

证券代码：430280

证券简称：京西创业

主办券商：中泰证券



京西创业

NEEQ :430280

京西创业（北京）科技股份有限公司

King's Enterprise ( Beijing ) Technologies Co., Ltd.

年度报告

2016

## 公 司 年 度 大 事 记

2016年3月18日，公司与张巧真签订股权转让协议，受让张巧真持有的深圳京西胭脂日用品投资有限公司80%股权的认缴出资权；2016年3月18日，董事会审议通过《关于收购张巧真持有的深圳京西胭脂日用品投资有限公司80%股权认缴出资权的议案》。

2016年6月15日，深圳京西胭脂日用品投资有限公司进行了备案、变更手续；2016年9月，办理完毕财产权交接手续。2016年10月，对子公司深圳京西胭脂日用品投资有限公司追加投资600,000元，深圳京西胭脂日用品投资有限公司注册资本增加到人民币3,100,000元。

## 目录

第一节	声明与提示.....	1
第二节	公司概况.....	3
第三节	主要会计数据和关键指标.....	5
第四节	管理层讨论与分析.....	7
第五节	重要事项.....	17
第六节	股本、股东情况.....	20
第七节	融资情况.....	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	23
第九节	公司治理及内部控制.....	26
第十节	财务报告.....	29

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司治理风险	报告期内，公司完善了现代化企业发展所需的内部控制体系，并在此基础上健全各项管理制度，公司治理和内部控制体系也在执行过程中逐渐完善。
市场变动风险	公司原无纸传真业务较单一，随着互联网应用的高速发展，其所处市场环境受外部经济环境、政策、技术等因素较大。
投资新行业的市场风险	公司投资收购了全资子公司深圳京西胭脂日用品投资有限公司，其子公司开展的互联网通兑通用消费积分换购平台业务尚处于成长阶段，其市场前景可观，但仍然面临着诸多不确定因素。
本期重大风险是否发生重大变化：	是。公司由于无纸传真业务停滞，无纸传真的技术更新及新产品开发的风险已对公司经营产生重大不利影响，公司

	拟不再发展该业务；由于本期收购了深圳京西胭脂日用品投资有限公司，本期增加新的风险。
--	---

## 第二节公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	京西创业（北京）科技股份有限公司
英文名称及缩写	King'sEnterprise（Beijing）TechnologiesCo., Ltd.
证券简称	京西创业
证券代码	430280
法定代表人	晁龙
注册地址	北京市海淀区中关村东路 18 号财智国际大厦 1 号楼 B-1502 房间
办公地址	北京市海淀区彩和坊路 10 号 1+1 大厦 1-602 室
主办券商	中泰证券股份有限公司
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘永、刘金辉
会计师事务所办公地址	北京市西城区复兴门外大街 2 号 22 层 A24

### 二、联系方式

董事会秘书	佟学娜
电话	010-82601679
传真	010-82600490
电子邮箱	jxcytong@qq.com
公司网址	<a href="http://www.jingxichuangye.com/">http://www.jingxichuangye.com/</a>
联系地址及邮政编码	北京市海淀区彩和坊路 10 号 1+1 大厦 1-602 室，100080
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">http://www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2013-08-08
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	I65 软件和信息技术服务业、I64 互联网及相关服务业
主要产品与服务项目	无纸化传真系统及相关技术服务、互联网其他业务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	18,000,000
做市商数量	-
控股股东	晁龙
实际控制人	晁龙

### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	110108009302810	否

税务登记证号码	110108785547363	否
组织机构代码	78554736-3	否

## 第三节会计数据和财务指标摘要

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	413,437.52	1,073,287.54	-61.48
毛利率%	4.18	53.72	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,497,393.68	-8,459,287.83	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,824,901.27	-8,459,287.83	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-42.44	-49.54	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-36.10	-49.54	-
基本每股收益	-0.25	-0.47	-

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	10,499,233.47	13,430,307.64	-21.82
负债总计	2,151,763.38	585,443.87	262.42
归属于挂牌公司股东的净资产	8,347,470.09	12,844,863.77	-34.78
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.46	0.71	-34.78
资产负债率%（母公司）	4.98	4.21	-
资产负债率%（合并）	20.49	4.36	-
流动比率	3.56	19.60	-
利息保障倍数	-	-	-

### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-473,431.15	-5,987,854.14	109.12
应收账款周转率	0.26	0.35	-
存货周转率	0.52	0.22	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-21.82	-38.51	-
营业收入增长率%	-61.48	-34.47	-
净利润增长率%		-	-

### 五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例%
普通股总股本	18,000,000	18,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-922,390.21
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	232,617.40
其他符合非经常性损益定义的损益项目	16,865.71
<b>非经常性损益合计</b>	<b>672,907.10</b>
所得税影响额	-414.69
<b>合计</b>	<b>-672,492.41</b>

## 七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整对会计数据及财务指标的影响

无。

## 第四节管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### （一）商业模式

本公司拟成为一家集团管理公司，现公司拥有多家子公司，各子公司商业模式不同。

京西创业（北京）科技股份有限公司及子公司索享（北京）信息技术有限公司，主营业务为传真系统的研发、销售及服务，通过为客户提供无纸化传真服务器及相关的技术服务来获取收入。

子公司深圳京西胭脂日用品投资有限公司通过自有互联网平台销售商品、收取加盟费获得收益；公司的商业模式较上年度发生了重大变化。

由于公司无纸传真业务受市场影响重大，该业务年度收入少，公司未来拟不再开展此业务。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	是
主营业务是否发生变化	是
主要产品或服务是否发生变化	是
客户类型是否发生变化	是
关键资源是否发生变化	是
销售渠道是否发生变化	是
收入来源是否发生变化	是
商业模式是否发生变化	是

#### （二）报告期内经营情况回顾

##### 总体回顾：

1、报告期内，公司资产负债表情况如下：

公司期末资产总计 10,499,233.47 元，期初资产总计 13,430,307.64 元，同比减少 21.82%，归属于公司的期末净资产为 8,347,470.09 元，期初净资产为 12,844,863.77 元，同比减少 35.01%；主要原因是本期原有业务萎缩，新业务处于开展阶段，导致本年度亏损，致使净资产减少。

2、报告期内，公司利润表情况：公司净利润-4,497,393.68 元，上年同期净利润-8,459,287.83 元，公司 2016 年的净利润较去年亏损数额有所减少，主要原因是公司在本年度计提的资产减值损失大量减少，并且加大成本控制，管理费用大幅降低。

3、报告期内，现金流量表情况：经营活动产生的现金流量净额-473,431.15 元，上年同期经营活动产生的现金流量净额-5,987,854.14 元，本年经营活动产生的现金净流量还是负数，但净支出较去年大幅减少，主要是因为本年收购的子公司的业务有经营活动现金流入，且付现费用减少。

2016 年，公司仍处于亏损状态。公司已积极寻求优质的项目，2016 年 3 月 18 日，公司收购了全资子公司深圳京西胭脂日用品投资有限公司，其所开展的互联网通兑通用消费积分换购平台（以下简称京团团），借助云数据管理、网上商城、会员积分换购系统、O2O 商家联盟等方式实现收益，未来随着京团团平台的发展，公司的盈利能力会有较大幅度提升。

## 1、主营业务分析

### （1）利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例%	占营业收入的比重%	金额	变动比例%	占营业收入的比重%
营业收入	413,437.52	-61.48	-	1,073,287.54	-34.47	-
营业成本	396,136.93	-20.25	95.82	496,725.91	-40.63	46.28
毛利率%	4.18	-		53.72	-	-
管理费用	3,922,148.71	-35.74	948.67	6,072,290.96	360.27	565.77
销售费用	28,155.92	-94.85	6.81	546,947.43	330.22	50.96
财务费用	-12,348.89		-2.99	-25,580.15		-
营业利润	-3,739,054.78		-	-8,473,173.89	-	-
营业外收入	234,296.89	117.73	56.67	107,610.59	-83.81	10.03
营业外支出	924,069.70		223.51	-	-	-
净利润	-4,497,393.68		-1087.80	-8,459,287.83	-	-
资产减值损失	-173,455.86	-106.96	-41.95	2,492,495.31	682.11	232.23
投资收益	16,865.71	-55.99	4.08	38,318.12	-	3.57
所得税费用	68,566.09	-26.84	16.58	93,724.53	-	8.73

#### 项目重大变动原因：

报告期内，营业收入、毛利率、管理费用、销售费用、营业外收入、净利润变动比例较大，主要原因是：

1、营业收入：公司本期营业收入为 413,437.52 元，同比减少 61.48%。减少的主要原因为：报告期内受无纸化传真系统市场急剧萎缩的影响，本期无纸化传真系统销售仅处理了以前的库存，另外本期收购的子公司的业务也处于开展阶段，本报告期实现了 149,480.09 元收入，未来随着京团团平台业务的发展，公司的收入将会有大幅提升。

2、毛利率：本期毛利率是 4.18%，降低幅度较高，主要原因是处置了因更新换代而被逐渐淘汰的无纸化传真系统的库存，毛利率较低。

3、管理费用：公司本期的管理费用为 3,922,148.71 元，同比减少 35.74%。管理费用减少的主要原因：

（1）本期的员工工资为 811,443.84 元，同比减少 41.52%，主要原因是公司在 2016 年对公司员工岗位进行精简，工资标准以及员工数量减少所致。

(2) 本期的折旧费为 176,233.75 元, 同比减少 43.43%, 主要原因是公司更换了办公区, 处置了部分原有固定资产, 固定资产减少, 累计折旧减少所致。

(3) 本期辞职补偿金为 299,726.47 元, 主要原因公司精简人员导致的人员离职, 进而导致该费用增加所致。

(4) 本期的房租费为 1,193,122.60 元, 同比减少 41.73%, 主要原因是公司本年度搬迁了新的办公地点, 较以前租用的办公楼费用减少。

(5) 本期的物业费为 78,886.30 元, 同比减少 60.29%, 主要原因是新租办公楼面积相应减小, 物业费也相应减少。

(6) 本期的通讯费为 4,968.24 元, 同比减少 80.77%, 主要原因本年度公司员工减少, 带宽减少所致。

(7) 本期的中介费为 303,413.77 元, 同比增长 51.24%, 主要原因是支付审计费用, 律师费用等中介机构的咨询服务费。

(8) 本期的诉讼费为 130,095.08 元, 主要原因是公司存有诉讼案件, 聘请了专业的律师团队支付的律师费, 支付的案款。

(9) 本期的交通费为 15,038.71 元, 同比增长 30.61%, 主要原因是员工出行办公的增加所致。

4、销售费用: 公司本期的销售费用为 28,155.92 元, 同比减少 94.85%。公司销售费用大幅减少的原因是公司原有业务缩减, 本期原有业务的销售主要是销售了被淘汰产品, 所以公司原有项目的销售收费未发生。本期发生的销售费用为子公司的积分兑换平台所发出商品支付的运费。

5、营业外收入: 公司本年的营业外收入为 234,296.89 元, 同比增长 117.73%。公司营业外收入增加的主要原因: 收购深圳京西胭脂日用品投资有限公司 80%股权时长投小于净资产所致。

6、营业外支出: 公司本年的营业外支出为 924,069.70 元。公司营业外支出增加的主要原因: 公司本年度因搬迁新的办公地址以及预计业务转型, 大量固定资产与企业新的发展方向不符, 使用率下降, 故公司对部分办公家具及电子设备进行了清理, 所以导致营业外支出增加。

