

怡兴智汇（北京）科技有限公司

审计报告

大华审字[2017]006675 号



大华会计师事务所（特殊普通合伙）

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

怡兴智汇（北京）科技有限公司

审计报告及财务报表

（2016年1月1日至2017年3月31日止）

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	已审财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	股东权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-21

审计报告

大华审字[2017]006675号

怡兴智汇（北京）科技有限公司全体股东：

我们审计了后附的怡兴智汇（北京）科技有限公司（以下简称怡兴智汇）财务报表，包括 2017 年 3 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年 1 月至 3 月、2016 年度的利润表、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怡兴智汇管理层的责任，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，怡兴智汇的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了怡兴智汇 2017 年 3 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年 1 月至 3 月、2016 年度的经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年四月三十日



资产负债表

编制单位：智汇(北京)科技有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

	附注六	2017年3月31日	2016年12月31日
流动资产：			
货币资金	注释1	8,330,378.34	8,473,992.06
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	注释2		7,200.00
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			
流动资产合计		8,330,378.34	8,481,192.06
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	注释3	71,494.19	77,735.37
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	注释4	90,284.00	105,908.00
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		161,778.19	183,643.37
资产总计		8,492,156.53	8,664,835.43

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：怡兴智汇（北京）科技有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注六	2017年3月31日	2016年12月31日
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬	注释5		
应交税费	注释6		739.78
应付利息			
应付股利			
其他应付款			
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			
流动负债合计			739.78
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
其中：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			739.78
负债合计			739.78
股东权益：			
股本	注释7	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
其中：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	注释8	-1,507,843.47	-1,335,904.35
股东权益合计		8,492,156.53	8,664,095.65
负债和股东权益总计		8,492,156.53	8,664,835.43

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





利润表

编制单位：怡兴智汇（北京）科技有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	2017年1月-3月	2016年度
一、营业收入	注释9		618,590.78
减：营业成本	注释9		735,343.11
税金及附加	注释10	5.70	1,996.55
销售费用			
管理费用	注释11	177,992.18	566,710.35
财务费用	注释12	-6,058.76	-20,561.79
资产减值损失			
加：公允价值变动收益			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		-171,939.12	-664,897.44
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额		-171,939.12	-664,897.44
减：所得税费用			
四、净利润		-171,939.12	-664,897.44
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
3.			
(二) 以后能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. 一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益			
7.			
六、综合收益总额		-171,939.12	-664,897.44
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：怡兴智汇（北京）科技有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	2017年1月-3月	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			637,148.50
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	注释13	8,571.76	27,035.79
经营活动现金流入小计		8,571.76	664,184.29
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		143,324.32	981,849.84
支付的各项税费		5.70	21,146.90
支付其他与经营活动有关的现金	注释13	8,855.46	292,282.24
经营活动现金流出小计		152,185.48	1,295,278.98
经营活动产生的现金流量净额		-143,613.72	-631,094.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
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			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			36,241.00
投资支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计			36,241.00
投资活动产生的现金流量净额			-36,241.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,625,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			1,625,000.00
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			1,625,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-143,613.72	957,664.31
加：年初现金及现金等价物余额		8,473,992.06	7,516,327.75
六、期末现金及现金等价物余额		8,330,378.34	8,473,992.06

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



股东权益变动表

编制单位：怡兴智汇(北京)科技有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	2017年1月-3月								
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00							-1,335,904.35	8,664,095.65
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	10,000,000.00							-1,335,904.35	8,664,095.65
三、本年增减变动金额								-171,939.12	-171,939.12
(一) 综合收益总额								-171,939.12	-171,939.12
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 结转重新计量设定受益计划净负债									
5. 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	10,000,000.00							-1,507,843.47	8,492,156.53

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



股东权益变动表

编制单位：恒兴智汇(北京)科技有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	2016年度								
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00							-671,006.91	9,328,993.09
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	10,000,000.00							-671,006.91	9,328,993.09
三、本年增减变动金额								-664,897.44	-664,897.44
(一) 综合收益总额								-664,897.44	-664,897.44
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 结转重新计量设定受益计划净负债									
5. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	10,000,000.00							-1,335,904.35	8,664,095.65

