



易 康 云

NEEQ:833670

易康云（北京）健康科技股份有限公司

Ekang (Beijing) HealthTechnologyCo.Ltd.



年度报告

— 2016 —

# 公司年度大事记

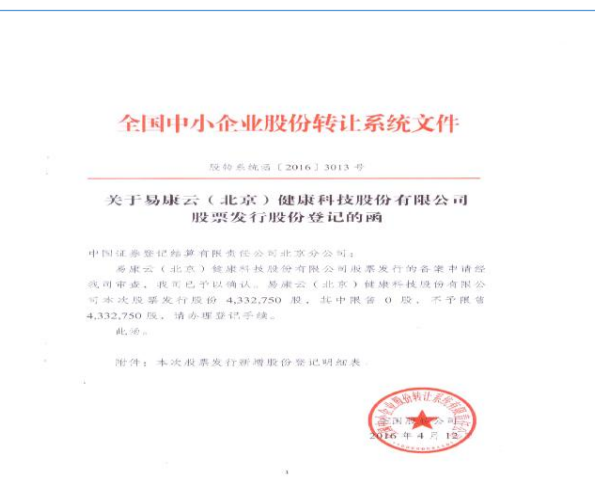


2016年12月19日，中国经济高峰论坛2016暨第十四届中国经济年度人物颁奖典礼在北京隆重举行。鉴于易康云(北京)健康科技股份有限公司在中国互联网+健康管理领域的突出贡献，易康云股份公司董事长唐明全被评选为第十四届中国经济新领军人物，易康云(北京)健康科技股份有限公司被评选为中国经济新领军企业。

2016年4月22日，公司成功承办首届“北京亦庄·互联网+智慧健康论坛暨亦庄智慧健康服务启动大会”。会议得到了中国健康促进基金会、中华医学会健康管理分会、北京市生产力促进中心、北京市大兴区卫计委、科委、企业协会、中国国际电子商务中心、北京军区离退休医务工作者协会等机构和专家的大力支持，全国共有60多家健康管理企业和机构的积极参与。



2016年5月，公司荣获国家工信部中国电子信息产业发展研究院、赛迪网、《互联网经济》杂志社颁发的2016年度中国互联网+智慧健康领域领军企业奖。



2016年4月12日，公司收到全国中小企业股份转让系统《关于易康云(北京)健康科技股份有限公司股票发行股份登记函》，通过此次股票定向发行，完成发行股份4332750股，完成融资金额49,999,935.00元。中科际控股集团有限公司作为定增对象，通过认购本公司此次发行的股票成为公司股东。

## 目录

第一节声明与提示 .....	3
第二节公司概况 .....	7
第三节会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节管理层讨论与分析.....	11
第五节重要事项 .....	27
第六节股本变动及股东情况.....	31
第七节融资及分配情况 .....	33
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	36
第九节公司治理及内部控制.....	40
第十节财务报告 .....	45

## 释义

释义项目		释义
易康有限/有限公司	指	北京易康盛世科技有限公司
公司、本公司、易康云公司	指	易康云(北京)健康科技股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
主办券商、国泰君安	指	国泰君安证券股份有限公司
股东会	指	有限公司股东会
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
高级管理人员	指	股份公司总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	董事(执行董事)、监事及高级管理人员
公司章程	指	2015 年 5 月 28 日经北京易康盛世科技股份有限公司创立大会暨第一次股东大会决议通过的《北京易康盛世科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
廊坊易康	指	廊坊市易康盛世健康科技有限公司
江苏易康	指	江苏易康盛世健康科技有限公司
大点智通	指	北京大点智通文化传媒有限公司
汇鑫鲜	指	汇鑫鲜(北京)商贸有限公司
中科际	指	中科际控股集团有限公司（原名科际控股集团有限公司）
山东医库	指	山东医库健康科技有限公司
夕阳红科技公司	指	安徽九久夕阳红健康科技有限公司
易康云数据公司	指	易康云(北京)数据科技有限公司

## 第一节声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)保证年度报告中财务报告的真实、完整。

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了带强调事项段的无保留意见审计报告, 本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明, 请投资者注意阅读。

事项	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	是
是否存在豁免披露事项	否

(2) 列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事武新胜、刘荣因个人原因未出席会议。

## 重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司规模较小风险	公司自成立并于 2015 年 9 月 30 日在全国中小企业股份转让系统挂牌以来，一直致力于基于移动互联网数字健康管理应用软件的开发、运营、销售以及相关技术服务，该行业具有良好的市场前景，在我国正处于快速推广与发展阶段。公司亦处于成长阶段，2014 年、2015 年、2016 年公司营业收入分别为 342.75 万元、446.29 万元、1180.8 万元，公司经营业绩保持增长，但公司现有规模相对较小，在市场出现较大不利变化时，可能出现业绩增长速度降低，亦可能出现业绩较上期下滑甚至亏损的风险。
重大客户依赖及客户集中风险	公司前期主要研发产品是易康云—数字健康管理服务平台，为完善易康云平台，承接一些与健康相关的软件开发业务，产生的收入投入研发，软件开发收入占比重较大且相对集中。2014 年、2015、2016 年公司前五大客户收入占全部收入的比例分别为 98.85%、90.02%和 60.44%。公司总体收入规模较小，前五大客户占比较大，存在一定的客户集中风险。但 2016 年前五大客户收入占全部收入的比例有所降低，因此重大客户依赖及客户集中风险程度有所改善。
应收账款回收风险	截至 2016 年 12 月 31 日，公司应收账款净额 6,306,815.00 元，占资产总额的比重为 10.53%，存在一定的回收风险。
预付账款回收风险	报告期内，公司与供货方北京万优电子科技有限公司于 2016 年 4 月 18 日签订了健康一体机的批量采购合同，并按合同支付了预付货款 4000 万元，订购产品将分批交付。但在该合同执行过程中，因股东中科际涉及上海公安局经侦大队立案的调查案件，公安机关追溯中科际相关支付资金，导致公司利用该股东定增款向供货支付的款项也被公安机关调查被强行划走，该供货商无法继续履行合同或退还预付款。一旦涉及合同履行终止等解决方式，公司存在该预付账款的回收风险。
技术更新风险	企业需要持续的研发投入和对产品、服务进行升级换代，以适应

	<p>不断变化的市场需求。若公司不能及时追踪行业发展动态, 研发技术不能满足行业未来发展趋势和方向的要求, 现有的产品和服务将面临竞争力下降的风险。未来几年, 公司需要继续发挥在资源、技术、产品、市场等方面已经形成的相对优势, 完善数字健康管理服务平台的功能; 通过组建健康大数据研究院、扩展数字健康管理服务中心、细分研究领域、加快技术合作研发步伐等方式, 以抵御技术更新的风险。</p>
知识产权保护风险	<p>软件产品存在易复制的特点, 我国目前在知识产权保护方面立法与执法还无法达到发达国家的水平, 民众对知识产权保护的意识还相对淡薄, 企业如果不能提高自我保护意识, 加强对自主创新知识产权产品的保护, 将面临知识产权受侵害的风险。如随着公司业务面的不断拓展, 加盟商等不断涌现, 因商标使用而滋生商标权纠纷的概率增大。未来, 公司要注重知识产权的申报与维护, 在软硬件开发过程中, 也要积极防止知识产权侵权事故发生。</p>
人力资源风险	<p>运用大数据来改善健康状况需要先进的分析模型来摄取包括生活方式、基因组、医疗与财务数据在内的多种信息。要在竞争中保持优势, 基础就是软件开发的的速度和质量, 这背后的决定力量就是人才。人才的团队协作能力, 医疗健康、数学、统计和计算机科学等不同学科人才之间的无缝对接能力, 研发团队与产业界、其他拥有数据的部门之间的合作能力都很重要。这样的人才是比较稀缺的, 是否能够延揽和留住核心技术人才, 持续革新新技术, 是公司在未来行业竞争中能否占据有利地位的决定性因素之一。</p>
市场竞争风险	<p>移动互联网数字化健康管理是互联网、物联网技术在健康管理领域的新应用。本行业壁垒不高, 短期内会有大量提供类似服务的公司进入, 行业竞争逐渐激烈。一方面, 互联网巨头百度、阿里巴巴、腾讯等凭借自身技术优势和用户积累, 相继掘金互联网医疗健康行业;; 另一方面, 健康管理行业内部竞争愈发激</p>

	<p>烈。若公司不能有效利用业已形成的先发优势, 迅速拓展市场, 尽可能在较短时间内发展壮大, 那么其未来发展可能会受限。另外, 市场竞争可能导致产品毛利率下降, 公司盈利能力下降; 且与国内知名企业相比, 公司目前经营规模仍相对偏小, 受规模限制, 存在可利用资源不足以应对竞争加剧的市场环境的风险。</p>
健康管理信息泄露的法律风险	<p>健康管理过程中, 个人健康信息安全保护不足, 既制约需求潜力释放, 也存在数据泄露的巨大风险。一些环节上违背消费者意愿而过度或非法收集、提取、细分、披露、共享、出售个人健康信息数据的情形常有发生。公司在提供健康管理服务过程中, 通过信息采集告知与同意确认程序、信息分类与分级管理、使用者权限多层次管理、公司内部人员接触数据限制等多种措施保证获取数据的合法性, 并维护健康管理过程中积累的个人数据信息的安全。但是移动互联网自身的安全漏洞, 使健康管理信息泄露的风险难以避免。特别是个人隐私信息与《侵权责任法》、《刑法》等法律关联。因此, 当数据的来源多元化时, 公司法律风险也随之增加。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	<p>是, 较 2015 年度增加了预付账款回收风险。</p>



## 第二节公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	易康云(北京)健康科技股份有限公司
英文名称及缩写	Ekang (Beijing)Health Technology Co.Ltd.
证券简称	易康云
证券代码	833670
法定代表人	唐明全
注册地址	北京市经济开发区文化园东路 6 号楼 1 幢 A501
办公地址	北京市经济开发区文化园东路 6 号楼 1 幢 A501
主办券商	国泰君安证券股份有限公司
主办券商办公地址	上海市浦东新区银城中路 168 号
会计师事务所	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	赵国辉、李晖
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	徐云林
电话	010-67859596
传真	010-67859596 转 615
电子邮箱	xyl@ekangcn.com
公司网址	www.ekangcn.com
联系地址及邮政编码	北京市经济开发区文化园东路 6 号楼 1 幢 A501
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司财务办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015 年 9 月 30 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	公司的主要产品为数字健康管理服务云平台应用系统，公司主要服务项目为以基于移动互联网数字健康管理应用软件的开发、运营、销售以及相关技术服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	10,832,750
做市商数量	0
控股股东	唐明全
实际控制人	唐明全

#### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91110302799011965C	否
税务登记证号码	110192799011965	否
组织机构代码	91110302799011965C	否

## 第三节会计数据和财务指标摘要

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	11,808,667.80	4,462,920.17	164.60%
毛利率	50.32%	68.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,039,451.27	633,037.60	222.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,580,602.43	899,700.94	75.68%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.96%	9.35%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.84%	13.29%	-
基本每股收益	0.22	0.10	120.00%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	59,919,825.12	7,767,697.20	671.40%
负债总计	1,244,189.94	631,448.29	97.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	58,675,635.18	7,136,248.91	722.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.42	1.10	392.73%
资产负债率（母公司）	2.08%	8.13%	-
资产负债率（合并）	2.08%	8.13%	-
流动比率	43.83	8.37	-
利息保障倍数	-	-	-

### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-42,847,816.54	511,552.14	-8476.04%
应收账款周转率	2.45	1.74	-
存货周转率	11.73	6.48	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	671.40%	19.24%	-
营业收入增长率	164.60%	30.21%	-
净利润增长率	222.17%	934.71%	-

### 五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
--	------	------	------

普通股总股本	10,832,750	6,500,000	66.66%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	601,000.00
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	-51,826.03
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-206.03
<b>非经常性损益合计</b>	548,967.94
所得税影响数	90,119.10
少数股东权益影响额(税后)	-
<b>非经常性损益净额</b>	458,848.84

## 七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

单位：元

不适用

## 第四节管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### （一）商业模式

公司所属行业为 I65-软件和信息技术服务业, 主营业务是基于移动互联网数字健康管理应用软件的开发、运营、销售以及相关技术服务。

公司提供的产品：基于“数据采集终端+互联网健康管理云平台+O2O 服务模式”为构成的开放式健康管理平台及其系统解决方案，即用户可以通过 PC、智能手机客户端（微信或 APP 等方式），远程服务端、健康小屋服务站、各种医疗和健康检测、监测仪器等方式获取或实现其所需要的动态健康管理、健康咨询等产品和服务。

公司的客户主要类型有：医院体检中心、健康管理公司或养生机构、养老机构、健康产品销售机构、各类大健康互联网平台运营商等。公司利用易康云数字健康管理平台整合健康管理资源，为患者、企业、社区、医生、医院、药企、险企等提供便捷、高效的交流互动、业务支撑、健康大数据的云平台服务。

公司通过打造具有自主知识产权的易康云数字健康管理服务云平台，其中以易康云健康风险评估软件系统和健康干预软件系统开发为核心资源和竞争优势，按照 O2O 线上线下的移动互联网商业运营模式，对接健康管理行业的服务者与健康管理消费者，从而深度参与到健康管理产业的全链条中去。

公司以多种销售渠道包括网络销售、组建销售团队、通过业务代理伙伴或成立联营公司实现区域销售等形式拓展市场, 为用户提供产品和服务。公司按照独立平台软件销售、前端数据采集硬件和平台系统集成（技术服务解决方案）销售、软件定制开发销售等方式实现主要收入来源。其中前端数据采集硬件和平台系统集成销售是在提供互联网健康管理和系统解决方案的基础上，向机构用户提供硬件集成包括系统调试、平台数据对接、客户健康卡登录等系统解决方案的技术服务，通过提供解决方案最终为健康管理消费者提供针对个人健康状况的线上与线下的健康干预与促进服务。

本报告期内，公司商业模式较上年度未发生重大变化。

年度内变化统计：

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

## （二）报告期内经营情况回顾

### 总体回顾：

报告期内，公司实现营业收入 11,808,667.80 元，净利润 2,039,720.52 元。

#### 1、公司财务的资产及负债状况：

截至 2016 年 12 月 31 日，公司资产总额 59,919,825.12 元，较上年末 7,767,697.20 元，同期增长 671.40%，主要原因是：1）公司在 2016 年 3 月按照定向增发的方式发行一次股票，共发行股份 4,332,750 股，募集资金金额合计 49,999,935.00 元。2）公司在 2016 年 1 月-12 月较去年同期经营业绩有较大幅度增长，本报告期公司实现营业收入 11,808,667.80 元，较去年同期增长 164.6%，实现净利润 2,039,451.27 元，较去年同期增长 222.17%。

公司负债 1,244,189.94 元，较上年末 631,448.29 元，同期增长 97.04%，增长的主要原因是营业收入增加，导致公司需要缴纳的应交税费增加以及随着业务规模增加了相应预收账款。

#### 2、公司的经营成果：

截至 2016 年 12 月 31 日，公司实现营业收入 11,808,667.80 元，同比增长 164.6%，营业成本 5,866,424.93 元，同比增长 321.46%，发生期间费用 3,121,780.74 元，增加 54.45%，实现净利润 2,039,451.27 元，同比增长 222.17%。经营成果增长的主要原因有：

（1）报告期内公司增加了销售人员，加大市场推广和销售工作的力度，包括多次参加移动互联网行业协会以及卫计委组织的健康管理行业推介会、演示会，重点加强对大客户、重点区域市场包括山东、河南、山西等区域市场的投入。

（2）公司充分利用现有的研发资源和队伍，加大对定制化健康管理云平台或相关健康大数据平台的项目开发，尤其对有一定规模（合同金额）的委托技术开发项目的投入，公司配备合同执行部门或专人，以提高项目履约或执行力；

（3）公司进一步提高企业管理水平，按照精细化成本管理理念、加强内部责任考核，在控制各项期间费用的同时，降低项目实施成本，从而降低企业运营成本；

（4）报告期内公司充分利用股票发行募集资金的资金及资源优势，在增加具有行业经验销售人员同时，在现有销售渠道中选择可靠并有长期战略合作意愿的行业伙伴，以参股方式投资成立了山东医库健康科技有限公司和安徽九久夕阳红健康科技有限公司两家健康管理公司，以加快区域市场拓展进程并对本地化服务延伸或响应需求提供保障。

#### 3、公司现金流情况：

本报告期内公司实现净现金流为 3,307,456.96 元,上年同期净现金流 344,971.43 元,较上年同期增长 858.76%。其主要原因是公司业绩增长,项目回款增加,同时公司通过筹资活动实现较大现金流入。

#### 4、对企业经营有重大影响的事项:

(1) 投资联营企业: 2016 年 3 月 24 日, 公司召开第一届董事会第七次会议, 会议审议通过对外投资的议案, 参股成立安徽九久夕阳红健康科技有限公司。本公司以货币方式认缴出资 290 万元, 拥有该公司 29% 的股权。

(2) 投资联营企业: 2016 年 9 月 5 日, 公司召开第一届董事会第十四次会议, 会议审议通过对外投资的议案, 参股成立山东医库健康科技有限公司。本公司以货币方式认缴出资 90 万元, 拥有该公司 30% 的股权。

(3) 新设立控股子公司: 2016 年 8 月 11 日召开第一届董事会第十二次会议审议通过《关于公司对外投资设立控股子公司的议案》, 设立北京易康盛世科技有限公司, 注册地: 北京, 注册资本为人民币 2,000,000.00 元, 其中本公司认缴出资人民币 1,020,000.00 元, 占注册资本的 51.00%。

(4) 新设立控股子公司: 2016 年 9 月 5 日召开第一届董事会第十四次会议审议通过《关于公司对外投资设立控股子公司易康云（北京）数据科技有限公司的议案》, 注册地: 北京, 注册资本为人民币 10,000,000.00 元, 其中本公司认缴出资人民币 6,500,000.00 元, 占注册资本的 65.00%。

(5) 公司在 2106 年 4 月 18 日与产品供货商北京万优电子科技有限公司签订《产品购销合同》, 采购 3,000 台用于数据采集的多功能一体机, 并按合同支付 4,000 万元预付货款, 产品分批交付。合同执行过程中, 股东中科际涉及上海公安局经侦大队的案件调查, 公安机关追溯中科际涉案资金, 公司利用该股东投资款项供货商支付的货款也被冻结并被公安机关强行划走账户余款, 导致供货商无法在 9 月 25 日前交付, 也无法退还预付货款。该供货商已构成违约, 易康云已向其交涉合同违约事项按要求退还预付款。但由于此事项是由于股东中科际涉及公安调查案件而导致合同履行风险, 本报告期内公司仍与股东中科际及其调查的公安机关沟通, 咨询相关政策, 寻求最终解决方案。

报告期内, 公司主营业务、主要产品和服务、商业模式未有发生重大变化, 核心技术团队稳定。

## 1、主营业务分析

### (1) 利润构成

单位: 元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	11,808,667.80	164.60%	-	4,462,920.17	30.21%	-
营业成本	5,866,424.93	321.46%	49.68%	1,391,922.90	-2.74%	31.19%
毛利率	50.32%	-	-	68.81%	-	-

管理费用	2,076,318.39	19.46%	17.58%	1,738,040.66	9.94%	38.94%
销售费用	1,077,377.26	270.99%	9.12%	290,403.60	77.90%	6.50%
财务费用	-31914.91	339.36%	-0.27%	-7,263.91	-16.76%	-0.16%
营业利润	1,811,608.38	148.47%	15.34%	729,118.24	1,481.37%	16.34%
营业外收入	601,000.00	14,831.34%	5.56%	4,025.09	115.73%	0.09%
营业外支出	206.04	660.01%	0.00%	27.11	-99.62%	0.00%
净利润	2,039,451.27	222.17%	17.27%	633,037.60	934.71%	14.18%

