



科码先锋  
NEEQ:838230

北京科码先锋互联网技术股份有限公司  
Beijing Co-Mall Internet Technology Co.,Ltd



年度报告 2016

## 公司年度大事记

- 1、报告期内，科码先锋获得由中华人民共和国国家版权局颁发的五项“计算机软件著作权登记证书”。
- 2、广汽集团和乐视汽车共同出资 30 亿元成立的大圣科技，主要针对于汽车后市场业务，我公司与其签订了长期合作运营协议。
- 3、我公司与 2016 年 6 月与海航集团和中国供销集团合作的电商平台供销大集签订了长期战略合作协议。
- 4、今年公司同中粮我买网签订了分成模式的合同，这是一种全新的合作方式，收益前途无量。
- 5、2016 年 4 月 18 日成立北京科码先锋互联网技术股份有限公司武汉分公司。

## 目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况.....	8
第三节	主要会计数据和关键指标.....	10
第四节	管理层讨论与分析.....	12
第五节	重要事项.....	23
第六节	股本、股东情况.....	24
第七节	融资情况.....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	27
第九节	公司治理及内部控制.....	29
第十节	财务报告.....	33

## 释义

公司、股份公司、本公司	指	北京科码先锋互联网技术股份有限公司
股东会	指	北京科码先锋互联网技术股份有限公司股东会
股东大会	指	北京科码先锋互联网技术股份有限公司股东大会
董事会	指	北京科码先锋互联网技术股份有限公司董事会
监事会	指	北京科码先锋互联网技术股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、财务负责人
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	北京科码先锋互联网技术股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公开转让	指	公司股份进入全国中小企业股份转让系统有限责任公司公开转让
昌平区工商局	指	北京市昌平区工商行政管理局
证监会	指	中国证券监督管理委员会
技术开发	指	指基于公司自主开发的电子商务软件产品而为客户提供的个性化电商平台系统构建服务。
技术服务	指	指技术开发完成并交付上线后，针对客户使用系统的过程中所面临的一系列新问题、新需求而提供的技术支持服务。
Cybershop	指	公司自主研发的软件产品代号，是已搭建好的具备高性能、高可用、高水平扩展等特性的互联网级基础产品框架，内含实现电子商务平台系统构建所必需的、基础性的源代码模块。
报告期	指	2016 年度
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
客户集中、单一客户依赖风险	报告期内，公司对前五名客户的销售收入占比较高，2015、2016 年度对前五名客户的合计销售收入分别占营业收入的 92.85%、67.26%，其中对单一客户中粮海优（2015 年 3 月由“中粮我买网”更名而来）的销售收入分别占营业收入的 60.84%、34.73%。优质大客户能为公司带来稳定的收入和盈利，但在经营规模和生产能力相对有限的情况下，也导致公司客户集中度较高，从而使得公司的经营客观上对以中粮海优为代表的主要客户存在一定依赖。若中粮我买网或者其他主要客户因自身经营业务变化或者与公司合作关系发生重大不利变化，将可能导致公司经营业绩出现短期的大幅下跌或较大波动。公司存在销售客户集中、单一客户依赖的风险。
非关联方资金拆借的风险	报告期内，公司存在大额非关联方资金拆出行为，截至 2016 年 12 月 31 日，公司对外资金拆出余额为 620 万元。公司在保证经营所需资金正常使用的前提下，利用自有资金进行资金拆借，提升了资金使用效率，也为公司带来了一定收益，目前尚未发生呆坏账情况。但未来经济波动、借款方经营状况变化等因素均会对拆出资金本息的收回带来不确定性。如果借款方不能到期还本付息，将会对公司资产的保全及公司业绩造成负面影响。

<p>公司租赁办公场地无房产证风险</p>	<p>公司注册地址为北京市昌平区西环路 29 号楼 4 层 29-17，实际办公地为北京市朝阳区小关北里甲 2 号楼渔阳置业大厦 A510，注册地与实际办公地不一。根据公司与出租方北京中盛港联物业管理有限公司签订的《租赁合同》、产权证明、相关授权，出租方虽有权对该办公地对外出租，但该办公地因产权方原因未办理房产证。因此，公司不能在此办公地进行公司注册。虽然公司为软件企业，人员主要在客户现场为客户提供服务，对办公用地依赖程度不高，但公司也存在因办公场地问题遭受相关部门处罚并要求搬迁的风险。</p>
<p>研发支出占比较大的风险</p>	<p>报告期内，公司管理费用中研发支出占比较大，报告期各期，公司研发费用金额如下：2015 年度研发费用是 786.50 万元，占营业收入的 22.64%；2016 年度研发费用是 1248.15 万元，占营业收入的 23.56%。研发费用占比较大影响公司当期利润，如果公司将来的研发费用不断增加，而未形成有效的研发成果或研发成果未能得到客户和市场的认可，或研发成果未能有效提升公司经营效率、降低成本，将对公司业绩造成负面影响。</p>
<p>税收优惠政策变动风险</p>	<p>(1) 增值税优惠风险</p> <p>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）文件的规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。公司根据该规定，对增值税实际税负超过 3% 的部分享受即征即退政策。2013 年 12 月 20 日，公司被北京市经济和信息化委员会认定为软件企业。2014 年、2015 年、2016 年公司已取得增值税税收返还分别为 23.63 万元、71.04 万元、63.60 万元占当期扣除非经常性损益后净利润的比重为 6.83%、14.54%，9.10%。如果相关政策发生变动或者本公司不能持续符合相应政策条件，将面临因不再享受税收优惠而导致扣除非经常性损益后净利润下降的风险。</p> <p>根据财税字[1999]273 号文件《关于贯彻落实中共中央国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定有关税收问题的通知》中的规定，即“对单位和个人从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，免征营业税”，公司从事技术开发业务取得的收入免征营业税，营改增试点地区，免征增值税。如果相关政策发生变动或者本公司不能持续符合相应政策条件，将导致公司税负成本上升，将面临因不再享受税收优惠而导致公司净利润下降的风险。</p> <p>(2) 所得税优惠变动风险</p> <p>根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例有关规定：企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，按照本年度实际发生额的 50%，从本年度应纳税所得额中扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的 150% 在税前摊销。公司研发费用较大，且占成本费用比例较高，如果相关政策发生变动或者本</p>

北京科码先锋互联网技术股份有限公司  
2016 年度报告

	公司不能满足相应政策条件，将导致公司税负成本上升，将面临因不再享受税收优惠而导致扣除非经常性损益后净利润下降的风险。
核心人员流失风险	公司作为高新技术企业，专业人才是公司技术发展、创新的关键。另外，软件行业属于技术密集型产业，科技人员对公司技术发展和创新起到重要作用，人才是公司能在激烈的市场竞争中保持竞争优势、取得持续发展的关键因素。当前市场竞争日益激烈，可能出现竞争对手通过各种手段争夺公司核心技术人员的情形，公司存在人才流失的风险。若人才队伍发生流失，公司的创新能力将会受到制约，公司经营将受到重大不利影响。
实际控制人不当控制风险	公司实际控制人赵燚直接持有的公司股份为 57.96%，在公司处于控制地位。其能够通过控制地位，对公司股东大会、公司重大事项的表决以及对公司董事、监事、高级管理人员的提名和任免产生实质性影响。若公司实际控制人通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他权益股东带来风险。
公司治理风险	有限公司阶段，公司按照《公司法》及有限公司章程的规定，建立了股东会、董事会、监事及经理的治理结构，公司治理结构相对完善，但具体执行中也出现如未按期通知召开三会、会议文件保存不全、有限公司与关联方的关联交易未履行决策批准程序等不规范情形。2016 年 2 月，有限公司整体变更为股份公司后，建立了更为健全的三会治理机构、三会议事规则及《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理办法》等制度。新的治理机构和制度对公司治理的要求比有限公司阶段高，但由于股份公司成立至今时间较短，公司管理层的管理意识需要进一步提高，对执行更加规范的治理机制尚需逐步理解、熟悉。因此，股份公司设立初期，公司存在一定治理风险。
技术更新不及时风险	软件行业具有技术更新快的特点，公司需要根据市场的需求不断掌握新技术，推出新产品和解决方案，升级原有技术。如果公司不能准确把握技术和用户需求的变化，不能及时掌握新技术，调整产品研发的方向，或是不能将新技术转化为产品或方案并及时向市场推广，将使公司丧失竞争优势，不利于公司的长期持续发展。因此，公司存在技术更新的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	北京科码先锋互联网技术股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Co-Mall Internet Technology Co.,Ltd
证券简称	科码先锋
证券代码	838230
法定代表人	赵焱
注册地址	北京市昌平区西环路 29 号楼 4 层 29-17
办公地址	北京市朝阳区小关北里甲 2 号渔阳置业大厦 A510
主办券商	国信证券股份有限公司
主办券商办公地址	深圳市罗湖区红岭中路 1012 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	王军、张帆
会计师事务所办公地址	北京市西城区北三环中路 29 号院 3 号楼 28 层

