



励创新 思未来

# 励思股份

NEEQ : 833762

北京励思信息技术股份有限公司

Beijing Lias I.T. Co.,Ltd.



## 年度报告

2017

# 目 录

|      |                         |    |
|------|-------------------------|----|
| 第一节  | 声明与提示 .....             | 4  |
| 第二节  | 公司概况 .....              | 6  |
| 第三节  | 会计数据和财务指标摘要 .....       | 8  |
| 第四节  | 管理层讨论与分析 .....          | 10 |
| 第五节  | 重要事项 .....              | 20 |
| 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 ..... | 26 |
| 第九节  | 行业信息 .....              | 29 |
| 第十节  | 公司治理及内部控制 .....         | 29 |
| 第十一节 | 财务报告 .....              | 34 |

## 释义

| 释义项目        |   | 释义                             |
|-------------|---|--------------------------------|
| 公司、股份公司、本公司 | 指 | 北京励思信息技术股份有限公司                 |
| 股东大会        | 指 | 北京励思信息技术股份有限公司股东大会             |
| 董事会         | 指 | 北京励思信息技术股份有限公司董事会              |
| 监事会         | 指 | 北京励思信息技术股份有限公司监事会              |
| 高级管理人员      | 指 | 本公司总裁、副总裁、董事会秘书、财务负责人          |
| 三会          | 指 | 股东大会、董事会、监事会                   |
| 三会议事规则      | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》 |
| 全国股份转让系统公司  | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司             |
| 全国股份转让系统    | 指 | 全国中小企业股份转让系统                   |
| 《公司章程》      | 指 | 北京励思信息技术股份有限公司章程               |
| 品味泰荷        | 指 | 北京品味泰荷商贸有限公司                   |
| 主办券商        | 指 | 国信证券                           |
| 会计师事务所      | 指 | 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)               |
| 律师事务所       | 指 | 北京市盈科律师事务所                     |
| 报告期         | 指 | 2017 年                         |
| 元、万元        | 指 | 人民币元、人民币万元                     |

## 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。

公司负责人黎峰、主管会计工作负责人孙逢芝及会计机构负责人（会计主管人员）孙逢芝保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了带有持续经营重大不确定性段落无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在豁免披露事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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                                                                                                                                                                                                                                    |
|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| （一）政策变化风险     | 随着电子商务行业的不断发展，国家出台相应法律法规规范行业发展，如《网络交易管理办法》、《互联网信息服务管理办法》等，同时，监管部门也逐步加大对行业的监督管理以保障行业健康稳定发展。但是，我国电子商务行业处于快速发展期，行业体系尚未完善，相关法律法规以及政策尚待完善，部分业务模式创新等尚无相应政策法规规范管理，相应的政策法规仍在完善过程中，如果未来政策法规发生变化，将会对公司的经营发展产生一定影响。                                      |
| （二）宏观经济状况波动风险 | 自 20 世纪 90 年代以来，我国宏观经济处于持续、快速、健康增长态势，有力带动和促进了我国消费品市场的快速发展。尽管近些年我国经济增长速度有所放缓，但总体仍保持较快的发展速度。公司所经营的产品主要包括手表、皮包、服装、配饰等品类，这些品类产品与日常消费品（如食品）相比，价格弹性较大，因而受宏观经济影响较大，同时，公司产品的销售市场全部在我国境内，因此我国宏观经济形势的重大变化，如经济增长放缓或停滞，将会对公司经营产品的市场需求产生不利影响，进而影响公司的运营与发展。 |
| （三）品牌授权风险     | 公司目前运营的品牌包括 Alex Doriani、梵高（Van Gogh）、兰博基尼（Lamborghini）、CK（Calvin Klein）、诺帝卡（Nautica）、史努比（SNOOPY）、芭比（Barbie）、ROCAWEAR、LEE 等在内的国际品牌。公司已与上述品牌的品牌方建立了良好、稳定的合作关系，并取得上述品牌的授权。但如果未来授权方终止与公司的合作，不再向公司提供品牌授权，或者对授权内容进行调整，将会对公                         |

|                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                        | 司的正常经营产生不利影响。                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| (四) 产品滞销的风险            | 公司目前主要经营的产品以皮包、手表、服装、配饰等为主，公司通过电视购物渠道方、网络购物渠道以及自身积累的客户数据信息与行业发展趋势信息，对客户进行研究与分析，协助公司完成品牌、品类的选取，紧跟客户与市场的变化趋势。但是，如果公司未来不能准确把握客户需求，紧跟市场趋势，将造成产品严重滞销，从而对公司的经营产生重要影响。                                                                                                                                |
| (五) 实际控制人不当控制风险        | 公司实际控制人为黎峰、苏璞夫妻，两人合计持股 375 万股，所占股份比例为 75%，两人对公司的经营决策具有重大影响。因此公司存在实际控制人利用其控制力做出对自己有利、但对公司和未来中小股东利益造成侵害的风险。                                                                                                                                                                                      |
| (六) 公司治理风险             | 有限公司阶段，公司按照《公司法》及有限公司章程的规定，建立了股东会、执行董事和监事的治理结构，公司治理体系不够健全，实践中也出现执行董事、监事及高级管理人员未及时换届，以及公司关联交易未履行决策批准程序等不规范情形。2015 年 4 月，有限公司整体变更为股份公司后，建立了较为健全的三会治理机构、三会议事规则及《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等制度。新的治理机构和制度对公司治理的要求比有限公司阶段高，但由于股份公司成立至今时间较短，公司管理层的管理意识需要进一步提高，对执行更加规范的治理机制尚需逐步理解、熟悉。因此，股份公司设立初期，公司存在一定治理风险。 |
| (七) 资不抵债及亏损影响持续经营能力的风险 | 2017 年度的资产总额为 3,652.48 万元，负债总额为 4,279.94 万元，全部资产不能抵偿全部债务，负债总额包括短期借款 1,045.00 万元、应付账款 1,304.14 万元，公司的短期偿债压力较大。2017 年度的净利润为-1,334.57 万元，比 2016 年度净利润 103.57 万元扩大亏损 1,438.14 万元，较低的利润和高额的费用支出致使公司存在与持续经营相关的重大不确定性，公司股票转让将被实施风险警示，公司证券简称将变更为“ST 励思”。                                               |
| 本期重大风险是否发生重大变化：        | 是                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

本期增加的风险为：（七）资不抵债及亏损影响持续经营能力的风险

2017 年度的资产总额为 3,652.48 万元，负债总额为 4,279.94 万元，全部资产不能抵偿全部债务，负债总额包括短期借款 1,045.00 万元、应付账款 1,304.14 万元，公司的短期偿债压力较大。2017 年度的净利润为-1,334.57 万元，比 2016 年度净利润 103.57 万元扩大亏损 1,438.14 万元，较低的利润和高额的费用支出致使公司存在与持续经营相关的重大不确定性，公司股票转让将被实施风险警示，公司证券简称将变更为“ST 励思”。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                  |
|---------|----------------------------------|
| 公司中文全称  | 北京励思信息技术股份有限公司                   |
| 英文名称及缩写 | Beijing Lias I.T. Co.,Ltd.       |
| 证券简称    | 励思股份                             |
| 证券代码    | 833762                           |
| 法定代表人   | 黎峰                               |
| 办公地址    | 北京市石景山区鲁谷路 74 号中国瑞达大厦 10 层 F1002 |

### 二、 联系方式

|                 |                                    |
|-----------------|------------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 孙逢芝                                |
| 职务              | 董事会秘书                              |
| 电话              | 010-68988700                       |
| 传真              | 010-68988731                       |
| 电子邮箱            | sfz@alexvip.net                    |
| 公司网址            | www.alexvip.net                    |
| 联系地址及邮政编码       | 北京市石景山区鲁谷路 74 号中国瑞达大厦 F1002 100040 |
| 公司指定信息披露平台的网址   | www.neeq.com.cn                    |
| 公司年度报告备置地       | 董事会秘书办公室                           |

### 三、 企业信息

|                 |                              |
|-----------------|------------------------------|
| 股票公开转让场所        | 全国中小企业股份转让系统                 |
| 成立时间            | 2010-05-06                   |
| 挂牌时间            | 2015-10-13                   |
| 分层情况            | 基础层                          |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 批发和零售业-零售业-综合零售-百货零售（F5211）  |
| 主要产品与服务项目       | 国际品牌的综合运营管理，具体包括品牌定位、定制设计、宣传 |
| 普通股股票转让方式       | 做市转让                         |
| 普通股总股本（股）       | 5,000,000                    |
| 优先股总股本（股）       | -                            |
| 做市商数量           | 5                            |
| 控股股东            | 黎峰                           |
| 实际控制人           | 黎峰、苏璞                        |

### 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 | 91110107554875546N | 否        |

|      |                             |   |
|------|-----------------------------|---|
| 注册地址 | 北京市石景山区鲁谷路 74 号中国瑞达大厦 F1002 | 否 |
| 注册资本 | 5, 000, 000                 | 否 |
|      |                             |   |

## 五、 中介机构

|                |                                        |
|----------------|----------------------------------------|
| 主办券商           | 国信证券                                   |
| 主办券商办公地址       | 深圳市红岭中路 1012 号国信证券大厦 16-26 层           |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                                      |
| 会计师事务所         | 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)                       |
| 签字注册会计师姓名      | 栾国保 、刘建丽                               |
| 会计师事务所办公地址     | 北京市东城区永定门外西滨河路 8 号院 7 楼中海地产广场西塔 5-11 层 |

## 六、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

### 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                                   | 45,097,200.03  | 104,566,091.25 | -56.87%    |
| 毛利率%                                   | 30.10%         | 21.08%         | -          |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                          | -13,345,670.21 | 1,035,742.05   | -1,388.51% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                | -13,378,401.28 | 683,774.70     | -2,056.55% |
| 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）         | -              | 17.06%         | -          |
| 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） | -              | 10.22%         | -          |
| 基本每股收益                                 | -2.67          | 0.21           | -1,371.43% |

#### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末          | 上年期末          | 增减比例     |
|-----------------|---------------|---------------|----------|
| 资产总计            | 36,524,815.30 | 62,864,750.43 | -41.90%  |
| 负债总计            | 42,799,367.63 | 56,122,320.89 | -23.74%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | -6,274,552.33 | 6,742,429.54  | -193.06% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | -1.25         | 1.35          | -193.06% |
| 资产负债率%（母公司）     | 117.48%       | 88.98%        | -        |
| 资产负债率%（合并）      | 117.18%       | 89.27%        | -        |
| 流动比率            | 83.61%        | 111.13%       | -        |
| 利息保障倍数          | -14.22        | 3.23          | -        |

#### 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 | -2,396,690.84 | -3,763,006.36 | 36.31% |
| 应收账款周转率       | 3.08          | 6.12          | -      |
| 存货周转率         | 1.11          | 3.03          | -      |

#### 四、 成长情况

|          | 本期         | 上年同期    | 增减比例 |
|----------|------------|---------|------|
| 总资产增长率%  | -41.90%    | 72.35%  | -    |
| 营业收入增长率% | -56.87%    | 98.20%  | -    |
| 净利润增长率%  | -1,388.51% | -21.81% | -    |

#### 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     | 5,000,000 | 5,000,000.00 | 0.00% |
| 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，但与企业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 | 664,315.39  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                         | -531,844.42 |
| 非经常性损益合计                                                   | 132,470.97  |
| 所得税影响数                                                     | 99,739.90   |
| 少数股东权益影响额（税后）                                              |             |
| 非经常性损益净额                                                   | 32,731.07   |

#### 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

公司专注于新兴渠道，其产品销售主要通过线上渠道，具体包括电视购物渠道、网络购物渠道与分销渠道。公司根据品牌定位、产品特性、客户人群等因素的不同，将所运营的品牌、产品投放于不同渠道。具体模式列示如下：

##### 1、电视购物渠道

公司通过电视购物渠道进行的销售采用代销模式，即公司将产品发往电视购物企业，由其安排节目进行销售，于下月结算，未售出产品退回公司。具体模式为，公司管理层与电视购物部商讨投放品牌与产品，将确定的产品样品发送与电视购物企业取得其对产品、品牌的反馈信息，并确定合作品牌、产品，公司与电视购物平台协商安排节目时间并协助其拍摄宣传视频、选定模特、拍摄及录制节目等，公司将产品发送至电视购物企业，后续仓储物流由电视购物平台负责，销售结束次月公司与电视购物企业进行结算，双方确认后进行货款结算，未售出产品退回公司，售后服务前期由电视购物企业负责，后续涉及退、换货等售后服务由公司负责完成。

公司目前合作的电视购物企业主要有优购物、家有购物、环球购物、央广购物等。

##### 2、网络购物渠道

公司在网络渠道方面和国内众多知名电商达成了深度战略合作，合作的方向主要涵盖产品销售、市场推广以及内容营销等部分。

产品销售类的合作主要是基于天猫、京东、唯品会等平台，销售的形式涵盖店铺自营和特卖代销两个部分，因为合作平台自身具备强大的销售能力，所以网络渠道的大部分销售额从这些平台上产生。公司经营的国际品牌童装也是目前市场上相对较为稀缺的品牌资源，所以合作方平台在合作中也将公司的童装品牌定位为战略性品牌，给予了更多的销售资源和推广资源，为公司下一步销售的增长做好了铺垫。

除综合型销售平台外公司还和一些国内知名母婴垂直类平台建立了战略合作关系，合作内容除产品销售外还包括市场推广、内容输出、KOL 等多个方面。母婴垂直类平台本身除了具备销售功能外还有资讯内容、社区 SNS 等板块，合作中公司可以根据产品特性以及受众人群，将品牌文化和产品信息通过更加多元化的形式传播给相对精准的消费着，这样在经过一个阶段后，公司除了在产品销售上会有更高效的表现，在市场认知度以及消费者的品牌忠诚度等多个方面也都会有很好的效果。

##### 3、线下分销

在电视购物、网络购物之外，公司尚有小部分产品通过分销渠道进行销售。在此种模式下，下游分销商买断公司产品，并进行自主销售，通过电视、网络等渠道销往最终消费者。公司对其销售区域、销售渠道、销售价格等进行限定，以保证公司总体市场策略的稳定。

报告期内，商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### 报告期内变化情况：

| 事项            | 是或否                                                              |
|---------------|------------------------------------------------------------------|
| 所处行业是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主营业务是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 客户类型是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 关键资源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

|            |                                                                  |
|------------|------------------------------------------------------------------|
| 销售渠道是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 收入来源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 商业模式是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

2017 年度，随着国内电视购物行业整体市场规模的走低，公司的电视购物业务也顺势下滑，年度内电视购物业务实现销售收入 2,686.05 万元，比上一年度下降 32.81%；

网络销售方面，随着国外快时尚童装品牌的迅速崛起，传统的卡通品牌以及本土品牌均受到了非常严重的冲击。受到这个因素的影响，公司旗下卡通品牌（Snoopy、Barbie）也受到了相应的冲击，流量、销售额及利润均大幅下滑，网络销售业务实现销售收入 1,138.70 万元，比上一年度下降 18.21%；

总体来看，本年度公司实现营业收入 45,097,200.03 元，利润总额-13,566,607.86 元，净利润-13,345,670.21 元。

### (二) 行业情况

2017 年度，电视购物行业呈现出如下特征：

1. 在市场规模方面，由于受到网购市场的挤压，电视购物市场整体呈现下滑态势。
2. 中年女性占电视购物消费群体总数的 63%。
3. 电视购物商品均价较高，且以日常家居、养生保健类产品居多。
4. 用户规模方面，虽然大量用户被互联网和移动互联网分流，电视购物行业似乎处于内外交困之中，但最终却没有一蹶不振，反而逐渐地复苏起来。

这表明电视购物的主力，是经济条件较好、追求生活品质的中老年人群。并且，对于中老年群体来说，网上购物始终存在着一层技术壁垒，因此，电视购物对于网购依然存在一些优势，比如更具感染力和直观性。下一步，公司也会利用这些优势，将电视购物业务做到精细化运营，逐步扩大市场规模与市场份额。