7、净利润: 公司本年的净利润-4,497,393.68 元, 公司 2016 年的净利润较去年亏损数额有所减少, 主要原因是公司在本年度计提的资产减值损失大量减少, 并且加大成本控制, 管理费用大幅降低。

8、资产减值损失: 公司本年的资产减值损失为-173,455.86 元, 同比减少-106.96%, 减少 2,665,951.17 元, 主要原因是:

(1) 公司上期因原有产品不再生产销售, 原材料成本高于可变现净值, 当期计提存货跌价准备 2,180,720.66 元, 公司针对京团团平台销售的部分将过期产品都计提了存货跌价准备 788,571.38 元, 存货跌价损失减少; 上年度计提了存货跌价准备 2,180,720.66 元, 减少 1,392,149.28 元, 主要原因是本年度转销

了去年已提减值的存货且当年存货减值减少所致。

(2) 本年转销了上期末应收账款坏账准备-962,027.24 元，上年应收账款坏账准备 311,774.65 元，主要原因是本年应收款项均已回款所致。导致本期坏账损失较上期减少 1,273,801.89 元。

9、投资收益：公司本年的投资收益 16,865.71 元，同比减少 55.99%。主要原因是公司投资的深圳京西胭脂日用品投资有限公司，本期净利润为 84,328.54 元，导致权益法调整下长期股权投资减少。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	410,607.33	396,136.93	1,073,287.54	496,725.91
其他业务收入	2,830.19	-	-	-
<b>合计</b>	<b>413,437.52</b>	<b>396,136.93</b>	<b>1,073,287.54</b>	<b>496,725.91</b>

按产品分类分析：

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
无线传真机销售	261,127.24	302,066.04	622,438.45	450,957.81
技术服务收入	2,830.19		450,849.09	45,768.10
平台商品销售收入	105,207.88	94,070.89		
平台使用费收入	44,272.21			
<b>合计</b>	<b>413,437.52</b>	<b>396,136.93</b>	<b>1,073,287.54</b>	<b>496,725.91</b>

按区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
华北地区	110,530.01	26.73	377,817.73	35.20
华东地区	302,907.51	73.20	695,469.81	64.80
<b>合计</b>	<b>413,437.52</b>	<b>100.00</b>	<b>1,073,287.54</b>	<b>100.00</b>

### 收入构成变动的的原因：

报告期内，受无纸化传真系统市场急剧萎缩的影响，本期无纸化传真系统销售仅处理了以前的库存，另外本期收购的子公司的业务也处于开展阶段，本报告期实现了 149,480.09 元收入，未来随着京团团平台业务的发展，公司的收入将会有大幅提升。

## (3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-473,431.15	-5,987,854.14
投资活动产生的现金流量净额	-741,499.14	-2,084,882.92

筹资活动产生的现金流量净额	216,500.00	-
---------------	------------	---

**现金流量分析：****1、经营活动产生的现金流量净额：**

本期经营现金净流出-473,431.15 元，上期经营现金净流出-5,987,854.14 元。变动原因如下：

(1) 销售商品、提供劳务收到的现金，金额为2,816,465.76元，同比增长146.92%。主要原因是本报告期收回部分应收账款，以及当年销售商品、提供劳务的款项。

(2) 收到的其他与经营活动有关的现金金额为 598,960.16 元,同比增长 1,904.14%。主要是收回上年租赁办公区退还的房租押金及银行利息收入。

(3) 支付给职工以及为职工支付的现金，金额为 1,653,737.21 元，同比减少 25.77%，主要原因是公司精简人员，支付的工资、社保相对减少所致。

(4) 支付其他与经营活动有关的现金，金额为 1,907,416.95 元，同比减少 53.79%。主要原因是办公租赁面积减小，人员减少，支付的房租费用及其他经营费用减少所致。

2、投资活动产生的现金流量净额：本期投资活动产生的现金流量净额为负数,金额为-741,499.14 元，与上期相比，净流出金额减少，主要原因：

(1) 处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金金额为 292,800 元。

(2) 收到其他与投资活动有关的现金 3,811,700.86 元。主要是公司收购张巧真持有的深圳京西胭脂日用品投资有限公司 80% 股权时，其账面货币资金金额为 2,815,013.13 元，因本公司是实际支付一元购买该股权，所以在此项列示。

(3) 公司支付了平台开发定制款 2,840,000.00 元，以及公司对深圳京西胭脂日用品投资有限公司出资，但是未形成控制时支付投资款 2,000,000.00 元。

3、筹资活动产生的现金流量净额本期筹资活动产生的现金 216,500 元。主要原因是广东京西金控资产管理股份有限公司的借款。

**(4) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	李春静	256,410.26	62.02	否
2	广州联颖化妆品有限公司	60,000.00	14.51	否
3	刘鸿峰	28,739.53	6.95	否
4	东莞市长安康悦沐足阁	12,661.70	3.06	否
5	合肥市老谢龙虾宁国南路店	11,536.00	2.79	否
合计		<b>369,347.49</b>	<b>89.33</b>	

**(5) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	中山荣电电器有限公司	8,659.87	41.32	否
2	广州市缘礼贸易有限公司	5,084.66	24.26	否
3	德世朗厨具（上海）有限公司	2,795.12	13.34	否
4	中山市东凤镇优酷电器厂	2,323.61	11.09	否
5	上海礼善实业有限公司	1,846.00	8.81	否
合计		<b>20,709.26</b>	<b>98.82</b>	-

**(6) 研发支出与专利****研发支出：**

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	-	403,398.27
研发投入占营业收入的比例	-	37.59%

**专利情况：**

项目	数量
公司拥有的专利数量	-
公司拥有的发明专利数量	-

**研发情况：**

无。

**2、资产负债结构分析**

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减%
	金额	变动比例%	占总资产的比重%	金额	变动比例%	占总资产的比重%	
货币资金	5,817,920.13	-14.65	55.41	6,816,350.42	-54.22	50.75	4.66
应收账款	343,34.14	-98.51	0.33	2,296,882.20	-7.77	17.10	-16.77
预付款项	411,510.06	59.88	3.92	257,387.07	8.21	1.92	2.00
其他应收	57,026.03	-96.84	0.54	1,805,200.23	161.57	13.44	-12.90
存货	1,222,099.53	307.37	11.64	300,000.00	-85.79	2.23	9.41
长期股权投资	-	-	-	538,318.12	-	4.01	-4.01
固定资产	116,012.72	-91.81	1.10	1,416,169.60	6.58	10.54	-9.44
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
递延所得资产	330.86	-	-	-	-	-	-
其他非流动资产	2,840,000.00	-	27.05	-	-	-	27.05
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
应付账款	43,978.94	30.73	0.42	33,640.00	-	0.25	0.17
预收账款	1,251,689.85	9,711.02	11.92	12,758.00	-	0.10	11.82
应付职工薪酬	103,582.46	-29.51	0.99	146,955.54	78.86	1.10	-0.11
其他应付款	241,719.46	26,064.36	2.30	923.85	-	-	2.30
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	10,499,233.47	-21.82	-	13,430,307.64	-38.51	-	-

**资产负债项目重大变动原因：**

- 1、应收账款变动的的原因：本期期末应收账款比上期期末减少 2,262,548.06 元，同比减少 98.51%。主要原因是上期末的应收账款在本期大部分均已收回，本期产生的应收账款较少所致。
- 2、预付款项变动的的原因：本期期末预付款项比上期期末增加 154,122.99 元，同比增加 59.88%，主要原因公司预付办公楼及库房的房租。
- 3、其他应收款变动的的原因：本期期末其他应收款比上期期末减少 1,748,174.20 元，同比减少 96.84%，主要原因是离职员工所欠款项至今未收回，计提坏账导致。
- 4、存货变动的的原因：本期期末存货比上期期末增加 922,099.53 元，同比增长 307.37%，主要原因是购买全资子公司导致的库存增加。
- 5、其他非流动资产变动原因：本期期末其他非流动资产为预付的京团团平台功能模块开发费用。
- 6、应付账款变动原因：本期期末公司应付账款比上期期末增加 10,338.94 元，主要是子公司未付供应商的货款。
- 7、预收账款变动原因：本期期末公司预收款项比上期期末增加 1,238,931.85 元，主要是由于京团团平台的发展，市场占有率的不断扩大，使得预收客户的货款的增加。
- 8、应付职工薪酬变动的的原因：本期期末应付职工薪酬同比减少 29.51%，原因是公司精简人员，导致工资及社保同比减少所致。
- 9、其他应付款变动的的原因：本期期末其他应付款比上期期末增加 240,795.61 元，同比增长 26064.36%，主要原因是向广东京西金控资产管理股份有限公司的借款。

**3、投资状况分析****(1) 主要控股子公司、参股公司情况**

截止报告期末，公司拥有三家全资子公司

1、索享（北京）信息技术有限公司，成立于 2015 年 7 月 27 日，注册资本为 100 万元，持股比例为 100%，主营业务传真系统的研发、销售及服务；截至报告期末，总资产 645,644.01 元，总负债 41,253.5 元，实收资本 1,000,000 元，净资产 604,390.51 元，2016 年营业收入 0 元，营业成本 0 元，净利润 -395,609.49 元。

2、北京京西互联科技有限公司，成立于 2015 年 7 月 27 日，注册资本为 100 万元，持股比例为 100%，主营业务对微商，电商及移动互联网行业的投资、咨询和策划；截至报告期末，总资产 532,323.84 元，总负债 47,748.60 元，实收资本 1,000,000 元，净资产 484,575.24 元，2016 年营业收入 0 元，营业成本 0 元，净利润 -515,424.76 元。

3、深圳京西胭脂日用品投资有限公司，成立于 2015 年 7 月 14 日，注册资本为 310 万元，持股比

额为 100%，主营业务日用品、化妆品的购销，国内贸易，货物及技术进出口业务；截至报告期末，总资产 4,524,413.43 元，总负债 1,657,230.57 元，实收资本 3,100,000 元，净资产 2,867,182.86 元，2016 年营业收入 149,480.09 元，营业成本 94,070.89 元，净利润-508,736.29 元。

## （2）委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司无委托理财、委托贷款、衍生品投资。

## （三）外部环境的分析

### 1、无纸传真行业

随着互联网通讯工具被广泛认可及应用，无纸传真机技术及产品发展未能与时俱进，无纸传真整体行业受到巨大冲击，行业下滑。

### 2、互联网积分兑换行业

积分消费已经在国内和世界范围内被商家广泛应用，传统积分需商家投入的巨额成本已不适用现在的商业进程。世界上有许多发达国家已经抛弃了原有的积分消费模式，英、美等发达国家建立的通兑通用消费积分兑换平台吸引了众多消费者与商家的加盟，将各地区各行业的商户联合在一起。目前，我国互联网积分通兑通用业务刚刚起步，其发展空间巨大，市场前景良好。

## （四）竞争优势分析

1、市场环境变化投研能力。公司管理团队有着敏锐的市场洞察力和创新意识，面对整体宏观经济环境及无纸化传真市场的变化，公司审时度势进行转型探索，整合专业律师、会计师、投资专家等资源组件投研团队，对创新型电商、移动互联网、大健康产业进行重点考察调研，寻求回报较好的投资机会。

2、合理的人才选育机制：公司在进行战略调整及优化的同时，为员工提供合理的晋升机制，坚持对员工进行各项培训帮助员工做职业规划；增强重点岗位人才的稳定性；为中层管理岗位提供针对性的企业内训，建立了合理的人才梯队。