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	赵峰
电话	18610015351
传真	010-64687399
电子邮箱	zhaocy11@sina.com
公司网址	www.co-mall.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区小关北里甲 2 号渔阳置业大厦 A510
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc
公司年度报告备置地	北京市朝阳区小关北里甲 2 号渔阳置业大厦 A510 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	2016-08-24
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	信息传输、软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	公司的主要产品与服务可分为技术开发与服务、软件产品、硬件产品等三种主要类型。公司主要软件产品有 Cybershop 电子商务平台、co-mall B2C 电子商务平台、B2B2C 电商平台等。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	6,038,800
做市商数量	0
控股股东	赵焱
实际控制人	赵焱

### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
----	----	----------

北京科码先锋互联网技术股份有限公司  
2016 年度报告

企业法人营业执照注册号	9111011455388021T	否
税务登记证号码	9111011455388021T	否
组织机构代码	9111011455388021T	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	52,980,252.08	34,740,951.91	52.50%
毛利率%	69.82%	71.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,961,905.70	5,002,689.77	39.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,987,031.28	4,976,495.76	40.40%
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）	24.22%	28.14%	-
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）	24.31%	28.02%	-
基本每股收益	1.15	2.34	-50.85%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	44,151,084.98	34,513,811.04	27.92%
负债总计	11,929,601.56	9,254,233.32	28.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,221,483.42	25,259,577.72	27.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.34	4.18	27.75%
资产负债率%	27.02%	26.81%	-
流动比率	406.54%	422.82%	-
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	-6,443,685.08	8,275,110.86	-
应收账款周转率	4.12	4.95	-
存货周转率	2.57	3.49	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	27.92%	60.49%	-
营业收入增长率%	52.50%	52.62%	-
净利润增长率%	39.16%	49.12%	-

### 五、股本情况

单位：股

北京科码先锋互联网技术股份有限公司  
2016 年度报告

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	6,038,800		
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

## 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
赔偿金	-24,373.82
处置固定资产损失	-5,185.69
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-29,559.51</b>
所得税影响数	-4,433.93
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-25,125.58</b>

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一) 商业模式

本公司是软件和信息技术服务业的服务提供商，拥有服务一线互联网电商的完整核心技术团队，深刻理解大型传统企业进入互联网电商领域的重点，拥有完整的从电商业务平台搭建到运营后期的全部技术管理规范 and 流程，且实践经验丰富。

公司自成立以来，每年对产品研发投入大量人力、物力，持续将这些经验沉淀进行转化，研发出“co-mall” b2c 电子商务平台（简称：co-mall b2c）v2.0、B2B2C 电商平台 v1.0、运营支持系统 v1.0 等具有自主知识产权的产品，这些产品能够为传统企业提供进入互联网零售领域的平台搭建、技术运营两个阶段的全部核心技术需求。

公司提供的经过大量客户实践验证的电商平台系统、技术架构、技术管理规范及标准，能够为传统企业迅速在主流电商互联网技术架构上开展自己的电商业务提供稳定、可靠的技术保障。

专注在全中国地区的零售领域开拓业务，收入来源是技术开发、技术服务、软件产品和硬件产品。

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：

从财务数据上来说，报告期内公司实现营业收入 52,980,252.08 元，同比增长了 52.50%；营业利润 6,496,161.72 元，同比增长了 49.32%；净利润为 6,961,905.7 元，同比增长了 39.16%。实现、并超出了“2016 年收入比 2014 年增加超过 1 倍，比 2015 年增长 50%以上”的经营计划。

从业务类型方面来说，公司的产品与服务依其为客户所提供的服务内容的不同可分为技术开发与服务、软件产品、硬件产品等三种主要类型，其中技术开发与服务在技术开发、技术运营服务的基础上，报告期新增了平台支撑服务收入，进一步拓展了公司的收入范围。正在按照计划，有步骤地推进“现阶段的客户需求以从无到有的系统平台构建为主，未来第二阶段公司将为客户提供基于已有系统平台的运营服务，陆续推出基于场景的数据分析工具和技术运营服务工具，将技术运营服务作为持续为客户提供价值的业务类型不断拓展”的经营目标。

从业务市场上来说，公司通过在潜在客群行业市场建立标杆与榜样，例如加深与食品行业的“三只松鼠”、零售行业的“家乐福”、汽车后市场的“福田汽车”的合作，扩大了产品的市场影响力。凭借运营和服务模式的优势，在有影响的大城市例如上海、广州、武汉等地进行了有效的推广，同时积极开拓了芜湖、临汾、十堰等中小城市的市场。

总体而言，报告期内公司经营规模和盈利能力较上年均呈现大幅提高，市场与业务按照既定计划进行，呈现良好的发展趋势，达到了公司预期目标。

#### 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	52,980,252.08	52.50%	-	34,740,951.91	52.62%	-
营业成本	15,989,180.63	63.63%	30.18%	9,771,425.72	98.10%	28.13%
毛利率	69.82%	-	-	72.00%	-	-
管理费用	26,436,504.79	62.90%	49.90%	16,228,998.87	27.85%	46.71%
销售费用	3,865,627.46	-10.24%	7.29%	4,306,801.06	122.28%	12.40%
财务费用	561.97	105.49%	0.00%	-10,239.63	75.73%	0.03%
营业利润	6,496,161.72	49.32%	12.26%	4,350,352.14	38.70%	12.52%
营业外收入	636,010.82	-14.32%	1.20%	742,340.35	213.72%	2.14%
营业外支出	29,559.51	2,638.51%	0.06%	1,079.40	-94.07%	0.00%
净利润	6,961,905.70	39.16%	13.14%	5,002,689.77	49.12%	14.40%

## 项目重大变动原因：

一、报告期内，公司营业收入整体呈上升趋势，2016 年度营业收入相较 2015 年度增加 1,823.93 万元，增幅为 52.50%，主要原因为 2016 年公司加大了业务拓展和新客户的开发，技术开发与服务、软件产品销售均实现了一定程度的增长。2016 年度相较 2015 年度，技术开发与服务收入增长 1,627.84 万元，软件产品收入增长 193.84 万元。

二、报告期内，公司营业成本全部为主营业务成本，无其他业务成本。2016 年主营业务成本较 2015 年增加了 621.78 万元，增幅为 63.63%，主要原因为 2016 年度公司收入规模增加导致用工人数增加，同时公司所在地同行业企业的薪酬水平也有所上涨，导致公司成本增加较多。

三、管理费用增长 62.90%，主要原因包括：1、由于公司所处软件行业，技术更新快，公司在新产品研发方面投入加大，2016 年较上年增加投入 461.65 万元，上升 58.70%；2、随着收入增长、项目增加，IT 平台等管理人员成本增加 53.31 万元，上升 35.06%，同时企业文化建设的需要，员工活动福利等支出也加大，反映在职工薪酬较上年同期增长 32.95%；3、本年度新成立武汉办事处，房租、物业、水电较去年增加 42.30%；4、本年度中小企业股份转让系统挂牌，证券、法律、审计以及评估等中介费用增长 32.95%。

四、财务费用增长 1.08 万元，增长 105.49%，主要原因是报告期内将收到的一笔货款 30 万元的银行承兑汇票进行贴现，支付的贴现利息 3,051.81 元，以及银行手续费增加 3,152.5 元，同时银行利息收入减少 4,597.26 元。

五、本年度公司营业利润增长 49.32%、净利润增长 39.16%，主要系公司营业收入相比上年增长 52.50%，而毛利水平相对稳定，业务增长为公司增加毛利 1,202.15 万元，增长 48.14%，而期间费用虽也出现增长，但净增加额为 977.71 万元，远小于业务增长带来的收益，因此公司本年度公司营业利润及净利润均出现较大幅度的增长。

## 北京科码先锋互联网技术股份有限公司

## 2016 年度报告

六、营业外支出增长 2638.51%，主要系本年度处置一批废旧电子设备（台式电脑以及笔记本电脑）以及因支付客户赔偿金产生营业外支出共计 29,559.51 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	52,106,471.17	15,989,180.63	34,424,430.81	9,771,425.72
其他业务收入	873,780.91	-	316,521.10	-
合计	52,980,252.08	15,989,180.63	34,740,951.91	9,771,425.72