童装行业呈现出如下特征：

1. 国外快时尚童装品牌增长明显；
2. 传统卡通品牌、本土童装品牌以及众多线上淘品牌增长放缓；
3. 线上的腰部商家在维持现有产品结构和风格的前提下，流量和销售额下滑明显；
4. 线上市场销售除部分头部商家有增长外，其他品牌均增长艰难或出现下滑趋势。

针对童装业务 2017 年度的市场情况，公司做了相应的调整：

1. 现有品牌的产品结构及风格定位更偏向于快时尚品牌；
2. 开始打造自己的快时尚童装品牌——THE KIDS；

3. 开始布局线下销售网络，目前以重庆、武汉、江苏等地区作为试点，已初步搭建完渠道网络，线下渠道的布局主要出于几个方面考虑，一是线下零售业今年开始有回暖的迹象，同时也需要为励思的自主品牌 THE KIDS 布局渠道，二是线下分销渠道会和线上的渠道作为一个互补，解决掉货品的库存销售问题。

### (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    | 2,043,035.56  | 5.59%   | 5,056,878.16  | 8.04%   | -59.60%         |
| 应收账款    | 6,361,424.89  | 17.42%  | 22,942,621.15 | 36.50%  | -72.27%         |
| 预付账款    | 1,029,707.31  | 2.82%   | 680,425.08    | 1.08%   | 51.33%          |
| 其他应收款   | 1,309,890.54  | 3.59%   | 1,128,610.09  | 1.80%   | 16.06%          |
| 存货      | 24,514,805.10 | 67.12%  | 32,541,188.02 | 51.76%  | -24.67%         |
| 其他流动资产  | 105,782.43    | 0.29%   | 20,126.59     | 0.03%   | 425.59%         |
| 固定资产    | 848,022.84    | 2.32%   | 167,739.89    | 0.27%   | 405.56%         |
| 长期待摊费用  |               |         | 80,555.22     | 0.13%   | -100.00%        |
| 递延所得税资产 | 312,146.63    | 0.85%   | 246,606.23    | 0.39%   | 26.58%          |
| 短期借款    | 10,450,000.00 | 28.61%  | 8,000,000.00  | 12.73%  | 30.63%          |
| 应付账款    | 13,041,362.26 | 35.71%  | 29,156,565.91 | 46.38%  | -55.27%         |
| 预收款项    | 3,534,506.54  | 9.68%   | 2,372,335.62  | 3.77%   | 48.99%          |
| 应付职工薪酬  | 660,487.20    | 1.81%   | 467,788.64    | 0.74%   | 41.19%          |
| 应交税费    | 309,071.67    | 0.85%   | 810,984.93    | 1.29%   | -61.89%         |
| 其他应付款   | 13,704,748.03 | 37.52%  | 14,994,387.26 | 23.85%  | -8.60%          |
| 其他流动负债  | 555,993.30    | 1.52%   | 320,258.53    | 0.51%   | 73.61%          |
| 资产总计    | 36,524,815.30 | -       | 62,864,750.43 | -       | -41.90%         |

#### 资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金降幅较大，是由于上年年末借入股东黎峰资金所致。
2. 应收账款降幅较大，是由于本年度收入下降，账期不变的情况下应收账款期末余额相应减少。
3. 由于收入下降，存货规模也随之减少
4. 固定资产增幅较大，是因为本年度公司新增车辆一台及办公设备。
5. 上年末银行贷款已到期清偿，本期新增建设银行中关村分行抵押借款 850 万、北京银行双榆树支行保证借款 195 万（至年报披露日已到期清偿）。
6. 应付账款降幅较大，是由于本年度收入及成本均较上年减少，账期不变的情况下应付账款期末余额相应减少。
7. 综上所述，由于本年度收入下降，期末应收账款、存货及货币资金也随之减少，资产总额较上年下降 41.90%

#### 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  | 45,097,200.03  | -       | 104,566,091.25 | -      | -56.87%    |
| 营业成本  | 31,524,116.35  | 69.90%  | 82,518,503.24  | 78.92% | -61.80%    |
| 毛利率%  | 30.10%         | -       | 21.08%         | -      | -          |
| 管理费用  | 5,828,469.44   | 12.92%  | 6,937,328.85   | 6.63%  | -15.98%    |
| 销售费用  | 19,633,428.94  | 43.54%  | 12,548,666.46  | 12.00% | 56.46%     |
| 财务费用  | 933,831.05     | 2.07%   | 747,974.43     | 0.72%  | 24.85%     |
| 营业利润  | -13,238,763.44 | -29.36% | 859,493.22     | 0.82%  | -1,640.30% |
| 营业外收入 | 204,001.13     | 0.45%   | 542,623.13     | 0.52%  | -62.40%    |
| 营业外支出 | 531,845.55     | 1.18%   | 55,000.00      | 0.05%  | 866.99%    |
| 净利润   | -13,345,670.21 | -29.59% | 1,035,742.05   | 0.99%  | -1,388.51% |

#### 项目重大变动原因:

1. 营业收入降幅较大，一是由于受到网络购物市场的挤压，电视购物市场整体呈现下滑态势，公司的电视购物业务较上一年度下降 32.81%；二是童装业务方面，随着国外快时尚童装品牌的迅速崛起，传统的卡通品牌以及本土品牌均受到了非常严重的冲击，受到这个因素的影响，公司童装收入下降 18.21%。
2. 随着营业收入的大幅下降，营业成本也随之减少。
3. 管理费用较上一年度下降，是因为上年度加大了研发力度，成立了上海供应链部，本年度在收入下降的影响下，将上海供应链部移至公司本部，降低了管理费用。
4. 销售费用增幅较大，是由于本年度加大了童装业务的市场推广力度，也是本年度导致亏损的主要原因。
5. 财务费用增幅较大，是因为本年度银行贷款增加导致的利息增加。
6. 综上，营业收入下降的情况下，销售费用及财务费用仍有所增加，管理费用虽有减少，但降幅小于营业收入的降幅，所以，本年度营业利润降幅较大。

#### (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 | 45,097,200.03 | 104,566,091.25 | -56.87% |
| 其他业务收入 |               |                |         |
| 主营业务成本 | 31,524,116.35 | 82,518,503.24  | -61.80% |
| 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% |
|-------|---------------|----------|----------------|----------|
| 手表    | 17,852,157.74 | 39.59%   | 64,813,756.11  | 61.98%   |
| 服装配饰  | 14,245,582.06 | 31.59%   | 22,909,197.03  | 21.91%   |
| 皮包    | 13,014,063.40 | 28.86%   | 16,804,737.03  | 16.07%   |
| 食品类   | -14,603.17    | -0.03%   | 38,401.13      | 0.04%    |
| 合计    | 45,097,200.03 | 100.00%  | 104,566,091.30 | 100.00%  |

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的原因：**

报告年度内，由于市场环境的影响，公司整体收入规模下降，按产品品类分析如下：

1. 由于受到网购市场的挤压，电视购物市场整体呈现下滑态势，手表类商品降幅较为明显，皮包类商品稍有下降；
2. 网络销售方面，随着国外快时尚童装品牌的迅速崛起，传统的卡通品牌以及本土品牌均受到了非常严重的冲击。受到这个因素的影响，公司旗下服配饰类商品也受到了相应的冲击，流量、销售额及利润均大幅下滑。

**(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  | 北京环球聚鲨媒体科技有限公司   | 11,694,143.25 | 25.93% | 否        |
| 2  | Snoopy 童装旗舰店（天猫） | 5,248,914.04  | 11.64% | 否        |
| 3  | 央广幸福购物（北京）有限公司   | 4,649,537.09  | 10.31% | 否        |
| 4  | 成都尚优商贸有限公司       | 4,031,928.21  | 8.94%  | 否        |
| 5  | 北京星润文化传媒有限公司     | 2,514,452.99  | 5.58%  | 否        |
| 合计 |                  | 28,138,975.58 | 62.40% | —        |

**(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  | 广州市励迪皮具有限公司    | 4,891,298.70  | 15.14% | 否        |
| 2  | 成都尚优商贸有限公司     | 4,717,356.00  | 14.60% | 否        |
| 3  | 深圳市金质贸易有限公司    | 3,342,643.09  | 10.35% | 否        |
| 4  | 北京海利隆达国际贸易有限公司 | 3,035,220.14  | 9.40%  | 否        |
| 5  | 佛山市伶飞服饰有限公司    | 2,811,024.57  | 8.70%  | 否        |
| 合计 |                | 18,797,542.50 | 58.19% | —        |

**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 | -2,396,690.84 | -3,763,006.36 | 36.31%   |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,026,544.52 | -122,881.12   | -735.40% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 409,392.76    | 7,949,264.11  | -94.85%  |

**现金流量分析：**

1. 本年收入规模下降，经营活动现金流入、流出均比上年减少，经营活动产生的现金流量净额总体

有小幅增加。虽然收入及净利润较上年均大幅下滑，但上一年度第四季度产生的收入有一部分于本年度收款，所以，净利润与经营活动产生的现金流量净额差异较大。

2. 投资活动产生的现金流量净额降幅较高，是因为本年度新增车辆及办公设备所致。

3. 筹资活动产生的现金流量净额较上一年度降幅较大，是因为到期清偿华夏银行 800 万元贷款所致。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

主要控股子公司有两个，一是北京品味泰荷商贸有限公司，本年度营业收入 11,937,046.30 元，净利润为 40,119.92 元；二是天津励买网络科技有限公司，本年度尚未开展业务。

##### 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

| 审计意见类型：                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 带有持续经营重大不确定性段落无保留意见 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 董事会就非标准审计意见的说明：                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                     |
| 一、审计报告非标准审计意见专项说明情况                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                     |
| (一) 出具非标准无保留审计意见的主要内容                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                     |
| 我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注六、22 所述，励思股份公司 2017 年发生净亏损 13,345,670.21 元，且于 2017 年 12 月 31 日，励思股份公司流动负债高于流动资产总额 6,934,721.80 元。如财务报表附注六、22 所述，这些事项或情况，连同财务报表附注十二所示的其他事项，表明存在可能导致对励思股份公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。                                                                                                                |                     |
| (二) 发表带有持续经营重大不确定性段落的无保留意见的理由和依据                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                     |
| 根据《中国注册会计师审计准则第 1324 号——持续经营》第二十一条“如果运用持续经营假设是适当的，但存在重大不确定性，且财务报表对重大不确定性已作出充分披露，注册会计师应当发表无保留意见，并在审计报告中增加以“与持续经营相关的重大不确定性”为标题的单独部分，以：（一）提醒财务报表使用者关注财务报表附注中对本准则第十八条所述事项的披露；（二）说明这些事项或情况表明存在可能导致对被审计单位持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，并说明该事项并不影响发表的审计意见”的规定。由于励思股份公司在 2017 年 12 月 31 日存在如财务报表附注十二所述的不确定事项，以及由此造成的其持续经营能力存在一定的不确定性，我们在审计报告的“与持续经 |                     |

营相关的重大不确定性”单独部分中进行说明，提醒财务报表使用者关注。

## 二、公司董事会对该事项的说明

公司董事会认为，瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2017 年度财务报表出具的带有持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告，主要原因是 2017 年发生净亏损 13,345,670.21 元，且于 2017 年 12 月 31 日，公司流动负债高于流动资产总额 6,934,721.80 元。该事项表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。针对审计报告所强调事项，公司已经积极采取了措施，具体如下：

- 1、 尽快清理公司存货，以保证公司正常的运营开支所需要的现金流。
- 2、 优化人员结构，降低公司各项费用支出,包括人工成本、销售费用及管理费用；
- 3、 大力拓展公司业务，提升各渠道的销售规模，提升公司营业收入；

公司董事会认为：瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的带有持续经营重大不确定性段落的无保留审计意见，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2017 年度财务状况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。

## (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

### (1) 会计政策变更

#### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017 年 4 月 28 日，财政部以财会[2017]13 号发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### ②其他会计政策变更

本公司无其他会计政策变更。

## （2）会计估计变更

本公司无会计估计变更。

## （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，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

## 三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营能力；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、核心业务人员队伍稳定，报告期内亏损金额 13,345,670.21 元，股东权益为 -6,274,552.33 元，对此，公司董事会及高管已经积极采取了措施，确保公司的持续经营不受影响，具体如下：

1. 尽快清理公司存货，以保证公司正常的运营开支所需要的现金流。
2. 优化人员结构，降低公司各项费用支出，包括人工成本、销售费用及管理费用；
3. 大力拓展公司业务，提升各渠道的销售规模，提升公司营业收入。

## 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

#### （一）政策变化风险

随着电子商务行业的不断发展，国家出台相应法律法规规范行业发展，如《网络交易管理办法》、《互联网信息服务管理办法》等，同时，监管部门也逐步加大对行业的监督管理以保障行业健康稳定发展。但是，我国电子商务行业处于快速发展期，行业体系尚未完善，相关法律法规以及政策尚待完善，部分业务模式创新等尚无相应政策法规规范管理，相应的政策法规仍在完善过程中，如果未来政策法规发生变化，将会对公司的经营发展产生一定影响。

应对措施：国家出台的法规以及政策均是为了规范互联网市场，保证互联网行业健康有序的发展，公司业务所涵盖的几个环节均能做到有效的风险控制：

1、供应链的上游，即我们合作的品牌，公司确保所有合作的品牌均为国内外知名品牌，在行业内享有较高的知名度和美誉度，在产品质量和品质方面有较为严格的生产和检验标准，公司和品牌方的合作方式均为直接授权的独家或经销代理，避免中间环节出现不可控的风险。

2、供应链的下游，即公司合作的销售渠道，目前合作的所有销售渠道均为国内知名电商电商平台，销售渠道大部分为上市公司，有极其严格的合作标准以及行业规范，在销售的过程中双方也签署了相关合作协议，确保了销售行为的规范性合法性。

#### （二）宏观经济状况波动风险

自 20 世纪 90 年代以来，我国宏观经济处于持续、快速、健康增长态势，有力带动和促进了我国消费品市场的快速发展。尽管近些年我国经济增长速度有所放缓，但总体仍保持相对较快的发展速度。公司所经营的产品主要包括手表、皮包、服装、配饰等品类，这些品类产品与日常消费品（如食品）相比，价格弹性较大，因而受宏观经济影响较大，同时，公司产品的销售市场全部在我国境内，因此我国宏观经济形势的重大变化，如经济增长放缓或停滞，将会对公司经营产品的市场需求产生不利影响，进而影响公司的运营与发展。

应对措施：国家宏观经济波动带来的影响不可避免的存在，对大部分行业的影响是类似的，公司应对这方面的风险更多的措施是引进具备较强竞争力和生命力的品牌和商品，在任何时候好的品牌和商品都会有足够大的市场，在同步放缓或下滑的大环境下亦能确保将影响降到最低水平。

#### （三）品牌授权风险

公司目前运营的品牌包括 Alex Doriani、梵高（Van Gogh）、兰博基尼（Lamborghini）、CK（Calvin Klein）、诺帝卡（Nautica）、史努比（SNOOPY）、芭比（Barbie）、ROCAWEAR、LEE 等在内的国际品牌。公司已与上述品牌的品牌方建立了良好、稳定的合作关系，并取得上述品牌的授权。但如果未来授权方终止与公司的合作，不再向公司提供品牌授权，或者对授权内容进行调整，将会对公司的正常经营产生不利影响。

应对措施：目前与众多国际知名品牌建立了很好的合作关系，同时也利用品牌的影响力以及合作品牌的数量优势建立了与销售渠道的深入合作。公司之所以选择多品牌的合作战略就是要淡化单个品牌对整体业务以及销量的影响，同时每年在维持现有合作品牌的基础上还会与其他符合励思定位的品牌进行沟通洽谈，以确保不断有新品牌的更新以及现有销量不好品牌的淘汰。公司的经营模式更像是一个对外招商的百货商场，让商场里面的所有品牌有优胜劣汰的机制，公司要做的就是确保提供给消费者的是最适合这部分人群的品牌和商品，消费者记住的是励思而非旗下的某一个品牌。所以个别品牌授权方面的风险对公司的影响极其有限。