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

怡兴智汇（北京）科技有限公司 截至 2017 年 3 月 31 日止及前一个年度 财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

(1) 公司设立情况

怡兴智汇（北京）科技有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），于 2015 年 7 月经北京市工商行政管理局东城分局批准，由朱寅、吕向东共同发起设立的有限责任公司。注册资本 150 万元，实收资本 150 万元。公司成立时股东出资额及出资比例如下：

单位：元

股东名称	认缴注册资本额	实际出资额	占注册资本比例(%)
吕向东	1,000,000.00	1,000,000.00	66.67
朱寅	500,000.00	500,000.00	33.33
合计	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00

(2) 2015 年 12 月增资、增加股东

2015 年 12 月 31 日，根据公司第二届第一次股东会决议，增加股东永铭诚道（北京）医学科技股份有限公司、朱志侃、刘淑芝、惠一微、丁魁、洪家琪、谷曦。同时新增注册资本，注册资本增加后为 1000 万元。本次变更后，公司股东出资额及出资比例如下：

单位：元

股东名称	认缴注册资本额	实际出资额	占注册资本比例(%)
永铭诚道（北京）医学科技股份有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	30.00
朱寅	2,000,000.00	2,000,000.00	20.00
吕向东	1,800,000.00	1,800,000.00	18.00
朱志侃	1,000,000.00	1,000,000.00	10.00
丁魁	500,000.00	500,000.00	5.00
洪家琪	500,000.00	500,000.00	5.00
惠一微	500,000.00	500,000.00	5.00
谷曦	500,000.00	500,000.00	5.00
刘淑芝	200,000.00	200,000.00	2.00

股东名称	认缴注册资本额	实际出资额	占注册资本比例(%)
合 计	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00

(3) 2016 年 11 月，股权转让

2016 年 11 月 15 日，根据出资转让协议书，本公司原股东刘淑芝将其持有的本公司 20 万元出资额转让给吕向东。本次变更后，公司股东出资额及出资比例如下：

单位：元

股东名称	认缴注册资本额	实际出资额	占注册资本比例(%)
永铭诚道（北京）医学科技股份有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	30.00
朱寅	2,000,000.00	2,000,000.00	20.00
吕向东	2,000,000.00	2,000,000.00	20.00
朱志侃	1,000,000.00	1,000,000.00	10.00
丁魁	500,000.00	500,000.00	5.00
洪家琪	500,000.00	500,000.00	5.00
惠一微	500,000.00	500,000.00	5.00
谷曦	500,000.00	500,000.00	5.00
合 计	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00

(4) 2017 年 3 月，股权转让、变更股东

2017 年 3 月 23 日，根据公司第一届第二次股东会决议，增加股东王恩义、杨超；朱寅、吕向东、惠一微、谷曦退出股东会。本公司原股东朱寅将其持有的本公司 100 万元出资额转让给王恩义；本公司原股东朱寅将其持有的本公司 100 万元出资额转让给杨超；本公司原股东吕向东将其持有的本公司 200 万元出资额转让给王恩义；本公司原股东惠一微将其持有的本公司 50 万元出资额转让给王恩义；本公司原股东谷曦将其持有的本公司 50 万元出资额转让给王恩义。本次变更后，公司股东出资额及出资比例如下：

单位：元

股东名称	认缴注册资本额	实际出资额	占注册资本比例(%)
永铭诚道（北京）医学科技股份有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	30.00
王恩义	4,000,000.00	4,000,000.00	40.00
杨超	1,000,000.00	1,000,000.00	10.00
朱志侃	1,000,000.00	1,000,000.00	10.00
丁魁	500,000.00	500,000.00	5.00
洪家琪	500,000.00	500,000.00	5.00

股东名称	认缴注册资本额	实际出资额	占注册资本比例(%)
合计	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00

