

上海东方数字社区发展有限公司

审计报告

天职业字[2018]1376号

---

目 录

审计报告——1

财务报表——4

财务报表附注——11

审计报告

天职业字[2018]1376号

上海东方数字社区发展有限公司：

## 一、 审计意见

我们审计了上海东方数字社区发展有限公司（以下简称“数字社区”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 10 月 31 日的资产负债表，2015 年度、2016 年度、2017 年 1-10 月的利润表、现金流量表、所有者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，公允反映了数字社区 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 10 月 31 日的财务状况以及 2015 年度、2016 年度、2017 年 1-10 月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，我们独立于数字社区，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

数字社区管理层（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，管理层负责评估数字社区的持续经营能力，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数字社区、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督数字社区的财务报告过程。

## 四、 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

审计报告（续）

天职业字[2018]1376号

则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对数字社区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数字社区不能持续经营。

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

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

审计报告（续）

天职业字[2018] 1376 号

[本页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：



## 资产负债表

编制单位：上海东方数字社区发展有限公司

金额单位：元

项 目	行次	2017年10月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
<b>流动资产：</b>	1			
货币资金	2	51,376,329.92	62,771,904.22	81,952,920.15
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5			
衍生金融资产	6			
应收票据	7			
应收账款	8	17,514,571.94	12,590,561.48	7,107,929.49
预付款项	9	348,780.84	53,756.84	6,289.35
△应收保费	10			
△应收分保账款	11			
△应收分保合同准备金	12			
应收利息	13	192,577.99	375,458.33	
应收股利	14			
其他应收款	15	26,621,795.92	27,007,352.61	15,127,218.39
△买入返售金融资产	16			
存货	17	3,213,836.99		
其中：原材料	18			
库存商品(产成品)	19			
划分为持有待售的资产	20			
一年内到期的非流动资产	21			
其他流动资产	22	114,815.04		
<b>流动资产合计</b>	23	99,382,708.64	102,799,033.48	104,194,357.38
<b>非流动资产：</b>	24			
△发放贷款及垫款	25			
可供出售金融资产	26	1,000,000.00	1,000,000.00	
持有至到期投资	27			
长期应收款	28			
长期股权投资	29			
投资性房地产	30			
固定资产原价	31	1,154,083.51	1,151,024.53	1,276,113.13
减：累计折旧	32	963,709.49	891,531.27	909,064.30
固定资产净值	33	190,374.02	259,493.26	367,048.83
减：固定资产减值准备	34			
固定资产净额	35	190,374.02	259,493.26	367,048.83
在建工程	36			
工程物资	37			
固定资产清理	38			
生产性生物资产	39			
油气资产	40			
无形资产	41			
开发支出	42			
商誉	43			
长期待摊费用	44	31,857.86	77,397.44	33,405.72
递延所得税资产	45	338,207.96	3,887,002.49	3,802,969.08
其他非流动资产	46			
其中：特准储备物资	47			
<b>非流动资产合计</b>	48	1,560,439.84	5,223,893.19	4,203,423.63
	49			
	50			
	51			
	52			
	53			
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
<b>资产总计</b>	72	100,943,148.48	108,022,926.67	108,397,781.01

法定代表人：王伟

主管会计工作负责人：蒋涌波

会计机构负责人：陈自明

## 资产负债表（续）

编制单位：上海东方数字社区发展有限公司

2017年12月31日

金额单位：元

项 目	行次	2017年10月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
<b>流动负债：</b>	73			
短期借款	74			
△向中央银行借款	75			
△吸收存款及同业存放	76			
△拆入资金	77			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	78			
衍生金融负债	79			
应付票据	80			
应付账款	81	319,892.73	6,414,566.14	8,630,717.93
预收款项	82	5,920,943.86	18,992,596.54	19,374,091.79
△卖出回购金融资产款	83			
△应付手续费及佣金	84			
应付职工薪酬	85	2,881,513.49	3,283,561.68	2,917,877.92
其中：应付工资	86	2,881,513.49	3,283,561.68	2,917,877.92
应付福利费	87			
#其中：职工奖励及福利基金	88			
应交税费	89	21,044.47	4,215,609.03	3,457,247.33
其中：应交税金	90			
应付利息	91			
应付股利	92		1,300,000.00	
其他应付款	93	66,858,577.41	48,395,722.01	50,109,535.08
△应付分保账款	94			
△保险合同准备金	95			
△代理买卖证券款	96			
△代理承销证券款	97			
划分为持有待售的负债	98			
一年内到期的非流动负债	99			
其他流动负债	100			
<b>流动负债合计</b>	101	76,001,971.96	82,602,055.40	84,489,470.05
<b>非流动负债：</b>	102			
长期借款	103			
应付债券	104			
长期应付款	105			
长期应付职工薪酬	106			
专项应付款	107			
预计负债	108			
递延收益	109		350,000.00	350,000.00
递延所得税负债	110			
其他非流动负债	111			
其中：特准储备基金	112			
<b>非流动负债合计</b>	113		350,000.00	350,000.00
<b>负 债 合 计</b>	114	76,001,971.96	82,952,055.40	84,839,470.05
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	115			
实收资本（股本）	116	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
国有资本	117	6,500,000.00	6,500,000.00	6,500,000.00
其中：国有法人资本	118	6,500,000.00	6,500,000.00	6,500,000.00
集体资本	119			
民营资本	120	3,500,000.00	3,500,000.00	3,500,000.00
其中：个人资本	121			
外商资本	122			
#减：已归还投资	123			
实收资本（或股本）净额	124	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具	125			
其中：优先股	126			
永续债	127			
资本公积	128			
减：库存股	129			
其他综合收益	130			
其中：外币报表折算差额	131			
专项储备	132			
盈余公积	133	1,777,048.29	1,777,048.29	1,425,792.26
其中：法定公积金	134	1,777,048.29	1,777,048.29	1,425,792.26
任意公积金	135			
#储备基金	136			
#企业发展基金	137			
#利润归还投资	138			
△一般风险准备	139			
未分配利润	140	13,164,128.23	13,293,822.98	12,132,518.70
归属于母公司所有者权益合计	141			
*少数股东权益	142			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	143	24,941,176.52	25,070,871.27	23,558,310.96
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	144	100,943,148.48	108,022,926.67	108,397,781.01

法定代表人：王伟

主管会计工作负责人：蒋涌波

会计机构负责人：陈自明

## 利润表

编制单位：上海东方数字社区发展有限公司

金额单位：元

项 目	行次	2017年1-10月	2016年度	2015年度
<b>一、营业总收入</b>	1	19,666,975.39	33,157,219.47	37,965,630.51
其中：营业收入	2	19,666,975.39	33,157,219.47	37,965,630.51
△利息收入	3			
△已赚保费	4			
△手续费及佣金收入	5			
<b>二、营业总成本</b>	6	43,480,003.47	29,584,689.22	36,150,411.07
其中：营业成本	7	41,596,903.96	27,843,055.20	34,055,666.89
△利息支出	8			
△手续费及佣金支出	9			
△退保金	10			
△赔付支出净额	11			
△提取保险合同准备金净额	12			
△保单红利支出	13			
△分保费用	14			
税金及附加	15	24,312.84	391,664.40	1,089,507.88
销售费用	16	84,540.65	92,920.00	106,040.00
管理费用	17	1,659,406.47	1,894,043.18	2,139,688.47
其中：研究与开发费	18			
党建工作经费	19			
财务费用	20	-434,162.67	-973,127.22	-1,460,286.85
其中：利息支出	21			
利息收入	22			
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	23			
资产减值损失	24	549,002.22	336,133.66	219,794.68
其他	25			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	26			
投资收益（损失以“-”号填列）	27			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	28			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	29			
其他收益	30	23,333,333.33		
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	31	-479,694.75	3,572,530.25	1,815,219.44
加：营业外收入	32	350,000.00	653,700.90	2,468,639.10
其中：非流动资产处置利得	33			148,639.10
非货币性资产交换利得	34			
政府补助	35			
债务重组利得	36			
减：营业外支出	37		6,216.91	8,755.14
其中：非流动资产处置损失	38		6,154.43	
非货币性资产交换损失	39			
债务重组损失	40			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	41	-129,694.75	4,220,014.24	4,275,103.40
减：所得税费用	42		707,453.93	554,086.90
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	43	-129,694.75	3,512,560.31	3,721,016.50
归属于母公司所有者的净利润	44			
*少数股东损益	45			
持续经营损益	46	-129,694.75		
终止经营损益	47			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	48			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	49			
其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	50			
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	51			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	52			
其中：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	53			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	54			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	55			
4.现金流量套期损益的有效部分	56			
5.外币报表折算差额	57			
<b>七、综合收益总额</b>	58	-129,694.75	3,512,560.31	3,721,016.50
归属于母公司所有者的综合收益总额	59			
*归属于少数股东的综合收益总额	60			
<b>八、每股收益</b>	61			
基本每股收益	62			
稀释每股收益	63			

