其他应收款情况:

本期无实际核销的其他应收款。

4.2.4 其他应收款按款项性质分类情况:

项目	2016.5.31	2015.12.31
公积金(个人)	406.00	507.5
社保(个人)	978.39	857.33
往来款	50,000,000.00	
职员	9,827.18	95,775.26
合计	50,011,211.57	97,140.09

4.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额50,011,211.57元。

4.2.6 本期无涉及政府补助的应收款项。

4.2.7 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

4.2.8 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

4.3 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
宝付支付托管年费	15,000.00	22,500.00
合 计	15,000.00	22,500.00

4.4 固定资产及累计折旧

4.4.1 固定资产情况

项目	电子设备	合计
一、账面原值：		
1.2015.12.31	18,000.00	18,000.00
2.本期增加金额	77,500.00	77,500.00
(1) 购置	77,500.00	77,500.00
(2) 在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4.2016.3.31	95,500.00	95,500.00
二、累计折旧		
1.2015.12.31	855.00	855.00
2.本期增加金额	3,309.17	3,309.17
(1) 计提	3,309.17	3,309.17
(2) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4.2016.3.31	4,164.17	4,164.17
三、减值准备		

项目	电子设备	合计
1.2015.12.31		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4.2016.3.31		
四、账面价值		
1. 2016.3.31 账面价值	91,335.83	91,335.83
2.2015.12.31 账面价值	17,145.00	17,145.00

4.4.2 公司2016年3月31日为止计提折旧额为4,164.17元。

4.4.3 公司报告期没有暂时闲置的固定资产。

4.4.4 公司报告期没有通过融资租赁租入的固定资产。

4.4.5 公司报告期没有通过经营租赁租出的固定资产。

4.4.6 公司报告期没有持有待售的固定资产。

4.4.7 报告期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

4.5 无形资产

项目	软件系统	合计
一、账面原值		
1.期初余额	5,000,000.00	5,000,000.00
2.本期增加金额		
(1) 购置		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	5,000,000.00	5,000,000.00
二、累计摊销		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		

项目	软件系统	合计
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	5,000,000.00	5,000,000.00
2.期初账面价值	5,000,000.00	5,000,000.00

公司本期向第三方购买P2P.CN域名，对价为人民币500万元；公司已办理过户并取得产权证明，根据无形资产产权证查验记录，权利起止日期为2015.9.23至2018.3.17；相关无形资产使用寿命不确定，无需进行摊销，仅需要在年末进行减值测试。因权利日期到期后，补缴较少的登记费用后还可以继续获取该域名的所有权，故企业判断该域名应该能为公司在后续的多年内进行服务。对于公司后续的战略目标，现无法合理判断该域名放弃的时间点，故认为该无形资产属于使用寿命不确定。

4.6 应付职工薪酬

4.6.1 应付职工薪酬列示：

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.3.31
一、短期薪酬	32,393.31	73,314.43	105,707.74	
二、离职后福利-设定提存计划		4,081.14	4,081.14	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	32,393.31	65,057.24	97,450.55	

4.6.2 短期薪酬列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.3.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	32,393.31	60,976.10	93,369.41	-
二、职工福利费		8,923.15	8,923.15	
三、社会保险费	-	1,994.18	1,994.18	
其中：1、医疗保险费		1,794.18	1,794.18	
2、工伤保险费		57.13	57.13	
3、生育保险费		142.87	142.87	

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.3.31
四、住房公积金		1,421.00	1,421.00	
五、工会经费和职工教育经费				
合计	32,393.31	73,314.43	105,707.74	-

4.6.3 设定提存计划:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		3,817.24	3,817.24	
二、失业保险费		263.90	263.90	
合计		4,081.14	4,081.14	

4.7 其他应付款

4.7.1 按款项性质列示其他应付款

项目	2016.3.31	2015.12.31
往来款	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

4.7.2、账龄超过一年的重要其他应付款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
往来款	1,000,000.00	已于期后归还
合计	1,000,000.00	

4.8 实收资本

股东名称	2016.3.31	2015.12.31
匹凸匹金融信息服务(上海)股份有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
合计	100,000,000.00	100,000,000.00