截止 2017 年 3 月 31 日，本公司注册资本为 1,000 万元，公司的统一社会信用代码号：91110101344393709U。注册地址：北京市东城区新中西街 2 号楼新中大厦 8 层 8397 室。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属科技推广和应用服务行业，主要产品或服务为技术推广服务；经济贸易咨询；设计、制作、代理、发布广告；会议服务；承办展览展示；组织文化艺术交流；图文设计、制作；计算机系统服务；基础软件服务；应用软件开发；销售计算机、软件及其辅助设备。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2017 年 4 月 30 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

（一）具体会计政策和会计估计提示

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 3 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年 1 月至 3 月、2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（二）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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（三）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（四）营业周期

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个营业周期。

(五) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(六) 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。

(七) 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

本公司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，在初始确认时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

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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。持有期间将取得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

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；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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。

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

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) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，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；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的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。

(八) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：应收款项余额的前 5 名

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
组合 1	账龄分析法	已单独计提减值准备的应收账款和其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合 2	其他方法	年末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

① 采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	40.00	40.00
4—5 年	80.00	80.00

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
5 年以上	100.00	100.00

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为：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款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(九) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	平均年限法	3	5.00	33.33
工器具及家具	平均年限法	5	5.00	20.00

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司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本公司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）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用

途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	3	预计软件更新升级期间

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。使用寿命不确定的无形资产

(十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的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。

本公司的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、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和年金计划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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

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，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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。

(十二) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销

售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十三)重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、财务报表列报项目变更说明

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）。

《增值税会计处理规定》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。

五、税项

(一)公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入	3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育税附加	实缴流转税税额	3%
地方教育税附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

六、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释 1. 货币资金

项 目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	42,744.15	40,711.15
银行存款	8,287,634.19	8,433,280.91
合 计	8,330,378.34	8,473,992.06

截止 2017 年 3 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释 2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	2017 年 3 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计					

续：

种类	2016 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	7,200.00	100.00			7,200.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	7,200.00	100.00			7,200.00

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
社保公积金		7,200.00
合 计		7,200.00

注释 3. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项 目	电子设备	工器具及家具	合计
一. 账面原值			
1. 2016 年 12 月 31 日	83,361.00	30,846.00	114,207.00
2. 本期增加金额			
购置			
3. 本期减少金额			
4. 2017 年 3 月 31 日	83,361.00	30,846.00	114,207.00
二. 累计折旧			
1. 2016 年 12 月 31 日	28,760.13	7,711.50	36,471.63
2. 本期增加金额	5,161.57	1,079.61	6,241.18
计提	5,161.57	1,079.61	6,241.18
3. 本期减少金额			
4. 2017 年 3 月 31 日	33,921.70	8,791.11	42,712.81
三. 减值准备			
1. 2016 年 12 月 31 日			
2. 本期增加金额			
计提			
3. 本期减少金额			
4. 2017 年 3 月 31 日			
四. 账面价值			
1. 2017 年 3 月 31 日	49,439.30	22,054.89	71,494.19
2. 2016 年 12 月 31 日	54,600.87	23,134.50	77,735.37

注释 4. 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 2016 年 12 月 31 日	187,500.00	187,500.00
2. 本期增加金额		
购置		
3. 本期减少金额		
4. 2017 年 3 月 31 日	187,500.00	187,500.00
二. 累计摊销		
1. 2016 年 12 月 31 日	81,592.00	81,592.00
2. 本期增加金额	15,624.00	15,624.00

项 目	软件	合计
计提	15,624.00	15,624.00
3. 本期减少金额		
4. 2017 年 3 月 31 日	97,216.00	97,216.00
三. 减值准备		
1. 2016 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额		
计提		
3. 本期减少金额		
4. 2017 年 3 月 31 日		
四. 账面价值		
1. 2017 年 3 月 31 日	90,284.00	90,284.00
2. 2016 年 12 月 31 日	105,908.00	105,908.00

注释 5. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 3 月 31 日
短期薪酬		127,480.00	127,480.00	
离职后福利-设定提存计划		21,780.00	21,780.00	
辞退福利				
合计		149,260.00	149,260.00	