**项目重大变动原因：**

**1、营业收入**

2016 年公司营业收入 11,808,667.80 元，较上年同期增长 164.60%，主要原因是：（1）公司通过加大市场推广力度、增加销售人员，在现有平台客户基础上，扩大了市场份额和平台用户量。（2）公司通过利用先进成熟的智能化数据采集一体机，与易康云健康管理云平台结合，给客户id提供基于健康管理云平台服务的集成化技术解决方案，不仅扩大了易康云平台技术服务收入和相应硬件产品的销售规模，也极大地提高了易康云健康管理云平台的落地能力。（3）公司市场和销售人员加大对大客户需求的沟通力度，充分利用长期积累的平台开发经验和队伍，针对对健康管理解决方案的定制化平台开发需求，为用户开发交付了包括健康大数据平台在内的多个定制化平台。

**2、营业成本**

报告期公司营业成本 5,866,424.93 元，较上年同期增长 321.46%。主要原因是：营业收入增加，对应比例成本也相应增加。其中（1）开发收入对应的开发成本由于开发人员数量和工资支出均有较大增加。（2）商品销售收入增加，其对应的商品采购成本即数据采集硬件设备（智能化综合一体机、人体分析仪等）均有较大增加。（3）营业收入中包括其他业务收入的对应成本 1,415,633.95 元，是为满足平台客户的特别订单产品蓄电池，其对应的采购是通过京东电商平台的产品采购成本。

**3、毛利率**

2016 年 1-12 月的毛利率为 50.32%，较去年同期的 68.81%下降了 18.49%。主要原因是开发成本较去年同期相比有较大幅度增加，其中开发人员的数量和工资支出增加比较比例较高。另一原因是其他业务收入对应的产品采购成本高，此类特殊业务低毛利率也导致平均毛利率下降。

**4、销售费用**

报告期内，公司销售费用 1,077,377.26，较上年同期增加 270.99%。主要原因是：（1）销售人员数量增加，相应销售人员工资薪酬支出增加 324772.73 元，较上年同期增加 166.80%，其销售活动包括差旅、交通等费用增加。（2）市场推广活动导致费用增加，主要包括网络新媒体传播和网络营销方案实施，多次参加健康管理行业推广、交流和培训会议，导致公司会议费、广告费等增加 145834.46 元，较上年同期增



加 470.69%。

#### 5、财务费用

2016 年 1-12 月公司财务费用-31914.91 元，较上年同期增加 339.36%，主要原因是发行股票募集资金的专项账户银行存款利息增加。

#### 6、营业利润和净利润

公司在报告期内的营业利润 1,811,608.50 元，较上年同期增加 148.47%，净利润 2,039,451.27 元，较上年同期增加 222.17%。主要原因是：（1）公司业绩有较大幅度增长，虽然营业成本和期间费用增加，但营业利润规模较同期增加。（2）销售毛利率降低，原因是开发成本较去年同期增加。这两个原因实现营业收入较同期增长比例 164.6%，营业利润较同期增长比例 148.5%比较接近。（3）报告期存在营业外收入为政府补助 601,000.00 元。前述三个原因，导致净利润较上年同期增加 222.17%。

#### 7、营业外收入

2016 年公司营业外收入为 601,000.00 元，较上年同期增加 14,831.34%，主要原因为公司 2016 年 3 月收到中关村科技园区管理委员会对园区新三板企业资金补贴 300,000.00 元，2016 年 5 月收到中关村科技园区管理委员会对园区新三板企业资金补贴 300,000.00 元。

### （2）收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	10,378,877.27	4,450,790.98	4,462,920.17	1,391,922.90
其他业务收入	1,429,790.53	1,415,633.95	0.00	0.00
合计	11,808,667.80	5,866,424.93	4,462,920.17	1,391,922.90

#### 按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
软件开发收入	4,755,000.00	40.27%	2,426,000.00	54.36%
技术服务收入	3,222,603.72	27.29%	1,866,150.93	41.81%
商品销售收入	3,831,064.08	32.44%	170,769.24	3.83%

#### 收入构成变动的原因：

报告期内公司业务收入来源于定制型的系统软件开发收入，平台技术服务收入、商品销售收入。

1、其中软件开发收入 4,755,000.00 元，与 2015 年同期的 2,426,000.00 元比较增长 96%。但其占营业收入的比例为 40.25%，与 2015 年同期占营业收入比例 54.36 相比%减少 14.09%。原因有二点：（1）报告期内销售人员加大市场拓展力度，品牌影响力提高，公司依托自身成熟的软件开发技术，以及为医院、移动运营商等领域客户服务所积累的丰富经验，从而与行业内市场或专业伙伴提供了更多合作机会即获得软件开发项目订单的机会；（2）公司主营业务受发展战略的影响，各种资源分配围绕平台运营商的业务定位和方向有所侧重，从而导致在营业收入的占比降低。

2、技术服务收入 3,222,603.72 元，与 2015 年同期同比增长 72.68%。其主要原因是公司进一步加大对云平台技术服务的拓展支持，业绩取得较好增长，但其占 2016 年营业收入比例 27.29%，与上年同期相比减少 14.52%，其占比减少的原因是公司增加云平台服务收入的同时，公司通过提供平台解决方案，向客户提供包含在解决方案中的移动或固定式数据采集硬件，导致技术服务收入占营业收入比例减少。

3、报告期内的商品销售收入，与去年同期相比增长 2143.41%，占营业收入比例为 32.44%，比上年同期增加了 28.61%。商品销售收入增长主要是依托云平台服务，公司为促进线下服务机构提供线下的健康干预与促进服务，为线下机构用户提供平台需要硬件设备，易康云多功能一体机，经络调理仪、红外线理疗床、骨密度仪、心电图检测等硬件产品。

### (3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-42,847,816.54	511,552.14
投资活动产生的现金流量净额	-3,344,661.50	-266,580.71
筹资活动产生的现金流量净额	49,499,935.00	100,000.00

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额产生较大变化，原因：

因增加收入以及应收账款回款增加，经营活动产生的现金流入 10,014,502.28 元，比去年同期的 5,224,028.01 元，同比增加流入金额 4,790,474.27 元，与上年同期增比 91.70%。经营活动产生的现金流出 52,862,318.82 元，比去年同期的 4,712,475.87 元，同比增加 48,149,842.95 元。其主要原因是购买商品支付的现金增加，其中因按照与供货商签订的《购销合同》采购易康云多功能一体机预付货款 4000 万元以及其它供货商的机构用户所需使用的硬件设备，另外因增加销售人员导致人员薪酬总额增加，支付给职工的现金增加。

2、投资活动产生的现金流量净额产生较大变化，原因：

本报告期内，公司对外投资参股，投资活动的净现金流出 1,170,000.00 元，其中：安徽九久夕阳红健康科技有限公司，股权占比 29%，实缴投资款 870,000.00 元和山东医库健康科技有限公司，股权占比 30%，实缴投资款 300,000.00 元。

3、筹资活动产生的现金流量净额产生较大变化，原因：

本报告期内公司完成一次股票发行，以定向增发方式发行股票 4332750 股，募集资金 49,999,935.00 元。

### (4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额（不含税）	年度销售占比	是否存在关联关系
1	北京创达嘉业科技有限公司	2,780,000.00	23.54%	否
2	山东省大众健康管理中心	1,522,641.49	12.89%	否

3	上海蓝城商贸有限责任公司	1,429,790.53	12.11%	是
4	北京鑫诺世纪通信系统技术有限公司	801,886.78	6.79%	否
5	秦皇岛源芝同生物科技有限公司	602,694.07	5.10%	否
合计		7,137,012.87	60.43%	-

注：如存在关联关系，则必须披露客户的具体名称。

#### (5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额（不含税）	年度采购占比	是否存在关联关系
1	北京课通天下教育科技有限公司	1,463,000.00	24.94%	否
2	江苏京东信息技术有限公司	1,415,633.95	24.13%	否
3	南京汉恩科技有限公司	568,290.60	9.69%	否
4	中山市徕康医疗信息软件技术有限公司	552,016.07	9.41%	否
5	益体康(北京)科技有限公司	399,380.32	6.81%	否
合计		4,398,320.94	74.97%	-

注：如存在关联关系，则必须披露供应商的具体名称。

#### (6) 研发支出与专利

##### 研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	2,180,479.83	1,344,022.86
研发投入占营业收入的比例	18.47%	30.12%

##### 专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的发明专利数量	0

##### 研发情况：

互联网健康管理，市场需求变化较快，竞争激烈，因此公司非常重视研发新的平台功能及相关产品及服务的升级完善，公司不断加强研发投入，确保易康云健康管理云平台的技术优势，以及公司在互联网慢病管理和健康风险评估领域的领先地位。

1、组织及团队保障：公司设有专门的研发部门，研发团队稳定，开发人员的数量保持在 20 人左右，核心技术研发人员具有比较丰富的开发经验，主要开发人员具有 3-5 年以上的开发经历。

2、研发管理及资金投入：公司的技术研发工作由技术总监和研发部总经理直接负责研发管理，并负责公司有关产品、服务与研发团队的目标协调和工作推进。公司持续投入资金支持研发，本报告期共计研发投入金额 2,180,479.83 元，相比上期研发投入增加 836,456.97 元，占营业收入的比例 18.47%。

3、报告期公司增加 2 项软件著作权证书，本报告期末公司共拥有 16 项软件著作权证书。产品研发直接影响公司的销售战略及运营战略，公司将在现有技术积累的基础上，以市场需求为导向，考虑行业发展趋势，系统规划研发项目，为公司扩大现有业务，布局未来市场提供持续、有力的支撑。

## 2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	4,057,243.83	441.12%	6.77%	749,786.87	85.22%	9.65%	-2.87%
应收账款	6,306,815.00	89.68%	10.53%	3,324,990.00	85.36%	42.81%	-32.28%
存货	835,741.42	407.06%	1.39%	164,820.59	-37.75%	2.12%	-0.72%
长期股权投资	1,072,381.56	-	1.79%	0.00	-100.00%	0.00%	1.79%
固定资产	646,850.12	-40.73%	1.08%	1,091,297.06	-36.11%	14.05%	-12.97%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	59,919,825.12	671.40%	-	7,767,697.20	19.24%	-	-

### 资产负债项目重大变动原因：

1、本报告期末货币资金增加 441.12%，主要原因有：（1）营业收入增加；（2）2016 年 3 月 18 日完成一次发行股票，募集资金 49,999,935.00 元，虽然因购销合同支付大额预付款 4000 万元导致货币资金减少，但募集资金和支付货款金额两者差额仍然导致年度货币资金有比较大的增量，综合上述因素导致资产负债表本报告期末的货币资金较去年同期有较大幅度增加。

2、本报告期末应收账款增加 89.68%，其原因：部分客户的技术开发项目和平台技术服务项目合同，虽已完成委托开发，已交付客户试运营，但由于交付时间在 12 月份，客户的合同款项未能全部支付完毕，仍有合同余款尚未付清，形成较大金额应收款。另外销售与区域客户在平台服务跟进和开发项目沟通不力，合同执行和催缴合同款滞后，导致应收账款增加。

（3）本报告期末存货增加 407.06%，其原因是因线下机构对云平台配套硬件产品的需求增加，公司增加了部分库存产品以应对客户对交货的要求。

（4）固定资产在本报告期末减少 40.73%，主要原因是本年度公司没有新增或采购大额固定资产，同时对报告期内固定资产按照常规的计提折旧导致固定资产净值减少。

（5）上述资产负债表没有列出的资产科目预付款项 41,954,599.48 元，与上年同期相比增加较多，主要原因是公司与供货商北京万优电子签订的购销合同，为采购线下机构用数据采集硬件设备“易康云”多功能一体机，但目前存在采购合同履行终止而导致该项资产损失的风险，其原因是本公司股东中科际涉及上海公安局经侦大队的调查案件而被追溯资金，导致该供货商账户资金被公安机关强行划走，供货商无法交付履约交付产品或退还预付货款，公司正在与股东中科际及办案公安机关沟通解决。

### 3、投资状况分析

#### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

1、本报告期内，基于业务发展布局的考虑，公司新设立 2 个控股子公司：

(1) 新设立控股子公司北京易康盛世科技有限公司情况说明：公司于 2016 年 8 月 11 日召开第一届董事会第十二次会议审议通过《关于公司对外投资设立控股子公司的议案》，本公司拟与四川宇峰科技发展有限公司、鲜明共同出资设立控股子公司北京易康盛世科技有限公司，注册地为北京，注册资本为人民币 2,000,000.00 元，其中本公司出资人民币 1,020,000.00 元，占注册资本的 51.00%；四川宇峰科技发展有限公司出资人民币 700,000.00 元，占注册资本的 35%；鲜明出资人民币 280,000.00 元，占注册资本的 14%。本次对外投资不构成关联交易。公司持有股权比例 51%，截至报告期末实缴了 0 万元，新设立公司尚未运营。

(2) 新设立控股子公司易康云（北京）数据科技有限公司的情况说明：公司于 2016 年 9 月 5 日召开第一届董事会第十四次会议审议通过《关于公司对外投资设立控股子公司易康云（北京）数据科技有限公司的议案》，本公司与封江涛、刘凤英、任新艳、唐明全共同出资设立控股子公司易康云（北京）数据科技有限公司，注册地为北京，注册资本为人民币 10,000,000.00 元，其中本公司出资人民币 6,500,000.00 元，占注册资本的 65.00%，封江涛出资人民币 600,000.00 元，占注册资本的 6%，刘凤英出资人民币 600,000.00 元，占注册资本的 6%，任新艳出资 1,300,000.00 元，占注册资本 13%，唐明全出资 1,000,000.00 元，占注册资本 10%。因唐明全董事长任易康云（北京）健康科技股份有限公司法人兼董事长，与本次对外投资构成关联交易。公司持有股权比例 51%，截止报告期末实缴了 0 万元，该新设立公司尚未运营。

2、至上年期末，公司通过股权投资，参股如下联营公司

(1) 参股公司：安徽九久夕阳红健康科技有限公司情况说明：2016 年 3 月 24 日，公司召开第一届董事会第七次会议，会议审议通过对外投资的议案。公司与安徽九久夕阳红投资管理集团有限公司、东海岸国际投资（北京）有限公司共同出资 1000 万，成立安徽九久夕阳红健康科技有限公司。本公司以货币方式认缴出资 290 万元，拥有该公司 29%的股权。2016 年 4 月 21 日，本公司支付安徽九久夕阳红健康科技有限公司首次出资款 87 万元。

(2) 参股公司：山东医库健康科技有限公司情况说明：2016 年 9 月 5 日，公司召开第一届董事会第十四次会议，会议审议通过对外投资的议案。公司与山东舜尧投资有限公司、王克可共同出资 300 万，成立山东医库健康科技有限公司。本公司以货币方式认缴出资 90 万元，拥有该公司 30%的股权。2016 年 9

月 23 日，本公司支付山东医库健康科技有限公司首次出资款 30 万元。

(3) 参股公司：廊坊市易康盛世健康科技有限公司情况说明：2014 年 11 月 26 日，公司召开股东会，会议决议同意收购唐明全在廊坊市易康盛世健康科技有限公司的认缴出资 153 万元，占该公司注册资本 30%的股权。2014 年 11 月 27 日，公司与唐明全签订《股权转让协议书》，唐明全将认缴该公司注册资本 153 万元转让给本公司，股权转让价款 153 万元，股权转让后公司拥有该公司 30%股权，协议约定《股权转让协议书》在公司登记机关变更登记后生效，2014 年 12 月 2 日完成工商变更登记；根据廊坊市易康盛世健康科技有限公司《公司章程》规定：公司应于 2019 年 6 月 30 日前交纳出资，截止 2015 年 12 月 31 日公司尚未交纳出资。

## (2) 委托理财及衍生品投资情况

2015 年 5 月 18 日公司在国泰君安证券股份有限公司北京亦庄宏达北路证券营业部开设证券交易户，利用公司闲置资金进行股票投资，公司累计购买股票净投资 988,846.78 元。截至 2016 年 12 月 31 日，持有股票市值 620,503.00 元（中海达 800 股、收盘价 14.85 元/股、市值 11,880.00 元；中直股份 12400 股、收盘价 48.42 元/股、市值 600,408.00 元；华鲁恒升 620 股、收盘价 13.25 元、市值 8,215.00 元）、股票潜亏 369,540.81 元。

## (三) 外部环境的分析

公司的主营业务和定位是基于互联网的健康管理平台运营服务商，是属于国家大力支持和倡导的软件和信息技术服务业，也是大健康产业范畴比较典型的应用互联网手段实现平台型健康管理的商业模式。

1、 互联网健康管理服务业属于国家鼓励发展的基础性服务业，健康管理已经成为一个国家大力扶持的产业。

2、 政策支持：国家颁发了一系列促进大健康产业发展的政策，营造了大健康产业的发展大势，近年来，《中华人民共和国中小企业促进法》、《“十二五”国家战略性新兴产业发展规划》、《国务院关于印发服务业发展“十二五”规划的通知》、《国务院关于推进物联网有序健康发展的指导意见》、《国务院关于促进健康服务业发展的若干意见》、《国务院关于印发卫生事业发展“十二五”规划的通知》等一系列重要法律法规和政策性文件对本公司的发展有重要的影响。

3、 互联网和大健康产业结合，催生新的商业业态和模式，促进整个大健康行业或产业的科技进步和可持续发展。近年来，如何利用互联网、物联网推动智慧医疗、智慧健康发展成为政府、业界广泛关注的问题。这种关注，一方面是由于国家在促进健康服务业、养老服务业和新一代信息技术发展方面推出了一系列政策，积极引导信息技术、医疗保健、金融服务等领域的各类机构和企业聚焦健康物联网领域，共同

培育相关服务和制造产业。另一方面，时下智能设备，尤其是智能硬件、软件产业的升级换代，物联网技术不断趋于成熟和理性，在健康管理行业的适用调试也渐入佳境，产生了比较有潜力的互联网数字健康管理企业。推动智能健康、智能医疗发展也成为政府惠民工程的重要组成部分。同时，随着各类社会健康医疗机构的兴起，健康医疗行业参与者之间的竞争愈发的激烈，以各类城乡医院为代表的传统医疗机构都已经开始探索优化服务模式的途径，而实现智能化是重点。

基于上述外部环境的分析，自公司在全国中小企业股份转让系统挂牌以来，一直在积极梳理主营业务发展的思路，逐渐实现从软件开发、系统开发向平台运营服务转变，从专注于线上平台的完善，向线上线下互动的转变，尤其是为线下大量健康管理服务机构，不仅提供健康管理方案，更重要的能够线上线下即 O2O 实现双向平台互动模式。平台注重扩大平台用户规模及其活跃用户的数量，以实现进一步的健康大数据价值挖掘。

#### （四）竞争优势分析

##### 1、具备技术优势和行业优势：

公司掌握健康管理平台软件开发的核心资源，具备独特的竞争优势。公司自成立以来专业从事移动互联网数字健康管理软件开发与销售，经过健康管理专家、医学专家和 IT 技术专家的长期研究，将中、西医先进的医疗保健技术与先进的 IT 技术相结合，开发出了具有自主知识产权的先进数字化健康管理软件和网络服务平台（以评估模型为基础），面向包括其竞争对手在内的健康管理机构，医院体检中心，健康保险公司，政府机关、企事业单位等潜在客户群。经过长期的积累，公司形成了一支有竞争力的研发团队。易康数字健康管理平台服务中心与多个城市的服务终端（如健康小屋、各大医院的云平台系统）对接与升级正在进行。