报告期实收资本变化详见附注 1。

4.9 未分配利润

项目	2016.3.31	2015.12.31
调整前上期末未分配利润	-1,704,815.87	
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	-1,704,815.87	

项目	2016.3.31	2015.12.31
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-648,388.98	-1,704,815.87
减: 提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-2,353,204.85	-1,704,815.87

4.10 销售费用

项目	2016年1-3月	2015年度
职工福利费	59.40	
办公费	20.00	
业务招待费		840.00
广告费		500,000.00
合计	79.40	500,840.00

4.11 管理费用

项目	2016年1-3月	2015年度
职工薪酬	106,936.17	80,304.22
办公费	31,423.67	50,823.04
折旧费	3,309.17	855.00
中介机构费用	5,400.00	4,500.00
差旅费	87,534.37	87,568.90
租赁费	1044.89	48,800.00
汽车费用	1,356.00	5,935.40
业务招待费	152,681.93	424.87
摊销费用	313,900.00	925,200.00
其它		17.02
合计	703,586.20	1,204,428.45

4.12 财务费用

项目	2016年1-3月	2015年度
利息支出		
减: 利息收入	64,924.47	8,263.38
手续费	1,092.00	315.00
其他	7,500.00	7,500.00
合计	-56,332.47	-448.38

4.13 资产减值损失

项目	2016年1-3月	2015年度
一、坏账损失	982.72	
其中：应收账款		
其他应收款	982.72	
二、存货跌价损失		
合计	982.72	

4.14 营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2016年1-3月	2015年度	2016年1-3月	2015年度
非流动资产处置损失合计				
其中：固定资产处置损失				
税收滞纳金	73.13		73.13	
其他		4.20		4.20
合计	73.13	4.20	73.13	4.20

4.15 现金流量表项目注释

4.15.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-3月	2015年度
账户内转、往来款收入		86,000,000.00
利息收入	64,924.47	8,263.38
收回的备用金	8,118.00	
押金定金代办费等		9,521.00
其他		0.03
合计	73,042.47	86,017,784.41

4.15.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-3月	2015年度
往来款支出	50,000,000.00	86,500,000.00
办公费	12,660.30	47,425.98
差旅费	141,558.00	88,529.30
租赁费		48,800.00
招待费	50,000.00	1,264.87

项 目	2016年1-3月	2015年度
中介机构费	5,400.00	4,500.00
汽车费		4,975.00
滞纳金	73.13	
其他		110,071.00
手续费	1092	315.00
合 计	50,210,783.43	86,805,881.15

4.16 现金流量表补充资料

4.16.1 现金流量表补充资料

项 目	2016年1-3月	2015年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-511,288.98	-1,704,815.87
加：资产减值准备	982.72	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,164.17	855.00
无形资产摊销		925,200.00
长期待摊费用摊销	7,500.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失（减：收益）		
财务费用	7,500.00	
投资损失（减：收益）		
递延所得税资产减少（减：增加）		
递延所得税负债增加（减：减少）		
存货的减少（减：增加）		
经营性应收项目的减少（减：增加）	-55,080,188.76	-119,640.09
经营性应付项目的增加（减：减少）	4,910,768.97	-467,606.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-50,660,561.88	-1,366,007.65
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
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增加情况		
现金的期末余额	43,530,230.47	94,190,792.35

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度
减：现金的期初余额	94,190,792.35	
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	-50,660,561.88	94,190,792.35

附注5 关联方关系及其交易

5.1 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	组织机构代码	注册资本(万元)	经济性质
匹凸匹金融信息服务(上海)股份有限公司	上海市	61152600-1	34,056.555	股份有限公司

5.2 母公司对本企业的持股比例和表决权比例

名称	期末数	持股比例	表决权比例	期初数	持股比例	表决权比例
匹凸匹金融信息服务(上海)股份有限公司	100,000,000.00	100%	100%	100,000,000.00	100%	100%

附注6 或有事项

截至 2016 年 3 月 31 日止，公司无需要披露的重大或有事项。

附注7 承诺事项

截至 2016 年 3 月 31 日止，公司无需要披露的重大承诺事项。

附注8 其他重要事项

截至 2016 年 3 月 31 日止，公司无需要披露的重大其他重要事项。

匹凸匹金融信息服务(深圳)服务有限公司

2016年7月26日

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

资产评估项目委托方承诺函

万隆（上海）资产评估有限公司：

因凹凸凹网络科技有限公司（上海）有限公司拟收购凹凸凹金融信息服务（深圳）有限公司股权的需要，委托贵方对该经济行为所涉及的凹凸凹金融信息服务（深圳）有限公司的股东全部权益价值进行评估。为确保资产评估机构客观、公正、合理地进行资产评估，我方承诺如下，并承担相应的法律责任：