#### （四）产品滞销的风险

公司目前主要经营的产品以皮包、手表、服装、配饰等为主，公司通过电视购物渠道方、网络购物渠道以及自身积累的客户数据信息与行业发展趋势信息，对客户进行研究与分析，协助公司完成品牌、品类的选取，紧跟客户与市场的变化趋势。但是，如果公司未来不能准确把握客户需求，紧跟市场趋势，将造成产品严重滞销，从而对公司的经营产生重要影响。

应对措施：

1、合作品牌的选择，公司在货品的源头上尽量选择符合消费者需求的产品，以确保有更高的售罄率。与品牌的合作上包括款式定制开发、产品定价权等多方面的机制，保证大多数的产品符合渠道需求及市场需求。

2、多层级的销售渠道模式，公司会针对不同时期的产品选择不同的销售渠道，如新品进电视购物、天猫、京东等旗舰店渠道，到货 3 个月进入唯品会等特卖渠道，到货半年之后进入折 800 等清仓渠道，让产品有一个更加合理的流转机制。

3、多维度的销售渠道覆盖，励思涉及的销售渠道包含电视购物、电子商务、移动端以及线下实体店，在不同时期不同货品的流转上有多种销售的组合以及多种销售的方式，可以最大程度的延长货品的销售周期。

#### （五）实际控制人不当控制风险

公司实际控制人为黎峰、苏璞夫妻，两人合计持股 375 万股，所占股份比例为 75%，两人对公司的经营决策具有重大影响。因此公司存在实际控制人利用其控制力做出对自己有利、但对公司和未来中小

股东利益造成侵害的风险。

应对措施：公司主要业务是公司实际控制人多年持续经营的延续，因此能对公司决策产生重大影响，并能够实际支配公司的经营决策，实际控制人对自身约束较强，具备较强的规范治理意识，公司所有业务均按照相关法律法规的要求操作，无违规风险。此外，未来期间公司将会通过引入外部投资者等方式进一步优化公司股权结构，会进一步淡化此风险。

#### （六）公司治理风险

有限公司阶段，公司按照《公司法》及有限公司章程的规定，建立了股东会、执行董事和监事的治理结构，公司治理体系不够健全，实践中也出现执行董事、监事及高级管理人员未及时换届，以及公司关联交易未履行决策批准程序等不规范情形。2015年4月，有限公司整体变更为股份公司后，建立了较为健全的三会治理机构、三会议事规则及《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等制度。新的治理机构和制度对公司治理的要求比有限公司阶段高，但由于股份公司成立至今时间较短，公司管理层的管理意识需要进一步提高，对执行更加规范的治理机制尚需逐步理解、熟悉。因此，股份公司设立初期，公司存在一定治理风险。

应对措施：股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，完善了公司经营与重大事项的决策机制，并加强管理层人员在法律、法规方面的学习，提高其规范治理公司的意识，不断强化内部控制制度的执行和监督检查，防范风险，促进公司稳定发展。

#### （七）资不抵债及亏损影响持续经营能力的风险

2017年度的资产总额为3,652.48万元，负债总额为4,279.94万元，全部资产不能抵偿全部债务，负债总额包括短期借款1,045.00万元、应付账款1,304.14万元，公司的短期偿债压力较大。2017年度的净利润为-1,334.57万元，比2016年度净利润103.57万元扩大亏损1,438.14万元，较低的利润和高额的费用支出致使公司存在与持续经营相关的重大不确定性，公司股票转让将被实施风险警示，公司证券简称将变更为“ST励思”。

应对措施：对此，公司董事会及高管已经积极采取了措施，确保公司的持续经营不受影响，具体如下：

1. 尽快清理公司存货，以保证公司正常的运营开支所需要的现金流。
2. 优化人员结构，降低公司各项费用支出，包括人工成本、销售费用及管理费用；
3. 大力拓展公司业务，提升各渠道的销售规模，提升公司营业收入。

## （二） 报告期内新增的风险因素

#### （七）资不抵债及亏损影响持续经营能力的风险

2017年度的资产总额为3,652.48万元，负债总额为4,279.94万元，全部资产不能抵偿全部债务，负债总额包括短期借款1,045.00万元、应付账款1,304.14万元，公司的短期偿债压力较大。2017年度的净利润为-1,334.57万元，比2016年度净利润103.57万元扩大亏损1,438.14万元，较低的利润和高额的费用支出致使公司存在与持续经营相关的重大不确定性，公司股票转让将被实施风险警示，公司证券简称将变更为“ST励思”。

## 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 | 五.二.(一) |
| 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 | 五.二.(二) |
| 是否存在偶发性关联交易事项                             | √是 □否 | 五.二.(三) |
| 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.(四) |
| 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）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

| 性质    | 累计金额     |           | 合计        | 占期末净资产比例% |
|-------|----------|-----------|-----------|-----------|
|       | 作为原告/申请人 | 作为被告/被申请人 |           |           |
| 诉讼或仲裁 |          | 5,000,000 | 5,000,000 |           |

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

| 原告/申请人             | 被告/被申请人           | 案由     | 涉及金额      | 占期末净资产比例% | 是否形成预计负债 | 临时公告披露时间  |
|--------------------|-------------------|--------|-----------|-----------|----------|-----------|
| 嘉兴云石水泽投资合伙企业（有限合伙） | 北京励思信息技术股份有限公司/黎峰 | 民间借贷纠纷 | 5,000,000 |           | 是        | 2018-4-26 |
|                    |                   |        |           |           |          |           |
| 总计                 | -                 | -      | 5,000,000 |           | -        | -         |

**未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：**

嘉兴云石水泽投资合伙企业（有限合伙）于 2017 年度就借款未还事项向北京市石景山区人民法院起诉，2018 年 1 月开庭审理，截止 2017 年 12 月 31 日，本公司预计与该项诉讼相关的损失为人民币 50 万元。预计 2018 年度会支付 500 万元本金及 4.3 万元利息，并赔付 50 万元违约金。由于北京市石景山区人民法院尚未作出一审判决，该预计具有不确定性。截至本年报批准报出日，一审尚未判决。

该事项会对公司的现金流量带来重大影响，公司正积极筹措资金并努力拓展业务，争取将影响降到最低。

**3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项**

☐ 适用 ☒ 不适用

**(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位：元

| 具体事项类型                         | 预计金额          | 发生金额         |
|--------------------------------|---------------|--------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力                 |               |              |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售 |               |              |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）         |               |              |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的）               | 20,000,000.00 | 3,348,137.00 |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型      |               |              |
| 6. 其他                          |               |              |
| 总计                             | 20,000,000.00 | 3,348,137.00 |

**(三) 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   |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------|-----------|----------|
| 黎峰、苏璞 | 公司向中国建设银行股份有限公司北京中关村分行借款 850 万元，借款期限壹年，本次借款由公司控股股东黎峰以位于北京市海淀区畅茜园碧森里 3 号的自有房产作为抵押、黎峰及其配偶苏璞提供无限连带责任保证。 | 8,500,000 | 是          | 2017-5-31 | 2017-025 |
| 黎峰、苏璞 | 2017 年 3 月公司向北京银行股份有限公司双榆树支行贷款壹佰玖拾伍万元整，贷款期限壹年，本次贷款由北京海淀科技企业融资担保有限公司、公司董事长、总经理黎峰及公司董事、副总经理苏璞提供保证担保。   | 1,950,000 | 是          | 2017-8-17 | 2017-038 |
| 黎峰、苏璞 | 公司董事长、总经理黎峰向李佩恩借款 500 万元，并将其本人持有的 1,666,667 股公司股份，为该                                                 | 5,000,000 | 是          | 2017-9-22 | 2017-046 |

|    |                                                                                                                                                                                                    |            |   |   |   |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---|---|---|
|    | 借款提供质押担保，质押期限为 6 个月，同时公司副总经理、黎峰之配偶苏璞以其持有的本公司 84.375 万股限售流通股股票、28.125 万股解限售流通股股票及其全部财产为此借款提供第三方连带责任保证担保。本次股东黎峰质押的 1,666,667 股占公司总股本的 33.33%，质押权人为李佩恩，同时约定股东黎峰把本次借款的全部 金额借给北京励思信息技术股份有限公司，用于公司的日常经营。 |            |   |   |   |
| 总计 | -                                                                                                                                                                                                  | 15,450,000 | - | - | - |

#### 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：

关联方自愿无偿为公司借款提供担保，具有必要性，有利于解决公司的资金需求，有助于公司经营的持续健康发展，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形。

#### (四) 承诺事项的履行情况

##### 1. 承诺人：公司股东

承诺事项：若因平行贸易进口产品授权问题而引起诉讼、仲裁等，公司股东将承担因此给公司造成的损失。

履行情况：截至报告期末，公司未发生因此类产品授权而引起的诉讼或仲裁，亦未有任何违背承诺的事项。

##### 2. 承诺人：公司股东、董事、高级管理人员

承诺事项：避免同业竞争的承诺

履行情况：截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

## 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       | 1,250,000 | 25.00% | 937,500  | 2,187,500 | 43.75% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | -         | -      | 937,500  | 937,500   | 18.75% |
|         | 董事、监事、高管      | -         | -      |          |           |        |
|         | 核心员工          | -         | -      |          |           |        |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 3,750,000 | 75.00% | -937,500 | 2,812,500 | 56.25% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 3,750,000 | 75.00% | -937,500 | 2,812,500 | 56.25% |
|         | 董事、监事、高管      | -         | -      |          | -         | -      |
|         | 核心员工          | -         | -      |          | -         | -      |
| 总股本     |               | 5,000,000 | -      | 0.00     | 5,000,000 | -      |
| 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% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|---------------------------------------|------------------|-----------|--------|-----------|---------|-------------|-------------|
| 1                                     | 黎峰               | 2,625,000 | -      | 2,625,000 | 52.50%  | 1,968,750   | 656,250     |
| 2                                     | 苏璞               | 1,125,000 |        | 1,125,000 | 22.50%  | 843,750     | 281,250     |
| 3                                     | 彭立               | 351,000   | -3,000 | 348,000   | 6.96%   |             | 348,000     |
| 4                                     | 北京弘思投资中心（普通合伙）   | 250,000   |        | 250,000   | 5.00%   |             | 250,000     |
| 5                                     | 五矿证券有限公司做市专用证券账户 | 249,000   | 4,000  | 253,000   | 5.06%   |             | 253,000     |
| 合计                                    |                  | 4,600,000 | 1,000  | 4,601,000 | 92.02%  | 2,812,500   | 1,788,500   |
| 普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：黎峰、苏璞系夫妻关系。 |                  |           |        |           |         |             |             |

### 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

控股股东黎峰，持有公司 52.50%的股份，男，1973 年生，中国籍，无境外永久居留权，1996 年毕

业于锦州师范大学，学士学历。1996年至1999年就职于北京连邦软件技术有限公司，任产品经理；2000年至2005年就职于北京世纪志成科技有限公司，任总经理；2005年至2008年就职于北京当当科文电子商务有限公司，任数码事业部总经理；2009年，待业考察商业项目；2010年至2013年，任有限公司监事；2014年至2015年4月，任有限公司执行董事、总经理；现任股份公司董事长、总经理，任期自2015年4月28日至2018年4月27日。

控股股东情况报告期内无变动。

## （二） 实际控制人情况

截至报告期末，公司实际控制人为黎峰、苏璞。

黎峰，男，1973年生，中国籍，无境外永久居留权，1996年毕业于锦州师范大学，学士学历。1996年至1999年就职于北京连邦软件技术有限公司，任产品经理；2000年至2005年就职于北京世纪志成科技有限公司，任总经理；2005年至2008年就职于北京当当科文电子商务有限公司，任数码事业部总经理；2009年，待业考察商业项目；2010年至2013年，任有限公司监事；2014年至2015年4月，任有限公司执行董事、总经理；现任股份公司董事长、总经理，任期自2015年4月28日至2018年4月27日。

苏璞，女，1981年生，中国籍，无境外永久居留权，2003年毕业于北京师范大学，学士学历。2003年至2005年就职于北京世纪志成科技有限公司，任DM项目经理；2005年至2008年就职于北京戴尔国际英语培训学校，任企培部总监；2009年，待业考察商业项目；2010年至2013年，任有限公司执行董事、总经理；2014年至2015年4月，任有限公司监事；现任股份公司董事、副总经理，任期自2015年4月28日至2018年4月27日。

实际控制人情况报告期内无变动。

## 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

### 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

单位：元

| 融资方式 | 融资方         | 融资金额       | 利息率%  | 存续时间                | 是否违约 |
|------|-------------|------------|-------|---------------------|------|
| 保证借款 | 北京银行双榆树支行   | 1,950,000  | 5.22% | 2017.3.17-2018.3.17 | 否    |
| 抵押借款 | 建设银行北京中关村分行 | 8,500,000  | 5.22% | 2017.6.8-2018.6.8   | 否    |
| 合计   | -           | 10,450,000 | -     | -                   | -    |

#### 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 |
|-----------|-------------|----|----|----|-------------------------|-----------|
| 黎峰        | 董事长、总经理     | 男  | 45 | 学士 | 2015年4月28日至2018年4月27日   | 是         |
| 苏璞        | 董事、副总经理     | 女  | 37 | 学士 | 2015年4月28日至2018年4月27日   | 是         |
| 董中浪       | 董事          | 男  | 54 | 本科 | 2015年4月28日起至2018年4月27日  | 否         |
| 沙非        | 董事          | 男  | 43 | 硕士 | 2015年4月28日起至2018年4月27日  | 否         |
| 尹霄宇       | 董事          | 男  | 45 | 本科 | 2015年4月28日起至2018年4月27日  | 否         |
| 刘建        | 监事          | 男  | 31 | 大专 | 2017年8月17日起至2018年4月27日  | 是         |
| 刘伟琦       | 监事          | 男  | 35 | 本科 | 2015年4月28日起至2018年4月27日  | 是         |
| 卢敏        | 监事          | 男  | 32 | 本科 | 2015年11月26日起至2018年4月27日 | 是         |
| 孙逢芝       | 财务负责人、董事会秘书 | 女  | 47 | 本科 | 2015年12月14日起至2018年4月27日 | 是         |
| 董事会人数:    |             |    |    |    |                         | 5         |
| 监事会人数:    |             |    |    |    |                         | 3         |
| 高级管理人员人数: |             |    |    |    |                         | 3         |

#### 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:

股份公司董事长、总经理黎峰与董事、副总经理苏璞为夫妻关系。

#### (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 |
|----|---------|-----------|------|-----------|------------|------------|
| 黎峰 | 董事长、总经理 | 2,625,000 | 0    | 2,625,000 | 52.50%     | 0          |
| 苏璞 | 董事、副总经理 | 1,125,000 | 0    | 1,125,000 | 22.50%     | 0          |
| 合计 | -       | 3,750,000 | 0    | 3,750,000 | 75.00%     | 0          |

#### (三) 变动情况

|      |             |                                                                  |
|------|-------------|------------------------------------------------------------------|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 总经理是否发生变动   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 董事会秘书是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 财务总监是否发生变动  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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 |
|----|------|----------------|------|------|
|----|------|----------------|------|------|

|     |    |    |    |                                                                                        |
|-----|----|----|----|----------------------------------------------------------------------------------------|
| 刘建  | 无  | 新任 | 监事 | 原职工代表监事曹海玲因个人原因辞去职工代表监事职务，导致监事会成员人数低于法定人数，根据《公司法》、《公司章程》等规定，公司召开职工代表大会选举刘建为公司新的职工代表监事。 |
| 曹海玲 | 监事 | 离任 | 无  | 曹海玲女士因个人原因，请求辞去在公司所担任的职工代表监事一职。                                                        |

#### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

新任监事刘建简历如下：男，1987 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2007 年毕业于新余学院，网络技术专业，大专学历；2007 年至 2009 年就职于杭州东方网升科技有限公司，任商务部经理；2009 年至 2015 年就职于阿里巴巴（中国）网络技术有限公司，任运营经理；2015 年至 2016 年，上海一休电子商务有限公司，任合伙人；2016 年至今，任公司电商总监。