##### 2、人才和资源积累优势：

公司在人才和关键资源等方面，具有非常明显的竞争优势，尤其是软件研发与技术整合得到人才优势。公司致力于健康风险评估软件系统和健康干预软件系统开发，拥有一支精良的软件研发团队，以移动健康和大数据为基础，利用互联网、物联网技术、私有加密算法等多种手段，研发了健康病风险评估模型（应用技术成熟，可使繁琐的健康信息采集和健康风险评估达到程序化、智能化和高效率），智能手机移动端应用系统，分布式数据存储系统。其公司自主研发的数字健康管理服务平台，已取得12项软件著作权证书。

##### 3、渠道、品牌优势：

公司在建立渠道和建立品牌优势及品牌推广等方面也已通过多年投入，积累了一定的竞争优势，公司通过整合、抓取核心资源，在行业中将取得一定的先发优势。目前公司已经与中国电信的移动端、国家电

网电力光纤业务、广州、山东、山西等地市场合作伙伴展开业务合作。公司通过自主知识产权的互联网数字健康管理服务云平台整合了中国疾病预防控制中心、北京协和医院、301 医院、武警总医院、北京军区总医院、北京阜外医院等一流专家在内的优质医疗卫生服务资源，在线下资源汇集方面有一定的优势。主要体现在：一方面通过和政府等社会组织合作积累了 C 端客户资源；另一方面也积累了大量医保、医院的数据以及医生资源，具备先天资源、渠道和人才优势。同时，稳定的客户资源为公司可持续发展和开展各项平台业务、增加用户黏性创造了优势，也是企业在行业中的核心竞争力之一。

### （五）持续经营评价

公司自成立以来，业务发展稳定，围绕技术、人才、品牌等的核心竞争力不断得到增强，并实现 2014 年、2015 年、2016 年营业收入以每年不低于 10% 的速度持续增长。公司在总资产、净资产等公司核心财务指标，均体现并实现了持续增长。

#### 1、公司主营业务明确：

公司持续不断投入，打造的具备国内领先优势的“易康云”互联网健康管理云平台，公司在业务流程、业务模式等方面已经具备平台持续升级和改进的能力。尤其是从技术层面，通过对现有平台进行改造与完善，打造高性能、高吞吐量、可扩展性的云平台，实现快速并行运算和信息的批量处理。

公司将对市场 and 客户需求，结合现有客户资源与公司的年度发展规划，对接市场资源，通过融资与上下游并购等方式，以实现公司经营业务的多元化战略目标。

#### 2、公司经营状况良好：

公司已在 2015 年完成 100 家以上医院体检中心和健康管理机构的系统对接，服务人群 100 万人次的基础上，完成对移动运营商用户、健康保险公司用户和居家养老信息化服务的合作试点；2016 年完成 200 家以上医院体检中心和健康管理机构的系统对接，服务人群 600 万；2017 年完成医院体检中心和健康管理机构系统对接 500 家以上，服务人群 1000 万人次。

3、报告期内，公司主营业务发展稳定，围绕技术、人才、品牌等核心竞争力得到不断增强，近 3 年的营业收入以不低于 10% 的速度增长，总资产、净资产等核心财务指标均实现持续增长。公司的各项资产、人员、财务等完全独立，因此，公司保持公司独立性和自主经营的能力。会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、业务骨干队伍稳定；公司和全体员工没有发生重大违法、违规行为。因此，公司持续经营情况良好。报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。本报告期公司与设备供货方北京万优电子科技有限公司（以下简称：万优电子）在 2016 年 4 月 18 日签订《产品购销合同》是为采购易康云平台所需要的前端设备（易康云智能一体机），并预付货款 4000 万元，但合同执行过程中公司股东中科际因牵连上海市公安局经侦总队调查的



银行经济案件，上海公安经侦总队按流向追缴中科际相关资金，致使供货商万优电子正常经营也受影响，万优电子收款账户款项被全部冻结，收款账户所有余款项也被强制支付到经侦指定的账户，导致万优电子无能力继续履行合同，无法向公司供货或退还预付货款。事发后，公司与股东中科际以及上海市公安局经侦大队交涉与沟通，并敦促股东中科际配合公安机关调查尽快解决相关问题。该事项对公司业务发展有一定的负面影响，也导致公司在报告期的经营计划有较大调整，造成业务经营合同履行风险，但此事项不会对公司持续经营能力产生重大影响。

## （六）扶贫与社会责任

公司在报告期内多次参与各种社会公益性活动，履行公司的社会责任。公司与政府机构、社区、街道、工会、行业协会等单位，响应号召，免费为社区居民和许多会员单位定期提供宣传平台，免费提供健康管理培训场所，同时与行业协会人力资源企业分会为本地开发区工会会员，建立电子健康档案，构建和谐劳动关系，促进社会和企业的健康发展，普及健康生活、优化健康服务，用易康云的互联网健康管理大数据平台为机构或终端用户实现平台化的健康管理，落实“健康中国 2030”，真正将健康优先发展的国家战略落地，实现健康与经济社会良性协调发展。也为落实预防为主，推行健康生活方式，减少疾病发生，实现全民健康，履行企业的社会责任。

## （七）自愿披露

-

## 二、未来展望（自愿披露）

### （一）行业发展趋势

-

### （二）公司发展战略

-

### （三）经营计划或目标

-

### （四）不确定性因素

-

## 三、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

（一）公司规模较小风险

公司自 2007 年成立，2015 年 9 月 30 日在全国中小企业股份转让系统挂牌以来，一直致力于基于移动互联网数字健康管理应用软件的开发、运营、销售以及相关技术服务，该行业具有良好的市场前景，在我国正处于快速推广与发展阶段。公司亦处于成长阶段，2014 年、2015 年、2016 年公司营业收入分别为 342.75 万元、446.29 万元，1180.8 万元，公司经营业绩保持增长，但公司现有规模相对较小，在市场出现较大不利变化时，可能出现业绩增长速度降低，亦可能出现业绩较上期下滑甚至亏损的风险。

应对措施：1)、通过发行股票，募集资金，利用资金优势，采取迅速占领市场的手段，实现主营业务快速发展。2) 针对市场和客户需求，结合现有客户资源与公司的年度发展规划，对接市场资源，进一步通过融资的资本手段并购产业链优质资产，以实现公司经营快速发展的战略目标。

### （二）重大客户依赖及客户集中风险

公司前期主要研发产品是易康云—数字健康管理服务平台，为完善易康云平台，承接一些与健康管理相关的软件开发业务，产生的软件开发收入占比重较大且相对集中。

应对措施：公司前期主要研发产品是易康云—数字健康管理服务平台，为完善易康云平台，承接一些与健康管理相关的软件开发业务，产生的软件开发收入占比重较大且相对集中。随着公司数字健康服务平台的逐步完善，公司短期内以扩大用户数及市场占有率为主，承接软件开发业务会减少。本报告期内，公司已经实现降低技术开发客户数量及其收入比例，提高平台技术服务收入和解决方案中提供的数据采集硬件产品销售的收入比例，并随着用户数的逐步增多，预计客户集中度逐步降低。

### （三）应收账款回收风险

截至 2016 年 12 月 31 日，公司应收账款净额 6,306,815.00.00 元，占资产总额的比重为 10.81%，存在一定的回收风险。

应对措施：在项目选择方面，严格按照公司项目选择的标准和原则，对项目进行严格的筛选和排查，对项目建设背景、业主资信、项目款支付能力等进行全面调查，不符合原则和标准的项目不参与。对于金额较大、账龄较长的应收款项，加大催收力度。

### （四）技术更新风险

企业需要持续的研发投入和对产品、服务进行升级换代，以适应不断变化的市场需求。若公司不能及时追踪行业发展动态，研发技术不能满足行业未来发展趋势和方向的要求，现有的产品和服务将面临竞争力下降的风险。未来几年，公司需要继续发挥在资源、技术、产品、市场等方面已经形成的相对优势，完善数字健康管理服务平台的功能；通过组建健康大数据研究院、扩展数字健康管理服务中心、细分研究领域、加快技术合作研发步伐等方式，以抵御技术更新的风险。

应对措施：未来几年，公司将继续发挥在资源、技术、产品、市场等方面已经形成的优势，完善数字

健康管理服务平台的功能。公司组建健康大数据研究院，扩展数字健康管理服务中心，细分研究领域，加快技术研发及合作引进步伐。

#### （五）知识产权保护风险

软件产品存在易复制的特点，我国目前在知识产权保护方面立法与执法还无法达到发达国家的水平，民众对知识产权保护的意识还相对淡薄。如果不能提高自我保护意识，加强对自主创新知识产权产品的保护，公司将面临知识产权受侵害的风险。如随着公司业务面的不断拓展，加盟商等不断涌现，因商标使用而滋生商标权纠纷的概率增大。未来，公司要注重知识产权的申报与维护，在软硬件开发过程中，也要积极防止知识产权侵权事故发生。

应对措施：公司对拥有的专有技术申请了专利保护，对研发的产品和技术申请了多项计算机软件著作权，所有员工签署了行业保密协议，从而保证公司的知识产权。公司设置相关岗位对接律师事务所寻求此方面的法律服务。

## （二）报告期内新增的风险因素

### 1、《产品采购合同》合同履行及预付货款收回风险。

公司在 2106 年 4 月 18 日与医疗产品设备供货商北京万优电子科技有限公司签订《产品购销合同》，用于采购前端数据采集硬件设备易康云多功能一体机，合同约定易康云从北京万优采购 3,000 台用于数据采集的多功能一体机，并按合同支付了 4,000 万元预付货款，订购产品将分批交付。交付条款约定了供货商应于 2016 年 9 月 25 日前交付 1000 台一体机，否则应于 9 月 28 日之前退还预付款。但在合同执行的过程中，股东中科际涉及上海公安经侦的案件调查，公安机关追溯中科际涉案资金包括支付易康云的定增资金，以及由易康云用该笔定增款支付至供货方的购货款项也被冻结，余款也被公安机关强行划走，导致供货商无法按购销合同前交付 1000 台一体机，并且无资金退还预付货款。供货商因前述原因导致无法履行合同而构成违约，易康云已经向北京万优交涉其合同违约事项，并要求其按合同约定退还预付货款。但由于此事项是股东中科际涉及公安调查案件而导致合同履行及预付款收回风险，公司仍在与股东中科际及其调查的公安机关沟通，并咨询相关政策，寻求最终解决的合理合规方案。公司已在 2016 年 9 月 28 日就此事项披露了易康云（北京）健康科技股份有限公司有关合同执行及预付货款收回风险的公告，公告编号：2016-074。

2、报告期内，股东中科际持有公司的全部股份 4,332,750.00 股股份，因涉案配合调查被冻结。公司根据中国证券登记结算有限责任公司北京分公司的《证券质押及司法冻结明细表》，司法冻结执行人名称：上海市公安局经字（2016）1125 号，冻结了公司股东中科际控股集团有限公司持有的易康云 4,332,750.00 股股份。司法冻结期限为 2016 年 9 月 1 日起至 2018 年 8 月 31 日止。冻结股份已在

中国结算办理司法冻结登记,但公司没有收到中科际就冻结执行人关于其股份冻结司法文书的任何通知文件。主办券商国泰君安证券股份有限公司在 2016 年 11 月 8 日就此事项也已在全国中小企业股份转让系统披露了《关于易康云（北京）健康科技股份有限公司的风险提示性公告》。

上述因股东中科际原因,新增了风险因素,即采购合同无法履约而产生预付账款的回收风险,以及股东中科际持有公司股份冻结状态的风险,由此对公司发展产生负面影响,并对公司报告期内经营计划和业绩造成一定的干扰和不利情况。公司正努力应对,降低此事项引起的风险因素,并与相关方积极解决问题。

应对措施:截至财务报表批准日,公司虽正积极落实对北京万优电子科技有限公司应收款项 4,000.00 万元的回收计划,包括与股东中科际和上海市公安局经侦部门沟通,寻求落实解除中科际持有公司股份冻结及回收应收款项的工作安排。鉴于股东中科际出现的情况,公司正在考虑多种方案,包括与其它投资人洽谈,即可能实施引进新投资方受让中科际所持有的股份及由此事项形成的债务,以解决存在的问题及引起的新增风险因素。

#### 四、董事会对审计报告的说明

##### (一) 非标准审计意见说明:

是否被出具“非标准审计意见审计报告”:	是
审计意见类型:	带强调事项段的无保留意见

董事会就非标准审计意见的说明:

##### 1、审计报告中强调事项段的内容:

我们提醒财务报表使用者关注,如财务报表附注十三所述,截至财务报表批准日,公司虽正积极落实对北京万优电子科技有限公司应收款项4,000.00万元的回收计划,但其结果仍具有不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

##### 2、涉及带强调事项段无保留意见的非标准审计意见的事项说明:

报告期内,公司预付给北京万优电子科技有限公司(以下简称:万优电子)的账款 4,000.00 万元是与该供货方签订的《产品购销合同》中约定预付的货款。但合同执行过程中,股东中科际控股集团有限公司(以下简称:中科际)因涉及上海市公安局调查的一桩经济案件,其资金流向上海市公安局冻结,致使公司利用中科际投资款支付给万优电子的预付账款也划走到上海公安局经侦指定的账户,且该笔被划走款项尚未返还。目前万优电子无法继续履行合同。在此同时,在 2016 年 9 月 1 日上海市公安局经侦大队对中科际持有易康云 4332750 股份的股权也进行了司法冻结。

截至审计报告日,针对该事项,公司虽正积极落实对万优电子应收款项 4,000.00 万元的回收计划,但其结果仍具有不确定性,因此会计师事务所认为,该事项是对使用者理解财务报表至关重要的事项,所

以会计师事务所出具了带强调事项段无保留意见。

带强调事项段无保留意见涉及事项未违反企业会计准则及其相关信息披露规范性规定。

目前公司正在与中科际沟通并希望其积极配合解决涉及易康云的相关事项，拟作如下的后续计划和工作安排：

正在通过公司、中科际及相关渠道与上海市公安局联系，争取在近期，与上海公安局协商解除易康云股权司法冻结。

鉴于上述中科际的原因导致万优电子无法供货或返还预付货款的现实情况，在解除易康云股权司法冻结后，易康云将与中科际协商，通过债务重组及股权协议转让的方式，一揽子解决存在的问题，具体初步方案：

(1)、由于中科际涉案公安调查之原因，致使万优电子无履行合同能力，万优电子对公司的债务已转移为中科际对公司的债务，鉴于此，公司、中科际及万优电子三方将签署债权债务转让协议。

(2)、公司引进新的投资方，并要求中科际转让其股权及已形成的债务。

(3)、新投资方将作为对中科际股权的受让方，受让中科际持有公司的全部股份(4332750 股，占公司总股本 40%)，同时受让中科际对公司的 4,000.00 万元债务，公司与新投资方将商定相应的偿还债务计划。

3、公司董事会对上述事项的意见：

公司董事会认为：中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的带强调事项段的无保留意见，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2016 年度的财务状况及经营成果。

董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。

## (二) 关键事项审计说明：

二

## 第五节重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节 二(一)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节 二(二)

是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	第五节 二(三)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

## 二、重要事项详情

### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	500,000.00	34,188.03
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
<b>总计</b>	<b>500,000.00</b>	<b>34,188.03</b>

说明：公司于 2016 年 4 月 15 日，召开第一届董事会第八次会议审议通过《关于公司 2016 年日常性关联交易预计的议案》，表决结果 5 票赞成，0 票反对，审议通过该议案，并提请 2016 年 5 月 5 日召开的 2015 年度股东大会审议通过。预计该日常性关联交易的关联人是廊坊市易康盛世科技有限公司，预计发生额 500,000.00 元。报告期内实际发生金额 34,188.03 元，为根据双方签订的产品购销合同采购的平台硬件产品。公司与关联方进行的与日常经营相关的关联交易属于正常的商业交易行为，遵循有偿公平、自愿的商业原则，交易价格系按市场方式确定，定价公允合理。1) 本关联交易的必要性和真实意图：上述关联交易具有真实的交易动机，为公司日常性关联交易，系公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理、必要的。2) 本关联交易对公司的影响，上述日常性关联交易符合营业常规，且严格执行市场公允价格，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，且不存在损害公司及股东利益的情形，对公司的独立性无影响。业常规，且严格执行市场公允价格，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，且不存在损害公司及股东利益的情形，对公司的独立性无影响。

### (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
安徽九九夕阳红健康科技有限公司	销售设备	168,376.06	是

上海蓝城商贸有限责任公司	销售电池	1,429,790.53	是
蓝科溯源(北京)科技有限公司	软件开发	500,000.00	是
唐明全	共同出资设立控股子公司 易康云(北京)数据科技有 限公司	6,500,000.00	是
<b>总计</b>	-	8,598,166.59	-

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

说明：

1、公司于 2016 年 6 月 20 日公司召开了第一届董事会第十次会议，会议审议并通过了《关于安徽九久夕阳红健康科技有限公司向易康云(北京)健康科技股份有限公司采购设备的议案》，并提交 2016 年第三次临时股东大会审议，交易为安徽九久夕阳红健康科技有限公司向公司采购技术服务平台及硬件设备，合同交易金额 168376.06 元（不含税）。

2、2016 年 10 月 12 日公司召开了第一届董事会第十七次会议，会议审议并通过了《关于上海蓝城商贸有限责任公司向易康云（北京）健康科技股份有限公司采购电池的议案》及《关于易康云（北京）健康科技股份有限公司向蓝科溯源（北京）科技有限公司提供软件开发的议案》，并提交 2016 年第八次临时股东大会审议。上述交易分别为上海蓝城商贸有限责任公司向公司按采购合同金额 1,429,790.53 元及蓝科溯源（北京）科技有限公司委托公司完成软件开发的技术开发合同金额 500,000.00 元。

3、与关联方唐明全共同设立控股子公司易康云(北京)数据科技有限公司具体详情，请详见“（三）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项”。

公司与关联方进行的偶发性关联交易属于正常的商业交易行为，遵循有偿公平、自愿的商业原则，交易价格系按市场方式确定，定价公允合理。1) 必要性和真实意图：上述关联交易具有真实的交易动机，系公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理、必要的。2) 本关联交易对公司的影响，上述偶发性关联交易符合营业常规，且严格执行市场公允价格，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，且不存在损害公司及股东利益的情形，对公司的独立性无影响。

**（三）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项**

本报告期内,公司对外投资,新设立 2 个控股子公司,参股 2 个联营公司

1、新设立控股子公司北京易康盛世科技有限公司情况说明:公司于 2016 年 8 月 11 日召开第一届董事会第十二次会议审议通过《关于公司对外投资设立控股子公司的议案》,本公司拟与四川宇峰科技发展有限公司、鲜明共同出资设立控股子公司北京易康盛世科技有限公司,注册地为北京,注册资本为人民币

2,000,000.00 元, 其中本公司出资人民币 1,020,000.00 元, 占注册资本的 51.00% , 四川宇峰科技发展有限公司出资人民币 700,000.00 元,占注册资本的 35%,鲜明出资人民币 280,000.00 元,占注册资本的 14%。本次对外投资不构成关联交易。公司持有股权比例 51%,截止报告期末实缴了 0 万元,新设立公司尚未运营。

2、新设立控股子公司易康云(北京)数据科技有限公司的情况说明:公司于 2016 年 9 月 5 日召开第一届董事会第十四次会议审议通过《关于公司对外投资设立控股子公司易康云(北京)数据科技有限公司的议案》,本公司拟与封江涛、刘凤英、任新艳、唐明全共同出资设立控股子公司易康云(北京)数据科技有限公司,注册地为北京,注册资本为人民币 10,000,000.00 元,其中本公司出资人民币 6,500,000.00 元,占注册资本的 65.00%,封江涛出资人民币 600,000.00 元,占注册资本的 6%,刘凤英出资人民币 600,000.00 元,占注册资本的 6%,任新艳出资 1,300,000.00 元,占注册资本 13%,唐明全出资 1,000,000.00 元,占注册资本 10%。因唐明全董事长任易康云(北京)健康科技股份有限公司法人兼董事长,与本次对外投资构成关联交易。公司持有股权比例 51%,截止报告期末实缴了 0 万元,该新设立公司尚未运营。