法定代表人：王伟

主管会计工作负责人：蒋涌波

会计机构负责人：陈自明



## 现金流量表

编制单位：上海东方数字社区发展有限公司

金额单位：元

项 目	行次	2017年1-10月	2016年度	2015年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2	49,113,705.77	28,539,496.50	31,988,319.62
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到原保险合同保费取得的现金	6			
△收到再保险业务现金净额	7			
△保户储金及投资款净增加额	8			
△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	9			
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			
△拆入资金净增加额	11			
△回购业务资金净增加额	12			
收到的税费返还	13			
收到其他与经营活动有关的现金	14	29,084,828.03	26,476,322.19	20,587,142.28
<b>经营活动现金流入小计</b>	15	78,198,533.80	55,015,818.69	52,575,461.90
购买商品、接受劳务支付的现金	16	45,672,379.81	2,964,908.66	2,833,765.38
△客户贷款及垫款净增加额	17			
△存放中央银行和同业款项净增加额	18			
△支付原保险合同赔付款项的现金	19			
△支付利息、手续费及佣金的现金	20			
△支付保单红利的现金	21			
支付给职工以及为职工支付的现金	22	40,837,399.64	39,994,665.71	40,158,555.44
支付的各项税费	23	1,406,888.41	1,297,341.87	3,298,408.24
支付其他与经营活动有关的现金	24	374,381.26	18,150,766.69	15,786,684.66
<b>经营活动现金流出小计</b>	25	88,291,049.12	62,407,682.93	62,077,413.72
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	26	-10,092,515.32	-7,391,864.24	-9,501,951.82
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	27			
收回投资收到的现金	28			
取得投资收益收到的现金	29			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	30		100.00	159,498.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31			
收到其他与投资活动有关的现金	32		10,000,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>	33		10,000,100.00	159,498.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	3,058.98	89,251.69	269,074.26
投资支付的现金	35		1,000,000.00	
△质押贷款净增加额	36			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37			
支付其他与投资活动有关的现金	38		20,000,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>	39	3,058.98	21,089,251.69	269,074.26
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	40	-3,058.98	-11,089,151.69	-109,576.26
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	41			
吸收投资收到的现金	42			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43			
取得借款所收到的现金	44			
△发行债券收到的现金	45			
收到其他与筹资活动有关的现金	46			
<b>筹资活动现金流入小计</b>	47			
偿还债务所支付的现金	48			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49	1,300,000.00	700,000.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50			
支付其他与筹资活动有关的现金	51			
<b>筹资活动现金流出小计</b>	52	1,300,000.00	700,000.00	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	53	-1,300,000.00	-700,000.00	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	54			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	55	-11,395,574.30	-19,181,015.93	-9,611,528.08
加：期初现金及现金等价物余额	56	62,771,904.22	81,952,920.15	91,564,448.23
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	57	51,376,329.92	62,771,904.22	81,952,920.15

法定代表人：王伟

主管会计工作负责人：蒋涌波

会计机构负责人：陈自甲

# 所有者权益变动表

金额单位：元

编制单位：上海东方数字社区发展有限公司

项 目	行次	2017年1-10月									
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
实收资本 (或股本)	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	其他	所有者权益合计	
一、上年年末余额	1	10,000,000.00						13,293,822.98			23,293,822.98
加：会计政策变更	2										
前期差错更正	3										
其他	4										
二、本年期初余额	5	10,000,000.00						13,293,822.98			23,293,822.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6										
（一）综合收益总额	7					1,777,048.29		-129,694.75			-129,694.75
（二）所有者投入和减少资本	8										
1.所有者投入的普通股	9										
2.其他权益工具持有者投入资本	10										
3.股份支付计入所有者权益的金额	11										
4.其他	12										
（三）专项储备提取和使用	13										
1.提取专项储备	14										
2.使用专项储备	15										
（四）利润分配	16										
1.提取盈余公积	17										
其中：法定公积金	18										
任意公积金	19										
*盈余公积	20										
*企业发展基金	21										
*利润分配投资	22										
2.提取一般风险准备	23										
3.对所有者（或股东）的分配	24										
4.其他	25										
（五）所有者权益内部结转	26										
1.资本公积转增资本（或股本）	27										
2.盈余公积转增资本（或股本）	28										
3.盈余公积弥补亏损	29										
4.利润分配转增盈余公积冲减资本公积	30										
5.其他	31										
四、本年年末余额	32	10,000,000.00				1,777,048.29		13,164,128.23			24,941,176.52

法定代表人：王博

主管会计工作负责人：蒋海波

会计机构负责人：陈自明

# 所有者权益变动表 (续)

编制单位：上海东方数字社区发展有限公司		2016年度											金额单位：元
项	目	行次	实收资本 (或股本)	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	其他	所有者权益合计
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
一、上年年末余额		1	10,000,000.00						18	19	20	21	22
加：会计政策变更		2							12,132,518.70				23,558,310.96
前期差错更正		3											
其他		4											
二、本年年初余额		5	10,000,000.00						12,132,518.70				23,558,310.96
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		6						351,256.03	1,161,304.28				1,512,560.31
(一)综合收益总额		7							3,512,560.31				3,512,560.31
(二)所有者投入和减少资本		8											
1.所有者投入的普通股		9											
2.其他权益工具持有者投入资本		10											
3.股份支付计入所有者权益的金额		11											
4.其他		12											
(三)专项储备提取和使用		13											
1.提取专项储备		14											
2.使用专项储备		15											
(四)利润分配		16											
1.提取盈余公积		17						351,256.03	-2,351,256.03				-2,000,000.00
其中：法定公积金		18						351,256.03	-351,256.03				
任意公积金		19											
*储备基金		20											
*企业发展基金		21											
*利润归还投资		22											
2.提取一般风险准备		23											
3.对所有者(或股东)的分配		24											
4.其他		25											
(五)所有者权益内部结转		26											
1.资本公积转增资本(或股本)		27											
2.盈余公积转增资本(或股本)		28											
3.盈余公积弥补亏损		29											
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		30											
5.其他		31											
四、本年年末余额		32	10,000,000.00					1,777,048.29	13,333,822.98				25,070,871.27