2. 短期薪酬列示

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 3 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴		109,160.00	109,160.00	
职工福利费				
社会保险费		12,320.00	12,320.00	
其中：基本医疗保险费		11,000.00	11,000.00	
工伤保险费		440.00	440.00	
生育保险费		880.00	880.00	
住房公积金		6,000.00	6,000.00	
合 计		127,480.00	127,480.00	

3. 设定提存计划列示

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 3 月 31 日
基本养老保险		20,900.00	20,900.00	

失业保险费		880.00	880.00	
合计		21,780.00	21,780.00	

注释 6. 应交税费

税费项目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
个人所得税		739.78
合计		739.78

注释 7. 股本

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期变动增 (+) 减 (-)					2017 年 3 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

注释 8. 未分配利润

项 目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	-1,335,904.35	-671,006.91
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	-1,335,904.35	-671,006.91
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-171,939.12	-664,897.44
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
加: 盈余公积弥补亏损		
期末未分配利润	-1,507,843.47	-1,335,904.35

注释 9. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项 目	2017 年 1 月-3 月		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			618,590.78	735,343.11

注释 10. 税金及附加

项 目	2017 年 1 月-3 月	2016 年度
城市维护建设税		1,164.65
教育费附加		499.14

项 目	2017 年 1 月-3 月	2016 年度
地方教育税附加		332.76
印花税	5.70	
合计	5.70	1,996.55

注释 11. 管理费用

项 目	2017 年 1 月-3 月	2016 年度
职工薪酬	149,260.00	253,614.05
无形资产摊销	15,624.00	62,496.00
折旧费	6,241.18	31,013.02
办公费	6,000.00	3,374.45
其他	710.00	134,509.25
市内交通费	157.00	15,473.00
物业房租水电	-	29,160.00
招待费	-	23,388.38
差旅费	-	4,682.20
审计费	-	9,000.00
合计	177,992.18	566,710.35

注释 12. 财务费用

类 别	2017 年 1 月-3 月	2016 年度
利息支出		
减：利息收入	6,171.76	21,755.79
银行手续费	113.00	1,194.00
合计	-6,058.76	-20,561.79

注释 13. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1 月-3 月	2016 年度
利息收入	6,171.76	21,755.79
往来款	2,400.00	5,280.00
合计	8,571.76	27,035.79

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1 月-3 月	2016 年度
银行手续费	113.00	1,194.00
支付的办公费、交通费等费用	8,742.46	291,088.24

项目	2017 年 1 月-3 月	2016 年度
合计	8,855.46	292,282.24

注释 14. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	2017 年 1 月-3 月	2016 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-171,939.12	-664,897.44
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,241.18	31,013.02
无形资产摊销	15,624.00	62,496.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		
财务费用 (收益以“-”号填列)		
投资损失 (收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)		
存货的减少 (增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	7,200.00	2,330.00
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-739.78	-62,036.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-143,613.72	-631,094.69
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	8,330,378.34	8,473,992.06
减：现金的期初余额	8,473,992.06	7,516,327.75
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	-143,613.72	957,664.31

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	2017 年 1 月-3 月	2016 年度
-----	----------------	---------

项 目	2017 年 1 月-3 月	2016 年度
一、现金	8,330,378.34	8,473,992.06
其中：库存现金	42,744.15	40,711.15
可随时用于支付的银行存款	8,287,634.19	8,433,280.91
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	8,330,378.34	8,473,992.06

七、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
永铭诚道（北京）医学科技股份有限公司	北京市	卫生、社会保障及福利行业	1,100.00	30.00	30.00

八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司不存在应披露未披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

九、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截至财务报告报出日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

怡兴智汇（北京）科技有限公司

(公章)

二〇一七年四月三十日



营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码 91110108590676050Q

名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

执行事务合伙人 梁春

成立日期 2012年02月09日

合伙期限 2012年02月09日至 长期

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务; 无(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