3、参股公司:安徽九久夕阳红健康科技有限公司情况说明:2016 年 3 月 24 日,公司召开第一届董事会第七次会议,会议审议通过对外投资的议案。公司与安徽九久夕阳红投资管理集团有限公司、东海岸国际投资(北京)有限公司共同出资 1000 万,成立安徽九久夕阳红健康科技有限公司。本公司以货币方式认缴出资 290 万元,拥有该公司 29%的股权。2016 年 4 月 21 日,本公司支付安徽九久夕阳红健康科技有限公司首次出资款 87 万元。

4、参股公司:山东医库健康科技有限公司情况说明:2016 年 9 月 5 日,公司召开第一届董事会第十四次会议,会议审议通过对外投资的议案。公司与山东舜尧投资有限公司、王克可共同出资 300 万,成立山东医库健康科技有限公司。本公司以货币方式认缴出资 90 万元,拥有该公司 30%的股权。2016 年 9 月 23 日,本公司支付山东医库健康科技有限公司首次出资款 30 万元。

#### (四) 承诺事项的履行情况

公司实际控制人、控股股东出具《避免同业竞争承诺函》，报告期内，公司实际控制人、控股股东严格遵守上述承诺，并且未来将严格履行相关承诺。



## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### （一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	6,386,375	6,386,375	58.95%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	1,232,700	1,232,700	11.38%
	董事、监事、高管	-	-	1,281,450	1,281,450	11.83%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	6,500,000	100.00%	-2,053,625	4,446,375	41.05%
	其中：控股股东、实际控制人	4,930,800	75.86%	-1,232,700	3,698,100	11.38%
	董事、监事、高管	5,751,700	88.49%	-1,281,450	3,844,350	35.49%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		6,500,000	-	4,332,750	10,832,750	-
普通股股东人数		14				

#### （二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	唐明全	4,930,800	0	4,930,800	45.52%	3,698,100	1,232,700
2	中科际控股集团 有限公司	0	4,332,750	4,332,750	40.00%	0	4,332,750
3	马莉	347,100	0	347,100	3.20%	347,100	0
4	汇鑫鲜(北京) 商贸有限公司	325,000	0	325,000	3.00%	0	325,000
5	陈勇	222,300	0	222,300	2.05%	0	222,300
6	魏爽	183,300	0	183,300	1.69%	183,300	0
7	张素	145,600	0	145,600	1.34%	0	145,600
8	刘凤英	95,500	0	95,500	0.88%	71,625	23,875
9	张海峰	65,000	0	65,000	0.60%	48,750	16,250
10	谭亚峰	65,000	0	65,000	0.60%	48,750	16,250
11	罗会	65,000	0	65,000	0.60%	48,750	16,250
合计		6,444,600	4,332,750	10,777,350	99.48%	4,446,375	6,330,975

#### 前十名股东间相互关系说明：

股东唐明全与股东张素为夫妻关系，除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

单位：股

不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

### （一）控股股东情况

公司控股股东和实际控制人为唐明全先生。

自公司设立时起，唐明全先生一直为公司第一大股东，且其持股比例始终超过 50.00%，为公司的控股股东。此外，有限公司阶段，唐明全先生一直担任公司执行董事及经理职务；股份公司阶段，唐明全先生一直担任公司董事长及总经理职务，能够对公司的经营管理实施控制，为公司的实际控制人。因此，报告期内，公司控股股东及实际控制人为唐明全先生。

综上，报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变更。

唐明全先生，1954 年 6 月出生，中国国籍，无境外居留权。1996 年 3 月，毕业于四川行政财贸管理干部学院经济管理专业，大专学历。电子商务高级注册咨询师。1975 年 9 月至 1982 年 1 月，就职于铁道兵 15 师 71 团通讯科，任通讯员；1982 年 1 月至 1987 年 12 月，就职德阳市轻化工业公司，任经理 1987 年 12 月至 2000 年 5 月，就职于德阳市冶金物资公司，任经理；2000 年 5 月至 2007 年 3 月，就职于德阳大唐信息技术有限公司，任执行董事兼经理；2007 年 3 月至 2015 年 5 月，就职于易康有限，任执行董事兼总经理，2015 年 5 月至今，就职于公司，任董事长、总经理。

报告期内，无变动情况。

### （二）实际控制人情况

公司控股股东和实际控制人为唐明全先生。

自公司设立时起，唐明全先生一直为公司第一大股东，且其持股比例始终超过 50.00%，为公司的控股股东。此外，有限公司阶段，唐明全先生一直担任公司执行董事及经理职务；股份公司阶段，唐明全先生一直担任公司董事长及总经理职务，能够对公司的经营管理实施控制，为公司的实际控制人。因此，报告期内，公司控股股东及实际控制人为唐明全先生。

综上，报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变更。

唐明全先生，1954 年 6 月出生，中国国籍，无境外居留权。1996 年 3 月，毕业于四川行政财贸管理干部学院经济管理专业，大专学历。电子商务高级注册咨询师。1975 年 9 月至 1982 年 1 月，就职于铁道兵 15 师 71 团通讯科，任通讯员；1982 年 1 月至 1987 年 12 月，就职德阳市轻化工业公司，任经理 1987 年 12 月至 2000 年 5 月，就职于德阳市冶金物资公司，任经理；2000 年 5 月至 2007 年 3 月，就职于德阳大唐信息技术有限公司，任执行董事兼经理；2007 年 3 月至 2015 年 5 月，就职于易康有限，任执行董事兼总经理，2015 年 5 月至今，就职于公司，任董事长、总经理。

报告期内，无变动情况。

## 第七节融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年1月25日	2016年4月25日	11.54元	4332750股	49,999,935.00元	0	0	0	0	0	是

#### 募集资金使用情况：

公司挂牌以来共完成了一次股票发行，2016年4月公司完成股票发行，募集资金4,999.9935万元，募集资金情况如下：

公司分别于2016年1月11日和2016年1月26日召开的第一届董事会第六次会议和2016年第一次临时股东大会审议通过了《关于易康云（北京）健康科技股份有限公司股票发行方案的议案》，根据该方案，公司发行股份数量不超过433.2750万股，每股价格为人民币11.54元，预计发行募集资金总额不超过4,999.9935万元。截至2016年3月18日，本次实际募集新增股份数量为433.2750万股，募集资金4,999.9935万元全部出资到位。2016年3月21日，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具编号为亚太B验字（2016）0205号的《验资报告》，对上述增资事项进行了验证。2016年4月12日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于易康云（北京）健康科技股份有限公司股票发行股份登记的函》，对公司本次股票发行的备案申请予以确认。公司制定的《募集资金管理制度》已经2016年9月12日召开的第一届董事会第十五次会议审议通过，并提交公司2016年第六次临时股东大会审议。公司《募集资金管理制度》对公司募集资金的存储、使用、变更、监管等进行规定。

公司股票发行公司原未设立募集资金专项账户，投资者缴纳的认购款存放于公司在中国民生银行北京亦庄支行开立的一般账户中，账号名称：易康云（北京）健康科技股份有限公司，账号：696557202。

2016年9月12日，公司第一届董事会第十五次会议审议通过《关于设立募集资金专户并签署募集资金三方监管协议的议案》的决议。根据该议案内容，公司原本在中国民生银行股份有限公司北京分行设立募集资金专户，并与主办券商国泰君安证券股份有限公司及中国民生银行股份有限公司北京

分行签订《募集资金三方监管协议》，进行专项账户管理。但由于民生银行股份有限公司北京分行对《募集资金三方监管协议》主要条款有异议，公司并未与民生银行股份有限公司北京分行签署《募集资金三方监管协议》，也未在该银行设立募集资金专项账户。

2016 年 10 月，易康云（北京）健康科技股份有限公司连同国泰君安证券，与招商银行北京亦庄支行签订了《募集资金三方监管协议》，《募集资金三方监管协议》与全国中小企业股份转让系统三方监管协议范本不存在重大差异。公司在招商银行北京亦庄支行开设募集资金专户（账户信息请详见下表）。2016 年 10 月 13 日，公司将原存放于民生银行中的募集资金 4,231,760.64 元（包含利息）转入在招商银行开设的募集资金专户中。2016 年 11 月 7 日，公司第一届董事会第十八次审议通过《关于追认变更募集资金专户并与招商银行、国泰君安签订募集资金三方监管协议》议案的决议。本次募集资金不存在控股股东、实际控制人或其他关联方占用或转移本次股票发行募集资金的情形，也不存在在取得股转系统出具本次股票发行股份登记函之前使用本次股票发行募集资金的情形。同时，公司募集资金也没有用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借予他人、委托理财等财务性投资，没有直接或间接投资于以买卖有价证券为主营业务的公司。

截至 2016 年 12 月 31 日，公司募集资金专项存储账户的余额为 362.27 元。

公司存在变更募集资金使用用途的情况：1、根据公司第一届董事会第六次会议审议通过的《股票发行方案》，公司本次募集资金用途为：补充流动资金。公司在本次股票发行获得全国中小企业股份转让系统出具的股份登记函后，未履行相应的决策程序将部分募集资金用于对外投资，变更了原募集资金的用途，公司于 2016 年 4 月 21 日使用募集资金支付了安徽九久夕阳红健康科技有限公司 870,000.00 元的对外投资款。公司已于 2016 年 9 月 20 日召开第一届董事会第十六次会议审议通过《关于确认公司股票发行募集资金用途发生变更的议案》，并提交公司 2016 年第七次临时股东大会审议。公司于 9 月 21 日同时披露了《易康云（北京）健康科技股份有限公司关于变更部分募集资金使用用途的公告》，公告编号 2016-069。2、公司于 2016 年 12 月 6 日使用募集资金 1,820,000.00 元购买招商银行朝招金（多元积极型）理财计划。根据理财产品说明，该理财计划为高风险非保本理财产品。因此公司购买该理财产品不属于《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》规定的募集资金可以投放的领域。公司已于 2017 年 3 月 22 日召开第一届董事会二十次会议审议通过《违规使用募集资金购买非保本理财的说明》，并提交至 2017 年 4 月 7 日召开的 2017 年第二次临时股东大会审议。主办券商于 2017 年 3 月 22 日就此还披露了《违规使用募集资金之风险提示公告》。

## 二、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

### 三、债券融资情况

单位：元

不适用

债券违约情况：

不适用

公开发行债券的披露特殊要求：

不适用

### 四、间接融资情况

单位：元

不适用

违约情况：

不适用

### 五、利润分配情况

不适用

## 第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### （一）基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
唐明全	董事长兼总经理	男	62	专科	2015年5月28日至2018年5月27日	是
张海峰	董事	男	39	本科	2015年5月28日至2018年5月27日	是
谭亚峰	董事	男	38	硕士研究生	2015年5月28日至2018年5月27日	是
武新胜	董事	男	55	硕士研究生	2016年5月6日至2018年5月27日	否
刘荣	董事	男	53	本科	2016年5月6日至2018年5月27日	是
王富春	监事会主席	男	53	专科	2016年5月6日至2018年5月27日	否
罗会	监事	男	33	本科	2015年5月28日至2018年5月27日	是
谢衡	职工代表监事	男	29	专科	2015年5月28日至2018年5月27日	是
徐云林	董事会秘书兼财务总监	男	52	硕士研究生	2015年12月31日至2018年5月27日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无任何关系。

#### （二）持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
唐明全	董事长兼总经	4,930,800	0	4,930,800	45.52%	0

	理					
张海峰	董事	65,000	0	65,000	0.60%	0
谭亚峰	董事	65,000	0	65,000	0.60%	0
罗会	监事	65,000	0	65,000	0.60%	0
合计	-	5,125,800	0	5,125,800	47.32%	0

### （三）变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
魏爽	董事	离任	无	个人原因
刘凤英	董事	离任	市场部经理	个人原因
马莉	监事	离任	无	个人原因
罗会	监事会主席	离任	监事	个人原因
武新胜	无	新任	董事	股东中科际控股集团有限公司委派
刘荣	无	新任	董事	股东中科际控股集团有限公司委派
王富春	无	新任	监事会主席	股东中科际控股集团有限公司委派

#### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

##### 新任董事简历：

1、武新胜先生，1961年5月2日出生，中国国籍，无境外居留权。2011年7月毕业于清华大学经济管理学院EMBA，硕士研究生学历。1980年月至1987年4月，就职于伊盟建筑公司，任项目经理；1987年4月至1992年4月，就职于伊盟审计事务所，任副所长；1992年4月至1997年10月，就职于伊盟审计局，任审计处处长；1998年10月至2006年12月，就职于鄂尔多斯市胜源房地产开发有限责任公司，任董事长；2006年12月至2012年6月，就职于内蒙古胜威建筑有限责任公司，任董事长；2012年6月至2015年11月，就职于内蒙古胜威建设集团有限公司，任董事长；2015年11月至今，就职于中科际控股集团有限公司，任总裁。

2、刘荣先生，汉族，1963年5月出生，大学学历，工程师，经济师。1997年9月至2000年7月方正集团成都公司市场部经理；2000年8月至2007年5月金路集团新材料公司常务副总；2007年6月至2015年1月科创控股集团酒店地产等二级集团副总、总裁办主任；2015年1月至今中科际控股集团有限公司总裁助理。

##### 新任监事简历：

3、王富春先生，1963年2月出生，中国国籍，无境外居留权。2000年6月毕业于四川省干部函授学院财务会计专业，大专学历。1983年8月至1992年1月，就职于西充县金泉小学，任教员；1992年2月至2008年

4 月, 就职于四川公明会计师事务所有限公司, 任部门经理; 2008 年 5 月至 2011 年 6 月, 就职于四川协合会计师事务所有限公司, 任部门经理; 2011 年 7 月至 2015 年 7 月, 就职于科创控股集团有限公司, 历任财务部部长、副总会计师; 2015 年 8 月至 2016 年 4 月 1 日, 就职于中科际控股集团有限公司, 历任总会计师、总审计师。

## 二、员工情况

### (一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
总经办	2	4
市场部	2	8
综合部	3	4
健康管理部	2	3
产品部	2	5
研发部	14	19
员工总计	25	43

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	4
本科	8	13
专科	11	21
专科以下	3	5
员工总计	25	43

### 人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

#### 1、人员变动：

报告期内，因公司业务发展的需要，由期初员工 25 人，增加至期末 43 人。

#### 2、人才引进与招聘：

为了满足公司业务的需求，尤其是研发项目的需要，公司积极从社会、高等院校等引进优秀人才。

#### 3、员工培训：

公司根据各部门的情况，酌情开展各部门员工的上岗前培训以及各项业务培训，使每一位员工对公司的文化内涵以及业务有所了解和掌握，并以积极的心态和最大的热情投入本职工作。

#### 4、薪酬政策：

公司根据《劳动法》的相关规定与员工签订《劳动合同》，同时按照国家有关法律法规及地方社会保险政策，为员工办理了养老、医疗、生育、工伤、失业等社会保险以及住房公积金。



5、公司暂无需要承担费用的离退休职工。

**（二）核心员工以及核心技术人员**

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	0	0
核心技术人员	5	5	-

**核心技术团队或关键技术人员的基本情况**及变动情况：

无

## 第九节公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规以及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大经营决策、投资决策及财务决策，即公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易等事项履行规定程序，均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 4、公司章程的修改情况

本年度公司章程进行了三次修订，修订情况如下：

1、于 2016 年 1 月 26 日召开的 2016 年第一次临时股东大会审议通过了《关于修改〈易康云（北京）健康科

技股份有限公司章程》的议案》，因公司股票发行导致公司章程第三条“公司注册资本”增加，章程第十二条“公司发起人名称、认购股份数、持股比例等”产生相对应的变更，以及公司原章程第十三条“公司的股份总数等”增加；

2、于 2016 年 5 月 6 日召开的 2016 年第二次临时股东大会审议通过了《关于修改〈易康云（北京）健康科技股份有限公司章程〉的议案》，因公司业务发展的需要，原公司章程第三条中“公司地址”变更以及章程第九条公司经营范围中“批发兼零售预包装食品（食品流通许可证有效期至 2015 年 12 月 17 日）”变更为“销售食品”；

3、于 2016 年 8 月 4 日召开的 2016 年第四次临时股东大会审议通过了《关于修改〈易康云（北京）健康科技股份有限公司章程〉的议案》，因公司业务发展的需要，原公司章程第三条中“公司地址”变更以及章程第九条“公司经营范围”中原“销售电子产品、医疗器械 I 类”变更为“销售电子产品、医疗器械”。

## （二）三会运作情况

### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	14	经审议的重大事项有： 公司股票发行、 公司章程的修订、 董事变更、 2015 年度报告及摘要、 日常性关联交易的预计、 控股股东及其他关联方占用资金情况说明、 2016 半年度报告、 关联方交易、 对外投资、 募集资金管理制度、 追认变更募集资金专户并与招商银行、 国泰君安签订三方监管协议等。
监事会	3	经审议的重大事项有： 2015 年度监事会工作报告、 日常性关联交易的预计、 控股股东及其他关联方占用资金情况说明、 2015 年度报告及摘要、 变更监事及监事会主席、 2016 年半年度报告
股东大会	9	经审议的重大事项有： 公司股票发行、 公司章程的修订、

		董事变更、 2015 年度报告及摘要、 日常性关联交易的预计、 控股股东及其他关联方占用资金情况说明、 2016 半年度报告、 关联方交易、 对外投资、 募集资金管理制度等
--	--	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司召开的历次股东大会、董事会、监事会,均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求,决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形,会议程序规范。公司三会成员均符合《公司法》等法律法规的任职。

### （三）公司治理改进情况

公司自 2015 年 5 月 28 日召开创立大会暨第一次股东大会审议变更设立股份有限公司以来,根据《公司法》,《证券法》等法规的要求,建立了较为健全的三会(股东大会、董事会、监事会)治理结构。并在前述三会及高级管理人员组成的公司法人治理结构的有效管理下,涉及公司的重大决策均能按照制度的要求进行有效合规和正确的决策,三会的相关决议均能得到有效的实施和执行。

截至报告期末,上述机构和人员,依法依规运作,未出现违法或违规的现象,能切实履行应尽的职责和义务,公司治理的实际情况完全按照相关法规的要求。

### （四）投资者关系管理情况

公司在报告期内,在公司董事会秘书的领导下,严格按照信息披露等有关制度,按照《公司法》,《证券法》、《公司章程》等,定期召开股东大会、董事会、监事会,保障股东行使权利,并严格按照公司管理制度,定期召开管理层例会,确保相关管理问题得到快速有效的解决。在此同时,公司设立投资和战略发展部,以保障与投资者保持有效快捷的沟通渠道,及时更新公司的动态信息,以便投资者及时、准确和全面的了解公司的发展情况,切实保证公司股东所享有的各种权利(表决权、知情权、利润分配权、监督咨询等基本权利)。

### （五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

无

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

在本报告期内,监事会按照《公司章程》履行监督职责,在监督活动中未发现有重大的风险事项,监事会

对报告期内的监督事项无异议。

## （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

在本报告期内，公司在业务、资产、人员和机构、财务等方面保持了独立和自主经营的能力。

公司业务独立并具备自主经营的能力：公司在业务发展上，依托多年来研发投入，实现了主营业务、商业模式、品牌建设等方面具有持续发展、规模经营的能力。公司内部建立了与业务性质和规模相适应的组织结构，各职能部门有明确的管理职能，部门之间及内部都建立了适当的职责分工与报告关系，公司在总经理领导下，公司管理层、职能部门和人员各司其职、各负其责，围绕企业经营目标，实现年度经营计划。

公司具有完善的业务流程、独立的经营场所，建立了完备的平台和产品系统的技术研发体系，完全市场化机制的市场拓展体系，独立的采购、销售、财务核算系统。在业务的各个经营环节，不存在对大股东或其它关联方的重大依赖，不存在足以影响其公司独立性或显失公平的关联交易或业务。

