爱家科技

NEEQ : 838385

北京创新爱尚家科技股份有限公司

Aikalife Innovative Technology Co.,Ltd.

年度报告

2017

公司年度大事记

2017 年 1 月 20 日，爱家科技和新材料与产业技术北京研究院联合研发、生产的石墨烯碳纳米管复合电热膜，在北京举行了专家评估会。本次专家评估会分别从各个学科领域对石墨烯碳纳米管复合电热膜进行了评估和论证。

最终，9 位到场专家一致认为：石墨烯碳纳米管复合电热膜在纳米材料加工、膜材料发热稳定技术方面具有创新性，达到了国际先进水平。

2017 年 5 月，爱家科技石墨烯健康发热产品通过美国 FDA 认证。

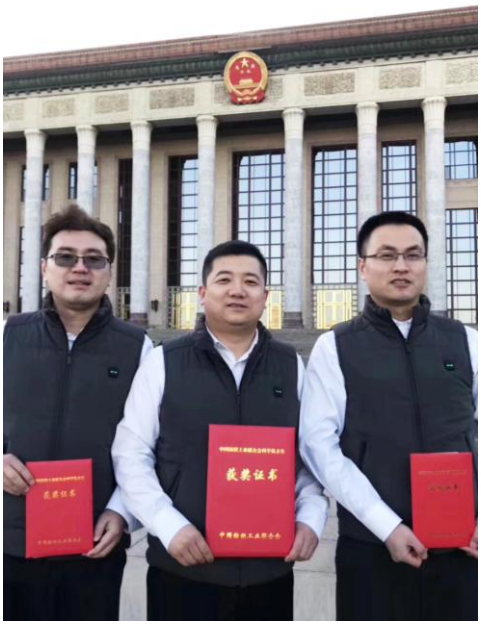
2017 年 10 月，爱家科技作为世界领域石墨烯技术应用优秀企业受邀访问英国曼彻斯特大学，与两位石墨烯诺贝奖获得者深度探讨石墨烯电光热技术的应用与未来。

2017 年 11 月， 爱家科技 “三维复合石墨烯材料及智能服装系统的开发与产业化应用”技术获得由北京纳米科技产业创新联盟主办、北京新材料发展中心承办的第三届“纳米之星”创新创业大赛企业组三等奖。

2017 年 12 月 18 日，爱家科技“三维复合石墨烯材料智能服装系统的开发与产业化应用”技术获得中国纺织工业联合会颁发的科学技术进步三等奖，颁奖仪式在人民大会堂举行。

2017 年 6 月 10 日，由中国纺织工业联合会组织筹备，爱家科技研发的“三维复合石墨烯材料智能服装系统的开发与产业化应用”科技成果鉴定会在北京成功召开，该项目是中国纺织工业联合会科技指导性项目，更是推进新材料石墨烯在智能服饰领域实现产业升级应用的历史性的重要一步。

最终经专家组一致同意：爱家科技研发的三维复合石墨烯材料智能服装系统技术先进、设计合理、性能优良、安全可靠，经济与社会效益显著。项目申请发明专利 6 项，授权实用新型专利 5 项，软件著作权 1 项，具有自主知识产权。项目完成了任务书的要求，整体技术达到国际先进水平，鉴定委员会一致同意通过鉴定。



目 录

第一节 声明与提示 5

第二节 公司概况 7

第三节 会计数据和财务指标摘要 9

第四节 管理层讨论与分析 11

第五节 重要事项 21

第六节 股本变动及股东情况 23

第七节 融资及利润分配情况 25

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 27

第九节 行业信息 30

第十节 公司治理及内部控制 31

第十一节 财务报告 36

释义

释义项目		释义
公司、Aika、AIKA、爱家科技	指	北京创新爱尚家科技股份有限公司
木牙科技	指	木牙(天津)科技有限公司
九牧王	指	九牧王股份有限公司
南通牧绒王	指	南通牧绒王羊绒制品有限公司
京东	指	北京京东世纪贸易有限公司
天猫	指	浙江天猫技术有限公司
一条	指	上海一条网络科技有限公司
物道	指	广州万物道文化发展有限公司
小红书	指	行吟信息科技(上海)有限公司
凯叔讲故事	指	北京凯声文化传媒有限责任公司
股东大会	指	北京创新爱尚家科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京创新爱尚家科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京创新爱尚家科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书、市场部总监
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	北京创新爱尚家科技股份有限公司公司章程
报告期、本期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
元、万元	指	中国的法定货币单位,人民币元、人民币万元
会计师事务所	指	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》

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。

公司负责人陈利军、主管会计工作负责人李蕊及会计机构负责人（会计主管人员）李蕊保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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	□是 √否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	□是 √否
是否存在豁免披露事项	□是 √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
1、公司持续亏损风险	2016 年、2017 年公司营业收入分别为 10,217,935.16 元、20,753,456.80 元，净利润分别为-13,017,962.02 元、-9,112,187.90 元。报告期内石墨烯产品收入增幅较大，但期间费用也增幅较大，主要是一条、物道、小红书、凯叔讲故事等电商平台的服务费 6,691,472.61 元，计入销售费用。同时为真实反映企业经营成果，报告期内将研发支出 5,541,160.06 元，全部予以费用化。另外其他部门也增加了相关的高精尖人才，使公司的期间费用报告期比上年同期增加 8,962,469.35 元。石墨烯的前期研发投入较大，若不能快速把研发成果量产，提高石墨烯产品的营业收入，可能仍将面临持续亏损的风险。
2、客户集中度较高的风险	2015 年度、2016 年度、2017 年度，公司前五名客户销售收入占当期营业收入的比例分别为 70.77%、63.64%、67.39%，存在客户集中的风险。公司石墨烯产品的销售模式之一是采取线上形式，与京东、天猫、一条、物道、小红书、凯叔讲故事等电商平台建立了长期稳定的合作关系。虽然上述渠道商不是公司产品的终端用户，但未来公司若不能与上述渠道维系良好的关系，可能给公司业务的发展带来不利影响。
3、供应商集中度较高的风险	2017 年度，公司来自前五名供应商的采购额占同期采购总额的比例为 67.54%，采购金额较大且集中度相对较高，公司存在供应商集中度较高的风险。虽然公司与这些供应商建立长期稳定的合作关系，但若该等供应商在产品、服务质量或供应及时性等方面不能满足公司的业务需求，或产品、服务价格较高，则会

	影响公司的产品质量、服务满意度和盈利水平。
4、石墨烯新产品研发风险	公司从2014年开始投入资金,用于石墨烯应用产品的研发,虽然石墨烯产品应用空间巨大,但是投入商业化生产的不多,且价格相对较贵,公司正在销售的石墨烯披肩、石墨烯暖宫、石墨烯护具、石墨烯马甲、石墨烯眼罩、石墨烯智能模组主要利用石墨烯产品的健康和发热效应,应用范围有限,公司加大在石墨烯领域的研发力度,未来若不能有所突破,可能面临新产品研发失败的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

第二节　公司概况

一、　基本信息

公司中文全称	北京创新爱尚家科技股份有限公司
英文名称及缩写	Aikalife lnnovative Technology Co.,Ltd.;AIKA
证券简称	爱家科技
证券代码	838385
法定代表人	陈利军
办公地址	北京市海淀区东北旺西路 8 号院 41 号楼 2 层 201 室

二、　联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	贺洪影
职务	董事会秘书
电话	010-60608187
传真	010-60608187
电子邮箱	hehongying@aikalife.com
公司网址	http://www.aikalife.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区东北旺西路 8 号院 41 号楼 2 层 201 室;100193
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

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
成立时间	2013 年 3 月 14 日
挂牌时间	2016 年 8 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	B-10-109 石棉及其他非金属矿采选
主要产品与服务项目	研发石墨烯材料以及研发、销售石墨烯轻应用产品
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	16,967,700
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈利军
实际控制人	陈利军

四、　注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911101080627636876	是

注册地址	北京市海淀区东北旺西路 8 号院 41 号楼 2 层 201 室	是
注册资本	16,967,700.00	否
注册资本与总股本一致。		

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	王玥、张琼
会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼

六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

报告期内，公司普通股股票转让方式为协议转让；2018 年 1 月 15 日，新三板交易制度改革后，公司股票转让方式调整为集合竞价转让。

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	20,753,456.80	10,217,935.16	103.11%
毛利率%	64.44%	19.46%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-9,112,187.90	-13,017,962.02	30.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,690,687.19	-12,916,342.19	24.97%
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）	-97.55%	-117.22%	-
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）	-103.75%	-116.45%	-
基本每股收益	-0.54	-0.82	34.15%

二、　偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	13,466,678.05	16,919,284.78	-20.41%
负债总计	8,682,030.20	3,022,449.03	187.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	4,784,647.85	13,896,835.75	-65.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.28	0.82	-65.85%
资产负债率%（母公司）	-	-	-
资产负债率%（合并）	64.47%	17.86%	-
流动比率	1.51	5.48	-
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	-11,776,231.61	-10,282,594.90	-14.53%
应收账款周转率	14.99	7.39	-
存货周转率	1.35	2.30	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-20.41%	-10.72%	-
营业收入增长率%	103.11%	-41.64%	-
净利润增长率%	30.00%	-999.78%	-

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	16,967,700	16,967,700	-
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
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,且符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外。	603,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-24,500.71
非经常性损益合计	578,499.29
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	578,499.29

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

第四节　管理层讨论与分析

一、　业务概要

商业模式

爱家科技成立于 2013 年，定位于石墨烯电光热技术研发及在消费升级中的应用，服务服装行业与大健康行业，为以上行业科技转型升级提供专业解决方案和终端产品，打造石墨烯科技健康的美好生活。公司在 2016 年 7 月登陆新三板，成为首家登陆新三板的石墨烯轻应用领域的科技公司。

2017 年度是公司石墨烯电光热技术在服装行业和大健康行业取得充分市场验证和收获的一年。

报告期内，公司主要收入来源包括石墨烯产品（石墨烯科技健康暖宫、石墨烯科技健康护具、石墨烯科技健康发热马甲、石墨烯科技健康发热眼罩、石墨烯智能模组等）的销售收入。公司主要产品或服务包括石墨烯智能模组和石墨烯+科技+健康的智能健康护具系列等。客户类型包括工厂、电商、电视购物、大客户、礼品公司、服装企业、护具行业品牌客户等。

报告期内，公司总销售收入为 20,753,456.80 元，其中主营业务收入为 20,715,720.95 元。主营业务收入中分产品类别的销售收入中石墨烯产品为 19,513,115.56 元（占主营业务收入的比例为 94.19%），石墨烯产品的供电电源等电子产品为 1,202,605.39 元（占主营业务收入的比例为 5.81%）。报告期内公司主要收入来自于石墨烯类产品的销售，在石墨烯类产品运营中，公司继续和京东、天猫、一条、物道、小红书、凯叔讲故事等线上销售渠道，以及服装品牌企业等线下渠道开展合作。公司看好石墨烯类产品的市场，自 2016 年公司完成基础材料研发、石墨烯类产品投入生产，同时积极与服装、大健康等相关领域的企业开展合作。公司拟借助移动互联网技术跟踪用户数据的手段，构建石墨烯+科技+健康的战略宏图。

报告期内公司商业模式未发生变化。报告期后至报告披露日公司商业模式未发生变化。具体描述如下：

1、销售模式

公司石墨烯类产品拥有线上和线下两种销售渠道。线上销售渠道有综合类电商、垂直类电商、电视购物渠道、新媒体渠道；线下销售渠道有知名服装品牌企业、行业订制、礼品渠道、区域分销商等。公司还针对不同大客户的需求，为其定制体现公司产品核心功能价值的专属产品。