法定代表人：王伟  
 主管会计工作负责人：蒋海斌  
 会计机构负责人：薛自明

## 所有者权益变动表（续）

编制单位：上海东方数字社区发展有限公司		2015年度											金额单位：元
项 目	行次	实收资本 (或股本)	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	其他	所有者权益合计	
次	1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	
一、上年年末余额	1	10,000,000.00						1,033,690.61		8,783,693.85		19,817,384.46	
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年年初余额	5	10,000,000.00						1,033,690.61		8,783,693.85		19,817,384.46	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6							372,101.65		3,348,914.85		3,721,016.50	
（一）综合收益总额	7									3,721,016.50		3,721,016.50	
（二）所有者投入和减少资本	8												
1.所有者投入的普通股	9												
2.其他权益工具持有者投入资本	10												
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												
4.其他	12												
（三）专项储备提取和使用	13												
1.提取专项储备	14												
2.使用专项储备	15												
（四）利润分配	16												
1.提取盈余公积	17							372,101.65		-372,101.65			
其中：法定公积金	18							372,101.65		-372,101.65			
任意公积金	19												
*盈余公积	20												
*企业发展基金	21												
*利润分配投资	22												
2.提取一般风险准备	23												
3.对所有者（或股东）的分配	24												
4.其他	25												
（五）所有者权益内部结转	26												
1.资本公积转增资本（或股本）	27												
2.盈余公积转增资本（或股本）	28												
3.盈余公积弥补亏损	29												
4.结转重估净资产或资产处置净损益	30												
5.其他	31												
四、本年年末余额	32	10,000,000.00						1,425,792.26		12,132,518.70		23,558,310.96	

法定代表人：王伟

主管会计工作负责人：蒋海波

会计机构负责人：陈自明

# 上海东方数字社区发展有限公司

## 2015年1月1日-2017年10月31日

### 财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

#### 一、公司的基本情况

上海东方数字社区发展有限公司(以下简称“本公司”)由上海东方网股份有限公司、上海延华智能科技(集团)股份有限公司和上海业智电子科技有限公司三方共同投资,于2003年4月7日注册成立。2006年12月25日,经股东会决议,上海业智电子科技有限公司将所持本公司20%的股份转让给上海和创信息技术有限公司,2008年8月经股东会决议,上海和创信息技术有限公司将所持本公司20%的股份转让给上海东方网股份有限公司,股权变更后,上海东方网股份有限公司占本公司65%的股份,成为本公司的实际控制人,上海延华智能科技(集团)股份有限公司占本公司35%的股份。本公司取得由上海市工商行政管理局普陀分局颁发的企业法人营业执照,统一社会信用代码为91310107748794007R,注册地址:上海市普陀区曹杨路500号410室-6,法定代表人为王伟。本公司注册资本为人民币壹仟万元,经上海华城会计师事务所验证,于2003年4月3日出具“华会事验(2003)第53号”验资报告。公司类型为:有限责任公司(自然人投资或控股)。

本公司母公司是:上海东方网股份有限公司,注册地:上海市威海路755号41、42楼。

最终控制方是:上海东方网股份有限公司,注册地:上海市威海路755号41、42楼。

各股东认缴注册资本额和出资比例为:

投资方	认缴注册资本额(万元)	出资比例%
上海东方网股份有限公司	650.00	65.00
上海延华智能科技(集团)股份有限公司	350.00	35.00
合计	<u>1,000.00</u>	<u>100</u>

所处行业:本公司属于公共设施管理业。

经营范围:智能化社区信息服务,计算机网络系统集成,软件开发和销售,宽带网络开发、工程建设、接入服务,智能化系统建设、管理、维护,楼宇智能化工程建设,公共安全防范工程设计、施工、维修,计算机专业技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务;展览、会务服务,企业形象策划,广告设计、制作、发布、代理,经济信息咨询,美术模型设计;销售:智能化产品,办公用品,日用百货,通信设备及相关产品(除卫星电视地面接受设施),家用电

器（均限分支）。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

主要业务板块情况：本公司的主要业务板块包括信息苑工程建设管理、信息苑经营等。

营业期限：2003年4月7日至2023年4月6日。

本公司财务报告于2018年1月11日经公司管理当局批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

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

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

计量属性在本期未发生变化。

### （五）合营安排

#### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

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

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

## 2. 合营安排的会计处理

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

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

### (六) 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

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

### (七) 外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务折算

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

#### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

### (八) 金融工具

#### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负

债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

## 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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



资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

### （九） 应收款项

应收款项（包括应收账款和其他应收款等）在资产负债表日根据以下不同情况计提坏账准备：

1、集团合并范围内的各单位之间的内部往来款，以及应收账款中账龄较短且预计可全额收回的票款和其他应收款中收回没有困难的押金、保证金、备用金及账龄较短且预计可全额收

回的代垫暂付款项不计提坏账准备。

2、单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

剔除上述“应收款项”1所述项目后，应收款项余额的前五名，认定为单项金额重大的应收款项。单项金额重大的应收款项应当单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失。

3、单项金额不重大但账龄较长（在3年以上）或属于特定对象的应收款项等的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

剔除上述“应收款项”1所述项目后，对于账龄较长（在3年以上）但金额不属于重大的应收款项，或属于特定对象的应收款项等，单独进行减值测试。

4、单项测试未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）

剔除上述“应收款项”1所述项目后，单独测试未发生减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项），包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

除已单独计提减值准备的应收款项外，公司按以下比例（表列项目为最低比例）计提坏账准备。

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
0-3个月（含3个月）	0	0
3-6个月（含6个月）	3	3
6-12个月（含12个月）	5	5
1-2年（含2年）	10	10
2-3年（含3年）	30	30
3-4年（含4年）	50	50
4-5年（含5年）	80	80
5年以上	100	100

5、坏账损失的确认

资产负债表日，公司经批准，可按下列标准确认坏账损失，核销相关应收款项，冲销原计提的坏账准备；坏账准备不足冲销的差额，直接计入当期损益。

(1) 因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；

(2) 因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；

(3) 因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收款项可列为坏账损失。

(十) 存货

1. 存货分类为：原材料、周转材料、发出商品、在产品、库存商品、劳务成本和系统集

成项目、工程施工等。

## 2. 发出存货的计价方法

存货取得时采用实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货领用或发出采用加权平均法确定其发出成本。低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法核算。

## 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

## 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

# （十一）长期股权投资

## 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

## 2. 后续计量及损益确认方法

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

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

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

## 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

## 4. 长期股权投资的处置

### 4.1 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

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

### 4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

## 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

### （十二）固定资产

#### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

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

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	直线法	5	5	19.00
办公设备	直线法	5	5	19.00

#### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

#### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

### （十三）在建工程

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

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额

计提相应的减值准备。

#### （十四）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

##### 3. 借款费用资本化金额

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

#### （十五）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

的支出能够可靠地计量。

#### （十六）长期待摊费用

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

#### （十七）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### 1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

##### 2. 离职后福利

###### （1）设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

###### （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

### 3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列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：

①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；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定

### 4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## (十八) 预计负债

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

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



## （十九）收入

### 1. 销售商品

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

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

### 2. 提供劳务

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

提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

技术服务及培训收入中，已经提供的劳务占应提供劳务总量以收到客户确认单为准。

### 3. 让渡资产使用权

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

## （二十）政府补助

### 1. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

### 2. 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

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。与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额

计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，应当分别下列情况处理：用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

#### （二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

#### （二十二）经营租赁、融资租赁

##### 1. 经营租赁

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

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

##### 2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	应税销售收入	17
营业税	应税营业收入	3、5
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25
教育费附加	应纳流转税额	5
河道管理费	应纳流转税额	1

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

(1) 本公司自 2017 年 1 月 1 日执行《企业会计准则第 16 号——政府补助》(财会〔2017〕15 号) 相关规定, 采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将与日常活动相关的政府补助计入“其他收益”科目核算	其他收益 23,333,333.33 元, 增加营业利润 23,333,333.33 元

(2) 本公司自 2017 年 5 月 28 日采用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》(财会〔2017〕13 号) 相关规定, 采用未来适用法处理。截止 2017 年 12 月 31 日, 会计政策变更尚未导致影响。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
区分终止经营损益、持续经营损益列报	减少持续经营净利润 129,694.75 元