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%
技术开发与服务	46,056,898.52	86.93%	29,778,498.58	85.72%
软件产品	6,049,572.65	11.42%	4,111,145.91	11.83%
硬件产品	0.00	-	534,786.32	1.54%

## 收入构成变动的的原因：

2016 年度、2015 年度，公司软件开发与服务收入占营业总收入的比重分别为 86.93%、85.72%；软件产品收入占营业总收入比重分别为 11.42%、11.83%；公司通常不单独销售硬件产品，仅在提供技术开发与服务过程中，根据合同实施的完整性需要而向客户销售第三方硬件产品，报告期内无此项业务。

本年度公司主营业务收入结构较为稳定，未发生重大变化。

## (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	-6,443,685.08	8,275,110.86
投资活动产生的现金流量净额	-372,777.00	-327,448.80
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	6,287,800.00

## 现金流量分析：

一、经营活动产生的现金净流量与上期相比减少 177.87%，主要是由于以下原因：1、上期期末企业增资 628.78 万，考虑到本期期初账面资金充足，结合业务发展需要，采用了宽松的信用政策，以利于开拓新的客户，所以销售商品、提供劳务收到的现金没有与收入同比增长，只增长了 15.95%；2、由于业务的增长，报告期内平均职工人数 262 人，较 2015 年平均职工人数 216 人增长 21.30%，报告期内平均人力成本上涨 22.54%，使得支付给职工以及为职工支付的现金增长 48.64%；3、业务增长导致税金缴纳相较于上年增加 102.60 万元，增长 92.23%。

二、投资活动产生的现金流量净额与上年持平，主要是购买的电脑等电子产品。

三、筹资活动产生的现金流量金额本年为 0，上期为 628.78 万元，上期股份制改造，吸收投资 628.78 万元，本期没有新的资本进入。

## (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	中粮海优（北京）有限公司	18,401,000.00	34.73%	否
2	三只松鼠股份有限公司	6,762,833.13	12.76%	否
3	中粮海优商贸有限公司	5,500,000.00	10.38%	否
4	家乐福（上海）电子商务有限公司	3,007,991.70	5.68%	否
5	中免（深圳）商务科技有限公司	1,965,283.01	3.71%	否

北京科码先锋互联网技术股份有限公司  
2016 年度报告

合计	35,637,107.84	67.26%	-
----	---------------	--------	---

(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	北京能通天下网络技术有限公司	254,716.97	100.00%	否
合计		254,716.97	100.00%	-

(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	12,481,477.63	7,865,010.32
研发投入占营业收入的比例	23.56%	22.64%

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：

本年度先后投入研发人员 120 人次(包括期间离职以及新入职人数)研发新产品,总共投入经费 1,248 万元用于以下三个研发项目,分别是 CyberShop B2B2C 电子商务平台 V3.1.1、电商数据驱动运营业务分析平台以及基于数据中心操作系统的私有云管理调度平台。其中 CyberShop B2B2C 电子商务平台 V3.1.1 已取得软件著作权,另外两个项目已提交软件著作权申请资料,软件著作权证正在申请过程中。

软件行业具有技术更新快的特点,公司需要根据市场的需求不断掌握新技术,推出新产品和解决方案,升级原有技术。如果公司不能准确把握技术和用户需求的变化,不能及时掌握新技术,调整产品研发的方向,或是不能将新技术转化为产品或方案并及时向市场推广,将使公司丧失竞争优势,不利于公司的长期持续发展。因此,公司重视研发投入,每年的研发投入均占当年收入 20%左右。

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	8,879,293.66	-43.43%	20.11%	15,695,755.74	974.84%	45.48%	-25.37%
应收账款	19,218,981.20	196.45%	43.53%	6,483,100.00	-14.18%	18.78%	24.75%
存货	7,686,710.93	61.36%	17.41%	4,763,565.35	473.80%	13.80%	3.61%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	566,973.12	13.17%	1.28%	500,972.60	45.00%	1.45%	-0.17%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	44,151,084.98	27.92%	-	34,513,811.04	60.49%	-	0.00%

北京科码先锋互联网技术股份有限公司  
2016 年度报告

		%					
--	--	---	--	--	--	--	--

**资产负债项目重大变动原因:**

本年末货币资金较上年末减少 43.43%，主要由于 2015 年末吸收投资收到资金 503.88 万元，使得 2015 年年末账面货币资金金额较大。

本年末应收账款较上年末增长 43.53%，主要因为 2015 年年末账面货币资金余额较大，根据年初资金预算，年度内资金较充裕，调整销售回款政策，放宽信用政策，以促进销售额增长，应收账款与上年期末相比有较大增长。

本年末存货余额较上年末增长 61.36%，主要原因是报告期内业务增长，新增合同项目在年底尚未验收形成。

本年末总资产额较上年末增长 27.92%，主要系应收账款及存货余额增长所致。

**3、投资状况分析**

**(1) 主要控股子公司、参股公司情况**

2016 年 12 月 8 日召开的第一届董事会第八次会议审议通过设立北京科码先锋软件服务有限公司，目前尚未完成工商办理手续。2017 年 3 月 1 日召开的第一届董事会第九次会议审议通过北京科码先锋互联网技术股份有限公司向五一零（北京）电子商务有限公司投资 500 万元，五一零（北京）电子商务有限公司已于 2017 年 3 月 20 日完成工商变更，注册资金变更为 5000 万元。

除上述事项外，公司无其他控股或参股公司。

**(2) 委托理财及衍生品投资情况**

借款单位名称	借出金额	利率	借出日	归还日	归还金额	未归还金额	利息	利息(不含税)	决策审批过程
北京从众鑫科贸有限公司	6,000,000.00	8%	2016/1/1	2016/3/8	6,000,000.00		88,109.59	83,122.25	
	7,000,000.00	8%	2016/1/4	2016/4/9	6,000,000.00		126,246.58	119,100.55	
		8%	2016/1/4	2016/6/20	500,000.00		18,410.96	17,368.83	
		8%	2016/1/4	2016/8/31	500,000.00		26,301.37	24,812.61	
	6,000,000.00	8%	2016/3/9	2016/8/31	6,000,000.00		230,136.99	217,110.37	
	4,000,000.00	8%	2016/4/11	2016/8/31	4,000,000.00		124,493.15	117,446.37	
	3,000,000.00	8%	2016/4/19	2016/5/9	3,000,000.00		13,150.68	12,406.30	
	1,000,000.00	8%	2016/8/17	2016/8/31	1,000,000.00		3,068.49	2,894.80	

北京科码先锋互联网技术股份有限公司  
2016 年度报告

北京利成创新广告有限公司	1,000,000.00	8%	2016/8/25	2016/9/18	500,000.00		2,630.14	2,481.26	
		8%	2016/8/25	2016/12/30	500,000.00		13,589.04	12,819.85	
北京从众鑫科贸有限公司	7,000,000.00	8%	2016/9/1	2016/12/30	1,000,000.00	6,000,000.00	179,506.85	169,346.08	第一届董事会第四次会议决议通过(2016-005号公告)
同信(北京)科技有限公司	4,500,000.00	8%	2016/9/1	2016/10/8	2,000,000.00		16,219.18	15,301.11	第一届董事会第四次会议决议通过(2016-005号公告)
		8%	2016/9/1	2016/10/10	1,500,000.00		12,821.92	12,096.15	
		8%	2016/9/1	2016/12/30	1,000,000.00		25,643.82	24,192.28	
北京中源汇海广告有限公司	200,000	8%	2014/10/10	2016/10/11		200,000.00	13,923.28	13,135.17	
北京联合嘉众科技有限公司	2,500,000.00	8%	2016/7/4	2016/7/8	2,500,000.00		2,191.78	2,067.72	
	2,000,000.00	8%	2016/11/14	2016/12/30	2,000,000.00		19,726.03	18,609.46	第一届董事会第六次会议决议通过(2016-007号公告)
	1,500,000.00	8%	2016/11/28	2016/12/9	1,500,000.00		3,287.67	3,101.58	第一届董事会第七次会议决议通过(2016-

北京科码先锋互联网技术股份有限公司  
2016 年度报告

									009号公告)
广发银行七天通知存款利息								6,368.17	
合计						6,200,000.00	919,457.52	873,780.91	

2016年9月1日支付北京人从众鑫科贸有限公司借款700万元整，借款期限3个月，应于2016年12月30日归还，实际于2016年12月30日归还100万元整，剩余600万元整因其经营需要，经与董事会成员沟通，双方协商决定借款合同延期一年。

2014年10月10日支付北京中源汇海广告有限公司20万元整，借款期限2年，应于2016年10月11日归还，因其经营需要，经与董事会成员沟通，双方协商决定借款合同延期一年。