2、采购模式

（1）公司产品生产采用包工包料的委外加工模式。

（2）供应商选择：公司核心管理层具有较强的产品定义能力，对产品设计、用户需求有深刻见解，因此能确保公司合作厂商生产流程科学，制作及检验工序严格。公司在维护原有供应厂商的同时，也增加挑选新供应商，更新公司供应商名录。公司在每个领域会选择 3 家供应商备选，在签订年度采购协议之前，公司会对备选供应商进行严格的验厂，多维度综合对比各项指标后确定最终的产品委外加工厂商。

（3）标准化产品：公司根据销售计划制定采购计划，并根据动态需求及出入库数据变化情况，实时调整采购计划。

（4）定制产品：以客户订单需求为导向，按照客户要求、产品规格、数量及交货日期组织生产。采购时，销售部门将销售需求下达给采购人员，采购人员确认采购价格，最后公司确定，下达采购订单给供应商。

（5）产品质检：公司产品中心质检人员负责按照检验标准对产品进行严格品质检验，检验合格后方可安排出货给客户。

报告期内，公司投入 5,541,160.06 元，应用于石墨烯材料及产品研发。爱家科技已经建立起 10 多人的科研团队，团队成员全部具备本科以上学历，研发能力涵盖软件开发、硬件产品开发和材料开发方向。爱家科技采取自主研发的模式，包括以下两个方面：

（1）以石墨烯为核心的基础材料研发和制备

公司研发出三维石墨烯复合智能材料 AIHF（艾弗）及相关技术、Hinave（哈尼微）光波转化增强技术。三维石墨烯复合智能材料及系统通过低电压进行安全加热、材料柔软、可水洗、可弯折、透气、技术先进、设计合理、性能优良、安全可靠，经济与社会效益显著，整体技术达到国际先进水平。

公司与新材料与产业技术北京研究院开展合作，研发出石墨烯碳纳米管复合电热膜。石墨烯碳纳米管复合电热膜在纳米材料加工、膜材料发热稳定技术方面具有创新性，达到了国际先进水平。

（2）基于三维石墨烯复合智能材料的石墨烯轻应用产品研发

公司以三维石墨烯复合智能材料 AIHF（艾弗）技术、Hinave（哈尼微）光波转化增强技术为基础，将石墨烯智能加热、健康功能切入智能服饰，制定了整套石墨烯智能健康发热解决方案。公司自主开发并销售系列石墨烯智能科技健康产品，如石墨烯智能健康护颈、护腰、护膝、披肩、暖宫带、眼罩、模组等产品。

上述石墨烯产品已经在报告期内形成销售收入。

报告期内变化情况：

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

具体变化情况说明:

公司所处的行业由 C39 计算机、通讯和其他电子设备制造业转变为 B-10-109 石棉及其他非金属矿采选，即公司的主要产品由 3C 数码产品为主变为以石墨烯智能化产品为主。主要由于公司从 2015 年开始投入资金,用于石墨烯材料及应用产品的研发。自 2017 年开始，公司主营业务以石墨烯科技健康发热智能化产品为主，进一步加强石墨烯产品在品牌、市场推广的宣传力度，不断拓展销售渠道，并在 2017 年秋季开始陆续上市，报告期内石墨烯产品的收入占营业收入的比例为 94.19%，因此行业发生变更。

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

自成为新三板挂牌公司以来，公司贯彻执行《公司章程》、《关联交易决策制度》等治理制度，并且严格按照三会议事规则等治理制度的制定和执行，治理工作日趋完善和科学。

公司管理层坚持贯彻企业方针，以公司经营发展战略为指引，坚持年度经营计划不动摇。

报告期末公司总资产为 13,466,678.05 元，较期初降低了 20.41%，主要由于报告期内虽然石墨烯收入增幅较大，但期间费用却较高，导致资金支出较大，从而使总资产有一定降幅。

报告期末公司净资产为 4,784,647.85 元，较期初降低了 65.57%，主要系报告期内公司亏损 -9,112,187.90 元所致。

报告期内公司实现总销售收入为 20,753,456.80 元，比上年同期增幅 103.11%。报告期内公司营业

收入大幅增加的原因在于自去年开始公司石墨烯基础材料研发完成产品投入市场，由于石墨烯产品的研发周期较长,石墨烯产品陆续在秋冬季产出。在报告期内，公司仍通过福建地区商务男装订货会和上海盛意成纺织有限公司、浙江邦诚服装有限公司、九牧王等知名服装品牌签订销售合同，同比上年同期，服装行业解决方案服务品牌由 0 家增长到 20 多家。同时公司与一条、物道、小红书、凯叔讲故事等电商平台合作，并产生石墨烯产品销售收入。因此报告期内石墨烯产品收入为 19,513,115.56 元，石墨烯产品收入大幅度增加。综上，报告期内收入比上年同期有较大增加。

报告期内公司营业成本为 7,380,320.29 元，较上年同期降低 10.32%，主要由于公司加强石墨烯产品的成本控制，大幅度提高毛利率，相应产品的结转成本减少，从而导致营业成本降低。

报告期内公司净利润为-9,112,187.90 元，比上年同期增幅了 30.00%，净亏损逐渐减少。报告期内公司净亏损大幅下降的原因在于报告期内石墨烯产品收入增幅较大，而期间费用也增幅较大，主要是一条、物道、小红书、凯叔讲故事等电商平台的服务费 6,691,472.61 元，计入销售费用。另外为真实反映企业经营成果，报告期内将研发支出 5,541,160.06 元,全部予以费用化。以上原因导致收入虽然比去年同期大幅增加，但净利润仍为负数。

报告期内经营活动产生的现金净额为-11,776,231.61 元，比上年同期相比，亏损逐渐减少，主要原因是：报告期内石墨烯产品收入大幅度增加，导致现金流入同比增加，但同时公司加大研发费用的投入，在报告期内从研发、产品、销售、财务等各方面引进了一批高精尖人才，公司持续加大研发投入，招聘研发人员，以推动新增研发项目的进展，使职工薪酬大幅增加；另外一条、物道、小红书、凯叔讲故事等电商平台的服务费 6,691,472.61 元，计入销售费用。从而期间费用增幅较大。以上综合因素导致经营活动产生的现金流量净额比上年同期有所增幅，但仍为负数。

公司主要产品的销售渠道如下：

1、公司石墨烯产品采用线上和线下两种销售渠道。线上销售渠道有综合类电商和垂直类电商；线下销售渠道有知名服装品牌企业、行业订制、电视购物渠道、新媒体渠道、礼品渠道、区域分销商等。

2、公司石墨烯产品的客户类型还进一步细分为服装行业和大健康行业。

服装行业的情况如下：

报告期内公司主攻服装品牌大客户，提出石墨烯智能服饰解决方案，为服装行业提供科技助力。公司通过七匹狼、九牧王、探路者等服装品牌进行深度战略合作，结合消费者需求，最终完成服装行业产品的软硬件定义与产品形态输出等工作。

2017 年 3 月，公司参展七匹狼 2017 年秋冬新品发布会暨订货会，公司面向服装企业全面启动产品推广工作。

2017 年 10 月，参加中国国际服装服饰博览会秋季展会，以石墨烯智能加热产品技术升级和 360 度石墨烯智能服饰全面解决方案为主题，逐步树立爱家科技在石墨烯智能服饰领域的领先地位。

截止报告期末公司销售战略从服装领域逐步延伸到家纺、工装、户外等多领域。公司服装行业在服装领域的成单客户有上海盛意成纺织有限公司、浙江邦诚服装有限公司、海宁市艾卟服饰有限公司、温州市名邦服饰有限公司、九牧王等多家知名服装品牌公司。

大健康行业的情况如下：

2017 年 1 月，公司与国家中医药管理局签订战略协议，建立中国石墨烯+中医药健康产业研究院。

2017 年 3 月，公司石墨烯暖宫产品通过 FDA 认证，标志着公司石墨烯暖宫产品可以同步在美国市场进行销售。

2017 年 8 月起，公司石墨烯大健康产品研发完成，全面登陆京东、天猫、一条、小红书、吴晓波频道、凯叔讲故事等电商平台，石墨烯科技健康护颈、眼罩成为众多平台明星产品。

（二） 行业情况

2016 年 5 月，石墨烯进入国家“十三五”百大工程项目规划。2016 年 7 月，国务院印发《“十三

五”国家科技创新规划》，石墨烯入选重点发展先进功能材料。2017 年，我国石墨烯产业规模再上一个台阶，产业基础进一步夯实，下游应用市场逐渐打开，专利数量继续处于世界引领地位。从国家的宏观层面来说，对公司石墨烯产品的推广和应用有积极的作用。中国石墨烯行业的发展带动了一系列加热产品的销售，如碳纤维产品开始火热。可以预见石墨烯产品将激起市场波澜，石墨烯产品引发的技术革命颠覆时代即将来临。无论是国家宏观环境还是消费升级的大趋势微观环境，对公司石墨烯大健康产品的销售都会产生巨大的推力。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	3,086,988.16	22.92%	12,017,621.40	71.03%	-74.31%
应收账款	2,105,108.03	15.63%	491,962.27	2.91%	327.90%
存货	6,978,649.34	51.82%	3,288,935.49	19.44%	112.19%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	131,965.65	0.98%	30,520.52	0.18%	332.38%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
预付款项	159,439.59	1.18%	495,681.85	2.93%	-67.83%
其他应收款	671,973.32	5.00%	279,037.73	1.65%	140.82%
其他流动资产	75,974.24	0.56%	-	-	-
无形资产	29,947.37	0.22%	35,325.53	0.21%	-15.22%
长期待摊费用	226,632.35	1.68%	280,199.99	1.66%	-19.12%
应付账款	2,587,537.86	19.21%	344,059.71	2.03%	652.06%
预收款项	1,319,482.05	9.80%	215,775.68	1.28%	511.51%
应付职工薪酬	1,177,472.21	8.74%	640,629.21	3.79%	83.80%
应交税费	105,362.96	0.78%	302,475.49	1.79%	-65.17%
其他应付款	3,492,175.12	25.93%	1,519,508.94	8.98%	129.82%
资产总计	13,466,678.05	-	16,919,284.78	-	-20.41%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末货币资金比上年同期降幅 74.31%，主要原因是报告期内公司研发并生产出多款石墨烯产品，需要大量的营运资金用于支持公司业务的快速发展，所以使用 2016 年第一次股票发行募集的资金支付上游供应商的材料款、研发支出及其他日常流动资金等，从而导致报告期末的货币资金比上年同期有很大的降幅。

2、报告期末应收账款比上年同期增幅 327.90%，主要原因是报告期内公司与一条、物道、小红书、凯叔讲故事等电商平台进行战略合作，又适逢年底的销售旺季，使公司收入规模大幅度提高，但由于公司与上述平台是按月结算账款，因此形成大量的应收账款，从而导致报告期末的应收账款比上年同期有

很大的增幅。

3、报告期末存货比上年同期增幅 112.19%，主要原因是报告期内石墨烯产品的库存增加所致。由于报告期内公司开始与电商平台进行大量的合作，需要有充足的石墨烯库存量，以保证电商平台的终端销售，从而导致报告期末的存货比上年同期有很大的增幅。

