

青岛雷神科技有限公司

审计报告

和信审字(2017)第000239号

目 录	页 码
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表及附注	
1、资产负债表	3-6
2、利润表	7-8
3、现金流量表	9-10
4、所有者权益(股东权益)变动表	11-16
5、财务报表附注	17-78



山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)

二〇一七年四月二十六日

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题： 青岛雷神科技有限公司审计报告
报告文号： 和信审字（2017）第000239号
客户名称： 青岛雷神科技有限公司
报告时间： 2017-04-26
签字注册会计师： 赵波 （CPA：370200010057）
燕龙海 （CPA：370200010109）



05312017050027634216
报告文号：和信审字（2017）第000239号

事务所名称： 山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话： 0531-81666288
传真： 0531-81666288
通讯地址： 济南市经十路13777号中润世纪广场18栋12层
电子邮件：



防伪查询网址：<http://www.sdcpacpvfw.cn> (防伪报备栏目) 查询

审计报告

和信审字(2017)第 000239 号

青岛雷神科技有限公司全体股东：

我们审计了后附的青岛雷神科技有限公司（以下简称雷神科技）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 3 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度、2016 年度、2017 年 1-3 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是雷神科技管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。



我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了雷神科技 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 3 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度、2016 年度、2017 年 1-3 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2017 年 4 月 26 日

合并资产负债表

编制单位：青岛雷神科技有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2017/3/31	2016/12/31	2015/12/31
流动资产：				
货币资金	五、1	120,496,685.04	88,676,156.33	91,577,911.31
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	五、2	168,971,042.00	89,700,000.00	8,000,000.00
应收账款	五、3	24,169,584.21	10,090,895.69	1,460,173.43
预付款项	五、4	26,374.54	370,602.74	
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	五、5	1,823,845.07	1,413,732.90	300,000.00
买入返售金融资产				
存货	五、6	116,927,150.88	234,373,961.57	10,784,660.12
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、7	11,322,318.59	11,419.24	
流动资产合计		443,737,000.33	424,636,768.47	112,122,744.86
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	五、8			900,000.00
投资性房地产				
固定资产				
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	五、9	5,326,700.00	5,326,700.00	5,326,700.00
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	五、10	6,238,833.50	6,699,053.00	4,229,216.59
其他非流动资产				
非流动资产合计		11,565,533.50	12,025,753.00	10,455,916.59
资产总计		455,302,533.83	436,662,521.47	122,578,661.45

法定代表人：周北

主管会计工作负责人：周北

会计机构负责人：周北



合并资产负债表（续）

编制单位：青岛雷神科技有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2017/3/31	2016/12/31	2015/12/31
流动负债：				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	五、11	221,162,939.23	191,306,770.16	15,450,664.42
预收款项	五、12	14,462,167.41	52,557,286.89	9,912,947.53
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	五、13	1,911,550.12	2,222,297.12	2,132,590.92
应交税费	五、14	25,868,615.08	15,006,180.87	22,015,490.79
应付利息				
应付股利				
其他应付款	五、15	25,010,266.80	27,831,018.20	23,732,886.71
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	五、16	7,465,919.69	3,848,255.99	
流动负债合计		295,881,458.33	292,771,809.23	73,244,580.37
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		295,881,458.33	292,771,809.23	73,244,580.37
所有者权益：				
实收资本	五、17	8,848,000.00	7,119,400.00	5,980,400.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、18	109,229,960.00	97,698,560.00	26,236,714.58
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、19	3,901,700.31	3,901,700.31	1,735,911.20
一般风险准备				
未分配利润	五、20	37,441,415.19	35,171,051.93	15,381,055.30
归属于母公司所有者权益合计		159,421,075.50	143,890,712.24	49,334,081.08
少数股东权益				
所有者权益合计		159,421,075.50	143,890,712.24	49,334,081.08
负债和所有者权益总计		455,302,533.83	436,662,521.47	122,578,661.45

法定代表人：

周以达

主管会计工作负责人：

王树

会计机构负责人：

孙海芳

母公司资产负债表

编制单位：青岛雷神科技有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2017/3/31	2016/12/31	2015/12/31
流动资产：				
货币资金		48,581,467.29	74,081,972.43	89,605,902.18
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据		145,471,042.00	70,000,000.00	8,000,000.00
应收账款	十三、1	24,442,900.40	10,406,583.61	1,460,173.43
预付款项				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	十三、2	41,220,000.00	720,000.00	300,000.00
存货		36,941,950.16	111,081,250.02	10,784,660.12
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		11,006,700.66		
流动资产合计		307,664,060.51	266,289,806.06	110,150,735.73
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十三、3	16,424,232.32	11,100,000.00	900,000.00
投资性房地产				
固定资产				
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		5,326,700.00	5,326,700.00	5,326,700.00
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		5,589,602.79	6,352,510.63	4,229,216.59
其他非流动资产				
非流动资产合计		27,340,535.11	22,779,210.63	10,455,916.59
资产总计		335,004,595.62	289,069,016.69	120,606,652.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：青岛雷神科技有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2017/3/31	2016/12/31	2015/12/31
流动负债：				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据				
应付账款		105,713,857.88	54,241,928.33	15,450,664.42
预收款项		11,296,592.70	50,239,588.98	9,912,947.53
应付职工薪酬		1,342,783.83	1,922,648.45	1,926,434.00
应交税费		24,983,886.14	14,610,612.15	22,013,489.56
应付利息				
应付股利				
其他应付款		21,096,866.70	23,978,555.78	23,726,890.18
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债		7,162,014.61	3,809,519.82	
流动负债合计		171,596,001.86	148,802,853.51	73,030,425.69
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		171,596,001.86	148,802,853.51	73,030,425.69
所有者权益：				
股本		8,848,000.00	7,119,400.00	5,980,400.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		110,485,392.32	94,129,760.00	24,236,714.58
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		3,901,700.31	3,901,700.31	1,735,911.20
未分配利润		40,173,501.13	35,115,302.87	15,623,200.85
所有者权益合计		163,408,593.76	140,266,163.18	47,576,226.63
负债和所有者权益总计		335,004,595.62	289,069,016.69	120,606,652.32

法定代表人：

周心林

主管会计工作负责人：

Frank

会计机构负责人：

孔杨

合并利润表

编制单位：青岛雷神科技有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2017年1-3月份	2016年度	2015年度
一、营业总收入		298,616,892.41	1,046,269,693.06	523,352,262.14
其中：营业收入	五、21	298,616,892.41	1,046,269,693.06	523,352,262.14
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		294,675,680.08	1,015,471,286.26	499,360,413.33
其中：营业成本	五、21	269,810,638.17	945,466,362.69	460,791,957.67
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	五、22	2,509,756.36	1,792,400.40	1,161,341.67
销售费用	五、23	16,577,886.21	44,593,618.11	25,947,698.30
管理费用	五、24	5,274,923.84	22,889,651.44	11,583,576.12
财务费用	五、25	502,475.50	-170,746.38	-124,160.43
资产减值损失	五、26		900,000.00	
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）				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,941,212.33	30,798,406.80	23,991,848.81
加：营业外收入	五、27	200,000.01	580,580.87	81,936.64
减：营业外支出	五、28		23.13	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,141,212.34	31,378,964.54	24,073,785.45
减：所得税费用	五、29	1,870,849.08	9,423,178.80	6,541,234.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,270,363.26	21,955,785.74	17,532,550.81
归属于母公司所有者的净利润		2,270,363.26	21,955,785.74	17,532,550.81
少数股东损益				
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币财务报表折算差额				
6.其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		2,270,363.26	21,955,785.74	17,532,550.81
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,270,363.26	21,955,785.74	17,532,550.81
归属于少数股东的综合收益总额				

本期发生同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润为：2017年1-3月532,356.37元；2016年度965,221.50元；2015年度-242,145.55元。

法定代表人：

周志

主管会计工作负责人：

Frank

会计机构负责人：

张树军

母公司利润表

编制单位：青岛雷神科技有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2017年1-3月份	2016年度	2015年度
一、营业收入	十三、4	236,262,442.37	889,484,924.11	523,352,262.14
减：营业成本	十三、4	209,166,221.89	795,506,128.63	460,791,957.67
税金及附加		2,492,800.54	1,627,489.65	1,161,341.67
销售费用		15,242,917.50	41,122,125.27	25,947,698.30
管理费用		2,479,523.87	20,247,810.38	11,339,439.20
财务费用		130,329.22	-176,442.26	-122,175.06
资产减值损失			900,000.00	
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）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,750,649.35	30,257,812.44	24,234,000.36
加：营业外收入		0.01	580,388.23	81,930.64
减：营业外支出			23.13	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,750,649.36	30,838,177.54	24,315,931.00
减：所得税费用		1,692,451.10	9,180,286.41	6,541,234.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,058,198.26	21,657,891.13	17,774,696.36
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		5,058,198.26	21,657,891.13	17,774,696.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

项目		附注	2017年1-3月份	2016年度	2015年度	项目	附注	2017年1-3月份	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量：						处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
销售商品、提供劳务收到的现金			163,194,433.74	407,453,718.19	309,613,886.69	收到其他与投资活动有关的现金				
客户存款和同业存放款项净增加额						投资活动现金流入小计				
向中央银行借款净增加额						购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金				
向其他金融机构拆入资金净增加额						投资支付的现金				900,000.00
收到原保险合同赔款取得的现金						质押贷款净增加额				
收到再保险业务现金净额						取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
保户储金及投资款净增加额						支付其他与投资活动有关的现金				
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						投资活动现金流出小计				900,000.00
收取利息、手续费及佣金的现金						投资活动产生的现金流量净额				-900,000.00
拆入资金净增加额						三、筹资活动产生的现金流量：				
回购业务资金净增加额						吸收投资收到的现金		15,760,000.00	67,308,800.00	24,900,000.00
收到的税费返还						其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
收到其他与经营活动有关的现金		五、30	268,122.96	900,125.25	238,381.22	取得借款收到的现金				
经营活动现金流入小计			163,462,556.70	408,353,843.44	309,852,267.91	发行债券收到的现金				
购买商品、接受劳务支付的现金			112,357,171.18	401,188,483.07	233,619,710.07	收到其他与筹资活动有关的现金				
客户贷款及垫款净增加额						筹资活动现金流入小计		15,760,000.00	67,308,800.00	24,900,000.00
存放中央银行和同业款项净增加额						偿还债务支付的现金				
支付原保险合同赔付款项的现金						分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金						其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付保单红利的现金						支付其他与筹资活动有关的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金			2,923,397.79	7,769,688.69	2,557,872.11	筹资活动现金流出小计				
支付的各项税费			6,121,751.35	28,874,613.13	2,122,936.48	筹资活动产生的现金流量净额		15,760,000.00	67,308,800.00	24,900,000.00
支付其他与经营活动有关的现金		五、30	25,999,200.24	40,731,613.53	9,402,297.91	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-507.43		
经营活动现金流出小计			147,401,520.56	478,564,398.42	247,702,816.57	五、现金及现金等价物净增加额		31,830,528.71	-2,901,754.98	86,149,451.34
经营活动产生的现金流量净额		五、31	16,061,036.14	-70,210,554.98	62,149,451.34	加：期初现金及现金等价物余额		88,676,156.33	91,577,911.31	5,428,459.97
二、投资活动产生的现金流量：						六、期末现金及现金等价物余额		120,496,685.04	88,676,156.33	91,577,911.31
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										