此件仅用于业务报告专用, 复印无效。



在线扫码获取详细信息

登记机关



2017 年 01 月 13 日

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

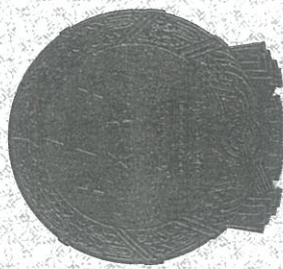
证书序号: NO. 019861

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 梁春

办公场所: 北京市海淀区四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

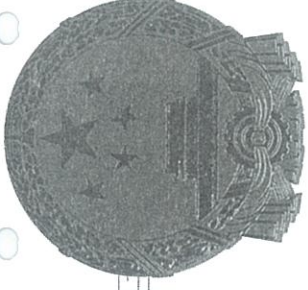
会计师事务所编号: 11010148

注册资本(出资额): 1330万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0101号

批准设立日期: 2011-11-03

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。



证书序号: 000191

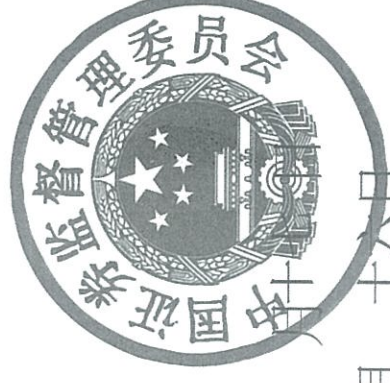
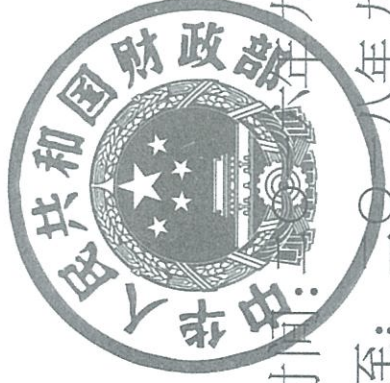
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证券监督管理委员会审查, 批准

大华会计师事务所 (特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 梁春



此件仅用于业务报告专用, 复印无效

证书号: 01 发证时间: 二〇〇八年九月十六日

证书有效期至: 二〇〇八年九月十六日



姓名 施丹丹
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1976年08月10日
 Date of birth
 工作单位 中瑞华恒信会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 320623760810002
 Identity card No.

2015-04-01 2015.4.16

证书编号: 110001590006
 No. of Certificate
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2001年10月30日
 Date of Issuance



2017-3-21
 2010-3-1

2009 年 3 月 20 日



继续有效一年
 for another year after

北京注册会计师协会
 2007年度任职资格审查合格

2008 年 3 月 20 日

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred to

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2009年9月28日

2012.10.25

1. When transferring the CPA shall show the client this certificate when necessary.

2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer-or-allocation shall be allowed.

3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.

4. In case of loss the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissued. After making an announcement of loss on the website of the Institute of CPAs.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
This certificate is valid
this renewal.



2011.2.24

北京注册会计师协会
2007年度年检合格
2007年12月20日

2008年3月20日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效一年
This certificate is valid for one year after
this renewal.



2010.2.24



2017年3月20日

2017-03-31



姓名 金戈
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1972年11月15日
Date of birth
工作单位 北京永拓会计师事务所
Working unit
身份证号码 412901721115150
Identity card No.



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

同意调出
Agree the holder to be transferred to
北京永拓会计师事务所
Beijing Yongtuo CPAs
2011年5月20日



同意调入
Agree the holder to be transferred to
北京永拓会计师事务所
Beijing Yongtuo CPAs
2011年5月20日



1. When practicing the CPA shall sign the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or annotations shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately, and go through the procedure of revocation after making an announcement of loss of the new paper.

同德(德)永拓会计师事务所有限公司
注意: 注册会计师执业时, 必须将本证书随身携带, 以备查验。
本证书仅限本人使用, 不得转让、涂改。
三: 注册会计师变更工作单位时, 应将本证书交还主管注册会计师协会。
四: 本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告。



证书编号: 1100001022594
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000年12月15日
Date of Issuance



2015-04-01

2014.4.8