4、报告期末应付账款比上年同期增幅 652.06%，主要原因是报告期内石墨烯产品的库存增加,从而导致应付账款增加所致。

5、报告期末其他应付款比上年同期增幅 129.82%，主要原因是报告期内公司实控人陈利军借款 300 万元给公司用于日常运营所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	20,753,456.80	-	10,217,935.16	-	103.11%
营业成本	7,380,320.29	35.56%	8,229,408.55	80.54%	-10.32%
毛利率%	64.44%	-	19.46%	-	-
管理费用	10,573,499.80	50.95%	11,112,196.74	108.75%	-4.85%
销售费用	12,968,118.83	62.49%	3,498,605.10	34.24%	270.67%
财务费用	15,028.22	0.07%	-16,624.34	-0.16%	-
营业利润	-9,690,687.19	-46.69%	-12,916,342.19	-126.41%	-
营业外收入	614,550.29	2.96%	102,636.38	1.00%	498.76%
营业外支出	36,051.00	0.17%	204,256.21	2.00%	-82.35%
净利润	-9,112,187.90	-43.91%	-13,017,962.02	-127.40%	-

项目重大变动原因：

1、报告期内公司营业收入为 20,753,456.80 元，较上年同期增幅 103.11%。报告期内公司营业收入大幅增加的原因在于自去年开始公司将主要精力集中在石墨烯原材料的研发升级和产品的更新换代上，由于石墨烯产品的研发周期较长,石墨烯产品陆续在秋冬季产出。在报告期内，公司仍通过福建地区商务男装订货会和上海盛意成纺织有限公司、浙江邦诚服装有限公司、九牧王等知名服装品牌签订销售合同，同比上年同期，服装行业解决方案服务品牌由 0 家增长到 20 多家。同时公司和一条、物道、小红书、凯叔讲故事等线上电商平台合作，并产生石墨烯产品销售收入。因此报告期内石墨烯产品收入为 19,513,115.56 元，石墨烯产品收入大幅度增加。综上，报告期内收入比上年同期有较大增加。

2、报告期内公司销售费用为 12,968,118.83 元，较上年同期增幅 270.67%。报告期内公司销售费用大幅增加的原因在于公司与一条、物道、小红书、凯叔讲故事等电商平台开始合作，上述平台产生的服务费 6,691,472.61 元，计入销售费用，从而导致报告期内销售费用比上年同期有较大的增幅。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	20,715,720.95	10,167,321.12	103.75%
其他业务收入	37,735.85	50,614.04	-25.44%

主营业务成本	7,380,320.29	8,229,408.55	-10.32%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

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%
石墨烯产品	19,513,115.56	94.19%	2,330,574.53	22.92%
3C 创意数码产品	1,202,605.39	5.81%	7,836,746.59	77.08%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内对于主营业务占比，按产品进行分类的收入构成指标发生重大变化，石墨烯产品占营业收入的比例为 94.19%，比上年同期增幅较大，主要原因在于报告期内，公司通过福建地区商务男装订货会和上海盛意成纺织有限公司、浙江邦诚服装有限公司、九牧王等知名服装品牌签订销售合同，同时公司积极开拓新的电商平台并与之合作，如一条、物道、小红书、凯叔讲故事等，并产生石墨烯产品销售收入，从而导致报告期内的石墨烯产品销售收入有显著的提高。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	上海一条网络科技有限公司	9,483,639.52	45.70%	否
2	上海盛意成纺织有限公司	1,812,911.19	8.74%	否
3	广州万物道文化发展有限公司	1,189,928.55	5.73%	否
4	浙江邦诚服装有限公司	876,495.73	4.22%	否
5	北京凯声文化传媒有限责任公司	621,887.26	3.00%	否
合计		13,984,862.25	67.39%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	深圳市安科讯实业有限公司	2,008,600.74	16.18%	否
2	深圳市格林光科技有限公司	1,998,364.20	16.10%	否
3	东莞市时瑞电池有限公司	1,754,413.68	14.13%	否
4	石家庄奥非特医疗器械有限公司	1,410,233.16	11.36%	否
5	深圳市信实创包装制品有限公司	1,212,493.17	9.77%	否
合计		8,384,104.95	67.54%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例

经营活动产生的现金流量净额	-11,776,231.61	-10,282,594.90	-14.53%
投资活动产生的现金流量净额	-133,424.63	1,050,000.00	-112.71%
筹资活动产生的现金流量净额	2,979,023.00	10,999,797.77	-72.92%

现金流量分析：

1、报告期内投资活动产生的现金流量净额为-133,424.63 元，同比降幅为 112.71%，主要原因在于报告期内公司购买电脑及办公家具等固定资产，导致投资活动现金流出，除此之外，并无其他投资活动的现金流入；而去年同期，即 2016 年 2 月，公司与北京众欢乐科技有限公司签订协议，将其持有的木牙（天津）科技有限公司 21.00%的股权以成本价 105.00 万元转让给北京众欢乐科技有限公司，处置该资产后导致去年同期投资活动产生的现金流量净额大幅度增加。综上，报告期内投资活动产生的现金流量净额同比降幅较大。

2、报告期内筹资活动产生的现金流量净额为 2,979,023.00 元，同比降幅为-72.92%，主要原因在于报告期内公司只发生过一笔公司向实际控制人陈利军的借款 300 万元，除此之外，未产生其他筹资活动；而去年同期，即 2016 年 10 月，公司成功募集资金净额为 10,999,797.77 元。综上，报告期内筹资活动产生的现金流量净额同比降幅较大。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、公司参股爱烯（深圳）科技有限公司，注册资本为 500 万元，公司持有该公司 40.8%的股权，爱烯（深圳）科技有限公司在报告期内尚未进行股权认缴和开展业务。

2、公司全资子公司深圳市爱尚家科技有限公司，注册资本为 50 万元。自成立日至本报告报出日，公司未向深圳市爱尚家科技有限公司实缴出资，深圳市爱尚家科技有限公司自设立以来未建账，未开展经营活动，未发生费用，因此未纳入合并范围。

2、委托理财及衍生品投资情况

无。

（五） 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

（六） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

本次公司会计政策变更系根据国家财政部规定变更，本次会计政策的变更及其决策程序符合有关法律、法规的相关规定，不存在损害公司及股东利益的情形。本次会计政策变更受影响的报表项目名称和金额如下：

将与日常活动相关的政府补助计入利润表中的“其他收益”科目核算，当期增加其他收益 1,003,754.79 元，增加营业利润 1,003,754.79 元，减少营业外收入 1,003,754.79 元。

（七） 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

（八） 企业社会责任

报告期内，公司积极履行应尽的义务，始终把社会责任放在公司发展的首要位置，将社会责任意识融入到企业发展实践中，积极承担和履行社会责任，主要包括：不断创造就业机会，诚信经营，公司与供应商、客户等上下游产业链保持友好的合作关系，始终保持良好的自觉履行纳税义务，实现公司的社会价值。公司遵循以人为本的价值观，积极实践管理创新和技术创新，用优质的产品为客户提供专业的服务。公司成立爱心帮扶小组，鼓励员工积极参与公司困难员工帮助；公司还提出了“让运动更简单”的健身理念，期望通过产品创新，引导人们进行科学健身，鼓励全员健康生活、快乐工作。未来公司将并继续履行社会责任，将社会责任意识融入到发展实践中，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会、对公司全体股东以及每一位员工负责。

三、 持续经营评价

报告期内，公司积极研发新的石墨烯类产品，并加大市场推广工作。报告期内公司的销售渠道除线上销售渠道外，还增加了知名服装品牌企业等线下销售渠道。

1、 报告期内公司运营情况

报告期内，公司采用线上和线下等各个渠道涉入石墨烯应用产品业务领域，成功研发出石墨烯智能模组、石墨烯智能披肩、石墨烯智能暖宫、石墨烯智能护腰、石墨烯智能马甲、石墨烯智能眼罩等产品，并形成销售收入，未来公司将进一步开展石墨烯产品的研发和销售业务。

2、 公司研发情况分析

公司自 2013 年成立以来，注重产品设计研发及专利保护，设有专门的产品研发部门。

公司在石墨烯方面的研究成果卓越，包括以下两个方面：

（1）以石墨烯为核心的基础材料研发和制备

公司研发出三维石墨烯复合智能材料 AIHF（艾弗）及相关技术、Hinave（哈尼微）光波转化增强技术。三维石墨烯复合智能材料及系统通过低电压进行安全加热、材料柔软、可水洗、可弯折、透气、技术先进、设计合理、性能优良、安全可靠，经济与社会效益显著，整体技术达到国际先进水平。

公司与新材料与产业技术北京研究院开展合作，研发出石墨烯碳纳米管复合电热膜。石墨烯碳纳米管复合电热膜在纳米材料加工、膜材料发热稳定技术方面具有创新性，达到了国际先进水平。

（2）基于三维石墨烯复合智能材料的石墨烯轻应用产品研发

公司以三维石墨烯复合智能材料 AIHF（艾弗）技术、Hinave（哈尼微）光波转化增强技术为基础，将石墨烯智能加热、健康功能切入智能服饰，制定了整套石墨烯智能健康发热解决方案。公司自主开发并销售系列石墨烯智能科技健康产品，如石墨烯智能健康护颈、护腰、护膝、披肩、暖宫带、眼罩、模组等产品。

报告期内，公司把石墨烯产品与传统产业结合，不但与上海盛意成纺织有限公司、浙江邦诚服装有限公司、九牧王等国内知名品牌签订了战略合作协议，而且不断开拓新的电商平台，如一条、物道、小红书、凯叔讲故事等知名平台，进一步加强石墨烯产品在品牌、市场推广的宣传力度，不断拓展销售渠道，并在 2017 年秋季开始陆续出货，包括销售石墨烯智能模组、石墨烯智能披肩、石墨烯智能暖宫、石墨烯智能护腰、石墨烯智能马甲、石墨烯智能眼罩等。

综上，报告期内，公司机构、人员、财务、资产、业务等完全独立，核心团队稳定；保持良好的公司独立和自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管

理层、核心业务人员队伍优化完毕，日趋稳定；公司在 2018 年主营业务仍以石墨烯产品为主，并进行有力地市场宣传和推广工作，并通过与服装企业及电商平台等大客户进行合作，预计销售收入仍将会有很大的增长，不会发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此公司拥有良好的持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、公司持续亏损风险

2016 年、2017 年公司营业收入分别为 10,217,935.16 元、20,753,456.80 元，净利润分别为 -13,017,962.02 元、-9,112,187.9 元。报告期内石墨烯产品收入增幅较大，但期间费用也增幅较大，主要是一条、物道、小红书、凯叔讲故事等电商平台的服务费 6,691,472.61 元，计入销售费用。同时为真实反映企业经营成果，报告期内将研发支出元，全部予以费用化。另外其他部门也增加了相关的高精尖人才，使公司的期间费用报告期比上年同期增加 8,962,469.35 元。石墨烯的前期研发投入较大，若不能快速把研发成果量产，提高石墨烯产品的营业收入，可能仍将面临持续亏损的风险。

应对措施：自 2017 年开始，公司主营业务以石墨烯智能化产品为主，将石墨烯产品与服装、大健康产业联合。甄选客户进行合作，服装行业与七匹狼、九牧王、探路者、思凯乐等国内知名品牌签订战略合作协议，大健康产品上加大与一条、物道、小红书、凯叔讲故事等知名电商平台的合作，进一步加强石墨烯产品在品牌、市场推广的宣传力度，不断拓展销售渠道，并在 2017 年秋季开始陆续出货。2018 年度增加营业收入和毛利率的措施：