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：青岛雷神科技有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2017年1-3月份	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		101,643,041.47	317,364,668.10	309,613,886.69
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		42,440.27	789,831.85	236,035.85
经营活动现金流入小计		101,685,481.74	318,154,499.95	309,849,922.54
购买商品、接受劳务支付的现金		69,388,655.12	315,415,755.41	233,619,710.07
支付给职工以及为职工支付的现金		1,688,339.53	6,849,737.53	2,527,895.87
支付的各项税费		6,082,006.34	27,409,138.93	2,122,936.48
支付其他与经营活动有关的现金		65,286,985.89	38,643,797.83	9,401,937.91
经营活动现金流出小计		142,445,986.88	388,318,429.70	247,672,480.33
经营活动产生的现金流量净额		-40,760,505.14	-70,163,929.75	62,177,442.21
二、投资活动产生的现金流量：				
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		-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流入小计		-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-	-
投资支付的现金		500,000.00	11,100,000.00	900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		500,000.00	11,100,000.00	900,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-500,000.00	-11,100,000.00	-900,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		15,760,000.00	65,740,000.00	22,900,000.00
取得借款收到的现金		-	-	-
发行债券收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流入小计		15,760,000.00	65,740,000.00	22,900,000.00
偿还债务支付的现金		-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流出小计		-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额		15,760,000.00	65,740,000.00	22,900,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-25,500,505.14	-15,523,929.75	84,177,442.21
加：期初现金及现金等价物余额		74,081,972.43	89,605,902.18	5,428,459.97
六、期末现金及现金等价物余额		48,581,467.29	74,081,972.43	89,605,902.18

法定代表人：周永红

主管会计工作负责人：杨永

会计机构负责人：王峰

合并股东权益变动表

单位：元 币种：人民币

2017年1-3月

归属于母公司所有者权益

项目	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	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	7,119,400.00				94,129,760.00				3,901,700.31		34,447,975.98		139,598,836.29
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					3,568,800.00						723,075.95		4,291,875.95
其他													
二、本年期初余额	7,119,400.00				97,698,560.00				3,901,700.31		35,171,051.93		143,890,712.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,728,600.00				11,531,400.00						2,270,363.26		15,530,363.26
（一）综合收益总额											2,270,363.26		2,270,363.26
（二）所有者投入和减少资本	1,728,600.00				11,531,400.00								13,260,000.00
1. 股东投入的普通股	1,728,600.00				41,531,400.00								43,260,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-30,000,000.00								-30,000,000.00
（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、本期期末余额	8,848,000.00				109,229,960.00				3,901,700.31		37,441,415.19		159,421,075.50

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]



合并股东权益变动表 (续)

编制单位: 青岛雷博科技有限公司 单位: 元 币种: 人民币

2016年度													
归属于母公司所有者权益													
项目	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	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	5,980,400.00				24,236,714.58				1,735,911.20		15,623,200.85		47,576,226.63
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					2,000,000.00						-242,145.55		1,757,854.45
其他													
二、本年期初余额	5,980,400.00				26,236,714.58				1,735,911.20		15,381,055.30		49,334,081.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,139,000.00				71,461,845.42				2,165,789.11		19,789,996.63		94,556,631.16
（一）综合收益总额											21,955,785.74		21,955,785.74
（二）所有者投入和减少资本	1,139,000.00				71,461,845.42								72,600,845.42
1. 股东投入的普通股	1,139,000.00				64,601,000.00								65,740,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,292,045.42								5,292,045.42
4. 其他					1,568,800.00								1,568,800.00
（三）利润分配									2,165,789.11		-2,165,789.11		
1. 提取盈余公积									2,165,789.11		-2,165,789.11		
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、本期期末余额	7,119,400.00				97,698,560.00				3,901,700.31		35,171,051.93		143,890,712.24

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并股东权益变动表 (续)

单位: 元 币种: 人民币

项目	2015年度										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益
	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	
	优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	586,200.00				4,913,800.00					-415,584.31	5,084,415.69
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	586,200.00				4,913,800.00					-415,584.31	5,084,415.69
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	5,394,200.00				21,322,914.58				1,735,911.20	15,796,639.61	44,249,665.39
(一) 综合收益总额										17,532,550.81	17,532,550.81
(二) 所有者投入和减少资本	1,083,800.00				25,633,314.58						26,717,114.58
1. 股东投入的普通股	1,083,800.00				21,816,200.00						22,900,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,817,114.58						1,817,114.58
4. 其他					2,000,000.00						2,000,000.00
(三) 利润分配									1,735,911.20	-1,735,911.20	
1. 提取盈余公积									1,735,911.20	-1,735,911.20	
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	4,310,400.00				-4,310,400.00						
1. 资本公积转增资本 (或股本)	4,310,400.00				-4,310,400.00						
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、本期期末余额	5,980,400.00				26,236,714.58				1,735,911.20	15,381,055.30	49,334,081.08

法定代表人: 郭永红

主管会计工作负责人: 王明

会计机构负责人: 王明

母公司股东权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	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、上年期末余额	7,119,400.00				94,129,760.00				3,901,700.31	35,115,302.87	140,266,163.18
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	7,119,400.00				94,129,760.00				3,901,700.31	35,115,302.87	140,266,163.18
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,728,600.00				16,355,632.32					5,058,198.26	23,142,430.58
(一) 综合收益总额										5,058,198.26	5,058,198.26
(二) 所有者投入和减少资本	1,728,600.00				16,355,632.32						18,084,232.32
1. 股东投入的普通股	1,728,600.00				41,531,400.00						43,260,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-25,175,767.68						-25,175,767.68
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 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、本期期末余额	8,848,000.00				110,485,392.32				3,901,700.31	40,173,501.13	163,408,593.76

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

母公司股东权益变动表 (续)

单位: 元 币种: 人民币

项目	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、上年期末余额	5,980,400.00	-	-	-	24,236,714.58	-	-	-	1,735,911.20	15,623,200.85	47,576,226.63
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5,980,400.00	-	-	-	24,236,714.58	-	-	-	1,735,911.20	15,623,200.85	47,576,226.63
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,139,000.00	-	-	-	69,893,045.42	-	-	-	2,165,789.11	19,492,102.02	92,689,936.55
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 所有者投入和减少资本	1,139,000.00	-	-	-	69,893,045.42	-	-	-	-	21,657,891.13	21,657,891.13
1. 股东投入的普通股	1,139,000.00	-	-	-	64,601,000.00	-	-	-	-	-	71,032,045.42
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	-	-	-	-	5,292,045.42	-	-	-	-	-	5,292,045.42
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,165,789.11	-2,165,789.11	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,165,789.11	-2,165,789.11	-
3. 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、本期期末余额	7,119,400.00	-	-	-	94,129,760.00	-	-	-	3,901,700.31	35,115,302.87	140,266,163.18

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

母公司股东权益变动表 (续)

单位: 元 币种: 人民币

项目	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、上年期末余额	586,200.00				4,913,800.00					-415,584.31	5,084,415.69
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	586,200.00				4,913,800.00					-415,584.31	5,084,415.69
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	5,394,200.00				19,322,914.58				1,735,911.20	16,038,785.16	42,491,810.94
(一) 综合收益总额										17,774,696.36	17,774,696.36
(二) 所有者投入和减少资本	1,083,800.00				23,633,314.58						24,717,114.58
1. 股东投入的普通股	1,083,800.00				21,816,200.00						22,900,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					1,817,114.58						1,817,114.58
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									1,735,911.20	-1,735,911.20	
2. 对所有者 (或股东) 的分配									1,735,911.20	-1,735,911.20	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	4,310,400.00				-4,310,400.00						
1. 资本公积转增资本 (或股本)	4,310,400.00				-4,310,400.00						
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、本期期末余额	5,980,400.00				24,236,714.58				1,735,911.20	15,623,200.85	47,576,226.63

法定代表人: 姜永怀

主管会计工作负责人: fndh

会计机构负责人: 孔梅芳

青岛雷神科技有限公司

财务报表附注

2015 年 1 月 1 日-2017 年 3 月 31 日

(如无特别说明, 以下货币单位均为人民币元)

一、公司基本情况**1、基本情况**

公司名称: 青岛雷神科技有限公司

信用代码: 91370212096712335Y

注册资本: 884.80 万元

法定代表人: 周兆林

注册地址: 青岛市崂山区海尔路 1 号海尔工业园。

主营业务: 游戏笔记本、游戏台式机和游戏外部设备等产品的设计、研发和销售。

2、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告由本公司董事会于 2017 年 4 月 26 日批准报出。

3、历史沿革

青岛雷神科技有限公司(以下简称本公司)于 2014 年 4 月由路凯林、李艳兵、李宁出资设立, 本公司于 2014 年 4 月 2 日取得青岛市崂山区工商行政管理局核发的注册号为 370203230133102 号营业执照, 注册资本 50 万元。

2014 年 9 月 25 日, 公司股东会决议规定, 原股东路凯林、李艳兵、李宁向苏州海尔信息科技有限公司(以下简称“苏州海尔”)转让其各自持有的全部股权, 转让后苏州海尔持有本公司 100% 股权。

2014 年 11 月 26 日, 公司股东会决议规定, 本公司申请增加注册资本 10.34 万元, 变更后的注册资本为 60.34 万元, 新增加的注册资本由新股东青岛蓝创达信息科技有限公司认缴。

2015 年 3 月 24 日, 公司股东会决议规定, 本公司申请增加注册资本 8.62 万元, 变更后的注册资本为 68.96 万元, 新增加的注册资本分别由新股东天津麟玺创业投资基金合伙企业(有限合伙)以货币认缴出资 5.172 万元、北京果岸咨询有限公司以货币认缴出资 1.724 万元、青岛培德润智教育咨询有限公司以货币认缴出资 1.724 万元。

2015 年 04 月 28 日, 公司股东会决议规定, 本公司将资本公积金 431.04 万元按照股东的持股比例转增注册资本, 注册资本增加至 500 万元。

2015 年 06 月 11 日, 公司股东会决议规定, 本公司申请增加注册资本 55.56 万元, 变更后的注册资本为 555.56 万元, 新增加的注册资本由原股东青岛蓝创达信息科技有限公司认缴出资。

2015年12月11日,公司股东会决议规定,本公司申请增加注册资本98.04万元,变更后的注册资本为653.60万元,新增加的注册资本分别由新股东苏州紫辉天马创业投资企业(有限合伙)以货币认缴出资43.57万元、天津麟玺创业投资基金合伙企业(有限合伙)以货币认缴出资29.41万元、嘉兴长天雷神三号投资管理合伙企业(有限合伙)以货币认缴出资21.79万元、北京长天资产管理有限公司以货币认缴出资3.27万元。

2016年3月31日,公司股东会决议规定,公司申请增加注册资本72.6万元,变更后的注册资本为726.2万元,新增加的注册资本由原股东青岛蓝创达信息科技有限公司认缴。

2016年7月14日,公司股东会决议规定,原股东北京果岸咨询有限公司将其持有的公司1.72%的股权(对应本公司12.5万元人民币注册资本)转让给股东天津麟玺创业投资基金合伙企业(有限合伙),原股东苏州海尔将其持有的公司4.12%的股权(对应本公司29.8904万元人民币注册资本)转让给新股东国科瑞祺物联网创业投资有限公司,原股东苏州海尔将其持有的公司0.08%的股权(对应本公司0.61万元人民币注册资本)转让给新股东北京国科正道投资中心(有限合伙),原股东苏州海尔将其持有的公司0.8%的股权(对应本公司5.8096万元人民币注册资本)转让给新股东青岛习远项目管理有限公司。