## （五）持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立；经营管理层相对稳定、核心人员队伍稳定；资产负债率保持在正常范围内，不存在大额的逾期未缴税金、不存在无法清偿到期债务或者其他债务违约的风险。会计政策和会计估计积极稳健，公司各项管理制度趋于完善且能够得到有效的实施，人员结构配比合理，在可预见的将来，公司不会停业，不存在清算（包括破产）的风险，也不存在出售重大资产风险。报告期末不存在因对外巨额担保等或有事项引发的或有负债，不存在大股东长期占用巨额资金的情形。

报告期末，公司货币资金 5,817,920.13 元，公司资产中 71.84%以上属于流动资产，可变现能力强。在资产负债表日不存在较大的损失或现金流问题，或者大量出售固定资产的情形，期末不存在大量长期未作处理的不良资产。

报告期内，公司收购深圳京西胭脂日用品投资有限公司，公司目前出现亏损，主要是公司原有无纸

传真业务基本停滞，来深圳京西胭脂日用品投资有限公司业务刚刚起步，随着新业务的逐步发展及适机投资回报较好的新项目，公司的盈利能将逐步提高，公司具有持续运营能力。

### （六）扶贫与社会责任

报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益。并对存在实际困难的职工家庭开展多种形式的帮扶，以减轻社会负担。今后公司将根据自身情况，不断探索扶贫路径，积极承担扶贫和慈善等社会责任。

## 二、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

#### 1、公司治理风险

报告期内，公司完善了现代化企业发展所需的内部控制体系，并在此基础上健全各项管理制度，公司治理和内部控制体系也在执行过程中逐渐完善。

应对措施：公司进一步完善内控体系，加强相互监督，保证公司治理合规。

#### 2、市场变动风险

公司原无纸传真业务较单一，随着互联网应用的高速发展，其所处市场环境受外部经济环境、政策、技术等因素较大。

应对措施：投资设立了子公司，开发新的盈利点，投资于市场前景良好的互联网企业和健康行业，以此来提高公司抗风险能力，加快公司发展速度，争取尽快把公司做大做强。

### （二）报告期内新增的风险因素

#### 投资新行业的市场风险

公司投资收购了全资子公司深圳京西胭脂日用品投资有限公司，其开展的互联网通兑通用消费积分换购平台业务尚处于成长阶段，其市场前景可观，但仍然存在一定的经营风险和市场变化。

应对措施：针对此风险，公司将积极建立完善的管控机制、监督机制，以不断适应业务要求及市场变化，稳步将互联网通兑通用消费积分换购平台推广，积极防范及应对上述风险。

## 二、董事会对审计报告的说明

### （一）非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	是
审计意见类型：	带强调事项段的无保留意见的审计报告
<p>董事会就非标准审计意见的说明：</p> <p>一、带强调事项段无保留意见的基本情况</p> <p>中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2016 年度财务报表进行审计并出具了带强调事项段的无保留意见审计报告。强调事项段内容：</p>	

“我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 所述，由于 2016 年京西创业销售收入持续下滑，本期发生亏损 449.74 万元。京西创业已在财务报表附注充分披露了拟采取的改善措施，但其持续经营能力仍然存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。”

## 二、公司董事会和管理层对该事项的说明

公司董事会和管理层及时调整经营战略和业务结构，在 2016 年投资收购完成了创新型电商及移动互联网行业等新业务板块的布局，新业务平台公司具有可观的市场前景和强有力的运营团队。截至目前，该新业务运营情况势头良好，预计 2017 年公司的盈利能逐步提高。

除此之外，管理层将进一步实施拓展市场、开源节流、改进公司治理，引进专业人才等多手段提升业绩。同时董事会和管理层对于公司的持续盈利能力充满信心，大股东也将在未来加强对于公司的各种支持力度(包括追加投资、提供财务资助或提供借款担保等方式)，以快速提升公司的盈利能力。

## 三、带强调事项段的无保留意见涉及事项对报告期内公司财务状况和经营成果的影响程度。

强调事项段内容对本公司 2016 年度财务状况与经营成果无重大影响。

## (二) 关键事项审计说明：

无。

## 第五节重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	是	五、二、（一）
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	五、二、（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	五、二、（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	是	五、二、（四）
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

单位：元

重大诉讼、仲裁事项	涉及金额	占期末净资产比例%	是否结案	临时公告披露时间
公司原董事、总经理范浩哲起诉公司劳动争议	2,490,665.00	29.84	否	2016-06-13
公司原董事会秘书、财务主管宗晓林劳动仲裁	190,961.30	2.29	否	-
总计	2,681,626.30	32.13	-	-

未结案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债、对公司未来的影响，已结案件执行情况：

2015 年 11 月 26 日，范浩哲向北京市海淀区劳动人事争议仲裁委员会申请仲裁，请求确认与公司之间存在劳动关系及要求公司支付赔偿金、工资差额、年休假补偿等共计人民币 2,490,665 元。北京市海淀区劳动人事争议仲裁委员裁定除确认范浩哲与公司的劳动关系之外，驳回范浩哲的其他全部请求。

范浩哲对该裁决书不服，遂以劳动争议案由向北京市海淀区人民法院起诉公司，请求法院确认其与公司之间的劳动关系，并要求公司支付赔偿金、工资差额、年休假补偿等共计人民币 2,490,665 元，现案件尚在审理当中并未裁决，是否形成预计负债尚不能确定。

2、2015 年 11 月 26 日，宗晓林向北京市海淀区劳动人事争议仲裁委员会申请仲裁，请求确认与公司之间存在劳动关系及要求公司支付赔偿金、工资差额、年休假补偿等共计人民币 190,961.30 元。北京市

海淀区劳动人事争议仲裁委员会裁定除确认宗晓林与公司的劳动关系、支付宗晓林 2014 年度及 2015 年度未休年假工资 5,699.50 元之外，驳回宗晓林的其他全部请求。

宗晓林对该裁决书不服，遂以劳动争议案由向北京市海淀区人民法院起诉公司，请求法院确认其与公司之间的劳动关系，并要求公司支付赔偿金、工资差额、年休假补偿等共计人民币 190,961.3 元。该案件于 2017 年 2 月 10 日，经北京市海淀区人民法院调解结案，公司支付宗晓林人民币 30,000 元，双方再无其它劳动争议。

## （二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
广州麦片信息科技有限公司	电子商务系统项目开发	2,840,000.00	是
广东京西金控资产管理股份有限公司	借款	216,500.00	是
<b>总计</b>	-	3,056,500.00	-

### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

报告期内，公司与广州麦片信息科技有限公司发生偶发性关联交易是广州京团网络科技有限公司的业务上急需开发此系统，交易的定价充分考虑了公开渠道收集到的类似业务的开发时间及价格，由于对系统开发时间的要求较紧急等特殊因素，最终协商确定该交易价格；

公司与广东京西金控资产管理股份有限公司进行的借款行为属于正常的商业行为，此次偶发性关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，未损害公司及其他非关联方股东的利益，有利于公司的持续稳定生产经营，能够促进公司的正常发展。

## （三）承诺事项的履行情况

1、定向增发后的股东、董监高出具承诺，承诺严格按照募集资金用途使用资金。

2、定向增发后的控股股东未违反上述承诺，定向增发时的董监高人员均已于 2015 年离职，不受上述承诺约束。

3、公司 2016 年 4 月进行了董事会、监事会换届选举，换届选举后，新任董监高承诺，严格按照募集资金用途使用资金，规范管理公司；新任董监高也签署了避免同业竞争的承诺函。

报告期内，上述人员均正常履行以上承诺。

## （四）调查处罚事项

2017 年 4 月 14 日，公司披露了《关于实际控制人及其控制的企业收到中国证券监督管理委员会立案调查通知书的公告》（公告编号：2017-006）。公司实际控制人晁龙及其控制的企业深圳华彩京西物联投资管理企业（普通合伙）（以下简称“京西物联”）于 2017 年 4 月 12 日收到中国证券监督管理委员会（以下简

称“证监会”)《调查通知书》(京调查字 17012 号及京调查字 17011 号), 晁龙因涉嫌信息披露违法, 京西物联因涉嫌违规交易京西创业股票, 违反《证券法》有关规定, 对其进行立案调查。

## 第六节股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### （一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	12,210,000	67.83	90,000	12,300,000	68.33
	其中：控股股东、实际控制人	1,750,000	9.72	0	1,750,000	9.72
	董事、监事、高管	1,750,000	9.72	0	1,750,000	9.72
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	5,790,000	32.17	-90,000	5,700,000	31.67
	其中：控股股东、实际控制人	5,250,000	29.17	0	5,250,000	29.17
	董事、监事、高管	5,250,000	29.17	0	5,250,000	29.17
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		18,000,000	100.00	0	18,000,000	100.00
普通股股东人数		18				

#### （二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	深圳华彩京西物联投资管理企业（普通合伙）	8,820,000	-556,000	8,264,000	45.91	-	8,264,000
2	晁龙	7,000,000		7,000,000	38.89	5,250,000	1,750,000
3	李召雄	42,000	1,218,000	1,260,000	7.00	-	1,260,000
4	陈玲玲	100,000	420,000	520,000	2.89	-	520,000
5	范浩哲	450,000		450,000	2.50	450,000	-
6	朱正超	583,000	-439,000	144,000	0.80	-	144,000
7	深圳华盈基金管理有限公司	6000	112,000	118,000	0.66	-	118,000
8	赖惠芳	-	56,000	56,000	0.31	-	56,000
9	周运南	39,000	4000	43,000	0.24	-	43,000
10	黄金海		38,000	38,000	0.21		38,000
合计		17,040,000	853,000	17,893,000	99.41	5,700,000	12,193,000

前十名股东间相互关系说明：

深圳华彩京西物联投资管理企业（普通合伙）、深圳华盈基金管理有限公司为晁龙控制的公司。除此之外，公司其余前十名股东之间不存在关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

无。

### 三、控股股东、实际控制人情况

公司控股股东、实际控制人是晁龙。晁龙直接持有公司股份 7,000,000 股，通过深圳华彩京西物联投资管理企业（普通合伙）、深圳华盈基金管理有限公司间接持有公司股份 8,382,000 股，晁龙实际控制股份占公司股份总数 85.46%；晁总现任公司法定代表人及董事长，为公司控股股东、实际控制人。

晁龙，中国国籍，华南理工大学 EMBA（在读），无境外永久居留权。2002 年 9 月至 2002 年 11 月，于上海竞合博弈商务咨询有限公司任经理；2002 年 12 月至 2003 年 9 月，于合肥希德管理顾问有限公司任经理；2003 年 9 月至 2004 年 9 月，于商务部《国际商报》社任编辑；2004 年 9 月至 2006 年 1 月，于广州哥弟化妆品有限公司任经理；2006 年 3 月至 2014 年 2 月，于北京伊夫马丁国际文化传媒有限公司任执行董事兼经理；2011 年 12 月至 2014 年 4 月，于广东华彩资产管理股份有限公司任经理；2011 年 12 月至今，于广东京西金控资产管理股份有限公司（原名：广东华彩资产管理股份有限公司）任董事长；2012 年 3 月至今，于广州麦片信息科技有限公司任监事；2013 年 9 月至 2014 年 5 月，于深圳华彩京西置业有限公司任经理；2013 年 9 月至 2015 年 11 月，于深圳华彩京西置业有限公司任执行董事；2013 年 12 月至 2014 年 5 月，于深圳华盈基金管理有限公司任总经理；2013 年 12 月至今，于深圳华盈基金管理有限公司任执行董事；2014 年 2 月至今，于北京伊夫马丁国际文化传媒股份有限公司任董事长。2014 年 6 月至 2015 年 2 月，于公司任总经理；2015 年 11 月至 2016 年 1 月，于公司任董事会秘书；2015 年 5 月至今，于公司任董事长。2016 年 11 月至今，于中国政法大学绿色发展战略研究院任副院长。