### (三) 外部环境的分析

2016年是“十三五”开局之年，随着我国消费需求持续增长以及消费能力的提升，消费品市场仍在平稳较快增长，市场结构不断优化，网络零售等新兴业态快速增长，消费成为拉动经济的绝大主力。

2017年号称是新零售元年，随着政府《关于推动实体零售创新转型的意见》文件的出台，当下市场的关键字就是“转型”，经济转型、零售转型等都是正在发生的趋势，这势必会带来一场剧烈的优胜劣汰新变革，有部分企业会借此风口而扶摇直上，还会有一些新的产业结构的崛起，同时也会有部分企业在竞争中倒下，但是，随之而来的是产生的大量的机遇。

目前，实体业已经开始和互联网电商联手，共同摸索业务新模式（无人店、众包配送等新模式应运而生），总的来说是电商下沉零售业的o2o概念，对于传统零售业来说，与电商结合持续创新显得更加的迫在眉睫，但是有一些电商起家的平台从机制上无法成为传统零售的战略合作伙伴，而只能作为某个电商渠道（京东渠道、天猫渠道、微信渠道等），传统品牌零售、渠道零售如何将这发展与自身业务结合，需通过合作合适的服务商去发展自己的电商平台，通过创新的营销玩法、强大的技术框架和有针对性的解决方案等为传统零售商带动新客的数量和质量的提升，成功帮助自身转型。

科码先锋的目标是在这个日益增长的市场中占据较大的市场份额。

### (四) 竞争优势分析

随着企业围绕电商订单的竞争愈加强化，企业从注重数量转变到注重质量，市场需求水平在下降的同时，电商访客需求的选择性也在提高，消费端的变化会使供给端的企业发展环境发生深刻改变，中国的生产要素相对优势也在发生变化，经济的增长必须依靠质量的提高、技术的进步，必须让创新成为驱动发展的新引擎！

科码先锋是一家技术服务型公司，为了适应市场新格局的变化，持续加强团队建设并提升效率。将新技术的应用场景模式化作为科码不断求索的方向，致力于将技术与应用场景进行联结。在新的一年里，将继续为客户提供技术支持和运营，结合科码将技术与应用场景结合的理念，为客户带来切实的效益，同时，对于要转型的零售商，科码将会结合企业和市场，为企业定制适合自身性质的发展方案，帮助传统零售业转型将会是科码在2017年的重点工作之一。

作为技术服务公司，对电商领域涉及的技术，尤其是今年迸发的各个环节的新技术的驾驭能力是电商发展的根本保障，财务统计显示，科码先锋已经连续多年在技术研发上的投入超过500万人民币，2016年更超过1000万元，累积投入超过3000万元，在技术框架构建、电商场景的技术难关攻克、不断提升自动化过程的比例等多个方面投入研发成本。形成新产品发布，项目团队实施交付给客户，上线后的技术运营获得更多改善产品体验的功能特性，产品研发出新产品等一个不断严谨迭代的闭环。这个闭环的运转周期越快，公司的创新能力、项目实践能力提升越快。通过多年在技术上的巨额投入与耕耘，公司

始终保持站在电商技术的领先行列。公司一直秉承着用经过实践检验过的电商新技术、检验过的方案、熟练掌握新技术有驾驭能力的团队，为商业客户提供专业的技术服务的信念，在电商大发展的背景下去带动电商技术大发展。

在人才与成本控制方面，科码先锋不断的通过对技术管理软件的投入、研发过程和方案实施的管理方式的梳理，系统性的降低从技术研发到成果输出的边际成本，采用敏捷+板块的跨职能小团队，替代以前的按照专业和技术划分的职能部门分工协作的方式以提升效率，用更专业的人才和过程管理环境以系统性的降低组织成本，节约时间成本，达到理想的交付效果，获得更高的毛利率。

当下的市场容量每年大约百亿规模，而且还在继续扩大，在电商服务市场中最大的供应商的市场份额也不到 5%，科码先锋在电商行业多年的经营与发展，积累了丰富的行业经验，树立了专业的电商技术解决方案，用技术加速传统企业转型的品牌形象，以组建销售顾问团队的形式，为客户带来有针对性的电商解决方案。通过客户及客户鲜活的业务，不断给产品与服务提供灵感衍生出新产品，将新产品又注入到新业务中，形成迭代演进的正反馈，在帮助客户搭建电商平台并且成功运营的过程中，这些资源的不断聚集已经开始形成马太效应，为客户带来了超预期的成效，互相形成了长期的合作伙伴，互赢互利。

### （五）持续经营评价

2014、2015、2016 连续三个年度，公司的收入规模均保持 50%以上的增长， 净利增长率亦保持保持在 35%以上。收入、利润持续保持良好的增长态势。

公司的资产负债率保持在 30%以下，流动比率保持在 4 倍以上，资产质量状况良好。

此外，公司所处行业目前正处于快速发展的状态，且属于国家政策大力支持发展的行业。

公司发展态势很好，具备强劲的持续经营能力。

### （六）扶贫与社会责任

报告期内，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。公司吸收社会残疾人员纳入公司员工队伍，为残疾人员就业提供便利条件，为社会提供适量的就业岗位，以解决贫困人员就业难的问题。

## 二、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

#### 1、公司治理风险

有限公司阶段，公司按照《公司法》及有限公司章程的规定，建立了股东会、董事会、监事及经理的治理结构，公司治理结构相对完善，但具体执行中也出现如未按期通知召开三会、会议文件保存不全、有限公司与关联方的关联交易未履行决策批准程序等不规范情形。2016 年 2 月，有限公司整体变更为股份公司后，建立了更为健全的三会治理机构、三会议事规则及《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理办法》等制度。新的治理机构和制度对公司治理的要求比有限公司阶段高，但由于股份公司成立至今时间较短，公司管理层的管理意识需要进一步提高，对执行更加规范的治理机制尚需逐步理解、熟悉。因此，股份公司设立初期，公司存在一定治理风险。

应对措施：变更为股份公司后，公司建立并执行了更为健全的三会治理机构、三会议事规则及《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理办法》等内控制度，建立健全了公司的内控体系，规范公司治理结构中各治理机关的权力制衡机制，公司管理层的管理合规意识逐步提高，管理日趋规范。

#### 2、实际控制人不当控制风险

公司实际控制人赵焱直接持有的公司股份为 57.96%，在公司处于控制地位。其能够通过控制地位，对

公司股东大会、公司重大事项的表决以及对公司董事、监事、高级管理人员的提名和任免产生实质性影响。若公司实际控制人通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他权益股东带来风险。

应对措施：公司自设立以来未发生过控股股东利用其控股地位侵害其他股东利益的行为，公司已按照《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的要求建立了相对完善的法人治理结构和关联交易回避表决制度、三会议事规则等各项制度，从制度安排上避免实际控制人控制不当风险的发生，并且公司在实际运行中也严格遵守相关制度，以降低实际控制人可能存在的的天不当控制。

### 3、技术更新不及时风险

软件行业具有技术更新快的特点，公司需要根据市场的需求不断掌握新技术，推出新产品和解决方案，升级原有技术。如果公司不能准确把握技术和用户需求的变化，不能及时掌握新技术，调整产品研发的方向，或是不能将新技术转化为产品或方案并及时向市场推广，将使公司丧失竞争优势，不利于公司的长期持续发展。因此，公司存在技术更新的风险。

应对措施：公司在拟定研究计划前优先考虑市场趋势和客户需求，一方面充分做好市场调研，充分了解客户的需求及预期，另一方面加强最新软件技术的研究与开发，积极参与行业内部的高端研讨会，紧跟国内外软件技术行业的发展形势。同时，加强对公司项目人员的培训，加大优良人才储备，提高其专业性，保证产品技术不断更新。

### 4、税收优惠风险

#### （1）增值税优惠风险

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）文件的规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。公司根据该规定，对增值税实际税负超过3%的部分享受即征即退政策。2013年12月20日，公司被北京市经济和信息化委员会认定为软件企业。2014年、2015年、2016年公司已取得增值税税收返还分别为23.63万元、71.04万元、63.60万元占当期扣除非经常性损益后净利润的比重为6.83%、14.54%、9.10%。如果相关政策发生变动或者本公司不能持续符合相应政策条件，将面临因不再享受税收优惠而导致扣除非经常性损益后净利润下降的风险。

根据财税字[1999]273号文件《关于贯彻落实中共中央国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定有关税收问题的通知》中的规定，即“对单位和个人从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，免征营业税”，公司从事技术开发业务取得的收入免征营业税，营改增试点地区，免征增值税。如果相关政策发生变动或者本公司不能持续符合相应政策条件，将导致公司税负成本上升，将面临因不再享受税收优惠而导致公司净利润下降的风险。