2016年6月21日,公司股东会决议规定,原股东苏州海尔将其持有的公司5%的股权(对应公司36.31万元人民币注册资本)转让给股东天津麟玺创业投资基金合伙企业(有限合伙),股东青岛习远将其持有的公司0.8%的股权(对应公司5.8096万元人民币注册资本)转让给新股东青岛熙正贸易有限公司。

2016年7月20日,公司股东会决议规定,原股东青岛蓝创达信息科技有限公司转让其持有的公司2.4%的股权,分别转让给股东苏州海尔1.66%的股权(对应公司12.05万元人民币注册资本)、股东天津麟玺创业投资基金合伙企业(有限合伙)0.36%的股权(对应公司2.61万元人民币注册资本)、股东苏州紫辉天马创业投资企业(有限合伙)0.2%的股权(对应公司1.45万元人民币注册资本)、股东嘉兴长天雷神三号投资管理合伙企业(有限合伙)0.1%的股权(对应公司0.73万元人民币注册资本)、股东青岛培德润智教育咨询有限公司0.06%的股权(对应公司0.44万元人民币注册资本)、股东北京长天资产管理有限公司0.02%的股权(对应公司0.15万元人民币注册资本)。

2016年12月21日,公司股东会决议规定,本公司申请增加注册资本108.52万元,变更后的注册资本为834.72万元,新增加的注册资本分别由股东国科瑞祺物联网创业投资有限公司以货币认缴出资24.5396万元、青岛熙正贸易有限公司以货币认缴出资4.1704万元、北京国科正道投资中心(有限合伙)以货币认缴出资0.50万元、广州合赢投资合伙企业(有限合伙)以货币认缴出资41.74万元、青岛海立方舟创业投资中心(有限合伙)以货币认缴出资20.87万元、青岛海尔赛富智慧家庭创业投资中心(有限合伙)以货币认缴出资8.35万元、苏州优格互联创

业投资中心（有限合伙）以货币认缴出资 8.35 万元。

2017 年 2 月 13 日，公司股东会决议规定，本公司申请增加注册资本 50.08 万元，变更后的注册资本为 884.80 万元，新增加的注册资本分别由股东苏州海尔以持有的青岛雷霆世纪信息科技有限公司 68%股权认缴出资 34.05 万元、深圳大富华以持有的青岛雷霆世纪信息科技有限公司 20%股权认缴出资 10.02 万元、海兴诺以持有的青岛雷霆世纪信息科技有限公司 12%股权认缴出资 6.01 万元。

4、合并报表范围

截止 2017 年 3 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
青岛海蓝达信息科技有限公司
青岛雷神博艺文化有限公司
青岛雷神国际贸易有限公司
青岛雷神文化传播有限公司
青岛雷霆世纪信息科技有限公司

本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》、具体会计准则和其后颁布的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（以下简称“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，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、9、应收款项”、“三、18、收入”。

1、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 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 3 月 31 日的财务状况、2015 年度、2016 年度、2017 年 1-3 月的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、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。正常

营业周期通常短于一年。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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、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) 同一控制下的企业合并

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。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本包含了相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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，合并成本为购买方在购买日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之和。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，应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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司个别财务报表中，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。

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转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

(2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(3) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相

互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（4）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（5）分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对丧失控制权之前的各项交易，母公司财务报表中，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。在合并报表层面，处置价款与处置长期投资相对应享有子公司自购买日或者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（股本溢价），不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，不能再对被投资单位实施控制的、共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，对于剩余股权，改按金融工具确认和计量准则进行会计处理，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投资收益。

对于失去控制权时的交易，处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对于属于“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。在母公司财务报表中将每一次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。在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额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。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认和计量

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。

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确定方法：公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。对于存在活跃市场的金融工具，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；对于不存在活跃市场的金融工具，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。

金融资产于初始确认时分类为：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。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产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：满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，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：(1)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；(2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，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；(3)《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》允许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与嵌入衍生工具相关的混合工具。以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，除与套期保值有关外，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，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。

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。

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、其他应收款及长期应收款等。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。

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并计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间按实际利率法计算的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，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。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（或衍生金融负债），按照成本计量。

衍生金融工具，包括远期外汇合约和利率互换合同等。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。

权益工具：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。发行权益工具时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。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。

（2）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，但是放弃了对该金融资产控制。

若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，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。

本公司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与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，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，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

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。

(3) 金融负债的分类、确认和计量

本公司将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。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。

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。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：(1)承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，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。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；(2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债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；(3)《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许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与嵌入衍生工具相关的混合工具。

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。

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。除财务担保合同负债外的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。

财务担保合同：指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。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，以公允价值减直接归属的交易费用进行初始确认，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。

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，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。

（4）金融资产减值

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且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减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时,将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的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。该等以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后,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,但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。

可供出售金融资产发生减值时,将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失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。在确认可供出售金融资产减值损失后,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。

以成本计量的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,将其账面价值减记至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,减记金额确认为减值损失,计入当期损益,该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

对于权益工具投资,本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法,以及持续下跌期间的确定依据为:

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值;如不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%,反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

9、应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的,本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大并单独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	应收款项账面余额在 50 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认,单独测试未发生减值的应收款,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄分析组合	单项金额重大但不用单项计提坏账准备及单项金额不重大且风险不大的款项
坏账风险较低款项组合	应收关联方、政府部门款项及备用金和保证金
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析组合	账龄分析法
坏账风险较低款项组合	应收关联方、政府部门款项及备用金和保证金不计提坏账准备，但关联方财务状况恶化，或其他款项有明显减值迹象，需要单独计提坏账的情况除外。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	不计提	不计提
1-2 年	按账面金额 30%计提	按账面金额 30%计提
2-3 年	按账面金额 50%计提	按账面金额 50%计提
3 年以上	按账面金额 100%计提	按账面金额 100%计提

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异的，单独进行减值测试。
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

10、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、在产品、产成品（库存商品）等。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时，采取移动加权平均法确定其发出的实际成本。

（3）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与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，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

11、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核算。

（1）初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

①成本法核算

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

②权益法核算

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都可以按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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。

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）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，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。

④成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位的政策制定过程；
- ③向被投资单位派出管理人员；
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤与被投资单位之间发生重要交易。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

(6) 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。本公司对单价较低的电子设备及家具一次性入费用。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	5	5.00	19.00
电子及其他设备	3-5	5.00	19.00-31.67

(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，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：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会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④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；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

13、在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

14、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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化

的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；②占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

15、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。

（1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

（2）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

（4）内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，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。

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。

16、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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臵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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

17、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教

育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象按照权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。设定提存计划：在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划：在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（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。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。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，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

辞退福利：本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。职工内部退休计划采用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。

18、收入

（1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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。

具体收入确认方法：业务人员根据客户订单在业务系统发出销货申请，并通知仓库办理出库手续，开具销售出库单，客户接收人员收到货物验收完成后出具收货确认单，并通知公司开具销售发票，财务部根据销售出库单和收货确认单，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，确认销售收入。

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

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果

不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

19、政府补助

（1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

（2）政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，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；按照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，分别下列情况处理：①用于补偿企业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；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（3）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

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。

（4）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

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

（5）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

（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，确定该计税基础为其差额），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) 递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(4) 对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

21、租赁

(1) 经营租赁

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

22、股份支付

(1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

①以权益结算的股份支付

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

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

② 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。

23、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系

的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

(10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

24、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

根据财会〔2016〕22号《财政部关于印发《增值税会计处理规定》》（以下简称“《增值税规定》”）的通知规定。公司将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。同时，将2016企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目。

(2) 会计估计变更

本报告期内未发生会计估计变更事项。

25、前期会计差错更正

本报告期内未发生前期会计差错更正事项。

四、税项

1、主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、6%、17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、税收优惠

本公司暂无税收优惠事项。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

(1) 货币资金按类别列示如下

项目	2017年3月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
现金			
银行存款	120,418,435.22	88,535,705.09	91,524,982.61
其中：美元	34,101,509.48	226,868.06	
其他货币资金	78,249.82	140,451.24	52,928.70
合计	120,496,685.04	88,676,156.33	91,577,911.31

(2) 其他货币资金按明细列示如下

项目	2017年3月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
第三方支付	78,249.82	140,451.24	52,928.70
合计	78,249.82	140,451.24	52,928.70

截止 2017 年 3 月 31 日，公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

2、应收票据

(1) 应收票据列示

项目	2017年3月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
银行承兑汇票	168,971,042.00	89,700,000.00	8,000,000.00
合计	168,971,042.00	89,700,000.00	8,000,000.00

(2) 截至 2017 年 3 月 31 日，本公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据金额为 50,086,949.74 元。

(3) 截至 2017 年 3 月 31 日，本公司因开具银行信用证而质押的应收票据金额为 65,000,000.00 元。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2017 年 3 月 31 日				
	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	24,169,584.21	100.00			24,169,584.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	24,169,584.21	100.00			24,169,584.21

续表

类别	2016 年 12 月 31 日				
	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	10,090,895.69	100.00			10,090,895.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	10,090,895.69	100.00			10,090,895.69

续表

类别	2015 年 12 月 31 日				
	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	1,460,173.43	100.00			1,460,173.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,460,173.43	100.00			1,460,173.43

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017 年 3 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	24,169,584.21		
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上			
合计	24,169,584.21		

续表

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	10,090,895.69		
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上			
合计	10,090,895.69		

续表

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)

1 年以内	1,460,173.43		
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上			
合计	1,460,173.43		

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

2017 年 1-3 月计提坏账准备金额 0.00 元。

2016 年度计提坏账准备金额 0.00 元。

2015 年度计提坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2017 年 3 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
大连中青智创营销顾问有限公司	货款	4,784,063.00	1 年以内	19.79	
佳电(上海)管理有限公司	货款	3,003,885.00	1 年以内	12.43	
上海瀚企实业有限公司	货款	2,357,636.00	1 年以内	9.75	
苏州海尔信息科技有限公司	货款	2,170,032.60	1 年以内	8.98	
武汉市支付未来科技有限公司	货款	1,860,000.00	1 年以内	7.70	
合计		14,175,616.60		58.65	

2016 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
武汉市支付未来科技有限公司	货款	1,860,000.00	1 年以内	18.43	
大连中青智创营销顾问有限公司	货款	1,729,571.00	1 年以内	17.14	
广州盒子网络科技有限公司	货款	1,221,397.98	1 年以内	12.10	
重庆新日日顺家电销售有限公司	货款	768,721.00	1 年以内	7.62	
支付宝(中国)网络技术有限公司	货款	713,385.35	1 年以内	7.07	
合计		6,293,075.33		62.36	

2015 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
青岛百源正合电子科技有限公司	货款	432,599.54	1 年以内	29.63	
济南马彻尼克贸易有限公司	货款	411,792.05	1 年以内	28.20	
深圳市世纪恒联科技有限公司	货款	260,949.80	1 年以内	17.87	
佛山市顺德海尔电器有限公司	货款	169,505.97	1 年以内	11.61	
济南茂双商贸有限公司	货款	73,579.65	1 年以内	5.04	
合计		1,348,427.01		92.35	