报告期内，控股股东、实际控制人未发生变化。

## 第七节融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2014-7-8	2014-11-4	1.2	12,000,000	14,400,000	1	-	--	-	-	否

#### 募集资金使用情况：

截至本报告公告之日，募集资金已使用完毕。

### 二、债券融资情况

无。

### 三、间接融资情况

无。

### 四、利润分配情况

#### （一）报告期内的利润分配情况

无。

#### （二）利润分配预案

无。

## 第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### （一）基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
晁龙	董事长	男	35	本科	2016.04-2019.04	否
杨长华	董事、总经理	男	41	本科	2016.04-2019.04	是
张亚江	董事	男	38	本科在读	2016.04-2019.04	否
骆双喜	董事	男	44	本科	2016.07-2019.04	否
佟学娜	董事、董事会秘书	女	29	本科	2016.04-2019.04	是
徐颖敏	监事会主席	女	34	专科	2016.04-2019.04	否
李婷	监事	女	29	中专	2016.04-2019.04	是
雷丽莎	监事	女	28	专科	2016.10-2019.04	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司控股股东、实际控制人为晁龙，直接及间接持有公司 85.46% 的股份，担任公司董事长。公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。

公司财务总监离职后，尚未聘任新的财务总监，董事会指定姚云燕代理财务总监职务。

#### （二）持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
晁龙	董事长	7,000,000	-	7,000,000	38.89	
杨长华	董事、总经理	-	-	-		
张亚江	董事	-	-	-		
骆双喜	董事	-	-	-		
佟学娜	董事、董事会秘书	-	-	-		
徐颖敏	监事会主席	-	-	-		
李婷	监事	-	-	-		
雷丽莎	监事	-	-	-		
合计		7,000,000	-	7,000,000	38.89	-

#### （三）变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			是
	财务总监是否发生变动			是
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
晁龙	董事长、董事会秘书	离任	董事长	企业发展需要

刘婉玲	董事	换届	-	企业发展需要
张亚江	监事会主席	换届	董事	企业发展需要
刘红卫	董事	离任		企业发展需要
骆双喜		新任	董事	企业发展需要
徐颖敏	董事	换届	监事会主席	企业发展需要
王波	监事	离任		个人原因
李婷	-	新任	监事	企业发展需要
李晓芸	监事	换届	-	企业发展需要
雷丽莎	-	新任	监事	企业发展需要
刘静	财务总监	离任	-	个人原因
佟学娜	-	换届、新任	董事、董事会秘书	企业发展需要

#### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

骆双喜，男，1972年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科。1992年7月至1994年4月，于安徽芜湖冶炼厂任会计；1994年5月至2005年11月，于广州市合统投资有限公司任财务经理；2005年12月至2007年11月，于广州立白集团有限责任公司任财务经理；2007年12月至2013年6月，于广州高清视信数码科技股份有限公司任财务部总经理；2013年7月至2013年10月，于广州星润网络科技有限公司任副总经理；2013年11月至2015年2月，于广东珍奇味集团有限公司任财务副总监；2015年3月至2016年10月，于广东京西京控资产管理股份有限公司任财务总监；2016年11月至今，于广州瑞凯广告股份有限公司任财务总监。

李婷，女，1987年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于阳煤集团第二职业技术学校，中专学历。2005年3月至2008年2月，于国家体育总局自行车击剑运动管理中心任行政专员；2008年2月至2009年12月，于北京莫泰金街酒店有限公司任行政专员；2010年1月待业；2010年2月至2012年12月，于欧莱雅（中国）有限公司任专柜柜长；2013年1月待业；2013年2月至2014年4月，于北京尚橙物流有限公司任行政专员；2014年4月至2015年5月，于北京联天文化发展有限责任公司任行政专员；2015年6月至今，于京西创业（北京）科技股份有限公司任行政专员；2016年2月至今，于京西创业（北京）科技股份有限公司任职工监事。

雷丽莎，女，1988年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于泰山职业技术学院，大专学历。2010年10月至2015年12月于北京康辰亚奥技术股份有限公司任财务部出纳；2016年1月至2016年2月待业；2016年3月至今，于京西创业（北京）科技股份有限公司任财务部出纳。

佟学娜，女，1987年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京广播电视大学法学专业，本科学历。2008年7月至2015年6月于北京市大兴区人民法院任书记员；2015年7月至2015年10月待业，2015年11月至今，于京西创业（北京）科技股份有限公司任法务主管；2016年1月至今，于京西创业（北京）

科技股份有限公司任董事会秘书。

## 二、员工情况

### （一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	5	9
销售人员	2	2
技术人员	1	
研发人员	6	
财务人员	3	2
员工总计	17	13

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	7	3
专科	7	4
专科以下	3	6
员工总计	17	13

### 人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

2016 年期初员工人数为 17 人，期末人数为 13 人，减少 4 人。

报告期内，公司逐步开始转型，人员结构发生重大变动。公司按照规定与员工签订劳动合同，同时依据相关法律法规，为员工缴纳社会保险，优化员工薪酬福利。

为保证公司的持续发展，保障公司的战略目标的实现，公司开展了一系列在职培训，提升员工素质、能力和工作效率。

公司无需承担费用的离退休员工。

### （一）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	-	-	-
核心技术人员	-	-	-

### 核心技术团队或关键技术人员的基本情况及变动情况：

在报告期内，公司未认定核心员工。

## 第九节公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	否
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》以及《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求，参照《上市公司治理准则》不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。

公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定，公司认真履行信息披露义务，信息披露工作严格遵守相关法律、法规以及《京西创业（北京）科技股份有限公司信息披露管理制度》的规定，做到及时、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够充分维护利益相关者的合法权益，实现股东、用户、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。公司将一如既往地按照《公司法》、《公司章程》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关规范性文件的要求，根据公司实际情况，进一步完善公司的各项规章制度，以全体股东利益最大化为目标，切实维护广大投资者的利益。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要的高级人员变动，均符合《公司法》、《公司章程》的相关规定，截止报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员均依法运作，公司董事会认为，公司目前的治理制度较为规范和完善，能够提高决策的科学性，有效的控制公司的重大风险，维护公司及股东的利益，符合公司长期持续发展的需要。

##### 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未修改。

#### （二）三会运作情况

**1、三会召开情况**

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	9	审议了 2015 年年度报报告披露相关事宜、公司 2016 年半年度报告、董事会换届选举、对外收购等事项。
监事会	4	审议了 2015 年年度报报告披露相关事宜、公司 2016 年半年度报告，监事会换届选举等事项。
股东大会	4	审议了换届选举、2015 年年度报告披露相关事宜、偶发性关联交易等事项。

**2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见**

公司三会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整，保证真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

**（三）公司治理改进情况**

报告期内，公司按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规的要求，公司董事、监事及高级管理人员都严格按照《公司章程》及其他相关制度履行职务，强化公司董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的意识和执行力。报告期内，公司股东大会、董事会及监事会的召开，投票及表决均符合《中华人民共和国公司法》及有关法律、法规和《公司章程》的规定，使公司的管理运营有序进行。

**（四）投资者关系管理情况**

公司通过全国股转系统信息披露平台及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，切实有效地保护投资者权益。公司投资者关系管理工作严格遵守《公司法》、《证券法》等有关法律、法规及全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关业务规则的规定。公司设置专业人员负责投资者关系管理工作的有序进行，在日常工作中，建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流关系管理的有效途径，确保公司的股权投资人及潜在投资者之间畅通有效的沟通联系、事务处理等工作开展。

**（五）、董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议**

无。

**二、内部控制****（一）监事会就年度内监督事项的意见**

报告期内，监事会能够独立运作，在监督工作中未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项没有异议。

**（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明**

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

#### 1、业务独立

本公司业务结构完整，自主独立经营，与控股股东控制的其他企业之间不存在同业竞争关系。公司业务独立。控股股东晁龙先生虽兼任公司的董事长和总经理，但本着促进公司有效、持续经营发展的目标，公正、公允的行使相关的权利，未对公司的生产经营造成不利影响。

#### 2、人员独立

公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

#### 3、资产独立

公司拥有独立的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的商标、实用新型专利等无形资产。

#### 4、机构独立

公司拥在适应公司发展需要的、独立的组织机构和职能部门，不存在与控股股东控制的其他企业混合经营、合署办公等情况。

#### 5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系，配备了相应的财务人员，建立了独立规范的财务投票管理体系和会计核算体系；公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业任意占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，财务独立。

### **（三）对重大内部管理制度的评价**

公司建立了《财务管理制度》和《销售管理制度》、《人力资源管理制度》、《安全管理制度》等一系列规章制度，涵盖了公司人力资源管理、财务管理、研发管理、销售管理、物资采购、信息安全、行政管理、内部审计等生产经营过程和各个具体环节，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度保证了公司经营业务的有效进行，保护了公司资产的安全完整，能够防止、发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

### **（四）年度报告差错责任追究制度相关情况**

公司建立了《年度报告重大差错责任追究制度》，报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司严格按照全国股份转让系统的要求进行信息披露，执行情况良好。

## 第十节财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	带强调事项段无保留意见的审计报告
审计报告编号	中兴财光华审会字（2017）第 202099 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区复兴门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2017-04-24
注册会计师姓名	刘永、刘金辉
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4

审计报告正文：

### 审计报告

中兴财光华审会字(2017)第 202099 号

京西创业（北京）科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的京西创业（北京）科技股份有限公司（以下简称京西创业）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 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京西创业管理层的责任，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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。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。

### 三、审计意见

我们认为，京西创业财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了京西创业 2016 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 所述，由于 2016 年京西创业销售收入持续下滑，本期发生亏损 449.74 万元。京西创业已在财务报表附注充分披露了拟采取的改善措施，但其持续经营能力仍然存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

中兴财光华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：刘永

中国·北京

中国注册会计师：刘金辉

二〇一七年四月二十四日

## 二、财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	五、1	5,817,920.13	6,816,350.42
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
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	五、2	34,334.14	2,296,882.20
预付款项	五、3	411,510.06	257,387.07
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、4	57,026.03	1,805,200.23
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、5	1,222,099.53	300,000.00
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	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>7,542,889.89</b>	<b>11,475,819.92</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
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	五、6	-	538,318.12
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、7	116,012.72	1,416,169.60
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	五、8	330.86	-
其他非流动资产	五、9	2,840,000.00	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>2,956,343.58</b>	<b>1,954,487.72</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>10,499,233.47</b>	<b>13,430,307.64</b>
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
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	五、10	43,978.94	33,640.00
预收款项	五、11	1,251,689.85	12,758.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、12	103,582.46	146,955.54
应交税费	五、13	480,792.67	391,166.48
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、14	241,719.46	923.85
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
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	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>2,121,763.38</b>	<b>585,443.87</b>
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
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	五、15	30,000.00-	-

递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>30,000.00</b>	-
<b>负债合计</b>	-	<b>2,151,763.38</b>	<b>585,443.87</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
股本	五、16	18,000,000.00	18,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、17	3,517,698.21	3,517,698.21
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、18	4,688.17	4,688.17
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、19	-13,174,916.29	-8,677,522.61
归属于母公司所有者权益合计		8,347,470.09	12,844,863.77
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>8,347,470.09</b>	<b>12,844,863.77</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	<b>10,499,233.47</b>	<b>13,430,307.64</b>