### 2. 会计估计的变更

无。

### 3. 前期会计差错更正

无。

## 六、财务报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	2017-10-31	2016-12-31
现金	21,366.92	21,767.82
银行存款	51,354,963.00	62,750,136.40
合计	<u>51,376,329.92</u>	<u>62,771,904.22</u>

续上表：

项目	2016-12-31	2015-12-31
现金	21,767.82	14,967.99
银行存款	62,750,136.40	81,937,952.16
合计	<u>62,771,904.22</u>	<u>81,952,920.15</u>

(2) 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项：无。

(3) 期末无存放在境外的款项

## 2. 应收账款

(1) 分类列示

类别	2017-10-31				2016-12-31			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>18,867,403.76</u>	<u>100.00</u>			<u>13,394,391.08</u>	<u>100.00</u>	<u>803,829.60</u>	
组合1：账龄分析法	18,671,656.33	98.96	1,352,831.82	7.25	13,326,955.08	99.50	803,829.60	6.03
组合2：关联方	195,747.43	1.04			67,436.00	0.50		
组合小计	<u>18,867,403.76</u>	<u>100.00</u>			<u>13,394,391.08</u>	<u>100.00</u>	<u>803,829.60</u>	
合计	<u>18,867,403.76</u>	<u>100</u>	<u>1,352,831.82</u>		<u>13,394,391.08</u>	<u>100</u>	<u>803,829.60</u>	

续上表：

类别	2016-12-31				2015-12-31			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>13,394,391.08</u>	<u>100.00</u>	<u>803,829.60</u>		<u>7,575,625.43</u>	<u>100.00</u>	<u>467,695.94</u>	
组合1：账龄分析法	13,326,955.08	99.50	803,829.60	6.03	7,055,922.50	93.14	467,695.94	6.63
组合2：关联方	67,436.00	0.50			519,702.93	6.86		

类别	2016-12-31				2015-12-31			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
组合小计	<u>13,394,391.08</u>	<u>100.00</u>	<u>803,829.60</u>		<u>7,575,625.43</u>	<u>100.00</u>	<u>467,695.94</u>	
合计	<u>13,394,391.08</u>	<u>100</u>	<u>803,829.60</u>		<u>7,575,625.43</u>	<u>100</u>	<u>467,695.94</u>	

(2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2017-10-31	坏账准备余额	计提比例(%)
0-3个月(含3个月)	1,404,374.56		
3个月-6个月(含6个月)	9,152,043.21	274,561.29	3
6个月-12个月(含12个月)	5,080,006.88	254,000.34	5
1-2年(含2年)	471,496.58	47,149.66	10
2-3年(含3年)	2,523,735.10	757,120.53	30
3-4年(含4年)	40,000.00	20,000.00	50
合计	<u>18,671,656.33</u>	<u>1,352,831.82</u>	

续上表:

组合名称	2016-12-31	坏账准备余额	计提比例(%)
0-3个月(含3个月)	8,514,291.32		
3个月-6个月(含6个月)	615,563.70	18,466.91	3
6个月-12个月(含12个月)	544,744.26	27,237.21	5
1-2年(含2年)	1,765,508.34	176,550.84	10
2-3年(含3年)	1,864,675.46	559,402.64	30
5年以上	22,172.00	22,172.00	100
合计	<u>13,326,955.08</u>	<u>803,829.60</u>	

(3) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	2017-10-31		
			账龄	占应收账款总额的比 例(%)	坏账准备 期末余额
上海市崇明区文化广播影视管理局	工程款	2,250,000.00	0-3个月	11.93	

2017-10-31

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收 账款总 额的比 例 (%)	坏账准备 期末余额
悦奕(上海)网络技术有限公司	项目款	1,200,000.00	6个月-12个月	6.36	60,000.00
上海芮程实业有限公司	项目款	1,037,500.00	6个月-12个月	5.50	51,875.00
上海奥食卡食品有限公司	项目款	890,380.18	6个月-12个月	4.72	44,519.01
上海市文化广播影视管理局	项目款	794,000.00	3个月-6个月	4.21	23,820.00
合计		<u>6,171,880.18</u>		<u>32.72</u>	<u>180,214.01</u>

续上表:

2016-12-31

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收 账款总 额的比 例 (%)	坏账准备 期末余额
悦奕(上海)网络技术有限公司	项目款	1,200,000.00	0-3个月	8.96	
张江镇人民政府	工程款	1,189,899.97	0-3个月	8.88	
上海芮程实业有限公司	项目款	1,077,500.00	0-3个月)	8.04	
上海奥食卡食品有限公司	项目款	860,847.00	0-3个月及6-12个月	6.43	2,742.35
芷江西路街道	工程款	726,251.25	1-2年	5.42	72,625.13
合计		<u>5,054,498.22</u>		<u>37.73</u>	<u>75,367.48</u>

## 3. 预付款项

## (1) 按账龄列示

账龄	2017-10-31	比例 (%)	2016-12-31	比例 (%)
1年以内(含1年)	348,780.84	100.00	53,756.84	100.00
合计	<u>348,780.84</u>	<u>100</u>	<u>53,756.84</u>	<u>100</u>

续上表:

账龄	2016-12-31	比例 (%)	2015-12-31	比例 (%)
1年以内(含1年)	53,756.84	100.00	6,289.35	100.00
合计	<u>53,756.84</u>	<u>100</u>	<u>6,289.35</u>	<u>100</u>

4. 应收利息

(1) 分类列示

项目	2017-10-31	2016-12-31
定期存款	192,577.99	375,458.33
合计	<u>192,577.99</u>	<u>375,458.33</u>

续上表:

项目	2016-12-31	2015-12-31
定期存款	375,458.33	
合计	<u>375,458.33</u>	

(2) 重要的逾期利息：无。

5. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	2017-10-31			2016-12-31		
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	金额	占总额比例 (%)	坏账准备
按组合计提坏账准备的其 他应收款	<u>26,621,795.92</u>	<u>100.00</u>		<u>27,007,352.61</u>	<u>100.00</u>	
组合1:关联方组合	20,000,000.00	75.13		20,000,000.00	74.05	
组合2:保证金、押金、备用 金组合	674,881.26	2.54		570,170.55	2.11	
组合3:其他	5,946,914.66	22.33		6,437,182.06	23.84	
组合小计	<u>26,621,795.92</u>	<u>100.00</u>		<u>27,007,352.61</u>	<u>100.00</u>	
合计	<u>26,621,795.92</u>	<u>100</u>		<u>27,007,352.61</u>	<u>100</u>	

续上表:

类别	2016-12-31			2015-12-31		
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	金额	占总额比例 (%)	坏账准备
按组合计提坏账准备的其 他应收款	<u>27,007,352.61</u>	<u>100.00</u>		<u>15,127,218.39</u>	<u>100.00</u>	



类别	2016-12-31			2015-12-31		
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	金额	占总额比例 (%)	坏账准备计提比例 (%)
组合1:关联方组合	20,000,000.00	74.05		14,715,599.93	97.28	
组合2:保证金、押金、备用金组合	570,170.55	2.11		411,618.46	2.72	
组合3:其他	6,437,182.06	23.84				
组合小计	<u>27,007,352.61</u>	<u>100.00</u>		<u>15,127,218.39</u>	<u>100.00</u>	
合计	<u>27,007,352.61</u>	<u>100</u>		<u>15,127,218.39</u>	<u>100</u>	

(2) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2017-10-31	坏账准备余额	计提比例 (%)	计提理由
关联方组合	20,000,000.00			预计可以收回
押金、保证金组合	674,881.26			预计可以收回
其他	5,946,914.66			预计可以收回
合计	<u>26,621,795.92</u>			

续上表:

组合名称	2016-12-31	坏账准备余额	计提比例 (%)	计提理由
关联方组合	20,000,000.00			预计可以收回
押金、保证金组合	570,170.55			预计可以收回
其他	6,437,182.06			预计可以收回
合计	<u>27,007,352.61</u>			

