

易普拉格
E-PLUGGER

易普拉格
NEEQ :838125

北京易普拉格科技股份有限公司
Beijing Epluggger Science&Technology
Co., Ltd

年度报告

2016



公 司 年 度 大 事 记

2016年4月15日，北京易普拉格科技股份有限公司河南省分公司，经郑州市工商行政管理局惠济分局批准成立。

2016年5月7日，公司产品研发部发布新产品-科研管理系统 V8。

2016年新增软件著作权6项：

RD 信息管理平台 V1.0（2,016SR051,536）

科研财务一体化系统 V1.0（2,016SR052,937）

科研开发管理平台 V1.0（2,016SR051,820）

科研人事一体化平台 V1.0（2,016SR052,064）

数字科研院管理平台 V1.0（2,016SR052,934）

智慧科研服务平台 V1.0（2,016SR180,483）

2016年8月15日，公司正式在全国中小企业股份转让系统（“新三板”）挂牌。

证券简称：易普拉格，股票代码：838125。

2016年12月27日，公司获得信息安全管理体系 ISO27001 认证证书

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况.....	7
第三节	主要会计数据和关键指标.....	9
第四节	管理层讨论与分析.....	10
第五节	重要事项.....	22
第六节	股本、股东情况.....	23
第七节	融资情况.....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	26
第九节	公司治理及内部控制.....	29
第十节	财务报告.....	33

释 义

股份公司、易普拉格、公司	指	北京易普拉格科技股份有限公司
河南分公司、分公司	指	北京易普拉格科技股份有限公司河南分公司
易普行	指	北京易普行科技有限公司
股东大会	指	北京易普拉格科技股份有限公司股东大会
股东会	指	北京易普拉格科技有限责任公司股东会
董事会	指	北京易普拉格科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京易普拉格科技股份有限公司监事会
三会	指	北京易普拉格科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	北京易普拉格科技股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》

北京易普拉格科技股份有限公司
2016 年度报告

《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（试行）》
《公司章程》	指	北京易普拉格科技股份有限公司章程
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
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
国信证券、主办券商	指	国信证券股份有限公司
立信会计师、会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
通商、律师事务所	指	北京市通商律师事务所
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】

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

公司负责人、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。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准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	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、核心技术人员流失和技术泄密风险	公司所处行业对技术人员要求较高，核心技术人员的稳定对公司业务的发展起着关键作用。目前，公司已经建成较高素质的技术人员队伍，在公司产品研发、销售及售后服务等主要环节积累了丰富的经验，为公司的长远发展奠定了良好基础。但随着行业竞争的日趋激烈，行业内竞争对手对核心技术人才的争夺也将加剧。一旦核心技术人员离开公司或公司核心技术人员泄露公司技术机密，将可能削弱公司的竞争优势，给公司的生产经营和发展造成不利影响。
2、知识产权被侵权风险	公司基于对科研管理信息化行业的深刻理解和对科研主体科研信息化需求的准确把握，加上大量综合性人才的投入，取得了多项计算机软件著作权，报告期内未发生严重的被盗版及侵权事件。但鉴于软件易于复制的特性，公司的主要产品也存在被盗版的风险。如果公司的科研管理信息化软件产品遭受较大范围的盗版、仿冒或非法销售，将会对公司的盈利水平产生不利影响。

<p>3、技术更新不及时风险</p>	<p>科研管理信息化行业具有发展迅速、技术支撑性强、用户需求多样等特点。如果公司对行业、技术和市场需求的发展趋势不能正确判断，在关键技术及重要产品功能的研发上市、重要产品方案的选定等方面不能准确把握，可能使公司的科研开发、技术和产品升级不能及时跟上市场需求或者公司产品的技术漏洞不能及时弥补，从而导致公司产品市场竞争力下降，影响公司发展。</p>
<p>4、市场开拓风险</p>	<p>目前公司在高校科研管理信息化这一细分领域的市场占有率、品牌和用户数量等方面均具有一定市场地位。随着公司技术能力、资金实力、人才资源的增强，公司正大力开拓医院、科研院所、企业等新领域客户。然而，医院、科研院所、企业等作为科研主体在客户需求、产品特性、业务模式等方面与公司现有主要客户即高校之间可能存在一定差异，同时考虑到同行业竞争者的竞争力度，如果公司不能持续把握、满足这些新用户的需求，不能开发出适合其需要的产品并提供良好的服务，则可能面临新客户开拓风险。</p>
<p>5、实际控制人不当控制的风险</p>	<p>截至本报告出具之日，梁志鑫持有公司 85.00%的股权，为公司的实际控制人。且梁志鑫担任公司董事长、总经理、董事会秘书，其能够直接对本公司董事会成员的构成、经营决策、投资方向及股利分配政策等重大事项的决策施加重大影响。虽然公司已经建立了较为完善的内部决策及管理制度，但如果实际控制人滥用其控制地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营、投资、人事、财务等进行不当控制，可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响，存在因股权集中及实际控制人不当控制带来的风险。</p>
<p>6、应收账款坏账风险</p>	<p>公司应收账款包括未结算项目款和质保金及其他应收款，个别款项存在不能收回的可能性。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	北京易普拉格科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Eplugger Science&Technology Co., Ltd
证券简称	易普拉格
证券代码	838125
法定代表人	梁志鑫
注册地址	北京市海淀区西三旗建材城中路 3 号 3 号楼 7 层 A721 室
办公地址	北京市海淀区西三旗建材城中路 3 号 3 号楼 7 层
主办券商	国信证券
主办券商办公地址	深圳市罗湖区红岭中路 1,012 号国信证券大厦 16 层至 26 层
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张帆、王军
会计师事务所办公地址	北京市西城区北三环中路 29 号院茅台大厦 28 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	梁志鑫
电话	010-62502586
传真	010-62502558
电子邮箱	liangzhixin@e-plugger.com
公司网址	www.e-plugger.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区西三旗建材城中路 3 号 3 号楼 7 层 A721 室 100096
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	北京易普拉格科技股份有限公司董秘办公室

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	2016-08-15
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	软件开发
主要产品与服务项目	科研管理信息化建设、科研咨询、评估服务和科研转化服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	12,000,000
做市商数量	-
控股股东	梁志鑫
实际控制人	梁志鑫

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	91110108762193929E	否

北京易普拉格科技股份有限公司
2016 年度报告

税务登记证号码	91110108762193929E	否
组织机构代码	91110108762193929E	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	23,959,575.63	23,675,267.57	-1.20
毛利率%	71.86	70.53	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,687,177.79	3,724,539.28	-27.85
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,717,673.19	3,724,539.28	-27.03
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）	14.21	23.71	-
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）	14.36	23.71	-
基本每股收益	0.22	0.31	-29.30

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	45,026,899.98	38,268,355.23	17.66
负债总计	24,770,801.92	20,699,434.96	19.67
归属于挂牌公司股东的净资产	20,256,098.06	17,568,920.27	15.30
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.69	1.46	15.30
资产负债率%	55.01	54.09	-
流动比率	1.78	1.8	-
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	7,526,818.92	-1,333,774.08	-664.32
应收账款周转率	2.76	3.07	-10.10
存货周转率	-	-	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	17.66	7.11	-
营业收入增长率%	1.20	6.90	-
净利润增长率%	-27.85	258.04	-

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	12,000,000	12,000,000	-
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
固定资产处置损失	-6,693.67
其他	-29,183.2
非经常性损益合计	-35,876.94
所得税影响数	5,381.54
少数股东权益影响额（税后）	-30,495.40
非经常性损益净额	-30,495.40