- 1、资产评估所对应的经济行为符合国家规定并已获批准；
- 2、我方所提供的财务会计及其他资料真实、准确、完整、合规，有关重大事项如实地充分揭示；
- 3、我方所提供的企业生产经营管理资料客观、真实、完整、合理；
- 4、纳入资产评估范围的资产与经济行为涉及的资产范围一致，不重复、不遗漏；
- 5、纳入资产评估范围的资产权属明确，出具的权属证明文件合法有效；
- 6、纳入资产评估范围的资产在评估基准日至评估报告提交日期间发生影响评估行为及结果的事项，对其披露及时、完整；
- 7、不干预评估机构和评估人员独立、客观、公正地执业；
- 8、我方所提供的资产评估情况公示材料真实、完整；
- 9、接受评估项目监管部门的监督检查。

承诺人：凹凸凹网络科技有限公司（上海）有限公司



（法定代表人签字）

2016年7月20日



资产评估项目被评估单位承诺函

万隆（上海）资产评估有限公司：

因匹凸匹网络科技（上海）有限公司拟收购匹凸匹金融信息服务（深圳）有限公司股权的需要，匹凸匹网络科技（上海）有限公司委托贵方对该经济行为所涉及的我方股东全部权益价值进行评估。为确保资产评估机构客观、公正、合理地进行资产评估，我方承诺如下，并承担相应的法律责任：

- 1、资产评估所对应的经济行为符合国家规定并已获批准；
- 2、我方所提供的财务会计及其他资料真实、准确、完整、合规，有关重大事项如实地充分揭示；
- 3、我方所提供的企业生产经营管理资料客观、真实、完整、合理；
- 4、纳入资产评估范围的资产与经济行为涉及的资产范围一致，不重复、不遗漏；
- 5、纳入资产评估范围的资产权属明确，出具的权属证明文件合法有效；
- 6、纳入资产评估范围的资产在评估基准日至评估报告提交日期间发生影响评估行为及结果的事项，对其披露及时、完整；
- 7、不干预评估机构和评估人员独立、客观、公正地执业；
- 8、我方所提供的资产评估情况公示材料真实、完整；
- 9、接受评估项目监管部门的监督检查；

承诺人：匹凸匹金融信息服务（深圳）有限公司


(被评估单位印章)

(法定代表人签字)

2016年7月20日

评估机构及注册资产评估师承诺函

匹凸匹网络科技(上海)有限公司:

受贵方委托,以2016年3月31日为评估基准日,万隆(上海)资产评估有限公司组织注册资产评估师对贵方因拟股权收购涉及的匹凸匹金融信息服务(深圳)有限公司股东全部权益价值进行了认真的清查核实、评定估算,并形成了资产评估报告书,在假设条件成立的情况下,我们承诺如下,并承担相应的法律责任:

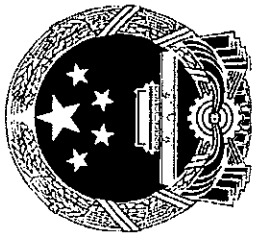
- 1.资产评估行为严格按照评估准则及规范性文件的要求进行;
- 2.核实评估委托方提供的评估委托范围与资产占有方提供的资产范围相一致,不重复、不遗漏;
- 3.对纳入资产评估范围的各类资产按规定进行合理的抽查、核实,没有发现问题;
- 4.评估方法选用经过相关性分析,恰当、合理,选用依据充足;
- 5.影响资产评估价值的主要因素考虑周全,没有遗漏;
- 6.资产评估价值公允、计算准确;
- 7.资产评估工作规范地完成所有程序;
- 8.资产评估工作独立进行,未受任何人为干预;
- 9.接受评估行政主管部门对评估工作的监督检查。