法定代表人：晁龙 主管会计工作负责人：姚云燕 会计机构负责人：姚云燕

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金		4,987,875.96	5,943,520.36
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	十三、1	25,350.00	2,296,882.20
预付款项		128,934.20	257,387.07
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十三、2	111,982.94	1,699,752.22
存货			300,000.00
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	-	-	-

<b>流动资产合计</b>	-	5,254,143.10	10,497,541.85
<b>非流动资产：</b>	-		
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	十三、3	4,600,001.00	2,000,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产		76,247.55	1,416,169.60
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	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	4,676,248.55	3,416,169.60
<b>资产总计</b>	-	9,930,391.65	13,913,711.45
<b>流动负债：</b>	-		
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		4,000.00	33,640.00
预收款项		1,958.00	12,758.00
应付职工薪酬		42,112.11	146,955.54
应交税费		407,968.78	391,166.48
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款		8,493.92	923.85
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	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	464,532.81	585,443.87
<b>非流动负债：</b>	-		
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		30,000.00	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>30,000.00</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>494,532.81</b>	<b>585,443.87</b>
<b>所有者权益：</b>	-		
股本		18,000,000.00	18,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积		3,517,698.21	3,517,698.21
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积		4,688.17	4,688.17
未分配利润		-12,086,527.54	-8,194,118.80
<b>所有者权益合计</b>		<b>9,435,858.84</b>	<b>13,328,267.58</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>9,930,391.65</b>	<b>13,913,711.45</b>

法定代表人：晁龙 主管会计工作负责人：姚云燕 会计机构负责人：姚云燕

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	五、20	413,437.52	1,073,287.54
其中：营业收入	五、20	413,437.52	1,073,287.54
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	五、20	4,169,358.01	9,584,779.55
其中：营业成本	五、20	396,136.93	496,725.91
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	五、21	8,721.20	1,900.09

销售费用	五、22	28,155.92	546,947.43
管理费用	五、23	3,922,148.71	6,072,290.96
财务费用	五、24	-12,348.89	-25,580.15
资产减值损失	五、25	-173,455.86	2,492,495.31
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）	五、26	16,865.71	38,318.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,739,054.78</b>	<b>-8,473,173.89</b>
加：营业外收入	五、27	234,296.89	107,610.59
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、28	924,069.70	-
其中：非流动资产处置损失		922,390.21	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-4,428,827.59</b>	<b>-8,365,563.30</b>
减：所得税费用	五、29	68,566.09	93,724.53
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-4,497,393.68</b>	<b>-8,459,287.83</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	-4,497,393.68	-8,459,287.83
少数股东损益	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的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	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	<b>-4,497,393.68</b>	<b>-8,459,287.83</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-4,497,393.68	-8,459,287.83
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-		
（一）基本每股收益	-	-0.25	-0.47
（二）稀释每股收益	-	-0.25	-0.47

法定代表人：晁龙 主管会计工作负责人：姚云燕 会计机构负责人：姚云燕

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三、4	263,957.43	1,073,287.54
减：营业成本	十三、4	302,066.04	496,725.91
营业税金及附加		7,522.10	1,900.09
销售费用			546,947.43
管理费用		3,107,205.90	5,555,739.56
财务费用		-14,228.64	-25,200.79
资产减值损失		-158,970.18	2,486,945.42
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	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-2,979,637.79	-7,989,770.08
加：营业外收入		9,640.00	107,610.59
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出		922,410.95	-
其中：非流动资产处置损失	-	922,390.21	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-3,892,408.74	-7,882,159.49
减：所得税费用	-		93,724.53
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-3,892,408.74	-7,975,884.02
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（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	-	-	-
6. 其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	-3,892,408.74	-7,975,884.02
<b>七、每股收益：</b>	-		
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：晁龙 主管会计工作负责人：姚云燕 会计机构负责人：姚云燕

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	2,816,465.76	1,140,618.00
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
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	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还			107,610.58
收到其他与经营活动有关的现金	五、30	598,960.16	29,886.15
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,415,425.92</b>	<b>1,278,114.73</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		236,674.03	812,868.00
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		1,653,737.21	2,227,760.89
支付的各项税费		91,028.88	97,580.89
支付其他与经营活动有关的现金	五、30	1,907,416.95	4,127,759.09
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>3,888,857.07</b>	<b>7,265,968.87</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>五、31</b>	<b>-473,431.15</b>	<b>-5,987,854.14</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	292,800.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、30	3,811,700.86	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>4,104,500.86</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	2,846,000.00	460,626.46
投资支付的现金	-	2,000,000.00	500,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-

支付其他与投资活动有关的现金	五、30		1,124,256.46
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,846,000.00	2,084,882.92
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-741,499.14	-2,084,882.92
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
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	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、30	216,500.00	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	216,500.00	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	216,500.00	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-998,430.29	-8,072,737.06
加：期初现金及现金等价物余额	-	6,816,350.42	14,889,087.48
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	5,817,920.13	6,816,350.42

法定代表人：晁龙 主管会计工作负责人：姚云燕 会计机构负责人：姚云燕

#### （六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	2,784,452.57	1,140,618.00
收到的税费返还	-		107,610.58
收到其他与经营活动有关的现金	-	595,418.64	28,475.79
<b>经营活动现金流入小计</b>		3,379,871.21	1,276,704.37
购买商品、接受劳务支付的现金	-		812,868.00
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,376,334.29	2,227,760.89
支付的各项税费	-	80,574.65	97,580.89
支付其他与经营活动有关的现金	-	1,362,094.40	3,610,176.69
<b>经营活动现金流出小计</b>		2,819,003.34	6,748,386.47
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		560,867.87	-5,471,682.10
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	292,800.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-

收到其他与投资活动有关的现金	-	796,687.73	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>1,089,487.73</b>	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	6,000.00	460,626.46
投资支付的现金	-	2,600,000.00	2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	1,013,258.56
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	<b>2,606,000.00</b>	<b>3,473,885.02</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-1,516,512.27</b>	<b>-3,473,885.02</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	<b>-955,644.40</b>	<b>-8,945,567.12</b>
加：期初现金及现金等价物余额	-	5,943,520.36	14,889,087.48
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	<b>4,987,875.96</b>	<b>5,943,520.36</b>

法定代表人：晁龙 主管会计工作负责人：姚云燕 会计机构负责人：姚云燕

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其 他										
一、上年期末余额	18,000,000.00	-	-	-	3,517,698.21	-	-	-	4,688.17		-8,677,522.61	-	12,844,863.77
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、本年期初余额	18,000,000.00	-	-	-	3,517,698.21	-	-	-	4,688.17		-8,677,522.61	-	12,844,863.77
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-		-	-	-	-		-4,497,393.68		-4,497,393.68
(一) 综合收益总额											-4,497,393.68		-4,497,393.68
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-									
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														
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末余额</b>	18,000,000.00	-	-	-	3,517,698.21	-	-	-	4,688.17	-	-13,174,916.29	-	8,347,470.09

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其 他										
一、上年期末余额	18,000,000.00	-	-	-	3,517,698.21	-	-	-	4,688.17	-	-218,234.78	-	21,304,151.60
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、本年期初余额	18,000,000.00	-	-	-	3,517,698.21	-	-	-	4,688.17	-	-218,234.78	-	21,304,151.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,459,287.83	-	-8,459,287.83
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,459,287.83	-	-8,459,287.83

（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	18,000,000.00	-	-	-	3,517,698.21	-	-	-	4,688.17	-	-8,677,522.61	-	12,844,863.77
---------	---------------	---	---	---	--------------	---	---	---	----------	---	---------------	---	---------------

法定代表人：晁龙 主管会计工作负责人：姚云燕 会计机构负责人：姚云燕

#### （八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	18,000,000.00	-	-	-	3,517,698.21	-	-	-	4,688.17	-8,194,118.80	13,328,267.58
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	18,000,000.00	-	-	-	3,517,698.21	-	-	-	4,688.17	-8,194,118.80	13,328,267.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,892,408.74	-3,892,408.74
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,892,408.74	-3,892,408.74
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>18,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3,517,698.21</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4,688.17</b>	<b>-12,086,527.54</b>	<b>9,435,858.84</b>	

项目	本期										
	股本	其他权益工具			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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	18,000,000.00	-	-	-	3,517,698.21	-	-	-	4,688.17	-218,234.78	21,304,151.60
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	18,000,000.00	-	-	-	3,517,698.21	-	-	-	4,688.17	-218,234.78	21,304,151.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,975,884.02	-7,975,884.02
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,975,884.02	-7,975,884.02
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>18,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3,517,698.21</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4,688.17</b>	<b>-8,194,118.80</b>	<b>13,328,267.58</b>

法定代表人：晁龙 主管会计工作负责人：姚云燕 会计机构负责人：姚云燕

## 京西创业（北京）科技股份有限公司

### 2016年度财务报表附注

（金额单位：人民币元）

#### 一、公司基本情况

京西创业（北京）科技股份有限公司原名索享（北京）科技股份有限公司，是由常达、范浩哲、郭皓、常晓飞、赵永利、朱正超六位股东共同出资设立的。2006年2月05日，本公司取得了北京市工商行政管理局海淀分局颁发的《企业法人营业执照》（注册号：110108009302810）。2013年3月，经公司股东会决议同意，公司以截止2012年12月31日经审计的净资产折股整体变更为股份有限公司，折合股本600万股。2013年8月8日，公司股票在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券代码是430280。2015年8月14日，公司名称变更为京西创业（北京）科技股份有限公司。截止2016年12月31日，公司注册资本1800万元，股本1800万元。

经营范围：技术推广；生产加工计算机软硬件；货物进出口、技术进出口、代理进出口；销售计算机、软件及辅助设备、通讯设备、机械设备、文化用品。（未取得行政许可的项目除外）。

营业期限自2006年02月05日至长期。

本公司及各子公司主要从事无线传真机研发、生产、销售；对微商，电商及移动互联网行业的投资、咨询和策划；日用品、化妆品的购销；国内贸易，货物及技术进出口业务

本公司报告期内纳入合并范围的公司共3户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加1户，详见本附注六“合并范围的变更”。

本财务报告业经公司董事会于2017年4月24日批准报出。

#### 二、财务报表的编制基础

##### 1、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”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

由于宏观经济趋势走向不明朗，本公司2016年度销售收入持续下滑；虽然费用大幅下滑，但本期仍然发生亏损449.74万元。针对目前状况，公司采取了一系列改善措施：1、收购公司，投资新型电商及移动互联网项目；2. 积极变革，开发新盈利点；3. 节约开支。

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

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本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 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表以及 2016 年度的合并及母公司利润表、现金流量表和股东权益变动表。

### 2、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。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

### 4、记账本位币

公司记账本位币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、 合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司【及吸收合并下的被合并方】，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”适用的原则进行会计处理。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

公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，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，在合并财务报表中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。

## 7、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、 现金及现金等价物的确定标准

编制现金流量表时，现金是指库存现金及可随时用于支付的存款；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及价值变动风险很小的投资。

## 9、 外币业务和外币报表折算

### （1） 外币交易折算

公司外币交易按交易发生日的即期汇率（或近似汇率）将外币金额折算为人民币入账。

资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民

币；以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折算为人民币；以历史成本计量的外币非货币性项目采用交易发生日的即期汇率折算为人民币。

除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款本金及利息的汇兑差额按资本化的原则处理外，其余情况下所产生的外币折算差额直接计入当期损益。货币兑换形成的折算差额，计入财务费用。

## （2）外币报表折算

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（或近似汇率）折算。

上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

## 10、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

### （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	余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 100 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

### （2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产

的未来现金流量测算相关。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例	其他应收计提比例
1 年以内（含 1 年，下同）	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	15%	15%
3-4 年	50%	50%
4-5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