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

（一）研发模式

公司成立了产品研发团队（即标准产品研发团队）和项目研发团队（即标准产品+个性化产品研发团队），存在以下两种研发模式：

1、标准产品研发

公司针对不同的产品线组建了专门的产品研发团队进行标准产品研发，最终形成了高校科研信息化（高校科研管理平台系列）、医院科研信息化（医院科研管理平台）、科研院所信息化（数字科研院系列）、科研运营服务信息化（省部级科研管理信息平台建设、开放科研基金项目申报和评审平台系列）四大系列标准产品，该四大系列标准产品是公司产品销售和主营业务来源的基础。同时，产品研发团队根据销售部门反馈的客户共性需求以及行业发展趋势，针对各标准产品持续不断的进行产品研发、升级，确保各标准产品始终保持持续竞争优势。因此，标准产品研发直接关系到公司产品的市场竞争力。

2、个性化开发

以公司与客户签订的合同为导向，若客户提出了标准产品无法满足的个性化需求，则公

司根据客户提出的科研管理信息化的具体需求，以公司标准产品为基础和框架，由专门的项目研发团队进行专项研发，以满足用户的个性化需求。由于公司销售主要采用“标准产品+个性化开发”的方式，因此个性化开发也是公司的主要研发模式之一。

（二）采购模式

公司根据合同需求采购一定数量的硬件设备、第三方软件产品和相关劳务。需要采购的主要项目包括：通用电子设备（以计算机、服务器、交换机、打印机等研发、运营过程中涉及的硬件设备为主）、公司科研管理平台产品的非核心配套产品等。公司制定了相应采购管理制度，通过对采购设备及物品进行测试，对供应商价格进行比较和定期进行评价来控制采购设备的价格与质量，采取多方比对、协商报价的原则确定供应方，并与其签署采购合同。其中，计算机等硬件设备和外购软件的选择由研发部门提出具体需求，由行政部和财务部负责具体采购和付款事宜。

（三）销售模式

报告期内，公司在全国范围采用直接销售的形式。公司已设立河南分公司，并在南京、广州、成都等地设立了办事处，公司的销售服务主要由公司总部统一安排：各办事处具体负责本区域内各行业解决方案的市场营销与推广、项目管理与实施及售后服务等，以及协助在区域内进行市场推广、市场需求信息收集及客户意见反馈。

公司客户以高等院校、医院、科研院所及科研主管部门等终端用户为主。除此之外，由于公司在科研管理系统行业内具有一定知名度，出于专业分工的考虑，金智教育等系统集成商也会将其业务中的科研管理系统部分分包给公司，成为公司的客户。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

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，公司管理层按照年度经营计划，一方面坚持以市场需求为导向，继续专注于主营业务的稳健持续发展，进一步完善经营管理体系，加大研发及技术创新投入，稳步实施各项技术研发和市场推广工作，科研取得了全新的突破，公司内部管理和品牌形象都得到了很大的提升，公司总体发展保持良好势头。

报告期内公司实现营业收入 23,959,575.63 元，同比增长 1.20%，利润总额 3,124,456.02 元，净利润 2,687,177.79 元，同比减少 27.85%。本期营业收入小幅增长，净利润小幅减少，主要原因是报告期内因公司发展需要人员增加，全年营业总成本有小幅增长，因此利润总额和净利润都有一定幅度的减少。同时公司加大了对新产品的研发投入和市场推广，报告期内投入销售费用 5,285,610.31 元，同比增长 9.89%，投入研发费用 7,502,181.22 元，同比增长 34.19%，为公司未来几年做技术和市场储备。

2016 年公司产品全面从管理向服务转型，重点建设科研创新服务平台，推动科研管理信息化的跳跃性向前发展。科研创新服务平台 V1 已于 2016 年底发布，2017 年将面向全国市场大力推广。科研创新服务平台不在是原有科研信息化产品的迭代完善，而是以简单、高校、放心为核心理念，结合最新（Material Design）技术打造的全新产品，创新服务平台的推出将大幅扩大科研信息化领域公司与其他竞争对手的差距，进一步巩固科研信息化领域公司的权威地位。公司于 2016 年新增申请软件著作权 6 项。

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	23,959,575.63	1.20%	-	23,675,267.57	6.90%	-
营业成本	6,742,707.88	-3.96%	28.14%	7,020,685.3	7.04%	29.65%
毛利率	71.86%	-	-	70.35%	-	-
管理费用	10,378,959.09	14.44%	43.32%	9,069,283.51	-7.04%	38.31%
销售费用	5,285,610.31	9.89%	22.06%	4,809,776.15	-7.62%	20.32%
财务费用	-91,145.05	42.45%	-0.38%	-63,982.9	180.27%	-0.27%
营业利润	906,986.27	-60.87%	3.79%	2,318,062.77	550.60%	9.79%
营业外收入	2,253,346.69	35.74%	9.40%	1,660,005.16	85.78%	7.01%
营业外支出	35,876.94	-	0.15%	-	-	-
净利润	2,687,177.79	-27.85%	11.22%	3,724,539.28	158.04%	15.73%

项目重大变动原因:

1、财务费用变动情况

报告期内财务费用比上年同期增加比例为 42.45%，主要是公司购买理财产品的投资收益，报告期内，公司流动资金增加，投资收益增加。

2、营业利润变动情况

报告期内的总体毛利率水平与上年基本持平，毛利率为 71.86%，营业利润较上年下降 60.87%，报告期内因公司发展需要人员增加，全年营业总成本有小幅增长，因此利润总额和净利润都有一定幅度的减少。

3、营业外收入变动情况

报告期营业外收入较上年增长 35.74%，主要来源于政府补贴增值税即征即退退税款增加了 289 万元，退税收入增加了 59.33 万元，退税收入的增加与软件业务规模的扩大同向关联，随着公司软件业务规模的扩大，此部分收入仍会有持续提高。

4、净利润变动情况

2016 年净利润减少 103.73 万元，同比下降 27.85%。公司 2016 年营业收入较上年同比增长 1.2%，营业总成本较上年同比增加 7.39%，因而净利润的减少。

(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	23,959,575.63	6,742,707.88	23,675,267.57	7,020,685.3
其他业务收入	-	-	-	-
合计	23,959,575.63	6,742,707.88	23,675,267.57	7,020,685.3

按产品或服务分类分析：

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%
高校	19,351,715.60	80.77%	17,654,704.87	74.57%
科研院所	3,165,521.56	13.21%	3,410,151.59	14.40%
医院	1,442,338.47	6.02%	2,610,411.11	11.03%
合计	23,959,575.63	100%	23,675,267.57	100%

单位：元

收入地区的分布

区域	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%
华北	8,132,837.06	33.94%	12,423,685.80	52.48%
华东	3,692,336.81	15.41%	4,717,593.38	19.93%

北京易普拉格科技股份有限公司
2016 年度报告

西北	864,991.46	3.61%	2,226,199.55	9.40%
东北	2,551,387.00	10.65%	1,286,296.00	5.43%
华南	3,785,685.86	15.80%	906,498.77	3.83%
西南	2,615,013.65	10.91%	1,156,696.81	4.89%
华中	2,317,323.82	9.67%	958,297.25	4.05%
合计	23,959,575.64	100.00%	23,675,267.57	100.00%

收入构成变动的原因:

公司主营业务为科研管理信息化建设，主要产品包括高校科研管理平台、科研院所科研管理平台和医院科研管理平台。2016 年公司高校科研管理产品的销售收入为 1,935.17 万元，较上年同期增长 169.70 万元，增长 9.61%。报告期内，公司各产品类别收入占营业总收入的比例未发生重大变化。

报告期内，公司客户主要集中在华北地区。报告期内，华北地区收入占比较上一年有所下降，是因为公司业务向全国范围内扩张，华东等地区占比均有所增长，特别是华南和西南地区增长较快，别分较上年增长了 317.61%和 126.08%。

(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	7,526,818.92	-1,333,774.08
投资活动产生的现金流量净额	-48,204.33	5,315,316.78
筹资活动产生的现金流量净额	-	8,400,000.00

现金流量分析:

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额分别为 752.68 万元，较上年同期增幅较大，经营性净现金流较上年增加了 664.31%，主要是销售回款情况良好及 2015 年表现为现金净流出所致。报告期销售回款比 2015 年增加了 514 万元，经营性现金流入增加了 588.39 万元，而由于在 2015 年度付清以前年度实际控制人代付的各项费用，2015 年经营性现金流量净额表现为现金净流出 133.37 万元，经营性现金流量净额增加 886.06 万元。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额较小，主要是购置公司用设备等固定资产产生的流出，以及公司购买理财产品的投资收益所产生的流入。投资流量净额较上年同期变动幅度较大的原因主要是 2015 年度有以前年度理财产品到期收回，导致上年投资活动产生的净流量金额较大。

报告期内，没有发生筹资活动流量，较上年同期相比有较大变化，主要是因为 2015 年

股东梁志鑫和李志月共计以现金 840 万元置换以前的识产权出资。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	高等教育出版社有限公司	500,000.00	2.09%	否
2	中华女子学院	498,000.00	2.09%	否
3	云南省热带作物科学研究所	450,000.00	1.88%	否
4	中国农业科学院农业信息研究所	450,000.00	1.88%	否
5	宁夏大学	447,000.00	1.87%	否
	合计	2,345,000.00	9.79%	-

应收账款联动分析：

报告期内，公司应收账款净额为 799.49 万元，较上年度同比减少 14.93%。报告期内，主营业务收入较上年同期收入基本持平，有小幅增长，较上年同期增长 1.2%，公司对项目回款加大控制，项目回款情况良好，因此，应收账款较上年同期有所减少。公司已按照应收账款坏账计提政策分别提取坏账准备。目前应收账款前五名分别为：杭州电子科技大学、黔南民族师范学院、广西中医药大学、成都大学、广州航海学院。上述应收账款账龄均在一年以内，客户能够按照合同约定支付款项，未构成实质性风险。

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	北京中科数码科技发展有限公司	302,912.62	17.80%	否
2	上海麋龙投资管理有限公司	219,195.00	12.88%	否
3	山东金科通讯科技有限公司	175,471.70	10.31%	否
4	北京华宇联创科技发展有限公司	145,897.44	8.58%	否
5	北京易普行科技有限公司	134,600.00	7.91%	是
	合计	978,076.76	57.49%	-

(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	7,502,181.22	5,590,544.45
研发投入占营业收入的比例	31.31%	23.61%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	-
公司拥有的发明专利数量	-

研发情况：

报告期内，投入研发费用 750.22 万元，占营业收入的 32.79%。2016 年公司产品全面从管理向服务转型，重点建设科研创新服务平台，推动科研管理信息化的跳跃性向前发展。科研创新服务平台 V1 已于 2016 年底发布，2017 年将面向全国市场大力推广。科研创新服务平台不在是原有科研信息化产品的迭代完善，而是以简单、高校、放心为核心理念，结合最新 Material Design 技术打造的全新产品，创新服务平台的推出将大幅扩大科研信息化领域公司与其他竞争对手的差距，进一步巩固科研信息化领域公司的权威地位。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末末			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	29,798,387.82	33.51%	66.17%	22,319,773.23	124.58%	58.32%	13.46%
应收账款	7,994,898.00	-14.93%	17.76%	9,397,776.02	56.45%	24.56%	-27.69%
存货	-	-	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	745,426.24	-5.53%	1.66%	789,024.73	39.44%	20.06%	-91.72%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	45,026,899.98	17.66%	100.00%	38,268,355.23	7.11%	100.00%	-

资产负债项目重大变动原因：

货币资金报告期末余额为 2979.84 万元，较上年同期增长 747.86 万元，同比增长 33.51%。主要原因是公司项目回款情况良好，报告期内项目预收款占比较大。

应收账款报告期末余额为 799.49 万元，较上年同期减少 140.29 万元，同比减少 17.76%，占资产比重同期减少 27.69%，主要原因是，我公司加强应收账款的管理，项目回款情况良好。

固定资产报告期末余额为 74.54 万元，较上年同期减少 4.36 万元，同比减少-5.52%。主要原因是我公司固定资产主要为轻资产电子设备及办公桌椅，折旧金额大于新增加金额，公司总资产增加，固定资产净额减少，因此占比变动较大。

报告期末，公司流动资产 4400.75 万元，占总资产的比例为 97.74%，货币资金为 2979.84 万元，占流动资产的比例 67.71%；非流动资产 101.94 万元，占总资产的比例为

2.26%。流动比率为 1.78，应收账款周转率为 2.76，公司资产结构中流动性资产占比合理，资产的流动性较好。

报告期末，公司流动负债 2477.08 万元，占负债总额的比例为 100%；所有者权益合计为 2025.61 万元，资产负债率为 55.01%。公司负债结构中，流动负债占比为 100%，但是负债中主要为项目预收账款，预收账款占流动资产占比 85.66%，应付账款比重较小，占流动资产的占比为 8.94%，整体风险可控。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

无

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无

(三) 外部环境的分析

近年来，我国经济迎来了高速发展期，社会对科技研究的需求明显。科研创新是一个漫长的过程，科研创新的对象也大大超越了简单的孤立系统，而向着大范围、多领域的复杂系统工程进军。各大高校与研究所科研项目逐年增多、科技成果大量涌现，使科研管理部门的任务越来越繁重。同时，形成最终产品的企业只是后端的一站，从高校、研究机构研究项目的开始到形成最终产品投放市场，每一个环节都需要有效的管理平台在目标、理念、需求的不断沟通交流中对科技成果进行不断加工和改进，最终形成能够被市场接受的“产品”。科研管理（包含科研成果转化）的平台需求应运而生。

科研管理是由一系列连贯又交错的业务流程来实现的，其与信息化建设的关系变得十分紧密。良好的信息化建设将能够有效促进科研管理工作的科学、高效、规范和有序。只有对科研管理业务的流程进行全面信息化优化升级，才能在面对大量信息和繁杂日常事务的情况下，对科技活动的各种要素进行合理组织、调控，保证科研管理工作的及时性与高效性。

科研成果转化是科研管理信息化的重要组成。借助市场化手段，发展专业化成果转化服务机构，为科技成果转化搭建好公共服务平台，建立以市场化为目标的促进科技成果转化的机制，具有重要意义。公司的科研管理信息化软件产品涉及了教育信息化产业、研究所科研信息化、医院行业信息化建设及政府行业信息化建设等几大机构的科研管理领域，主要是教育信息化产业。在这其中，为了使有关决策部门和广大科研人员得到更及时准确

地信息服务，科研管理业务的流程进行优化的需求变得迫切。因此在各个行业，科研管理信息化都不可避免地成为了科研过程中重要的一个环节。

高等院校及相关研究所是我国科研事业的主力。据教育部《2014 年全国教育事业发展统计公报》统计，截至 2014 年底，全国各类高等教育在学总规模达到 3559 万人。全国共有普通高等学校和成人高等学校 2824 所。普通高等学校 2529 所（含独立学院 283 所），其中普通高校中本科院校 1202 所，高职（专科）院校 1327 所。全国共有研究生培养机构 788 个，其中，普通高校 571 个，科研机构 217 个。

庞大的高校和科研机构数量带来的持续稳定的需求预期，形成了科研管理的用户基础。

由国家统计局、科学技术部、财政部在 2015 年发表的《2014 年全国科技经费投入统计公报》显示，在 2014 年，全国共投入研究与试验发展（R&D）经费 13,015.6 亿元，比上年增加 1,169.0 亿元，增长 9.9%；研究与试验发展（R&D）经费投入强度（与国内生产总值之比）为 2.05%，比上年提高 0.04 个百分点。按研究与试验发展人员（全时工作量）计算的人均经费支出为 35.1 万元，比上年增加 1.6 万元。