（1）继续巩固公司在石墨烯研发技术方面的优势，深化环保的石墨烯产品生产工艺。在保证质量的前提下，进一步降低石墨烯产品的生产成本，提高产品的性价比，持续为公司和客户带来价值。

（2）组建优秀的营销队伍，加强营销团队建设，加快石墨烯产品应用市场的推广进程。不断完善客户服务体系，建立与客户多维度的密切联系。

（3）根据市场需求情况，优化公司的各产品线和拓展销售渠道，从而提高公司整体的盈利能力。

2、客户集中度较高的风险

2015 年度、2016 年度、2017 年度，公司前五名客户销售收入占当期营业收入的比例分别为 70.77%、63.64%、67.39%，存在客户集中的风险。公司石墨烯产品的销售模式之一是采取线上形式，与京东、天猫、一条、物道、小红书、凯叔讲故事等电商建立了长期稳定的合作关系。虽然上述渠道商不是公司产品的终端用户，但未来若公司不能与上述渠道维系良好的关系，可能给公司业务的发展带来不利影响。

应对措施：为了减小这一风险，公司引进线下渠道如服装企业、电视购物、礼品公司、大客户、直销类公司，根据公司的发展来制定跨行业的发展计划并予以执行，与平行及上游的合作伙伴建立畅通的合作渠道，形成多元化的产品销售渠道。

3、供应商集中度较高的风险

2017 年度，公司来自前五名供应商的采购额占同期采购总额的比例为 67.54%，采购金额较大且集中度相对较高，公司存在供应商集中度较高的风险。虽然公司与这些供应商建立长期稳定的合作关系，但若该等供应商在产品、服务质量或供应及时性等方面不能满足公司的业务需求，或产品、服务价格较高，则会影响公司的产品质量、服务满意度和盈利水平。

应对措施：为了减小这一风险，公司通过供应商评审会，从供货品质、交期、付款条件等筛选一批优质供应商，与其中综合评估结果较优的供应商建立长期稳定的合作关系，签定相应的保密协议等，分散了供应商高度集中的风险。

4、石墨烯新产品研发风险公司

从 2014 年开始投入资金,用于石墨烯材料及应用产品的研发,虽然石墨烯产品应用空间巨大,但是投入商业化生产的不多,且价格相对较贵,公司正在销售的石墨烯披肩、石墨烯暖宫、石墨烯护具、石墨烯马甲、石墨烯眼罩、石墨烯智能模组主要利用石墨烯产品的发热和健康效应,应用范围有限,公司加大在石墨烯领域的研发力度,未来若不能有所突破,可能面临新产品研发失败的风险。

应对措施：为了减小这一风险，公司开发的石墨烯产品是多方面的，不但有石墨烯智能模组、石墨烯护具产品，还有石墨烯加热服、石墨烯加热画、石墨烯加热地毯、石墨烯加热理疗床等，分散了在单一领域开发的风险。

（二） 报告期内新增的风险因素

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 √否	
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	五.二.(一)
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	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、　重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)　报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
陈利军	公司与第一大股东和实际控制人陈利军签订借款协议,交易标的为不超过人民币 300 万元以内的借款,借款期限不超过 3 个月,本次大股东借款属于无息性质使用。	1,000,000.00	是	2017 年 6 月 14 日	2017-026
陈利军	公司与第一大股东和实	3,000,000.00	是	2017 年 9 月 11 日	2017-038

	际控制人陈利军签订借款协议,交易标的为不超过人民币 400 万元以内的借款,借款期限预计不超过 12 个月,借款利率不超过同期商业银行借款利率。				
总计	-	4,000,000.00	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易是股东为解决公司正常运营的资金周转需求，而向公司提供的短期借款。上述关联交易解决了公司营运资金的周转需要，为公司业务的发展提供了有力的支持。没有损害公司利益的情形，符合公司和全股东的利益，并将对公司的生产经营产生积极的影响。

（二） 承诺事项的履行情况

关于避免同业竞争的承诺

为避免今后出现同业竞争情形，维护公司的利益和保证公司的长期稳定发展，持有公司 5%以上股份的股东出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺内容如下：

本人/本企业作为北京创新爱尚家科技股份有限公司（以下简称“爱家科技”）的股东，本人/本企业目前未从事或参与与爱家科技存在同业竞争的行为。为避免与爱家科技产生新的或潜在的同业竞争，本人/本企业承诺如下：

（1）本人/本企业将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对爱家科技构成竞争的业务及活动，或拥有与爱家股份存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权。

（2）本人/本企业在持有爱家科技期间，本承诺为有效之承诺。

（3）本人/本企业愿意承担因违反上述承诺，由本人直接原因造成的，并经法律认定的爱家科技的全部经济损失。

在报告期，持有公司 5%以上股份的股东都完全履行了上述承诺。

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	1,331,700	7.85%	5,736,000	7,067,700	41.65%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	2,100,000	2,100,000	12.38%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	15,636,000	92.15%	-5,736,000	9,900,000	58.35%
	其中：控股股东、实际控制人	8,400,000	49.52%	-2,100,000	6,300,000	37.13%
	董事、监事、高管	2,880,000	16.97%	-	2,880,000	16.97%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		16,967,700	-	0	16,967,700	-
普通股股东人数		10				

(二)　普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈利军	8,400,000	-	8,400,000	49.52%	6,300,000	2,100,000
2	深圳紫荆天使创投二期基金合伙企业(有限合伙)	1,818,000	-	1,818,000	10.71%	-	1,818,000
3	深圳平安大华汇通-宁波银行-平安汇通新三板Ⅰ期专项资产管理计划	1,818,000	3,000	1,815,000	10.70%	-	1,815,000
4	林珠治	1,800,000	-	1,800,000	10.61%	1,800,000	-
5	曹国平	1,080,000	-	1,080,000	6.37%	1,080,000	-
合计		14,916,000	3,000	14,913,000	87.91%	9,180,000	5,733,000
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							

控股股东、实际控制人陈利军和股东林珠治、曹国平、王冰于 2016 年 10 月 11 日签署了《一致行

动人协议》，成为公司一致行动人。除此之外，公司其他股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司控股股东为陈利军。

陈利军，男，1980 年 6 月 1 日出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，清华 EMBA。2003 年 7 月至 2009 年 12 月，任北京华旗资讯数码科技有限公司事业部总经理；2009 年 12 月至 2013 年 2 月，任爱国者电子科技有限公司副总经理；2013 年 3 月创立北京创新爱尚家科技有限公司；2013 年 6 月至 2016 年 3 月任北京创新爱尚家科技有限公司执行董事、总经理；2016 年 3 月至 2017 年 2 月 26 日，任北京创新爱尚家科技股份有限公司董事长、总经理；2017 年 2 月 27 日至今担任公司董事长。

报告期内公司控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为陈利军。

陈利军，男，1980 年 6 月 1 日出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，清华 EMBA。2003 年 7 月至 2009 年 12 月，任北京华旗资讯数码科技有限公司事业部总经理；2009 年 12 月至 2013 年 2 月，任爱国者电子科技有限公司副总裁；2013 年 3 月创立北京创新爱尚家科技有限公司；2013 年 6 月至 2016 年 3 月任北京创新爱尚家科技有限公司执行董事、总经理；2016 年 3 月至 2017 年 2 月 26 日，任北京创新爱尚家科技股份有限公司董事长、总经理；2017 年 2 月 27 日至今担任公司董事长。

报告期内公司实际控制人未发生变动。

第七节　融资及利润分配情况

一、　最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

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
2016年9月13日	2017年1月5日	8.64	1,331,700	11,505,888.00	-	-	1	1	-	否

募集资金使用情况：

报告期内公司募集资金已使用完毕，募集资金的使用不存在变更募集资金用途的情况。不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。具体使用情况详见《北京创新爱尚家科技股份有限公司募集资金存放与实际使用情况的专项核查报告》。

二、　存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、　债券融资情况

□适用 √不适用

债券违约情况

□适用 √不适用

公开发行债券的特殊披露要求

□适用 √不适用

四、　间接融资情况

□适用 √不适用

违约情况

□适用 √不适用

五、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

□适用 √不适用

(二) 利润分配预案

□适用 √不适用

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
陈利军	董事长	男	38	硕士	2016 年 3 月 28 日至 2019 年 3 月 27 日	是
曹国平	董事	男	48	硕士	2016 年 3 月 28 日至 2019 年 3 月 27 日	否
代淑香	董事	女	39	专科	2016 年 3 月 28 日至 2019 年 3 月 27 日	否
贺洪影	董事、市场部总监、董事会秘书	女	33	本科	2016 年 9 月 28 日至 2019 年 3 月 27 日	是
詹永全	董事	男	36	硕士	2016 年 11 月 9 日至 2019 年 3 月 27 日	是
林珠治	监事会主席	女	36	本科	2016 年 3 月 28 日至 2019 年 3 月 27 日	否
王玉倩	监事	女	27	本科	2016 年 3 月 28 日至 2019 年 3 月 27 日	是
刘晓聪	监事	男	36	专科	2016 年 9 月 28 日至 2019 年 3 月 27 日	是
杨青峰	总经理	男	40	硕士	2017 年 2 月 27 日至 2019 年 3 月 27 日	是
李蕊	财务总监	女	40	本科	2016 年 10 月 24 日至 2019 年 3 月 27 日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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：

董事曹国平、监事林珠治与控股股东、实际控制人陈利军为一致行动人；除此之外，公司董、监、

高之间不存在关联关系，公司控股股东、实际控制人与公司董、监、高不存在关联关系。

（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
陈利军	董事长	8,400,000	-	8,400,000	49.52%	-
曹国平	董事	1,080,000	-	1,080,000	6.37%	-
林珠冶	监事会主席	1,800,000	-	1,800,000	10.61%	-
合计	-	11,280,000	0	11,280,000	66.50%	0

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	□是 √否
	总经理是否发生变动	□是 √否
	董事会秘书是否发生变动	√是 □否
	财务总监是否发生变动	□是 √否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
李蕊	财务总监、董事会秘书	离任	财务总监	个人原因
贺洪影	董事、市场部总监	新任	董事、市场部总监、董事会秘书	选举新任

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

贺洪影，女，1985 年 1 月 30 出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科。2009 年 01 月至 2013 年 03 月任爱国者电子科技股份有限公司公关经理/市场主管；2013 年 03 月至今，任北京创新爱尚家科技股份有限公司市场部总监，负责品牌建设、运营、推广；2016 年 9 月 28 日起至今，任北京创新爱尚家科技股份有限公司董事、市场总监职务；2017 年 10 月 9 日起，任董事会秘书职务。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	5	5
销售人员	14	15
技术人员	17	12
财务人员	3	3
员工总计	39	35

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	6	6
本科	22	17
专科	9	8
专科以下	1	3
员工总计	39	35

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司制定了有关员工薪酬、培训计划等具有竞争力的薪酬管理体系。

1、 员工薪酬政策：严格按照公司董事会制订的《员工薪酬绩效考核办法》执行。

2、 培训计划：员工培训工作紧密围绕公司经营发展战略目标，以全面提高员工综合素质为宗旨，通过多种形式的培训活动，让员工切实掌握新内容、创新想法、更快适应公司发展需要。2018 年公司计划每月组织员工培训活动。

3、报告期内，公司尚不存在需要承担费用的离退休人员。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
詹永全	产品总监	0