资产独立：公司合法拥有与其目前经营有关的设备等资产的所有权或者使用权，股份公司由有限公司整体变更设立，原有限公司所有的办公设备等有形资产及域名等无形资产全部由股份公司承继，确保股份公司拥有独立完整的资产结构，具备与经营有关的办公设备和配套设施。截至本说明书签署之日，不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

人员独立：公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外其他职务的情况，也不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情况。

机构独立：公司已经按照法律的规定以及《公司章程》的规定设立了股东大会、董事会、监事会等组织机构，并规范运作；公司根据经营管理的需要设置了总经理（总裁）、财务负责人（财务总监）等高级管理人员；公司已经建立起独立完整的组织结构，各机构和各内部职能部门均按《公司章程》以及其他管理制度的职责独立运作，独立行使经营管理职权，不存在与实际控制人及其控制的其它企业有机构混同、合署办公的情形。

财务独立：公司设立了独立的财务部门，建立了独立完整的会计核算体系和财务管理体系；公司财务人员独立；公司独立在银行开设账户；公司独立进行税务登记，依法独立纳税；截至本说明书签署之日，公司不存在资金被控股股东、实际控制人以借款、代偿债务或者其他方式占用的情形。

## （三）对重大内部管理制度的评价

### 1、 内部控制制度建设情况

#### (1) 关于会计核算体系

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

#### (2) 关于财务管理体系

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

#### (3) 关于风险控制体系

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

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

### 2、董事会关于内部控制的说明

公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身实际情况制定的，符合现代企业规范管理、治理的要求。公司内部控制制度在公司业务运营的各关键环节，均得到了较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用。公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。今后公司还会持续根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展。

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司在报告期内未发生重大会计事项的差错更正、重大遗漏情况等，公司信息披露人和管理层严格遵守公司相关管理制度，执行情况良好。

## 第十节财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	带强调事段的标准无保留意见
审计报告编号	中兴华审字(2017)第 010080 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
审计报告日期	2017 年 4 月 14 日
注册会计师姓名	赵国辉、李晖
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1

审计报告正文：

### 审 计 报 告

中兴华审字（2017）第010080号

易康云（北京）健康科技股份有限公司全体股东：

#### 一、对财务报表出具的审计报告

我们审计了后附的易康云（北京）健康科技股份有限公司（以下简称易康云公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年度的利润表、股东权益变动表和现金流量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易康云公司管理层的责任，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中国注册会计师职业道德守则，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，易康云公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了易康云公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

### （四）强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十三所述，截至财务报表批准日，公司虽正积极落实对北京万优电子科技有限公司应收款项 4,000.00 万元的回收计划，但其结果仍具有不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 赵国辉

（盖章）

（签名并盖章）

中国注册会计师： 李晖

（签名并盖章）

中国·北京市

二〇一七年四月十四日



## 二、财务报表

### （一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	4,057,243.83	749,786.87
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	六、（二）	620,503.00	671,132.00
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	六、（三）	6,306,815.00	3,324,990.00
预付款项	六、（四）	1,954,599.48	316,580.00
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	六、（五）	40,706,414.68	59,986.80
买入返售金融资产		-	-
存货	六、（六）	835,741.42	164,820.59
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	六、（七）	49,908.61	-
<b>流动资产合计</b>		<b>54,531,226.02</b>	<b>5,287,296.26</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	六、（八）	1,072,112.31	0.00
投资性房地产		-	-
固定资产	六、（九）	646,850.12	1,091,297.06
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、（十）	3,330,039.62	1,299,481.58
开发支出		-	-
商誉		-	-

长期待摊费用	六、(十一)	164,299.75	-
递延所得税资产	六、(十二)	175,297.30	89,622.30
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,388,599.10</b>	<b>2,480,400.94</b>
<b>资产总计</b>		<b>59,919,825.12</b>	<b>7,767,697.20</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	六、(十三)	120,000.00	370,000.00
预收款项	六、(十四)	486,400.00	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、(十五)	280,600.22	158,661.19
应交税费	六、(十六)	335,541.44	101,138.82
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	六、(十七)	21,648.28	1,648.28
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
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		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>1,244,189.94</b>	<b>631,448.29</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
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		1,244,189.94	631,448.29
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（十八）	10,832,750.00	6,500,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、（十九）	45,308,899.91	141,714.91
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、（二十）	253,398.53	49,453.40
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、（二十一）	2,280,586.74	445,080.60
归属于母公司所有者权益合计		58,675,635.18	7,136,248.91
少数股东权益		-	-
所有者权益总计		58,675,635.18	7,136,248.91
负债和所有者权益总计		59,919,825.12	7,767,697.20

法定代表人：唐明全

主管会计工作负责人：徐云林

会计机构负责人：徐云林

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		4,057,243.83	749,786.87
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		620,503.00	671,132.00
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十四、（一）	6,306,815.00	3,324,990.00
预付款项		1,954,599.48	316,580.00
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十四、（二）	40,706,414.68	59,986.80
存货		835,741.42	164,820.59
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		49,908.61	-
流动资产合计		54,531,226.02	5,287,296.26
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-

长期股权投资	十四、(三)	1,072,112.31	-
投资性房地产		-	-
固定资产		646,850.12	1,091,297.06
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		3,330,039.62	1,299,481.58
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		164,299.75	-
递延所得税资产		175,297.30	89,622.30
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,388,599.10</b>	<b>2,480,400.94</b>
<b>资产总计</b>		<b>59,919,825.12</b>	<b>7,767,697.20</b>
<b>流动负债：</b>			
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		120,000.00	370,000.00
预收款项		486,400.00	-
应付职工薪酬		280,600.22	158,661.19
应交税费		335,541.44	101,138.82
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		21,648.28	1,648.28
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		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>1,244,189.94</b>	<b>631,448.29</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-

递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		1,244,189.94	631,448.29
<b>所有者权益：</b>			
股本		10,832,750.00	6,500,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		45,308,899.91	141,714.91
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		253,398.53	49,453.40
未分配利润		2,280,586.74	445,080.60
<b>所有者权益合计</b>		58,675,635.18	7,136,248.91
<b>负债和所有者权益总计</b>		59,919,825.12	7,767,697.20

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业总收入</b>	六、(二十二)	11,808,667.80	4,462,920.17
其中：营业收入		11,808,667.80	4,462,920.17
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		9,847,391.70	3,496,021.71
其中：营业成本	六、(二十二)	5,866,424.93	1,391,922.90
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		-	-
营业税金及附加	六、(二十三)	22,130.62	11,870.92
销售费用	六、(二十四)	1,077,377.26	290,403.60
管理费用	六、(二十五)	2,076,318.39	1,738,040.66
财务费用	六、(二十六)	-31,914.91	-7,263.91
资产减值损失	六、(二十七)	837,055.41	71,047.54
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、(二十八)	-51,826.03	-317,714.78
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(二十九)	-97,841.69	79,934.56

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-97,887.69	79,934.56
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,811,608.38</b>	<b>729,118.24</b>
加：营业外收入	六、（三十）	601,000.01	4,025.09
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	六、（三十一）	206.04	27.11
其中：非流动资产处置损失		-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>2,412,402.35</b>	<b>733,116.22</b>
减：所得税费用	六、（三十二）	372,951.08	100,078.62
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,039,451.27</b>	<b>633,037.60</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		2,039,451.27	633,037.60
少数股东损益		-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
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		-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		<b>2,039,451.27</b>	<b>633,037.60</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-

归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.22	0.10
（二）稀释每股收益		0.22	0.10

法定代表人：唐明全

主管会计工作负责人：徐云林

会计机构负责人：徐云林

#### （四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业收入</b>	十四、（四）	11,808,667.80	4,462,920.17
减：营业成本	十四、（四）	5,866,424.93	1,391,922.90
营业税金及附加		22,130.62	11,870.92
销售费用		1,077,377.26	290,403.60
管理费用		2,076,318.39	1,738,040.66
财务费用		-31,914.91	-7,263.91
资产减值损失		837,055.41	71,047.54
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-51,826.03	-317,714.78
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（五）	-97,841.69	79,934.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-97,887.69	79,934.56
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,811,608.38	729,118.24
加：营业外收入		601,000.01	4,025.09
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		206.04	27.11
其中：非流动资产处置损失		-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,412,402.35	733,116.22
减：所得税费用		372,951.08	100,078.62
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,039,451.27	633,037.60
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		2,039,451.27	633,037.60
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.22	0.10
（二）稀释每股收益		0.22	0.10

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,320,824.44	2,999,973.10
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		55,577.49	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十三）	638,100.35	2,224,054.91
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>10,014,502.28</b>	<b>5,224,028.01</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		48,984,965.08	1,071,630.62
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		1,945,032.06	1,727,419.68
支付的各项税费		661,653.91	143,919.42
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十三）	1,270,667.77	1,769,506.15
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>52,862,318.82</b>	<b>4,712,475.87</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、（三十四）	<b>-42,847,816.54</b>	<b>511,552.14</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-



取得投资收益收到的现金		46.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	2,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		46.00	2,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,173,510.47	1,277,733.93
投资支付的现金		1,171,197.03	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金		-	988,846.78
<b>投资活动现金流出小计</b>		3,344,707.50	2,266,580.71
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,344,661.50	-266,580.71
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		49,999,935.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	100,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		49,999,935.00	100,000.00
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		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		500,000.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		500,000.00	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		49,499,935.00	100,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		3,307,456.96	344,971.43
加：期初现金及现金等价物余额		749,786.87	404,815.44
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,057,243.83	749,786.87

法定代表人：唐明全

主管会计工作负责人：徐云林

会计机构负责人：徐云林

#### （六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,320,824.44	2,999,973.10
收到的税费返还		55,577.49	-
收到其他与经营活动有关的现金		638,100.35	2,224,054.91
<b>经营活动现金流入小计</b>		10,014,502.28	5,224,028.01
购买商品、接受劳务支付的现金		48,984,965.08	1,071,630.62
支付给职工以及为职工支付的现金		1,945,032.06	1,727,419.68

支付的各项税费		661,653.91	143,919.42
支付其他与经营活动有关的现金		1,270,667.77	1,769,506.15
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>52,862,318.82</b>	<b>4,712,475.87</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-42,847,816.54</b>	<b>511,552.14</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		46.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	2,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>46.00</b>	<b>2,000,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,173,510.47	1,277,733.93
投资支付的现金		1,171,197.03	-
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		-	988,846.78
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,344,707.50</b>	<b>2,266,580.71</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,344,661.50</b>	<b>-266,580.71</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		49,999,935.00	-
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		-	100,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>49,999,935.00</b>	<b>100,000.00</b>
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		500,000.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>500,000.00</b>	<b>-</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>49,499,935.00</b>	<b>100,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>3,307,456.96</b>	<b>344,971.43</b>
加：期初现金及现金等价物余额		749,786.87	404,815.44
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>4,057,243.83</b>	<b>749,786.87</b>

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东 权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	一般风险准 备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	6,500,000.00	-	-	-	141,714.91	-	-	-	49,453.40	-	445,080.60	-	7,136,248.91
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	6,500,000.00	-	-	-	141,714.91	-	-	-	49,453.40	-	445,080.60	-	7,136,248.91
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	4,332,750.00	-	-	-	45,167,185.00	-	-	-	203,945.13	-	1,835,506.14	-	51,539,386.27
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,039,451.27	-	2,039,451.27
(二) 所有者投入和减少 资本	4,332,750.00	-	-	-	45,167,185.00	-	-	-	-	-	-	-	49,499,935.00
1. 股东投入的普通股	4,332,750.00	-	-	-	45,167,185.00	-	-	-	-	-	-	-	49,499,935.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	203,945.13	-	-203,945.13	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	203,945.13	-	-203,945.13	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	10,832,750.00	-	-	-	45,308,899.91	-	-	-	253,398.53	-	2,280,586.74	-	58,675,635.18

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	6,500,000.00	-	-	-	500,000.00	-	-	-	-	-	-686,788.69	-	6,313,211.31
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	6,500,000.00	-	-	-	500,000.00	-	-	-	-	-	-686,788.69	-	6,313,211.31
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-358,285.09	-	-	49,453.40	-	1,131,869.29	-	-	823,037.60
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	633,037.60	-	-	633,037.60
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	190,000.00	-	-	-	-	-	-	-	190,000.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	190,000.00	-	-	-	-	-	-	-	190,000.00
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	49,453.40	-	-49,453.40	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	49,453.40	-	-49,453.40	-	-	-
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					-548,285.09						548,285.09		
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					-548,285.09						548,285.09		
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	6,500,000.00				141,714.91				49,453.40		445,080.60		7,136,248.91

法定代表人：唐明全

主管会计工作负责人：徐云林

会计机构负责人：徐云林

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	6,500,000.00	-	-	-	141,714.91	-	-	0.00	49,453.40	445,080.60	7,136,248.91
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	6,500,000.00	-	-	-	141,714.91	-	-	-	49,453.40	445,080.60	7,136,248.91
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	4,332,750.00	-	-	-	45,167,185.00	-	-	-	203,945.13	1,835,506.14	51,539,386.27
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,039,451.27	2,039,451.27

(二)所有者投入和减少资本	4,332,750.00	-	-	-	45,167,185.00	-	-	-	-	-	49,499,935.00
1. 股东投入的普通股	4,332,750.00	-	-	-	45,167,185.00	-	-	-	-	-	49,499,935.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	203,945.13	-203,945.13	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	203,945.13	-203,945.13	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	10,832,750.00	-	-	-	45,308,899.91	-	-	253,398.53	2,280,586.74	58,675,635.18	

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	6,500,000.00	-	-	-	500,000.00	-	-	-	-	-686,788.69	6,313,211.31
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	6,500,000.00	-	-	-	500,000.00	-	-	-	-	-686,788.69	6,313,211.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-358,285.09	-	-	-	-	1,131,869.29	823,037.60
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	633,037.60	633,037.60
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	190,000.00	-	-	-	-	-	190,000.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	190,000.00	-	-	-	-	-	190,000.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	49,453.40	-49,453.40	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	49,453.40	-49,453.40	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-548,285.09	-	-	-	-	548,285.09	-
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	-	-	-	-	-548,285.09	-	-	-	-	-	548,285.09	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>6,500,000.00</b>	-	-	-	<b>141,714.91</b>	-	-	-	-	<b>49,453.40</b>	<b>445,080.60</b>	<b>7,136,248.91</b>

## 财务报表附注

# 易康云（北京）健康科技股份有限公司 财务报表附注

## 一、公司基本情况

### （一）历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

#### 1、有限公司阶段

易康云（北京）健康科技股份有限公司，曾用名北京易康盛世科技股份有限公司（以下简称“本公司”“公司”）前身为北京易康盛世科技有限公司（以下简称“易康盛世有限”），系由唐明全、孟凡平于 2007 年 3 月 1 日共同出资组建。组建时注册资本共人民币 200 万元，其中：唐明全出资 102 万元、占注册资本的 51.00%，孟凡平出资 98 万元、占注册资本的 49.00%，上述出资已于 2007 年 2 月 28 日经北京永恩力合会计师事务所有限公司出具永恩验字（2007）第 07A060561 号验资报告验证。

公司于 2007 年 3 月 1 日领取了北京市工商行政管理局海淀分局核发的工商登记注册号为 110108010022188 的企业法人营业执照。公司所处行业：属于汽车零部件及配件制造业。

经多次增资及股权转让后，截止 2015 年 3 月 25 日，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	出资比例
1	唐明全	493.08	货币	75.86%
2	陈勇	22.23	货币	3.42%
3	马莉	34.71	货币	5.34%
4	魏爽	18.33	货币	2.82%
5	张素	14.56	货币	2.24%
6	罗会	6.50	货币	1.00%

7	张海峰	6.50	货币	1.00%
8	谭亚峰	6.50	货币	1.00%
9	刘凤英	9.55	货币	1.47%
10	寿利剑	2.28	货币	0.35%
11	赵会亮	2.28	货币	0.35%
12	高立忠	0.98	货币	0.15%
13	北京大点智通文化传媒 有限公司	32.50	货币	5.00%
	合计	650.00		100%

## 2、股份制改制阶段

易康盛世有限召开股东会，同意了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，易康盛世有限整体变更为北京易康盛世科技股份有限公司，注册资本为人民币 650 万元人民币，各发起人以其拥有的截至 2015 年 3 月 31 日止的净资产折股投入。截止 2015 年 5 月 15 日，易康盛世有限经审计后净资产共 664.17 万元，共折合为 650 万股，每股面值 1 元，变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于 2015 年 5 月 28 日经江苏公证天业会计师事务所以苏公 w [2015] B061 号验资报告验证。本公司于 2015 年 6 月 12 日办理了工商登记手续，并领取了 110108010022188 号企业法人营业执照。

### ①股份公司第一次变更经营范围：

2015 年 9 月 10 日，经 2015 年第二次临时股东大会决议同意变更公司经营范围为：移动互联网开发与设计；健康医疗行业计算机软硬件的技术咨询、技术服务；健康云平台技术服务；物联网软硬件的技术开发、技术咨询、技术转让；预防保健服务（不含诊疗活动）；销售电子产品、医疗器械 I 类、计算机软件及辅助设备；批发兼零售预包装食品（食品流通许可证有效期至 2015 年 12 月 17 日）。本次经营范围变更事项修改了公司章程，并已办理工商变更登记手续。

### ②公司股票挂牌并公开转让

2015 年 9 月 10 日，股份公司取得了全国中小企业股份转让系统《关于同意北京易康盛世科技

股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》【股转系统的函 [2015] 5897 号】，并于 2015 年 9 月 30 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让；股票名称：易康盛世，股票代码：833670。

### ③股份公司第一次名称及证券简称变更

北京易康盛世科技股份有限公司因发展需要，经 2015 年 11 月 25 日第一届董事会第四次会议、2015 年 12 月 10 日第三次临时股东大会审议通过，公司名称由“北京易康盛世科技股份有限公司”变更为“易康云（北京）健康科技股份有限公司”，证券简称由“易康盛世”变更为“易康云”，本次公司名称变更事项修改了公司章程，并已办理工商变更登记手续及股转系统公告。

### ④股份公司第一次股票定向发行

2016 年 1 月 11 日召开第一届董事会第六次会议和 2016 年 1 月 26 日召开 2016 年第一次临时股东大会，会议审议通过关于公司股票发行的方案，本次发行股数 4,332,750 股，发行价格为每股人民币 11.54 元，募集资金总额不超过人民币 49,999,935.00 元。于 2016 年 4 月 12 日取得股票发行股份登记函，2016 年 4 月 25 日在全国股份转让系统挂牌并公开转让。本次股票定向发行完成后，公司的注册资本变更为 1083.2750 万元。本次股票的定向发行事项修改了公司章程，并已办理工商变更登记手续及股转系统公告。此次定向发行完成后，公司的最新股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	出资比例
1	唐明全	493.0800	货币	45.5175%
2	陈勇	22.2300	货币	2.0521%
3	马莉	34.7100	货币	3.2042%
4	魏爽	18.3300	货币	1.6921%
5	张素	14.5600	货币	1.3441%
6	罗会	6.5000	货币	0.6000%
7	张海峰	6.5000	货币	0.6000%
8	谭亚峰	6.5000	货币	0.6000%

9	刘凤英	9.5500	货币	0.8816%
10	寿利剑	2.2800	货币	0.2105%
11	赵会亮	2.2800	货币	0.2105%
12	高立忠	0.9800	货币	0.0905%
13	汇鑫鲜(北京)商贸有限公司	32.5000	货币	3.0002%
14	中科际控股集团有限公司	433.2750	货币	39.9967%
	合计	1083.2750	货币	100.0000%