(3) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	2017-10-31	2016-12-31
关联方往来	20,000,000.00	20,000,000.00
保证金	159,060.00	133,704.00
备用金	515,821.26	436,466.55
其他往来	5,946,914.66	6,437,182.06
合计	<u>26,621,795.92</u>	<u>27,007,352.61</u>

续上表:

款项性质	2016-12-31	2015-12-31
关联方往来	20,000,000.00	14,715,599.93

款项性质	2016-12-31	2015-12-31
保证金	133,704.00	133,704.00
备用金	436,466.55	277,914.46
其他往来	6,437,182.06	
合计	<u>27,007,352.61</u>	<u>15,127,218.39</u>

(4) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	2017-10-31	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备
上海东方网股份有限公司	企业资金池	20,000,000.00	1年以内	75.13	
上海天埠物业管理合伙企业 (有限合伙)	保证金	130,492.00	1年以内	0.49	
陈翠翠	备用金	89,145.20	1年以内	0.33	
张丽莹	备用金	72,300.00	1年以内	0.27	
浦黎伟	备用金	51,290.00	1年以内	0.19	
合计		<u>20,343,227.20</u>		<u>76.41</u>	

续上表:

单位名称	款项性质	2016-12-31	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备
上海东方网股份有限公司	企业资金池	20,000,000.00	1年以内	74.05	
上海城市房地产有限公司	保证金	126,574.50	1年以上	0.47	
陈翠翠	备用金	56,455.20	1年以内	0.21	
文坤	备用金	46,410.20	1年以内	0.17	
吴之奇	备用金	40,000.00	1年以内	0.15	
合计		<u>20,269,439.90</u>		<u>75.05</u>	

6. 存货

项目	2017-10-31		2016-12-31			
	账面余额	跌价 准备	账面价值	账面余额	跌价 准备	账面价值
在产品	3,213,836.99		3,213,836.99			
合计	<u>3,213,836.99</u>		<u>3,213,836.99</u>			

续上表:

项目	2016-12-31			2015-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品						
合计						

#### 7. 其他流动资产

项目	2017-10-31	2016-12-31	2015-12-31
待抵扣进项税	114,815.04		
合计	<u>114,815.04</u>		

#### 8. 可供出售金融资产

##### (1) 分类列示

项目	2017-10-31			2016-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	<u>1,000,000.00</u>		<u>1,000,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>		<u>1,000,000.00</u>
其中：按成本计量	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	<u>1,000,000.00</u>		<u>1,000,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>		<u>1,000,000.00</u>

续上表：

项目	2016-12-31			2015-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	<u>1,000,000.00</u>		<u>1,000,000.00</u>			
其中：按成本计量	1,000,000.00		1,000,000.00			
合计	<u>1,000,000.00</u>		<u>1,000,000.00</u>			

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产：无。

#### 9. 固定资产

##### (1) 分类列示

项目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-10-31
一、账面原值合计	<u>1,151,024.53</u>	<u>3,058.98</u>		<u>1,154,083.51</u>
其中：运输设备	848,039.99			848,039.99
办公设备	302,984.54	3,058.98		306,043.52

项目	2016-12-31	本期增加		本期减少	2017-10-31
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计	<u>891,531.27</u>		<u>72,178.22</u>		<u>963,709.49</u>
其中：运输设备	602,326.28		68,830.11		671,156.39
办公设备	289,204.99		3,348.11		292,553.10
三、固定资产账面净值					
合计	<u>259,493.26</u>				<u>190,374.02</u>
其中：运输设备	245,713.71				176,883.60
办公设备	13,779.55				13,490.42
四、固定资产减值准备					
合计					
其中：运输设备					
办公设备					
五、固定资产账面价值					
合计	<u>259,493.26</u>				<u>190,374.02</u>
其中：运输设备	245,713.71				176,883.60
办公设备	13,779.55				13,490.42

续上表：

项目	2015-12-31	本期增加		本期减少	2016-12-31
		本期新增	本期计提		
一、账面原值合计	<u>1,276,113.13</u>			<u>125,088.60</u>	<u>1,151,024.53</u>
其中：运输设备	848,039.99				848,039.99
办公设备	428,073.14			125,088.60	302,984.54
二、累计折旧合计	<u>909,064.30</u>		<u>101,301.14</u>	<u>118,834.17</u>	<u>891,531.27</u>
其中：运输设备	508,181.60		94,144.68		602,326.28
办公设备	400,882.70		7,156.46	118,834.17	289,204.99
三、固定资产账面净值					
合计	<u>367,048.83</u>				<u>259,493.26</u>
其中：运输设备	339,858.39				245,713.71
办公设备	27,190.44				13,779.55
四、固定资产减值准备					
合计					
其中：运输设备					
办公设备					
五、固定资产账面价值	<u>367,048.83</u>				<u>259,493.26</u>

项目	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-12-31
合计				
其中：运输设备	339,858.39			245,713.71
办公设备	27,190.44			13,779.55

注：报告期末无未办妥权证的固定资产和暂时闲置的固定资产。

#### 10. 长期待摊费用

项目	2016-12-31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2017-10-31
装修费	77,397.44		45,539.58		31,857.86
合计	<u>77,397.44</u>		<u>45,539.58</u>		<u>31,857.86</u>

续上表：

项目	2015-12-31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2016-12-31
装修费	33,405.72	89,251.69	45,259.97		77,397.44
合计	<u>33,405.72</u>	<u>89,251.69</u>	<u>45,259.97</u>		<u>77,397.44</u>

#### 11. 递延所得税资产及递延所得税负债

##### (1) 递延所得税资产

项目	2017-10-31		2016-12-31	
	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	1,352,831.82	338,207.96	803,829.60	200,957.40
递延收入			14,744,180.37	3,686,045.09
合计	<u>1,352,831.82</u>	<u>338,207.96</u>	<u>15,548,009.97</u>	<u>3,887,002.49</u>

续上表：

项目	2016-12-31		2015-12-31	
	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	803,829.60	200,957.40	467,695.94	116,923.99
递延收入	14,744,180.37	3,686,045.09	14,744,180.37	3,686,045.09
合计	<u>15,548,009.97</u>	<u>3,887,002.49</u>	<u>15,211,876.31</u>	<u>3,802,969.08</u>

#### 12. 应付账款

##### (1) 分类列示

账龄	2017-10-31	2016-12-31

账龄	2017-10-31	2016-12-31
1年以内(含1年)		3,160,947.54
1-2年(含2年)		950,160.62
2-3年(含3年)		42,095.50
3年以上	319,892.73	2,261,362.48
合计	<u>319,892.73</u>	<u>6,414,566.14</u>

续上表:

账龄	2016-12-31	2015-12-31
1年以内(含1年)	3,160,947.54	6,327,259.95
1-2年(含2年)	950,160.62	42,095.50
2-3年(含3年)	42,095.50	2,043,127.00
3年以上	2,261,362.48	218,235.48
合计	<u>6,414,566.14</u>	<u>8,630,717.93</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	2017-10-31	未偿还或结转的原因
上海延华智能科技(集团)股份有限公司	102,200.93	尚未结算
上海新申美办公家具有限公司	97,541.35	尚未结算
上海东方延华节能技术服务有限公司	58,624.80	尚未结算
史泰博商贸有限公司	20,300.00	尚未结算
上海汉澄电子设备有限公司	15,900.00	尚未结算
合计	<u>294,567.08</u>	

续上表:

债权单位名称	2016-12-31	未偿还或结转的原因
农村点设备款	2,043,127.00	尚未结算
信息苑更新设备款	892,614.77	尚未结算
上海延华智能科技(集团)股份有限公司	102,200.93	尚未结算
上海新申美办公家具有限公司	97,541.35	尚未结算
上海东方延华节能技术服务有限公司	58,624.80	尚未结算
史泰博商贸有限公司	20,300.00	尚未结算
上海汉澄电子设备有限公司	15,900.00	尚未结算
合计	<u>3,230,308.85</u>	

