



中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
Zhonghui Certified Public Accountants LLP

地址 (Add): 中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层
邮编 (P.C): 310016
电话 (Tel): 0571-88879999
传真 (Fax): 0571-88879000
www.zhcpa.cn

杭州趣链科技有限公司
2017 年度审计报告



目 录

	页 次
一、审计报告	1-3
二、财务报表	4-9
(一) 资产负债表	4-5
(二) 利润表	6
(三) 现金流量表	7
(四) 所有者权益变动表	8-9
三、财务报表附注	10-48



审计报告

中汇会审[2018]1746号

杭州趣链科技有限公司董事会:

一、审计意见

我们审计了杭州趣链科技有限公司(以下简称杭州趣链公司)财务报表,包括2017年12月31日的资产负债表,2017年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

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,公允反映了杭州趣链公司2017年12月31日的财务状况以及2017年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于杭州趣链公司,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、管理层和治理层对财务报表的责任

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

重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估杭州趣链公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算杭州趣链公司、终止运营或别无其他现实的选择。

杭州趣链公司治理层(以下简称治理层)负责监督杭州趣链公司的财务报告过程。

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，就可能导致对杭州趣链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杭州趣链公司不能持续经营。

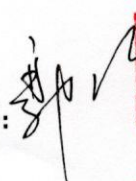
(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露)，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

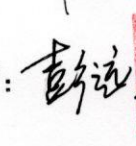
中汇会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

中国注册会计师：

报告日期：2018年4月10日



资 产 负 债 表

2017年12月31日

会企01表

编制单位：杭州趣链科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	期末数	期初数
流动资产：				
货币资金	五(一)	1	40,645,006.50	14,983,033.03
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		2	-	-
衍生金融资产		3	-	-
应收票据		4	-	-
应收账款		5	-	-
预付款项	五(二)	6	85,776.02	6,120.00
应收利息		7	-	-
应收股利		8	-	-
其他应收款	五(三)	9	125,255.17	65,420.07
存货	五(四)	10	527,681.94	-
持有待售资产		11	-	-
一年内到期的非流动资产		12	-	-
其他流动资产	五(五)	13	341,293.94	104,810.83
流动资产合计		14	41,725,013.57	15,159,383.93
非流动资产：				
可供出售金融资产		15	-	-
持有至到期投资		16	-	-
长期应收款		17	-	-
长期股权投资		18	-	-
投资性房地产		19	-	-
固定资产	五(六)	20	664,122.63	452,427.60
在建工程		21	-	-
工程物资		22	-	-
固定资产清理		23	-	-
生产性生物资产		24	-	-
油气资产		25	-	-
无形资产	五(七)	26	2,882.00	3,332.00
开发支出		27	-	-
商誉		28	-	-
长期待摊费用	五(八)	29	380,390.34	242,357.50
递延所得税资产	五(九)	30	-	-
其他非流动资产		31	-	-
非流动资产合计		32	1,047,394.97	698,117.10
资产总计		33	42,772,408.54	15,857,501.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资 产 负 债 表(续)

2017年12月31日

会企01表

编制单位：杭州趣链科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	期末数	期初数
流动负债：				
短期借款		34	-	-
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		35	-	-
衍生金融负债		36	-	-
应付票据		37	-	-
应付账款	五(十)	38	297,564.40	133,217.40
预收款项	五(十一)	39	-	270,000.00
应付职工薪酬	五(十二)	40	3,972,949.28	953,931.00
应交税费	五(十三)	41	68,216.62	34,134.73
应付利息		42	-	-
应付股利		43	-	-
其他应付款	五(十四)	44	244,379.59	59,523.80
持有待售负债		45	-	-
一年内到期的非流动负债		46	-	-
其他流动负债		47	-	-
流动负债合计		48	4,583,109.89	1,450,806.93
非流动负债：				
长期借款		49	-	-
应付债券		50	-	-
其中：优先股		51	-	-
永续债		52	-	-
长期应付款		53	-	-
长期应付职工薪酬		54	-	-
专项应付款		55	-	-
预计负债		56	-	-
递延收益		57	-	-
递延所得税负债		58	-	-
其他非流动负债		59	-	-
非流动负债合计		60	-	-
负债合计		61	4,583,109.89	1,450,806.93
所有者权益：				
实收资本	五(十五)	62	18,036,200.00	15,000,000.00
其他权益工具		63	-	-
其中：优先股		64	-	-
永续债		65	-	-
资本公积	五(十六)	66	39,093,800.00	3,130,000.00
减：库存股		67	-	-
其他综合收益		68	-	-
专项储备		69	-	-
盈余公积		70	-	-
未分配利润	五(十七)	71	-18,940,701.35	-3,723,305.90
所有者权益合计		72	38,189,298.65	14,406,694.10
负债和所有者权益总计		73	42,772,408.54	15,857,501.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利 润 表