根据教育部公布的数据，过去十年，我国国家财政性教育经费占 GDP 的比重稳步提升，从 2005 年的 2.8% 上升到 2014 年的 4.2%。2014 年，全国教育经费总投入达到 32806.46 亿元，同比增长 8.04%。其中，国家财政性教育经费投入 26420.58 亿元，同比增长 7.89%，充分表明国家对教育的重视程度正在不断提升。

我国目前信息化程度跟发达国家还是有很大差距，整体存在诸多需要加强的方向，例如：基础设施的互联互通和开放共享有待加强；应用水平与发达国家存在较大差距；整体协同和组织工作需要加强；科研成果转化的平台亟待建立等。

在《中华人民共和国促进科技成果转化法》和国务院相关配套政策颁布后，科研管理行业迎来蓬勃发展期，存在较大的发展空间，行业的市场前景良好。专业化的科研管理公司有较大发展机遇。

（四）竞争优势分析

我国科研管理信息化发展起步较晚，行业发展空间巨大。在 2004 年以前，大部分涉及科研项目的院所都未接触过信息化管理模式，处于起步阶段，在科研人力资源、科研项目、科研成果管理等方面仍然采用传统运作模式，依赖人工大量输入数据建立简易的数据库，

执行信息的查询等，工作繁重、数据容易出错，部门之间没有有效的信息交流共享渠道，形成数据孤岛。随着科研领域信息化的日益发展，国家对科研管理信息化日益重视，大量的科研主体也逐渐加大对科研管理信息化的投入，以降低管理成本，提高科研管理效率。

公司作为以科研信息化建设为主要业务方向的知识密集型高新企业，针对用户在科研管理信息化方面的不同需求，定制个性化产品。在传统的科研项目管理、成果管理和科研数据管理的基础上，公司通过提供数据收集、流程化管理、精细化管理，结合互联网技术，为客户开拓新的管理模式。

（五）持续经营评价

报告期内，公司各项业务进展顺利，经营情况保持健康成长，资产负债结构合理，虽然报告期内净利润有小幅下降，下降是因为新签合同较多，签订合同验收未在当年完工验收，公司规模扩大，研发投入增加。不存在影响持续经营能力的重大不利风险。报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。公司和董事、监事、高级管理人员均没有发生违法、违规行为。因此，公司具备持续经营能力。

（六）扶贫与社会责任

-

二、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、核心技术人员流失和技术泄密风险

公司所处行业对技术人员要求较高，核心技术人员的稳定对公司业务的发展起着关键作用。目前，公司已经建成较高素质的技术人员队伍，在公司产品研发、销售及售后服务等主要环节积累了丰富的经验，为公司的长远发展奠定了良好基础。但随着行业竞争的日趋激烈，行业内竞争对手对核心技术人才的争夺也将加剧。一旦核心技术人员离开公司或公司核心技术人员泄露公司技术机密，将可能削弱公司的竞争优势，给公司的生产经营和发展造成不利影响。

风险应对措施：第一、加强核心技术保密工作，包括与研发人员已签订《保密协议》；第二、不断加强企业文化建设、完善用人机制，增强企业凝聚力；第三、进一步完善股权激励、薪酬与福利制度，建立有效的人才激励机制，吸引和稳定核心人员；第四、持续加强人力资源建设，积极拓展人才引进渠道，吸纳和培养复合型人才，特别是平台运营人才。

2、知识产权被侵权风险

公司基于对科研管理信息化行业的深刻理解和对科研主体科研信息化需求的准确把握，加上大量综合性人才的投入，取得了多项计算机软件著作权，报告期内未发生严重的被盗版及侵权事件。但鉴于软件易于复制的特性，公司的主要产品也存在被盗版的风险。如果公司的科研管理信息化软件产品遭受较大范围的盗版、仿冒或非法销售，将会对公司的盈利水平产生不利影响。

风险应对措施：1、加强知识产权体系建设，规范研发成果专利申请，建立了合理可行的有效管理制度；2、实施知识产权风险预警，在日常经营活动中有效规避风险；3 建立了知识产权档案，跟踪管理。

3、技术更新不及时风险

科研管理信息化行业具有发展迅速、技术支撑性强、用户需求多样等特点。如果公司对行业、技术和市场需求的发展趋势不能正确判断，在关键技术及重要产品功能的研发上市、重要产品方案的选定等方面不能准确把握，可能使公司的科研开发、技术和产品升级不能及时跟上市场需求或者公司产品的技术漏洞不能及时弥补，从而导致公司产品市场竞争力下降，影响公司发展。

风险应对措施：目前，公司已形成成熟先进的专业化软件技术与产品研发体系。公司成立了专门的研发中心，大力度的研发投入，以及成熟的研发体系、激励机制，保证了公司技术研发实力的稳步提升，为公司保持行业领先地位提供了有力支撑。

4、应收账款坏账风险

公司账上一年以上应收账款主要是收入合同未收回的尾款。账龄较长的应收账款一方面会占用公司日常流动资金，使资金处于短缺状态，另一方面则存在款项无法收回的风险。

风险应对措施：制定合理的信用政策，对客户进行信用评级管理。加强了对应收账款的内部控制，落实内部催收款项责任，将应收账款的回收情况与各业务部门的绩效考核及其奖惩挂钩，加大了应收账款的催收力度。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

三、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”：

否

北京易普拉格科技股份有限公司
2016 年度报告

审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：不适用	
(二) 关键事项审计说明：	
-	

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	-
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
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	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	-
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	-	134,600.00
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	-	-
总计	-	134,600.00

(二) 承诺事项的履行情况

公司董事、监事、高级管理人员关于避免同业竞争的承诺处于严格执行中。

为了避免未来可能发生的同业竞争，本公司持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

1、截至本承诺函出具之日，本人及本人控制的公司均未直接或间接从事任何与挂牌公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。

2、自本承诺函出具之日起，本人及本人控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行任何与挂牌公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。

3、自本承诺函出具之日起，本人及将来成立之本人控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行与挂牌公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。

4、自本承诺函出具之日起，本人及本人控制的公司从任何第三者获得的任何商业机会与挂牌公司之业务构成或可能构成实质性竞争的，本人将立即通知挂牌公司，并尽力将该等商业机会让与挂牌公司。

5、本人及本人控制的公司承诺将不向其业务与挂牌公司之业务构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供技术信息、工艺流程、销售渠道等商业秘密。

6、如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，本人将向挂牌公司赔偿一切直接和间接损失。

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	-	-	-	-	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	12,000,000	100%	-	12,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	10,200,000	85%	-	10,200,000	85%
	董事、监事、高管	12,000,000	100%	-	12,000,000	100%

北京易普拉格科技股份有限公司
2016 年度报告

	核心员工	-	-	-	-	-
	总股本	12,000,000	100%	-	12,000,000	100%
	普通股股东人数	4				

(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	梁志鑫	10,200,000	-	10,200,000	85%	10,200,000	-
2	李志月	1,200,000	-	1,200,000	10%	1,200,000	-
3	张巧飞	360,000	-	360,000	3%	360,000	-
4	王乐元	240,000	-	240,000	2%	240,000	-
	合计	12,000,000	-	12,000,000	100%	12,000,000	-

前十名股东间相互关系说明：

公司股东之间不存在亲属关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总股本	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

梁志鑫：男，1978 年生，中国国籍，无境外永久居留权，2001 年 7 月毕业于西安交通大学应用物理学专业，大学本科学历。2001 年 7 月至 2001 年 12 月就职于富士康科技集团，任工程师；2002 年 1 月至 2002 年 6 月学习修整；2002 年 7 月至 2003 年 4 月就职于中企动力科技集团股份有限公司，任工程师；2003 年 5 月至 2004 年 3 月就职于北京吉泰克思科技有限公司，任工程师；2004 年 4 月创建北京易普拉格科技有限责任公司，任总经理、执行董事；2015 年 11 月股份公司设立后，任董事长、总经理、董事会秘书，任期 3 年，自 2015 年 11 月 2 日至 2018 年 11 月 1 日。