## 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  | 3    | 3    |
| 销售人员    | 31   | 34   |
| 技术人员    | 10   | 12   |
| 财务人员    | 5    | 6    |
| 其他人员    | 10   | 11   |
| 员工总计    | 59   | 66   |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    |      |
| 硕士      | 1    | 1    |
| 本科      | 18   | 24   |
| 专科      | 29   | 26   |
| 专科以下    | 11   | 15   |
| 员工总计    | 59   | 66   |

#### 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：

##### 1、人员变动与人才引进

截至报告期末，公司在职员工 59 人，较报告期初略有减少。

##### 2、员工培训

公司建立了完善的培训发展体系，制定了《员工培训管理制度》等相关的规章制度，依据年度教育培训计划，实施分层分类教育培训。包括：新员工培训、上岗资格职能鉴定、通用类培训、专业培训、转岗培训等。

##### 3、员工薪酬政策

公司建有《薪酬管理制度》、《绩效管理制度》、《员工奖惩管理制度》等制度。公司实行全员劳

动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同》；并按照国家 and 地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险。

截止报告期末，不存在需公司承担费用的离退休员工。

## **(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

**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：**

无

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

2015 年度，公司建立了股东大会、董事会、监事会和管理层组成的公司治理结构。同时，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度，制定了《公司章程》，并根据《公司章程》制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》及《信息披露管理制度》等各项规章制度和管理办法，以规范公司的管理和运作。

报告期内，公司认真执行上述各项治理制度，企业运行状况良好。

##### 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

报告期内，公司能够按照《公司法》、《公司章程》及相关治理制度执行。三会的召开程序、表决程序及决议内容均符合相关法律法规及《公司章程》的规定及要求。公司董事、监事符合相关法律法规规定的任职资格，并能够按照要求参加会议，对相关议案进行审议。公司按照投资者关系管理制度相关规定，注重保护股东的知情权、表决权、参与权等权益，并通过及时、准确、完整的信息披露与交流加强公司与股东之间的沟通，以保护投资者权益。报告期内，公司董事会、监事会决议及股东大会通知、决议均按照相关规定履行了披露义务。

因此，公司目前的治理机制能够给所有股东提供适当的保护和平等权利，能够确保所有股东尤其是中小股东充分行使其股东权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重要的人事变动、资产重组等事项，均通过了三会审议，会议的召集、召开、表决程序及发布的公告符合《公司

法》及《公司章程》等相关法律、法规要求，合法合规。

#### 4、 公司章程的修改情况

2017 年 6 月 27 日召开了第一届董事会第十六次会议，审议通过了《关于变更公司经营范围及修改公司章程的议案》，变更后的经营范围为：“技术开发、技 术服务、技术咨询；销售电子产品、家用电器、通讯器材、照相器材、 音响设备、办公设备、文体用品、包装材料、工艺品、玩具、服装、 鞋帽、针纺织品、皮革制品、化妆品、珠宝首饰、钟表、眼镜、箱、包、小饰品、新鲜蔬菜、新鲜水果；批发预包装食品（食品流通许可 证有效期至 2018 年 06 月 25 日）；演出经纪；电影摄制；电影发行； 电影放映；广播电视节目制作；个人经纪代理服务；组织文化艺术交 流活动（演出除外）；影视策划。

### （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           | <p>1. 2017 年 1 月 20 日召开第一届董事会第十二次会议，审议通过了《关于预计 2017 年度公司日常性关联交易的议案》、《关于北京励思信息技术股份有限公司投资设 立全资子公司的议案》、《关于召开公司 2017 年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>2. 2017 年 3 月 8 日召开了第一届董事会第十三次会议，审议通过了《关于预计 2017 年度向银行申请授信额度的议案》、《关于召开公司 2017 年第二次临时股东大会 的议案》；</p> <p>3. 2017 年 3 月 30 日召开第一届董事会第十四次会议，审议通过了《2016 年度总经理工作报告》、《2016 年度董事会工作报告》、《2016 年度财务决算报告及 2017 年度财务预算报告》、《2016 年度利润分配方案》、《2016 年度报告及摘要》、《关于提议召开 2016 年年度股东大会的议案》、补充确认《关于公司追认股东向华夏银行贷款提供关联担保的议案》；</p> <p>4. 2017 年 5 月 19 日召开第一届董事会第十五次会议，审议通过了《关于关联方为公司向建设银行贷款提供担保的议案》、《关于召开公司 2017 年第三次临时股东大会的议案》；</p> <p>5. 2017 年 6 月 27 日召开第一届董事会第十六次会议，审议通过了《关于增加公司经营范围的议案》、《关于修改&lt;北京励思信息技术股份有限公司章程&gt;的议案》、《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构的议案》；</p> <p>6. 2017 年 8 月 15 日召开第一届董事会第十七次会议，审议通过了《2017 年半年度报告》、《关于补充确认 2017 年偶发性关联交易的议案》、《关于召开公司 2017 年第五次临时股东大会的议案》；</p> <p>7. 2017 年 9 月 20 日召开第一届董事会第十八次会议，审议通过了《关于确认偶发性关联交易的议案》、《关于召开公司 2017 年第六次临时股东大会的议案》。</p> |
| 监事会  | 2           | <p>1. 2017 年 3 月 30 日召开第一届监事会第五次会议，审议通过了《2016 年度监事会工作报告》、《2016 年度财务决算报告及 2017 年度财务预算报告》、《2016 年度利润分配方案》、《2016 年度报告及摘要》；</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

|      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      |   | 2.2017年8月15日召开第一届监事会第六次会议，审议通过了《2017年半年度报告》及《关于选举监事会主席的议案》。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 股东大会 | 6 | <p>1.2017年2月7日召开2017年第一次临时股东大会，审议通过了《关于预计2017年度公司日常性关联交易的 议案》、《关于北京励思信息技术股份有限公司投资设立全资子公司的议案》；</p> <p>2.2017年3月24日召开2017年第二次临时股东大会，审议通过了《关于预计2017年度向银行申请授信额度的议案》；</p> <p>3.2017年4月25日召开2016年度股东大会，审议通过了《2016年度董事会工作报告》、《2016年度财务决算报告及2017年度财务预算报告》、《2016年度利润分配方案》、《2016年度报告及摘要》、《关于追认公司向华夏银行贷款提供关联担保的议案》、《2016年度监事会工作报告》；</p> <p>3.2017年6月6日召开2017年第三次临时股东大会，审议通过了《关于关联方为公司向建设银行贷款提供担保的议案》；</p> <p>4.2017年7月13日召开2017年第四次临时股东大会，审议通过了《关于增加公司经营范围的议案》、《关于修改&lt;北京励思信息技术股份有限公司章程&gt;的议案》、《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2017年度审计机构的议案》；</p> <p>5.2017年9月1日召开2017年第五次临时股东大会，审议通过了《关于补充确认2017年偶发性关联交易的议案》；</p> <p>6.2017年10月9日召开2017年第六次临时股东大会，审议通过了《关于确认偶发性关联交易的议案》。</p> |

## 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，公司重大事项的决策均严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和其他法律法规的要求履行相应程序，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、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

### （三） 公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会运行正常，各董事、监事、高级管理人员履行职责情况良好。公司通过不断完善现有的治理机制以有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，使所有股东得到合理保护及充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利的保证，同时便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

今后公司会持续地深化治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运行的意识，以保证公司治理机制的有效运行。

### （四） 投资者关系管理情况

报告期内，积极完善公司信息披露制度，做好定期报告和临时报告的编制及披露工作；做好股东大会的组织安排工作，切实保证股东履行相应的权利和义务；主要通过网站、邮箱、电话、现场接待等多渠道，加强与投资者或潜在投资者的联系，答复相关问题，增强投资者对公司的了解。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，公司监事会对本年度内的监督事项无异议。具体监督内容如下：

- 1、公司依法运作情况
- 2、检查公司财务情况
- 3、加强对关联交易的监督
- 4、对公司董事会、管理层履职情况的监督

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作。与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

#### (一) 业务独立情况

公司拥有完整的业务体系，具有完整的产品采购、销售、市场营销、品牌运营及后台管理部门，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务。在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在依赖关系。公司业务独立。

#### (二) 资产完整情况

公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。公司变更设立后，已办理相关资产的变更登记手续。

截至报告期末，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况，公司资产完整独立。

#### (三) 机构独立情况

公司建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的职能机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，不存在控股股东、实际控制人及相关企业或个人对公司下达生产经营指令等以任何形式影响公司机构独立运作的情形，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。公司机构独立。

#### (四) 人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪，均未在控股股东及实际控制人控制的其他公司及关联公司任职及领取报酬；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评等劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。公司人员独立。

#### (五) 财务独立情况

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。公司财务独立。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司定期报告未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，临时报告及时、真实、正确、完整。公司信息披露责任人、公司高级管理人员及其他信息披露相关人员，严格遵守了公司《信息披露管理制度》，执行情况良好。

截至报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。公司将根据相关法律、法规及规章的要求，尽快建立《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 | 持续经营重大不确定段落                            |
| 审计报告编号     | 瑞华审字[2018]01690071 号                   |
| 审计机构名称     | 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)                       |
| 审计机构地址     | 北京市东城区永定门外西滨河路 8 号院 7 楼中海地产广场西塔 5-11 层 |
| 审计报告日期     | 2018 年 4 月 24 日                        |
| 注册会计师姓名    | 栾国保 、 刘建丽                              |
| 会计师事务所是否变更 | 否                                      |
| 审计报告正文：    |                                        |

### 审 计 报 告

瑞华审字[2018]01690071 号

北京励思信息技术股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了北京励思信息技术股份有限公司（以下简称“励思股份公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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，公允反映了励思股份公司 2017 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2017 年度合并及公司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，我们独立于励思股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注六、22 所述，励思股份公司 2017 年发生净亏损 13,345,670.21 元，且于 2017 年 12 月 31 日，励思股份公司流动负债高于流动资产总额 6,934,721.80 元。如财务报表附注六、22 所述，这些事项或情况，连同财务报表附注十二所示的其他事项，表明存在可能导致对励思股份公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

#### **四、其他信息**

励思股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，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。

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

励思股份公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估励思股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算励思股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督励思股份公司的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就励思股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：栾国保

中国·北京

中国注册会计师：刘建丽

2018年4月24日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注  | 期末余额         | 期初余额          |
|------------------------|-----|--------------|---------------|
| <b>流动资产：</b>           |     |              |               |
| 货币资金                   | 六、1 | 2,043,035.56 | 5,056,878.16  |
| 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 | 6,361,424.89 | 22,942,621.15 |
| 预付款项                   | 六、3 | 1,029,707.31 | 680,425.08    |
| 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  | 1,309,890.54  | 1,128,610.09  |
| 买入返售金融资产               |      |               |               |
| 存货                     | 六、5  | 24,514,805.10 | 32,541,188.02 |
| 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  | 105,782.43    | 20,126.59     |
| <b>流动资产合计</b>          |      | 35,364,645.83 | 62,369,849.09 |
| <b>非流动资产：</b>          |      |               |               |
| 发放贷款及垫款                |      |               |               |
| 可供出售金融资产               |      |               |               |
| 持有至到期投资                |      |               |               |
| 长期应收款                  |      |               |               |
| 长期股权投资                 |      |               |               |
| 投资性房地产                 |      |               |               |
| 固定资产                   | 六、7  | 848,022.84    | 167,739.89    |
| 在建工程                   |      |               |               |
| 工程物资                   |      |               |               |
| 固定资产清理                 |      |               |               |
| 生产性生物资产                |      |               |               |
| 油气资产                   |      |               |               |
| 无形资产                   |      |               |               |
| 开发支出                   |      |               |               |
| 商誉                     |      |               |               |
| 长期待摊费用                 | 六、8  |               | 80,555.22     |
| 递延所得税资产                | 六、9  | 312,146.63    | 246,606.23    |
| 其他非流动资产                |      |               |               |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | 1,160,169.47  | 494,901.34    |
| <b>资产总计</b>            |      | 36,524,815.30 | 62,864,750.43 |
| <b>流动负债：</b>           |      |               |               |
| 短期借款                   | 六、10 | 10,450,000.00 | 8,000,000.00  |
| 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、11 | 13,041,362.26 | 29,156,565.91 |
| 预收款项                   | 六、12 | 3,534,506.54  | 2,372,335.62  |
| 卖出回购金融资产款              |      |               |               |
| 应付手续费及佣金               |      |               |               |
| 应付职工薪酬                 | 六、13 | 660,487.20    | 467,788.64    |

|                      |      |                |               |
|----------------------|------|----------------|---------------|
| 应交税费                 | 六、14 | 309,071.67     | 810,984.93    |
| 应付利息                 |      |                |               |
| 应付股利                 |      | 43,198.63      |               |
| 其他应付款                | 六、15 | 13,704,748.03  | 14,994,387.26 |
| 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               | 六、16 | 555,993.30     | 320,258.53    |
| <b>流动负债合计</b>        |      | 42,299,367.63  | 56,122,320.89 |
| <b>非流动负债：</b>        |      |                |               |
| 长期借款                 |      |                |               |
| 应付债券                 |      |                |               |
| 其中：优先股               |      |                |               |
| 永续债                  |      |                |               |
| 长期应付款                |      |                |               |
| 长期应付职工薪酬             |      |                |               |
| 专项应付款                |      |                |               |
| 预计负债                 |      | 500,000.00     |               |
| 递延收益                 |      |                |               |
| 递延所得税负债              |      |                |               |
| 其他非流动负债              |      |                |               |
| <b>非流动负债合计</b>       |      | 500,000.00     |               |
| <b>负债合计</b>          |      | 42,799,367.63  | 56,122,320.89 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                |               |
| 股本                   | 六、18 | 5,000,000.00   | 5,000,000.00  |
| 其他权益工具               |      |                |               |
| 其中：优先股               |      |                |               |
| 永续债                  |      |                |               |
| 资本公积                 | 六、19 | 1,192,572.83   | 863,884.49    |
| 减：库存股                |      |                |               |
| 其他综合收益               |      |                |               |
| 专项储备                 |      |                |               |
| 盈余公积                 | 六、20 | 107,888.07     | 107,888.07    |
| 一般风险准备               |      |                |               |
| 未分配利润                | 六、21 | -12,575,013.23 | 770,656.98    |
| 归属于母公司所有者权益合计        |      | -6,274,552.33  | 6,742,429.54  |
| 少数股东权益               |      |                |               |
| <b>所有者权益合计</b>       |      | -6,274,552.33  | 6,742,429.54  |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |      | 36,524,815.30  | 62,864,750.43 |