(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	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
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。

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

## 10、 存货

### (1) 存货的分类

本公司存货为原材料、库存商品。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、

库存商品等发出时采用先进先出法计价。

### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 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。

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，在合并日按照被合并方**【股东权益/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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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**【股东权益/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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，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，在合并日按照应享有被合并方**【股东权益/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。**【合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。**

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。

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、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，包括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、已出租的建筑物。

公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

## 13、固定资产

### (1) 固定资产的初始确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

类别	折旧年限	净残值率	年折旧率
办公设备及其他	5	5%	19%

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够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。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进

行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### (3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 13、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 15、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 16、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，同时满足下列条件的，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计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

## 17、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 19、职工薪酬

公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：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。公司在职工为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。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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。

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）。

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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 21、股份支付及权益

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

## 22、收入的确认原则

### (1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

公司销售收入具体确认方式：公司将货物交付给买方并经对方签收后确认收入。收入确认时点为公司将货物交付给买方并经对方签收后，按实际销货清单确认销售收入。

### (2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### 23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

### 24、递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所

得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

## 25、所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

**A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

**A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**

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

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 26、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

#### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

无。

#### ②其他会计政策变更

本报告期本公司不存在其他会计政策。

### (2) 会计估计变更

本报告期本公司不存在会计估计变更。

## 27、前期差错更正

本报告期本公司不存在前期会计差错更正。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

公司本报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计算	6%、17%
城建税	按应缴流转税额计算	7%
教育费附加	按应缴流转税额计算	3%
地方教育费附加	按应缴流转税额计算	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算	15%、25%

### 2、税收优惠及批文

本公司于 2016 年 12 月 22 日取得国家高新技术企业资格，证件号为 GR201611005876，有效期 3 年，所得税执行 15% 的优惠税率。本公司下属 3 家子公司、一家孙公司所得税执行 25% 的税率。

## 五、财务报表主要项目注释

## 1、货币资金

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
库存现金	27,296.58	9,205.63
银行存款	5,790,623.55	6,807,144.79
<b>合计</b>	<b>5,817,920.13</b>	<b>6,816,350.42</b>

注：企业不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

## 2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	37,456.99	100.00%	3,122.85	8.34%	34,334.14
其中：账龄组合	37,456.99	100.00%	3,122.85	8.34%	34,334.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>37,456.99</b>	<b>100.00%</b>	<b>3,122.85</b>	<b>8.34%</b>	<b>34,334.14</b>

续表：

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,138,476.50	100.00%	841,594.30	26.82%	2,296,882.20

其中：账龄组合	3,138,476.50	100.00%	841,594.30	26.82%	2,296,882.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>3,138,476.50</b>	<b>100.00%</b>	<b>841,594.30</b>	<b>26.82%</b>	<b>2,296,882.20</b>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016年12月31日				2015年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
1年以内	12,456.99	33.26	622.85	5%	231,192.00	7.37	11,559.65	5%
1至2年	25,000.00	66.74	2,500.00	10%	128,674.50	4.10	12,867.45	10%
2至3年				15%	2,210,644.00	70.43	331,596.60	15%
3至4年				50%	32,770.00	1.04	16,385.00	50%
4至5年				80%	330,052.00	10.52	264,041.60	80%
5年以上				100%	205,144.00	6.54	205,144.00	
<b>合计</b>	<b>37,456.99</b>	<b>100.00</b>	<b>3,122.85</b>	<b>—</b>	<b>3,138,476.50</b>	<b>100.00</b>	<b>841,594.30</b>	<b>—</b>

(3) 坏账准备

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少		2016年12月31日
			转回	转销	
应收账款坏账准备	841,594.30		175,636.95	662,834.50	3,122.85

A、本报告期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	662,834.50

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
北京宏基恒信科技有限责任公司	货款	80,000.00	不能收回	总经理办公会	否
杭州羽腾办公设备有限公司	货款	73,962.50	不能收回	总经理办公会	否
北汽福田汽车股份有限公司	货款	49,726.00	不能收回	总经理办公会	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
北京易传发通信有限公司	货款	47,190.00	不能收回	总经理办公会	否
沈阳青云万方新技术工程	货款	35,100.00	不能收回	总经理办公会	否
杭州热联集团股份有限公司	货款	35,000.00	不能收回	总经理办公会	否
合计		320,978.50			

(4) 截至2016年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	2016年12月31日	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末余额
甘肃同兴智能科技发展有限公司	25,000.00	1-2年	66.74	2,500.00
邝莹映	4,727.00	1年以内	12.62	236.35
邓海燕	3,662.00	1年以内	9.78	183.10
冯桂珍	466.00	1年以内	1.24	23.30
黄旭	3,000.00	1年以内	8.01	150.00
合计	36,855.00		98.39	3,092.75

### 3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2016年12月31日		2015年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1年以内	191,403.33	46.51%	257,387.07	100.00%
1-2年	226,655.73	53.49%		
合计	411,510.06	100.00%	257,387.07	100.00%

(2) 截至2015年12月31日，按预付对象归集的年末余额较大的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	2016年12月31日	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
广州集志堂广告设计有限公司	非关联方	130,800.00	31.79	1-2年	预付广告费
范丽琴	非关联方	122,510.20	29.77	1年以内	预付房租费
广州志新生物科技有限公司	非关联方	95,855.73	23.29	1-2年	货未到
广州意企进口有限公司	非关联方	24,000.00	5.83	1年以内	货未到
广州浩伟工贸有限公司	非关联方	19,108.17	4.65	1年以内	货未到
合计	--	392,274.10	95.33		--

### 4、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露:

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	60,027.40	100.00%	3,001.37	5.00%	57,026.03
其中: 账龄组合	60,027.40	100.00%	3,001.37	5.00%	57,026.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>60,027.40</b>	<b>100.00%</b>	<b>3,001.37</b>	<b>5.00%</b>	<b>57,026.03</b>

续表:

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,900,210.76	100.00%	95,010.53	5.00%	1,805,200.23
其中: 账龄组合	1,900,210.76	100.00%	95,010.53	5.00%	1,805,200.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>1,900,210.76</b>	<b>100.00%</b>	<b>95,010.53</b>	<b>40.21%</b>	<b>1,805,200.23</b>

## (2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2016 年 12 月 31 日				2015 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
1年以内	60,027.40	100.00%	3,001.37	5%	1,900,210.76	100.00%	95,010.53	5%
1至2年				10%				10%
2至3年				15%				15%
3至4年				50%				50%
<b>合计</b>	<b>60,027.40</b>	<b>100.00%</b>	<b>3,001.37</b>	<b>—</b>	<b>1,900,210.76</b>	<b>100.00%</b>	<b>95,010.53</b>	<b>—</b>

## (3) 坏账准备

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少		2016年12月31日
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	95,010.53	4,012.94		96,022.10	3,001.37

A、本报告期实际核销的其他应收款情况：

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	96,022.10

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
范浩哲	借款	94,762.10	不能收回	总经理办公会	否
其他	借款	1,260.00	不能收回	总经理办公会	否
合计		<b>96,022.10</b>			

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016年12月31日	2015年12月31日
备用金	5,268.40	197,119.30
借款		1,124,256.46
押金	54,759.00	578,835.00
合计	<b>60,027.40</b>	<b>1,900,210.76</b>

(5) 截至2016年12月31日，其他应收款期末余额较大单位情况：

单位名称	是否关联方	款项性质	2016年12月31日	账龄	占其他应收款总额的比例%	坏账准备期末余额
范丽琴	非关联方	押金	32,159.00	1年以内	53.57%	1,607.95
广州市白云区宝辉物业管理服务中心（仓库押金）	非关联方	押金	21,200.00	1年以内	35.32%	1,060.00
曾明	非关联方	备用金	5,268.40	1年以内	8.78%	263.42
北京益华凯盟科技有限公司	非关联方	押金	800.00	1年以内	1.33%	40.00
睿智锐（北京）科技有限公司	非关联方	押金	600.00	1年以内	1.00%	30.00
合计			<b>60,027.40</b>		<b>100.00%</b>	<b>3,001.37</b>

## 5、存货

## (1) 存货的分类

项目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料				2,480,720.66	2,180,720.66	300,000.00
库存商品	1,657,890.79	435,791.26	1,222,099.53			
<b>合计</b>	<b>1,657,890.79</b>	<b>435,791.26</b>	<b>1,222,099.53</b>	<b>2,480,720.66</b>	<b>2,180,720.66</b>	<b>300,000.00</b>

## (2) 存货跌价准备

项目	2016.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2016.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,180,720.66			2,180,720.66		
库存商品		435,791.26				435,791.26
<b>合计</b>	<b>2,180,720.66</b>	<b>435,791.26</b>		<b>2,180,720.66</b>		<b>435,791.26</b>

## (3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料			已出售
库存商品	库存商品成本低于可变现净值		

## 6、长期股权投资

## (1) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
深圳京西胭脂日用品投资有限公司	538,318.12					
<b>合计</b>	<b>538,318.12</b>					

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
深圳京西胭脂日用品投资有限公司			-538,318.12	0.00	

合计		-538,318.12	0.00
----	--	-------------	------

注：本公司全资子公司北京京西互联科技有限公司期初持有深圳京西胭脂日用品投资有限公司 20% 股权，本年本公司收购了另外 80% 股权，因此在合并层面深圳京西胭脂日用品投资有限公司作为全资子公司予以合并。

## 7、固定资产

(1) 2016 年固定资产情况：

项目	办公设备及其他	合计
一、账面原值		
1、年初余额	2,011,830.87	2,011,830.87
2、本年增加金额		
(1) 购置	6,000	6,000.00
(2) 合并转入	47,500.22	47,500.22
3、本年减少金额		
(1) 处置或报废	1,911,592.02	1,911,592.02
4、年末余额	153,739.07	153,739.07
二、累计折旧		
1、年初余额	596,644.24	596,644.24
2、本年增加金额	180,027.51	180,027.51
(1) 计提	175,300.78	175,300.78
(2) 合并转入	4,726.73	4,726.73
3、本年减少金额		
(1) 处置或报废	738,945.40	738,945.40
4、年末余额	37,726.35	37,726.35
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置或报废		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	116,012.72	116,012.72
2、年初账面价值	1,416,169.60	1,416,169.60

备注：截止 2016 年 12 月 31 日，本公司固定资产无减值情况和抵押情况。

## 8、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细：

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	330.86	1,323.42		
<b>合计</b>	<b>330.86</b>	<b>1,323.42</b>		

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	9,988,112.56	5,877,518.10
坏账准备	4,800.80	936,604.83
存货跌价准备	435,791.26	2,180,720.66
<b>合计</b>	<b>10,428,704.62</b>	<b>8,994,843.59</b>

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	备注
2020 年	5,877,518.10	5,877,518.10	
2021 年	4,110,594.46		

## 9、其他非流动资产

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
京团团电子商务系统	2,840,000.00	
<b>合计</b>	<b>2,840,000.00</b>	

## 10、应付账款

## (1) 账龄分析

账龄	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	20,425.45	46.44%	33,640.00	100.00%
1-2 年	23,553.49	53.56%		
<b>合计</b>	<b>43,978.94</b>	<b>100.00%</b>	<b>33,640.00</b>	<b>100.00%</b>

## (2) 截止 2016 年 12 月 31 日无账龄超过 1 年的重要应付账款

## 11、预收账款

## (1) 账龄分析

账龄	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,022,000.00	81.65%	12,758.00	100.00%
1-2 年	229,689.85	18.35%		
<b>合计</b>	<b>1,251,689.85</b>	<b>100.00%</b>	<b>12,758.00</b>	<b>100.00%</b>