#### （2）所得税优惠变动风险

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例有关规定：企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，按照本年度实际发生额的50%，从本年度应纳税所得额中扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的150%在税前摊销。公司研发费用较

大，且占成本费用比例较高，如果相关政策发生变动或者本公司不能满足相应政策条件，将导致公司税负成本上升，将面临因不再享受税收优惠而导致扣除非经常性损益后净利润下降的风险。

应对措施：税收优惠风险为系统性风险，从当前国内政策环境、公司所处行业判断以及国家对中小企业降低税收负担的政策趋势判断，相关税收优惠政策一定时期内将不会向不利于公司经营的方向转变。公司实际经营中，也会根据国家相关产业政策及税收政策，结合公司业务积极调整公司中长期战略，使得自身业务围绕国家对行业的鼓励政策开展。

#### 5、核心人员流失风险

公司作为高新技术企业，专业人才是公司技术发展、创新的关键。另外，软件行业属于技术密集型产业，科技人员对公司技术发展和创新起到重要作用，人才是公司能在激烈的市场竞争中保持竞争优势、取得持续发展的关键因素。当前市场竞争日益激烈，可能出现竞争对手通过各种手段争夺公司核心技术人员的情形，公司存在人才流失的风险。若人才队伍发生流失，公司的创新能力将会受到制约，公司经营将受到重大不利影响。

应对措施：公司将不断构建和完善员工的福利制度，保障员工福利的最终实现，同时通过各种类型的内部激励规则，形成公平、有序、和谐的公司环境，增强人文关怀，形成员工与公司共同成长、共同进步的文化理念。与此同时，加大对核心技术人员的培养力度，定期开展关于公司业务与综合素质的有关培训。

#### 6、客户集中、单一客户依赖风险

报告期内，公司对前五名客户的销售收入占比较高，2015、2016 年度对前五名客户的合计销售收入分别占营业收入的 92.85%、67.26%，其中对单一客户中粮海优（2015 年 3 月由“中粮我买网”更名而来）的销售收入分别占营业收入的 60.84%、34.73%。优质大客户能为公司带来稳定的收入和盈利，但在经营规模和生产能力相对有限的情况下，也导致公司客户集中度较高，从而使得公司的经营客观上对以中粮海优为代表的主要客户存在一定依赖。若中粮我买网或者其他主要客户因自身经营业务变化或者与公司合作关系发生重大不利变化，将可能导致公司经营业绩出现短期的大幅下跌或较大波动。公司存在销售客户集中、单一客户依赖的风险。

应对措施：公司着力于开发多类型的客户资源，充分理解客户需求。已经与北汽福田和中免集团等重量级客户达成战略合作关系。

#### 7、研发支出占比较大的风险

报告期内，公司管理费用中研发支出占比较大，报告期各期，公司研发费用金额如下：

单位：万元

项目	2015 年度		2016 年度	
	金额	占营业收入比例	金额	占营业收入比例
研发费用	786.50	22.64%	1,248.15	23.56%

研发费用占比较大影响公司当期利润，如果公司将来的研发费用不断增加，而未形成有效的研发成果或研发成果未能得到客户和市场的认可，或研发成果未能有效提升公司经营效率、降低成本，将对公司

业绩造成负面影响。

应对措施：为使公司研发成果能更好促进公司业绩，公司于每个研发项目立项环节进行充分可行性分析及市场调研，于项目立项阶段对研发成果所对应的市场进行全面把握，以期对研发风险进行早把控、早处理。

#### 8、非关联方资金拆借的风险

报告期内，公司存在大额非关联方资金拆出行为，截至 2016 年 12 月 31 日，公司对外资金拆出余额为 620 万元。公司在保证经营所需资金正常使用的前提下，利用自有资金进行资金拆借，提升了资金使用效率，也为公司带来了一定收益，目前尚未发生呆坏账情况。但未来经济波动、借款方经营状况变化等因素均会对拆出资金本息的收回带来不确定性。如果借款方不能到期还本付息，将会对公司资产的保全及公司业绩造成负面影响。

应对措施：公司已经看到了资金拆借给公司可能带来的风险。在每笔对外拆借时，要求借款方用足额抵押物做担保。

#### 9、公司租赁办公场地无房产证风险

公司注册地址为北京市昌平区西环路 29 号楼 4 层 29-17，实际办公地为北京市朝阳区小关北里甲 2 号楼渔阳置业大厦 A510，注册地与实际办公地不一。根据公司与出租方北京中盛港联物业管理有限公司签订的《租赁合同》、产权证明、相关授权，出租方虽有权对该办公地对外出租，但该办公地因产权方原因未办理房产证。因此，公司不能在此办公地进行公司注册。虽然公司为软件企业，人员主要在客户现场为客户提供服务，对办公用地依赖程度不高，但公司也存在因办公场地问题遭受相关部门处罚并要求搬迁的风险。

应对措施：公司实际控制人赵焱出具声明，若公司因办公用地与注册地不一、产权等问题受到主管部门处罚或其他损失，其本人将无条件承担由此给公司带来的一切损失及负面影响。

#### 9、报告期内新增的风险因素

无

#### 10、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
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：-	

##### （二）关键事项审计说明：

无

## 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	否	-
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	第五节二（一）
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）承诺事项的履行情况

##### 1、公司及公司实际控制人对员工社保、住房公积金的承诺

公司及公司实际控制人承诺及时办理员工的社保、住房公积金缴纳手续，截止报告期末，均已按相关法律法规之规定缴纳。

报告期内，不存在违背上述承诺的事项。

##### 2、关于公司股东、董事、监事、高级管理人员避免同业竞争的承诺

为了避免未来可能发生的同业竞争，公司的股东、董事、监事、高级管理人员均向公司出具了《避免同业竞争承诺函》。

报告期内，不存在违背上述承诺的事项。

##### 3、关于核心技术人员竞业禁止承诺

为了避免未来可能发生的竞业竞争，公司的核心人员均向公司做出了竞业禁止的承诺。

报告期内，不存在违背竞业禁止承诺的事项。

##### 4、董事、监事、高级管理人员与公司签订的协议与承诺

公司的董事、监事、高级管理人员与公司签订了声明与承诺，声明具有担任相关职务的资格，承诺会严格履行相关责任。

报告期内，不存在违背协议与承诺的事项。

## 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	0	0	0	0	0
	其中：控股股东、实际控制人	0	0	0	0	0
	董事、监事、高管	0	0	0	0	0
	核心员工	0	0	0	0	0
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0	6,038,800	6,038,800	100.00
	其中：控股股东、实际控制人	0	0	3,500,000	3,500,000	57.96
	董事、监事、高管	0	0	1,983,200	1,983,200	32.84
	核心员工	0	0	0	0	0
总股本		0	-	6,038,800	6,038,800	-
普通股股东人数		6				

#### (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	赵焱	0	3,500,000	3,500,000	57.96%	3,500,000	0
2	赵博	0	1,500,000	1,500,000	24.84%	1,500,000	0
3	罗飞雪	0	241,600	241,600	4.00%	241,600	0
4	于涛	0	120,800	120,800	2.00%	120,800	0
5	苗晨	0	120,800	120,800	2.00%	120,800	0
6	北京小码嗒嗒投资合伙企业(有限合伙)	0	555,600	555,600	9.20%	555,600	0
合计		0	6,038,800	6,038,800	100.00%	6,038,800	0

前十名股东间相互关系说明：

赵博为股东，北京小码嗒嗒投资合伙企业(有限合伙)的执行事务合伙人，赵焱为股东，北京小码嗒嗒投资合伙企业(有限合伙)的普通合伙人。除上述关联关系外，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

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
----	--------	------	--------

北京科码先锋互联网技术股份有限公司  
2016 年度报告

计入权益的优先股	0	0	0
计入负债的优先股	0	0	0
<b>优先股总股本</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

公司控股股东为赵焱，男，1978 年 8 月生，中国国籍，无境外永久居留权，2001 年 6 月毕业于北京大学应用文理学院，本科学历。2001 年 8 月至 2003 年 12 月就职于机械部自动化研究所 MIS 研究中心，任研发工程师；2004 年 1 月至 2010 年 2 月就职于北京宇曦伟业科技有限公司，任研发工程师；2010 年 3 月至 2016 年 2 月就职于有限公司，任执行董事；2015 年 11 月至今任北京小码嗒嗒投资管理有限公司执行董事；2015 年 12 月至今任北京小码嗒嗒电子商务有限公司监事；现任股份公司董事长，任期三年，自 2016 年 2 月 22 日至 2019 年 2 月 21 日。