法定代表人：黎峰

主管会计工作负责人：孙逢芝

会计机构负责人：孙逢芝

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注   | 期末余额                 | 期初余额                 |
|------------------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                      |                      |
| 货币资金                   |      | 1,510,100.33         | 3,630,474.68         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                      |                      |
| 衍生金融资产                 |      |                      |                      |
| 应收票据                   |      |                      |                      |
| 应收账款                   | 十三、1 | 6,726,726.58         | 24,223,067.63        |
| 预付款项                   |      | 803,205.55           | 619,116.63           |
| 应收利息                   |      |                      |                      |
| 应收股利                   |      |                      |                      |
| 其他应收款                  | 十三、2 | 1,069,591.17         | 754,950.56           |
| 存货                     |      | 24,309,437.75        | 31,632,531.34        |
| 持有待售资产                 |      |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                      |                      |
| 其他流动资产                 |      | 0.00                 | 9,371.69             |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>34,419,061.38</b> | <b>60,869,512.53</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                      |                      |
| 可供出售金融资产               |      |                      |                      |
| 持有至到期投资                |      |                      |                      |
| 长期应收款                  |      |                      |                      |
| 长期股权投资                 | 十三、3 | 1,325,564.98         | 1,325,564.98         |
| 投资性房地产                 |      |                      |                      |
| 固定资产                   |      | 142,107.01           | 163,417.19           |
| 在建工程                   |      |                      |                      |
| 工程物资                   |      |                      |                      |
| 固定资产清理                 |      |                      |                      |
| 生产性生物资产                |      |                      |                      |
| 油气资产                   |      |                      |                      |
| 无形资产                   |      |                      |                      |
| 开发支出                   |      |                      |                      |
| 商誉                     |      |                      |                      |
| 长期待摊费用                 |      |                      | 80,555.22            |
| 递延所得税资产                |      | 262,309.58           | 194,798.11           |
| 其他非流动资产                |      |                      |                      |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>1,729,981.57</b>  | <b>1,764,335.50</b>  |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>36,149,042.95</b> | <b>62,633,848.03</b> |
| <b>流动负债：</b>           |      |                      |                      |

|                        |  |                      |                      |
|------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 短期借款                   |  | 10,450,000.00        | 8,000,000.00         |
| 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                   |  | 12,972,116.26        | 29,101,335.76        |
| 预收款项                   |  | 3,441,602.26         | 2,272,345.62         |
| 应付职工薪酬                 |  | 611,889.73           | 467,788.64           |
| 应交税费                   |  | 247,487.60           | 617,364.65           |
| 应付利息                   |  | 43,198.63            |                      |
| 应付股利                   |  |                      |                      |
| 其他应付款                  |  | 13,614,741.85        | 14,970,387.26        |
| 持有待售负债                 |  |                      |                      |
| 一年内到期的非流动负债            |  |                      |                      |
| 其他流动负债                 |  | 498,738.69           | 302,727.56           |
| <b>流动负债合计</b>          |  | <b>41,879,775.02</b> | <b>55,731,949.49</b> |
| <b>非流动负债：</b>          |  |                      |                      |
| 长期借款                   |  |                      |                      |
| 应付债券                   |  |                      |                      |
| 其中：优先股                 |  |                      |                      |
| 永续债                    |  |                      |                      |
| 长期应付款                  |  |                      |                      |
| 长期应付职工薪酬               |  |                      |                      |
| 专项应付款                  |  |                      |                      |
| 预计负债                   |  | 500,000.00           |                      |
| 递延收益                   |  |                      |                      |
| 递延所得税负债                |  |                      |                      |
| 其他非流动负债                |  |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b>         |  | <b>500,000.00</b>    |                      |
| <b>负债合计</b>            |  | <b>42,379,775.02</b> | <b>55,731,949.49</b> |
| <b>所有者权益：</b>          |  |                      |                      |
| 股本                     |  | 5,000,000.00         | 5,000,000.00         |
| 其他权益工具                 |  |                      |                      |
| 其中：优先股                 |  |                      |                      |
| 永续债                    |  |                      |                      |
| 资本公积                   |  | 1,151,706.16         | 823,017.82           |
| 减：库存股                  |  |                      |                      |
| 其他综合收益                 |  |                      |                      |
| 专项储备                   |  |                      |                      |
| 盈余公积                   |  | 107,888.07           | 107,888.07           |
| 一般风险准备                 |  |                      |                      |
| 未分配利润                  |  | -12,490,326.30       | 970,992.65           |
| <b>所有者权益合计</b>         |  | <b>-6,230,732.07</b> | <b>6,901,898.54</b>  |
| <b>负债和所有者权益合计</b>      |  | <b>36,149,042.95</b> | <b>62,633,848.03</b> |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目                         | 附注   | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b>             | 六、22 | 45,097,200.03  | 104,566,091.25 |
| 其中：营业收入                    | 六、22 | 45,097,200.03  | 104,566,091.25 |
| 利息收入                       |      |                |                |
| 已赚保费                       |      |                |                |
| 手续费及佣金收入                   |      |                |                |
| <b>二、营业总成本</b>             |      | 58,796,278.86  | 103,706,598.03 |
| 其中：营业成本                    | 六、22 | 31,524,116.35  | 82,518,503.24  |
| 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、23 | 355,525.12     | 261,482.51     |
| 销售费用                       | 六、24 | 19,633,428.94  | 12,548,666.46  |
| 管理费用                       | 六、25 | 5,828,469.44   | 6,937,328.85   |
| 财务费用                       | 六、26 | 933,831.05     | 747,974.43     |
| 资产减值损失                     | 六、27 | 520,907.96     | 692,642.54     |
| 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                       |      | 460,315.39     |                |
| <b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>   |      | -13,238,763.44 | 859,493.22     |
| 加：营业外收入                    | 六、28 | 204,001.13     | 542,623.13     |
| 减：营业外支出                    | 六、29 | 531,845.55     | 55,000.00      |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b> |      | -13,566,607.86 | 1,347,116.35   |
| 减：所得税费用                    | 六、30 | -220,937.65    | 311,374.30     |
| <b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>   |      | -13,345,670.21 | 1,035,742.05   |
| 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                  |      | -13,345,670.21 | 1,035,742.05   |
| 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                    |      | -13,345,670.21 | 1,035,742.05 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>                |      |                |              |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额               |      |                |              |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益                |      |                |              |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |      |                |              |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |      |                |              |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                 |      |                |              |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |      |                |              |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |      |                |              |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |      |                |              |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |      |                |              |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |      |                |              |
| 6. 其他                               |      |                |              |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                 |      |                |              |
| <b>七、综合收益总额</b>                     |      | -13,345,670.21 | 1,035,742.05 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                    |      | -13,345,670.21 | 1,035,742.05 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                      |      |                |              |
| <b>八、每股收益：</b>                      |      |                |              |
| （一）基本每股收益                           | 十四、2 | -2.67          | 0.21         |
| （二）稀释每股收益                           | 十四、2 | -2.67          | 0.21         |

法定代表人：黎峰

主管会计工作负责人：孙逢芝

会计机构负责人：孙逢芝

#### （四） 母公司利润表

单位：元

| 项目                    | 附注   | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------------------|------|---------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b>         | 十六、4 | 41,324,720.54 | 75,432,148.57 |
| 减：营业成本                | 十六、4 | 31,304,407.50 | 55,697,044.01 |
| 税金及附加                 |      | 276,517.98    | 180,752.45    |
| 销售费用                  |      | 16,565,133.25 | 10,437,473.60 |
| 管理费用                  |      | 5,601,805.06  | 6,886,374.48  |
| 财务费用                  |      | 932,574.35    | 746,012.64    |
| 资产减值损失                |      | 450,076.47    | 685,003.39    |
| 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    |      |               |               |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列）     |      |               |               |
| 其他收益                  |      | 459,389.42    |               |

|                                     |  |                |              |
|-------------------------------------|--|----------------|--------------|
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列）                   |  | -13,346,404.65 | 799,488.00   |
| 加：营业外收入                             |  | 204,001.13     | 533,242.17   |
| 减：营业外支出                             |  | 529,595.55     | 15,000.00    |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）                 |  | -13,671,999.07 | 1,317,730.17 |
| 减：所得税费用                             |  | -210,680.12    | 301,055.48   |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）                   |  | -13,461,318.95 | 1,016,674.69 |
| （一）持续经营净利润                          |  | -13,461,318.95 | 1,016,674.69 |
| （二）终止经营净利润                          |  |                |              |
| 五、其他综合收益的税后净额                       |  |                |              |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益                |  |                |              |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |  |                |              |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |  |                |              |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                 |  |                |              |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |  |                |              |
| 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                               |  |                |              |
| 六、综合收益总额                            |  | -13,461,318.95 | 1,016,674.69 |
| 七、每股收益：                             |  |                |              |
| （一）基本每股收益                           |  |                |              |
| （二）稀释每股收益                           |  |                |              |

#### （五） 合并现金流量表

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  |    | 64,267,301.19 | 106,129,155.32 |
| 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                      |      |               | 223,000.00     |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 六、31 | 5,566,903.55  | 4,325,674.83   |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |      | 69,834,204.74 | 110,677,830.15 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |      | 45,531,493.70 | 93,378,979.47  |
| 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              |      | 7,660,256.36  | 5,823,085.60   |
| 支付的各项税费                      |      | 3,705,546.19  | 1,976,638.87   |
| 支付其他与经营活动有关的现金               |      | 15,333,599.33 | 13,262,132.57  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>            | 六、31 | 72,230,895.58 | 114,440,836.51 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         | 六、31 | -2,396,690.84 | -3,763,006.36  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>        |      |               |                |
| 收回投资收到的现金                    |      |               |                |
| 取得投资收益收到的现金                  |      |               |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额    |      |               |                |
| 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               |      |               |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>            |      |               |                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金      |      | 1,026,544.52  | 122,881.12     |
| 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               |      |               |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>            |      | 1,026,544.52  | 122,881.12     |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>         |      | -1,026,544.52 | -122,881.12    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>        |      |               |                |
| 吸收投资收到的现金                    |      |               |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金          |      |               |                |
| 取得借款收到的现金                    |      | 10,450,000.00 | 8,000,000.00   |
| 发行债券收到的现金                    |      |               |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金               | 六、31 | 8,865,592.00  | 13,240,000.00  |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>            |      | 19,315,592.00 | 21,240,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                    |      | 8,000,000.00  |                |

|                           |      |               |               |
|---------------------------|------|---------------|---------------|
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 519,690.59    | 300,922.23    |
| 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、31 | 10,386,508.65 | 12,989,813.66 |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | 18,906,199.24 | 13,290,735.89 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | 409,392.76    | 7,949,264.11  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      |               |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | 六、32 | -3,013,842.60 | 4,063,376.63  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 六、32 | 5,056,878.16  | 993,501.53    |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 六、32 | 2,043,035.56  | 5,056,878.16  |

法定代表人：黎峰

主管会计工作负责人：孙逢芝

会计机构负责人：孙逢芝

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 本期金额          | 上期金额          |
|---------------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 62,349,071.88 | 72,679,788.03 |
| 收到的税费返还                   |    |               | 223,000.00    |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 219,002.92    | 11,906,183.68 |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | 62,568,074.80 | 84,808,971.71 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 45,369,469.39 | 62,667,453.53 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 6,904,927.03  | 4,830,387.26  |
| 支付的各项税费                   |    | 2,891,734.30  | 1,556,402.45  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 9,872,103.42  | 20,593,750.75 |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | 65,038,234.14 | 89,647,993.99 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | -2,470,159.34 | -4,839,022.28 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |    |               |               |
| 取得投资收益收到的现金               |    |               |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |               |               |
| 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            |    |               |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    |               |               |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 59,607.77     | 122,881.12    |
| 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            |    |               |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | 59,607.77     | 122,881.12    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | -59,607.77    | -122,881.12   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |               |               |

|                           |  |               |               |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 吸收投资收到的现金                 |  |               |               |
| 取得借款收到的现金                 |  | 10,450,000.00 | 8,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |  |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 8,865,592.00  | 13,240,000.00 |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 19,315,592.00 | 21,240,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 8,000,000.00  |               |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 519,690.59    | 300,922.23    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 10,386,508.65 | 12,989,813.66 |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 18,906,199.24 | 13,290,735.89 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 409,392.76    | 7,949,264.11  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |               |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -2,120,374.35 | 2,987,360.71  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 3,630,474.68  | 643,113.97    |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 1,510,100.33  | 3,630,474.68  |

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 本期           |         |    |  |            |               |                |          |            |                            |                        |       |                |
|-----------------------|--------------|---------|----|--|------------|---------------|----------------|----------|------------|----------------------------|------------------------|-------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益  |         |    |  |            |               |                |          |            |                            | 少数<br>股<br>东<br>权<br>益 | 所有者权益 |                |
|                       | 股本           | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积   | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积   | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 |                        |       | 未分配利润          |
| 优先<br>股               |              | 永续<br>债 | 其他 |  |            |               |                |          |            |                            |                        |       |                |
| 一、上年期末余额              | 5,000,000.00 |         |    |  | 863,884.49 |               |                |          | 107,888.07 |                            | 770,656.98             |       | 6,742,429.54   |
| 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              | 5,000,000.00 |         |    |  | 863,884.49 |               |                |          | 107,888.07 |                            | 770,656.98             |       | 6,742,429.54   |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |              |         |    |  | 328,688.34 |               |                |          |            |                            | -13,345,670.21         |       | -13,016,981.87 |
| （一）综合收益总额             |              |         |    |  |            |               |                |          |            |                            | -13,345,670.21         |       | -13,345,670.21 |
| （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              |              |  |  |  | 328,688.34   |  |  |  |            |  |                |  | 328,688.34    |
| 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<br>配  |              |  |  |  |              |  |  |  |            |  |                |  |               |
| 4. 其他                |              |  |  |  | 328,688.34   |  |  |  |            |  |                |  | 328,688.34    |
| （四）所有者权益内部结转         |              |  |  |  |              |  |  |  |            |  |                |  |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股<br>本） |              |  |  |  |              |  |  |  |            |  |                |  |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股<br>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             | 5,000,000.00 |  |  |  | 1,192,572.83 |  |  |  | 107,888.07 |  | -12,575,013.23 |  | -6,274,552.33 |

| 项目 | 上期          |        |    |     |    |    |    |    |       |  | 少数<br>股东 | 所有者权益 |
|----|-------------|--------|----|-----|----|----|----|----|-------|--|----------|-------|
|    | 归属于母公司所有者权益 |        |    |     |    |    |    |    |       |  |          |       |
|    | 股本          | 其他权益工具 | 资本 | 减：库 | 其他 | 专项 | 盈余 | 一般 | 未分配利润 |  |          |       |

|                           |              | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 | 公积         | 存股 | 综合<br>收益 | 储备 | 公积         | 风险<br>准备 |              | 权益 |              |
|---------------------------|--------------|---------|---------|----|------------|----|----------|----|------------|----------|--------------|----|--------------|
| 一、上年期末余额                  | 5,000,000.00 |         |         |    | 560,373.25 |    |          |    | 6,220.60   |          | -163,417.60  |    | 5,403,176.25 |
| 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                  | 5,000,000.00 |         |         |    | 560,373.25 |    |          |    | 6,220.60   |          | -163,417.60  |    | 5,403,176.25 |
| 三、本期增减变动金额（减少<br>以“－”号填列） |              |         |         |    | 303,511.24 |    |          |    | 101,667.47 |          | 934,074.58   |    | 1,339,253.29 |
| （一）综合收益总额                 |              |         |         |    |            |    |          |    |            |          | 1,035,742.05 |    | 1,035,742.05 |
| （二）所有者投入和减少资本             |              |         |         |    | 303,511.24 |    |          |    |            |          |              |    | 303,511.24   |
| 1．股东投入的普通股                |              |         |         |    |            |    |          |    |            |          |              |    |              |
| 2．其他权益工具持有者投入<br>资本       |              |         |         |    |            |    |          |    |            |          |              |    |              |
| 3．股份支付计入所有者权益<br>的金额      |              |         |         |    |            |    |          |    |            |          |              |    |              |
| 4．其他                      |              |         |         |    | 303,511.24 |    |          |    |            |          |              |    | 303,511.24   |
| （三）利润分配                   |              |         |         |    |            |    |          |    | 101,667.47 |          | -101,667.47  |    |              |
| 1．提取盈余公积                  |              |         |         |    |            |    |          |    | 101,667.47 |          | -101,667.47  |    |              |
| 2．提取一般风险准备                |              |         |         |    |            |    |          |    |            |          |              |    |              |
| 3．所有者（或股东）的分<br>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         | 5,000,000.00 |  |  |  | 863,884.49 |  |  |  | 107,888.07 |  | 770,656.98 | 6,742,429.54 |