## (2) 截止 2016 年 12 月 31 日账龄超过 1 年的重要预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
吴晓菲	227,142.85	未到期
<b>合计</b>	<b>227,142.85</b>	

## 12、应付职工薪酬

(1) 2016 年应付职工薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	146,955.54	1,228,860.60	1,272,233.68	103,582.46
二、离职后福利-设定提存计划		111,832.45	111,832.45	0.00
三、辞退福利		269,671.08	269,671.08	0.00
四、一年内到期的其他福利		0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>146,955.54</b>	<b>1,610,364.13</b>	<b>1,653,737.21</b>	<b>103,582.46</b>

(2) 短期薪酬

类别	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2016 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	146,955.54	1,073,011.39	1,116,384.47	103,582.46
职工福利费		34,280.24	34,280.24	-
社会保险费		59,632.62	59,632.62	-
其中：1、医疗保险费		59,632.62	59,632.62	-
2、工伤保险费		-	-	-
3、生育保险费		-	-	-
4、综合保险		-	-	-
住房公积金		52,815.00	52,815.00	-
工会经费和职工教育经费		9,121.35	9,121.35	-
短期带薪缺勤		-	-	-
短期利润分享计划		-	-	-
其他短期薪酬		-	-	-
<b>合计</b>	<b>146,955.54</b>	<b>1,228,860.60</b>	<b>1,272,233.68</b>	<b>103,582.46</b>

2016 年设定提存计划列示:

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2016 年 12 月 31 日
基本养老保险费		101,665.86	101,665.86	
失业保险费		10,166.59	10,166.59	
企业年金缴费		-	-	
<b>合计</b>		<b>111,832.45</b>	<b>111,832.45</b>	

## 13、应交税费

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
增值税	411,400.17	390,902.19
城建税	285.12	
企业所得税	68,438.99	
个人所得税	446.25	245.78
教育费附加	222.14	18.51
<b>合计</b>	<b>480,792.67</b>	<b>391,166.48</b>

#### 14、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
代垫社保等	16,141.91	923.85
待报销费用	8,493.92	
押金	61.68	
借款	217,021.95	
<b>合计</b>	<b>241,719.46</b>	<b>923.85</b>

(2) 截止 2016 年 12 月 31 日，无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

#### 15、预计负债

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼	30,000.00		诉讼赔偿
<b>合计</b>	<b>30,000.00</b>		

#### 16、股本

(1) 股本明细表：

项目	2015 年 12 月 31 日	持股比例	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日	持股比例
股份总数	18,000,000.00	100.00%			18,000,000.00	100.00%
<b>合计</b>	<b>18,000,000.00</b>	<b>100.00%</b>			<b>18,000,000.00</b>	<b>100.00%</b>

#### 17、资本公积

类别	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
股本溢价	3,517,698.21			3,517,698.21
<b>合计</b>	<b>3,517,698.21</b>			<b>3,517,698.21</b>

#### 18、盈余公积

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	4,688.17			4,688.17
<b>合计</b>	<b>4,688.17</b>			<b>4,688.17</b>

### 19、未分配利润

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
调整前上年末未分配利润	-8,677,522.61	-218,234.78
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	-8,677,522.61	-218,234.78
加：本期归属于所有者的净利润	-4,497,393.68	-8,459,287.83
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
其他		
期末未分配利润	<b>-13,174,916.29</b>	<b>-8,677,522.61</b>

### 20、营业收入和营业成本

#### （1）分类主营业务收入和主营业务成本

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	413,437.52	396,136.93	1,073,287.54	496,725.91
其他业务收入				
<b>合计</b>	<b>413,437.52</b>	<b>396,136.93</b>	<b>1,073,287.54</b>	<b>496,725.91</b>

#### （2）分产品主营业务收入和主营业务成本列示如下：

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
无线传真机销售	261,127.24	302,066.04	622,438.45	450,957.81
技术服务收入	2,830.19		450,849.09	45,768.10
平台商品销售收入	105,207.88	94,070.89		
平台使用费收入	44,272.21			
<b>合计</b>	<b>413,437.52</b>	<b>396,136.93</b>	<b>1,073,287.54</b>	<b>496,725.91</b>

#### （3）分地区主营业务收入列示如下：

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	比例	收入	比例
华北地区	110,530.01	26.73%	377,817.73	35.20%
华东地区	302,907.51	73.27%	695,469.81	64.80%
<b>合计</b>	<b>413,437.52</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,073,287.54</b>	<b>100.00%</b>

## 21、税金及附加

项目	2016 年度	2015 年度
城建税	5,087.38	1,108.39
教育费附加及其他	3,633.82	791.70
<b>合计</b>	<b>8,721.20</b>	<b>1,900.09</b>

注：根据财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知（财会[2016]22号）的相关规定，全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。”本公司房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费原在管理费用中列示，自2016年5月1日开始在本科目列示。

## 22、销售费用

项目	2016 年度	2015 年度
运费	28,155.92	3,755.98
工资		185,690.43
通讯费		9,000.00
差旅费		70,309.00
业务招待费		62,562.79
办公费		20,849.69
广告费		105,502.04
会议费		67,990.00
交通费		9,860.50
培训费		11,427.00
<b>合计</b>	<b>28,155.92</b>	<b>546,947.43</b>

## 23、管理费用

项目	2016 年度	2015 年度
办公费	105,330.88	116,413.28

工资	811,443.84	1,387,545.63
通讯费	4,968.24	25,831.48
折旧	176,233.75	311,538.38
社会保险	310,331.68	269,498.49
邮递费	3,561.94	6,837.54
交通费	15,038.71	11,514.00
业务招待费	33,842.65	138,328.01
水电费	10,450.20	28,465.54
差旅费	133,524.60	163,504.10
福利费	131,399.71	322,037.70
房租	1,193,122.60	2,047,710.15
汽车费用	115,996.91	252,985.37
研发费用		403,398.27
会议费		52,111.00
物业费	78,886.30	198,636.25
网络费		26,584.91
绿植费		8,050.00
招聘费		12,407.56
财务顾问费		77,638.14
中介费用	303,413.77	200,619.16
维修费	4,227.00	
残保金		10,636.00
保洁费	1,404.50	
税金	46,706.27	
辞职补偿金	299,726.47	
物料消耗	6,125.40	
诉讼费	130,095.08	
其他	6,318.21	
<b>合计</b>	<b>3,922,148.71</b>	<b>6,072,290.96</b>

#### 24、财务费用

项目	2016 年度	2015 年度
利息支出		
减：利息收入	20,125.16	29,886.15

手续费支出	7,776.27	4,306.00
<b>合计</b>	<b>-12,348.89</b>	<b>-25,580.15</b>

**25、资产减值损失**

项目	2016 年度	2015 年度
坏账准备	-173,455.86	2,492,495.31
<b>合计</b>	<b>-173,455.86</b>	<b>2,492,495.31</b>

**26、投资收益**

项目	2016 年度	2015 年度
权益法核算的深圳京西胭脂日用品投资有限公司合并前投资收益	16,865.71	38,318.12
<b>合计</b>	<b>16,865.71</b>	<b>38,318.12</b>

**27、营业外收入**

项目	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额	
			2016 年度	2015 年度
政府补助		107,610.59		107,610.59
其他	220,734.32		220,735.32	
无法支付款项	9,640.00		9,640.00	
退货收入	53.00		53.00	
免增值税收入	3,869.57		3,869.57	
<b>合计</b>	<b>234,296.89</b>	<b>107,610.59</b>	<b>234,296.89</b>	<b>107,610.59</b>

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2016 年度	2015 年度	与资产/收益相关
增值税即征即退收入		107,610.59	收益
<b>合计</b>		<b>107,610.59</b>	

**28、营业外支出**

项目	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金	20.74		20.74
处置固定资产净损失	922,390.21		922,390.21
处置流动资产净损失	1,658.75		1,658.75
<b>合计</b>	<b>924,069.70</b>		<b>924,069.70</b>

**29、所得税费用**

## (1) 所得税费用表

项目	2016 年度	2015 年度
当期所得税费用	68,438.99	
递延所得税费用	127.10	93,724.53
<b>合计</b>	<b>68,566.09</b>	<b>93,724.53</b>

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-4,428,827.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	-664,324.14
子公司适用不同税率的影响	-86,335.05
调整以前期间递延所得税的影响	
非应税收入的影响	-37,326.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	130,886.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	725,665.39
所得税费用	68,566.09

## 30、现金流量表项目注释

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
利息收入	20,125.16	29,886.15
往来款	578,835.00	
<b>合计</b>	<b>598,960.16</b>	<b>29,886.15</b>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
往来款		775,954.30
付现费用	1,907,416.95	3,351,804.79
<b>合计</b>	<b>1,907,416.95</b>	<b>4,127,759.09</b>

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
借款	996,687.73	
取得子公司支付的现金净额	2,815,013.13	
<b>合计</b>	<b>3,811,700.86</b>	

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
借款		1,124,256.46
<b>合计</b>		<b>1,124,256.46</b>

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
借款	216,500.00	
<b>合计</b>	<b>216,500.00</b>	

**31、现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年度	2015 年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	-4,497,393.68	-8,459,287.83
加：资产减值准备	-173,455.86	2,492,495.31
固定资产折旧	175,300.78	311,488.32
油气资产折耗		
生产性生物资产折旧		
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损失	922,390.21	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用		
投资损失	-16,865.71	-38,318.12
递延所得税资产减少	127.10	93,724.53
递延所得税负债增加		
存货的减少	360,149.96	-369,584.20
经营性应收项目的减少	3,308,280.23	-1,677,652.50
经营性应付项目的增加	-331,229.86	1,659,280.35
其他	-220,734.32	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-473,431.15</b>	<b>-5,987,854.14</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	5,817,920.13	6,816,350.42
减：现金的年初余额	6,816,350.42	14,889,087.48
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		

补充资料	2016 年度	2015 年度
现金及现金等价物净增加额	-998,430.29	-8,072,737.06

## (2) 现金和现金等价物

项目	2016 年度	2015 年度
一、现金	5,817,920.13	6,816,350.42
其中：库存现金	27,296.58	9,205.63
可随时用于支付的银行存款	5,790,623.55	6,807,144.79
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金及现金等价物余额	5,817,920.13	6,816,350.42

## 六、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
深圳京西胭脂日用品投资有限公司	2016年6月15日	1.00	80%	收购	2016年9月1日	取得财务、经营活动控制权	149,480.09	-508,736.29

## (2) 合并成本及商誉

项目	
合并成本	
— 现金	1.00
— 非现金资产的公允价值	
— 发行或承担的债务的公允价值	
— 发行的权益性证券的公允价值	
— 或有对价的公允价值	
— 购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
— 其他	
合并成本合计	1.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	220,735.32
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-220,734.32

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	购买日	购买日
	公允价值	账面价值
资产：		
货币资金	2,815,013.13	2,815,013.13
应收票据		
应收账款	58.40	58.40
预付账款	251,611.00	251,611.00
其他应收款	34,805.05	34,805.05
存货	1,296,216.95	1,296,216.95
其他流动资产		
固定资产	42,773.49	42,773.49
在建工程		
无形资产		
递延所得税资产	457.96	457.96
负债：		
借款		
应付账款	27,100.73	27,100.73
预收账款	1,580,117.97	1,580,117.97
应付职工薪酬	76,555.96	76,555.96
应交税费	-34,305.85	-34,305.85
其他应付款	15,548.02	15,548.02
递延所得税负债		
净资产	2,775,919.15	2,775,919.15
减：少数股东权益		
取得的净资产	2,775,919.15	2,775,919.15