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

□适用 √不适用

核心人员的变动情况：

原核心技术人员产品经理王志伟于 2017 年 1 月离职，产品总监詹永全在研发方面有丰富的经验，因此王志伟的离职对公司经营不会产生不利影响。

第九节　行业信息

是否自愿披露
□是 √否

第十节　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	□是 √否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	√是 □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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、　公司治理

(一)　制度与评估

1、 公司治理基本状况

股份有限公司成立后，公司建立健全了组织机构，按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的法人治理结构。制订了《公司章程》，公司的重大事项能够按照《公司章程》的规定履行相应决策程序。公司制订了《投资者关系管理制度》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》及《对外投资管理制度》等一系列内部管理制度。

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

公司制定了《投资者关系管理制度》，建立起了较为完善的投资者关系管理制度；制定了纠纷解决机制，通过《公司章程》第一百九十三条规定，公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应当先行通过协商解决；制定了关联股东和董事回避制度，通过《公司章程》第七十八条规定，股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数，即关联股东在股东大会表决时，应当自动回避并放弃表决权。
通过制定相应的制度能给所有股东，特别是中小股东提供合适的保护并保证所有股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司发生的重大决策事项能按照相关法律法规及《公司章程》、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》等有关内控制度规定的程序和规则进行。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上，均规范操作，杜绝出现违法、违规情况。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程无修改情况。

（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	7	1、第一届董事会第八次会议主要审议了关于公司变更总经理的议案。 2、第一届董事会第九次会议主要审议了关于公司 2016 年度总经理工作报告、关于公司 2016 年度董事会工作报告、关于公司 2016 年度财务决算报告、关于公司 2017 年度财务预算报告、关于公司 2016 年年度报告及其摘要、关于公司 2016 年利润分配、关于年报信息披露重大差错责任追究制度、关于续聘天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2017 年审计机构、关于公司 2016 年度募集资金存放与使用情况专项报告、关于公司 2016 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明、关于会计政策变更的议案。 3、第一届董事会第十次会议主要审议了关于公司向银行贷款、关于关联方为公司贷款提供不动产抵押、关于关联方为公司贷款提供个人连带责任的议案。 4、第一届董事会第十一次会议主要审议了关于公司向股东借款的议案。 5、第一届董事会第十二次会议主要审议了关于公司 2017 年半年度报告、关于公司 2017 年半年度募集资金存放与使用情况专项报告的议案。 6、第一届董事会第十三次会议主要审议了关于公司向股东借款的议案。 7、第一届董事会第十四次会议主要审议了关于聘任公司董事会秘书的议案。
监事会	2	1、第一届监事会第三次会议主要审议了关于公司 2016 年度监事会工作报告、关于公司 2016 年度财务决算报告、关于公司 2017 年度财务预算报告、关于公司 2016 年年度报告及其摘要、关于续聘天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2017 年审计机构、关于公司 2016 年利润分配、关于会计政策变更的议案。 2、第一届监事会第四次会议主要审议了关于公司 2017 年半年度报告、关于公司 2017 年半年度募集资金存放与使用情况专项报告的议案。
股东大会	5	1、2017 年第一次临时股东大会主要审议了关于变更公司注册地址、关于修改公司章程、关于提请公司股东大会授权公司董事会办理工商

		变更手续的议案。 2、2016 年度股东大会主要审议了关于公司 2016 年度董事会工作报告、关于公司 2016 年度监事会工作报告、关于公司 2016 年度财务决算报告、关于公司 2017 年度财务预算报告、关于公司 2016 年年度报告及其摘要、关于公司 2016 年利润分配的议案、关于年报信息披露重大差错责任追究制度、关于续聘天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2017 年审计机构、关于公司 2016 年度募集资金存放与使用情况专项报告、关于公司 2016 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明的议案。 3、2017 年第二次临时股东大会主要审议了关于公司向银行贷款、关于关联方为公司贷款提供不动产抵押、关于关联方为公司贷款提供个人连带责任的议案。 4、2017 年第三次临时股东大会主要审议了关于公司向股东借款的议案。 5、2017 年第四次临时股东大会主要审议了关于公司向股东借款的议案。

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

报告期内公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议严格按《公司法》、公司章程、三会议事规则规定执行，会议的召集、召开、表决符合法律、行政法规和公司章程的规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构和健全内部控制制度，并结合实际情况，对原有的制度进行修订，保证各股东充分行使知情权、参与权、表决权等合法权益。报告期内，公司未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则》等规范性文件及公司《投资者关系管理制度》的要求，履行信息披露，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。

1、严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告及临时报告，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。

2、确保对外联系畅通，在保证符合信息披露的前提下，认真、耐心回答投资者的询问，认真记录投资者提出的意见和建议，并将建议和不能解答的问题及时上报公司董事会。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定；公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，能保持自主经营能力。

1、业务的独立性

公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其它企业，具有完整的业务体系；公司拥有独立的决策和执行机构，并拥有独立的业务系统；公司独立的对外签署合同，独立研发，独立销售；公司具有面向市场的自主经营能力。与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业之间不存在依赖关系。

2、人员的独立性

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和规定选举、聘任产生，不存在控股股东、实际控制人超越公司股东大会和董事会作出人事任免决定的情况。公司的高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务或领薪，公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

3、资产的独立性

公司独立拥有全部有形资产产权，公司的资产与股东的资产权属关系界定明确，公司对其所有资产具有控制支配权。公司不存在资金、资产被控股股东及实际控制人占用而损害公司利益的情况，公司不存在以资产、权益或信誉为股东债务提供担保的情形。

4、机构的独立性

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、 财务的独立性

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立的银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司依法独立进行纳税申报，履行纳税义务。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及本公司的《公司章程》的规定，设立了股东大会、董事会、监事会。根据所处行业的业务特点及公司近期战略的内容，建立了与目前规模相匹配的组织架构及管理架构，建立了一套符合经营管理需要的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够有效执行，满足公司当前发展的需要。

报告期内未发现上述管理制度存在重大缺陷。同时，公司将根据企业发展需求，不断更新和完善相关制度，保障公司经营健康平衡运行。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

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。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

截至报告期末，公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	天职业字[2018]11495 号
审计机构名称	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼
审计报告日期	2018 年 4 月 19 日
注册会计师姓名	王玥、张琼
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

审计报告

天职业字[2018]11495 号

北京创新爱尚家科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京创新爱尚家科技股份有限公司（以下简称“爱家科技”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了爱家科技 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

爱家科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括爱家科技 2017 报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务

报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估爱家科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算爱家科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督爱家科技的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

中国·北京　　中国注册会计师：　王玥

二〇一八年四月十九日　　中国注册会计师：　张琼

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	3,086,988.16	12,017,621.40
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	六、2	2,105,108.03	491,962.27
预付款项	六、3	159,439.59	495,681.85
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	六、4	671,973.32	279,037.73
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、5	6,978,649.34	3,288,935.49
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六、6	75,974.24	-
流动资产合计	-	13,078,132.68	16,573,238.74
非流动资产：			
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	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、7	131,965.65	30,520.52
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	六、8	29,947.37	35,325.53
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-

长期待摊费用	六、9	226,632.35	280,199.99
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	388,545.37	346,046.04
资产总计	-	13,466,678.05	16,919,284.78
流动负债：			
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	六、10	2,587,537.86	344,059.71
预收款项	六、11	1,319,482.05	215,775.68
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、12	1,177,472.21	640,629.21
应交税费	六、13	105,362.96	302,475.49
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、14	3,492,175.12	1,519,508.94
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	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	8,682,030.20	3,022,449.03
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-

非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	8,682,030.20	3,022,449.03
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、15	16,967,700.00	16,967,700.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、16	9,947,097.77	9,947,097.77
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	六、17	-22,130,149.92	-13,017,962.02
归属于母公司所有者权益合计	-	4,784,647.85	13,896,835.75
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	4,784,647.85	13,896,835.75
负债和所有者权益总计	-	13,466,678.05	16,919,284.78

法定代表人：陈利军　　主管会计工作负责人：李蕊　　会计机构负责人：李蕊

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、18	20,753,456.80	10,217,935.16
其中：营业收入	-	20,753,456.80	10,217,935.16
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	六、18	31,447,898.78	23,134,277.35
其中：营业成本	-	7,380,320.29	8,229,408.55
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	-	-	-
税金及附加	六、19	295,740.55	20,134.33
销售费用	六、20	12,968,118.83	3,498,605.10

管理费用	六、21	10,573,499.80	11,112,196.74
财务费用	六、22	15,028.22	-16,624.34
资产减值损失	六、23	215,191.09	290,556.97
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	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	六、24	1,003,754.79	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	-9,690,687.19	-12,916,342.19
加：营业外收入	六、25	614,550.29	102,636.38
减：营业外支出	六、26	36,051.00	204,256.21
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	-9,112,187.90	-13,017,962.02
减：所得税费用	-	-	-
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	-9,112,187.90	-13,017,962.02
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润	-	-9,112,187.90	-13,017,962.02
2.终止经营净利润	-	-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益	-	-	-
2.归属于母公司所有者的净利润	-	-9,112,187.90	-13,017,962.02
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
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	-	-	-
七、综合收益总额	-	-9,112,187.90	-13,017,962.02
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-9,112,187.90	-13,017,962.02
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-

八、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	-0.54	-0.82
（二）稀释每股收益	-	-0.54	-0.82

法定代表人：陈利军　　主管会计工作负责人：李蕊　　会计机构负责人：李蕊

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	17,066,846.70	14,421,036.89
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	-	1,003,754.79	101,636.38
收到其他与经营活动有关的现金	六、27	2,029,560.95	2,931,842.25
经营活动现金流入小计	-	20,100,162.44	17,454,515.52
购买商品、接受劳务支付的现金	-	10,359,504.26	10,838,444.90
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	-	7,479,709.26	5,541,797.83
支付的各项税费	-	1,964,184.07	706,496.95
支付其他与经营活动有关的现金	六、27	12,072,996.46	10,650,370.74
经营活动现金流出小计	-	31,876,394.05	27,737,110.42
经营活动产生的现金流量净额	-	-11,776,231.61	-10,282,594.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	1,050,000.00
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	-	-	1,050,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	133,424.63	-
投资支付的现金	-	-	-
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	133,424.63	-
投资活动产生的现金流量净额	-	-133,424.63	1,050,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	11,505,888.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、27	3,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计	-	3,000,000.00	11,505,888.00
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	-	-	6,090.23
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	六、27	20,977.00	500,000.00
筹资活动现金流出小计	-	20,977.00	506,090.23
筹资活动产生的现金流量净额	-	2,979,023.00	10,999,797.77
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	-	-8,930,633.24	1,767,202.87
加：期初现金及现金等价物余额	-	12,017,621.40	10,250,418.53
六、期末现金及现金等价物余额	-	3,086,988.16	12,017,621.40

法定代表人：陈利军　　主管会计工作负责人：李蕊　　会计机构负责人：李蕊

（四） 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	16,967,700.00	-	-	-	9,947,097.77	-	-	-	-	-	-13,017,962.02	-	13,896,835.75
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	16,967,700.00	-	-	-	9,947,097.77	-	-	-	-	-	-13,017,962.02	-	13,896,835.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,112,187.90	-	-9,112,187.90
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,112,187.90	-	-9,112,187.90
（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、本年期末余额	16,967,700.00	-	-	-	9,947,097.77	-	-	-	-	-	-22,130,149.92	-	4,784,647.85

项目	上期										
	归属于母公司所有者权益									少数	所有者权益
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈	一	未分配利润		