承诺人: 明慧、郭献一
资产评估师
明慧
31130009
(注册资产评估师印章并签字)
资产评估师
郭献一
37000679
(注册资产评估师印章并签字)



(资产评估机构法定代表人签字)

2016年7月27日



资产评估 资格证书

(副本)

批准文号: 沪国资评[2005]567号

批准机关: 上海市财政局
证书编号: 31020033

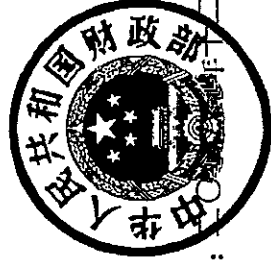
发证时间: 二〇〇五年九月二十一日

机构名称	万隆(上海)资产评估有限公司
首席合伙人 (法定代表人、 分支机构负责人)	刘宏
<p>资产评估范围:</p> <p>单项资产评估、资产组合评估、企业价值评估、其他资产评估, 以及相关的咨询业务。</p>	

证券期货相关业务评估资格证书



经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
万隆（上海）资产评估有限公司 从事证券、期货相关评估业务。



发证时间：二〇一二年三月

批准文号：财企[2008]360号 证书编号：0210010002

变更文号：财办企[2012]63号

序列号：000121



营业执照

(副本)

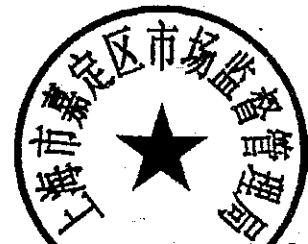
统一社会信用代码 91310114132261800G

证照编号 14000000201511181135

名称 万隆（上海）资产评估有限公司
类型 有限责任公司(国内合资)
住所 嘉定区南翔镇真南路 4980 号
法定代表人 刘宏
注册资本 人民币 200.0000 万元整
成立日期 1996 年 4 月 2 日
营业期限 1996 年 4 月 2 日 至 2021 年 4 月 1 日
经营范围 企业整体资产评估，单项资产评估包括：房地产，机器设备，流动资产和无形资产，资产评估咨询，证券业评估，资信评估。
【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】



登记机关



2015 年 11 月 18 日



中华人民共和国财政部制发

Issued by Ministry of Finance
of the People's Republic of China

证书编号: 31130009

持证人为中国资产评估协会(以下简称“中评协”)执业会
享有《中国资产评估协会章程》赋予的权利并应当履行相应
义务:

享有的权利:

1. 选举权、被选举权;
2. 要求中评协维护其执业合法权益;
3. 通过中评协向政府有关部门反映行业的意见和建议;
4. 参加中评协举办的学习和专业培训;
5. 参加中评协组织的有关专业研究和经验交流活动;
6. 优先获得中评协的资料、书刊及行业网络信息资源;
7. 被提名为专门委员会、专业委员会委员候选人;
8. 对中评协工作有监督、建议权;
9. 对中评协给予的自律惩戒有陈述权和申诉权;
10. 按规定退会。

应当履行的义务:

1. 遵守《中国资产评估协会章程》;
2. 遵守执业准则、执业规范和执业纪律;
3. 执行中评协决议和制度;
4. 接受中评协监督和管理;
5. 维护会员团结、行业职业信誉和中评协声誉;
6. 按规定交纳会费;
7. 按规定接受后续教育;



姓名: 董明慧

性别: 男

身份证号: 310115198608270412

机构名称: 万隆(上海)资产评估有限公司

批准机关: 中国资产评估协会

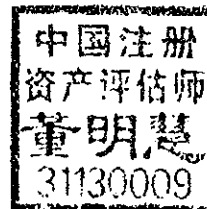
发证日期: 2013年5月3日

初次注册时间: 2013年4月22日

本人签名:

本人印鉴:

董明慧



956994746673



中华人民共和国财政部制发

Issued by Ministry of Finance
of the People's Republic of China

证书编号: _____



姓名: 郭焱

性别: 男

身份证号: 370602197001010011

机构名称: 青岛中评协资产评估有限公司

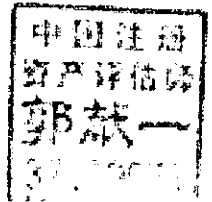
批准机关: 中国资产评估协会

发证日期: 2011年11月11日

初次注册时间: 2011年11月11日

本人签名: _____

本人印章: _____



持证人为中国资产评估协会（以下简称“中评协”）执委会
员，享有《中国资产评估协会章程》赋予的权利并应当履行相应的义务。

享有的权利:

1. 选举权、被选举权;
2. 要求中评协维护其执委合法权益;
3. 通过中评协向政府有关部门反映行业的意见和建议;
4. 参加中评协举办的学习和专业培训;
5. 参加中评协组织的有关专题研究和经验交流活动;
6. 优先获得中评协的资料、刊物及行业网站信息资源;
7. 被选为专门委员会、专业委员会委员候选人;
8. 对中评协工作有监督、建议权;
9. 对中评协举办的自律惩戒有陈述权和申辩权;
10. 执委会会员。

应当履行的义务:

1. 遵守《中国资产评估协会章程》;
2. 遵守执委守则、执委规定和执业纪律;
3. 执行中评协决议和事项;
4. 接受中评协的监督和考核;
5. 维护协会声誉、行业形象信誉和中评协声誉;
6. 按规定交纳会费;
7. 按规定接受继续教育;
8. 承担或协助完成中评协委托的任务。



666936997559

资产评估结果分类汇总表

评估基准日：2016年03月31日

表2

共2页第1页
金额单位：人民币元

被评估单位：匹凸匹金融信息服务（深圳）有限公司

序号	科目名称	帐面价值	评估价值	增减值	增值率%
1	一、流动资产合计	93,555,459.32	93,556,442.04	982.72	
2	货币资金	43,530,230.47	43,530,230.47		
3	交易性金融资产				
4	应收票据净额				
5	应收账款净额				
6	预付账款净额				
7	应收利息				
8	应收股利				
9	其他应收款净额	50,010,228.85	50,011,211.57	982.72	
10	存货净额				
11	一年内到期的非流动资产				
12	其他流动资产	15,000.00	15,000.00		
13	二、非流动资产合计	5,091,335.83	5,090,420.00	-915.83	-0.02
14	可供出售金融资产净额				
15	持有至到期投资净额				
16	长期应收款净额				
17	长期股权投资净额				
18	投资性房地产净额				
19	固定资产净额	91,335.83	90,420.00	-915.83	-1.00
20	在建工程净额				
21	工程物资净额				
22	固定资产清理				
23	生产性生物资产净额				
24	油气资产净额				
25	无形资产净额	5,000,000.00	5,000,000.00		
26	开发支出				
27	商誉净额				
28	长期待摊费用				
29	递延所得税资产				
30	其他非流动资产				
31	三、资产总计	98,646,795.15	98,646,862.04	66.89	

评估机构：万隆（上海）资产评估有限公司

资产评估结果分类汇总表

评估基准日：2016年03月31日

表2
共2页第2页
金额单位：人民币元

被评估单位：凹凸五金信息服务（深圳）有限公司

序号	科目名称	帐面价值	评估价值	增减值	增值率%
32	四、流动负债合计	1,000,000.00	1,000,000.00		
33	短期借款				
34	交易性金融负债				
35	应付票据				
36	应付账款				
37	预收账款				
38	应付职工薪酬				
39	应交税费				
40	应付利息				
41	应付股利（应付利润）				
42	其他应付款	1,000,000.00	1,000,000.00		
43	一年内到期的非流动负债				
44	其他流动负债				
45	五、非流动负债合计				
46	长期借款				
47	应付债券				
48	长期应付款				
49	专项应付款				
50	预计负债				
51	递延所得税负债				
52	其他非流动负债				
53	六、负债总计	1,000,000.00	1,000,000.00		
54	七、净资产	97,646,795.15	97,646,862.04	66.89	