2017年度

会企02表

编制单位：杭州趣链科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	本期数	上年数
一、营业收入	五(十八)	1	1,846,385.01	-
减：营业成本	五(十八)	2	1,073,580.62	-
税金及附加	五(十九)	3	17,287.48	-
销售费用	五(二十)	4	2,702,640.03	-
管理费用	五(二十一)	5	13,727,094.69	3,729,279.63
财务费用	五(二十二)	6	-148,537.68	-5,982.57
资产减值损失		7	-	-
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		8	-	-
投资收益(损失以“-”号填列)		9	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10	-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(二十三)	11	179.34	-
其他收益		12	-	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		13	-15,525,500.79	-3,723,297.06
加：营业外收入	五(二十四)	14	308,105.34	-
减：营业外支出	五(二十五)	15	-	8.84
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		16	-15,217,395.45	-3,723,305.90
减：所得税费用		17	-	-
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		18	-15,217,395.45	-3,723,305.90
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		19	-15,217,395.45	-3,723,305.90
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		20	-	-
五、其他综合收益的税后净额		21	-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		22	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		23	-	-
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		24	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		25	-	-
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		26	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		27	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		28	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		29	-	-
5.外币财务报表折算差额		30	-	-
六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		31	-15,217,395.45	-3,723,305.90
七、每股收益：				
(一)基本每股收益		32	-	-
(二)稀释每股收益		33	-	-

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

2017年度

会企03表

编制单位：杭州趣链科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	本期数	上年数
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		1	1,804,313.39	270,000.00
收到的税费返还		2	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五(二十六)1	3	466,683.21	6,997.65
经营活动现金流入小计		4	2,270,996.60	276,997.65
购买商品、接受劳务支付的现金		5	1,515,867.27	-
支付给职工以及为职工支付的现金		6	10,048,478.29	1,304,501.11
支付的各项税费		7	149,920.61	13,187.79
支付其他与经营活动有关的现金	五(二十六)2	8	3,206,355.69	1,374,144.71
经营活动现金流出小计		9	14,920,621.86	2,691,833.61
经营活动产生的现金流量净额		10	-12,649,625.26	-2,414,835.96
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		11	-	-
取得投资收益收到的现金		12	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	12,687.80	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		15	-	-
投资活动现金流入小计		16	12,687.80	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	701,089.07	732,131.01
投资支付的现金		18	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		20	-	-
投资活动现金流出小计		21	701,089.07	732,131.01
投资活动产生的现金流量净额		22	-688,401.27	-732,131.01
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		23	39,000,000.00	18,130,000.00
取得借款收到的现金		24	-	-
发行债券收到的现金		25	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		26	-	-
筹资活动现金流入小计		27	39,000,000.00	18,130,000.00
偿还债务支付的现金		28	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		30	-	-
筹资活动现金流出小计		31	-	-
筹资活动产生的现金流量净额		32	39,000,000.00	18,130,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		33	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		34	25,661,973.47	14,983,033.03
加：期初现金及现金等价物余额		35	14,983,033.03	-
六、期末现金及现金等价物余额		36	40,645,006.50	14,983,033.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2017年度