(二) 实际控制人情况

公司公司控股股东为实际控制人。报告期内，控股股东及实际控制人未发生变化。

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	募集资金额	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

募集资金使用情况：

无

二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计			-			

三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
合计		-			

四、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
合计	-	-	-

(二) 利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	-	-

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
梁志鑫	董事长、总经理、董事会秘书	男	39	大学本科	三年	是
李志月	董事、技术副总经理	男	39	大学本科肄业	三年	是
梁全姣	董事、财务负责人	女	34	大学本科	三年	是
陈芳	董事、副总经理	女	33	硕士研究生	三年	是
王乐元	董事、项目经理	男	38	大学本科肄业	三年	是
张巧飞	监事会主席、研发总监	男	34	大学本科	三年	是
赵文茹	监事	女	31	大学本科	三年	是
赵聪聪	监事	女	28	大学本科	三年	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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:

公司董事长梁志鑫与公司董事、副总经理陈芳之间是夫妻关系，与公司董事、财务负责人梁全姣之间是兄妹关系。

除上述关系外，截至本报告出具日，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(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
1	梁志鑫	10,200,000	-	10,200,000	85%	10,200,000
2	李志月	1,200,000	-	1,200,000	10%	1,200,000
3	张巧飞	360,000	-	360,000	3%	360,000
4	王乐元	240,000	-	240,000	2%	240,000
合计		12,000,000	-	12,000,000	100%	12,000,000

(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
王乐元	项目经理	新任	项目经理	由于周志超先生辞去公司董事职务导致公司董事会成员人数低于法定最低人数 5 人，为保证董事会工作的顺利开展，选举王乐元为董

				事，任期自股东大会审议通过之日起至本届期 满。
--	--	--	--	----------------------------

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

王乐元为本年新增董事，王乐元：男，1979 年生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科肄业。2006 年加入北京易普拉格科技有限责任公司，历任开发人员、开发经理、项目经理等职务。2006 年 9 月就职北京易普拉格科技有限责任公司，历任开发人员、开发经理、项目经理等职位；2016 年 12 月担任公司职工董事，任期自股东大会审议通过之日起至本届期
满。

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
员工总计	102	118

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	4	3
本科	64	90
专科	34	25
专科以下	-	-
员工总计	102	118

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.人员变动与人才引进

截至报告期末，公司在职工 118 人,公司十分重视人才的引进，通过人才洽谈会、网络招聘及高校应届毕业生交流会等招聘优秀应届毕业生和专业技术人才，并提供相匹配的职位和福利待遇，同时对于新引进人才给予持续关注和文化、专业上的引导与培养。

2.员工培训

公司建立了完善的培训体系，搭建了全面的员工培育平台，包括：新员工入职培训体系；面向中高级管理人员及技术人员，公司提供技术、管理能力培训机会。

3.员工薪酬政策

员工薪酬包括基本薪资、技能薪资和绩效薪资等。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》；并按照国家 and 地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险。

（二）核心员工以及核心技术人员

北京易普拉格科技股份有限公司
2016 年度报告

	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	-	-	-
核心技术人员	-	-	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

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	否
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，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构、健全内部控制体系、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整，公司重大生产经营决策、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。公司治理实际情况基本符合中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限公司发布的有关公司治理规范性文件的要求。

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

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。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均能够符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律和规章制度的规定，能够确保全股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使股东表决权、知情权、质询权及参与权。

报告期内召开的股东大会均由董事会召集。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司无重要的人事变动，其他重要的对外投资、关联交易等事项均按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》等履行了规定程序。

4、公司章程的修改情况

无

（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	3	第一届董事会第二次会议：《关于成立河南省分公司的议案》 第一届董事会第三次会议：《关于〈2016 年半年度报告〉的议案》 第一届董事会第四次会议：《关于提名王乐元为公司董事的议案》
监事会	1	第一届监事会第二次会议：《关于〈2016 年半年度报告〉的议案》
股东大会	2	2016 年第一次临时股东大会：《关于成立河南省分公司的议案》 2016 年第二次临时股东大会：《关于提名王乐元为公司董事的议案》

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

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开。

公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》履行权利、承担义务；公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求；各位董事能够以认真负责的态度出席董事会会议，董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度，公司全体董事能够积极参加有关培训，熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任。

公司监事会在《公司法》、《公司章程》和股东大会赋予的职权范围内依法并积极行使监督权；监事认真履行职责，本着对股东负责的态度，对公司财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效监督；对公司重大事项、财务状况、董事和经理的履职情况等进行有效监督并发表意见，维护公司和全体股东的利益。

（三）公司治理改进情况

公司建立了规范的公司治理结构，报告期内，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、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，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

（四）投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时公司指定董事会秘书具体负责信息披露工作、接

待投资者的来访和咨询，严格按照有关法律法规以及《信息披露事务管理制度》的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，并确保所有投资者公平获取公司信息。同时，公司进一步加强了与监管机构的经常性联系和主动沟通，积极向监管机构报告公司相关事项，确保公司信息披露更加规范。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度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

公司在业务、资产、人员、财务、机构具有独立性，不存在影响企业自主经营能力的情况。

1.业务独立性

公司拥有独立完整的生产、销售、研发等管理体系，具有系统的业务流程、独立的经营场所、广泛的供应渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

2.资产独立性

公司主要财产包括运输工具、机器设备、专利等，相关财产均有权利凭证，公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产，公司资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

3.人员独立性

公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，公司高级管理人员包括总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书均与公司签订了劳动合同并在公司领取报酬，不存在从关联公司领取报酬的情况，公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

4.财务独立性

公司建立独立的财务部门，并建立独立、完整的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形；公司持有有效的税务登记手续，且依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业干预公司资金使用的情况。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

5.机构独立性

公司独立行使经营管理职权，建立独立完整的组织机构，各高管对企业采购、生产、销售、研发、管理和财务总体负责。公司具有独立的办公机构和场所。公司机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

综上所述，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

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险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，仍然需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司的年度报告披露严格遵守《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》和公司《信息披露管理制度》。报告期内，公司未发生年报重大差错，未因发生年报重大差错而处分相关责任人员。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	信会师报字[2017]第 ZG50243 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区北三环中路 29 号院茅台大厦 28 层
审计报告日期	-
注册会计师姓名	张帆、王军
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	两年

审计报告正文：

北京易普拉格科技股份有限公司：

我们审计了后附的北京易普拉格科技股份有限公司（以下简称贵公司）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、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。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，贵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，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

二、财务报表

（一）资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	五、（一）	29,798,387.82	22,319,773.23
结算备付金	-	-	-

北京易普拉格科技股份有限公司
2016 年度报告

拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	五、(二)	-	80,000.00
应收账款	五、(三)	7,994,898.00	9,397,776.02
预付款项	-	-	-
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、(四)	5,123,436.49	5,533,919.73
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	-	-
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、(五)	1,090,753.93	-
流动资产合计	-	44,007,476.24	37,331,468.98
非流动资产:	-	-	-
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、(六)	745,426.24	789,024.73
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、(七)	21,594.53	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、(八)	252,402.97	147,861.52
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	1,019,423.74	936,886.25
资产总计	-	45,026,899.98	38,268,355.23
流动负债:	-	-	-
短期借款	-	-	-

北京易普拉格科技股份有限公司
2016 年度报告

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	五、(九)	221,510.00	540,390.00
预收款项	五、(十)	21,218,000.00	16,862,650.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、(十一)	3,275,879.96	2,479,444.19
应交税费	五、(十二)	43,411.96	130,831.01
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、(十三)	12,000.00	686,119.76
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	-	-	-
流动负债合计	-	24,770,801.92	20,699,434.96
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	24,770,801.92	20,699,434.96
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	五、(十四)	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-