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	2017年3月31日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	26,374.54	100.00	370,602.74	100.00		
1-2年						
2-3年						
3年以上						
合计	26,374.54	100.00	370,602.74	100.00		

(2) 按预付对象归集的期末余额前几名的预付款情况

2017年3月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
其他	劳务款	26,374.54	1年以内	100.00	
合计		26,374.54		100.00	

2016年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
海尔国际(香港)有限公司	货款	345,455.66	1年以内	93.21	
其他	劳务款	25,147.08	1年以内	6.79	
合计		370,602.74		100.00	

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2017年3月31日				
	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	1,823,845.07	100.00			1,823,845.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,823,845.07	100.00			1,823,845.07

续表

类别	2016年12月31日				
	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	1,413,732.90	100.00			1,413,732.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,413,732.90	100.00			1,413,732.90

续表

类别	2015年12月31日				
	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	300,000.00	100.00			300,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	300,000.00	100.00			300,000.00

组合中，按照坏账风险较低款项组合计提坏账准备的其他应收款：

信用风险特征组合性质	2017年3月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
坏账风险较低款项组合	1,823,845.07	1,413,732.90	300,000.00
合计	1,823,845.07	1,413,732.90	300,000.00

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

2017年1-3月计提坏账准备金额0.00元。

2016年度计提坏账准备金额0.00元。

2015年度计提坏账准备金额0.00元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017年3月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
拆借款			
应收暂付款			
备用金	1,043,845.07	633,732.90	
押金保证金	780,000.00	780,000.00	300,000.00
其他			
合计	1,823,845.07	1,413,732.90	300,000.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前几名的其他应收款情况

2017年3月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额比例(%)	坏账准备期末余额
庞路路	备用金	525,764.30	1年以内	28.83	

重庆京东海嘉电子商务有限公司	押金	500,000.00	2年以内	27.41	
罗勇	备用金	468,134.77	1年以内	25.67	
北京京东世纪贸易有限公司	押金	160,000.00	1年以内	8.77	
招商银行股份有限公司信用卡中心	押金	100,000.00	1年以内	5.48	
合计		1,753,899.07		96.16	

2016年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额比例(%)	坏账准备期末余额
重庆京东海嘉电子商务有限公司	押金	500,000.00	2年以内	35.37	
庞路路	备用金	350,532.40	1年以内	24.79	
罗勇	备用金	281,570.50	1年以内	19.92	
北京京东世纪贸易有限公司	押金	160,000.00	1年以内	11.32	
招商银行股份有限公司信用卡中心	押金	100,000.00	1年以内	7.07	
合计		1,392,102.90		98.47	

2015年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额比例(%)	坏账准备期末余额
重庆京东海嘉电子商务有限公司	押金	300,000.00	1年以内	100.00	
合计		300,000.00		100.00	

6、存货

(1) 存货的分类

项目	2017年3月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	72,444,551.98		72,444,551.98
在产品			
库存商品	44,482,598.90		44,482,598.90
合计	116,927,150.88		116,927,150.88

续表

项目	2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	111,602,440.78		111,602,440.78
在产品			
库存商品	122,771,520.79		122,771,520.79
合计	234,373,961.57		234,373,961.57

续表

项目	2015年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			

在产品			
库存商品	10,784,660.12		10,784,660.12
合计	10,784,660.12		10,784,660.12

(2) 存货跌价准备的增减变动情况

报告期内本公司不存在存货跌价的情形。

7、其他流动资产

项目	2017年3月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
银行理财产品			
增值税-待抵扣进项税	11,322,318.59	11,419.24	
合计	11,322,318.59	11,419.24	

8、长期股权投资

被投资单位	2016年12月31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益（损失）	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业：						
上海旗娱网络科技有限公司	900,000.00					
合计	900,000.00					

续表

被投资单位	本期增减变动		2017年3月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业：					
上海旗娱网络科技有限公司			900,000.00		900,000.00
合计			900,000.00		900,000.00

被投资单位	2015年12月31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益（损失）	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业：						
上海旗娱网络科技有限公司	900,000.00					
合计	900,000.00					

续表

被投资单位	本期增减变动		2016年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业：					
上海旗娱网络科技有限公司			900,000.00	900,000.00	900,000.00

合计			900,000.00	900,000.00	900,000.00	
被投资单位	2014 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资收益（损失）	其他综合 收益调整	其他权 益变动
联营企业：						
上海旗娱网络科 技有限公司		900,000.00				
合计		900,000.00				

续表

被投资单位	本期增减变动		2015年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业:					
上海旗娱网络科技有限公司			900,000.00		
合计			900,000.00		

说明: 2015年12月, 本公司出资90万人民币获得上海旗娱网络科技有限公司45%股权, 由于被投资单位持续亏损, 2016年度将长期投资计提90万减值准备。

9、无形资产

项目	商标权	合计
一、账面原值		
1. 2016年12月31日	5,326,700.00	5,326,700.00
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2017年3月31日	5,326,700.00	5,326,700.00
二、累计摊销		
1. 2016年12月31日		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
4. 2017年3月31日		
三、减值准备		
1. 2016年12月31日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2017年3月31日		
四、账面价值		
1. 2017年3月31日	5,326,700.00	5,326,700.00
2. 2016年12月31日	5,326,700.00	5,326,700.00

项目	商标权	合计
一、账面原值		
1. 2015 年 12 月 31 日	5,326,700.00	5,326,700.00
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2016 年 12 月 31 日	5,326,700.00	5,326,700.00
二、累计摊销		
1. 2015 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
4. 2016 年 12 月 31 日		
三、减值准备		
1. 2015 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2016 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1. 2016 年 12 月 31 日	5,326,700.00	5,326,700.00
2. 2015 年 12 月 31 日	5,326,700.00	5,326,700.00

项目	商标权	合计
一、账面原值		
1. 2014 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额	5,326,700.00	5,326,700.00
3. 本期减少金额		
4. 2015 年 12 月 31 日	5,326,700.00	5,326,700.00
二、累计摊销		
1. 2014 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
4. 2015 年 12 月 31 日		
三、减值准备		
1. 2014 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2015 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1. 2015 年 12 月 31 日	5,326,700.00	5,326,700.00

2. 2014 年 12 月 31 日

说明:

本公司 2015 年以 5,326,700.00 元从关联方海尔信息科技(深圳)有限公司购买“机械师”商标,本项无形资产为使用期限不确定的无形资产,于报告期每期末进行减值测试,未计提减值准备。

截止 2017 年 3 月 31 日,“机械师”商标尚未完成变更登记。

10、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2017 年 3 月 31 日		2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预提费用	24,955,334.00	6,238,833.50	26,796,212.00	6,699,053.00	16,916,866.36	4,229,216.59
可抵扣亏损						
合计	24,955,334.00	6,238,833.50	26,796,212.00	6,699,053.00	16,916,866.36	4,229,216.59

(2) 未确认递延所得税资产明细:

项目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
股权激励费用	1,777,290.00	1,777,290.00	454,278.64
长期股权投资减值准备	225,000.00	225,000.00	
可抵扣亏损	996,786.37	166,738.53	60,536.39
合计	2,999,076.37	2,169,028.53	514,815.03

说明:

公司确认的股权激励费用和长期股权投资减值损失无法在税前抵扣,形成可抵扣暂时性差异,由于此部分差异转回时间不确定,未来税前抵扣具有不确定性,暂不确认递延所得税资产。

公司子公司形成的亏损,可抵扣以后年度盈利,形成可抵扣暂时性差异,由于此部分差异转回时间不确定,未来税前抵扣具有不确定性,暂不确认递延所得税资产。

11、应付账款

项目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
货款	215,836,239.23	185,980,070.16	10,123,964.42
长期资产采购	5,326,700.00	5,326,700.00	5,326,700.00
合计	221,162,939.23	191,306,770.16	15,450,664.42
账龄超一年的应付账款	5,326,700.00	5,326,700.00	

截止 2017 年 3 月 31 日,账龄超一年的大额应付账款:

债权单位名称	金额	未偿还原因
海尔信息科技(深圳)有限公司	5,326,700.00	合同履行中
合计	5,326,700.00	

12、预收款项

项目	2017年3月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
货款	14,462,167.41	52,557,286.89	9,912,947.53
其他			
合计	14,462,167.41	52,557,286.89	9,912,947.53
账龄超一年的预收款项			

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年3月31日
短期薪酬	2,222,297.12	2,348,474.68	2,659,221.68	1,911,550.12
离职后福利-设定提存计划		260,885.63	260,885.63	
合计	2,222,297.12	2,609,360.31	2,920,107.31	1,911,550.12

续表

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
短期薪酬	2,132,590.92	10,980,535.92	10,890,829.72	2,222,297.12
离职后福利-设定提存计划		803,123.37	803,123.37	
合计	2,132,590.92	11,783,659.29	11,693,953.09	2,222,297.12

续表

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
短期薪酬	340,141.90	5,965,034.04	4,172,585.02	2,132,590.92
离职后福利-设定提存计划		269,765.55	269,765.55	
合计	340,141.90	6,234,799.59	4,442,350.57	2,132,590.92

(2) 短期薪酬列示

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年3月31日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,222,297.12	2,129,172.23	2,439,919.23	1,911,550.12
(2) 职工福利费		1,906.50	1,906.50	
(3) 社会保险费		144,094.95	144,094.95	
(4) 住房公积金		73,301.00	73,301.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
合计	2,222,297.12	2,348,474.68	2,659,221.68	1,911,550.12

续表

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,132,590.92	10,015,649.14	9,925,942.94	2,222,297.12
(2) 职工福利费		54,630.90	54,630.90	
(3) 社会保险费		473,871.88	473,871.88	

(4) 住房公积金		386,384.00	386,384.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		50,000.00	50,000.00	
合计	2,132,590.92	10,980,535.92	10,890,829.72	2,222,297.12

续表

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	340,141.90	5,665,222.93	3,872,773.91	2,132,590.92
(2) 职工福利费		12,092.00	12,092.00	
(3) 社会保险费		153,615.07	153,615.07	
(4) 住房公积金		134,104.04	134,104.04	
(5) 工会经费和职工教育经费				
合计	340,141.90	5,965,034.04	4,172,585.02	2,132,590.92

(3) 设定提存计划列示

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年3月31日
基本养老保险		247,070.98	247,070.98	
失业保险费		13,814.65	13,814.65	
合计		260,885.63	260,885.63	

续表

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
基本养老保险		757,564.64	757,564.64	
失业保险费		45,558.73	45,558.73	
合计		803,123.37	803,123.37	

续表

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
基本养老保险		255,349.30	255,349.30	
失业保险费		14,416.25	14,416.25	
合计		269,765.55	269,765.55	

14、应交税费

税种	2017年3月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
增值税	10,445,710.61	2,679,659.95	11,613,416.73
企业所得税	12,883,015.01	11,472,385.43	8,724,021.61
城市维护建设税	1,225,687.32	448,128.18	812,939.17
教育费附加	525,294.56	192,054.92	348,402.50
个人所得税	21,333.01	21,897.44	168,308.28
地方教育费附加	350,196.37	128,036.62	232,268.33
地方水利建设基金	175,098.20	64,018.33	116,134.17
废弃电器电子产品处理基金	242,280.00		