13. 预收款项

项目	2017-10-31	2016-12-31
1年以内(含1年)	5,871,733.86	18,961,886.54
1年以上	49,210.00	30,710.00
合计	<u>5,920,943.86</u>	<u>18,992,596.54</u>

续上表:

项目	2016-12-31	2015-12-31
1年以内(含1年)	18,961,886.54	19,343,381.79
1年以上	30,710.00	30,710.00
合计	<u>18,992,596.54</u>	<u>19,374,091.79</u>

14. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	2016-12-31	本期增加	本期支付	2017-10-31
短期薪酬	3,283,561.68	36,368,586.86	36,770,635.05	2,881,513.49
离职后福利中的设定提存计划负债		4,619,209.20	4,619,209.20	
合计	<u>3,283,561.68</u>	<u>40,987,796.06</u>	<u>41,389,844.25</u>	<u>2,881,513.49</u>

续上表:

项目	2015-12-31	本期增加	本期支付	2016-12-31
短期薪酬	2,917,877.92	35,096,273.11	34,730,589.35	3,283,561.68
离职后福利中的设定提存计划负债		5,255,379.64	5,255,379.64	
合计	<u>2,917,877.92</u>	<u>40,351,652.75</u>	<u>39,985,968.99</u>	<u>3,283,561.68</u>

(2) 短期薪酬

项目	2016-12-31	本期增加	本期支付	2017-10-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,450,000.00	27,550,540.87	27,955,218.43	2,045,322.44
二、职工福利费				
三、社会保险费		<u>2,437,433.40</u>	<u>2,437,433.40</u>	
其中: 1. 医疗保险费		2,146,417.00	2,146,417.00	
2. 工伤保险费		66,280.80	66,280.80	
3. 生育保险费		224,735.60	224,735.60	
四、住房公积金		1,414,429.00	1,414,429.00	

项目	2016-12-31	本期增加	本期支付	2017-10-31
五、工会经费和职工教育经费	833,561.68	555,073.98	552,444.61	836,191.05
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>3,283,561.68</u>	<u>36,368,586.86</u>	<u>36,770,635.05</u>	<u>2,881,513.49</u>

续上表：

项目	2015-12-31	本期增加	本期支付	2016-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,500,000.00	30,117,178.45	30,167,178.45	2,450,000.00
二、职工福利费				
三、社会保险费		<u>2,836,397.10</u>	<u>2,836,397.10</u>	
其中：1. 医疗保险费		2,511,904.71	2,511,904.71	
2. 工伤保险费		82,153.22	82,153.22	
3. 生育保险费		242,339.17	242,339.17	
四、住房公积金		1,539,485.00	1,539,485.00	
五、工会经费和职工教育经费	417,877.92	603,212.56	187,528.80	833,561.68
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>2,917,877.92</u>	<u>35,096,273.11</u>	<u>34,730,589.35</u>	<u>3,283,561.68</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	2017年1-10月缴费金额	2017年1-10月应付未付金额
基本养老保险	4,496,006.10	
失业养老保险	123,203.10	
合计	<u>4,619,209.20</u>	

续上表：

项目	2016年度缴费金额	2016-12-31 应付未付金额
基本养老保险	4,976,881.00	
失业养老保险	278,498.64	
合计	<u>5,255,379.64</u>	

15. 应交税费

税费项目	2017-10-31	2016-12-31



税费项目	2017-10-31	2016-12-31
1. 企业所得税		4,022,230.10
2. 增值税		207,279.13
3. 城市维护建设税	8,221.78	-8,120.24
4. 教育费附加	5,872.70	-5,800.17
5. 代扣代缴个人所得税	5,775.45	1,180.24
6. 河道管理费	1,174.54	-1,160.03
合计	<u>21,044.47</u>	<u>4,215,609.03</u>

续上表：

税费项目	2016-12-31	2015-12-31
1. 企业所得税	4,022,230.10	3,847,918.28
2. 增值税	207,279.13	-407,097.45
3. 营业税		43,170.64
4. 城市维护建设税	-8,120.24	-19,719.06
5. 教育费附加	-5,800.17	-14,085.04
6. 代扣代缴个人所得税	1,180.24	9,876.96
7. 河道管理费	-1,160.03	-2,817.00
合计	<u>4,215,609.03</u>	<u>3,457,247.33</u>

#### 16. 应付股利

项目	2017-10-31	2016-12-31	超过1年未支付原因
上海东方网股份有限公司		1,300,000.00	
合计		<u>1,300,000.00</u>	

续上表：

项目	2016-12-31	2015-12-31	超过1年未支付原因
上海东方网股份有限公司	1,300,000.00		
合计	<u>1,300,000.00</u>		

#### 17. 其他应付款

(1) 按账龄列示

账龄	2017-10-31	2016-12-31
1年以内(含1年)	547,231.79	524,160.69

账龄	2017-10-31	2016-12-31
1-2年(含2年)	60,673.55	11,785,884.01
2-3年(含3年)	1,502,352.94	
3年以上	64,748,319.13	36,085,677.31
合计	<u>66,858,577.41</u>	<u>48,395,722.01</u>

续上表:

账龄	2016-12-31	2015-12-31
1年以内(含1年)	524,160.69	14,023,857.77
1-2年(含2年)	11,785,884.01	
2-3年(含3年)		2,282,186.12
3年以上	36,085,677.31	33,803,491.19
合计	<u>48,395,722.01</u>	<u>50,109,535.08</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

债权单位名称	2017-10-31	未偿还或结转的原因
上海市市委宣传部	60,152,375.62	信息苑建设项目暂收款,尚未结算
合计	<u>60,152,375.62</u>	

续上表:

债权单位名称	2016-12-31	未偿还或结转的原因
上海东方网股份有限公司	30,697,346.45	信息苑建设项目暂收款,尚未结算
合计	<u>30,697,346.45</u>	

注:本年其他应付款三年以上账龄款项变动,主要系企业本年将以前年度计入应付账款、预收账款、其他应付款的尚未结算的信息苑建设项目暂收建设款,统一计入其他应付款统一核算。尚未结算的信息苑建设项目暂收建设款实际债权单位为上海市市委宣传部,通过上海东方网股份有限公司代收代付将款项转至本公司。

(3) 对于金额较大的其他应付款情况的说明

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占其他应付款总额的比例(%)
上海市市委宣传部	非关联方	60,152,375.62	3年以上	89.97
合计		<u>60,152,375.62</u>		

续上表:

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占其他应付款总额的比例(%)
上海东方网股份有限公司	最终控制方	30,697,346.45	3年以上	63.43

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占其他应付款总额的比例(%)
合计		<u>30,697,346.45</u>		

## 18. 递延收益

### (1) 分类列示

项目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-10-31	形成原因
智慧生活产品展示与应用服务社区平台专项资金	350,000.00		350,000.00		
合计	<u>350,000.00</u>		<u>350,000.00</u>		

续上表:

项目	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-12-31	形成原因
智慧生活产品展示与应用服务社区平台专项资金	350,000.00			350,000.00	
合计	<u>350,000.00</u>			<u>350,000.00</u>	

### (2) 政府补助情况

项目	2016-12-31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2017-10-31	与资产相关/与收益相关
智慧生活产品展示与应用服务社区平台专项资金	350,000.00		350,000.00			与收益相关
合计	<u>350,000.00</u>		<u>350,000.00</u>			

续上表:

项目	2015-12-31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2016-12-31	与资产相关/与收益相关
智慧生活产品展示与应用服务社区平台专项资金	350,000.00				350,000.00	与收益相关
合计	<u>350,000.00</u>				<u>350,000.00</u>	