评估机构：万隆（上海）资产评估有限公司

资产评估结果汇总表

评估基准日：2016年03月31日

被评估单位：匹凸匹金融服务（深圳）有限公司

表1
共1页第1页
金额单位：人民币万元

序号	项目	帐面价值	评估价值	增减值	增值率%
1	流动资产	9,355.55	9,355.61	0.09	
2	非流动资产	509.13	509.04	-0.09	-0.02
3	其中：可供出售金融资产净额				
4	持有至到期投资净额				
5	长期应收款净额				
6	长期股权投资净额				
7	投资性房地产净额				
8	固定资产净额	9.13	9.04	-0.09	-0.99
9	在建工程净额				
10	工程物资净额				
11	固定资产清理				
12	生产性生物资产净额				
13	油气资产净额				
14	无形资产净额	500.00	500.00		
15	开发支出				
16	商誉净额				
17	长期待摊费用				
18	递延所得税资产				
19	其他非流动资产				
20	资产总计	9,864.68	9,864.68		
21	流动负债	100.00	100.00		
22	非流动负债				
23	负债总计	100.00	100.00		
24	净资产（所有者权益）	9,764.68	9,764.69	0.01	

评估机构：万隆（上海）资产评估有限公司
法定代表人：刘宏

项目负责人：董明慧

流动资产评估汇总表

评估基准日：2016年03月31日

表3

共 1 页第 1 页

金额单位：人民币元

被评估单位：匹凸匹金融服务（深圳）有限公司

序号	编号	科目名称	帐面价值	评估价值	增减值	增值率%
1	3-1	货币资金	43,530,230.47	43,530,230.47		
2	3-2	交易性金融资产				
3	3-3	应收票据净额				
4	3-4	应收账款净额				
5	3-5	预付账款净额				
6	3-6	应收利息				
7	3-7	应收股利				
8	3-8	其他应收款净额	50,010,228.85	50,011,211.57	982.72	
9	3-9	存货净额				
10	3-10	一年内到期的非流动资产				
11	3-11	其他流动资产	15,000.00	15,000.00		
12	3	流动资产合计	93,555,459.32	93,556,442.01	982.72	

被评估单位填表人：杨青春

评估人员：董明强

填表日期：2016年07月20日

货币资金评估汇总表

评估基准日： 2016年 03月 31日

表3-1

共 1 页第 1 页

金额单位：人民币元

被评估单位： 西凸凸金融服务（深圳）有限公司

序号	编号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
1	3-1-1	现金				
2	3-1-2	银行存款	43,480,243.32	43,480,243.32		
3	3-1-3	其他货币资金	49,987.15	49,987.15		
4	3-1	货币资金合计	43,530,230.47	43,530,230.47		

被评估单位填表人： 杨青春

评估人员： 章明慧

填表日期： 2016年 07月 20日

非流动资产评估汇总表

评估基准日：2016年03月31日

表4

共1页第1页
金额单位：人民币元

被评估单位：匹凸匹金融信息服务（深圳）有限公司

序号	编号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
1	4-1	可供出售金融资产净额				
2	4-2	持有至到期投资净额				
3	4-3	长期应收款净额				
4	4-4	长期股权投资净额				
5	4-5	投资性房地产净额				
6	4-6	固定资产净额	91,335.83	90,420.00	-915.83	-1.00
7	4-7	在建工程净额				
8	4-8	工程物资净额				
9	4-9	固定资产清理				
10	4-10	生产性生物资产净额				
11	4-11	油气资产净额				
12	4-12	无形资产净额	5,000,000.00	5,000,000.00		
13	4-13	开发支出				
14	4-14	商誉净额				
15	4-15	长期待摊费用				
16	4-16	递延所得税资产				
17	4-17	其他非流动资产				
18	4	非流动资产合计	5,091,335.83	5,090,420.00	-915.83	-0.02

被评估单位填表人：杨青春
填表日期：2016年07月20日

评估人员：董明慧

固定资产评估汇总表

评估基准日： 2016年 03月 31日

表4-6

共 1 页第 1 页
金额单位：人民币元

被评估单位： 匹点匹金融信息服务（深圳）有限公司

序号	编号	科目名称	账面价值		评估价值		增值额		增值率				
			原值	净值	原值	净值	原值	净值	原值	净值			
1		房屋建筑物类合计											
2	4-6-1	固定资产—房屋建筑物											
3	4-6-2	固定资产—构筑物及其他辅助设施											
4	4-6-3	固定资产—管道和沟槽											
5		设备类合计	95,500.00	91,335.83	95,500.00	90,420.00		-915.83					-1.00
6	4-6-4	固定资产—机器设备											
7	4-6-5	固定资产—车辆											
8	4-6-6	固定资产—电子设备	95,500.00	91,335.83	95,500.00	90,420.00		-915.83					-1.00
9	4-6-7	固定资产—土地											
10		固定资产合计	95,500.00	91,335.83	95,500.00	90,420.00		-915.83					-1.00
11		减：固定资产减值准备											
12	6	固定资产净额	95,500.00	91,335.83	95,500.00	90,420.00		-915.83					-1.00