编制单位：杭州趣链科技有限公司

会企04表-1
金额单位：人民币元



项 目	行次	本期数					
		实收资本	优先股	永续债	其他权益工具	资本公积	减：库存股
一、上期期末余额	1	15,000,000.00	-	-	-	3,130,000.00	-
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	15,000,000.00	-	-	-	3,130,000.00	-
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	3,036,200.00	-	-	-	35,963,800.00	-
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-
(二) 所有者投入和减少资本	8	3,036,200.00	-	-	-	35,963,800.00	-
1. 所有者投入资本	9	3,036,200.00	-	-	-	35,963,800.00	-
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) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-
4. 其他	21	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	22	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	23	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	24	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	25	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	26	18,036,200.00	-	-	-	39,093,800.00	-
未分配利润							-3,723,305.90
所有者权益合计							14,406,694.10
未分配利润							-15,217,395.45
所有者权益合计							23,782,604.55
未分配利润							-15,217,395.45
所有者权益合计							39,000,000.00
未分配利润							-
所有者权益合计							39,000,000.00
未分配利润							-
所有者权益合计							-18,940,701.35
所有者权益合计							38,189,298.65

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表(续)

2017年度



会企04表-2
金额单位: 人民币元

编制单位: 杭州趣链科技有限公司

项 目	行次	实收资本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	15,000,000.00	-	-	-	3,130,000.00	-	-	-	-	-3,723,305.90	14,406,694.10
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,723,305.90	-3,723,305.90
(二) 所有者投入和减少资本	8	15,000,000.00	-	-	-	3,130,000.00	-	-	-	-	-	18,130,000.00
1. 所有者投入资本	9	15,000,000.00	-	-	-	3,130,000.00	-	-	-	-	-	18,130,000.00
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) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	26	15,000,000.00	-	-	-	3,130,000.00	-	-	-	-	-3,723,305.90	14,406,694.10

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

杭州趣链科技有限公司

财务报表附注

2017 年度

一、公司基本情况

杭州趣链科技有限公司(以下简称公司或本公司)系由杭州云本科技公司、杭州远群科技有限公司、浙江亿脑创业投资有限公司共同投资组建的有限责任公司,于 2016 年 7 月 11 日在杭州市工商行政管理局登记注册,取得 91330108MA27Y5XH5G 号企业法人营业执照。公司注册地:杭州市西湖区文三路 199 号 13 幢南楼 501 室。法定代表人:李伟。

公司成立时注册资本及实收资本均为人民币 63 万元,均为货币出资,其中:杭州云本科技公司出资人民币 27 万元,占注册资本的 42.8572%;杭州元群科技有限公司出资人民币 18 万元,占注册资本的 28.5714%;浙江亿脑创业投资有限公司出资人民币 18 万元,占注册资本的 28.5714%。

2016 年 8 月 25 日,根据杭州趣链科技有限公司股东会决议,同意杭州云本科技有限公司将拥有本公司 42.8572%的 27 万元股权转让给杭州趣远投资管理合伙企业(有限合伙);同意杭州元群科技有限公司将拥有本公司 28.5714%的 18 万元股权转让给杭州群远投资管理合伙企业(有限合伙)。本公司于 2016 年 8 月 26 日完成公司变更登记,股东转让股权后,各股东持股情况如下:

股东名称	出资金额(人民币元)	出资方式	出资比例(%)
杭州趣远投资管理合伙企业(有限合伙)	270,000.00	货币	42.8572
杭州群远投资管理合伙企业(有限合伙)	180,000.00	货币	28.5714
浙江亿脑创业投资有限公司	180,000.00	货币	28.5714
合 计	630,000.00		100.00

2016 年 11 月 14 日,根据杭州趣链科技有限公司股东会决议,公司申请增加注册资本,由信雅达系统工程股份有限公司、浙大网新科技股份有限公司、浙江君宝通信科技有限公司于 2016 年 9 月 30 日之前一次缴足,变更后的注册资本为人民币 96.923 万元。公司于 2016 年 11 月 15 日完成工商变更登记手续增资后公司各股东持股情况如下:

股东名称	出资金额(人民币元)	出资方式	出资比例(%)
杭州趣远投资管理合伙企业(有限合伙)	4,179,000.00	货币	23.68
杭州群远投资管理合伙企业(有限合伙)	2,785,500.00	货币	15.785
浙江亿脑投资管理有限公司	2,785,500.00	货币	15.785
信雅达系统工程股份有限公司	1,500,000.00	货币	8.50
浙大网新科技股份有限公司	1,500,000.00	货币	8.50
连连数字科技有限公司	2,250,000.00	货币	12.75
杭州链远投资管理合伙企业(有限合伙)	2,646,000.00	货币	15.00
合计	17,646,000.00		100.00

2017年11月8日,根据杭州趣链科技有限公司股东会决议,同意本次增资的认缴总额为311.4万元,同意接收亚东星辰投资发展有限公司为本公司新股东,同意该股东对本公司认缴投资303.62万元,投资方式为货币,占注册资本的14.625%;同意接收宁波星趣投资管理合伙企业(有限合伙)为本公司新股东,同意该股东对本公司认缴投资7.78万元,投资方式为货币,占注册资本的0.375%。公司于2017年11月8日完成工商变更登记手续,增资后各股东持股情况如下:

股东名称	出资金额(人民币元)	出资方式	出资比例(%)
杭州趣远投资管理合伙企业(有限合伙)	4,179,000.00	货币	20.13
杭州群远投资管理合伙企业(有限合伙)	2,785,500.00	货币	13.42
浙江亿脑投资管理有限公司	2,785,500.00	货币	13.42
信雅达系统工程股份有限公司	1,500,000.00	货币	7.22
浙大网新科技股份有限公司	1,500,000.00	货币	7.22
连连数字科技有限公司	2,250,000.00	货币	10.84
杭州链远投资管理合伙企业(有限合伙)	2,646,000.00	货币	12.75
亚东星辰投资发展有限公司	3,036,200.00	货币	14.625
宁波星趣投资管理合伙企业(有限合伙)	77,800.00	货币	0.375
合计	20,760,000.00		100.00

本公司属互联网行业。经营范围为:技术开发、技术咨询、技术服务、成果转让;计算机软硬件、计算机系统集成;承接:计算机网络工程;提供主要劳务内容为技术服务。

复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，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，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。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；原持有的股权投资为可供出售金融资产的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入购买日所属当期损益；原持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(六) 现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 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) 外币业务折算

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产

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资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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，与原直接计入所有者权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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的终止确认条件

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；当金融负债的现实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。

5. 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。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积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。

(九) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额 500 万元以上(含)且占应收款账面余额 10%以上的款项；其他应收款——500 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	应收本公司之最终控制方李伟本人以及其控制的企业的款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
低信用风险组合	(1) 与生产经营项目有关且期满可以全部收回各种保证金、押金； (2) 员工备用金。	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

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%	5%
1—2 年	10%	10%

发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。购买方为企业合并而发生的审计、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；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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。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，在个别财务报表中，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。

(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，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

2. 长期股权投资的后续计量及收益确认方法

(1) 对实施控制的长期股权投资采用成本法核算；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。

(2) 采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当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对价中包含的已宣告发放的现金股利

和计量》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间的差额计入当期损益。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，认定为共同控制；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的，认定为重大影响。

4. 长期股权投资减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试。如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失，计提长期股权投资减值准备。

(十二) 投资性房地产的确认和计量

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 以成本模式计量的投资性房地产，在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按单项资产或资产组的可收回金额低于其账面价值的差额计提投资性房地产减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十三) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十五) 借款费用的确认和计量

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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) 暂停资本化：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) 停止资本化：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者可销售状态时，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(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

(十六) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质

某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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，可证明其有用性；(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。

(十七) 长期待摊费用的确认和摊销

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。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。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(十八) 预计负债的确认和计量