## 19. 实收资本

投资者名称	2016-12-31		本期增加	本期减少	2017-10-31	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
上海东方网股份有限公司	6,500,000.00	65.00			6,500,000.00	65.00

投资者名称	2016-12-31		本期 增加	本期 减少	2017-10-31	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
上海延华智能科技(集团)股份有限公司	3,500,000.00	35.00			3,500,000.00	35.00
合计	<u>10,000,000.00</u>	<u>100</u>			<u>10,000,000.00</u>	<u>100</u>

续上表:

投资者名称	2015-12-31		本期 增加	本期 减少	2016-12-31	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
上海东方网股份有限公司	6,500,000.00	65.00			6,500,000.00	65.00
上海延华智能科技(集团)股份有限公司	3,500,000.00	35.00			3,500,000.00	35.00
合计	<u>10,000,000.00</u>	<u>100</u>			<u>10,000,000.00</u>	<u>100</u>

## 20. 盈余公积

项目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-10-31
法定盈余公积	1,777,048.29			1,777,048.29
合计	<u>1,777,048.29</u>			<u>1,777,048.29</u>

续上表:

项目	2015-12-31	本期增加	本期减少	2015-12-31
法定盈余公积	1,425,792.26	351,256.03		1,777,048.29
合计	<u>1,425,792.26</u>	<u>351,256.03</u>		<u>1,777,048.29</u>

## 21. 未分配利润

项目	2017年1-10月	2016年度	2015年度
调整前上期末未分配利润	13,293,822.98	12,132,518.70	8,783,603.85
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后上期末未分配利润	13,293,822.98	12,132,518.70	8,783,603.85
加: 本期净利润转入	-129,694.75	3,512,560.31	3,721,016.50
其他调整因素			
减: 提取法定盈余公积		351,256.03	372,101.65
提取任意盈余公积			
提取储备基金			
提取企业发展基金			
提取职工奖福基金			
提取一般风险准备			

项目	2017年1-10月	2016年度	2015年度
本期分配现金股利数			
应付普通股股利		2,000,000.00	
转作股本的普通股股利			
利润归还投资			
其他			
期末未分配利润	<u>13,164,128.23</u>	<u>13,293,822.98</u>	<u>12,132,518.70</u>

## 22. 营业收入、营业成本

项目	2017年1-10月	2016年度	2015年度
主营业务收入	18,608,880.15	32,679,861.10	37,965,630.51
其他业务收入	1,058,095.24	477,358.37	
合计	<u>19,666,975.39</u>	<u>33,157,219.47</u>	<u>37,965,630.51</u>
主营业务成本	41,596,903.96	27,843,055.20	34,055,666.89
合计	<u>41,596,903.96</u>	<u>27,843,055.20</u>	<u>34,055,666.89</u>

## 23. 税金及附加

项目	2017年1-10月	2016年度	2015年度	税率
营业税		289,929.99	964,166.25	3%、5%
城市维护建设税	1,316.41	53,596.91	67,491.64	7%
教育费附加	940.29	38,283.5	48,208.32	5%
河道管理费	136.54	7,656.70	9,641.67	1%
印花税	4,669.60	2,197.30		规定税率
其他	17,250.00			规定税率
合计	<u>24,312.84</u>	<u>391,664.40</u>	<u>1,089,507.88</u>	

## 24. 销售费用

费用性质	2017年1-10月	2016年度	2015年度
销售费用	84,540.65	92,920.00	106,040.00
其中：工资	84,540.65	92,920.00	106,040.00
合计	<u>84,540.65</u>	<u>92,920.00</u>	<u>106,040.00</u>

## 25. 管理费用

费用性质	2017年1-10月	2016年度	2015年度
职工薪酬	861,510.31	751,821.47	1,334,242.60
保障金	195,634.60	388,921.00	
水电费	11,354.04	18,886.08	19,394.67
通讯费	35,549.71	42,778.04	42,085.54
交通费	51,512.75	65,849.78	78,224.50
行车费	79,910.88	110,909.64	113,856.85
业务招待费	13,275.00	25,916.00	29,683.00
折旧费	72,178.22	101,301.14	120,057.05
评审/咨询费	16,175.12	19,320.75	13,962.26
差旅费	18,068.50	38,221.00	51,058.50
印刷费	35,650.48	4,300.00	18,461.54
装修费	45,539.58	25,054.32	
其他	223,047.28	300,763.96	318,661.96
合计	<u>1,659,406.47</u>	<u>1,894,043.18</u>	<u>2,139,688.47</u>

## 26. 财务费用

费用性质	2017年1-10月	2016年度	2015年度
利息支出			
减：利息收入	452,729.90	998,079.62	1,483,731.69
手续费	18,567.23	24,952.40	23,444.84
合计	<u>-434,162.67</u>	<u>-973,127.22</u>	<u>-1,460,286.85</u>

## 27. 资产减值损失

项目	2017年1-10月	2016年度	2015年度
坏账损失	549,002.22	336,133.66	219,794.68
合计	<u>549,002.22</u>	<u>336,133.66</u>	<u>219,794.68</u>

## 28. 其他收益

项目	2017年1-10月	2016年度	2015年度
信息苑运营补贴	23,333,333.33		
合计	<u>23,333,333.33</u>		

29. 营业外收入

项目	2017年1-10月	2016年度	2015年度	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置利得小计			148,639.10	
其中：固定资产处置利得			148,639.10	
2. 政府补助	350,000.00	642,471.90	2,320,000.00	350,000.00
3. 其他		11,229.00		
合计	<u>350,000.00</u>	<u>653,700.90</u>	<u>2,468,639.10</u>	

政府补助明细：

项目	2017年1-10月	2016年度	与资产相关/与收益相关
普陀区财政局（著名商标）		300,000.00	与收益相关
市级财政收付中心		330,000.00	与收益相关
普陀区残疾人劳动服务社（人力）		12,471.90	与收益相关
智慧生活产品展示与应用服务社区平台专项资金	350,000.00		与收益相关
“东方社区天天游”智慧旅游服务平台			
上海市科学技术委员会-业务综合系统 SMP001			
文创产业发展专项			
合计	<u>350,000.00</u>	<u>642,471.90</u>	

续上表：

项目	2016年度	2015年度	与资产相关/与收益相关
普陀区财政局（著名商标）	300,000.00		与收益相关
市级财政收付中心	330,000.00		与收益相关
普陀区残疾人劳动服务社（人力）	12,471.90		与收益相关
智慧生活产品展示与应用服务社区平台专项资金			
“东方社区天天游”智慧旅游服务平台		1,270,000.00	与收益相关
上海市科学技术委员会-业务综合系统 SMP001		300,000.00	与收益相关
文创产业发展专项		750,000.00	与收益相关
合计	<u>642,471.90</u>	<u>2,320,000.00</u>	

### 30. 营业外支出

项目	2017年1-10月	2016年度	2015年度	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置损失		6,154.43		
其中：固定资产处置损失		6,154.43		
2. 滞纳金		62.48		
3. 税金			8,755.14	
合计		<u>6,216.91</u>	<u>8,755.14</u>	

### 31. 所得税费用

#### (1) 分类列示

项目	2017年1-10月	2016年度	2015年度
所得税费用		<u>707,453.93</u>	<u>554,086.90</u>
其中：当期所得税		791,487.34	609,035.57
递延所得税		-84,033.41	-54,948.67

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017年1-10月	2016年度	2015年度
利润总额	-129,694.75	4,220,014.24	4,275,103.40
按法定税率计算的所得税费用	-32,423.69	1,055,003.56	1,068,775.85
某些子公司适用不同税率的影响			
对以前期间当期所得税的调整		27,226.56	19,086.61
归属于合营企业和联营企业的损益			
无须纳税的收入			
不可抵扣的费用		2,607.22	-33,126.72
税率变动对期初递延所得税余额的影响			
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响			
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	32,423.69		
其他（加计扣除）		-377,383.41	-500,648.84
所得税费用		<u>707,453.93</u>	<u>554,086.90</u>