其他			
合计	25,868,615.08	15,006,180.87	22,015,490.79

15、其他应付款

项目	2017年3月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
应付暂收款	138,000.00	88,000.00	4,953,767.40
拆借款			
未支付费用	24,872,266.80	27,743,018.20	18,779,119.31
合计	25,010,266.80	27,831,018.20	23,732,886.71
账龄超一年其他应付款			

说明：

公司其他应付款主要为归属于报告期末支付的费用，主要为预提售后费用、营销费、运输费等。

16、其他流动负债

项目	2017年3月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
增值税-待转销项税额	7,465,919.69	3,848,255.99	
合计	7,465,919.69	3,848,255.99	

17、实收资本

(1) 实收资本明细情况

投资者名称	2016年12月31日		本期增加	本期减少	2017年3月31日	
	比例%	金额			比例%	金额
苏州海尔信息科技有限公司	40.73	2,898,800.00	461,000.00		37.97	3,359,800.00
青岛蓝创达信息科技有限公司	10.53	750,000.00	1,107,300.00		20.99	1,857,300.00
天津麟玺创业投资基金合伙企业(有限合伙)	16.62	1,183,300.00			13.37	1,183,300.00
苏州紫辉天马创业投资企业(有限合伙)	6.32	450,200.00			5.09	450,200.00
国科瑞祺物联网创业投资有限公司	7.65	544,300.00			6.15	544,300.00
嘉兴长天雷神三号投资管理合伙企业(有限合伙)	3.16	225,200.00			2.55	225,200.00
青岛培德润智教育咨询有限公司	1.82	129,400.00			1.46	129,400.00
青岛熙正贸易有限公司	1.40	99,800.00			1.13	99,800.00
北京长天资产管理有限公司	0.48	34,200.00			0.39	34,200.00
北京国科正道投资中心(有限合伙)	0.16	11,100.00			0.13	11,100.00
广州合赢投资合伙企业(有限合伙)	5.86	417,400.00			4.72	417,400.00
青岛海立方舟创业投资中心(有限合伙)	2.93	208,700.00			2.36	208,700.00

青岛海尔赛富智慧家庭创业投资中心(有限合伙)	1.17	83,500.00			0.94	83,500.00
苏州优格互联创业投资中心(有限合伙)	1.17	83,500.00			0.94	83,500.00
深圳市大富华创业投资企业(有限合伙)			100,200.00		1.13	100,200.00
青岛海兴诺信息科技有限公司			60,100.00		0.68	60,100.00
合计	100.00	7,119,400.00	1,728,600.00		100.00	8,848,000.00

续表

投资者名称	2015年12月31日		本期增加	本期减少	2016年12月31日	
	比例%	金额			比例%	金额
苏州海尔信息科技有限公司	60.61	3,625,000.00		726,200.00	40.73	2,898,800.00
青岛蓝创达信息科技有限公司	12.54	750,000.00			10.53	750,000.00
天津麟玺创业投资基金合伙企业(有限合伙)	11.19	669,100.00	514,200.00		16.62	1,183,300.00
北京果岸咨询有限公司	2.09	125,000.00		125,000.00		
苏州紫辉天马创业投资企业(有限合伙)	7.29	435,700.00	14,500.00		6.32	450,200.00
国科瑞祺物联网创业投资有限公司			544,300.00		7.65	544,300.00
嘉兴长天雷神三号投资管理合伙企业(有限合伙)	3.64	217,900.00	7,300.00		3.16	225,200.00
青岛培德润智教育咨询有限公司	2.09	125,000.00	4,400.00		1.82	129,400.00
青岛熙正贸易有限公司			99,800.00		1.40	99,800.00
北京长天资产管理有限公司	0.55	32,700.00	1,500.00		0.48	34,200.00
北京国科正道投资中心(有限合伙)			11,100.00		0.16	11,100.00
广州合赢投资合伙企业(有限合伙)			417,400.00		5.86	417,400.00
青岛海立方舟创业投资中心(有限合伙)			208,700.00		2.93	208,700.00
青岛海尔赛富智慧家庭创业投资中心(有限合伙)			83,500.00		1.17	83,500.00
苏州优格互联创业投资中心(有限合伙)			83,500.00		1.17	83,500.00
合计	100.00	5,980,400.00	1,990,200.00	851,200.00	100.00	7,119,400.00

续表

投资者名称	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
-------	-------------	------	------	-------------

	比例%	金额			比例%	金额
苏州海尔信息科技有限公司	85.30	500,000.00	3,125,000.00		60.61	3,625,000.00
青岛蓝创达信息科技有限公司			750,000.00		12.54	750,000.00
天津麟玺创业投资基金合伙企业(有限合伙)	8.82	51,720.00	617,380.00		11.19	669,100.00
北京果岸咨询有限公司	2.94	17,240.00	107,760.00		2.09	125,000.00
苏州紫辉天马创业投资企业(有限合伙)			435,700.00		7.29	435,700.00
嘉兴长天雷神三号投资管理合伙企业(有限合伙)			217,900.00		3.64	217,900.00
青岛培德润智教育咨询有限公司	2.94	17,240.00	107,760.00		2.09	125,000.00
北京长天资产管理			32,700.00		0.55	32,700.00
合计	100.00	586,200.00	5,394,200.00		100.00	5,980,400.00

18、资本公积

(1) 资本公积明细情况

项目	2016年12月31日	同一控制下企业合并	调整后	本期增加额	本期减少额	2017年3月31日
资本溢价	92,130,356.00	3,568,800.00	95,699,156.00	41,531,400.00	30,000,000.00	107,230,556.00
其他资本公积	1,999,404.00		1,999,404.00			1,999,404.00
合计	94,129,760.00	3,568,800.00	97,698,560.00	41,531,400.00	30,000,000.00	109,229,960.00

2017年1-3月资本公积增加41,531,400.00元, 原因为: ①资本溢价增加, 系股东以货币资金方式增资产生资本溢价12,032,200.00元; 股东以股权增资产生资本溢价29,499,200.00元。

2017年1-3月资本公积减少30,000,000.00元, 原因为: ①资本溢价减少, 系本公司本期以发行股份方式购买同一母公司控制下子公司青岛雷霆世纪信息科技有限公司100%股权, 减少资本溢价30,000,000.00元。

项目	2015年12月31日	同一控制下企业合并	调整后	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
资本溢价	22,864,080.00	2,000,000.00	24,864,080.00	70,835,076.00		95,699,156.00
其他资本公积	1,372,634.58		1,372,634.58	5,292,045.42	4,665,276.00	1,999,404.00
合计	24,236,714.58	2,000,000.00	26,236,714.58	76,127,121.42	4,665,276.00	97,698,560.00

2016年度资本公积增加76,127,121.42元, 原因为: ①资本溢价增加, 系股东以货币资金方式增资产生资本溢价64,601,000.00元; 本期模拟同一控制合并, 增加资本溢价1,568,800.00元; 本期股份支付行权, 其他资本公积转入资本溢价4,665,276.00元。②其他资本公积增加, 全部系本期股份支付增加其他资本公积; 其他资本公积减少, 全部系本期股份支付行权, 其他资本公积转入资本溢价。

项目	2014年12月31日	同一控制下企业合并	调整后	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日
资本溢价	4,913,800.00		4,913,800.00	24,260,680.00	4,310,400.00	24,864,080.00

其他资本公积				1,817,114.58	444,480.00	1,372,634.58
合计	4,913,800.00		4,913,800.00	26,077,794.58	4,754,880.00	26,236,714.58

2015 年度资本公积增加 26,077,794.58 元, 原因为: ①资本溢价增加, 系股东以货币资金方式增资产生资本溢价 21,816,200.00 元; 本期模拟同一控制合并, 增加资本溢价 2,000,000.00 元; 本期股份支付行权, 其他资本公积转入资本溢价 444,480.00 元。②其他资本公积增加, 全部系本期股份支付增加其他资本公积。

2015 年度资本公积减少 4,754,880.00 元, ①资本溢价减少 4,310,400.00 元, 全部系资本公积转增资本。②其他资本公积减少 444,480.00 元, 全部系本期股份支付行权, 其他资本公积转入资本溢价。

19、盈余公积

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 3 月 31 日
法定盈余公积	3,901,700.31			3,901,700.31
合计	3,901,700.31			3,901,700.31

续表

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,735,911.20	2,165,789.11		3,901,700.31
合计	1,735,911.20	2,165,789.11		3,901,700.31

续表

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积		1,735,911.20		1,735,911.20
合计		1,735,911.20		1,735,911.20

报告期盈余公积增加系根据母公司当期实现的净利润的 10%提取。

20、未分配利润

(1) 未分配利润明细如下

项目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
上期末未分配利润	34,447,975.98	15,623,200.85	-415,584.31
加: 同一控制下企业合并	723,075.95	-242,145.55	
本期期初未分配利润	35,171,051.93	15,381,055.30	-415,584.31
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	2,270,363.26	21,955,785.74	17,532,550.81
盈余公积转入未分配利润			
减: 提取法定盈余公积		2,165,789.11	1,735,911.20
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
其他			
期末未分配利润	37,441,415.19	35,171,051.93	15,381,055.30

21、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本明细如下

项目	2017 年 1-3 月		2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	298,305,571.66	269,810,638.17	1,046,269,693.06	945,466,362.69	523,352,262.14	460,791,957.67
其他业务	311,320.75					
合计	298,616,892.41	269,810,638.17	1,046,269,693.06	945,466,362.69	523,352,262.14	460,791,957.67

(2) 主营业务收入及成本列示如下

项目	2017 年 1-3 月		2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
笔记本电脑	222,220,272.22	197,755,100.47	863,609,981.62	774,386,966.81	516,624,282.29	456,005,998.29
台式电脑	68,340,225.61	66,113,426.68	162,539,532.01	155,785,767.98		
电脑周边	7,565,601.55	5,927,427.54	19,911,903.54	15,239,360.29	6,727,979.85	4,785,959.38
其他	179,472.28	14,683.48	208,275.89	54,267.61		
合计	298,305,571.66	269,810,638.17	1,046,269,693.06	945,466,362.69	523,352,262.14	460,791,957.67

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

2017 年 1-3 月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
深圳市怡亚通供应链股份有限公司	209,971,788.92	70.31
深圳市越海全球物流有限公司	37,405,313.68	12.53
联强国际贸易(中国)有限公司	8,896,373.50	2.98
广州雷趣数码科技有限公司	8,310,429.06	2.78
苏州海尔信息科技有限公司	4,606,311.11	1.54
合计	269,190,216.27	90.14

2016 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
深圳市怡亚通供应链股份有限公司	824,329,939.61	78.79
深圳市越海全球物流有限公司	37,630,398.29	3.60
济南马彻尼克贸易有限公司	15,966,271.76	1.53
北京越海全球物流有限公司	15,483,278.63	1.48
广州尊道电子商务有限公司	12,820,717.95	1.23
合计	906,230,606.24	86.63

2015 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
深圳市怡亚通供应链股份有限公司	312,487,378.83	59.71
重庆伟仕宏翔科技发展有限公司	72,158,787.21	13.79
广州盒子网络科技有限公司	46,884,758.76	8.96

青岛百源正合电子科技有限公司	15,285,213.27	2.92
济南马彻尼克贸易有限公司	12,601,147.05	2.41
合计	459,417,285.12	87.79