本年度公司控股股东、实际控制人未发生变化。

#### (二) 实际控制人情况

公司实际控制为赵焱，简历同上。

本年度公司控股股东、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

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
赵焱	董事长	男	39	本科	3 年	是
赵博	董事、总经理	男	40	本科	3 年	是
罗飞雪	董事、副总经理	男	38	本科	3 年	是
苗晨	董事	男	33	本科	3 年	是
于涛	董事	男	36	大专	3 年	是
李岩	监事主席	男	32	本科	3 年	是
宋臣	监事	男	30	本科	3 年	是
刘洁	监事	女	41	本科	3 年	是
罗利容	财务负责人	女	44	本科	3 年	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

#### 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、监事及高级管理人员之间不存在关联关系。

#### (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
赵焱	董事长	0	3,500,000	3,500,000	57.96%	0
赵博	董事、总经理	0	1,500,000	1,500,000	24.84%	0
罗飞雪	董事、副总经理	0	241,600	241,600	4.00%	0
苗晨	董事	0	120,800	120,800	2.00%	0
于涛	董事	0	120,800	120,800	2.00%	0
合计		0	5,483,200	5,483,200	90.80%	0

#### (三) 变动情况

#### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

本年度, 公司董事、监事、高级管理人员未发生变动。

## 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
管理人员	24	24
技术人员	191	204
销售人员	9	12
财务人员	2	3
其他人员	6	6
员工总计	232	249

北京科码先锋互联网技术股份有限公司  
2016 年度报告

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	9
本科	120	133
专科	99	104
专科以下	7	3
<b>员工总计</b>	<b>232</b>	<b>249</b>

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：

无

(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	4	4	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

本年度，公司核心技术人员未发生变化。

## 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，在董事会的主持下，依据《公司法》、《证券法》、《章程》及全国股份转让系统公司相关规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系。公司内控制度的建立和完善，明确了内部监管工作的职能及运作程序，强化了管理人员和员工在处理公司事务时应“程序合法、操作规范”的工作责任意识，促进了公司整体管理水平的提高。

##### 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

公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效，保证股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

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	8	1、2016年2月22日召开，审议并通过了《关于选举公司第一届董事会董事长的议案》，选举赵焱担任第一届董事会董事长；《关于聘任公司总经理的议案》，聘任赵博担任公司总经理；《关于聘任公司副总经理的议案》，聘任罗飞雪为公司副总经理；《关于聘任公司信息披露负责人的议案》，聘任赵峰为公司信息披露负责人；《关于聘任公司财务负责人的议案》，聘任罗利容为公司财务负责人；《北京科码先锋软件技术股份有限公司总经理工作细则》；

		<p>2、2016 年 8 月 18 日召开，讨论公司拟对外借款事宜，无决议；</p> <p>3、2016 年 8 月 29 日召开，审议并全票通过了《2016 年半年度报告》；</p> <p>4、2016 年 9 月 1 日召开，审议并全票通过了《关于对外借款的议案》，同意对外借款 1150 万元；</p> <p>5、2016 年 10 月 19 日召开，审议并全票通过了《关于公司流动资金贷款的议案》，同意向中国建设银行申请信用贷款人民币 200 万元；</p> <p>6、2016 年 11 月 10 日召开，审议并全票通过了《关于对外借款的议案》，同意对外借款 200 万元；</p> <p>7、2016 年 11 月 24 日召开，审议并全票通过了《关于对外借款的议案》，同意对外借款 150 万元；</p> <p>8、2016 年 12 月 8 日召开，审议并全票通过了《关于对外投资设立全资子公司北京科码先锋软件服务有限公司的议案》以及《关于提请召开 2016 年第二次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	3	<p>1、2016 年 2 月 22 日召开，审议并通过了《关于选举公司第一届监事会监事会主席的议案》，选举李岩担任监事会主席；</p> <p>2、2016 年 8 月 29 日召开，审议并全票通过了《2016 年半年度报告》。</p> <p>3、2016 年 9 月 1 日召开，审议并全票通过了《对外借款的议案》，一致同意对外借款 1150 万元。</p>
股东大会	2	<p>1、2016 年 2 月 22 日召开，审议并通过了《北京科码先锋互联网技术股份有限公司筹建工作报告》、《北京科码先锋互联网技术股份有限公司章程》、《关于公司申请变更为股份有限公司的议案》、《北京科码先锋互联网技术股份有限公司筹备费用开支情况的说明》、《关于设立北京科码先锋互联网技术股份有限公司的议案》、《关于聘请北京立信会计师事务所为本年度财务审计机构的议案》、《北京科码先锋互联网技术股份有限公司股东大会议事规则》、《北京科码先锋互联网技术股份有限公司董事会议事规则》、《北京科码先锋互联网技术股份有限公司监事会议事规则》、《北京科码先锋互联网技术股份有限公司对外担保管理制度》、《北京科码先锋互联网技术股份有限公司对外投资管理制度》、《北京科码先锋互联网技术股份有限公司关联交易决策制度》、《北京科码先锋互联网技术股份有限公司信息披露管理制度》、《北</p>

		<p>京科码先锋互联网技术股份有限公司投资者关系管理制度》、《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让的议案》、《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理公司设立事宜的议案》、《关于同意公司股票采取协议转让方式的议案》、《关于授权董事会办理公司设立事宜的议案》；</p> <p>2、2016 年 12 月 26 日召开，审议并全票通过了《关于对外投资设立全资子公司北京科码先锋软件服务有限公司的议案》。</p>
--	--	--

## 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

股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

### （三）公司治理改进情况

本年度公司股份改制后，按照《公司法》及证监会有关规定等要求，制定了章程、三会议事规则和总经理工作细则以及其他相关管制度。股东大会选举组成了第一届董事 监和总经理工作细则以及相关管制度。股东大会选举组成了第一届董事 监会，建立了日常经营管理班子。公司运作能够按照《公司法》、公司章程及相关规章制度进行。

### （四）投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定，定期召开董事会、监事会、股东大会，保障股东行使权利，并加强公司网站的维护管理工作，及时更新公司动态信息以便投资者及时、准确、全面的了解公司的近况。根据法律、法规和证券监管部门、全国中小企业股份转让系统规定，及时将公司应披露的信息在指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公告。公司设立并公告了联系电话和电子邮箱，便于保持与投资者及潜在投资者之间的沟通。在沟通过程中，对投资者给予耐心的解答，积极做好在册股东和潜在投资者的接待来访工作。

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，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

北京科码先锋互联网技术股份有限公司  
2016 年度报告

报告期内，公司控股股东严格按照《公司法》、《证券法》等有关规定规范自己的行为，通过股东大会行使出资人的权利。不存在不恰当干预公司的决策及生产经营活动和影响公司人员、财务、资产、机构和业务等独立性的情形，保证了公司运作的独立性。

1.业务独立：公司独立从事业务经营，对控股股东及其关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、销售体系，产品的开发、销售不依赖于控股股东及其关联企业。公司拥有独立的商标权、软件著作权等知识产权和独立的技术研发队伍，业务发展不依赖于和受制于大股东和任何其他关联企业。

2.人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在大股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在大股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在大股东及其控制的其他企业中兼职。

3.资产独立：公司拥有独立的采购、销售、研发、服务体系及配套设施，公司股东与公司的资产产权界定明确。公司拥有的商标权、著作权和非专利技术取得手续完备，资产完整、权属清晰。

4.机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的大股东及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。

5.财务独立：公司设置了独立的财务部门，并建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，公司独立做出财务决策，不存在大股东不恰当干预公司资金使用的情形，公司在银行独立开户，依法自行纳税。

### （三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司结合发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

无。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	-信会师报字（2017）ZG50242
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	-上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
审计报告日期	-2017-04-20
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	2

审计报告正文：

#### 审 计 报 告

信会师报字[2017]ZG 第 50242 号

北京科码先锋互联网技术股份有限公司：

我们审计了后附的北京科码先锋互联网技术股份有限公司（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

北京科码先锋互联网技术股份有限公司  
2016 年度报告

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。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张帆

中国注册会计师：王军

中国·上海

二〇一七年四月二十日

## 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
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	五（一）	8,879,293.66	15,695,755.74
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	-	-	-
应收账款	五（二）	19,218,981.20	6,483,100.00
预付款项	-	-	-
应收利息	-五（三）	13,923.28	68,383.56
应收股利	-	-	-
其他应收款	-五（四）	7,780,822.79	6,941,786.22
存货	-五（五）	7,686,710.93	4,763,565.35
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	-	-	60,247.57
<b>流动资产合计</b>	-	<b>43,579,731.86</b>	<b>34,012,838.44</b>
<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	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-五（六）	566,973.12	500,972.60
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-