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：(1)该义务是承担的现时义务；(2)该义务的履行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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(十九) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“其他非流动负债”项目。

整资本公积。

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

(二十一) 收入确认原则

1. 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：（1）公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；（2）公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（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企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(3)若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助: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。

2. 政府补助的确认时点

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)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;

(2)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;

(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(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的,按收到或应收的金额计量;为非货币性资产的,按公允价值计量;非货币性资产公允价值不能可靠取得的,按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益;相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿本公司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,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

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。

2. 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，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。

(二十四) 租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类：租赁分为融资租赁和经营租赁。

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。

不满足上述条件的，认定为经营租赁。

2. 经营租赁的会计处理

出租人：在租赁期内各个期间按照直线法将收取的租金确认计入当期损益。发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

承租人：在租赁期内各个期间按照直线法将租金支出计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按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

1) 执行最新修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》

财政部于 2017 年 5 月 10 日发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号——政府补助〉的通知》(财会[2017]15 号, 以下简称“新政府补助准则”)。根据新政府补助准则要求, 与企业日常活动相关的政府补助应当按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关的成本费用; 与企业日常活动无关的政府补助, 应当计入营业外收入, 企业应当在“利润表”中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目, 反映计入其他收益的政府补助。

本公司根据相关规定自 2017 年 6 月 12 日起执行新政府补助准则, 对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理, 对于 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 12 日期间新增的政府补助按照新准则调整。上述会计政策变更, 对本公司 2017 年度财务报表损益项目无影响。

2) 执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2017 年 12 月 25 日发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30 号, 以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式除上述提及新修订的企业会计准则对报表项目的影响外, 在“营业利润”之上新增“资产处置收益”项目, 反映企业出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组确认的处置利得或损失、以及处置未划为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失; 债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定, 对此项会计政策变更采用追溯调整法, 2017/2016 年度比较财务报表已重新表述。对 2016 年度财务报表相关损益项目无影响。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

(二十八) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

(三) 其他应收款

1. 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	125,255.17	100.00	-	-	125,255.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	125,255.17	100.00	-	-	125,255.17

续上表:

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	65,420.07	100.00	-	-	65,420.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	65,420.07	100.00	-	-	65,420.07

2. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

其他组合

组 合	账面余额	坏账准备
低信用风险组合	125,255.17	-

3. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	34,130.17	16,095.07
保证金	91,125.00	49,325.00
合 计	125,255.17	65,420.07

4. 期末金额较大的其他应收款情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	处置或报废	其他	
(1) 账面原值						
电子及其他设备	463,741.01	421,003.68	-	13,796.12	-	870,948.57
(2) 累计折旧		计提				
电子及其他设备	11,313.41	196,800.19	-	1,287.66	-	206,825.94
(3) 账面价值						
电子及其他设备	452,427.60	-	-	-	-	664,122.63

[注]本期折旧额 196,800.19 元。

2. 固定资产减值准备计提原因和依据说明

期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(七) 无形资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	内部研发	处置	其他转出	
(1) 账面原值						
软件	4,000.00	2,136.75	-	-	-	6,136.75
(2) 累计摊销		计提	其他	处置	其他	
软件	668.00	2,586.75	-	-	-	3,254.75
(3) 账面价值						
软件	3,332.00	-	-	-	-	2,882.00

[注]本期摊销额 2,586.75 元。

2. 无形资产减值准备计提原因和依据说明

期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(八) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
装修费	242,357.50	277,948.64	139,915.80	-	380,390.34	-

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	947,460.94	11,398,683.53	8,398,635.77	3,947,508.70
(2) 职工福利费	-	981,985.79	981,985.79	-
(3) 社会保险费	-	-	-	-
其中：医疗保险费	2,676.46	112,450.34	105,613.03	9,513.77
工伤保险费	69.82	2,676.27	2,577.85	168.24
生育保险费	232.74	10,404.91	9,796.45	841.20
(4) 住房公积金	-	421,613.00	419,373.00	2,240.00
小 计	950,439.96	12,927,813.84	9,917,981.89	3,960,271.91