法定代表人：黎峰

主管会计工作负责人：孙逢芝

会计机构负责人：孙逢芝

#### （八）母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目       | 本期           |        |     |    |            |       |        |      |            |        |            |              |
|----------|--------------|--------|-----|----|------------|-------|--------|------|------------|--------|------------|--------------|
|          | 股本           | 其他权益工具 |     |    | 资本公积       | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积       | 一般风险准备 | 未分配利润      | 所有者权益合计      |
|          |              | 优先股    | 永续债 | 其他 |            |       |        |      |            |        |            |              |
| 一、上年期末余额 | 5,000,000.00 |        |     |    | 823,017.82 |       |        |      | 107,888.07 |        | 970,992.65 | 6,901,898.54 |
| 加：会计政策变更 |              |        |     |    |            |       |        |      |            |        |            |              |
| 前期差错更正   |              |        |     |    |            |       |        |      |            |        |            |              |
| 其他       |              |        |     |    |            |       |        |      |            |        |            |              |

|                       |              |  |  |  |            |  |  |  |            |  |                |                |
|-----------------------|--------------|--|--|--|------------|--|--|--|------------|--|----------------|----------------|
| 二、本年期初余额              | 5,000,000.00 |  |  |  | 823,017.82 |  |  |  | 107,888.07 |  | 970,992.65     | 6,901,898.54   |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |              |  |  |  | 328,688.34 |  |  |  |            |  | -13,461,318.95 | -13,132,630.61 |
| （一）综合收益总额             |              |  |  |  |            |  |  |  |            |  | -13,461,318.95 | -13,461,318.95 |
| （二）所有者投入和减少资本         |              |  |  |  | 328,688.34 |  |  |  |            |  |                | 328,688.34     |
| 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                  |              |  |  |  | 328,688.34 |  |  |  |            |  |                | 328,688.34     |
| （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 | 5,000,000.00 |  |  |  | 1,151,706.16 |  |  |  | 107,888.07 |  | -12,490,326.30 | -6,230,732.07 |

| 项目                    | 上期           |        |     |    |            |       |        |      |            |        |              |              |
|-----------------------|--------------|--------|-----|----|------------|-------|--------|------|------------|--------|--------------|--------------|
|                       | 股本           | 其他权益工具 |     |    | 资本公积       | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积       | 一般风险准备 | 未分配利润        | 所有者权益合计      |
|                       |              | 优先股    | 永续债 | 其他 |            |       |        |      |            |        |              |              |
| 一、上年期末余额              | 5,000,000.00 |        |     |    | 519,506.58 |       |        |      | 6,220.60   |        | 55,985.43    | 5,581,712.61 |
| 加：会计政策变更              |              |        |     |    |            |       |        |      |            |        |              |              |
| 前期差错更正                |              |        |     |    |            |       |        |      |            |        |              |              |
| 其他                    |              |        |     |    |            |       |        |      |            |        |              |              |
| 二、本年期初余额              | 5,000,000.00 |        |     |    | 519,506.58 |       |        |      | 6,220.60   |        | 55,985.43    | 5,581,712.61 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |              |        |     |    | 303,511.24 |       |        |      | 101,667.47 |        | 915,007.22   | 1,320,185.93 |
| （一）综合收益总额             |              |        |     |    |            |       |        |      |            |        | 1,016,674.69 | 1,016,674.69 |
| （二）所有者投入和减少资本         |              |        |     |    | 303,511.24 |       |        |      |            |        |              | 303,511.24   |
| 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            |              |  |  |  | 303,511.24 |  |  |  |            |  |             | 303,511.24   |
| （三）利润分配          |              |  |  |  |            |  |  |  | 101,667.47 |  | -101,667.47 |              |
| 1. 提取盈余公积        |              |  |  |  |            |  |  |  | 101,667.47 |  | -101,667.47 |              |
| 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         | 5,000,000.00 |  |  |  | 823,017.82 |  |  |  | 107,888.07 |  | 970,992.65  | 6,901,898.54 |

**北京励思信息技术股份有限公司**  
**2017 年度财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

北京励思信息技术股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由北京心动弘毅科技有限公司(以下简称“有限公司”)于2015年4月整体变更设立的股份有限公司。有限公司于2010年5月6日成立, 设立时注册资本为50万元, 其中苏璞货币出资15万元, 黎峰货币出资35万元, 设立出资由北京华通鉴会计师事务所有限责任公司审验, 并出具华通鉴[2010]验字第018160号验资报告。2013年11月股东以货币增资350万, 其中苏璞以货币105万元增资, 黎峰以货币245万元增资, 增资后公司注册资本增至400万元。该次增资由中天光华会计师事务所有限责任公司审验, 并出具中天光华验字[2013]4179号验资报告。2013年12月股东以100万元增资, 其中苏璞以货币30万元增资, 黎峰以货币70万元增资, 增资后公司注册资本变更为500万元, 该次增资由中天光华会计师事务所有限责任公司审验, 并出具中天光华验字[2013]4192号验资报告。公司于2015年4月整体改制, 该次验资由瑞华事务所(特殊普通合伙)审验, 并出具瑞华验字[2015]01690006号验资报告。

公司现位于北京市石景山区鲁谷路74号中国瑞达大厦10层F1002。公司现持有统一社会信用代码为91110107554875546N的营业执照; 法定代表人: 黎峰。注册资本为500万元。营业期限: 2010年5月6日至长期。

经营范围: 技术开发、技术服务、技术咨询; 销售电子产品、家用电器、通讯器材、照相器材、音响设备、办公设备、文体用品、包装材料、工艺品、玩具、服装、鞋帽、针纺织品、皮革制品、化妆品、珠宝首饰、钟表、眼镜、箱、包、小饰品、新鲜蔬菜、新鲜水果; 批发预包装食品(食品流通许可证有效期至2018年6月25日)。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 批发预包装食品以及依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

截至2017年12月31日, 本公司纳入合并范围的子公司共2户, 详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围未发生变化。

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 4 月 25 日决议批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照

财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事商品销售经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、22 “收入” 描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、28 “重大会计判断和估计”。

#### 1、会计期间

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

#### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定澳元币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用

的货币为人民币。

#### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息

表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流

量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13 “长期股权投资” 或本附注四、9 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中

的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账

本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当

期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

在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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。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，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ① 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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**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；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ② 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金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### ③ 贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供

出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，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与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司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，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后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。

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时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条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同及贷款承诺

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损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果

无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### （2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

##### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，

按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

| 项目        | 确定组合的依据      |
|-----------|--------------|
| 合并范围关联方组合 | 合并范围内关联方应收款项 |
| 账龄分析法组合   | 除上述组合外的款项    |

#### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按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评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

| 项目        | 计提方法  |
|-----------|-------|
| 合并范围关联方组合 | 不计提坏账 |
| 账龄分析法组合   | 账龄分析法 |

#### a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

| 账 龄             | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|-----------------|-------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年，下同） | 5.00        | 5.00         |
| 1-2 年           | 10.00       | 10.00        |
| 2-3 年           | 30.00       | 30.00        |
| 3-4 年           | 50.00       | 50.00        |
| 4-5 年           | 80.00       | 80.00        |
| 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

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，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：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等等。

#### （3）坏账准备的转回

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

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转

销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 11、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括在途物资、库存商品以及委托代销商品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

## 12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当

期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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持有待售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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售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。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

### 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9 “金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股

份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

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

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会

计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 14、固定资产

##### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

##### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|-------|---------|--------|---------|
| 运输工具    | 年限平均法 | 4       | 5      | 23.75   |
| 办公及电子设备 | 年限平均法 | 3       | 5      | 31.67   |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

##### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

##### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

#### （5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19 “长期资产减值”。

### 16、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断

时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 17、无形资产

### （1）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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

### 18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 19、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长

期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 21、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确

认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 22、收入

### （1）商品销售收入

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

公司销售方式主要为代销、分销以及网店销售，在代销方式下，公司在收到代销清单时，开具销售发票并索取收款凭证后，确认收入实现；在分销以及网店销售模式下，商品发出由客户签收后，开具销售发票并索取收款凭据后，确认收入实现。

## 23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当

是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **24、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（1）当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **（2）递延所得税资产及递延所得税负债**

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏

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

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

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

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

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### (4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时,本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 25、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。此外,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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 26、其他重要的会计政策和会计估计

本公司无其他重要的会计政策和会计估计。

## 27、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

#### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017 年 4 月 28 日,财政部以财会[2017]13 号发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》,自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月 10 日,财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助(2017 年修订)》,自 2017 年 6 月 12 日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报,以及终止经营的列报。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助(2017 年修订)》之前,本公司将取得的政府补助计入营业外收入;与资产相关的政府补助确认为递延收益,在

资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

②其他会计政策变更

本公司无其他会计政策变更。

（2）会计估计变更

本公司无会计估计变更。

**28、重大会计判断和估计**

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能

发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （4）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （5）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 具体税率情况                                     |
|---------|--------------------------------------------|
| 增值税     | 应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的7%计缴。                            |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额的25%计缴                              |

| 税种      | 具体税率情况         |
|---------|----------------|
| 教育费附加   | 按实际缴纳的流转税的3%计缴 |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的2%计缴 |

#### 公司及各子公司所得税税率表

| 纳税主体名称         | 所得税税率 |
|----------------|-------|
| 北京励思信息技术股份有限公司 | 15%   |
| 北京品味泰荷商贸有限公司   | 25%   |
| 天津励买网络科技有限公司   | 25%   |

## 2、税收优惠及批文

公司于 2016 年 12 月取得高新技术企业证书，证书编号 GR201611001774，有效期3年。公司2017年享受15%的企业所得税优惠税率。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2017 年 1 月 1 日，“年末”指 2017 年 12 月 31 日；“本年”指 2017 年度，“上年”指 2016 年度。

### 1、货币资金

| 项 目           | 年末余额         | 年初余额         |
|---------------|--------------|--------------|
| 库存现金          | 3,524.17     | 14,037.89    |
| 银行存款          | 1,405,970.62 | 4,758,627.82 |
| 其他货币资金        | 633,540.77   | 284,212.45   |
| 合 计           | 2,043,035.56 | 5,056,878.16 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |              |              |

注：截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

其他货币资金为存放在支付宝账户以及微信账户金额。

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

| 类 别                  | 年末余额 |       |      |         | 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应收账款 |      |       |      |         |      |

| 类 别                   | 年末余额         |        |            |          |              |
|-----------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                       | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|                       | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  |              |        |            |          |              |
| 其中：账龄分析法组合            | 6,711,943.85 | 100.00 | 350,518.96 | 5.22     | 6,361,424.89 |
| 合并范围内关联方组合            |              |        |            |          |              |
| 组合小计                  | 6,711,943.85 | 100.00 | 350,518.96 | 5.22     | 6,361,424.89 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |              |        |            |          |              |
| 合 计                   | 6,711,943.85 | 100.00 | 350,518.96 | 5.22     | 6,361,424.89 |

(续)

| 类 别                   | 年初余额          |        |              |          |               |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                       | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |               |        |              |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  |               |        |              |          |               |
| 其中：账龄分析法组合            | 24,161,647.49 | 100.00 | 1,219,026.34 | 5.05     | 22,942,621.15 |
| 合并范围内关联方组合            |               |        |              |          |               |
| 组合小计                  | 24,161,647.49 | 100.00 | 1,219,026.34 | 5.05     | 22,942,621.15 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |               |        |              |          |               |
| 合 计                   | 24,161,647.49 | 100.00 | 1,219,026.34 | 5.05     | 22,942,621.15 |

## ①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄     | 年末余额         |            |          |
|---------|--------------|------------|----------|
|         | 应收账款         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 6,468,352.50 | 323,417.62 | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 229,880.35   | 22,988.04  | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 13,711.00    | 4,113.30   | 30.00    |
| 合 计     | 6,711,943.85 | 350,518.96 | 5.22     |

## (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-841,417.38 元；本年无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

| 项 目       | 核销金额      |
|-----------|-----------|
| 实际核销的应收账款 | 27,090.00 |

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 4,719,756.03 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 70.32%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 235,987.80 元。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账 龄   | 年末余额         |        | 年初余额       |        |
|-------|--------------|--------|------------|--------|
|       | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,029,707.31 | 100.00 | 680,425.08 | 100.00 |
| 合 计   | 1,029,707.31 | 100.00 | 680,425.08 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 999,491.94 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 97.07%。

### 4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

| 类 别                    | 年末余额         |        |            |         |              |
|------------------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
|                        | 账面余额         |        | 坏账准备       |         | 账面价值         |
|                        | 金额           | 比例（%）  | 金额         | 计提比例（%） |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |              |        |            |         |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  |              |        |            |         |              |
| 其中：账龄分析法组合             | 1,610,972.99 | 100.00 | 301,082.45 | 18.69   | 1,309,890.54 |
| 组合小计                   | 1,610,972.99 | 100.00 | 301,082.45 | 18.69   | 1,309,890.54 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |              |        |            |         |              |
| 合 计                    | 1,610,972.99 | 100.00 | 301,082.45 | 18.69   | 1,309,890.54 |

(续)

| 类 别 | 年初余额 |  |  |  |
|-----|------|--|--|--|
|-----|------|--|--|--|

|                        | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|------------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                        | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |              |        |            |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  |              |        |            |          |              |
| 其中：账龄分析法组合             | 1,318,414.68 | 100.00 | 189,804.59 | 14.40    | 1,128,610.09 |
| 组合小计                   | 1,318,414.68 | 100.00 | 189,804.59 | 14.40    | 1,128,610.09 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |              |        |            |          |              |
| 合 计                    | 1,318,414.68 | 100.00 | 189,804.59 | 14.40    | 1,128,610.09 |

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄     | 年末余额         |            |          |
|---------|--------------|------------|----------|
|         | 其他应收款        | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 733,693.55   | 36,684.68  | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 378,277.21   | 37,827.73  | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 134,155.39   | 40,246.62  | 30.00    |
| 3 至 4 年 | 351,846.84   | 175,923.42 | 50.00    |
| 4 至 5 年 | 13,000.00    | 10,400.00  | 80.00    |
| 合 计     | 1,610,972.99 | 301,082.45 | 18.69    |

## (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 111,277.86 元；本年无收回或转回坏账准备金额。

## (3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称           | 款项性质 | 年末余额       | 账龄    | 占其他应收款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额   |
|----------------|------|------------|-------|----------------------|------------|
| 北京环球瑞视传媒文化有限公司 | 质保金  | 219,411.80 | 0-2 年 | 13.62                | 15,673.49  |
| 北京惠买在线网络科技有限公司 | 质保金  | 194,516.44 | 1-4 年 | 12.07                | 94,644.78  |
| 中国电子物资总公司      | 押金   | 139,612.00 | 3-4 年 | 8.67                 | 69,806.00  |
| 北京环球国广媒体科技有限公司 | 质保金  | 122,029.18 | 1-2 年 | 7.57                 | 12,202.92  |
| 西藏植朵商贸有限公司     | 质保金  | 75,074.80  | 2-4 年 | 4.66                 | 37,533.11  |
| 合 计            | —    | 750,644.22 | —     | 46.59                | 229,860.30 |

## 5、存货

## (1) 存货分类

| 项 目    | 年末余额          |              |               |
|--------|---------------|--------------|---------------|
|        | 账面余额          | 跌价准备         | 账面价值          |
| 原材料    | 46,814.96     |              | 46,814.96     |
| 库存商品   | 22,839,080.52 | 1,296,477.32 | 22,887,636.17 |
| 委托代销商品 | 2,925,386.94  |              | 1,580,353.97  |
| 合 计    | 25,811,282.42 | 1,296,477.32 | 24,514,805.10 |

## (续)

| 项 目    | 年初余额          |           |               |
|--------|---------------|-----------|---------------|
|        | 账面余额          | 跌价准备      | 账面价值          |
| 库存商品   | 23,951,089.59 | 97,055.60 | 23,854,033.99 |
| 委托代销商品 | 8,687,154.03  |           | 8,687,154.03  |
| 合 计    | 32,638,243.62 | 97,055.60 | 32,541,188.02 |

## (2) 存货跌价准备

| 项 目    | 年初余额      | 本年增加金额       |    | 本年减少金额    |    | 年末余额         |
|--------|-----------|--------------|----|-----------|----|--------------|
|        |           | 计提           | 其他 | 转回或转销     | 其他 |              |
| 库存商品   | 97,055.60 | 1,251,047.48 |    | 51,625.76 |    | 1,296,477.32 |
| 委托代销商品 |           |              |    |           |    |              |
| 合 计    | 97,055.60 | 1,251,047.48 |    | 51,625.76 |    | 1,296,477.32 |

## (3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

| 项 目    | 计提存货跌价准备的具体依据 | 本年转回存货跌价准备的原因 | 本年转销存货跌价准备的原因 |
|--------|---------------|---------------|---------------|
| 库存商品   | 可变现净值与账面成本孰低  |               | 销售            |
| 委托代销商品 | 可变现净值与账面成本孰低  |               |               |

## (4) 存货年末余额中无借款费用资本化金额。

## 6、其他流动资产

| 项 目    | 年末余额       | 年初余额      |
|--------|------------|-----------|
| 待抵扣进项税 | 105,782.43 | 20,126.59 |
| 合 计    | 105,782.43 | 20,126.59 |