		优先股	永续债	其他	公积	库存股	综合收益	储备	余公积	般风险准备		股东权益	
一、上年期末余额	15,636,000.00	-	-	-	6,986,324.53	-	-	-	-	-	-6,868,238.12	-	15,754,086.41
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	15,636,000.00	-	-	-	6,986,324.53	-	-	-	-	-	-6,868,238.12	-	15,754,086.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,331,700.00	-	-	-	2,960,773.24	-	-	-	-	-	-6,149,723.90	-	-1,857,250.66
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-13,017,962.02	-	-13,017,962.02
（二)所有者投入和减少资本	1,331,700.00	-	-	-	9,829,011.36	-	-	-	-	-	-	-	11,160,711.36
1．股东投入的普通股	1,331,700.00	-	-	-	10,174,188.00	-	-	-	-	-	-	-	11,505,888.00
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-345,176.64	-	-	-	-	-	-	-	-345,176.64
（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					-6,868,238.12						6,868,238.12		
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					-6,868,238.12						6,868,238.12		
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	16,967,700.00				9,947,097.77						-13,017,962.02		13,896,835.75

法定代表人：陈利军　　主管会计工作负责人：李蕊　　会计机构负责人：李蕊

北京创新爱尚家科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

1.公司概况

公司名称：北京创新爱尚家科技股份有限公司

法定代表人：陈利军

统一社会信用代码：911101080627636876

公司注册地址：北京市海淀区东北旺西路 8 号院 41 号楼 2 层 201 室

公司组织形式：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

2.公司历史沿革

北京创新爱尚家科技股份有限公司（以下简称“爱家科技”或“本公司”或“公司”）成立于 2013 年 3 月 14 日，成立时住所：北京市海淀区上地十街 1 号院 2 号楼 12 层 1201，法定代表人：刘润堂。登记号京工商海注册企许字（2013）0413712 号。本公司成立时注册资本为 1200 万元，由五个自然人投资设立，成立时出资情况如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
曹国平	200.00	16.67
刘润堂	200.00	16.67
莫春明	100.00	8.32
林珠治	500.00	41.67
王冰	200.00	16.67
合计	1,200.00	100.00

2013 年 4 月 20 日，本公司召开第一届第二次股东会，曹国平将 128 万元货币出资转让给刘润堂，林珠治将 320 万元货币出资转让给刘润堂，王冰将 128 万元货币出资转让给刘润堂，莫春明将 64 万元货币出资转让给刘润堂，此时的认缴及实际出资情况如下:

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
曹国平	72.00	6.00
刘润堂	840.00	70.00
莫春明	36.00	3.00
林珠治	180.00	15.00
王冰	72.00	6.00
合计	1,200.00	100.00

2013 年 4 月 27 号,公司经营场所变更为北京市海淀区知春路甲 48 号 3 号楼 1 单元 11A。

2014 年 6 月 18 日，莫春明与曹国平签订股权转让协议，将其 36 万元货币出资转让给曹国平，此时的实际出资情况如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
曹国平	108.00	9.00
刘润堂	840.00	70.00
林珠治	180.00	15.00
王冰	72.00	6.00
合计	1,200.00	100.00

2015 年 5 月 31 日，公司召开股东会，决定公司法定代表人由刘润堂变更为陈利军，并任命陈利军为执行董事和经理，并将刘润堂持有出资 840 万元转让给陈利军，并修改公司章程。并于 2015 年 7 月 24 日变更工商登记。此时出资情况如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
曹国平	108.00	9.00
陈利军	840.00	70.00
林珠治	180.00	15.00
王冰	72.00	6.00
合计	1200.00	100.00

2015 年 9 月 10 日，公司召开第二届第二次股东会，同意增加深圳紫荆天使创投二期基金合伙企业（有限合伙）和深圳平安大华汇通财富管理有限公司为新股东，增加注册资本 363.60 万元并修改公司章程，并于 2015 年 11 月 11 日完成工商变更。经此次变更后，公司出资情况如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
曹国平	108.00	6.91
陈利军	840.00	53.72
林珠治	180.00	11.51
王冰	72.00	4.60
深圳紫荆天使创投二期基金合伙企业（有限合伙）	181.80	11.63
深圳平安大华汇通财富管理有限公司	181.80	11.63
合计	1563.60	100.00

2016 年 3 月 16 日，有限公司临时股东会通过决议，同意有限公司以截至 2015 年 12 月 31 日经审计的净资产为依据整体变更为股份有限公司，并将公司名称变更为“北京创新爱尚家科技股份有限公司”。2016 年 3 月 18 日，公司召开了创立大会，通过了公司章程。2016 年 3 月 28 日，北京市工商行政管理局海淀分局核准了公司整体变更，注册资本 15,636,000.00 元。变更完成后，公司的股本结构如下：

股东名称	股本（万股）	持股比例（%）
曹国平	108.00	6.91
陈利军	840.00	53.72
林珠治	180.00	11.51
王冰	72.00	4.60
深圳紫荆天使创投二期基金合伙企业（有限合伙）	181.80	11.63
深圳平安大华汇通财富管理有限公司	181.80	11.63
合计	1,563.60	100.00

2016 年 9 月 28 日，公司第三次临时股东大会决议审议通过《关于北京创新爱尚家科技

股份有限公司定向发行股票方案的议案》，向王桂霞、广州尚东资产管理有限公司、北京清科华璟创业投资中心（有限合伙）定向发行股票，发行价格为每股 8.64 元。王桂霞以现金 5,002,560.00 元，认购注册资本 579,000 股，超过认购注册资本部分 4,423,560.00 元计入公司资本公积；广州尚东资产管理有限公司以现金 5,002,560.00 元，认购注册资本 579,000 股，超过认购注册资本部分 4,423,560.00 元计入公司资本公积；北京清科华璟创业投资中心（有限合伙）以现金 1,500,768.00 元，认购注册资本 173,700 股，超过认购注册资本部分 1,327,068.00 元计入公司资本公积。变更后，公司注册资本金额为人民币 16,967,700.00 元，总股数 16,967,700.00 股，每股面值 1 元，股本总额为人民币 16,967,700.00 元。

股东名称	股本（万股）	持股比例（%）
曹国平	108.00	6.37
陈利军	840.00	49.51
林珠治	180.00	10.61
王冰	72.00	4.24
深圳紫荆天使创投二期基金合伙企业（有限合伙）	181.80	10.71
深圳平安大华汇通财富管理有限公司	181.80	10.71
王桂霞	57.90	3.41
广州尚东资产管理有限公司	57.90	3.41
北京清科华璟创业投资中心（有限合伙）	17.37	1.02
合计	1,696.77	100.00

2017 年 7 月 5 号，公司经营场所变更为北京市海淀区东北旺西路 8 号院 41 号楼 2 层 201 室。

3.企业主要经营范围

技术开发、技术推广、技术咨询、技术服务、技术转让；计算机系统服务；经济贸易咨询；企业管理咨询；销售自行开发后的产品、计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、五金交电、通讯设备、文化用品、家用电器、礼品、机械设备、化妆品、日用品、服装、鞋帽、首饰；计算机维修。（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。）

公司的营业期限自 2013 年 3 月 14 日至 2033 年 3 月 13 日。

4.财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

公司财务报告由公司董事会于 2018 年 4 月 19 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《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)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

正常经营周期是指本公司从购买用于提供劳务或销售的商品起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外经营的子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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其回报金额。

在报告期内因同一控制下企业合并增加子公司，编制合并财务报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，并将现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司，编制合并财务报表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，并将现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内处置子公司，编制合并财务报表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，并将现金流量纳入合并现金流量表。

（七）合营安排

1.合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：1)各参与方均受到该安排的约束；2)两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1)确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2)确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3)确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4)按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5)确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产

或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1） 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2） 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将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，与原直接计入其他综合收益的公允

价值变动累计额之和。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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源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。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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，包括下列各项：

（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）本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生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）债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司可能无法收回投资成本；

（7）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

（8）其他表明金融资产发生减值的客观证据。

其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 24 个月。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末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的差额确认减值损失。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减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与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之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期

这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2．按组合计提坏账准备的应收款项

（1） 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

确定依据	对于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账款组合的历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失为基础，划分为存在信用风险的账龄组合

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法

（2）信用风险特征账龄组合的应收款项坏账准备以应收款项的账龄为基础，采用账龄分析法确定，计提比例列示如下：

账　龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年（含 2 年）	10	10
2-3 年（含 3 年）	30	30
3-4 年（含 4 年）	50	50
4-5 年（含 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账面价值的差额,确认减值损失。

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。

（十二）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出采用加权平均法计价；低值易耗品于其领用时采用一次摊销法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货盘存采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1） 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2） 包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十三）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩

罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额， 应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十四）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1.该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2.该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3.该组成部分是专为转售而取得的子公司。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

（十五）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1） 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财

务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2） 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3） 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,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,归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及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,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

4.1 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类　别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	40	5	2.38
办公及电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	4	5	23.75

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1） 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2） 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3） 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分［ 通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）］；（4） 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值［ 90%以上（含 90%）］；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值［90%以上(含 90%)］；（5） 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十八）在建工程

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

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3．借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十）无形资产

1．无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2．使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起，在使用寿命期内分期平均摊销，计入损益。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产,其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；没有明确的合同或法律规定的无形资产,根据专家论证、同行业的情况以及历史经验等来确定使用寿命。如果经过这些努力确实无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限,再将其作为使用寿命不确定的无形资产。

如果预计某项无形资产已不能为企业带来未来经济利益的，将该无形资产的账面价值全部转入管理费用。

无形资产具体摊销年限如下：

项　目	摊销年限
计算机软件	5-10 年
商标权	10 年

3．使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4．内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1.短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2.辞退福利

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提出给予补偿,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。

3.设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十四）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十五）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5） 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（1）常年类服务，由于服务期覆盖整个服务期，按照合同金额在服务期限内按月进度确认收入

（2）专项类业务，服务期限在一个会计年度的，在服务结束时确认相关服务收入，服务期限不在一个会计年度的，在资产负债表日，按专项服务的重要节点确认完工百分比，根据预计总收入及完工百分比确认收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十六）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十八）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的

入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计 税 依 据	税　率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	17%或 6%
企业所得税	应纳税所得额	15%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税率缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%

（二） 重要税收优惠政策及其依据

公司生产的部分产品包含的嵌入式软件符合《财政部、国家税务局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号，以下简称《通知》规定（批次号 87679515），享受增值税即征即退的政策，自 2014 年 12 月 1 日起执行。公司于 2014 年 12 月 11 日接到北京市海淀区（县）国家税务局税务事项通知书，同意公司该部分产品嵌入软件部分享受增值税即征即退政策，通知书编号海国税批（2014）111064 号。

公司于 2014 年 10 月 30 日获得北京市科委、财政局、国税局、地税局颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR201411002572，根据财税[2016]49 号，高新技术企业的税收优惠资格认定改为备案制，报告期内公司符合备案条件，2017 年度暂按享受 15%的税率优惠。公司于 2017 年 12 月 6 日获得北京市科委、财政局、国税局、地税局颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR201711006938。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1.会计政策的变更

（1）本公司经 2018 年 4 月 19 日董事会会议批准，自 2017 年 6 月 12 日采用 《企业会计准则第 16 号——政府补助》 （财会〔2017〕15 号）相关规定，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

（2）本公司经 2018 年 4 月 19 日董事会会议批准，自 2017 年 5 月 28 日采用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》（财会〔2017〕13 号）相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更对本期无影响。

（3）本公司经 2018 年 4 月 19 日董事会会议批准， 2017 年度及以后期间执行财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）相关规定。