北京易普拉格科技股份有限公司
2016 年度报告

永续债	-	-	-
资本公积	五、(十五)	2,776,188.13	2,776,188.13
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、(十六)	641,171.71	372,453.93
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、(十七)	4,838,738.22	2,420,278.21
归属于母公司所有者权益合计	-	-	-
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	20,256,098.06	17,568,920.27
负债和所有者权益总计	-	45,026,899.98	38,268,355.23

法定代表人：梁志鑫 主管会计工作负责人：梁全姣 会计机构负责人：梁全姣

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	23,959,575.63	23,675,267.57
其中：营业收入	五、(十八)	23,959,575.63	23,675,267.57
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	23,203,223.03	21,558,467.80
其中：营业成本	五、(十八)	6,742,707.88	7,020,685.30
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	五、(十九)	190,147.78	216,148.76
销售费用	五、(二十)	5,285,610.31	4,809,776.15
管理费用	五、(二十一)	10,378,959.09	9,069,283.51
财务费用	五、(二十二)	-91,145.05	-63,982.90
资产减值损失	五、(二十三)	696,943.02	506,556.98
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二十四)	150,633.67	201,263.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-

北京易普拉格科技股份有限公司
2016 年度报告

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	906,986.27	2,318,062.77
加：营业外收入	五、（二十五）	2,253,346.69	1,660,005.16
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、（二十六）	35,876.94	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	3,124,456.02	3,978,067.93
减：所得税费用	五、（二十七）	437,278.23	253,528.65
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	2,687,177.79	3,724,539.28
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	-	-	-
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	2,687,177.79	3,724,539.28
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	2,687,177.79	3,724,539.28
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	九	0.22	0.31
（二）稀释每股收益	九	0.22	0.31

法定代表人： 梁志鑫 主管会计工作负责人： 梁全姣 会计机构负责人： 梁全姣

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	31,572,900.23	26,431,895.50
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-

北京易普拉格科技股份有限公司
2016 年度报告

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	-	2,253,346.69	1,501,715.41
收到其他与经营活动有关的现金	五、(二十八)	3,117,551.50	3,126,276.09
经营活动现金流入小计	-	36,943,798.42	31,059,887.00
购买商品、接受劳务支付的现金	-	2,094,667.00	2,535,580.46
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	-	12,281,126.07	8,572,710.35
支付的各项税费	-	4,332,530.16	2,382,767.31
支付其他与经营活动有关的现金	-	10,708,656.27	18,902,602.96
经营活动现金流出小计	-	29,416,979.50	32,393,661.08
经营活动产生的现金流量净额	-	7,526,818.92	-1,333,774.08
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	150,633.67	201,263.00
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	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、(二十八)	21,000,000.00	8,500,000.00
投资活动现金流入小计	-	21,150,633.67	8,701,263.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	198,838.00	385,946.22
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、(二十八)	21,000,000.00	3,000,000.00
投资活动现金流出小计	-	21,198,838.00	3,385,946.22
投资活动产生的现金流量净额	-	-48,204.33	5,315,316.78
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	8,400,000.00
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	-	-	-

北京易普拉格科技股份有限公司
2016 年度报告

收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	8,400,000.00
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	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	8,400,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	7,478,614.59	12,381,542.70
加：期初现金及现金等价物余额	-	22,319,773.23	9,938,230.53
六、期末现金及现金等价物余额	-	29,798,387.82	22,319,773.23

法定代表人： 梁志鑫 主管会计工作负责人： 梁全姣 会计机构负责人： 梁全姣

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数 股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	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	12,000,000.00	-	-	-	2,776,188.13	-	-	-	372,453.93	-	2,420,278.21	-	17,568,920.27
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	12,000,000.00	-	-	-	2,776,188.13	-	-	-	372,453.93	-	2,420,278.21	-	17,568,920.27
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	268,717.78	-	2,418,460.01	-	2,687,177.79
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,687,177.79	-	2,687,177.79
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	268,717.78	-	-268,717.78	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	268,717.78	-	-268,717.78	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

北京易普拉格科技股份有限公司
2016 年度报告

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	12,000,000.00	-	-	-	2,776,188.13	-	-	-	641,171.71	-	4,838,738.22	-	20,256,098.06

项目	上期											少数 股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	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	12,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	239,534.14	-	1,604,846.85	-	13,844,380.99
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	12,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	239,534.14	-	1,604,846.85	-	13,844,380.99
三、本期增减变动金额(减少以“-”	-	-	-	-	-	-	-	-	132,919.79	-	815,431.36	-	3,724,539.28

北京易普拉格科技股份有限公司
2016 年度报告

号填列)													
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,724,539.28	-	3,724,539.28
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	372,453.93	-	-372,453.93	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	372,453.93	-	-372,453.93	-	-
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	-	-	-	-	2,776,188.13	-	-	-	-239,534.14	-	-2,536,653.99	-	-
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	-	-	-	-	2,776,188.13	-	-	-	-239,534.14	-	-2,536,653.99	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	12,000,000.00	-	-	-	2,776,188.13	-	-	-	372,453.93	-	2,420,278.21	-	17,568,920.27

法定代表人: 梁志鑫 主管会计工作负责人: 梁全姣 会计机构负责人: 梁全姣

注意：请在财务报表后附“财务报表附注”！！

北京易普拉格科技股份有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

北京易普拉格科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2016 年 6 月 25 日由北京易普拉格科技有限责任公司改制设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照登记的统一社会信用代码：91110108762193929E。2016 年 8 月在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码 838125。所属行业为信息传输、软件和信息技术服务业类。

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 1,200 万股，注册资本为 1,200 万元，注册地：北京市海淀区西三旗建材城中路 3 号 3 号楼 7 层 A721 室，总部地址：北京市。营业期限：20 年。本公司经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；设计、制作、代理、发布广告；计算机技术培训；基础软件服务；应用软件开发；数据处理；计算机系统服务；销售电子产品、家用电器、计算机、软件及辅助设备、通讯设备。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）。本公司的实际控制人为梁志鑫。

本财务报表业经公司董事会批准报出。

截止 2016 年 12 月 31 日，公司注册资本 12,000,000 元，股东出资金额及持股比例如下：

股东姓名	出资额(元)	出资比例	出资方式
梁志鑫	10,200,000.00	85%	货币出资
李志月	1,200,000.00	10%	货币出资
张巧飞	360,000.00	3%	货币出资
王乐元	240,000.00	2%	货币出资
合计	12,000,000.00	100%	

(二) 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内无子公司，不编制合并报表。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

报告期内及报告期末起至少十二个月，公司生产经营稳定，资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(四) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司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。本公司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；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，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净

资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、

价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或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资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 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经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与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。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末单项余额在 100 万元以上的应收款项

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	按账龄分析法计提坏账准备的应收款项
组合 2	押金、备用金，保证金、关联方应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、其他方法）	
组合 1	账龄分析法
组合 2	款项性质（不计提坏账）

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10

2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由：

涉及诉讼或对应收款项金额存在争议的应收款项。

坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如果客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量低于其账面价值的差额确认减值损失。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：材料、库存商品、在产品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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以及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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始

投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并:公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置

后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理, 其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的, 在编制个别财务报表时, 处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的, 购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转; 处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的, 其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指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、已出租的建筑物 (含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策, 出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提, 根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益, 则选择不同折旧率或折旧方法, 分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
电子设备	5	5	19
办公家具等	5	5	19

“

(十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程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，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者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可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于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，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

本公司的土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；本公司其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

项 目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	43-50	受益年限
专利权	10	专利保护期限
商标权	10	预计使用年限
软件	10	预计使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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

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

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

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括房屋装修费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本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、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本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。初始按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十五) 收入

1、 收入确认的一般原则

销售商品时，在同时满足以下条件时确认收入实现：

- ① 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 企业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 与交易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。