22、税金及附加

项目	2017年1-3月	2016年度	2015年度
城市维护建设税	1,147,264.18	843,371.84	812,939.17
教育费附加	491,684.64	361,445.06	348,402.50
地方教育附加	327,789.76	240,963.39	
水利专项基金	163,894.87	120,481.70	
其他	379,122.91	226,138.41	
合计	2,509,756.36	1,792,400.40	1,161,341.67

23、销售费用

项目	2017年1-3月	2016年度	2015年度
广告费促销费	8,060,352.05	17,885,776.97	9,970,421.32
运输费	1,832,732.33	6,684,832.16	4,172,778.19
售后费用	6,423,418.04	19,252,334.00	10,953,541.76
其他	261,383.79	770,674.98	850,957.03
合计	16,577,886.21	44,593,618.11	25,947,698.30

24、管理费用

项目	2017年1-3月	2016年度	2015年度
职工薪酬(不包含股权激励)	1,555,391.42	6,664,243.91	3,839,546.88
股权激励		5,292,045.42	1,817,114.58
差旅费	278,592.89	783,310.79	157,369.05
办公费	370,365.78	858,518.77	917,009.84
咨询费	642,023.13	1,682,403.78	1,092,973.58
研究开发费	1,346,477.79	6,422,012.55	2,457,573.71
税金			424,909.36
其他	1,082,072.83	1,187,116.22	877,079.12
合计	5,274,923.84	22,889,651.44	11,583,576.12

25、财务费用

项目	2017年1-3月	2016年度	2015年度
利息支出			
减：利息收入	68,122.96	201,937.98	126,748.03
汇兑损益	519,052.90		
其他	51,545.56	31,191.60	2,587.60
合计	502,475.50	-170,746.38	-124,160.43

26、资产减值损失

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
长期股权投资减值损失		900,000.00	
合计		900,000.00	

说明:

公司 2015 年投资上海旗娱网络科技有限公司, 由于被投资方持续亏损, 全部计提减值准备, 形成资产减值损失。

27、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下

项目	2017 年 1-3 月		2016 年度		2015 年度	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计						
其中: 固定资产处置利得						
政府补助	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00		
其他	0.01	0.01	380,580.87	380,580.87	81,936.64	81,936.64
合计	200,000.01	200,000.01	580,580.87	580,580.87	81,936.64	81,936.64

(2) 计入当期损益的政府补助:

补助项目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度	与资产相关/ 与收益相关
电子商务奖励		200,000.00		与收益相关
创业奖金	200,000.00			与收益相关
合计	200,000.00	200,000.00		

28、营业外支出

项目	2016 年 1-3 月		2016 年度		2015 年度	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计						
其中: 固定资产处置损失						
债务重组						
捐赠支出						
非常损失						
其他			23.13	23.13		
合计			23.13	23.13		

29、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
当期企业所得税费用	1,410,629.58	11,893,015.21	10,770,451.23

递延所得税费用	460,219.50	-2,469,836.41	-4,229,216.59
合计	1,870,849.08	9,423,178.80	6,541,234.64

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017年1-3月	2016年度	2015年度
利润总额	4,141,212.34	31,378,964.54	24,073,785.45
按法定税率计算的所得税费用	1,035,303.09	7,844,741.14	6,018,446.36
调整以前期间所得税的影响		-103,896.09	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,498.15	28,120.25	7,973.25
使用前期未确认递延税项的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		-60,536.39	
本期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	830,047.84	1,714,749.89	514,815.03
其他			
所得税费用	1,870,849.08	9,423,178.80	6,541,234.64

30、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-3月	2016年度	2015年度
收到政府补助	200,000.00	200,000.00	
收到银行存款利息收入	68,122.96	201,937.98	126,748.03
收到其他		498,187.27	111,633.19
合计	268,122.96	900,125.25	238,381.22

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-3月	2016年度	2015年度
支付押金保证金		480,000.00	300,000.00
支付营业费用	17,823,124.33	33,001,738.92	7,392,601.44
支付管理费用	7,689,406.15	6,630,368.82	1,707,108.87
支付其他	486,669.76	619,505.79	2,587.60
合计	25,999,200.24	40,731,613.53	9,402,297.91

(3) 销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额

项目	2017年1-3月	2016年度	2015年度
购买商品、接受劳务	50,086,949.74	757,676,736.00	292,655,700.00
合计	50,086,949.74	757,676,736.00	292,655,700.00

31、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017年1-3月	2016年度	2015年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	2,270,363.26	21,955,785.74	17,532,550.81
加: 资产减值准备		900,000.00	

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧			
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)			
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	507.43		
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)	460,219.50	-2,469,836.41	-4,229,216.59
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)	117,446,810.69	-223,589,301.45	2,180,337.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-263,325,107.67	-49,248,795.78	-10,843,761.41
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	159,208,242.93	176,949,547.50	55,692,426.95
其他		5,292,045.42	1,817,114.58
经营活动产生的现金流量净额	16,061,036.14	-70,210,554.98	62,149,451.34
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	120,496,685.04	88,676,156.33	91,577,911.31
减: 现金的期初余额	88,676,156.33	91,577,911.31	5,428,459.97
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	31,820,528.71	-2,901,754.98	86,149,451.34

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2017年1-3月	2016年度	2015年度
一、现金	120,496,685.04	88,676,156.33	91,577,911.31
其中: 库存现金			
可随时用于支付的银行存款	120,496,685.04	88,676,156.33	91,577,911.31
二、现金等价物			
三、期末现金及现金等价物余额	120,496,685.04	88,676,156.33	91,577,911.31

32、所有权或使用权受到限制的资产

2017年3月31日

项目	金额	受限原因
应收票据	65,000,000.00	信用证质押
合计	65,000,000.00	

2016年12月31日、2015年12月31日无需要披露的所有权或使用权受到限制的资产。

33、外币货币性项目

项目	币种	2017年3月31日		
		外币金额	折算汇率	人民币金额
银行存款	美元	4,942,749.19	6.8993	34,101,509.48
预收账款	美元	121,340.00	6.8993	837,161.06
应付账款	美元	18,382,433.99	6.8993	126,825,926.83
合计		23,446,523.18		161,764,597.37

项目	币种	2016年12月31日		
		外币金额	折算汇率	人民币金额
银行存款	美元	32,704.06	6.9370	226,868.06
预收账款	美元	82,503.06	6.9370	572,323.72
应付账款	美元	16,205,974.11	6.9370	112,420,842.40
合计		16,321,181.23		113,220,034.18

2015年12月31日无需要披露的外币货币性项目。

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

2016年度

(1) 非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
青岛雷神文化传播有限公司	2016-4-28	0.00	70%	收购	2016-4-28	注1	656,955.87	-332,938.10
青岛海蓝达信息科技有限公司	2016-11-15	0.00	100%	收购	2016-11-15	注1	0.00	0.00

注1：购买日为购买方实际取得被购买方控制权的日期。即被购买方的净资产和生产经营决策的控制权转移给购买方的日期。

(2) 合并成本及商誉

合并成本	青岛雷神文化传播有限公司	青岛海蓝达信息科技有限公司
合并成本合计	0.00	0.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	0.00	0.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	0.00	0.00

说明：至合并日被合并方尚未开始生产经营，无资产和负债，合并方的对价为0。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	青岛雷神文化传播有限公司		青岛海蓝达信息科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值

货币资金	0.00	0.00	0.00	0.00
应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00
存货	0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产	0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产	0.00	0.00	0.00	0.00
减：借款	0.00	0.00	0.00	0.00
应付款项	0.00	0.00	0.00	0.00
应付职工薪酬	0.00	0.00	0.00	0.00
递延所得税负债	0.00	0.00	0.00	0.00
净资产	0.00	0.00	0.00	0.00
减：少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00
取得的净资产	0.00	0.00	0.00	0.00

企业合并中承担的被购买方的或有负债情况说明：未承担或有负债。

上述可辨认资产、负债公允价值确定方法的说明：被合并方尚未开始生产经营，无资产和负债。

2、同一控制下企业合并

2017年1-3月

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	交易构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
青岛雷霆世纪信息科技有限公司	100%	[注 1]	2017.3.31	[注 2]

续表

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入（2016年）	比较期间被合并方的净利润（2016年）
青岛雷霆世纪信息科技有限公司	60,673,068.34	532,356.37	156,576,493.06	965,221.50

青岛雷霆世纪信息科技有限公司 2015 年未实现收入。

[注 1]：青岛雷霆世纪信息科技有限公司原系本公司母公司苏州海尔信息科技有限公司子公司，2017 年 2 月 13 日本公司以同一控制企业合并购入青岛雷霆世纪信息科技有限公司 100% 股权。由于本公司和青岛雷霆世纪信息科技有限公司同受实际控制人最终控制且该项控制非暂时的，故该项合并为同一控制下企业合并。

[注 2]：合并日为购买方实际取得被购买方控制权的日期。即被购买方的净资产和生产经营决策的控制权转移给购买方的日期。

(2) 合并成本

合并成本	青岛雷霆世纪信息科技有限公司
发行股份的公允价值	30,000,000.00

(3) 被合并方的资产、负债

	青岛雷霆世纪信息科技有限公司	
	合并日（2017年3月31日）	2016年12月31日
货币资金	9,615,221.94	3,601,032.32
应收款项	23,500,000.00	19,700,000.00
存货	7,540,648.74	11,690,270.77
固定资产		
应付款项	33,326,939.46	28,665,409.64
应付职工薪酬	123,460.00	299,648.67
净资产	4,824,232.32	4,291,875.95
减：少数股东权益		
取得的净资产	4,824,232.32	4,291,875.95

3、新设子公司导致合并范围变动

2016年度

合并范围增加公司名称	设立时间
青岛雷神博艺文化有限公司	2016年9月20日
青岛雷神国际贸易有限公司	2016年8月10日

七、在其他主体中的权益

1、子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
青岛雷神文化传播有限公司	青岛	青岛	文化艺术交流策划。	70		70	非同一控制企业合并
青岛雷神博艺文化有限公司	青岛	青岛	赛事活动、公关活动策划。	75		75	新设
青岛雷神国际贸易有限公司	青岛	青岛	电子产品、元器件、计算机及外围设备等产品的进出口业务。	100		100	新设
青岛海蓝达信息科技有限公司	青岛	青岛	电商系统、内容管理系统、手机APP等软件和互联网开发及运维。	100		100	非同一控制企业合并
青岛雷霆世纪信息科技有限公司	青岛	青岛	计算机及周边设计、销售	100		100	同一控制下企业合并

2、联营企业中的权益

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接		
上海旗娱网络科技有限公司	上海	上海	VR眼镜设计、销售	45		45	权益法

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低

风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

公司通过对已有客户信用评级的监控以及应收账款账龄分析的审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。本公司银行存款主要存放于国有银行和海尔集团财务有限责任公司，应收票据全部为银行承兑汇票，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的重大损失。销售通过预收和赊销两种方式组合进行结算，赊销客户执行严格的信用批准制度，定期审核每个贸易客户信用状况，合理控制每个贸易客户的信用额度及账期；及时追讨过期欠款；期末逐一审核应收款项可收回金额并据此足额计提坏账准备，因而贸易客户不存在重大的信用风险。

2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截至2017年3月31日，本公司不存在以浮动利率计息的银行借款，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

(2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国大陆，主要业务以人民币结算。但本公司主要零配件和代工费用的结算采用外币，外币存款和负债及未来的外币交易依然存在汇率波动风险。本公司财务部门和采购部门负责监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率波动风险。