### 3、公司注册地、组织形式及总部地址

#### ①公司注册地、组织形式及总部地址的第一次变更：

公司原注册地：北京市北京经济技术开发区文化园西路 8 号院 24 号楼 15 层 1801 号。

公司组织形式：股份有限公司

公司原总部地址：北京市北京经济技术开发区文化园西路 8 号院 24 号楼 15 层 1801 号。

经 2016 年 4 月 20 日召开第一届董事会第九次会议和 2016 年 5 月 6 日召开 2016 年第二次临时股东大会，大会审议通过变更公司注册地址的议案，本次注册地址变更事项修改了公司章程并已办理工商变更登记手续及股转系统公告。

变更后公司的注册地、组织形式及总部地址为：

公司注册地：北京市北京经济技术开发区文化园东路 6 号 1 幢 A501-503。

公司组织形式：股份有限公司

公司总部地址：北京市北京经济技术开发区文化园东路 6 号 1 幢 A501-503。

#### ②公司注册地及总地址的第二次变更：

公司原注册地：北京市北京经济技术开发区文化园东路 6 号 1 幢 A501-503。

公司原总部地址：北京市北京经济技术开发区文化园东路 6 号 1 幢 A501-503。

经 2016 年 7 月 19 日召开第一届董事会第十一次会议和 2016 年 8 月 4 日召开 2016 年第四次临

时股东大会，大会审议通过变更公司注册地址的议案，本次注册地址变更事项修改了公司章程并已办理工商变更登记手续及股转系统公告。

变更后公司的注册地及总部地址为：

公司注册地：北京市北京经济技术开发区文化园东路 6 号 1 幢 A501。

## **公司总部地址：北京市北京经济技术开发区文化园东路6号1幢 A501。**

### **（二）公司业务性质和主要经营活动**

公司原主要业务活动：移动互联网开发与设计；健康医疗行业计算机软硬件的技术咨询、技术服务；健康云平台技术服务；物联网软硬件的技术开发、技术咨询、技术转让；预防保健服务（不含诊疗活动）；销售电子产品、医疗器械 I 类、计算机软件及辅助设备；批发兼零售预包装食品。

2016 年 4 月 20 日召开第一届董事会第九次会议和 2016 年 5 月 6 日召开 2016 年第二次临时股东大会，大会审议通过变更公司经营范围的议案，变更后公司的经营范围为：移动互联网开发与设计；健康医疗行业计算机软硬件的技术咨询、技术服务；健康云平台技术服务；物联网软硬件的技术开发、技术咨询、技术转让；预防保健服务（不含诊疗活动）；销售电子产品、医疗器械 I 类、计算机软件及辅助设备；销售食品。本次经营范围变更事项修改了公司章程，并已办理工商变更登记手续及股转系统公告。

2016 年 7 月 19 日召开第一届董事会第十一次会议和 2016 年 8 月 4 日召开 2016 年第四次临时股东大会，大会审议通过变更公司经营范围的议案，变更后公司的经营范围为：移动互联网开发与设计；健康医疗行业计算机软硬件的技术咨询、技术服务；健康云平台技术服务；物联网软硬件的技术开发、技术咨询、技术转让；预防保健服务（不含诊疗活动）；销售电子产品、医疗器械、计算机软件及辅助设备；销售食品。本次经营范围变更事项修改了公司章程，并已办理工商变更登记手续及股转系统公告。

### **（三）公司实际控制人**

公司实际控制人为唐明全。

### **（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日**

本财务报表于 2017 年 4 月 14 日经第一届董事会第二十一次会议批准报出。

## （五）营业期限

公司营业期限：2007 年 3 月 1 日至 2027 年 2 月 28 日。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### （二）持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

## 三、主要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

公司基于上述编制基础编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

自每年公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

### （四）同一控制下企业

1、参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方

为合并方，参与合并的其他企业为被合并方；合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与合并方不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

3、企业合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。因被合并方采用的会计政策与合并方不一致，按照企业会计准则规定进行调整的，以调整后的账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

#### （五）非同一控制下企业合并

1、参与合并的各方在合并前后不受同一或相同的多方最终控制的合并交易，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并中，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。

##### 2、购买方区别下列情况计量合并成本

（1）一次交换交易实现的企业合并，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。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

（3）购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

（4）在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方将其计入合并成本。

3、购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，



公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

4、购买方在购买日对合并成本进行分配，按照企业会计准则的规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。

(1) 购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

(2) 购买方对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差额，按照下列规定处理：

对取得的被购买方的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

5、企业合并中形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。母公司的合并成本与取得的子公司可辨认净资产公允价值份额的差额，在按照企业会计准则规定处理的结果列示。

#### **(六) 合并财务报表的编制方法**

1、公司对合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益的权力。被控制的被投资单位为本公司的子公司。

2、合并财务报表系以本公司和列入合并范围内的子公司的个别财务报表为基础，经按照权益法调整了对子公司的长期股权投资、且抵销了内部交易的影响后编制而成。少数股东所占的权益和损益，以单独项目列示于合并财务报表内。

3、对于因非同一控制企业合并形成的子公司，合并成本大于合并中取得的子公司可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整投资成本，在合并财务报表中列作商誉。

4、对于报告期内增加的子公司，若属于同一控制下企业合并的，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将同期的现金流量纳入合并现金流量表；若属于非同一控制下的企业合并的，则不调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将同期的现金流量纳入合并现金流量表。对于报告期内处置的子公司，不论属于同一控制抑或非同一控制企业合并，均不调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司期初至处置日收入、费用、利润纳入合并利润表，及同期的现

金流量纳入合并现金流量表。

5、如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

6、在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有交易、往来余额、损益均予以抵销。

7、少数股东权益包括子公司合并当日少数股东按股权比例拥有的权益金额以及自合并日起少数股东所占的权益变动额。少数股东分担的亏损如果超过其在子公司的权益份额，如该少数股东有义务承担且有能力弥补，则冲减少数股东权益；否则有关超额亏损由本公司承担。

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指公司持有的期限短、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。

#### （八）外币业务和外币报表折算

##### 1、初始确认

发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率（指由中国人民银行公布的外币市场汇价中间价，下同）折算人民币入账。

##### 2、资产负债表日折算

对于外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；

对于以历史成本计量的外币非货币性项目，采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

##### 3、外币财务报表折算

公司将境外经营的财务报表进行折算时，遵循以下规定：

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

## （九）金融工具

1、金融资产和金融负债的确认依据：公司已经成为金融工具合同的一方。

2、金融资产和金融负债分类

（1）金融资产在初始确认时划分为四类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；

②持有至到期投资；

③应收款项；

④可供出售金融资产。

（2）金融负债在初始确认时划分为两类

①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直接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；

②其他金融负债。

3、金融资产或金融负债的初始计量

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

4、金融资产后续计量

（1）持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

（3）除此之外的金融资产按照公允价值进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。

公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

存在下列情况之一的，表明公司没有明确意图将金融资产投资持有至到期：

①持有该金融资产的期限不确定。

②发生市场利率变化、流动性需要变化、替代投资机会及其投资收益率变化、融资来源和条件变化、外汇风险变化等情况时，将出售该金融资产。

③该金融资产的发行方可以按照明显低于其摊余成本的金额清偿。

④其他表明公司没有明确意图将该金融资产持有至到期的情况。

#### 5、金融负债的后续计量

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

(2) 与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

(4) 除此之外的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本计量。

#### 6、金融资产转移确认依据

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。

#### 7、金融资产转移计量方法

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（涉及转移的金

融资产为可供出售金融资产的情形）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。

#### 8、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已解除时才能终止确认该金融负债或其一部分。公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不能终止确认转出的资产。

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。

公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，公司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。

公司回购金融负债一部分的，在回购日按照继续确认部分和终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

#### 9、金融资产和金融负债的公允价值确认方法

（1）存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定其公允价值。

（2）金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术（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。

（3）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。

#### 10、金融资产减值

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

(1) 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，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进行减值测试。

(2) 按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

#### **(十) 应收款项坏账准备**

公司应收款项包括应收账款和其他应收款。

##### 1、坏账的确认标准

- (1) 债务人发生严重财务困难；
- (2) 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；
- (3) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (4) 因债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；
- (5) 因债务人逾期未履行偿债义务且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

##### 2、坏账损失核算方法

采用备抵法进行核算。

##### 3、坏账准备确认标准、计提方法和计提比例

(1) 对于单项金额较大的应收款项（是指单项应收账款金额占应收账款余额 10%以上且单项金额在 100 万元的应收款项。期末单项其他应收款金额占其他应收款余额 10%以上且单项金额在 50 万元以上的其他应收款）单独进行减值测试，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。

(2) 对于单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项（账龄在三年以上的应收款项，但不包括单项金额重大应收款项）单独进行减值测试。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。

(3) 对于单项金额非重大的应收款项以及经单独测试后未减值的应收款项以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备，具体如下：

账龄	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5
1—2 年	10
2—3 年	50
3 年以上	100

对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，单独进行减值测试。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。

(4) 对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## （十一）存货

### 1、存货分类

公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、在产品、半成品、产成品、包装物、低值易耗品、委托加工物资等。

### 2、存货取得和发出的计价方法

公司存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。公司低值易耗品、包装物领用时采用一次摊销法进行摊销计价。

### 3、存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

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

存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

#### 4、存货的盘存方法

公司存货的盘存方法采用永续盘存制。

## （十二）长期股权投资

### 1、初始计量

长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

（1）同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积（资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

同一控制下的企业合并，公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积（资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

（2）通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照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、发行的权益性证券的公允价值以及为进行企业合并发生的各项直接费用之和。合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并财务报表中确认为商誉；合并成本小于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

（3）以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

（4）以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（5）投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。



(6) 通过非货币资产交换取得的长期股权投资，该项交换具有商业实质的且换入资产、换出资产的公允价值能够可靠地计量的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资初始投资成本；否则，按换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资初始投资成本。

(7) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按抵偿债务的长期股权投资的公允价值确认。

公司取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收项目处理。

## 2、后续计量

公司对于能够实施控制的，以及不具有共同控制或重大影响、且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；公司对于共同控制的合营企业以及具有重大影响的联营企业则采用权益法核算。

## 3、损益确认方法

### (1) 采用成本法核算的长期股权投资

①对被投资单位宣告分派的现金股利确认为当期投资收益。

②处置投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

### (2) 采用权益法核算的投资

①初始投资成本大于应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整投资成本；反之，两者差额计入当期损益，并同时调整投资成本。

②每一会计期末，按应享有或应分担被投资单位实现的净损益的份额（该份额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账面净利润进行调整后计得），确认为投资损益，并调整投资账面价值。被投资单位宣告分派现金股利，则相应减少投资账面价值。

③对被投资单位除净损益以外的所有者权益的其他变动，调整投资账面价值并计入所有者权益。

④处置投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。同时，原由于被投资单位除净损益以外的所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，按相应比例转入当期损益。

## 4、确认对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

(1) 共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制。公司与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

存在以下情况之一时，确定存在共同控制：

- ① 任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。
- ② 涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。
- ③ 各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

(2) 重大影响，是指公司对一个企业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。公司能够对被投资企业施加重大影响的，被投资企业为其联营企业。

公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权股份时，对被投资单位具有重大影响，除非有确凿的证据表明该情况之下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。公司拥有被投资单位有表决权股份的比例低于20%的，对被投资单位不具有重大影响。但如果同时具备下列情况之一的，表明公司对被投资单位具有重大影响：

- ① 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并享有相应的实质性的参与决策权，公司可以通过该代表参与被投资单位经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。
- ② 参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。
- ③ 与被投资单位之间发生重要交易。
- ④ 向被投资单位派出管理人员。
- ⑤ 向被投资单位提供关键技术资料。

在确定能否对被投资单位施加重大影响时，一方面考虑公司直接或间接持有被投资单位的表决权股份，同时考虑公司及相关方持有的现行可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响(如被投资单位发行的现行可转换的认股权证、股票期权及可转换公司债券等)，如果其在转换为对被投资单位的股权后，能够增加投资企业的表决权比例或是降低被投资单位其他投资者的表决权比例，从而使得公司能够参与被投资单位的财务和经营决策的，认为公司对被投资单位具有重大影响。

#### 5、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资存在减值迹象，估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。其他股权投资发生减值时，按类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。同时计提长

期股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回，当该项投资出售时予以转回。

### （十三）投资性房地产

1、公司是为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2、投资性房地产按其取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量的，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3、公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，采用成本模式计量的建筑物，采用直线法平均计算折旧，按估计的使用年限和估计净残值率（原值的 5%）确定其折旧率，明细列示如下：

类别	使用年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	4.75
土地使用权	50	2%

采用成本模式计量的土地使用权，采用直线法，按土地使用权的使用年限进行摊销。

#### 4、投资性房地产的减值准备

投资性房地产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转回。

### （十四）固定资产

#### 1、固定资产确认条件

公司的固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

同时满足下列条件的，确认为固定资产：

- （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计量。

#### 2、固定资产计价

固定资产按照取得时的成本入账，取得成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

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。固定资产按照成本进行初始计量。

### 3、固定资产折旧方法

固定资产采用直线法计提折旧，并按各类固定资产原值和估计的使用年限扣除残值（原值的10%），确定其折旧率。固定资产分类折旧年限与年折旧率如下：

固定资产类别	残值率（%）	使用年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5.00	20	4.75
运输设备	5.00	5	19.00
电子设备	5.00	3	31.67
办公家具	5.00	5	19.00

已计提减值准备的固定资产，在其剩余使用年限内根据调整后的固定资产账面价值（固定资产账面余额扣减累计折旧和减值准备后的金额）和预计净残值重新确定年折旧率和折旧额。

### 4、固定资产减值准备

固定资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。固定资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转出。

### 5、融资租入固定资产

（1）融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）承租人采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## （十五）在建工程

1、在建工程是指正在施工中尚未完工或虽已完工但尚未达到预定可使用状态的工程。

2、在建工程按实际发生的支出确定其工程成本。

3、所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状

态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按有关计提固定资产折旧的规定计提折旧，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

4、在建工程减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转出。

## （十六）借款费用

1、借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者销售状态所必要的购建或生产活动已经开始。

3、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，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款应予资本化的金额。

4、为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确认。

5、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、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用，计入当期损益。

6、购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或销售状态之后所发生的借款费用，计入当期损益。

## （十七）无形资产

1、无形资产按照成本作进行初始计量。

2、无形资产使用寿命的确定及复核

（1）公司无形资产源自合同性权利或其他法定权利，且合同规定或法律规定有明确的使用年限，其使用寿命按照合同性权利或其他法定权利的期限确定。

（2）没有明确的合同或法律规定的无形资产，公司综合以下各方面情况，来确定无形资产为公司带来未来经济利益的期限。

- ①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；
- ④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

如果经过上述努力确实无法合理确定无形资产为公司带来经济利益的期限，则将其作为使用寿命不确定的无形资产。

（3）根据可获得的情况判断，有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产，作为使用寿命不确定的无形资产。如果期末重新复核后仍为不确定的，公司在每个会计期间进行减值测试，严格按照计提资产减值核算方法的规定处理，需要计提减值准备的，相应计提有关的减值准备。

（4）公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及未来经济利益消耗方式进行复核。无形资产的预计使用寿命及未来经济利益的预期消耗方式与以前估计不同的，相应改变摊销期限和摊销方法。

公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按其估计使用寿命进行摊销。

3、划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准

公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，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，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。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- （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，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；

#### 4、无形资产摊销方法

- （1）对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。
- （2）对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。

#### 5、无形资产减值准备

无形资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。无形资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转出。

### （十八）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。如果长期摊销的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### （十九）资产减值

1、在资产负债表日公司对各项资产（除存货、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值、金融资产、长期股权投资以外的资产）进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值：

- （1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- （2）公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。
- （3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

3、可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

4、单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的，该资产组或资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

5、上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## （二十）非货币性资产交换

公司发生的非货币性资产交换同时满足下列条件的，以公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益：

- 1、该项交换具有商业实质；
- 2、换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量。

换入资产和换出资产公允价值均能够可靠计量的，以换出资产的公允价值作为确定换入资产成本的基础，但有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的除外。

## （二十一）职工薪酬



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

### 1、短期薪酬

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

### 2、离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### A、设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### B、设定受益计划

设定受益计划下提供该福利的成本采用预期累积单位法。报告期末，本公司将服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失，以及设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，确认为负债并计入当期损益或相关资产成本；将重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括精算利得或损失、计划资产回报（扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额）、资产上限影响的变动（扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额），计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。本公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：修改设定受益计划时；本公司确认相关重组费用或辞退福利时。

### 3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### （二十二）预计负债

#### 1、确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为预计负债：

- （1）该义务是企业承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

#### 2、计量方法

预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### （二十三）股份支付及权益工具

公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 1、权益工具公允价值的确定

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：

期权的行权价格、期权的有效期、标的股份的现行价格、股价预计波动率、股份的预计股利、期权有效期内的无风险利率。

#### 2、以权益工具结算的股份支付会计处理

（1）授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

授予日，是指股份支付协议获得批准的日期。

(2) 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，按照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和资本公积，不确认后续公允价值变动。

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。

(3) 对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积。

### 3、以现金结算的股份支付的会计处理

(1) 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加应付职工薪酬。

(2) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

(3) 对于现金结算的股份支付，公司在可行权日之后不再确认成本费用，负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。

### 4、股份支付计划的修改、终止

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，或者取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

## (二十四) 回购公司股份

### 1、减少注册资本而回购公司股份

(1) 公司因减少注册资本而回购本公司股份的，按实际支付的金额计入库存股。

(2) 注销库存股时，按股票面值和注销股数计算的股票面值总额，计入股本和库存股，按实际支付的金额与股票面值总额的差额计入资本公积，股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

## 2、回购公司股份进行职工期权激励

公司以回购股份形式奖励公司职工的，属于权益结算的股份支付，进行以下处理：

### （1）回购股份

回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

### （2）确认成本费用

按照对职工权益结算股份支付的规定，公司在等待期内每个资产负债表日按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积(其他资本公积)。

### （3）职工行权

公司于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

## （二十五）收入确认

### 1、销售商品

在同时符合下列条件时确认销售商品收入：

- （1）公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）公司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。

### 2、提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。在同时符合下列条件时，劳务交易的结果能够可靠地计量：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

采用完工百分比法确认提供劳务的收入，按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务

交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### 3、让渡资产使用权

（1）在同时满足以下条件时，确认让渡资产使用权收入：

- ①相关的经济利益很可能流入企业；
- ②收入金额能够可靠地计量。

（2）让渡资产使用权收入确认依据

- ①利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 4、收入的具体确认标准

（1）软件产品销售收入

A、自行开发研制的软件产品销售收入的确认原则及方法：

自行开发研制的软件产品是指公司拥有著作权，销售时不转让所有权的软件产品，公司在已将软件产品使用权上的主要风险和报酬转给购货方；公司既没有保留与使用权相联系的继续管理权；也没有对已售出的软件产品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认收入实现。

B、定制软件收入的确认原则及方法：

定制软件是指根据与客户签订的技术开发、技术转让合同，对用户的业务进行充分实地调查，并根据用户的实际需求进行专门的软件设计与开发，由此开发出来的软件不具有通用性。其收入确认原则及方法为：

软件项目在同一会计年度内开始并完成的，在软件成果的使用权已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认收入。

软件项目的开始和完成分属不同的会计年度的，在合同的总收入、项目的完成程度能够可靠地确定，与项目有关的价款能够流入，已经发生的成本和完成该项软件将要发生的成本能够可靠地计量时，在资产负债表日按完工百分比法确认软件收入。确定提供劳务交易的完工进度，可选用下列方法：已完工作的测量、已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例、已经发生的成本占估计总成本