上述会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将与日常活动相关的政府补助计入“其他收益”科目核算	当期增加其他收益 1,003,754.79 元，增加营业利润 1,003,754.79 元，减少营业外收入 1,003,754.79 元。

2.会计估计的变更

无。

3.前期会计差错更正

无。

六、财务报表主要项目注释

说明：期初指2016年12月31日，期末指2017年12月31日，上期指2016年度，本期指2017年度。

1.货币资金

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	11,159.03	28,395.39
银行存款	2,977,781.11	11,925,114.23
其他货币资金	98,048.02	64,111.78
合计	3,086,988.16	12,017,621.40

（2）期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项。

（3）期末无存放在境外的款项。

2.应收账款

（1）分类列示

类别	期末余额	期初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		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	2,238,627.80	100.00	133,519.77	5.96	2,105,108.03	530,290.95	100.00	38,328.68	7.23	491,962.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	2,238,627.80	100.00	133,519.77	5.96	2,105,108.03	530,290.95	100.00	38,328.68	7.23	491,962.27

（2）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无

（3）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	2,040,301.02	102,015.05	5.00
1-2 年（含 2 年）	164,288.18	16,428.82	10.00
2-3 年（含 3 年）	9,716.98	2,915.09	30.00
3-4 年（含 4 年）	24,321.62	12,160.81	50.00
合计	2,238,627.80	133,519.77	

（4）组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

无

（5）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	95,191.09
本期收回或转回的应收账款坏账准备	

（6）本期实际核销的应收账款情况

无

（7）期末应收账款金额前五名情况

单位名称	金额	坏账准备金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）
上海一条网络科技有限公司	740,447.50	37,022.37	1 年以内（含 1 年）	33.08
广州万物道文化发展有限公司	348,097.00	17,404.85	1 年以内（含 1 年）	15.55
北京凯声文化传媒有限责任公司	251,792.36	12,589.62	1 年以内（含 1 年）	11.25
上海巴九灵文化传播有限公司	203,235.36	10,161.77	1 年以内（含 1 年）	9.08
南通牧绒王羊绒制品有限公司	155,000.00	7,750.00	1 年以内（含 1 年）	6.92
合计	1,698,572.22	84,928.61		75.88

（8）因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无

（9）转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

3.预付款项

（1）按账龄列示

账龄	期末余额	比例（%）	期初余额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	152,362.89	95.56	495,681.85	100. 00
1-2 年（含 2 年）	7,076.70	4.44		
2-3 年（含 3 年）				
3 年以上				
合计	159,439.59	100.00	495,681.85	100.00

（2）预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款项总额的比例（%）
深圳市必嘉电子有限公司	第三方	46,600.00	1 年以内（含 1 年）	29.23
东莞市科新达电子科技有限公司	第三方	36,596.56	1 年以内（含 1 年）	22.95
北京尚梵时装有限责任公司	第三方	35,743.60	1 年以内（含 1 年）	22.42
广州致乐电子科技有限公司	第三方	29,063.76	1 年以内（含 1 年）	18.23

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款项总额的比例（%）
联纲光电科技有限公司	第三方	7,076.70	1-2 年（含 2 年）	4.44
合计		155,080.62		97.27

4.其他应收款

（1）分类列示

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		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										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	791,973.32	100.00	120,000.00	15.15	671,973.32	279,037.73	100. 00			279,037.73
合计	791,973.32	100.00	120,000.00	15.15	671,973.32	279,037.73	100.00			279,037.73

（2）单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）	计提理由
林计标	153,349.30			员工备用金，认定无信用风险
深圳烯旺新材料科技股份有限公司	120,000.00	120,000.00	100.00	预计无法收回
北京京东世纪贸易有限公司	100,000.00			质保金，认定无信用风险
北京尚东嘉华科技发展有限公司	93,592.77			押金，认定无信用风险
任鑫龙	85,399.35			员工备用金，认定无信用风险
北京京东世纪贸易有限公司（开放平台 POP）	50,000.00			质保金，认定无信

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）	计提理由
				用风险
浙江天猫技术有限公司	60,000.00			押金，认定无信用风险
北京中诚天邑国际贸易有限公司	30,000.00			质保金，认定无信用风险
纽海信息技术（上海）有限公司(一号店)	30,000.00			质保金，认定无信用风险
家有购物集团股份有限公司	30,000.00			质保金，认定无信用风险
北京全星商务有限责任公司	17,520.00			押金，认定无信用风险
唯品会（中国）有限公司	10,000.00			质保金，认定无信用风险
吕丽红	5,664.30			员工备用金，认定无信用风险
手机渠道	5,000.00			质保金，认定无信用风险
许勃	947.60			员工备用金，认定无信用风险
北京十月逸栈科技有限公司	500.00			质保金，认定无信用风险
合计	791,973.32	120,000.00	－	－

（3）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

无

（4）组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

无

（5）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	120,000.00
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	

（6）本期度实际核销的其他应收款情况

无

（7）按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	546,612.77	262,801.00
备用金	245,360.55	16,236.73
合计	791,973.32	279,037.73

（8）期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
林计标	备用金	153,349.30	1年以内（含1年）	19.36	
深圳烯旺新材料科技股份有限公司	押金、保证金	120,000.00	1年以内（含1年）	15.15	120,000.00
北京京东世纪贸易有限公司	押金、保证金	100,000.00	1年以内（含1年）	12.63	
北京尚东嘉华科技发展有限公司	押金、保证金	93,592.77	1年以内（含1年）	11.82	
任鑫龙	备用金	85,399.35	1年以内（含1年）	10.78	
合计		552,341.42		69.74	120,000.00

（9）终止确认的其他应收款情况

无

（10）转移其他应收款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

（11）应收政府补助情况

无

5.存货

（1）分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	5,890,167.83	101,988.39	5,788,179.44	2,914,522.46	105,005.46	2,809,517.00
委托加工物资	34,721.27		34,721.27	27,663.17		27,663.17
发出商品	1,405,628.94	249,880.31	1,155,748.63	701,635.63	249,880.31	451,755.32
合计	7,330,518.04	351,868.70	6,978,649.34	3,643,821.26	354,885.77	3,288,935.49

（2）存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额 计提	其他	本期减少金额 转回或转销	其他	期末余额
库存商品	105,005.46			3,017.07		101,988.39
发出商品	249,880.31					249,880.31
合计	354,885.77			3,017.07		351,868.70

（3）存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
库存商品	可变现净值低于成本	此部分商品已售卖
发出商品	可变现净值低于成本	

6.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
未抵扣进项税	75,974.24	
合计	75,974.24	

7.固定资产

（1）分类列示

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额			50,986.75	50,986.75
2.本期增加金额			133,424.63	133,424.63
（1）购置			133,424.63	133,424.63
（2）在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
4.期末余额			184,411.38	184,411.38
二、累计折旧				
1.期初余额			20,466.23	20,466.23

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公及电子设备	合计
2.本期增加金额			31,979.50	31,979.50
（1）计提			31,979.50	31,979.50
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
4.期末余额			52,445.73	52,445.73
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值			131,965.65	131,965.65
2.期初账面价值			30,520.52	30,520.52

（2）暂时闲置固定资产情况

无。

（3）融资租赁租入的固定资产情况

无。

（4）经营租赁租出的固定资产情况

无。

（5）未办妥产权证书的固定资产情况

无。

8.无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	合计
一、账面原值						
1.期初余额				23,282.05	30,500.00	53,782.05
2.本期增加金额						
（1）购置						
（2）内部研发						

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	合计
3.本期减少金额						
（1）处置						
4.期末余额				23,282.05	30,500.00	53,782.05
二、累计摊销						
1.期初余额				7,527.21	10,929.31	18,456.52
2.本期增加金额				3,050.04	2,328.12	5,378.16
（1）计提				3,050.04	2,328.12	5,378.16
3.本期减少金额						
（1）处置						
4.期末余额				10,577.25	13,257.43	23,834.68
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值				12,704.80	17,242.57	29,947.37
2.期初账面价值				15,754.84	19,570.69	35,325.53

9.长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	280,199.99	70,050.00	123,617.64		226,632.35

10.应付账款

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付供应商款	2,587,537.86	344,059.71
合计	2,587,537.86	344,059.71

（2）期末账龄超过1年的重要应付账款

无。

（3）主要供应商情况

序号	供应商	采购金额	年度采购占比（%）	是否存在关联关系
1	深圳市安科讯实业有限公司	2,008,600.74	16.18	否
2	深圳市格林光科技有限公司	1,998,364.20	16.10	否
3	东莞市时瑞电池有限公司	1,754,413.68	14.13	否
4	石家庄奥非特医疗器械有限公司	1,410,233.16	11.36	否
5	深圳市信实创包装制品有限公司	1,212,493.17	9.77	否
	合计	8,384,104.95	67.54	

11.预收款项

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
预收客户货款	1,319,482.05	215,775.68
合计	1,319,482.05	215,775.68

（2）期末账龄超过1年的重要预收账款

无。

12.应付职工薪酬

（1）分类列示

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	623,545.47	7,745,701.43	7,215,756.41	1,153,490.49
离职后福利中-设定提存计划负债	17,083.74	270,850.83	263,952.85	23,981.72
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合　计	640,629.21	8,016,552.26	7,479,709.26	1,177,472.21

（2）短期薪酬

项　目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	552,914.32	7,043,278.74	6,675,371.98	920,821.08
二、职工福利费		188,982.67	188,982.67	
三、社会保险费	15,012.90	210,752.43	206,939.78	18,825.55
其中：1. 医疗保险费	12,177.14	188,238.61	187,595.95	12,819.80

项　目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
2．工伤保险费	1,802.72	7,756.42	7,339.72	2,219.42
3．生育保险费	1,033.04	14,757.40	12,004.11	3,786.33
四、住房公积金	-37,960.00	126,605.62	126,304.28	-37,658.66
五、工会经费和职工教育经费	93,578.25	176,081.97	18,157.70	251,502.52
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合　计	623,545.47	7,745,701.43	7,215,756.41	1,153,490.49

（3）离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	16,438.96	259,446.42	253,224.34	22,661.04
2.失业保险费	644.78	11,404.41	10,728.51	1,320.68
合计	17,083.74	270,850.83	263,952.85	23,981.72

（4）辞退福利

无

（5）其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

无

13.应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1．增值税		274,340.56
2．城市维护建设税	55,581.08	11,281.43
3．教育费附加	23,820.47	4,834.91
4．代扣代缴个人所得税	10,081.09	8,795.32
5．其他	15,880.32	3,223.27
合计	105,362.96	302,475.49

14.其他应付款

（1）按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
押金	100,000.00	10,000.00

股东借款	3,000,000.00	
客户暂存	4,071.36	4,071.36
房租物业费	184,821.47	193,439.80
服务费	199,570.98	1,310,017.78
其他	3,711.31	1,980.00
合计	3,492,175.12	1,519,508.94

（2）期末账龄超过1年的重要其他应付款

无

15.股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	15,636,000.00						15,636,000.00
1.国家持股							
2.国有法人持股							
3.其他内资持股	15,636,000.00						15,636,000.00
其中：境内法人持股	3,636,000.00						3,636,000.00
境内自然人持股	12,000,000.00						12,000,000.00
4.境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	1,331,700.00						1,331,700.00
1.人民币普通股	1,331,700.00						1,331,700.00
2.境内上市外资股							
3.境外上市外资股							
4.其他							
股份合计	16,967,700.00						16,967,700.00

16.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	9,947,097.77			9,947,097.77
其他资本公积				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	9,947,097.77			9,947,097.77