### 32. 现金流量表补充资料

#### (1) 净利润调节为经营活动现金流量



项目	2017年1-10月	2016年度	2015年度
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>			
净利润	-129,694.75	3,512,560.31	3,721,016.50
加：资产减值准备	549,002.22	336,133.66	219,794.68
固定资产折旧	72,178.22	101,301.14	120,057.05
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销	45,539.58	45,259.97	16,702.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		6,154.43	-148,639.10
(收益以“-”号填列)			
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)			
投资损失(收益以“-”号填列)			
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	3,548,794.53	-84,033.41	-54,948.67
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)			
存货的减少(增加以“-”号填列)	-3,213,836.99		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	(5,199,599.65)	-8,121,825.69	-11,897,703.19
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-5,414,898.48	-3,187,414.65	-1,478,231.97
其他	-350,000.00		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-10,092,515.32</u>	<u>-7,391,864.24</u>	<u>-9,501,951.82</u>
<b>二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</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>三、现金及现金等价物净增加情况：</b>			
现金的期末余额	51,376,329.92	62,771,904.22	81,952,920.15
减：现金的期初余额	62,771,904.22	81,952,920.15	91,564,448.23
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	<u>-11,395,574.30</u>	<u>-19,181,015.93</u>	<u>-9,611,528.08</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2017-10-31	2016-12-31	2015-12-31
一、现金	<u>51,376,329.92</u>	<u>62,771,904.22</u>	<u>81,952,920.15</u>
其中：1. 库存现金	21,366.92	21,767.82	14,967.99
2. 可随时用于支付的银行存款	51,354,963.00	62,750,136.40	81,937,952.16
3. 可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	<u>51,376,329.92</u>	<u>62,771,904.22</u>	<u>81,952,920.15</u>
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			

## 七、关联方关系及其交易

### 1. 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
上海东方网股份有限公司	有限公司	上海市	何继良	国有	8.57 亿

接上表：

母公司名称	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
上海东方网股份有限公司	65.00	65.00	上海东方网股份有限公司	63177228-5

### 2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海延华智能科技（集团）股份有限公司	本公司股东
上海城市导报传媒有限公司	同受一方控制
上海东方数据广播有限公司	同受一方控制
上海东方网点连锁管理有限公司	同受一方控制
上海赛博东方旅游产业投资有限公司	其他关联方
上海永煜信息科技有限公司	其他关联方
上海东方网彩亿信息技术有限公司	其他关联方

### 3. 关联方交易

#### (1) 采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	2017年 1-10 月	2016 年度	2015 年度
------	--------	--------------	---------	---------

公司名称	关联交易内容	2017年1-10月	2016年度	2015年度
上海东方数据广播有限公司	技术服务费		235,849.05	
上海城市导报传媒有限公司	制作服务费		117,924.50	

(2) 出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	2017年1-10月	2016年度	2015年度
上海东方网股份有限公司	提供服务	151,457.55	234,956.58	2,200,763.26
上海东方网点连锁管理有限公司	提供服务		5,018.87	
上海赛博东方旅游产业投资有限公司	提供服务		46,981.13	
上海永煜信息科技有限公司	提供服务		18,867.92	
上海东方数据广播有限公司	提供服务	187,328.30		
上海东方网彩亿信息技术有限公司	提供服务	11,792.45		

(3) 其他

公司名称	关联交易内容	2017年1-10月	2016年度	2015年度
上海东方网股份有限公司	利息收入	1,058,095.24	493,212.67	

4. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2017-10-31		2016-12-31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海延华智能科技(集团)股份有限公司	67,436.00		67,436.00	
应收账款	上海东方网股份有限公司	115,811.43			
应收账款	上海东方网彩亿信息技术有限公司	12,500.00			
其他应收款	上海东方网股份有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00	

续上表:

项目名称	关联方	2016-12-31		2015-12-31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海延华智能科技(集团)股份有限公司	67,436.00		67,436.00	
应收账款	上海东方网股份有限公司			452,266.93	

项目名称	关联方	2016-12-31		2015-12-31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	上海东方网股份有限公司	20,000,000.00		14,715,599.93	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2017-10-31	2016-12-31
其他应付款	上海东方网股份有限公司		30,697,346.45
应付账款	上海延华智能科技(集团)股份有限公司	102,200.93	102,200.93
应付股利	上海东方网股份有限公司		1,300,000.00

续上表:

项目名称	关联方	2016-12-31	2015-12-31
其他应付款	上海东方网股份有限公司	30,697,346.45	30,697,346.45
应付账款	上海延华智能科技(集团)股份有限公司	102,200.93	102,200.93
应付股利	上海东方网股份有限公司	1,300,000.00	

## 八、股份支付

无。

## 九、承诺及或有事项

无。

## 十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止, 本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

## 十一、其他重要事项

无。

## 十二、其他需要说明的重大事项

本公司 2017 年 1-10 月企业所得税暂未汇算清缴, 最终数据以税务部门认定为准。

## 十三、财务报表的批准

上述财务报表和财务报表有关附注，系本公司按企业会计准则及补充规定编制，已经公司管理当局批准。



姓名 王兴华  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性别 男  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1976-01-30  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
 Working unit \_\_\_\_\_  
 身份证号码 320106760130321  
 Identity card No. \_\_\_\_\_

89

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年4月30日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 /y 月 /m 日 /d



姓名 李玮俊  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性别 男  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1987-02-17  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
 Working unit \_\_\_\_\_  
 身份证号码 310112198702175615  
 Identity card No. \_\_\_\_\_

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110101505192  
 No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 03 月 31 日  
 Date of Issuance      /y      /m      /d

年      月      日  
 /y      /m      /d



# 营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码 911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

执行事务合伙人 邱靖之

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（下期出资时间为2016年06月30日；企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登记机关



2017年 08月 21日

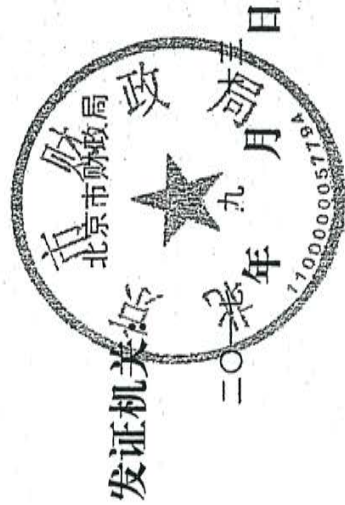
提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



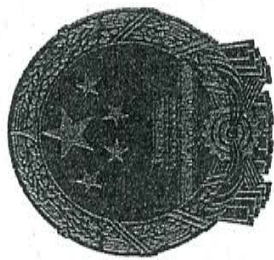
证书序号: NO. 019964

## 说明

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



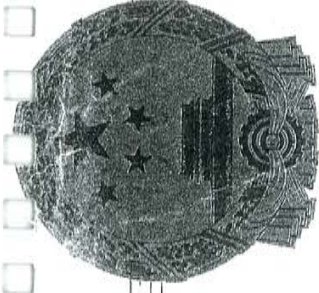
中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书

名称:	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
主任会计师:	邱靖之
办公场所:	北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域
组织形式:	特殊普通合伙
会计师事务所编号:	11010150
注册资本(出资额):	6960万元
批准设立文号:	京财会许可[2011]0105号
批准设立日期:	2011-11-14





证书序号: 000444

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 邱靖之

证书号: 08

发证时间: 五

证书有效期至: 二〇〇八年五月

二十七日



天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

中国北京市海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼  
电话: +86-10-88827799 传真: +86-10-88018737  
网址: www.tzcpa.com

An independent member of Baker Tilly International

e.weibo.com/tzcpa



天职国际微信