的比例。

对在资产负债表日劳务交易结果不能可靠估计的定制软件项目， 如果已经发生的成本预计能够得到补偿， 应按能够得到补偿的收入金额确认收入， 并按相同的金额结转成本； 如果已经发生的成本预计不能全部得到补偿， 应按能够得到补偿的收入金额确认收入， 并按已发生的成本结转成本， 确认的收入金额小于已经发生的成本的差额， 确认为损失； 如果已发生的成本全部不能得到补偿， 则不应确认收入， 但应将已发生的成本确认为费用。

## （2）技术服务收入

技术服务是指公司为客户提供软件应用、实施等技术服务及网络信息服务实现的收入。包括但不限于：网络平台服务收入、免费服务期后的系统维护、技术咨询服务、技术支持、应用培训等技术服务；以及其他为客户进行的技术支持、技术应用、技术咨询及网络信息等服务。

技术服务收入的确认原则及方法为：在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

## （3）加盟费收入

一次支付，不提供后期服务的，视同该资产的销售一次确认收入。

一次支付，需提供后期服务的，在合同协议规定的有效期内分期确认收入。

分期支付，按合同协议规定的收款时间和金额或合同协议规定的收费方法计算的金额分期确认收入。

## （二十六）政府补助

1、公司取得与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益（营业外收入）。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益（营业外收入）。

2、公司取得与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益（营业外收入）；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益（营业外收入）。

## （二十七）递延所得税资产、递延所得税负债

### 1、当期所得税

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

## 2、递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。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。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但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的，不予确认。

## 3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

## （二十八）融资租赁、经营租赁

### 1、融资租赁

(1) 在租赁期开始日，承租人（公司）将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。

(2) 在租赁期开始日，出租人（公司）将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保

余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

## 2、经营租赁

(1) 对于经营租赁的租金，承租人（公司）在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。

承租人（公司）发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 对于经营租赁的租金，出租人（公司）在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。

出租人（公司）发生的初始直接费用，计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，出租人（公司）采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其它经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

出租人（公司）或有租金在实际发生时计入当期损益。

## （二十九）公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。



本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

### （三十）主要会计政策、会计估计的变更

报告期内，无会计政策和会计估计变更。

### （三十一）重要前期会计差错更正

报告期内，公司无重要前期差错更正。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税 种	计税依据	适用税率
增值税	应纳税销售收入乘以增值税税率抵减准予扣除的增值税进项税额	6%、17%
企业所得税	应纳税所得额	15%
营业税	应税营业额	5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税	2%

### （二）税收优惠及批文

#### 1、增值税

根据《财政部、国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税〔2013〕37号）和《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2013〕106号）规定，公司部分技术开发项目经北京市科学技术委员会认定、主管国家税务局备案后免征增值税。

#### 2、企业所得税

2013年12月5日，公司通过高新技术企业认定，取得由北京市科学技术委员会、北京市财政

局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201311001622，有效期为三年，2013 年 1 月 1 日起至 2015 年 12 月 31 日止适用 15%的企业所得税优惠税率。根据 2016 年高新认定管理工作指引中对享受税收优惠的规定：高新技术企业资格期满当年内，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15%的税率预缴，在年度汇算清缴前未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴税款。根据《关于公示北京市 2016 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》（2016 年 12 月 22 日），公司已重新被拟认定为高新技术企业，相关手续正在办理中。

## 五、企业合并及合并报表

### （一）报告期内合并财务报表范围变更情况

本公司本年度投资设立北京易康盛世科技有限公司，注册资本 200 万元，公司持有股权比例 51%；投资设立易康云（北京）数据科技有限公司，注册资本 1000 万元，公司持有股权比例 65%。两家子公司尚未运营，纳入本年度合并范围。

## 六、合并财务报表主要项目注释

下列注释项目除特别注明的外，期初余额指 2015 年 12 月 31 日，期末余额指 2016 年 12 月 31 日，本期指 2016 年度，上期指 2015 年度，未注明货币单位的均为人民币元。

### （一）货币资金

#### 1、明细项目

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	6,950.00	
银行存款	4,050,290.28	748,633.65
其他货币资金	3.55	1,153.22
合 计	4,057,243.83	749,786.87

2、报告期内公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### （二）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

#### 1、明细项目

种 类	期末余额	期初余额
-----	------	------

交易性金融资产		
其中：权益工具投资	620,503.00	671,132.00
<b>合 计</b>	<b>620,503.00</b>	<b>671,132.00</b>

交易性金融资产情况说明：2015 年 5 月 18 日公司在国泰君安证券股份有限公司北京亦庄宏达北路证券营业部开设证券交易户，利用公司闲置资金进行股票投资，公司累计购买股票净投资 990,043.81 元。截止 2016 年 12 月 31 日，持有股票市值 620,503.00 元（中海达 800 股、收盘价 1485 元/股、市值 11,880.00 元；中直股份 12400 股、收盘价 48.42 元/股、市值 600,408.00 元；华鲁恒升 620 股、收盘价 13.25 元、市值 8,215.00 元）、股票潜亏 369,540.81 元。

### （三）应收账款

#### 1、明细项目

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	7,383,300.00	100.00	1,076,485.00	14.58	3,601,600.00	100.00	276,610.00	7.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项								
<b>合计</b>	<b>7,383,300.00</b>	<b>100.00</b>	<b>1,076,485.00</b>	<b>14.58</b>	<b>3,601,600.00</b>	<b>100.00</b>	<b>276,610.00</b>	<b>7.68</b>

#### 2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	3,821,700.00	191,085.00	5%
1—2 年	2,351,000.00	235,100.00	10%
2—3 年	1,120,600.00	560,300.00	50%
3 年以上	90,000.00	90,000.00	100%

合 计	7,383,300.00	1,076,485.00
-----	--------------	--------------

3、本期计提坏账准备 799,875.00 元，报告期无收回或转回坏账准备的情形

4、报告期内公司无实际核销的应收账款。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例 (%)
安徽国祯科技创新产业投资有限公司	非关联方	2,160,000.00	1-3 年	29.26
山东省大众健康管理中心	非关联方	1,560,000.00	1 年以内	21.13
北京创达嘉业科技有限公司	非关联方	1,380,000.00	1 年以内	18.69
上海麦芝珂化妆品有限公司	非关联方	850,000.00	2-3 年	11.51
北京鑫诺世纪通信系统技术有限公司	非关联方	560,000.00	1 年以内	7.58

6、报告期内公司无终止确认的应收款项情况。

#### （四）预付款项

##### 1、明细项目

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,854,599.48	99.76	300,580.00	94.95
1 年至 2 年	100,000.00	0.24	16,000.00	5.05
2 年至 3 年				
3 年以上				
合 计	1,954,599.48	100.00	316,580.00	100.00

##### 2、期末预付款项金额前五名单位明细

单位名称	与本公司 关系	金额	时间	未结算原因	占预付款项合计金额的比例 (%)
四川宇峰科技发展有限公司	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	尚未供货	51.16
绵阳天涵商贸有限公司	非关联方	776,160.00	1 年以内	尚未供货	39.71
北京英志坚戊电子科技有限公司	非关联方	100,000.00	1-2 年	尚未供货	5.12
北京中线传媒有限公司	非关联方	53,489.48	1 年以内	尚未结算	2.74

## （五）其他应收款

### 1、明细项目

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	40,000,000.00	100.00						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	746,752.29	100.00	40,337.61	5.40	63,144.00	100.00	3,157.20	5.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款								
<b>合计</b>	<b>40,746,752.29</b>	<b>100.00</b>	<b>40,337.61</b>	<b>5.40</b>	<b>63,144.00</b>	<b>100.00</b>	<b>3,157.20</b>	<b>5.00</b>

### 2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	686,752.29	34,337.61	5%
1—2 年	60,000.00	6,000.00	10%
<b>合计</b>	<b>746,752.29</b>	<b>40,337.61</b>	

### 3、其他应收款按性质分类

性质	期末余额	期初余额
保证金	12,000.00	
押金	150,813.00	
备用金	79,223.29	
代扣款	4,716.00	3,144.00
往来款	40,500,000.00	60,000.00
<b>合计</b>	<b>40,746,752.29</b>	<b>63,144.00</b>

### 4、本期计提坏账准备 37,180.41 元，报告期无收回或转回坏账准备的情形

5、报告期内公司无实际核销的应收账款。

6、期末其他应收款金额前五名单位明细

单位名称	业务性质	金额	年限	坏账准备	占其他应 收款总额 的比例 (%)
北京万优电子科技有限公司	往来款	40,000,000.00	1 年以内		98.17
山东舜尧投资有限公司	往来款	500,000.00	1 年以内	25,000.00	1.23
中山市徕康医疗信息软件技术有限公司	押金	91,200.00	1 年以内	4,560.00	0.22
郑莉	借款	60,000.00	1-2 年	6,000.00	0.15
北京中线传媒有限公司	押金	59,373.00	1 年以内	2,968.65	0.15

应收北京万优电子科技有限公司 4,000.00 万元情况，详见本附注十三。

7、报告期内公司无终止确认的其他应收款项的情况。

## （六）存货

1、明细项目

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	208,042.28		208,042.28	16,589.26		16,589.26
库存商品	627,699.14		627,699.14	148,231.33		148,231.33
合计	835,741.42		835,741.42	164,820.59		164,820.59

2、报告期末不存在存货跌价准备。

3、存货期末余额中无利息资本化金额。

## （七）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	49,908.61	
合计	49,908.61	

## （八）长期股权投资

1、明细项目

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 联营企业					
安徽九久夕阳红健康科技有限公司		870,000.00		413.80	
山东医库健康科技有限公司		300,000.00		-98,301.49	
<b>合计</b>		<b>1,170,000.00</b>		<b>-97,887.69</b>	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 联营企业						
安徽九久夕阳红健康科技有限公司					870,413.80	
山东医库健康科技有限公司					201,698.51	
<b>合计</b>					<b>1,072,112.31</b>	

说明：1) 报告期内公司对安徽九久夕阳红健康科技有限公司的对外投资认缴 290 万元，占其股权比例 29%，截止报告期末实缴了 87 万元。

2) 报告期内对山东医库健康科技有限公司的对外投资认缴 900,000.00，占其股权比例 30%，截止报告期末实缴了 30 万元。

## (九) 固定资产

### 1、明细项目

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	2,195,739.99	183,251.29		2,378,991.28
其中：电子设备	2,129,389.99	82,501.29		2,211,891.28
办公家具	66,350.00	100,750.00		167,100.00
二、累计折旧合计	1,104,442.93	627,698.23		1,732,141.16
其中：电子设备	1,045,938.95	611,844.15		1,657,783.10

办公家具	58,503.98	15,854.08		74,358.06
三、固定资产账面净值合计	1,091,297.06	84,895.92	529,342.86	646,850.12
其中：电子设备	1,083,451.04		529,342.86	554,108.18
办公家具	7,846.02	84,895.92		92,741.94
四、减值准备合计				
其中：电子设备				
办公家具				
五、固定资产账面价值合计	1,091,297.06	84,895.92	529,342.86	646,850.12
其中：电子设备	1,083,451.04		529,342.86	554,108.18
办公家具	7,846.02	84,895.92		92,741.94

2、报告期公司固定资产未发生减值情况,故未计提减值准备。

3、报告期公司无暂时闲置的固定资产情况。

4、报告期公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。

5、报告期公司无通过经营租赁租出的固定资产。

6、报告期公司无持有待售的固定资产情况。

7、报告期公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

## (十) 无形资产

### 1、明细项目

项 目	易康云慢病 管理软件	易康云移动 端 APP 软件	好视通视频会 议软件	易康云健康体 检信息系统管 理平台软件	合计
一、账面原值合计					
1.期初余额	1,268,010.84	36,000.00	13,500.00		1,317,510.84
2.本期增加金额				2,180,479.83	2,180,479.83
购置					
内部研发				2,180,479.83	2,180,479.83
企业合并增加					
股东投入					
其他转入					



项 目	易康云慢病 管理软件	易康云移动 端 APP 软件	好视通视频会 议软件	易康云健康体 检信息系统管 理平台软件	合计
3.本期减少金额					
处置					
其他转出					
4.期末余额	1,268,010.84	36,000.00	13,500.00	2,180,479.83	3,497,990.67
二. 累计摊销					
1. 期初余额	10,566.76	6,000.00	1,462.50		18,029.26
2.本期增加金额	126,801.12	3,600.00	1,350.00	18,170.67	149,921.79
计提	126,801.12	3,600.00	1,350.00	18,170.67	149,921.79
企业合并增加					
其他转入					
3.本期减少金额					
处置					
其他转出					
4.期末余额	137,367.88	9,600.00	2,812.50	18,170.67	167,951.05
三. 减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
计提					
企业合并增加					
其他转入					
3.本期减少金额					
处置					
其他转出					
4.期末余额					
四. 账面价值合计					
1.期末账面价值	1,130,642.96	26,400.00	10,687.50	2,162,309.16	3,330,039.62
2.期初账面价值	1,257,444.08	30,000.00	12,037.50		1,299,481.58

## 2、开发支出情况说明

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
易康云健康管理平台		2,180,479.83			2,180,479.83	
合计		2,180,479.83			2,180,479.83	

期末无形资产中，通过内部研发形成的无形资产原值占期末无形资产原值的比例为62.34%。

### （十一）长期待摊费用

#### 1、明细项目

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修		202,788.00	38,488.25		164,299.75
<b>合计</b>		<b>202,788.00</b>	<b>38,488.25</b>		<b>164,299.75</b>

### （十二）递延所得税资产

#### 1、明细项目

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,116,822.61	167,523.39	279,767.20	41,965.08
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
应付职工薪酬				
技术开发费				
预提费用				
预计负债				
公允价值变动损益	51,826.03	7,773.91	317,714.78	47,657.22
<b>合计</b>	<b>1,168,648.64</b>	<b>175,297.30</b>	<b>597,481.98</b>	<b>89,622.30</b>

2、报告期内无未经抵销的递延所得税负债。

3、报告期内无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

4、报告期内无未确认递延所得税资产。

### （十三）应付账款

#### 1、明细项目

项目	期末余额	期初余额
新三板中介服务费用		250,000.00
委托外部开发成本	120,000.00	120,000.00

合计	120,000.00	370,000.00
----	------------	------------

说明：应付北京标软信息技术有限公司委托开发费用 120,000.00 元，因开发方案调整而暂未结清，账龄 1-2 年。

#### （十四）预收款项

##### 1、明细项目

项目	期末余额	期初余额
货款	486,400.00	
合计	486,400.00	

2、期末公司预收款项中无账龄超过 1 年的大额预收款项。

#### （十五）应付职工薪酬

##### 1、明细项目

项 目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、短期薪酬	148,172.74	3,102,548.12	2,987,621.25	263,099.61
二、离职后福利-设定提存计划	10,488.45	235,680.59	228,668.43	17,500.61
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	158,661.19	3,338,228.71	3,216,289.68	280,600.22

##### 2、短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	140,045.17	2,815,085.35	2,706,524.66	248,605.86
二、职工福利费		96,748.36	96,748.36	
三、社会保险费	8,127.57	162,400.41	156,034.23	14,493.75
其中：医疗保险费	7,192.60	147,817.44	142,064.28	12,945.76
工伤保险费	359.63	4,709.31	4,555.53	513.41
生育保险费	575.34	9,873.66	9,414.42	1,034.58
四、住房公积金		28,314.00	28,314.00	

合 计	148,172.74	3,102,548.12	2,987,621.25	263,099.61
-----	------------	--------------	--------------	------------

3、设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、基本养老保险	9,989.00	227,360.54	220,685.27	16,664.27
二、失业保险费	499.45	8,320.05	7,983.16	836.34
三、企业年金缴费				
合 计	10,488.45	235,680.59	228,668.43	17,500.61

(十六) 应交税费

1、明细项目

项 目	期末余额	期初余额
增值税		26,637.87
企业所得税	335,541.44	71,304.40
个人所得税		
城市维护建设税		1,864.65
教育费附加		799.14
地方教育费附加		532.76
合 计	335,541.44	101,138.82

(十七) 其他应付款

1、明细项目

项目	期末余额	期初余额
工资	2,648.28	1,648.28
合同履行质押往来款	19,000.00	
合计	21,648.28	1,648.28

2、期末公司其他应付款中无账龄超过 1 年的大额其他应付款项。

(十八) 股本

### 1、明细项目

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
唐明全	4,930,800.00						4,930,800.00
陈勇	222,300.00						222,300.00
马莉	347,100.00						347,100.00
魏爽	183,300.00						183,300.00
张素	145,600.00						145,600.00
罗会	65,000.00						65,000.00
寿利剑	22,800.00						22,800.00
赵会亮	22,800.00						22,800.00
刘凤英	95,500.00						95,500.00
张海峰	65,000.00						65,000.00
谭亚峰	65,000.00						65,000.00
汇鑫鲜（北京）商贸有限公司	325,000.00						325,000.00
高立忠	9,800.00						9,800.00
中科际控股集团有限公司		4,332,750.00					4,332,750.00
<b>合计</b>	<b>6,500,000.00</b>	<b>4,332,750.00</b>					<b>1,0832,750.00</b>

说明：报告期内非公开发行股份 433.275 万股，由科技控股集团有限公司认购，认购金额 49,999,935.00 元，本次增资由亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具验资报告，报告号亚太 B 验字（2016）0205 号。

### （十九）资本公积

#### 1、明细项目

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价		45,667,185.00	500,000.00	45,167,185.00
其他资本公积	141,714.91			141,714.91
<b>合计</b>	<b>141,714.91</b>	<b>45,667,185.00</b>	<b>500,000.00</b>	<b>45,308,899.91</b>

说明：报告期定向增发股份 4,332,750.00 股，收到认购资金 49,999,935.00 元，支付主办券商的佣金 500,000.00 元，差价金额全部计入股本溢价，报告期内公司未实行资本公积金转增股本。

## （二十）盈余公积

### 1、明细项目

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	49,453.40	203,945.135		253,398.53
任意盈余公积				
合 计	49,453.40	203,945.13		253,398.53

## （二十一）未分配利润

### 1、明细项目

项 目	本期	上期
调整前期初未分配利润	445,080.60	-686,788.69
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	445,080.60	-686,788.69
加：归属于母公司普通股股东净利润	2,039,451.27	633,037.60
所有者权益内部结转		548,285.09
减：提取法定盈余公积金	203,945.13	49,453.40
提取任意盈余公积金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,280,586.74	445,080.60

## （二十二）营业收入及营业成本

### 1、明细项目

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,378,877.27	4,450,790.98	4,462,920.17	1,391,922.90
其他业务	1,429,790.53	1,415,633.95		
合 计	11,808,667.80	5,866,424.93	4,462,920.17	1,391,922.90

### 2、分产品类别列示

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	10,378,877.27	4,450,790.98	4,462,920.17	1,391,922.90
其中：技术开发	4,755,000.00	1,972,564.82	2,426,000.00	733,135.05
技术服务	3,222,603.72	244,221.63	1,866,150.93	495,089.40
商品销售	2,401,273.55	1,860,851.64	170,769.24	163,698.45
网站平台服务		373,152.89		
二、其他业务	1,429,790.53	1,415,633.95		
其中：车用蓄电池	1,429,790.53	1,415,633.95		
<b>合 计</b>	<b>11,808,667.80</b>	<b>5,866,424.93</b>	<b>4,462,920.17</b>	<b>1,391,922.90</b>

### 3、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	金 额	占全部营业收入的比例 (%)
北京创达嘉业科技有限公司	2,780,000.00	23.54
山东省大众健康管理中心	1,522,641.49	12.89
上海蓝城商贸有限责任公司	1,429,790.53	12.11
北京鑫诺世纪通信系统技术有限公司	801,886.78	6.79
秦皇岛源芝同生物科技有限公司	602,694.07	5.11
<b>合计</b>	<b>7,137,012.87</b>	<b>60.44</b>

### （二十三）营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	12,909.52	6,740.94
教育费附加	5,532.65	2,888.99
地方教育费附加	3,688.45	1,925.99
其他		315.00
<b>合计</b>	<b>22,130.62</b>	<b>11,870.92</b>