## 7、固定资产

## (1) 固定资产情况

| 项 目      | 运输设备       | 办公及电子设备    | 合 计          |
|----------|------------|------------|--------------|
| 一、账面原值   |            |            |              |
| 1、年初余额   |            | 300,364.90 | 300,364.90   |
| 2、本年增加金额 | 837,504.27 | 58,136.60  | 895,640.87   |
| （1）购置    | 837,504.27 | 58,136.60  | 895,640.87   |
| 3、本年减少金额 |            |            |              |
| （1）处置或报废 |            |            |              |
| 4、年末余额   | 837,504.27 | 358,501.50 | 1,196,005.77 |
| 二、累计折旧   |            |            |              |
| 1、年初余额   |            | 132,625.01 | 132,625.01   |
| 2、本年增加金额 | 132,604.88 | 82,753.04  | 215,357.92   |
| （1）计提    | 132,604.88 | 82,753.04  | 215,357.92   |
| 3、本年减少金额 |            |            |              |
| （1）处置或报废 |            |            |              |
| 4、年末余额   | 132,604.88 | 215,378.05 | 347,982.93   |
| 三、减值准备   |            |            |              |
| 1、年初余额   |            |            |              |
| 2、本年增加金额 |            |            |              |
| （1）计提    |            |            |              |
| 3、本年减少金额 |            |            |              |
| （1）处置或报废 |            |            |              |
| 4、年末余额   |            |            |              |
| 四、账面价值   |            |            |              |
| 1、年末账面价值 | 704,899.39 | 143,123.45 | 848,022.84   |
| 2、年初账面价值 |            | 167,739.89 | 167,739.89   |

#### 8、长期待摊费用

| 项 目 | 年初余额      | 本年增加金额 | 本年摊销金额    | 其他减少金额 | 年末余额 |
|-----|-----------|--------|-----------|--------|------|
| 装修款 | 80,555.22 |        | 80,555.22 |        |      |
| 合 计 | 80,555.22 |        | 80,555.22 |        |      |

#### 9、递延所得税资产

| 项 目    | 年末余额         |            | 年初余额         |            |
|--------|--------------|------------|--------------|------------|
|        | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    |
| 资产减值准备 | 1,948,078.73 | 312,146.63 | 1,505,886.53 | 246,606.23 |

|     |              |            |              |            |
|-----|--------------|------------|--------------|------------|
| 合 计 | 1,948,078.73 | 312,146.63 | 1,505,886.53 | 246,606.23 |
|-----|--------------|------------|--------------|------------|

**10、短期借款****(1) 短期借款分类**

| 项 目  | 年末余额          | 年初余额         |
|------|---------------|--------------|
| 抵押借款 | 8,500,000.00  |              |
| 保证借款 | 1,950,000.00  | 8,000,000.00 |
| 合 计  | 10,450,000.00 | 8,000,000.00 |

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

本公司本报告期末无已到期未偿还的短期借款。

**(3) 短期借款保证情况**

2017 年 3 月 9 日公司与北京银行股份有限公司双榆树支行签订借款合同，借款总金额为 195 万元，由北京海淀科技企业融资担保有限公司、黎峰、苏璞进行担保，同时黎峰和苏璞向北京海淀科技企业融资担保有限公司提供反担保。

2017 年 6 月公司与中国建设银行股份有限公司北京中关村分行签订借款合同，借款总金额 850 万元，由黎峰、苏璞以其自有房产进行抵押。

**11、应付账款****应付账款列示**

| 项 目    | 年末余额          | 年初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 应付采购货款 | 12,536,491.26 | 28,695,234.91 |
| 应付装修款  | 504,871.00    | 461,331.00    |
| 合 计    | 13,041,362.26 | 29,156,565.91 |

**12、预收款项****预收款项列示**

| 项 目  | 年末余额         | 年初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 预收货款 | 3,534,506.54 | 2,372,335.62 |
| 合 计  | 3,534,506.54 | 2,372,335.62 |

**13、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

| 项目             | 年初余额       | 本年增加         | 本年减少         | 年末余额       |
|----------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬         | 442,548.44 | 7,285,745.14 | 7,125,631.15 | 602,662.43 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 25,240.20  | 494,804.79   | 492,625.21   | 27,419.78  |
| 三、辞退福利         |            | 72,404.99    | 42,000.00    | 30,404.99  |
| 四、一年内到期的其他福利   |            |              |              | -          |

| 项目  | 年初余额       | 本年增加         | 本年减少         | 年末余额       |
|-----|------------|--------------|--------------|------------|
| 合 计 | 467,788.64 | 7,852,954.92 | 7,660,256.36 | 660,487.20 |

## (2) 短期薪酬列示

| 项目            | 年初余额       | 本年增加         | 本年减少         | 年末余额       |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 423,233.32 | 6,527,027.88 | 6,369,558.24 | 580,702.96 |
| 2、职工福利费       |            | 84,899.78    | 84,899.78    |            |
| 3、社会保险费       | 19,315.12  | 354,807.67   | 352,163.32   | 21,959.47  |
| 其中：医疗保险费      | 17,245.80  | 314,546.29   | 312,185.49   | 19,606.60  |
| 工伤保险费         | 689.68     | 12,532.66    | 12,437.92    | 784.42     |
| 生育保险费         | 1,379.64   | 27,728.72    | 27,539.91    | 1,568.45   |
| 4、住房公积金       |            | 310,740.00   | 310,740.00   |            |
| 5、工会经费和职工教育经费 |            | 8,269.81     | 8,269.81     |            |
| 6、短期带薪缺勤      |            |              |              |            |
| 7、短期利润分享计划    |            |              |              |            |
| 合 计           | 442,548.44 | 7,285,745.14 | 7,125,631.15 | 602,662.43 |

## (3) 设定提存计划列示

| 项目       | 年初余额      | 本年增加       | 本年减少       | 年末余额      |
|----------|-----------|------------|------------|-----------|
| 1、基本养老保险 | 24,220.44 | 459,809.39 | 457,718.06 | 26,311.77 |
| 2、失业保险费  | 1,019.76  | 34,995.40  | 34,907.15  | 1,108.01  |
| 合 计      | 25,240.20 | 494,804.79 | 492,625.21 | 27,419.78 |

## 14、应交税费

| 项 目     | 年末余额       | 年初余额       |
|---------|------------|------------|
| 增值税     | 158,396.58 | 325,614.44 |
| 企业所得税   |            | 354,669.53 |
| 个人所得税   | 22,739.43  | 18,798.47  |
| 城市维护建设税 | 11,086.84  | 22,792.35  |
| 教育费附加   | 4,751.51   | 9,768.16   |
| 地方教育费附加 | 3,167.67   | 6,512.10   |
| 印花税     | 108,929.64 | 72,829.88  |
| 合 计     | 309,071.67 | 810,984.93 |

## 15、其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|

|           |               |               |
|-----------|---------------|---------------|
| 应付借款      | 13,575,152.53 | 14,989,113.00 |
| 应付保证金及代垫款 | 129,595.50    | 5,274.26      |
| 合 计       | 13,704,748.03 | 14,994,387.26 |

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 项 目                | 年末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|--------------------|--------------|-----------|
| 嘉兴云石水泽投资合伙企业（有限合伙） | 5,000,000.00 | 未还款       |
| 合 计                | 5,000,000.00 |           |

## 16、其他流动负债

| 项 目    | 年末余额       | 年初余额       |
|--------|------------|------------|
| 待转销项税额 | 555,993.30 | 285,945.12 |
| 对应税费附加 |            | 34,313.41  |
| 合 计    | 555,993.30 | 320,258.53 |

## 17、预计负债

| 项 目  | 年初余额 | 年末余额       | 形成原因      |
|------|------|------------|-----------|
| 未决诉讼 |      | 500,000.00 | 未偿还借款诉讼形成 |
| 合 计  |      | 500,000.00 |           |

嘉兴云石水泽投资合伙企业（有限合伙）于 2017 年度就借款未还事项向北京市石景山区人民法院起诉，2018 年 1 月开庭审理，截止 2017 年 12 月 31 日，本公司预计与该项诉讼相关的损失为人民币 50 万元。由于北京市石景山区人民法院尚未作出一审判决，该预计损失具有不确定性。

## 18、政府补助

## (1) 本年初始确认的政府补助的基本情况

| 补助项目                     | 金额         | 与资产相关 |          | 与收益相关 |            |            |        | 是否实际收到 |
|--------------------------|------------|-------|----------|-------|------------|------------|--------|--------|
|                          |            | 递延收益  | 冲减资产账面价值 | 递延收益  | 其他收益       | 营业外收入      | 冲减成本费用 |        |
| 搬家腾退补助                   | 452,830.18 |       |          |       | 452,830.18 |            |        | 是      |
| 中关村科技园区石景山园管理委员会招商引资政策资金 | 204,000.00 |       |          |       |            | 204,000.00 |        | 是      |
| 稳岗补贴                     | 6,885.21   |       |          |       | 6,885.21   |            |        | 是      |
| 商标补助                     | 600.00     |       |          |       | 600.00     |            |        | 是      |
| 合 计                      | 664,315.39 |       |          |       | 460,315.39 | 204,000.00 |        | ——     |

## (2) 计入本年损益的政府补助情况

| 补助项目 | 与资产/收益相关 | 计入其他收益 | 计入营业外收入 | 冲减成本费用 |
|------|----------|--------|---------|--------|
|------|----------|--------|---------|--------|

| 补助项目                     | 与资产/收益相关 | 计入其他收益     | 计入营业外收入    | 冲减成本费用 |
|--------------------------|----------|------------|------------|--------|
| 搬家腾退补助                   |          | 452,830.18 |            |        |
| 中关村科技园区石景山园管理委员会招商引资政策资金 |          |            | 204,000.00 |        |
| 稳岗补贴                     |          | 6,885.21   |            |        |
| 商标补助                     |          | 600.00     |            |        |
| 合 计                      | ——       | 460,315.39 | 204,000.00 |        |

## 19、股本

### (1) 股本结构及变动情况

| 项目   | 年初余额         | 本年增减变动（+、-） |    |       |    |    | 年末余额         |
|------|--------------|-------------|----|-------|----|----|--------------|
|      |              | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |              |
| 股份总数 | 5,000,000.00 |             |    |       |    |    | 5,000,000.00 |

### (2) 持股的股东情况

| 序号 | 股东名称               | 持股数量（股）      | 持股比例%  |
|----|--------------------|--------------|--------|
| 1  | 黎峰                 | 2,625,000.00 | 52.50  |
| 2  | 苏璞                 | 1,125,000.00 | 22.50  |
| 3  | 彭立                 | 348,000.00   | 6.96   |
| 4  | 五矿证券有限公司做市专用证券账户   | 253,000.00   | 5.06   |
| 5  | 北京弘思投资中心（普通合伙）     | 250,000.00   | 5.00   |
| 6  | 华融证券股份有限公司做市专用证券账户 | 102,000.00   | 2.04   |
| 7  | 天风证券股份有限公司做市专用证券账户 | 99,000.00    | 1.98   |
| 8  | 江海证券有限公司做市专用证券账户   | 99,000.00    | 1.98   |
| 9  | 兴业证券股份有限公司做市专用证券账户 | 98,000.00    | 1.96   |
| 10 | 宋晓英                | 1,000.00     | 0.02   |
| 合计 |                    | 5,000,000.00 | 100.00 |

## 20、资本公积

| 项 目    | 年初余额       | 本年增加       | 本年减少 | 年末余额         |
|--------|------------|------------|------|--------------|
| 资本溢价   | 284,659.13 |            |      | 284,659.13   |
| 其他资本公积 | 579,225.36 | 328,688.34 |      | 907,913.70   |
| 合 计    | 863,884.49 | 328,688.34 |      | 1,192,572.83 |

注：本期增加其他资本公积为占用关联方资金按照一年期贷款利率计算的资金成本。

## 21、盈余公积

| 项 目    | 年初余额       | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额       |
|--------|------------|------|------|------------|
| 法定盈余公积 | 107,888.07 |      |      | 107,888.07 |
| 合 计    | 107,888.07 |      |      | 107,888.07 |

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 22、未分配利润

| 项 目                   | 本 年            | 上 年          |
|-----------------------|----------------|--------------|
| 调整前上年末未分配利润           | 770,656.98     | -163,417.60  |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                |              |
| 调整后年初未分配利润            | 770,656.98     | -163,417.60  |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润      | -13,345,670.21 | 1,035,742.05 |
| 减：提取法定盈余公积            |                | 101,667.47   |
| 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                    |                |              |
| 年末未分配利润               | -12,575,013.23 | 770,656.98   |

## 23、营业收入和营业成本

| 项 目  | 本年发生额         |               | 上年发生额          |               |
|------|---------------|---------------|----------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入             | 成本            |
| 主营业务 | 45,097,200.03 | 31,524,116.35 | 104,566,091.25 | 82,518,503.24 |
| 其他业务 |               |               |                |               |
| 合 计  | 45,097,200.03 | 31,524,116.35 | 104,566,091.25 | 82,518,503.24 |

## 24、税金及附加

| 项 目     | 本年发生额      | 上年发生额      |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 186,331.45 | 109,312.61 |
| 教育费附加   | 79,856.34  | 46,848.29  |
| 地方教育费附加 | 53,237.57  | 31,232.16  |
| 印花税     | 36,099.76  | 74,089.45  |
| 合 计     | 355,525.12 | 261,482.51 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**25、销售费用**

| 项 目        | 本年发生额         | 上年发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬       | 5,011,154.58  | 3,167,780.97  |
| 材料装饰费      | 1,575,169.43  | 1,400,235.07  |
| 电购、网店等平台费用 | 8,344,302.90  | 5,343,000.80  |
| 交通运输费      | 185,167.65    | 154,193.96    |
| 办公费及差旅费    | 414,687.09    | 259,677.02    |
| 业务招待费      | 24,727.47     | 2,487.00      |
| 房租水电费      | 145,997.42    | 777,662.25    |
| 检测费        | 39,614.46     | 70,880.16     |
| 广告宣传费      | 1,226,020.42  | 303,696.97    |
| 仓储费        | 1,327,886.02  | 384,235.27    |
| 其他         | 1,338,701.50  | 684,816.99    |
| 合 计        | 19,633,428.94 | 12,548,666.46 |

**26、管理费用**

| 项 目     | 本年发生额        | 上年发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬    | 1,278,391.07 | 1,551,506.63 |
| 房租装修水电费 | 998,842.36   | 1,023,431.44 |
| 办公费     | 88,488.00    | 63,269.47    |
| 差旅费     | 117,722.66   | 141,695.47   |
| 交通运输费   | 164,792.68   | 130,514.68   |
| 业务招待费   | 42,023.90    | 51,627.82    |
| 研发费用    | 2,182,909.78 | 3,314,979.37 |
| 中介服务费   | 744,572.86   | 595,961.67   |
| 其他      | 210,726.13   | 64,342.30    |
| 合 计     | 5,828,469.44 | 6,937,328.85 |

**27、财务费用**

| 项 目         | 本年发生额      | 上年发生额      |
|-------------|------------|------------|
| 利息支出        | 891,577.56 | 604,433.47 |
| 减：利息收入      | 9,727.85   | 6,051.70   |
| 减：利息资本化金额   |            |            |
| 汇兑损益        |            |            |
| 减：汇兑损益资本化金额 |            |            |

| 项 目 | 本年发生额      | 上年发生额      |
|-----|------------|------------|
| 其他  | 51,981.34  | 149,592.66 |
| 合 计 | 933,831.05 | 747,974.43 |

**28、资产减值损失**

| 项 目    | 本年发生额        | 上年发生额      |
|--------|--------------|------------|
| 坏账损失   | -730,139.52  | 692,642.54 |
| 存货跌价损失 | 1,251,047.48 |            |
| 合 计    | 520,907.96   | 692,642.54 |

**29、其他收益**

| 项 目    | 本年发生额      | 上年发生额 | 计入当年非经常性损益的金额 |
|--------|------------|-------|---------------|
| 搬家腾退补助 | 452,830.18 |       | 452,830.18    |
| 稳岗补贴   | 6,885.21   |       | 6,885.21      |
| 商标补助   | 600.00     |       | 600.00        |
| 合 计    | 460,315.39 |       | 460,315.39    |