被评估单位填表人： 杨青春

填表日期： 2016年 07月 20日

评估人员： 柴明慧

无形资产评估汇总表

评估基准日：2016年03月31日

表4-12

共1页第1页

金额单位：人民币元

被评估单位：西昌汇金融信息服务（深圳）有限公司

序号	编号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
1	4-12-1	无形资产—土地使用权				
2	4-12-2	无形资产—矿业权				
3	4-12-3	无形资产—其他无形资产	5,000,000.00	5,000,000.00		
4		无形资产合计	5,000,000.00	5,000,000.00		
5		减：无形资产减值准备				
6	4-12	无形资产净额	5,000,000.00	5,000,000.00		

被评估单位填表人：杨青春

评估人员：章明慧

填表日期：2016年07月20日

流动负债评估汇总表

评估基准日： 2016年 03月 31日

表5

被评估单位： 西昌汇金信息服务（深圳）有限公司

共 1 页第 1 页

金额单位：人民币元

序号	编号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
1	5-1	短期借款				
2	5-2	交易性金融负债				
3	5-3	应付票据				
4	5-4	应付账款				
5	5-5	预收账款				
6	5-6	应付职工薪酬				
7	5-7	应交税费				
8	5-8	应付利息				
9	5-9	应付股利（应付利润）				
10	5-10	其他应付款	1,000,000.00	1,000,000.00		
11	5-11	一年内到期的非流动负债				
12	5-12	其他流动负债				
13	5	流动负债合计	1,000,000.00	1,000,000.00		

被评估单位填表人： 杨青春

评估人员： 黄明慧

填表日期： 2016年 07月 20日

所有者权益表

评估基准日： 2016年 03月 31日

表7

共 1 页第 1 页

被评估单位： 匹凸匹金融服务（深圳）有限公司

金额单位：人民币元

序号	资产名称	账面价值	评估价值	增值额	增值率%
1	实收资本（或股本）	100,000,000.00	100,000,000.00		
2	减：已归还投资				
3	实收资本净额（或股本）	100,000,000.00	100,000,000.00		
4	资本公积				
5	其中：库存股		-137,033.11	-137,033.11	
6	盈余公积				
7	其中：法定公益金				
8	未分配利润（未弥补亏损以“-”号表示）	-2,353,204.85	-2,216,104.85	137,100.00	5.83
9	所有者权益（净资产）合计	97,646,795.15	97,646,862.04	66.89	

被评估单位填表人： 杨青春

评估人员： 崔明慧

填表日期： 2016年 07月 20日

资产减值准备查付表

评估基准日：2016年03月31日

被评估单位：四马匹金融信息服务（深圳）有限公司

表8
共1页第1页
金额单位：人民币元

序号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率%	备注
1	一、应收坏账准备合计	982.72		-982.72	-100.00	
2	其中：应收票据					
3	应收账款					
4	预付账款					
5	其他应收款					
6	二、存货跌价准备	982.72		-982.72	-100.00	
7	三、可供出售金融资产减值准备合计					
8	其中：可供出售股票					
9	可供出售债券					
10	可供出售其他资产					
11	四、持有至到期投资减值准备					
12	五、长期应收款减值准备					
13	六、长期股权投资减值准备					
14	七、投资性房地产减值准备合计					
15	其中：房屋					
16	土地使用权					
17	八、固定资产减值准备合计					
18	其中：房屋、建筑物					
19	构筑物及其他辅助设施					
20	管道和沟槽					
21	机器设备					
22	车辆					
23	电子设备					
24	九、在建工程减值准备合计					
25	其中：在建工程					
26	在建设备安装					
27	工程物资减值准备					
28	十一、生产性生物资产减值准备					
29	十二、油气资产减值准备					
30	十三、无形资产减值准备					
31	十四、商誉减值准备					
32	资产减值合计	982.72		-982.72	-100.00	

被评估单位填表人：杨青春
填表日期：2016年07月20日

评估人员：董明慧