### （二十四）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	519,471.46	194,698.73
差旅费	117,320.95	25,357.00

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	31,695.40	5,276.60
广告费	27,801.71	350.00
汽车费用	13,152.45	8,215.00
房屋租赁费	45,500.00	
交通费	10,032.40	4,566.00
会务费	104,709.06	26,980.00
固定资产折旧	19,376.66	915.53
社会保险费	19,176.86	13,226.34
住房公积金	10,959.00	5,760.00
办公费	92,433.84	5,058.40
服务费	9,433.96	
通讯费	1,620.00	
福利费	13,650.00	
经营费	12,692.31	
展览费	1,400.00	
运输费	26,951.20	
<b>合计</b>	<b>1,077,377.26</b>	<b>290,403.60</b>

**（二十五）管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
研发		76,012.02
职工薪酬	577,332.88	305,406.90
聘请中介机构费	418,075.44	864,126.22
房屋租赁费	562,662.63	192,000.00
办公费	53,058.17	69,938.47
折旧及摊销	8,036.25	16,685.08
差旅费	42,894.04	36,024.30
业务招待费	40,550.46	29,678.50
交通费	16,511.30	
汽车费	29,097.31	
通讯费	4,318.68	7,081.55
物业费	20,282.21	
装修费	38,488.25	
税费	27,016.47	25,916.80
残疾人保障金	25,012.46	
水电费	39,477.02	3,270.00



项目	本期发生额	上期发生额
职工福利费	83,098.36	7,094.70
社会保险费	60,013.16	65,824.22
劳动保护	3,162.00	1,165.00
住房公积金	15,663.00	17,313.00
职工教育经费	1,123.02	
其他	10,445.28	20,503.90
<b>合计</b>	<b>2,076,318.39</b>	<b>1,738,040.66</b>

#### （二十六）财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息收入	-37,100.34	-9054.91
汇兑损益		
金融手续费	5,185.43	1,791.00
<b>合计</b>	<b>-31,914.91</b>	<b>-7,263.91</b>

#### （二十七）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	837,055.41	71,047.54
<b>合计</b>	<b>837,055.41</b>	<b>71,047.54</b>

#### （二十八）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-51,826.03	-317,714.78
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
<b>合计</b>	<b>-51,826.03</b>	<b>-317,714.78</b>

#### （二十九）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-97,887.69	79,934.56
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	46.00	

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
<b>合计</b>	<b>-97,841.69</b>	<b>79,934.56</b>

### （三十）营业外收入

#### 1、明细项目

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	601,000.00	
其他	0.01	4025.09
<b>合计</b>	<b>601,000.01</b>	<b>4,025.09</b>

#### 2、政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助		
其中：中关村国家自主创新示范区企业股份制改造补助	300,000.00	
中关村国家自主创新示范区企业挂牌补助	300,000.00	
北京中关村企业信用促进会入会评级费补贴	1,000.00	
<b>合计</b>	<b>601,000.00</b>	

### （三十一）营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		
其中：处置固定资产损失		
其他	206.04	27.11
<b>合 计</b>	<b>206.04</b>	<b>27.11</b>

### （三十二）所得税费用

#### 1、项目明细

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	458,626.08	158,392.97
递延所得税费用	-85,675.00	-58,314.35
<b>所得税费用</b>	<b>372,951.08</b>	<b>100,078.62</b>

#### 2、会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	2,468,249.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	370,237.36
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-6,299.24
不可抵扣的成本、费用和损失影响	64,590.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
<b>所得税费用</b>	<b>428,528.57</b>

### （三十三）现金流量表项目

#### 1、收到的其他与经营活动有关的现金：

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	601,000.00	
利息收入	37,100.34	9054.91
往来款项		2,215,000.00
其他	0.01	

合 计	638,100.35	2,224,054.91
-----	------------	--------------

2、支付的其他与经营活动有关的现金：

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款现金流出		1,405,000.00
营业费用及管理费用	1,265,482.34	362,715.15
金融手续费	5,185.43	1,791.00
合 计	1,270,667.77	1,769,506.15

3、支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
累计购买股票净支付的现金		988,846.78
合 计		988,846.78

4、收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
股东捐赠		100,000.00
合 计		100,000.00

5、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
发行股票债券直接支付的手续费	500,000.00	
合 计	500,000.00	

（三十四）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补 充 资 料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,039,451.27	633,037.60
加：资产减值准备	837,055.41	71,047.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	627,698.23	626,464.03

无形资产摊销	149,921.79	15,516.76
长期待摊费用摊销	38,488.25	
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）	51,826.03	317,714.78
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	97,841.69	-79,934.56
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-85,675.00	-58,314.35
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-670,920.83	99,942.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-45,266,272.36	-1,672,653.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-667,231.02	558,888.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-428,47,816.54	511,552.14
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	4,057,243.83	749,786.87
减：现金的期初余额	749,786.87	404,815.44
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	3,307,456.96	344,971.43

## 2、列示于现金流量表的现金及现金等价物构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,057,243.83	749,786.87
其中：库存现金	6,950.00	
可随时用于支付的银行存款	4,050,290.28	748,633.65
可随时用于支付的其他货币资金	3.55	1,153.22
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,057,243.83	749,786.87
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 七、在其他主体中的权益

### （一）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
廊坊市易康盛世健康科技有限公司	河北省廊坊市	河北省廊坊市	健康物联网及软件的技术开发、技术推广与技术服务；健康管理数据分析；电子产品、计算机软硬件的销售。	30		权益法
安徽九久夕阳红健康科技有限公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	移动互联网数字健康管理应用技术、医疗养老、康复护理软件、硬件、运营平台的市场开发、运营、销售以及相关技术服务。	29		权益法
山东医库健康科技有限公司	山东省济南市	山东省济南市	健康咨询（不含医疗、心理咨询）；计算机软硬件的技术开发、技术咨询；销售：电子产品、医疗器械、计算机软件及辅助设备、食品、保健食品。	30		权益法

1) 联营企业廊坊市易康盛世健康科技有限公司情况说明：2014 年 11 月 26 日，公司召开股东会，会议决议：同意收购唐明全在廊坊市易康盛世健康科技有限公司的认缴出资 153 万元，占该公司注册资本 30%的股权。2014 年 11 月 27 日，公司与唐明全签订《股权转让协议书》，唐明全将认缴该公司注册资本 153 万元转让给本公司，股权转让价款 153 万元，股权转让后公司拥有该公司 30%股权，协议约定《股权转让协议书》在公司登记机关变更登记后生效，2014 年 12 月 2 日完成工商变更登记；根据廊坊市易康盛世健康科技有限公司《公司章程》规定：公司应于 2019 年 6 月 30 日前交纳出资，截止 2016 年 12 月 31 日公司尚未交纳出资。

2) 联营企业安徽九久夕阳红健康科技有限公司情况说明：2016 年 3 月 24 日，公司召开第一届董事会第七次会议，会议审议通过对外投资的议案。公司与安徽九久夕阳红投资管理集团有限公司、东海岸国际投资（北京）有限公司共同出资 1000 万，成立安徽九久夕阳红健康科技有限公司。本公司以货币方式认缴出资 290 万元，拥有该公司 29%的股权。2016 年 4 月 21 日，本公司支付安徽九久夕阳红健康科技有限公司首次出资款 87 万元。

3) 联营企业山东医库健康科技有限公司情况说明：2016 年 9 月 5 日，公司召开第一届董事会第十四次会议，会议审议通过对外投资的议案。公司与山东舜尧投资有限公司、王克共同出资 300 万，成立山东医库健康科技有限公司。本公司以货币方式认缴出资 90 万元，拥有该公司 30%的股权。2016 年 9 月 23 日，本公司支付山东医库健康科技有限公司首次出资款 30 万元。

### （二）重要联营企业或合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本年发生额			期初余额/上期发生额		
	廊坊市易康盛世健康科技有限公司	安徽九久夕阳红健康科技有限公司	山东医库健康科技有限公司	廊坊市易康盛世健康科技有限公司	安徽九久夕阳红健康科技有限公司	山东医库健康科技有限公司
流动资产	1,143,047.58	2,805,211.91	794,554.96	1,239,746.74		
非流动资产	429,959.09	197,000.00		418,190.64		
资产合计	1,573,006.67	3,002,211.91	794,554.96	1,657,937.38		
流动负债	31,706.59		122,226.61	90,061.84		
非流动负债						
负债合计	31,706.59	785.00	122,226.61	90,061.84		
按持股比例计算的净资产份额	462,390.02	870,413.80	201,698.51	470,362.66		
对联营企业权益投资的账面价值		870,413.80	201,698.51			
净资产总额	1,541,300.08	3,001,426.91	672,328.35	1,567,875.54		
营业收入	356,710.69			1,183,592.21		
当期净利润	-26,575.46	1,426.91	-327,671.65	232,360.34		
其他综合收益						
综合收益总额	-26,575.46	1,426.91	-327,671.65	232,360.34		
本年度收到的来自联营企业的股利						

## 八、关联方关系及其交易

### （一）本公司实际控制人情况

本公司实际控制人唐明全持有公司 45.52% 股权，拥有公司 45.52% 表决权。

### （二）本公司的子公司情况

#### 1、北京易康盛世科技有限公司

报告期内设立北京易康盛世科技有限公司，注册资本 200 万元，公司持有股权比例 51%，截止报告期末实缴了 0 万元，新设立公司尚未运营。

#### 2、易康云（北京）数据科技有限公司

报告期内设立易康云（北京）数据科技有限公司，注册资本 1000 万元，公司持有股权比例 65%，

截止报告期末实缴了 0 万元，该新设立公司尚未运营。

### （三）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
廊坊市易康盛世健康科技有限公司	联营企业
安徽九九夕阳红健康科技有限公司	联营企业
山东医库健康科技有限公司	联营企业
汇鑫鲜（北京）商贸有限公司（原北京大点智通文化传媒有限公司）	年初持有 5%以上股权股东
中科际控股集团有限公司	持有 5%以上股权股东
马莉	年初持有 5%以上股权股东
张素	唐明全妻子
唐怡	唐明全女儿

### （四）关联交易情况

#### 1、购销商品、提供或接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额比例	金额	占同类交易金额比例
廊坊市易康盛世健康科技有限公司	销售商品	健康服务一体机	34,188.03	1.42%	29,126.21	0.85%
安徽九九夕阳红健康科技有限公司		骨密度检测仪、健康服务一体机、移动检测套装、远红外理疗床、动脉硬化检测仪	168,376.06	7.01%		
上海蓝城商贸有限责任公司	销售电池	电池	1,429,790.53	100.00%		
蓝科溯源(北京)科技有限公司	软件开发	健康管理服务软件	500,000.00	10.51%		
<b>合计</b>			<b>2,132,354.62</b>	<b>-</b>	<b>29,126.21</b>	<b>0.85%</b>

2、报告期内无关联方资金拆借。

3、报告期内无关联担保。

4、报告期内无资产转让、债务重组。

5、报告期内无其他关联交易。

## 九、公允价值



## （一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2016 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

## （二）期末公允价值计量

### 1、持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
交易性金融资产小计	620,503.00			620,503.00
债务工具投资				
权益工具投资	620,503.00			620,503.00
衍生金融资产				
其他				
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计				
债务工具投资				
权益工具投资				
其他				
衍生金融资产				
投资性房地产小计				
出租的土地使用权				
出租的建筑物				
持有并准备增值后转让的土地使用权				
在建工程				

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
可供出售金融资产小计				
债务工具投资				
权益工具投资				
其他投资				
生物资产小计				
消耗性生物资产				
生产性生物资产				
资产合计	620,503.00			620,503.00
交易性金融负债小计				
发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
指定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				
负债合计				

## 2、非持续的公允价值计量

无。

### (三) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

股票市场公开交易收盘价。

### (四) 持续和非持续第二层次公允价值计量的项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

### (五) 持续和非持续第三层次公允价值计量的项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

### (六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层次之间的转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本公司上述金融工具公允价值计量所属层次在三个层次之间在本年度无重大的变动。

### (七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

#### （八）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项。上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

#### 十、或有事项

无。

#### 十一、重大承诺事项

无需要披露的重大承诺事项。

#### 十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日，无需要披露的资产负债表日后重大事项。

#### 十三、其他重要事项

本报告期预付北京万优电子科技有限公司账款 4,000.00 万元，系采购“易康云”智能一体机款项，与供货方北京万优电子科技有限公司签订了《产品购销合同》，按照合同条款支付预付款金额 4,000.00 万元。

但在合同开始执行中，因在 2016 年 5 月公司股东中科际控股集团有限公司（以下简称：中科际）牵连上海市公安局经侦总队调查的一桩 15 亿元银行经济案件，上海公安经侦总队按流向追缴中科际相关资金包括定向增发投资易康云的 5,000.00 万元，致使公司供货商北京万优电子科技有限公司（以下简称：万优电子）经营受影响，预付款账户被冻结，该账户款项也被强制支付到经侦指定的账户，导致万优电子无法继续履行合同。目前，上海市公安局经侦总队对中科际仍在进行案件调查中，并在 2016 年 9 月 1 日上海市公安局经侦大队对中科际持有公司 4332750 股份的股权也进行了股权司法冻结。对此，中科际及上海市公安局经侦总队均没有向公司提供任何通知或手续。根据中国证券登记结算有限责任公司北京分公司的《证券质押及司法冻结明细表》，司法冻结执行人名称上海市公安局经字（2016）1125 号。鉴于该合同已无法履行，故本公司将该笔预付账款调整至其他应收款。

目前公司正在与中科际沟通并希望其积极配合解决涉及易康云的相关事项，拟作如下的后续计划和工作安排：

正在通过公司、中科际及相关渠道与上海市公安局联系，争取在近期，与上海公安局协商解除易康云股权司法冻结。

鉴于上述中科际的原因导致万优电子无法供货或返还预付货款的情况，在解除易康云股权司法冻结后，易康云将与中科际协商，通过债务重组及股权协议转让的方式，一揽子解决存在的问题，具体初步方案：

1、由于中科际涉案公安调查之原因，致使万优电子无履行合同能力，万优电子对公司的债务已转移为中科际对公司的债务，鉴于此，公司、中科际及万优电子三方将签署债权债务转让协议。

2、公司引进新的投资方，并要求中科际转让其股权及已形成的债务。

3、新投资方将作为对中科际股权的受让方，受让中科际持有公司的全部股份(4332750 股，占公司总股本 40%)，同时受让中科际对公司的 4,000.00 万元债务，公司与新投资方将商定相应的偿还债务计划。

上述计划和工作安排，公司正在积极推进和落实中。

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 应收账款

##### 1、明细项目

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	7,383,300.00	100.00	1,076,485.00	14.58	3,601,600.00	100.00	276,610.00	7.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项								
<b>合计</b>	<b>7,383,300.00</b>	<b>100.00</b>	<b>1,076,485.00</b>	<b>14.58</b>	<b>3,601,600.00</b>	<b>100.00</b>	<b>276,610.00</b>	<b>7.68</b>

##### 2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3,821,700.00	191,085.00	5.00%
1-2 年	2,351,000.00	235,100.00	10.00%
2-3 年	1,120,600.00	560,300.00	50.00%
3 年以上	90,000.00	90,000.00	100.00%
<b>合计</b>	<b>7,383,300.00</b>	<b>1,076,485.00</b>	

3、本期计提坏账准备 799,875.00 元，报告期无收回或转回坏账准备的情形。

4、报告期内公司无实际核销的应收账款。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例（%）
安徽国祯科技创新产业投资有限公司	非关联方	2,160,000.00	1-3 年	29.26
山东省大众健康管理中心	非关联方	1,560,000.00	1 年以内	21.13
北京创达嘉业科技有限公司	非关联方	1,380,000.00	1 年以内	18.69
上海麦芝珂化妆品有限公司	非关联方	850,000.00	2-3 年	11.51
北京鑫诺世纪通信系统技术有限公司	非关联方	560,000.00	1 年以内	7.58

6、报告期内公司无终止确认的应收款项情况。

## （二）其他应收款

### 1、明细项目

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	40,000,000.00	100.00						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	746,752.29	100.00	40,337.61	5.40	63,144.00	100.00	3,157.20	5.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款								

合计	40,746,752.29	100.00	40,337.61	5.40	63,144.00	100.00	3,157.20	5.00
----	---------------	--------	-----------	------	-----------	--------	----------	------

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	686,752.29	34,337.61	5.00%
1-2年	60,000.00	6,000.00	10.00%
2-3年			
3年以上			
合计	746,752.29	40,337.61	

3、其他应收款按性质分类

性质	期末余额	期初余额
保证金	12,000.00	
押金	150,813.00	
备用金	79,223.29	
代扣款	4,716.00	3,144.00
往来款	40,500,000.00	60,000.00
合计	40,746,752.29	63,144.00

4、本期计提坏账准备 37,180.41 元，报告期无收回或转回坏账准备的情形。

5、报告期内公司无实际核销的应收账款。

6、期末其他应收款金额前五名单位明细

单位名称	业务性质	金额	年限	坏账准备	占其他应收款总额的比例（%）
北京万优电子科技有限公司	往来款	40,000,000.00	1年以内		98.17
山东舜尧投资有限公司	往来款	500,000.00	1年以内	25,000.00	1.23
中山市徕康医疗信息软件技术有限公司	押金	91,200.00	1年以内	4,560.00	0.22
郑莉	借款	60,000.00	1-2年	6,000.00	0.15
北京中线传媒有限公司	押金	59,373.00	1年以内	2,968.65	0.15

7、报告期内公司无终止确认的其他应收款项的情况。

（三）长期股权投资

1、明细项目

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 联营企业					
安徽九久夕阳红健康科技有限公司		870,000.00		413.80	
山东医库健康科技有限公司		300,000.00		-98,301.49	
合计		1,170,000.00		-97,887.69	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 联营企业						
安徽九久夕阳红健康科技有限公司					870,413.80	
山东医库健康科技有限公司					201,698.51	
合计					1,072,112.31	

说明：1) 报告期内公司对安徽九久夕阳红健康科技有限公司的对外投资认缴 290.00 万元，占其股权比例 29%，截止报告期末实缴了 87.00 万元。

2) 报告期内对山东医库健康科技有限公司的对外投资认缴 900,000.00 元，占其股权比例 30%，截止报告期末实缴了 30.00 万元。

(四) 营业收入及营业成本

1、明细项目

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,378,877.27	4,450,790.98	4,462,920.17	1,391,922.90
其他业务	1,429,790.53	1,415,633.95		

合 计	11,808,667.80	5,866,424.93	4,462,920.17	1,391,922.90
-----	---------------	--------------	--------------	--------------

2、分产品类别列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	10,378,877.27	4,450,790.98	4,462,920.17	1,391,922.90
其中：技术开发	4,755,000.00	1,972,564.82	2,426,000.00	733,135.05
技术服务	3,222,603.72	244,221.63	1,866,150.93	495,089.40
商品销售	2,401,273.55	1,860,851.64	170,769.24	163,698.45
网站平台服务		373,152.89		
二、其他业务	1,429,790.53	1,415,633.95		
其中：车用蓄电池	1,429,790.53	1,415,633.95		
合 计	11,808,667.80	5,866,424.93	4,462,920.17	1,391,922.90

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-97,887.69	79,934.56
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	46.00	
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合 计	-97,841.69	79,934.56



## 十五、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	601,000.00	中关村国家自主创新示范区企业股份制改制及挂牌资助资金合计 60 万元，北京中关村信用促进委员会评价费补助 0.1 万元。
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-51,826.03	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-206.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-90,119.10	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	458,848.84	

### （二）净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.96%	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.84%	0.17	0.17

易康云（北京）健康科技股份有限公司

2017 年 4 月 14 日

## 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

北京市经济开发区文化园东路 6 号楼 1 幢 A501，公司财务办公室