3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2017年3月31日				
	3个月以内	3个月-1年	1-5年	5年以上	合计
短期借款					
应付票据					
应付账款	215,836,239.23	5,326,700.00			221,162,939.23
应付利息					
其他应付款	25,010,266.80				25,010,266.80
合计	240,846,506.03	5,326,700.00			246,173,206.03

项目	2016年12月31日				
	3个月以内	3个月-1年	1-5年	5年以上	合计
短期借款					
应付票据					
应付账款	185,980,070.16	5,326,700.00			191,306,770.16
应付利息					
应付股利					
其他应付款	27,831,018.20				27,831,018.20
合计	213,811,088.36	5,326,700.00			219,137,788.36

项目	2015年12月31日				
	3个月以内	3个月-1年	1-5年	5年以上	合计
短期借款					
应付票据					
应付账款	10,123,964.42		5,326,700.00		15,450,664.42
应付利息					
应付股利					
其他应付款	23,732,886.71				23,732,886.71
合计	33,856,851.13		5,326,700.00		39,183,551.13

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
苏州海尔信息科技有限公司	苏州	计算机生产、销售	16685 万元	37.97%	37.97%

本企业最终控制方是海尔集团公司。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京海尔广科数字技术有限公司	受同一控制人控制
博莹信息科技(上海)有限公司	受同一控制人控制
大连海尔电冰箱有限公司	受同一控制人控制
佛山海尔电冰柜有限公司	受同一控制人控制
佛山海尔滚筒洗衣机有限公司	受同一控制人控制
佛山市顺德海尔电器有限公司	受同一控制人控制
贵州海尔电器有限公司	受同一控制人控制
海尔国际(香港)有限公司	受同一控制人控制

海尔海外电器产业有限公司	受同一控制人控制
海尔集团财务有限责任公司	受同一控制人控制
海尔集团电器产业有限公司	受同一控制人控制
海尔集团电子商务有限公司	受同一控制人控制
海尔消费金融有限公司	受同一控制人控制
海尔信息科技(深圳)有限公司	受同一控制人控制
合肥海尔塑胶有限公司	受同一控制人控制
合肥海尔特种钢板研制开发有限公司	受同一控制人控制
合肥海尔洗衣机有限公司	受同一控制人控制
合肥日日顺物流有限公司	受同一控制人控制
莱阳海尔电器有限公司	受同一控制人控制
青岛奥海投资发展有限公司海尔洲际酒店	受同一控制人控制
青岛海贝金益管理咨询有限公司	受同一控制人控制
青岛海尔(胶州)空调器有限公司	受同一控制人控制
青岛海尔保险代理有限公司	受同一控制人控制
青岛海尔电冰箱有限公司	受同一控制人控制
青岛海尔电器销售服务有限公司	受同一控制人控制
青岛海尔多媒体有限公司	受同一控制人控制
青岛海尔股份有限公司	受同一控制人控制
青岛海尔滚筒洗衣机有限公司	受同一控制人控制
青岛海尔国际旅行社有限公司	受同一控制人控制
青岛海尔国际贸易有限公司	受同一控制人控制
青岛海尔海创汇信息科技服务有限公司	受同一控制人控制
青岛海尔家居集成股份有限公司	受同一控制人控制
青岛海尔空调电子有限公司	受同一控制人控制
青岛海尔空调器有限总公司	受同一控制人控制
青岛海尔零部件采购有限公司	受同一控制人控制
青岛海尔模具有限公司	受同一控制人控制
青岛海尔能源动力有限公司	受同一控制人控制
青岛海尔施特劳斯水设备有限公司	受同一控制人控制
青岛海尔特种电冰柜有限公司	受同一控制人控制
青岛海尔特种电器有限公司	受同一控制人控制
青岛海尔特种钢板研制开发有限公司	受同一控制人控制
青岛海尔洗碗机有限公司	受同一控制人控制
青岛海尔洗衣机有限公司	受同一控制人控制
青岛海尔新经济咨询有限公司	受同一控制人控制
青岛海尔新能源电器有限公司	受同一控制人控制
青岛海尔质量检测有限公司	受同一控制人控制
青岛海尔智能电子有限公司	受同一控制人控制
青岛海尔智能技术研发有限公司	受同一控制人控制
青岛海尔智能家电科技有限公司	受同一控制人控制

青岛海高设计制造有限公司	受同一控制人控制
青岛海智伟业信息科技发展有限公司	受同一控制人控制
青岛经济技术开发区海尔热水器有限公司	受同一控制人控制
青岛卡萨帝智慧生活家电有限公司	受同一控制人控制
青岛联合信用资产交易中心有限公司	受同一控制人控制
青岛美尔塑料粉末有限公司	受同一控制人控制
青岛日日顺电器服务有限公司	受同一控制人控制
青岛日日顺乐家家居贸易有限公司	受同一控制人控制
青岛日日顺乐家贸易有限公司	受同一控制人控制
青岛日日顺乐家物联科技有限公司	受同一控制人控制
青岛日日顺物流有限公司	受同一控制人控制
青岛有住信息技术有限公司	受同一控制人控制
青岛云菜网电子商务有限公司	受同一控制人控制
青岛众海汇智能源科技有限责任公司	受同一控制人控制
日日顺物联网有限公司	受同一控制人控制
三菱重工海尔(青岛)空调机有限公司	受同一控制人控制
上海永慈医院投资管理有限公司	受同一控制人控制
重庆海尔电器销售有限公司	受同一控制人控制
重庆海尔家电销售有限公司	受同一控制人控制
重庆海尔精密塑胶有限公司	受同一控制人控制
重庆海尔小额贷款有限公司	受同一控制人控制
重庆海尔制冷电器有限公司	受同一控制人控制
重庆海尔智能电子有限公司	受同一控制人控制
重庆新日日顺家电销售有限公司	受同一控制人控制
海尔快捷通支付服务有限公司	受同一控制人控制
天津麟玺创业投资管理有限公司	持有本公司 5%以上股份股东的执行事务合伙人
上海旗娱网络科技有限公司	联营企业
路凯林	本公司高管
贾中升	本公司董事
王强	本公司高管

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
苏州海尔信息科技有限公司	采购商品	832,463.81	1,039,360,657.56	459,324,807.90
苏州海尔信息科技有限公司	接受劳务	5,998,563.30	18,711,013.81	12,022,741.77
上海旗娱网络科技有限公司	采购商品	1,731,733.52	1,140,129.70	
苏州海尔信息科技有限公司	商标使用费	260,000.00		
海尔国际(香港)有限公司	采购商品	11,482,514.45	111,602,440.78	
其他	接受劳务	180,704.77	964,643.24	243,620.74

本公司与母公司苏州海尔信息科技有限公司签署协议，由母公司向本公司提供售后服务。售后费用按照商品销售额的 2.15%（2017 年 1-3 月）、2.1%（2016 年度）、2.1%（2015 年度）计提。

本公司子公司青岛雷霆世纪信息科技有限公司与母公司苏州海尔信息科技有限公司签署协议，由母公司向其提供售后服务。售后费用按照商品销售额的 1.5%（2017 年 1-3 月）、1.5%（2016 年度）计提。

本公司母公司苏州海尔信息科技有限公司向本公司及本公司子公司提供管理服务，费用按照年度进行协商确认。

出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
苏州海尔信息科技有限公司	销售商品	4,606,311.11		
苏州海尔信息科技有限公司	商标授权使用费	311,320.75		
重庆海尔电器销售有限公司	销售商品	80,647.01	164,982.91	
重庆新日日顺家电销售有限公司	销售商品	67,682.05	860,835.04	20,594.87
青岛海尔股份有限公司	销售商品	65,771.79	295,895.73	45,724.79
重庆海尔家电销售有限公司	销售商品	55,888.89	222,366.67	42,527.35
青岛经济技术开发区海尔热水器有限公司	销售商品	38,136.75	295,413.68	42,120.51
佛山市顺德海尔电器有限公司	销售商品	33,843.59	261,397.44	
其他	销售商品	536,945.28	1,234,650.43	388,510.26

(2) 关联租赁情况

承租方	出租方（关联方）	租赁用途	租期	租金
青岛雷神科技有限公司	青岛海尔海创汇信息科技有限公司	办公用房	2015.6.18-2018.6.18	0.00
青岛雷霆世纪信息科技有限公司	青岛海尔海创汇信息科技有限公司	办公用房	2017.3.15-2018.6.18	0.00

根据“海尔‘海创汇’创客空间项目落户青岛市崂山区框架协议”，青岛高科产业发展有限公司向海尔集团公司旗下创业公司按规定提供房屋，并免除房屋租金，期限三年。

(3) 关联担保情况

报告期内本公司与关联方未发生担保事项。

(4) 关联方资金拆借

报告期内本公司与关联方未发生资金拆借事项。

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
海尔信息科技(深圳)有限公司	商标权采购			5,326,700.00
路凯林	购买子公司		0.00	
贾中升	购买子公司		0.00	
王强	购买子公司		0.00	

2015 年，本公司与关联方海尔信息科技(深圳)有限公司签署协议，购买其持有的“机械师”商标所有权。

2016年,本公司与关联方路凯林签署协议,以0元对价购买其持有的青岛雷神文化传播有限公司70%股权,0元对价的原因:标的公司尚未开始生产经营。

2016年,本公司与关联方路凯林、贾中升、王强签署协议,以0元对价购买其持有的青岛海蓝达信息科技有限公司股权,持股比例分别为路凯林40%、贾中升15%、王强35%,0元对价的原因:标的公司尚未开始生产经营。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2017年3月31日		2016年12月31日		2015年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	苏州海尔信息科技有限公司	2,170,032.60					
	重庆新日日顺家电销售有限公司			768,721.00			
	其他	6,861.00		56,639.00		193,765.97	

(2) 预付项目

项目名称	关联方	2017年3月31日		2016年12月31日		2015年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	海尔国际(香港)有限公司			345,455.66			

(3) 应付项目

项目名称	关联方	2017年3月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
应付账款	苏州海尔信息科技有限公司	20,027,428.46	70,358,532.21	10,123,964.42
	海尔国际(香港)有限公司	111,254,865.40	111,602,440.78	
	海尔信息科技(深圳)有限公司	5,326,700.00	5,326,700.00	5,326,700.00
其他应付款	苏州海尔信息科技有限公司	11,172,573.87	17,282,231.39	12,022,741.77
	其他		29,410.00	

6、其他关联方事项

(1) 存放关联方货币资金

关联方	关联交易内容	2017年1-3月	2016年度	2015年度
海尔集团财务有限责任公司	银行存款	100,248,293.65	76,377,710.79	91,295,981.78
海尔快捷通支付服务有限公司	其他货币资金	78,249.82	140,451.24	52,928.70

(2) 关联方代管票据

归属于本公司,由关联方海尔集团财务有限责任公司代管并托收的应收票据金额为

关联方	关联交易内容	2017年1-3月	2016年度	2015年度
海尔集团财务有限责任公司	代管并托收应收票据	168,971,042.00	89,700,000.00	8,000,000.00

十、股份支付

1、股份支付总体情况

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
公司本期授予的各项权益工具总额			7,109,160.00
公司本期行权的各项权益工具总额		4,665,276.00	444,480.00
公司本期取消的各项权益工具总额		1,999,404.00	