被合并净资产公允价值以经双方协商，按收购日被收购账面价值作为可辨认资产、负债公允价值确认。

## 七、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京京西互联科技有限公司	北京	北京	技术开发、技术推广、基础软件服务	100.00		直接投资

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	
索享（北京）信息技术有限公司	北京	北京	技术开发、技术推广、基础软件服务	100.00		直接投资
深圳京西胭脂日用品投资有限公司	深圳	深圳	日用品、化妆皮的购销；国内贸易，货物及技术进出口业务	83.87%	16.13%	直接投资

## 八、关联方及关联交易

### 1、关联方关系

#### (1) 存在控制关系的关联方

关联方名称（姓名）	持股比例	与本公司关系
晁龙	直接持股 38.89%； 间接持股 46.57%	股东，实际控制人，董事长

注：晁龙为公司实际控制人，直接持股 38.89%，通过深圳华彩京西物联投资管理企业（普通合伙）间接持股 46.57%。

#### (2) 其他关联方

关联方名称（姓名）	持股比例	与本公司关系
深圳华盈基金管理有限公司	0.66%	股东
深圳华彩京西物联投资管理企业（普通合伙）	45.91%	股东，实际控制人控制的企业
广州麦片信息科技有限公司		实际控制人控制的其他企业
北京伊夫马丁国际文化传媒股份有限公司		实际控制人控制的其他企业
广东京西金控资产管理股份有限公司		晁龙任董事长
杨长华		董事、总经理
张亚江		董事
骆双喜		董事
佟学娜		董事、董事会秘书
徐颖敏		监事会主席
李婷		监事
雷丽莎		监事
姚云燕		代理财务总监

### 2、关联方交易情况

#### (1) 关联交易

2016 年 9 月 15 日，广州京团网络科技有限公司与广州麦片信息科技有限公司于广州签订协议，交易标的为京团团电子商务系统项目开发，标的金额 299 万元，首付款 284 万元，该交易构成关联交易。交易价格是参考市场价格并结合卖方工作量双方协商确定。

#### (2) 关联借款

2016 年 10 月 15 日，广州京团网络科技有限公司与广东京西金控资产管理股份有限公司于广州签订《借款合同书》，交易标的为借款不超过 500,000.00 元。本年借款 216,500.00 元

### 3、关联方往来款项

#### (1) 预付账款

项目名称	关联方名称	2016. 12. 31	2015. 12. 31
		账面余额	账面余额
预付账款	广州麦片信息科技有限公司	2,840,000.00	

#### (2) 其他应付款

项目名称	关联方名称	2016. 12. 31	2015. 12. 31
		账面余额	账面余额
其他应付款	广东京西金控资产管理股份有限公司	216,500.00	

### 4、关键管理人员薪酬

项目	2016年度	2015年度
关键管理人员薪酬	560,497.55	574,670.18

## 九、或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响：

2015 年 11 月 26 日，范浩哲向北京市海淀区劳动人事争议仲裁委员会申请仲裁，请求确认与公司之间存在劳动关系及要求公司支付赔偿金、工资差额、年休假补偿等共计人民币 2,490,665 元。北京市海淀区劳动人事争议仲裁委员会于 2016 年 4 月 29 日作出京海劳人仲字[2016]第 1650 号裁定书，除确认范浩哲与公司的劳动关系之外，驳回范浩哲的其他全部请求。

2016 年 6 月 15 日，范浩哲对该裁决书不服，遂以劳动争议案由向北京市海淀区人民法院起诉公司，请求法院确认其与公司之间的劳动关系，并要求公司支付赔偿金、工资差额、年休假补偿等共计人民币 2,490,665 元，现案件尚在审理当中并未裁决，是否形成预计负债尚不能确定。

## 十、承诺事项

无。

## 十一、资产负债表日后事项

2015 年 11 月 26 日，宗晓林向北京市海淀区劳动人事争议仲裁委员会申请仲裁，请求确认与公司之间存在劳动关系及要求公司支付赔偿金、工资差额、年休假补偿等共计人民币 190,961.30 元。北京市海淀区劳动人事争议仲裁委员会于 2016 年 4 月 29 日作出京海劳人仲字[2016]第 1649 号裁定书，除确认宗晓林与公司的劳动关系、支付宗晓林 2014 年度及 2015 年度未休年假工资 5,699.50 元之外，驳回宗晓林的其他全部请求。

宗晓林对该裁决书不服，遂以劳动争议案由向北京市海淀区人民法院起诉公司，请求法院确认其与公司之间的劳动关系，并要求公司支付赔偿金、工资差额、年休假补偿等共计人民币 190,961.3 元，2017 年 2 月 10 日经人民法院主持调解京西创业（北京）科技股份有限公司于 2017 年 2 月 15 日前支付给宗晓林人民币 3 万元。

## 十二、其他重要事项

无。

## 十三、母公司会计报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,000.00	100.00	2,650.00	9.46	25,350.00
其中：账龄组合	28,000.00	100.00	2,650.00	9.46	25,350.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>28,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>2,650.00</b>	<b>9.46</b>	<b>25,350.00</b>

续表：

类别	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,138,476.50	100.00%	841,594.30	26.82%	2,296,882.20
其中：账龄组合	3,138,476.50	100.00%	841,594.30	26.82%	2,296,882.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>3,138,476.50</b>	<b>100.00%</b>	<b>841,594.30</b>	<b>26.82%</b>	<b>2,296,882.20</b>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016年12月31日				2015年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
1年以内	3,000.00	10.71	150.00	5%	231,192.00	7.37	11,559.65	5%
1至2年	25,000.00	89.29	2,500.00	10%	128,674.50	4.10	12,867.45	10%
2至3年				15%	2,210,644.00	70.43	331,596.60	15%
3至4年				50%	32,770.00	1.04	16,385.00	50%
4至5年				80%	330,052.00	10.52	264,041.60	80%
5年以上				100%	205,144.00	6.54	205,144.00	
<b>合计</b>	<b>28,000.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>2,650.00</b>	<b>—</b>	<b>3,138,476.50</b>	<b>100.00%</b>	<b>841,594.30</b>	<b>—</b>

(2) 坏账准备

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少		2016年12月31日
			转回	转销	
应收账款坏账准备	841,594.30			838,944.30	2,650.00

(4) 截至2016年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	2016年12月31日	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末余额
甘肃同兴智能科技发展有限责任公司	25,000.00	1-2年	89.29	2,500.00
黄旭	3,000.00	1年以内	10.71	150.00
<b>合计</b>	<b>28,000.00</b>		<b>100.00</b>	<b>2,650.00</b>

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露：

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	122,561.10	100.00	10,578.16	8.63	111,982.94
其中：账龄组合	122,561.10	100.00	10,578.16	8.63	111,982.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>122,561.10</b>	<b>100.00</b>	<b>10,578.16</b>	<b>8.63</b>	<b>111,982.94</b>

(续)

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	1,789,212.86	100.00	89,460.64	5.00%	1,699,752.22
其中：账龄组合	1,789,212.86	100.00	89,460.64	5.00%	1,699,752.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>1,789,212.86</b>	<b>100.00</b>	<b>89,460.64</b>	<b>5.00%</b>	<b>1,699,752.22</b>

## (2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016 年 12 月 31 日				2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	计提比例	账面余额		坏账准备	计提比例
	金额	比例%			金额	比例		
1 年以内	33,559.00	27.38	1,677.95	5%	1,789,212.86	100.00	89,460.64	5%
1 至 2 年	89,002.10	72.62	8,900.21	10%				10%
2 至 3 年				15%				15%
3 至 4 年				50%				50%
<b>合计</b>	<b>122,561.10</b>	<b>100.00</b>	<b>10,578.16</b>		<b>1,789,212.86</b>	<b>100.00</b>	<b>89,460.64</b>	—

## (3) 坏账准备

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2016 年 12 月 31 日
			转回	转销	
其他应收款 坏账准备	89,460.64	17,139.62		96,022.10	10,578.16

A、本报告期实际核销的其他应收款情况：

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	96,022.10

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
范浩哲	借款	94,762.10	不能收回	报经总经理批准	否
其他	借款	1,260.00	不能收回	报经总经理批准	否
<b>合计</b>		<b>96,022.10</b>			

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
备用金		197,119.30
借款	89,002.10	1,013,258.56
押金	33,559.00	578,835.00
<b>合计</b>	<b>122,561.10</b>	<b>1,789,212.86</b>

(5) 截至 2016 年 12 月 31 日，其他应收款期末余额较大单位情况：

单位名称	与本公司关系	款项性质	2016 年 12 月 31 日	账龄	占其他应 收款总额 的比例 (%)	坏账准备期 末余额
北京京西互联科 技有限公司	关联方	借款	47,748.60	1-2 年	38.96	4,774.86
索享（北京）信 息技术有限公司	关联方	借款	41,253.50	1-2 年	33.66	4,125.35
范丽琴	非关联方	押金	32,159.00	1 年以内	26.24	1,607.95
<b>合计</b>			<b>121,161.10</b>		<b>98.86</b>	<b>10,508.16</b>

### 3、长期股权投资

(1) 投资组成情况：

项目	2016 年度	2015 年度
长期股权投资		

其中：对子公司的股权投资	4,820,735.32	2,000,000.00
对联营企业的股权投资		
对其他企业的股权投资		
<b>合计</b>	<b>4,820,735.32</b>	<b>2,000,000.00</b>

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京京西互联科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
索享（北京）信息技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
深圳京西胭脂日用品投资有限公司		2,600,001.00		2,600,001.00
减：长期投资减值准备				
<b>合计</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>2,600,001.00</b>		<b>4,600,001.00</b>

## 4、营业收入、营业成本

## (1) 分类主营业务收入和主营业务成本

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
销售商品收入	261,127.24	302,066.04	622,438.45	450,957.81
技术服务收入	2,830.19		450,849.09	45,768.10
<b>合计</b>	<b>263,957.43</b>	<b>302,066.04</b>	<b>1,073,287.54</b>	<b>496,725.91</b>

## (2) 分产品主营业务收入和主营业务成本

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
无线传真机	261,127.24	302,066.04	622,438.45	450,957.81
技术服务收入	2,830.19		450,849.09	45,768.10
<b>合计</b>	<b>263,957.43</b>	<b>302,066.04</b>	<b>1,073,287.54</b>	<b>496,725.91</b>

## (3) 分地区主营业务收入

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	比例	收入	比例

华北地区	72,913.02	27.62%	377,817.73	35.20%
华东地区	191,044.41	72.38%	695,469.81	64.80%
合计	<b>263,957.43</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,073,287.54</b>	<b>100.00%</b>

#### 十四、补充资料

##### 1、当期非经常性损益明细表

1.1 根据中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（2010）规定，本公司非经常性损益发生情况如下：

项目	2016 年度
非流动资产处置损益	-922,390.21
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	

项目	2016 年度
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	232,617.40
其他符合非经常性损益定义的损益项目	16,865.71
所得税影响额	-414.69
少数股东权益影响额（税后）	
<b>合计</b>	<b>-672,492.41</b>

## 2、每股收益和加权平均净资产收益率

### （1）2016 年度加权平均净资产收益率和每股收益

报告期利润	净资产收益率%	每股收益（元/股）	
	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-42.44	-0.25	-0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-36.10	-0.21	-0.21

京西创业（北京）科技股份有限公司

2017 年 4 月 24 日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室

京西创业（北京）科技股份有限公司

董事会

2017 年 4 月 24 日