北京科码先锋互联网技术股份有限公司  
2016 年度报告

生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-五（七）	4,380.00	-
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	571,353.12	500,972.60
<b>资产总计</b>	-	44,151,084.98	34,513,811.04
<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	-	-	-
预收款项	-五（八）	7,053,707.69	5,581,800.00
应付职工薪酬	-五（九）	3,070,866.32	2,257,520.82
应交税费	-五（十）	570,044.44	186,658.57
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-五（十一）	24,983.11	18,253.93
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>	-	10,719,601.56	8,044,233.32
<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	-五（十二）	1,210,000.00	1,210,000.00
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>	-	1,210,000.00	1,210,000.00
<b>负债合计</b>	-	11,929,601.56	9,254,233.32
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		

北京科码先锋互联网技术股份有限公司  
2016 年度报告

股本	-五（十三）	6,038,800.00	6,038,800.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-五（十四）	19,220,777.72	1,249,000.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-五（十五）	696,190.57	1,000,268.98
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-五（十六）	6,265,715.13	16,971,508.74
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>32,221,483.42</b>	<b>25,259,577.72</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	<b>44,151,084.98</b>	<b>34,513,811.04</b>

法定代表人：赵臻 主管会计工作负责人：赵博 会计机构负责人：罗利容

## （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	-五（十七）	52,980,252.08	34,740,951.91
二、营业总成本	-	46,484,090.36	30,390,599.77
其中：营业成本	-五（十七）	15,989,180.63	9,771,425.72
营业税金及附加	-五（十八）	163,015.51	93,613.75
销售费用	-五（十九）	3,865,627.46	4,306,801.06
管理费用	-五（二十）	26,436,504.79	16,228,998.87
财务费用	-五（二十一）	561.97	-10,239.63
资产减值损失	-五（二十二）	29,200.00	-
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
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）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	6,496,161.72	4,350,352.14
加：营业外收入	-五（二十三）	636,010.82	742,340.35
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-五（二十四）	29,559.51	1,079.40
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	7,102,613.03	5,091,613.09
减：所得税费用	-五（二十五）	140,707.33	88,923.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	6,961,905.70	5,002,689.77
六、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	-	-	-

北京科码先锋互联网技术股份有限公司  
2016 年度报告

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>七、综合收益总额</b>	-	6,961,905.70	5,002,689.77
<b>八、每股收益：</b>	-		
(一) 基本每股收益	-	1.15	2.34
(二) 稀释每股收益	-	1.15	2.34

法定代表人：赵焱 主管会计工作负责人：赵博 会计机构负责人：罗利容

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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	-	42,959,593.19	37,049,791.91
收到的税费返还	-	635,803.41	559,675.24
收到其他与经营活动有关的现金	-五（二十六）	41,938,083.64	34,698,235.93
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	85,533,480.24	72,307,703.08
购买商品、接受劳务支付的现金	-	452,169.60	416,221.00
支付给职工以及为职工支付的现金	-	36,076,163.47	24,271,556.42
支付的各项税费	-	2,138,358.71	1,112,396.60
支付其他与经营活动有关的现金	-五（二十六）	53,310,473.54	38,232,418.20
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	91,977,165.32	64,032,592.22
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-6,443,685.08	8,275,110.86
<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	-	-	-
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	-		
<b>投资活动现金流入小计</b>	-		-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	372,777.00	327,448.80
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-

北京科码先锋互联网技术股份有限公司  
2016 年度报告

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			-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	372,777.00	327,448.80
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-372,777.00	-327,448.80
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	6,287,800.00
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	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	6,287,800.00
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	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	0.00	6,287,800.00
<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>	-	-6,816,462.08	14,235,462.06
加：期初现金及现金等价物余额	-	15,695,755.74	1,460,293.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	8,879,293.66	15,695,755.74

法定代表人：赵焱

主管会计工作负责人：赵博

会计机构负责人：罗利容

(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	6,038,800.00	-	-	-	1,249,000.00	-	-	-	1,000,268.98	-	16,971,508.74	-	25,259,577.72
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	6,038,800.00	-	-	-	1,249,000.00	-	-	-	1,000,268.98	-	16,971,508.74	-	25,259,577.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	17,971,777.72	-	-	-	-304,078.41	-	-10,705,793.61	-	6,961,905.70
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,961,905.70	-	6,961,905.70
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

北京科码先锋互联网技术股份有限公司  
2016 年度报告

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	696,190.57	-	-696,190.57	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	696,190.57	-	-696,190.57	-	-
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	-	-	-	-	17,971,777.72	-	-	-	-1,000,268.98	-	-16,971,508.74	-	-
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	-	-	-	-	17,971,777.72	-	-	-	-1,000,268.98	-	-16,971,508.74	-	-
(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	6,038,800.00	-	-	-	19,220,777.72	-	-	-	696,190.57	-	6,265,715.13	-	32,221,483.42

北京科码先锋互联网技术股份有限公司  
2016 年度报告

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		
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	1,000,000.0 0	-	-	-	-	-	-	500.00 0.00	-	12,469.0 87.95	-	13,969.0 87.95
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	1,000,000.0 0	-	-	-	-	-	-	500.00 0.00	-	12,469.0 87.95	-	13,969.0 87.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,038,800.0 0	-	-	-	1,249, 000.00	-	-	500.26 8.98	-	4,502.42 0.79	-	11,290.4 89.77
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,002.68 9.77	-	5,002.68 9.77
（二）所有者投入和减少资本	5,038,800.0 0	-	-	-	1,249, 000.00	-	-	-	-	-	-	6,287.80 0.00
1. 股东投入的普通股	5,038,800.0 0	-	-	-	1,249, 000.00	-	-	-	-	-	-	6,287.80 0.00
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	-	-	-	-	-	-	-	500.26	-	-500.26	-	-

北京科码先锋互联网技术股份有限公司  
2016 年度报告

									8.98		8.98		
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	500.26	-	-500.26	-	-
									8.98		8.98		
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>	<b>6,038,800.0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,249,</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,000,</b>	<b>-</b>	<b>16,971,5</b>	<b>-</b>	<b>25,259,5</b>
	<b>0</b>				<b>000.00</b>				<b>268.98</b>		<b>08.74</b>		<b>77.72</b>

法定代表人： 赵焱 主管会计工作负责人：      会计机构负责人：

## 北京科码先锋互联网技术股份有限公司

### 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

北京科码先锋互联网技术股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2016 年 2 月 29 日由北京科码先锋软件技术有限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: 91110114551388021T。2016 年 8 月在全国中小企业股份转让系统挂牌。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 603.88 万股, 注册资本为 603.88 万元, 注册地: 北京市昌平区西环路 29 号楼 4 层 29-17, 总部地址: 北京市。营业期限: 20 年本公司主要经营活动为: 经营范围: 软件开发; 经济信息咨询(不含中介服务); 销售计算机软硬件; 维修计算机; 技术咨询、开发、转让。本公司无母公司, 本公司的实际控制人为赵焱。

本财务报表业经公司董事会批准报出。

截至 2016 年 12 月 31 日止, 公司股东及持股比例如下:

股东姓名	出资额(万元)	实收资本(万元)	出资比例
赵焱	350.00	350.00	57.96%
赵博	150.00	150.00	24.84%
北京小码嗒投资合伙企业(有限合伙)	55.56	55.56	9.20%
罗飞雪	24.16	24.16	4.00%
于涛	12.08	12.08	2.00%
苗晨	12.08	12.08	2.00%
合计	603.88	603.88	100.00%

##### (二) 合并财务报表范围

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 1000 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	0	0
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
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、发出商品、劳务成本等。

### 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。

#### 5、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—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, 0	19, 20

### （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	土地证的出让年限
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。

### **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：按劳务已经提供并验收后，确认收入。

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

技术开发与服务，按劳务已经提供并验收，确认收入。

软件产品及硬件产品，按产品已经交付并验收，确认收入。

利息收入，按资金使用天数及合同约定利率计息。

## **(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

时，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、重要会计政策变更

(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。	董事会	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。	董事会	调增税金及附加本年金额 0.00 元，调减管理费用本年金额 0.00 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。	董事会	调增其他流动资产期末余额 0.00 元，调增应交税费期末余额 0.00 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
企业所得税	所得税额	15%
营业税	营业税应税收入	5%
增值税	增值税应税收入	17%，6%，
城市维护建设税	应缴流转税额	5%
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