**30、营业外收入**

| 项 目            | 本年发生额      | 上年发生额      | 计入当年非经常性损益的金额 |
|----------------|------------|------------|---------------|
| 稳岗补贴           |            | 7,004.08   |               |
| 与企业日常活动无关的政府补助 | 204,000.00 | 535,500.00 | 204,000.00    |
| 其他             | 1.13       | 119.05     | 1.13          |
| 合 计            | 204,001.13 | 542,623.13 | 204,001.13    |

**31、营业外支出**

| 项 目 | 本年发生额      | 上年发生额     | 计入当年非经常性损益的金额 |
|-----|------------|-----------|---------------|
| 其他  | 531,845.55 | 55,000.00 | 531,845.55    |
| 合 计 | 531,845.55 | 55,000.00 | 531,845.55    |

**32、所得税费用****(1) 所得税费用表**

| 项 目     | 本年发生额       | 上年发生额      |
|---------|-------------|------------|
| 当期所得税费用 | -155,397.25 | 354,669.53 |
| 递延所得税费用 | -65,540.40  | -43,295.23 |

| 项 目 | 本年发生额       | 上年发生额      |
|-----|-------------|------------|
| 合 计 | -220,937.65 | 311,374.30 |

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                            | 本年发生额          |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | -13,566,607.86 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -2,034,991.18  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -8,343.08      |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -155,397.25    |
| 非应税收入的影响                       |                |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 91,701.20      |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -12,829.53     |
| 本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 1,898,922.19   |
| 税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化        |                |
| 所得税费用                          | -220,937.65    |

## 33、现金流量表项目

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目        | 本年发生额        | 上年发生额        |
|------------|--------------|--------------|
| 利息收入       | 9,727.85     | 6,051.70     |
| 政府补贴及营业外收入 | 691,486.34   | 319,623.13   |
| 其他往来款      | 4,865,689.36 | 4,000,000.00 |
| 合 计        | 5,566,903.55 | 4,325,674.83 |

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目   | 本年发生额         | 上年发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 手续费   | 13,349.26     | 10,913.41     |
| 罚款    | 19,524.00     | 55,000.00     |
| 付现费用  | 10,156,697.04 | 8,742,522.00  |
| 支付往来款 | 5,144,029.03  | 4,453,697.16  |
| 合 计   | 15,333,599.33 | 13,262,132.57 |

## (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目   | 本年发生额        | 上年发生额         |
|-------|--------------|---------------|
| 收到融资款 | 8,865,592.00 | 13,240,000.00 |
| 合 计   | 8,865,592.00 | 13,240,000.00 |

## (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目    | 本年发生额         | 上年发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 偿还融资款  | 10,345,558.65 | 12,842,813.66 |
| 支付融资费用 | 40,950.00     | 147,000.00    |
| 合 计    | 10,386,508.65 | 12,989,813.66 |

### 34、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本年金额           | 上年金额           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>        |                |                |
| 净利润                              | -13,345,670.21 | 1,035,742.05   |
| 加：资产减值准备                         | 520,907.96     | 692,642.54     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 215,357.92     | 57,059.69      |
| 无形资产摊销                           |                |                |
| 长期待摊费用摊销                         | 80,555.22      | 216,666.84     |
| 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）                  | 930,209.64     | 743,112.72     |
| 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）             | -65,540.40     | -43,295.23     |
| 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）                 | 6,775,335.44   | -10,623,951.95 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）            | 16,695,117.26  | -12,539,876.64 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）            | -14,202,963.67 | 16,698,893.62  |
| 其他                               |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -2,396,690.84  | -3,763,006.36  |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>      |                |                |
| 债务转为资本                           |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                |                |
| 融资租入固定资产                         |                |                |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>          |                |                |
| 现金的年末余额                          | 2,043,035.56   | 5,056,878.16   |
| 减：现金的年初余额                        | 5,056,878.16   | 993,501.53     |

| 补充资料         | 本年金额          | 上年金额         |
|--------------|---------------|--------------|
| 加：现金等价物的年末余额 |               |              |
| 减：现金等价物的年初余额 |               |              |
| 现金及现金等价物净增加额 | -3,013,842.60 | 4,063,376.63 |

## (2) 现金及现金等价物的构成

| 项 目                         | 年末余额         | 年初余额         |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 一、现金                        | 2,043,035.56 | 5,056,878.16 |
| 其中：库存现金                     | 3,524.17     | 14,037.89    |
| 可随时用于支付的银行存款                | 1,405,970.62 | 4,758,627.82 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 633,540.77   | 284,212.45   |
| 二、现金等价物                     |              |              |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |              |              |
| 三、年末现金及现金等价物余额              | 2,043,035.56 | 5,056,878.16 |
| 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 |              |              |

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

## 35、所有权或使用权受限制的资产

| 项 目  | 年末账面价值     | 受限原因     |
|------|------------|----------|
| 固定资产 | 704,899.39 | 已抵押给招商银行 |
| 合 计  | 704,899.39 |          |

## 七、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

| 公司名称         | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质             | 持股比例（%） |    | 取得方式 |
|--------------|-------|-----|------------------|---------|----|------|
|              |       |     |                  | 直接      | 间接 |      |
| 北京品味泰荷商贸有限公司 | 北京    | 北京  | 销售珠宝首饰、钟表、眼镜、箱包等 | 100%    |    | 购买   |
| 天津励买网络科技有限公司 | 天津    | 天津  | 网络信息技术开发、商品销售等   | 100%    |    | 设立   |

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款、借款等，各项金融工具的

详细情况说明见本附注六相关项目。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人是黎峰和苏璞夫妇。截止 2017 年 12 月 31 日，黎峰持有公司股份 52.5%，苏璞持有公司股份 22.5%，合计持股 75%，其中黎峰股权质押的数量为 1,666,667 股。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

### 4、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 |
|----------------|-------------|
| 彭立             | 公司股东        |
| 北京弘思投资中心（普通合伙） | 公司股东        |

## 5、关联方交易情况

### （1）关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额         | 起始日               | 到期日    | 说 明         |
|-----|--------------|-------------------|--------|-------------|
| 拆入： |              |                   |        |             |
| 苏璞  | 3,348,137.00 | 2017 年 1 月-12 月期间 | 无约定到期日 | 资金随需要补充，并偿还 |
| 黎峰  | 5,000,000.00 | 2017 年 9 月 28 日   | 无约定到期日 | 资金随需要补充，并偿还 |

### （2）关联担保情况

公司与嘉兴云石水泽投资合伙企业（有限合伙）签订借款合同，于 2015 年 7 月 16 日借入嘉兴云石水泽投资合伙企业（有限合伙）500 万元，实际控制人黎峰以其所有的资产对该借款承担无限连带担保责任。

2017 年 3 月 9 日公司与北京银行股份有限公司双榆树支行签订借款合同，借款总金额为 195 万元，由北京海淀科技企业融资担保有限公司、黎峰、苏璞

进行担保，同时黎峰和苏璞向北京海淀科技企业融资担保有限公司提供反担保。

2017 年 6 月公司与中国建设银行股份有限公司北京中关村分行签订借款合同，借款总金额 850 万元，由黎峰的自有房产进行抵押，并且黎峰和苏璞提供无限连带责任。

### (3) 关键管理人员报酬

| 项 目      | 本年发生额      | 上年发生额      |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 533,373.40 | 422,299.56 |

## 6、关联方应收应付款项

### 应付项目

| 项目名称   | 年末余额         | 年初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 其他应付款： |              |              |
| 苏璞     | 3,052,599.53 | 5,349,113.00 |
| 黎峰     | 5,005,098.00 | 4,640,000.00 |
| 合 计    | 8,057,697.53 | 9,989,113.00 |

## 十、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

嘉兴云石水泽投资合伙企业（有限合伙）于 2017 年度就借款未还事项向北京市石景山区人民法院起诉，2018 年 1 月开庭审理，截止 2017 年 12 月 31 日，本公司预计与该项诉讼相关的损失为人民币 50 万元。由于北京市石景山区人民法院尚未作出一审判决，该预计损失具有不确定性。截至财务报表批准报出日，一审尚未判决。

## 十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

2017 年公司发生亏损 13,345,670.21 元，截至 2017 年 12 月 31 日，公司流动负债大于流动资产 6,934,721.80 元，主要原因是公司电商童装业务经营冒进形成的亏损造成，为此公司积极采取一系列措施，通过与供应商协商退货处理，并积极与分销商签订折价出售处理，在 2018 年经营该业务时销售策略进行调整，并控制在天猫平台上的费用开支。

## 十三、公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

| 类 别                   | 年末余额         |        |            |        |              |
|-----------------------|--------------|--------|------------|--------|--------------|
|                       | 账面余额         |        | 坏账准备       |        | 账面价值         |
|                       | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 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  |              |        |            |        |              |
| 其中：账龄分析法组合            | 4,662,593.44 | 66.85  | 247,801.44 | 5.31   | 4,414,792.00 |
| 合并范围内关联方组合            | 2,311,934.58 | 33.15  |            |        | 2,311,934.58 |
| 组合小计                  | 6,974,528.02 | 100.00 | 247,801.44 | 3.55   | 6,726,726.58 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |              |        |            |        |              |
| 合 计                   | 6,974,528.02 | 100.00 | 247,801.44 | 3.55   | 6,726,726.58 |

(续)

| 类 别                   | 年初余额          |        |              |        |               |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备         |        | 账面价值          |
|                       | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 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  |               |        |              |        |               |
| 其中：账龄分析法组合            | 23,021,110.92 | 90.69  | 1,160,804.87 | 5.04   | 21,860,306.05 |
| 合并范围内关联方组合            | 2,362,761.58  | 9.31   |              |        | 2,362,761.58  |
| 组合小计                  | 25,383,872.50 | 100.00 | 1,160,804.87 | 4.57   | 24,223,067.63 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |               |        |              |        |               |
| 合 计                   | 25,383,872.50 | 100.00 | 1,160,804.87 | 4.57   | 24,223,067.63 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 年末余额 |
|-----|------|
|-----|------|

|         | 应收账款         | 坏账准备       | 计提比例  |
|---------|--------------|------------|-------|
| 1 年以内   | 4,424,002.09 | 221,200.10 | 5.00  |
| 1 至 2 年 | 224,880.35   | 22,488.04  | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 13,711.00    | 4,113.30   | 30.00 |
| 合 计     | 4,662,593.44 | 247,801.44 | 5.31  |

## (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-913,003.43 元；本年无收回或转回坏账准备金额。

## (3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 5,645,388.68 元，占应收账款年末余额合计数的比例 80.94%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 166,672.71 元。

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

| 类 别                    | 年末余额         |        |            |       |              |
|------------------------|--------------|--------|------------|-------|--------------|
|                        | 账面余额         |        | 坏账准备       |       | 账面价值         |
|                        | 金额           | 比例（%）  | 金额         | 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  |              |        |            |       |              |
| 其中：账龄分析法组合             | 1,317,062.76 | 99.82  | 249,881.59 | 18.97 | 1,067,181.17 |
| 合并范围内关联方组合             | 2,410.00     | 0.18   |            |       | 2,410.00     |
| 组合小计                   | 1,319,472.76 | 100.00 | 249,881.59 | 18.94 | 1,069,591.17 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |              |        |            |       |              |
| 合 计                    | 1,319,472.76 | 100.00 | 249,881.59 | 18.94 | 1,069,591.17 |

(续)

| 类 别                   | 年初余额 |       |      |       | 账面价值 |
|-----------------------|------|-------|------|-------|------|
|                       | 账面余额 |       | 坏账准备 |       |      |
|                       | 金额   | 比例（%） | 金额   | 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       |      |       |      |       |      |

| 类 别                    | 年初余额       |        |            |        |            |
|------------------------|------------|--------|------------|--------|------------|
|                        | 账面余额       |        | 坏账准备       |        | 账面价值       |
|                        | 金额         | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) |            |
| 备的其他应收款                |            |        |            |        |            |
| 其中：账龄分析法组合             | 892,799.73 | 100.00 | 137,849.17 | 15.44  | 754,950.56 |
| 合并范围关联方组合              |            |        |            |        |            |
| 组合小计                   | 892,799.73 | 100.00 | 137,849.17 | 15.44  | 754,950.56 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |            |        |            |        |            |
| 合 计                    | 892,799.73 | 100.00 | 137,849.17 | 15.44  | 754,950.56 |

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄     | 年末余额         |            |       |
|---------|--------------|------------|-------|
|         | 其他应收款        | 坏账准备       | 计提比例  |
| 1 年以内   | 640,253.12   | 32,012.66  | 5.00  |
| 1 至 2 年 | 260,964.66   | 26,096.47  | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 85,250.14    | 25,575.04  | 30.00 |
| 3 至 4 年 | 327,594.84   | 163,797.42 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | 3,000.00     | 2,400.00   | 80.00 |
| 合 计     | 1,317,062.76 | 249,881.59 | 18.97 |

## (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 112,032.42 元；本年无收回或转回坏账准备金额。

## (3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称           | 款项性质 | 年末余额       | 账龄    | 占其他应收款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额   |
|----------------|------|------------|-------|----------------------|------------|
| 北京环球瑞视传媒文化有限公司 | 质保金  | 219,411.80 | 0-2 年 | 16.63                | 15,673.49  |
| 北京惠买在线网络科技有限公司 | 质保金  | 194,516.44 | 1-4 年 | 14.74                | 94,644.78  |
| 中国电子物资总公司      | 押金   | 139,612.00 | 3-4 年 | 10.58                | 69,806.00  |
| 北京环球国广媒体科技有限公司 | 质保金  | 122,029.18 | 1-2 年 | 9.25                 | 12,202.92  |
| 西藏植朵商贸有限公司     | 质保金  | 75,074.80  | 2-4 年 | 5.69                 | 37,533.11  |
| 合 计            | —    | 750,644.22 | —     | 56.89                | 229,860.30 |

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

| 项 目    | 年末余额         |      |              | 年初余额         |      |              |
|--------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|        | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 对子公司投资 | 1,325,564.98 |      | 1,325,564.98 | 1,325,564.98 |      | 1,325,564.98 |
| 合 计    | 1,325,564.98 |      | 1,325,564.98 | 1,325,564.98 |      | 1,325,564.98 |

#### (2) 对子公司投资

| 被投资单位        | 年初余额         | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额         | 本年计提减值准备 | 减值准备年末余额 |
|--------------|--------------|------|------|--------------|----------|----------|
| 北京品味泰荷商贸有限公司 | 1,325,564.98 |      |      | 1,325,564.98 |          |          |
| 合 计          | 1,325,564.98 |      |      | 1,325,564.98 |          |          |

### 4、营业收入、营业成本

| 项 目  | 本年发生额         |               | 上年发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 41,324,720.54 | 31,304,407.50 | 75,432,148.57 | 55,697,044.01 |
| 其他业务 |               |               |               |               |
| 合 计  | 41,324,720.54 | 31,304,407.50 | 75,432,148.57 | 55,697,044.01 |

## 十四、补充资料

### 1、本年非经常性损益明细表

| 项 目                                                        | 金额         | 说明 |
|------------------------------------------------------------|------------|----|
| 非流动性资产处置损益                                                 |            |    |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免                                  |            |    |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业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 | 664,315.39 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                      |            |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益       |            |    |
| 非货币性资产交换损益                                                 |            |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                             |            |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                |            |    |

| 项 目                                                                                     | 金 额         | 说 明 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----|
| 债务重组损益                                                                                  |             |     |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                   |             |     |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                               |             |     |
| 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益                                                             |             |     |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                   |             |     |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |             |     |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                     |             |     |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                             |             |     |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                        |             |     |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                    |             |     |
| 受托经营取得的托管费收入                                                                            |             |     |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      | -531,844.42 |     |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       |             |     |
| 小 计                                                                                     | 132,470.97  |     |
| 所得税影响额                                                                                  | 99,739.90   |     |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                                           |             |     |
| 合 计                                                                                     | 32,731.07   |     |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

| 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       | /             | -2.67  | -2.67  |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | /             | -2.68  | -2.68  |

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室