2、以权益结算的股份支付情况

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法			外部投资者入股价格
可行权权益工具数量的确定依据			内部职工认购的股份数量
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,999,404.00	1,999,404.00	1,372,634.58
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额		5,292,045.42	1,817,114.58

2015、2016 年度以权益结算的股份支付成本因行权已转入资本公积-资本溢价的金额为人民币 444,480.00、4,665,276.00 元。

3、股份支付的修改、终止情况

2016 年度，本公司将权益工具总额为 1,999,404.00 元的以权益结算的股份支付取消，取消后尚未摊销的股权激励费用全部确认为当期损益。

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2017 年 3 月 31 日，公司不存在需要披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 3 月 31 日，公司不存在需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

2017 年 4 月 26 日，青岛雷神科技股份有限公司创立大会暨第一次临时股东大会召开，并通过了《关于青岛雷神科技有限公司变更为青岛雷神科技股份有限公司相关净资产折股情况的议案》等一系列公司股份制改造的议案。

十三、其他重要事项

1、分部报告

(1) 分部报告的确定依据与会计政策

本公司业务单一，主要为计算机及周边产品的销售，不同地区的业务面临的风险与报酬相似，无需编制分部报告。

2、其他事项

截至 2017 年 3 月 31 日，公司不存在需要披露的其他对投资者决策有影响的重要事项。

十四、母公司财务报表重要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2017年3月31日				
	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	24,442,900.40	100.00			24,442,900.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	24,442,900.40	100.00			24,442,900.40

续表

类别	2016年12月31日				
	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	10,406,583.61	100.00			10,406,583.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,406,583.61	100.00			10,406,583.61

续表

类别	2015年12月31日				
	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	1,460,173.43	100.00			1,460,173.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,460,173.43	100.00			1,460,173.43

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017年1-3月		
	应收账款	坏账准备	计提比例%

1 年以内	24,442,900.40		
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上			
合计	24,442,900.40		

续表

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,406,583.61		
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上			
合计	10,406,583.61		

续表

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,460,173.43		
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上			
合计	1,460,173.43		

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

2017 年 1-3 月计提坏账准备金额 0.00 元。

2016 年度计提坏账准备金额 0.00 元。

2015 年度计提坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2017 年 3 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
大连中青智创营销顾问有限公司	货款	4,784,063.00	1 年以内	19.57	
佳电(上海)管理有限公司	货款	3,003,885.00	1 年以内	12.29	
上海瀚企实业有限公司	货款	2,357,636.00	1 年以内	9.65	
苏州海尔信息科技有限公司	货款	2,170,032.60	1 年以内	8.88	
武汉市支付未来科技有限公司	货款	1,860,000.00	1 年以内	7.61	
合计		14,175,616.60		58.00	

2016 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
------	------	------	----	--------------	----------

武汉市支付未来科技有限公司	货款	1,860,000.00	1年以内	17.87	
大连中青智创营销顾问有限公司	货款	1,729,571.00	1年以内	16.62	
广州盒子网络科技有限公司	货款	1,221,397.98	1年以内	11.74	
重庆新日日顺家电销售有限公司	货款	768,721.00	1年以内	7.39	
支付宝(中国)网络技术有限公司	货款	713,385.35	1年以内	6.86	
合计		6,293,075.33		60.48	

2015年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
青岛百源正合电子科技有限公司	货款	432,599.54	1年以内	29.63	
济南马彻尼克贸易有限公司	货款	411,792.05	1年以内	28.20	
深圳市世纪恒联科技有限公司	货款	260,949.80	1年以内	17.87	
佛山市顺德海尔电器有限公司	货款	169,505.97	1年以内	11.61	
济南茂双商贸有限公司	货款	73,579.65	1年以内	5.04	
合计		1,348,427.01		92.35	

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2017年3月31日				
	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	41,220,000.00	100%			41,220,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	41,220,000.00	100%			41,220,000.00

续表

类别	2016年12月31日				
	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	720,000.00	100%			720,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	720,000.00	100%			720,000.00

续表

类别	2015 年 12 月 31 日				
	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	300,000.00	100.00			300,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	300,000.00	100.00			300,000.00

组合中，对子公司的其他应收款：

账龄	2017 年 3 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	40,500,000.00		
合计	40,500,000.00		

组合中，按照坏账风险较低款项组合计提坏账准备的其他应收款：

信用风险特征组合性质	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
坏账风险较低款项组合	41,220,000.00	720,000.00	300,000.00
合计	41,220,000.00	720,000.00	300,000.00

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

2017 年 1-3 月计提坏账准备金额 0.00 元。

2016 年度计提坏账准备金额 0.00 元。

2015 年度计提坏账准备金额 0.00 元

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应收暂付款			
拆借款（对子公司）	40,500,000.00		
押金保证金	720,000.00	720,000.00	300,000.00
其他			
合计	41,220,000.00	720,000.00	300,000.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前几名的其他应收款情况

2017 年 3 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
青岛雷神国际贸易有限公司	拆借款（对子公司）	40,000,000.00	1 年以内	97.04	
青岛海蓝达信息科技有限公司	拆借款（对子公司）	500,000.00	1 年以内	1.21	

重庆京东海嘉电子商务有限公司	保证金	500,000.00	2年以内	1.21	
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	0.24	
招商银行股份有限公司信用卡中心	保证金	100,000.00	1年以内	0.24	
合计		41,200,000.00		99.94	

2016年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆京东海嘉电子商务有限公司	保证金	500,000.00	2年以内	69.44	
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	13.89	
招商银行股份有限公司信用卡中心	保证金	100,000.00	1年以内	13.89	
萃创(上海)文化传播有限公司	保证金	20,000.00	1年以内	2.78	
合计		720,000.00		100.00	

2015年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆京东海嘉电子商务有限公司	保证金	300,000.00	1年以内	100.00	
合计		300,000.00		100.00	

3、长期股权投资

(1) 总体情况

项目	2017年3月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	16,424,232.32		16,424,232.32
对联营企业投资	900,000.00	900,000.00	
合计	17,324,232.32	900,000.00	16,424,232.32

续表

项目	2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,100,000.00		11,100,000.00
对联营企业投资	900,000.00	900,000.00	
合计	12,000,000.00	900,000.00	11,100,000.00

续表

项目	2015年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资			
对联营企业投资	900,000.00		900,000.00
合计	900,000.00		900,000.00

(2) 对子公司投资

2017年3月31日

被投资单位	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年3月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
青岛雷神国际贸易有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
青岛雷神文化传播有限公司	350,000.00			350,000.00		
青岛雷神博艺文化有限公司	750,000.00			750,000.00		
青岛海蓝达信息科技有限公司		500,000.00		500,000.00		
青岛雷霆世纪信息科技有限公司		4,824,232.32		4,824,232.32		
合计	11,100,000.00	5,324,232.32		16,424,232.32		

2016年12月31日

被投资单位	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
青岛雷神国际贸易有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
青岛雷神文化传播有限公司		350,000.00		350,000.00		
青岛雷神博艺文化有限公司		750,000.00		750,000.00		
合计		11,100,000.00		11,100,000.00		

(3)对联营企业投资:

2017年3月31日

被投资单位	2016年12月31日	本期增减额			2017年3月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		新增投资	权益法下确认投资收益	宣告发放现金股利			
上海旗娱网络科技有限公司	900,000.00				900,000.00		900,000.00
合计	900,000.00				900,000.00		900,000.00

2016年12月31日

被投资单位	2015年12月31日	本期增减额			2016年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		新增投资	权益法下确认投资收益	宣告发放现金股利			
上海旗娱网络科技有限公司	900,000.00				900,000.00	900,000.00	900,000.00
合计	900,000.00				900,000.00	900,000.00	900,000.00

2015年12月31日

被投资单位	2014年12月31日	本期增减额			2015年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		新增投资	权益法下确认投资收益	宣告发放			

			认投资收益	现金股利			
上海旗娱网络科技有限公司		900,000.00			900,000.00		
合计		900,000.00			900,000.00		

4、营业收入和营业成本

项目	2017 年 1-3 月		2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	235,951,121.62	209,166,221.89	889,484,924.11	795,506,128.63	523,352,262.14	460,791,957.67
其他业务	311,320.75					
合计	236,262,442.37	209,166,221.89	889,484,924.11	795,506,128.63	523,352,262.14	460,791,957.67

主营业务（分类别）

收入类别	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
笔记本电脑	220,718,362.81	863,609,981.62	516,624,282.29
台式电脑	7,988,071.77	5,999,491.93	
电脑周边	7,244,687.04	19,875,450.56	6,727,979.85
合计	235,951,121.62	889,484,924.11	523,352,262.14

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

(1) 根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益 (2008)》[证监会公告 (2008) 43 号]及证监会公告[2011]41 号, 本公司非经常性损益如下:

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
1. 非流动资产处置损益			
2. 越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免			
3. 计入当期损益的政府补助 (与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	200,000.00	200,000.00	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
6. 非货币性资产交换损益			
7. 委托他人投资或管理资产的损益			
8. 因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
9. 债务重组损益			
10. 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等			
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	532,356.37	965,221.50	-242,145.55
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允			

价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
16. 对外委托贷款取得的损益			
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
19. 受托经营取得的托管费收入			
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.01	380,557.74	81,936.64
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		-829,021.17	
其中: 作废的期权费用		-829,021.17	
22. 所得税影响额	-50,000.00	-145,139.44	-20,484.16
23. 少数股东权益影响额			
合计	682,356.38	571,618.63	-180,693.07

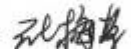
法定代表人:



主管会计工作的公司负责人:



公司会计机构负责人:



青岛雷神科技有限公司(公章)

2017年4月26日



营业执照

(副本)

1-1

统一社会信用代码 913701000611889323

名称 山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 济南市历下区经十路13777号中润世纪广场18栋1201室
执行事务合伙人 王晖
成立日期 2013年04月23日
合伙期限 2013年04月23日至2033年04月22日
经营范围 审查企业财务报表、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。(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)



2016

登记机关



<http://sdxy.gov.cn>

年 月 日



会计师事务所

执业证书

名称：山东和信会计师事务所
(特殊普通合伙)

主任会计师：王晖

办公场所：济南市经十路13777号
中润世纪广场18栋12层1211室

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：37010001

注册资本(出资额)：1015万

批准设立文号：鲁财会办字〔2006〕63号

批准设立日期：2006-07-29



证书序号：NO. 023837

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》。



发证机关：

2006年 7月 29日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000386

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
山东和信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 王晖



证书号: 49

发证时间: 五

证书有效期至: 二〇七年五月四日

证书编号: 370200010057
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001 年 10 月 23 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年03月09日

年 月 日
/m /d



姓名: 赵波
Sex: 男
Date of birth: 1975-02-13
Working unit: 山东和信会计师事务所 (特殊普通合伙)
Working unit: 普通合伙
Identity card No.: 370204197502132719



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12月19日

9

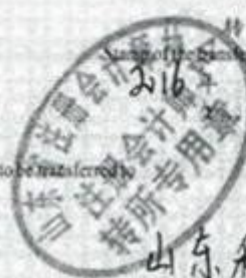
注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

山东和信 事务所
CPAs

烟台分所



同意调入
Agree the holder to be transferred to

山东和信 事务所
CPAs

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

2016年12月14日

11

姓名 甄龙海
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1983-01-02
Date of birth
工作单位 山东和信会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 370783198301021913
Identity card No.



证书编号: 370200010109
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009年12月21日
Date of Issuance