17.未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	-13,017,962.02	-6,868,238.12
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-13,017,962.02	-6,868,238.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-9,112,187.90	-13,017,962.02
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		-6,868,238.12
期末未分配利润	-22,130,149.92	-13,017,962.02

18.营业收入、营业成本

（1）营业收入及营业成本

项　目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	20,715,720.95	10,167,321.12
其他业务收入	37,735.85	50,614.04
合计	20,753,456.80	10,217,935.16
主营业务成本	7,380,320.29	8,229,408.55
其他业务成本		
合计	7,380,320.29	8,229,408.55

（2）主营业务（分类）

收入类型	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
石墨烯类产品销售收入	19,513,115.56	6,633,468.99	2,330,574.53	1,495,173.32
其他电子产品销售收入	1,202,605.39	746,851.30	7,836,746.59	6,734,235.23
合计	20,715,720.95	7,380,320.29	10,167,321.12	8,229,408.55

（3）主要客户情况

序号	客户	销售金额	年度销售占比（%）	是否存在关联关系
1	上海一条网络科技有限公司	9,483,639.52	45.70	否
2	上海盛意成纺织有限公司	1,812,911.19	8.74	否
3	广州万物道文化发展有限公司	1,189,928.55	5.73	否
4	浙江邦诚服装有限公司	876,495.73	4.22	否
5	北京凯声文化传媒有限责任公司	621,887.26	3.00	否
	合计	13,984,862.25	67.39	

19.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	166,406.64	11,438.77	7%
教育费附加	71,317.15	4,902.32	3%
地方教育费附加	47,544.76	3,268.24	2%
印花税	10,472.00	525.00	适用税率
合计	295,740.55	20,134.33	

20.销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
办公费	14,198.48	40,895.10
劳务费	24,660.00	3,700.00
招待费	141,856.93	89,249.28
差旅费	456,832.46	109,435.49
推广促销费	1,534,960.39	695,163.60
服务费	6,691,472.61	292,459.40
会议费	85,228.89	257,814.94
交通费	87,699.88	32,400.45
快递费	437,846.05	21,059.40
配件费	36,211.89	45,113.73
人员成本	3,252,860.22	1,472,719.93
运费	58,210.69	86,125.14
其他	146,080.34	352,468.64
合计	12,968,118.83	3,498,605.10

21.管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
劳务费	22,260.28	11,632.00
业务招待费	176,925.68	126,466.77
人员费用	1,532,356.81	1,203,449.85
办公费	235,743.57	212,391.11
差旅交通费	258,581.63	132,062.94
培训费	164,482.77	326,791.43
租赁费	1,191,532.80	625,331.06
累计折旧	31,979.50	8,332.78
无形资产摊销	5,378.16	5,260.68
咨询中介服务费	451,687.18	1,962,141.21
税金	85,759.46	28,286.69
研发费用	5,541,160.06	5,518,501.14
团队建设	165,352.67	68,680.00
其他	710,299.23	882,869.08
合计	10,573,499.80	11,112,196.74

22.财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	20,977.00	6,090.23
减：利息收入	10,982.77	26,030.00
手续费	5,033.99	3,315.43
合计	15,028.22	-16,624.34

23.资产减值损失

项　目	本期发生额	上期发生额
1．坏账损失	215,191.09	-81,295.11
2．存货跌价损失		371,852.08
合计	215,191.09	290,556.97

24.其他收益

项目	本期发生额	上期发生额

增值税即征即退	1,003,754.79
合计	1,003,754.79

25.营业外收入

（1）分类列示

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1．债务重组利得			
2．捐赠利得			
3．政府补助	603,000.00	102,236.38	603,000.00
4．盘盈利得			
5．非流动资产毁损报废利得			
6．其他	11,550.29	400.00	11,550.29
合计	614,550.29	102,636.38	614,550.29

（2）计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
中关村科技园区管理委员会改制补贴	300,000.00		与收益相关
中关村科技园区管理委员会挂牌补贴	300,000.00		与收益相关
企业信用评级服务费补贴	3,000.00		与收益相关
增值税即征即退		101,636.38	
北京市专利资助金北京代办处专利补助		600.00	
合计	603,000.00	102,236.38	-

26.营业外支出

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1．债务重组损失			
2．公益性捐赠支出			
3．非常损失			
4．盘亏损失			
5．非流动资产毁损报废损失			
6、罚没及滞纳金支出		60,216.65	

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
7．其他	36,051.00	144,039.56	36,051.00
合计	36,051.00	204,256.21	36,051.00

27.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	本期发生额	上期发生额
往来款	1,000,000.00	2,769,336.32
保证金	160,330.00	131,650.00
政府补助款	603,000.00	600.00
利息收入	10,982.77	26,030.00
项目备用金	242,217.01	
其他	13,031.17	4,225.93
合计	2,029,560.95	2,931,842.25

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
服务费	2,213,105.53	1,432,347.16
房租物业	1,331,956.74	748,677.25
办公费	135,945.66	272,124.11
差旅交通费	803,113.97	492,379.95
往来款	2,112,407.97	1,700,000.00
业务招待费	318,782.61	154,249.98
财务手续费	5,033.99	3,315.43
研发费	2,607,464.71	4,136,044.95
预付律师费		90,000.00
促销费	1,534,960.39	176,216.00
捐赠支出		100,000.00
押金备用金	524,202.47	957,820.57
其他	486,022.42	387,195.34
合计	12,072,996.46	10,650,370.74

（3）收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股东借款	3,000,000.00	
合计	3,000,000.00	

（4）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
挂牌推荐费		500,000.00
利息支出	20,977.00	
合计	20,977.00	500,000.00

28.现金流量表补充资料

（1）净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-9,112,187.90	-13,017,962.02
加：资产减值准备	215,191.09	290,556.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,979.50	8,332.78
无形资产摊销	5,378.16	5,260.68
长期待摊费用摊销	123,617.64	
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）	20,977.00	6,090.23
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）	-3,689,713.85	-700,536.40
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,669,839.09	2,910,892.40
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,298,365.84	214,770.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-11,776,231.61	-10,282,594.90
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		

项目	本期发生额	上期发生额
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		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	3,086,988.16	12,017,621.40
减：现金的期初余额	12,017,621.40	10,250,418.53
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	-8,930,633.24	1,767,202.87

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

无

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

无

（4）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,086,988.16	12,017,621.40
其中：1.库存现金	11,159.03	28,395.39
2.可随时用于支付的银行存款	2,977,781.11	11,925,114.23
3.可随时用于支付的其他货币资金	98,048.02	64,111.78
4.可用于支付的存放中央银行款项		
5.存放同业款项		
6.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		
三、期末现金及现金等价物余额	3,086,988.16	12,017,621.40
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

29.外币货币性项目

无

30.所有权或使用权受到限制的资产

无。

31.政府补助

（1）政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	1,003,754.79	其他收益	1,003,754.79
中关村科技园区管理委员会改制补贴	300,000.00	营业外收入	300,000.00
中关村科技园区管理委员会挂牌补贴	300,000.00	营业外收入	300,000.00
企业信用评级服务费补贴	3,000.00	营业外收入	3,000.00
合计	1,606,754.79		1,606,754.79

（2）政府补助退回情况

无。

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。具体金融工具情况见上述各项目附注。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险。

1.信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理，信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据等。

对于银行存款，本公司主要存放于国有大中型银行，重大的信用风险发生可能性极小，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收款项，本公司已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度，并视业务类型及客户资信情况要求预付款。本公司多数客户均为知名大型企业，出现信用损失的概率较小。且本公司已按照账龄和到期日对公司的客户欠款进行分析和分类。已对重大的特殊应收款项计提了减值准备。

2.流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司统筹负责下属子公司的现金管理工作，包括现金盈余的管理和筹借贷款以应对预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足

够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末余额			
	一年以内	1-5 年	5 年以上	合计
应付账款	2,479,611.86	107,926.00		2,587,537.86
其他应付款	3,492,175.12			3,492,175.12

接上表：

项目	期初余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
应付账款	344,059.71			344,059.71
其他应付款	1,519,508.94			1,519,508.94

八、公允价值

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率\股票波动率\企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

（一）以公允价值计量的资产和负债

无。

（二）第三层次公允价值计量的定量信息

无。

（三）持续第三层次公允价值计量期初与期末余额之间的调节信息

无。

（四）持续第三层次公允价值计量并计入当期损益的利得和损失中与金融资产和非金融资产有关的损益信息

无。

（五）公允价值计量各层次之间转换

无。

（六）非金融资产最佳用途不同于当前用途

无。

（七）不以公允价值计量但以公允价值披露的金融资产和金融负债

无。

九、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司母公司有关信息

无。

（三）本公司的子公司情况

1.在子公司中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
深圳市爱尚家科技有限公司	深圳市	深圳市	生产制造	100		100	设立

注：自成立日至本报告报出日，爱家科技未向深圳市爱尚家科技有限公司（以下简称“深圳爱尚家”）实缴出资，深圳爱尚家自设立以来未建账，未开展经营活动，未发生费用，因此未纳入合并范围。

（四）本公司的合营和联营企业情况

无。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈利军	公司实际控制人
曹国平	持有公司 5%以上股份的股东
林珠治	持有公司 5%以上股份的股东
深圳紫荆天使创投二期基金合伙企业（有限合伙）	持有公司 5%以上股份的股东
深圳平安大华汇通财富管理有限公司	持有公司 5%以上股份的股东
南京安运机电有限公司	股东曹国平控制的公司
南京安纳德机电设备有限公司	股东曹国平控制的公司
上海宁运机电设备有限公司	股东曹国平控制的公司
南京安运工业技术有限公司	股东曹国平控制的公司
深圳市爱尚家科技有限公司	独资子公司

（六）关联方交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

无。

（2）出售商品/提供劳务情况表

无。

（3）关联托管/承包情况

无。

（4）关联租赁情况

无。

（5）关联担保情况

无。

（6）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
陈利军	3,000,000.00	2017 年 9 月 25 日	2018 年 9 月 25 日	股东借款用于企业生产经营
陈利军	1,000,000.00	2017 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 28 日	股东借款用于企业生产经营
拆出				

注：2017年度爱家科技借股东陈利军400.00万元用于企业生产经营，其中300.00万元为有息借款，本年度支付利息总计20,977.00元。

（7）关联方资产转让、债务重组情况

无。

（七）关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

无。

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	陈利军	3,000,000.00	

（八）关联方承诺事项

无。

十、股份支付

无。

十一、资产负债表日后事项

无。

十二、其他重要事项

无。

十三、补充资料

1.净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		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	-97.55%	-0.54	-0.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-103.75%	-0.57	-0.57

2.按照证监会《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[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

（1）报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
（1）非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
（2）越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
（3）计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	603,000.00	
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
（5）企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
（6）非货币性资产交换损益		
（7）委托他人投资或管理资产的损益		
（8）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
（9）债务重组损益		

非经常性损益明细	金额	说明
（10）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
（11）交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
（12）同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
（13）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
（14）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
（15）单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
（16）对外委托贷款取得的损益		
（17）采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
（18）根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
（19）受托经营取得的托管费收入		
（20）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-24,500.71	
（21）其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	578,499.29	
减：所得税影响金额		
扣除所得税影响后的非经常性损益	578,499.29	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	578,499.29	
归属于少数股东的非经常性损益		

（2）本公司本期不存在把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的情形。

北京创新爱尚家科技股份有限公司

2018 年 4 月 20 日

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：

董事会办公室