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	3,258.30	167,768.19	158,769.72	12,256.77
(2) 失业保险费	232.74	5,996.43	5,808.57	420.60
小 计	3,491.04	173,764.62	164,578.29	12,677.37

(十三) 应交税费

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
个人所得税	68,216.62	34,134.73

(十四) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	-	52,500.00
暂借款	233,461.88	4,307.14
其他	10,917.71	2,716.66
合 计	244,379.59	59,523.80

2. 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	-3,723,305.90	-
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初余额	-	-
加：本期净利润	-15,217,395.45	-3,723,305.90
其他转入	-	-
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股利润	-	-
期末未分配利润	-18,940,701.35	-3,723,305.90

(十八) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务收入	1,846,385.01	1,073,580.62	-	-
合 计	1,846,385.01	1,073,580.62	-	-

2. 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

业务类别	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
整体解决方案	1,846,385.01	1,073,580.62	-	-
小 计	1,846,385.01	1,073,580.62	-	-

3. 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

地区名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
国内	1,846,385.01	1,073,580.62	-	-
小 计	1,846,385.01	1,073,580.62	-	-

4. 公司前五名客户的营业收入情况

项 目	本期数	上年数
装修费	140,215.80	54,648.50
折旧费	71,593.57	11,313.41
中介费	28,193.19	82,986.57
业务招待费	37,894.36	11,851.00
服务费	57,290.98	-
其他	31,551.34	108,101.49
保险费	11,467.09	9,949.00
招聘费	6,855.36	35,427.17
商标注册费	5,173.59	-
无形资产摊销	2,586.75	668.00
开办费	420.00	8,490.57
培训费	320.00	68,000.00
合 计	13,727,094.69	3,729,279.63

(二十二) 财务费用

项 目	本期数	上年数
减：利息收入	150,376.67	6,997.65
手续费支出	1,838.99	1,015.08
合 计	-148,537.68	-5,982.57

(二十三) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	179.34	-
其中：固定资产	179.34	-

(二十四) 营业外收入

1. 明细情况

(二十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1)将净利润调节为经营活动现金流量:	-	-
净利润	-15,217,395.45	-3,723,305.90
加: 资产减值准备	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	196,800.19	11,313.41
无形资产摊销	2,586.75	668.00
长期待摊费用摊销	139,915.80	22,032.50
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)	-179.34	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-	-
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	-
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-527,681.94	-
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-375,974.23	-176,350.90
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,132,302.96	1,450,806.93
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-12,649,625.26	-2,414,835.96
(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
(3)现金及现金等价物净变动情况:	-	-
现金的期末余额	40,645,006.50	14,983,033.03
减: 现金的期初余额	14,983,033.03	-

七、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

八、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

杭州趣链科技有限公司

2018 年 4 月 10 日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91330000087374063A (1/1)

名称 中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室

执行事务合伙人 余强

成立日期 2013年12月19日

合伙期限 2013年12月19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。（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）



仅供中汇会审[2018]1246号报告书使用

登记机关



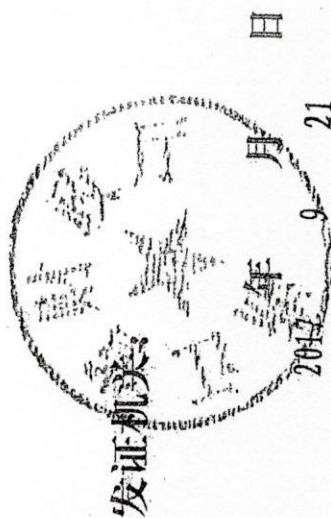
应当于每年1月1日至6月30日向核发营业执照的登记机关报送上一年度年度报告

<http://gsxt.zjtaic.gov.cn/>

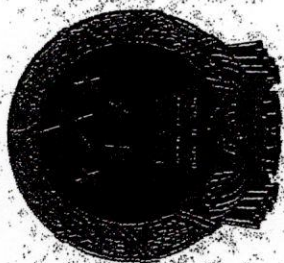
证书序号: NO. 025990

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

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

余强

主任会计师:

杭州市江干区新业路8号
华联时代大厦A幢601室

办公场所:

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号:

33000014

注册资本(出资额):

人民币 1160 万元

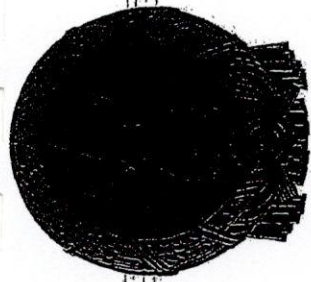
批准设立文号:

浙财会[2013] 54号

批准设立日期:

2013年12月4日

仅供中汇会计师事务所[2018]1766号报告使用



证书序号: 000409

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
中汇会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 江余强

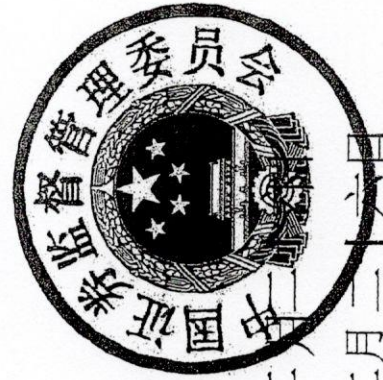
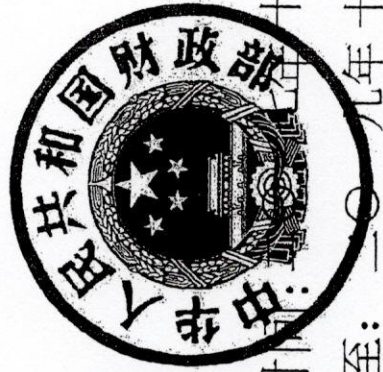
仅供中汇会所 [2018] 1746号报告使用

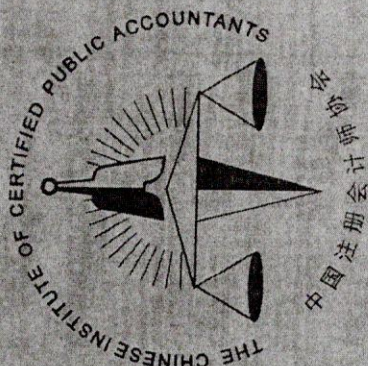


证书号: 45

发证时间: 二〇一九年十二月二十六日

证书有效期至: 二〇一九年十二月二十六日





姓名 郭文令

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1981-10-04

Date of birth

工作单位 中汇会计师事务所(特殊普通合

Working unit

身份证号码 350425198110041416

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: 330000141980
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006 年 12 月 27 日
Date of Issuance



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.



2016 01 01

年
/y

月
/m

日
/d

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.



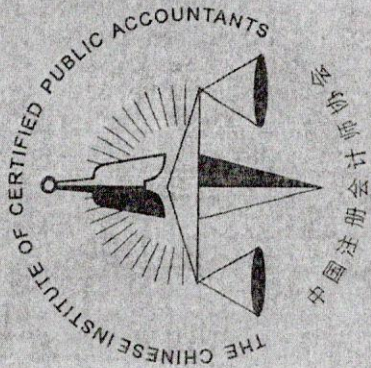
2017 01 01

年
/y

月
/m

日
/d





姓名	彭远卓
Full name	女
性别	1983-07-08
Sex	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
出生日期	43250319830708622X
Date of birth	身份号码
Working unit	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: 330000141951
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009 年 12 月 28 日
Date of Issuance /y /m /d

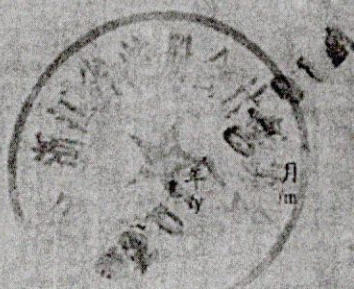


年度检验登记
Annual Renewal Registration

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 月 日
m m m