提供劳务收入的确认和计量方法：在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，应当采用完工百分比法确认提供劳务收入；在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，应当分别下列情况处理：

- ① 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；
- ② 已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

让渡资产使用权收入的确认和计量方法：以相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

2、 收入确认的具体方法

- ① 行业科研管理信息化产品销售收入确认和计量方法

行业科研管理信息化产品是指公司通过标准产品+个性化定制这一产品提供模式，针对客户所属行业的不同提供差异化的科研管理信息化产品，包括高校科研管理平台、科研院所科研管理平台和医院科研管理平台。行业科研管理信息化项目按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。

②运营维护服务收入的确认和计量方法

运营维护服务包括公司向客户提供的系统维护、运营管理等服务内容。公司在根据合同约定提供了相应服务，收到价款或取得收取款项的证据，相关成本能够可靠地计量时，确认收入。

(二十六) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件中明确规定资金用途为购买固定资产或无形资产、或固定资产专门借款的财政贴息。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：对于政府文件未明确规定补助对象。

2、 确认时点

与收益相关的政府补助收到拨款时确认；与资产相关的政府补助，以资产按期计提折旧或摊销时确认政府补助。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本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营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十八) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直

接费用，计入租入资产价值。

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

(二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号)，适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	总经理审批	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	总经理审批	调增税金及附加本年金额 3,031.05 元，调减管理费用本年金额 3,031.05 元。
(4) 将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目的借方余额从“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”(或“其他非流动资产”)项目。比较数据不予调整。	总经理审批	调增其他流动资产期末余额 1,414,975.15 元，调增应交税费期末余额 1,414,975.15 元。

2、 重要会计估计变更

本报告期会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	17%, 6%, 0
营业税	按应税营业收入计缴 (自 2016 年 5 月 1 日起, 营改增交纳增值税)	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%

(二) 税收优惠

1、根据《企业所得税法》的有关规定,国家重点扶持的高新技术企业,减按 15% 的税率征收企业所得税。

2、根据财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知财税[2011]100 号 增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按 17%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

五、 财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	820.33	10,729.64
银行存款	29,797,567.49	22,309,043.59
其他货币资金		
合 计	29,798,387.82	22,319,773.23
其中:存放在境外的款项总额		

本公司期末无货币资金因抵押、质押或冻结等对使用有限制、无存放在境外、无潜在回收风险的款项情况。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		80,000.00
商业承兑汇票		
合 计		80,000.00

截止 2016 年 12 月 31 日应收票据中不存在因质押而使用受限的应收票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,677,584.50	100.00	1,682,686.50	17.39	7,994,898.00	10,383,519.50	100.00	985,743.48	9.49	9,397,776.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	9,677,584.50	100.00	1,682,686.50	17.39	7,994,898.00	10,383,519.50	100.00	985,743.48	9.49	9,397,776.02

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			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,813,715.00	190,685.75	5%	6,894,369.50	344,718.48	5%
1 至 2 年	2,677,665.00	267,766.50	10%	2,028,600.00	202,860.00	10%
2 至 3 年	1,844,340.00	553,302.00	30%	1,460,550.00	438,165.00	30%
3 至 4 年	1,341,864.50	670,932.25	50%			
合计	9,677,584.50	1,682,686.50		10,383,519.50	985,743.48	

2、 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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例	坏账准备

北京易普拉格科技股份有限公司
2016 年度报告

杭州电子科技大学	461,580.00	4.77%	230,790.00
黔南民族师范学院	230,000.00	2.38%	11,500.00
广西中医药大学	223,300.00	2.31%	11,165.00
成都大学	217,000.00	2.24%	10,850.00
广州航海学院	198,000.00	2.05%	9,900.00
江苏金智教育信息技术有限公司	198,000.00	2.05%	19,800.00
西南财经大学	198,000.00	2.05%	9,900.00
合计	1,725,880.00	17.85%	303,905.00

单位名称	年初余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例	坏账准备
江苏金智教育信息技术有限公司	692,000.00	6.66%	34,600.00
中国中医科学院	598,000.00	5.76%	29,900.00
杭州电子科技大学	467,075.00	4.50%	46,707.50
中国移动通信集团山东有限公司济南分公司	448,500.00	4.32%	22,425.00
陕西理工学院	390,000.00	3.76%	19,500.00
合计	2,595,575.00	25.00%	129,778.75

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,123,436.49					5,533,919.73				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	5,123,436.49					5,533,919.73				

按款项性质组合计提坏账准备的其他应收款：

名称	期末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
款项性质	5,123,436.49			5,533,919.73		
合计	5,123,436.49			5,533,919.73		

2、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
备用金	197,879.00	807,490.00
保证金	4,865,158.00	4,334,133.00
往来款	60,399.49	392,296.73

北京易普拉格科技股份有限公司
2016 年度报告

合计	5,123,436.49	5,533,919.73
----	--------------	--------------

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例	坏账准备
					期末余额
北京科技大学	保证金	300,000.00	3-4 年	5.86%	
北京化工大学	保证金	215,000.00	1 年以内	4.20%	
东华大学	备用金	196,000.00	1 年以内	3.83%	
郑州大学	保证金	149,400.00	1 年以内	2.92%	
北京工业大学	保证金	144,100.00	1 年以内	2.80%	
合计		1,004,500.00		19.61%	

单位名称	款项性质	年初余额	账龄	占其他应收款合计数的比例	坏账准备
					期末余额
北京科技大学	保证金	300,000.00	2-3 年	5.42%	
中国中医科学院	保证金	300,000.00	1-2 年	5.42%	
赵聪聪	备用金	160,200.00	1 年以内	2.89%	
云南省热带作物科学研究所	保证金	150,000.00	1 年以内	2.71%	
北京中医药大学	保证金	143,000.00	1-2 年	2.58%	
合计		1,053,200.00		19.03%	

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴税款等	1,090,753.93	
合计	1,090,753.93	

(六) 固定资产

1、固定资产情况

项目	电子设备	办公家具	其他	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	969,812.69	59,779.00		1,029,591.69
(2) 本期增加金额	147,889.45	28,000.00		175,889.45
—购置	147,889.45	28,000.00		175,889.45
(3) 本期减少金额		8,600.00		8,600.00
—处置或报废		8,600.00		8,600.00
(4) 期末余额	1,117,702.14	79,179.00		1,196,881.14
2. 累计折旧				
(1) 年初余额	240,566.96			240,566.96
(2) 本期增加金额	202,253.26	10,541.01		212,794.27

北京易普拉格科技股份有限公司
2016 年度报告

—计提	202,253.26	10,541.01		212,794.27
(3) 本期减少金额		1,906.33		1,906.33
—处置或报废		1,906.33		1,906.33
(4) 期末余额	442,820.22	8,634.68		451,454.90
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	674,881.92	70,544.32		745,426.24
(2) 年初账面价值	729,245.73	59,779.00		789,024.73

(七) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额				34,551.29	34,551.29
—购置				34,551.29	34,551.29
—内部研发					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额				34,551.29	34,551.29
2. 累计摊销					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额				12,956.76	12,956.76
—计提				12,956.76	12,956.76
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额				12,956.76	12,956.76
3. 减值准备					
(1) 年初余额					

北京易普拉格科技股份有限公司
2016 年度报告

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值				21,594.53	21,594.53
(2) 年初账面价值					

(八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,682,686.50	252,402.97	985,743.48	147,861.52
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	1,682,686.50	252,402.97	985,743.48	147,861.52

(九) 应付账款

1、 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
采购款	221,510.00	540,390.00
合计	221,510.00	540,390.00

2、 账龄超过一年的重要应付账款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京致远协创软件有限公司	29,000.00	未结算
合计	29,000.00	/

(十) 预收款项

1、 预收款项按账龄列示:

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

北京易普拉格科技股份有限公司
2016 年度报告

营业款	21,218,000.00	16,862,650.00
合 计	21,218,000.00	16,862,650.00

2、 预收款项按性质列示:

款项性质	期末余额	年初余额
技术服务	21,218,000.00	16,862,650.00
合 计	21,218,000.00	16,862,650.00

3、 账龄超过一年的重要预收款项:

款项性质	账龄 1 年以上金额	未结转的原因
技术服务	2,210,600.00	尚未验收
合 计	2,210,600.00	

(十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,441,315.54	12,397,328.63	11,602,604.44	3,236,039.73
离职后福利-设定提存计划	38,128.65	680,233.21	678,521.63	39,840.23
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	2,479,444.19	13,077,561.84	12,281,126.07	3,275,879.96

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,409,826.74	11,885,225.37	11,092,824.71	3,202,227.40
(2) 职工福利费		26,300.00	26,300.00	
(3) 社会保险费	31,488.80	485,803.26	483,479.73	33,812.33
其中: 医疗保险费	27,146.00	436,353.16	433,309.96	30,189.20
工伤保险费	2,171.40	12,976.00	13,939.69	1,207.71
生育保险费	2,171.40	36,474.10	36,230.08	2,415.42
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
合 计	2,441,315.54	12,397,328.63	11,602,604.44	3,236,039.73

3、 设定提存计划列示

北京易普拉格科技股份有限公司
2016 年度报告

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	36,313.00	648,527.35	646,609.69	38,230.66
失业保险费	1,815.65	31,705.86	31,911.94	1,609.57
企业年金缴费				
合计	38,128.65	680,233.21	678,521.63	39,840.23

(十二) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税		-269,517.08
营业税		
企业所得税		318,009.97
个人所得税	43,411.96	32,113.30
城市维护建设税		29,297.81
教育费附加		12,556.20
地方教育费附加		8,370.81
合计	43,411.96	130,831.01

(十三) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	12,000.00	676,194.77
其他		9,924.99
合计	12,000.00	686,119.76

(十四) 股本

项目	年初余额	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	
股份总额	12,000,000.00						12,000,000.00

(十五) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	2,776,188.13			2,776,188.13
合计	2,776,188.13			2,776,188.13

(十六) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	372,453.93	268,717.78		641,171.71
任意盈余公积				

北京易普拉格科技股份有限公司
2016 年度报告

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	372,453.93	268,717.78		641,171.71

(十七) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,420,278.21	1,604,846.85
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润		
加: 本期净利润	2,687,177.79	3,724,539.28
减: 提取法定盈余公积	268,717.78	372,453.93
转做资本公积		2,536,653.99
期末未分配利润	4,838,738.22	2,420,278.21

(十八) 营业收入和营业成本

1、 营业收入与营业成本明细如下:

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,959,575.63	6,742,707.88	23,675,267.57	7,020,685.30
合计	23,959,575.63	6,742,707.88	23,675,267.57	7,020,685.30

2、 按类型分类如下:

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
高校	19,351,715.60	5,482,073.16	17,654,704.87	3,674,524.85
科研院所	3,165,521.56	835,575.90	3,410,151.59	1,912,091.69
医院	1,442,338.47	425,058.82	2,610,411.11	1,434,068.76
合计	23,959,575.63	6,742,707.88	23,675,267.57	7,020,685.30

(十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		
城市维护建设税	109,151.43	126,086.77
教育费附加	46,779.18	54,037.19
地方教育费附加	31,186.12	36,024.80
其他	3,031.05	
合计	190,147.78	216,148.76

北京易普拉格科技股份有限公司
2016 年度报告

(二十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,417,894.80	2,373,324.17
差旅费	1,410,597.01	1,469,147.11
业务招待费	581,109.30	212,412.03
招标费	357,497.64	227,554.36
广告费		173,000.00
其他	518,511.56	354,338.48
合计	5,285,610.31	4,809,776.15

(二十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	7,502,181.22	5,590,544.45
办公费	405,451.43	819,675.62
职工薪酬及社保	862,999.56	781,843.94
服务费	727,452.84	658,605.66
电脑耗材		399,150.00
房租费	586,111.30	286,122.00
其他	294,762.74	533,341.84
合计	10,378,959.09	9,069,283.51

(二十二) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	-93,780.85	-63,982.90
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	2,635.80	
其他支出		
合计	-91,145.05	-63,982.90

(二十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	696,943.02	506,556.98
合计	696,943.02	506,556.98

(六十四) 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		
处置长期股权投资产生的投资收益		

北京易普拉格科技股份有限公司
2016 年度报告

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其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		
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		
理财产品收益	150,633.67	201,263.00
合计	150,633.67	201,263.00

(二十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
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			
软件退税	2,253,346.69	1,660,005.16	
合计	2,253,346.69	1,660,005.16	

注：软件退税是根据财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知财税[2011]100号：增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

(二十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	6,693.67		6,693.67
其中：固定资产处置损失	6,693.67		6,693.67
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	29,183.27		29,183.27
合计	35,876.94		35,876.94

北京易普拉格科技股份有限公司
2016 年度报告

(二十七) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	541,819.68	330,628.19
递延所得税调整	-104,541.45	-77,099.54
其中：坏账准备	1,682,686.50	985,743.48
非同一控制企业合并评估增值部分摊销		
合计	437,278.23	253,528.65

(二十八) 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
保证金	1,582,198.90	390,082.02
往来款	1,057,268.70	2,736,194.07
其他	478,083.90	
合计	3,117,551.50	3,126,276.09

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
保证金	2,240,553.60	2,426,038.00
往来款	633,929.00	9,862,452.81
其他	7,829,933.67	6,614,112.15
合计	10,708,656.27	18,902,602.96

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	21,000,000.00	8,500,000.00
合计	21,000,000.00	8,500,000.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	21,000,000.00	3,000,000.00
合计	21,000,000.00	3,000,000.00

(二十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项目	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	2,687,177.79	3,724,539.28
加：资产减值准备	696,943.02	506,556.98

北京易普拉格科技股份有限公司
2016 年度报告

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	212,794.27	162,789.20
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	6,693.67	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-150,633.67	-201,263.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-104,541.45	-77,099.54
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-69,964.22	-4,641,382.47
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,248,349.51	-807,914.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,526,818.92	-1,333,774.08
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	29,798,387.82	22,319,773.23
减：现金的期初余额	22,319,773.23	9,938,230.53
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	7,478,614.59	12,381,542.70

2、 现金和现金等价物的构成：

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现 金	29,798,387.82	22,319,773.23
其中：库存现金	820.33	10,729.64
可随时用于支付的银行存款	29,797,567.49	22,309,043.59
可随时用于支付的其他货币资金		
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	29,798,387.82	22,319,773.23

六、 关联方及关联交易

(一) 关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司的关系	备注
梁志鑫	本公司股东，实际控制人，持股 85%	
北京易普行科技有限公司	王洪持有易普行 100% 股权，任法定代表人、执行董事。王洪与公司董事、高级管理人员梁全姣为夫妻关系，是公司实际控制人梁志鑫的妹夫	

(二) 关联方应收应付款项

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京易普行科技有限公司	关联采购	134,600.00	388,400.00

2、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京易普行科技有限公司	6,849.50	3,424.75	6,849.50	2,054.85

3、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	北京易普行科技有限公司	40,000.00	

(三) 关联方承诺

报告期公司未发生资产负债表日已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项。

七、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

报告期公司没有需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

报告期公司没有需要披露的或有事项

八、 资产负债表日后事项

报告期公司没有需要披露的资产负债表事项

九、 补充资料

净资产收益率及每股收益

当期	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益 (元)	
		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	14.21	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	14.36	0.23	0.23

北京易普拉格科技股份有限公司

2017 年 4 月 18 日

北京易普拉格科技股份有限公司
2016 年度报告

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

北京易普拉格科技股份有限公司董秘办公室