根据《企业所得税法》的有关规定，公司为高新技术企业，2016 年按 15% 税率征收企业所得税。

## 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	14,678.20	29,247.43
银行存款	8,864,615.46	15,666,508.31
其他货币资金		
合计	8,879,293.66	15,695,755.74
其中：存放在境外的款项总额		

截止 2016 年 12 月 31 日无受到限制的货币资金。

## (二) 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	19,248,181.20	100.00	29,200.00	0.15	19,218,981.20	6,483,100.00	100.00			6,483,100.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	19,248,181.20	100.00	29,200.00		19,218,981.20	6,483,100.00	100.00			6,483,100.00

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	18,956,181.20			6,483,100.00		
1-2 年	292,000.00	29,200.00	10			
合计	19,248,181.20	29,200.00		6,483,100.00		

## 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
客户一	5,500,000.00	28.57	
客户二	3,188,471.20	16.57	
客户三	1,921,000	9.98	

北京科码先锋互联网技术股份有限公司  
2016 年度报告

客户四	1,600,000.00	8.31
客户五	1,267,750.00	6.59
合计	13,477,221.20	70.02

(三) 应收利息

1、 应收利息分类

项 目	期末余额	年初余额
应收北京中源汇海广告有限公司利息	13,923.28	68,383.56
合 计	13,923.28	68,383.56

(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	7,780,822.79	100.00				6,941,786.22	100.00			6,941,786.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	7,780,822.79	100.00				6,941,786.22	100.00			6,941,786.22

按组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	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
账龄	6,938,339.19			6,508,686.75		
款项性质	842,483.60			433,099.47		
合计	7,780,822.79			6,941,786.22		

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	40,000.10	93,388.75
房租押金	802,483.50	345,389.47
往来款	6,938,339.19	6,503,008.00
合计	7,780,822.79	6,941,786.22

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	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京人从众鑫科贸有限公司	往来款	6,000,000.00	1 年以内	77.11	
北京中盛港联物业管理有限公司	押金	563,286.00	1 年以内	7.24	
北京中源汇海广告有限公司	往来款	200,000.00	2-3 年	2.57	
山西汇鑫源工程招标代理有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	2.57	
北京中粮广场发展有限公司	押金	146,250.00	1 年以内	1.88	
合计		7,109,536.00		91.37	

## (五) 存货

### 1、 存货分类

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
劳务成本	7,686,710.93		7,686,710.93	4,763,565.35		4,763,565.35
合 计	7,686,710.93		7,686,710.93	4,763,565.35		4,763,565.35

## (六) 固定资产

### 1、 固定资产情况

项目	电子设备	其他	合计
<b>1. 账面原值</b>			
(1) 年初余额	861,515.26		861,515.26
(2) 本期增加金额	373,514.35		373,514.35
—购置	373,514.35		373,514.35
(3) 本期减少金额	83,783.25		83,783.25
—处置或报废	83,783.25		83,783.25
(4) 期末余额	1,151,246.36		1,151,246.36
<b>2. 累计折旧</b>			
(1) 年初余额	360,542.66		360,542.66
(2) 本期增加金额	291,598.14		291,598.14
—计提	291,598.14		291,598.14
(3) 本期减少金额	67,867.56		67,867.56
—处置或报废	67,867.56		67,867.56
(4) 期末余额	584,273.24		584,273.24
<b>3. 减值准备</b>			
(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			
<b>4. 账面价值</b>			
(1) 期末账面价值	566,973.12		566,973.12
(2) 年初账面价值	500,972.60		500,972.60

## (七) 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	29,200.00	4,380.00		
合 计	29,200.00	4,380.00		

## (八) 预收款项

## 1、 预收款项按账龄列示:

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	7,053,707.69	5,281,800.00
1 至 2 年		300,000.00
2 至 3 年		
3 年以上		
合 计	7,053,707.69	5,581,800.00

## 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	7,053,707.69	4,231,800.00
软件产品		1,350,000.00
合 计	7,053,707.69	5,581,800.00

## (九) 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	2,135,667.27	33,406,032.94	32,621,867.94	2,919,832.27
离职后福利-设定提存计划	121,853.55	1,735,754.97	1,706,574.47	151,034.05
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	2,257,520.82	35,141,787.91	34,328,442.41	3,070,866.32

## 2、 短期薪酬列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,037,508.23	30,614,964.88	29,857,602.55	2,794,870.56
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费	98,159.04	1,427,921.56	1,401,118.89	124,961.71
其中: 医疗保险费	86,867.20	1,269,436.76	1,244,767.66	111,536.30
工伤保险费	4,343.36	56,837.06	56,695.85	4,484.57
生育保险费	6,948.48	101,647.74	99,655.38	8,940.84
(4) 住房公积金		1,363,146.50	1,363,146.50	
(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	2,135,667.27	33,406,032.94	32,621,867.94	2,919,832.27

## 3、 设定提存计划列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
基本养老保险	116,051.00	1,662,194.83	1,633,251.13	144,994.70
失业保险费	5,802.55	73,560.14	73,323.34	6,039.35
企业年金缴费				

北京科码先锋互联网技术股份有限公司  
2016 年度报告

合计	121,853.55	1,735,754.97	1,706,574.47	151,034.05
----	------------	--------------	--------------	------------

(十) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	397,941.01	
营业税		18,279.88
企业所得税	145,087.33	153,694.14
个人所得税		253.05
城市维护建设税	13,508.05	7,215.75
教育费附加	8,104.83	4,549.87
地方教育费附加	5,403.22	2,665.88
合计	570,044.44	186,658.57

(十一) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款前五名

项目	期末余额	年初余额
员工往来款	5,504.42	8,605.24
往来款	18,000.00	8,170.00
其他	1,478.69	1,478.69
合计	24,983.11	18,253.93

2、账龄超过一年的重要其他应付款

无

(十二) 专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
科码先锋 Cybershop 电子商务平台研发、运用及运营	1,210,000.00			1,210,000.00
合计	1,210,000.00			1,210,000.00

(十三) 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	6,038,800.00						6,038,800.00

注：根据发起人协议、股东会决议的规定，截止 2016 年 3 月 1 日，本公司全体股东已将北京科码先锋软件技术有限公司截至 2015 年 12 月 31 日止净资产 25,259,577.72 元按照 1: 0.23906971315 的折股比例折为本公司注册资本人民币 6,038,800.00 元，实际出资金额超过认缴的注册资本金额人民币 19,220,777.72 元计入资本公积。

(十四) 资本公积

北京科码先锋互联网技术股份有限公司  
2016 年度报告

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,249,000.00	17,971,777.72		19,220,777.72
合 计	1,249,000.00	17,971,777.72		19,220,777.72

(十五) 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	1,000,268.98	696,190.57	1,000,268.98	696,190.57
合 计	1,000,268.98	696,190.57	1,000,268.98	696,190.57

(十六) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	16,971,508.74	12,469,087.95
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	16,971,508.74	12,469,087.95
加：本期净利润	6,961,905.70	5,002,689.77
减：提取法定盈余公积	696,190.57	500,268.98
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利（注2）		
转作股本的普通股股利		
其他	16,971,508.74	
期末未分配利润	6,265,715.13	16,971,508.74

(十七) 营业收入和营业成本

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
主营业务收入	52,106,471.17	15,989,180.63	34,424,430.81	9,771,425.72
其他业务收入	873,780.91		316,521.10	
合 计	52,980,252.08	15,989,180.63	34,740,951.91	9,771,425.72

(十八) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税		15,826.04
城市维护建设税	81,507.76	38,893.85
教育费附加	54,338.50	23,556.73
地方教育费附加	27,169.25	15,337.13
合 计	163,015.51	93,613.75

(十九) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

北京科码先锋互联网技术股份有限公司  
2016 年度报告

交通及差旅费	838,434.00	1,607,655.06
职工薪酬	1,797,266.31	1,562,066.17
招投标费		512,830.00
办公费	241,315.66	317,913.75
业务宣传费		157,343.38
业务招待费	141,203.69	148,992.70
会议、代理及市场推广费	711,894.99	
其他	135,512.81	
合计	3,865,627.46	4,306,801.06

(二十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	12,481,477.63	7,865,010.32
职工薪酬	4,141,522.25	3,115,066.96
交通及差旅费	4,146,549.91	2,065,606.18
房租及水电费	2,093,876.5	1,471,461.50
咨询费	1,258,686.80	770,690.42
办公费	583,661.36	419,155.02
折旧费	285,538.44	204,925.15
招聘费	88,341.51	116,194.79
税金	255,554.20	100,542.64
业务招待费	49,232.95	57,722.31
会议费	192,709.00	42,623.58
装修费	92,345.00	
图书、培训费	483,350.02	
技术服务费	161,056.96	
通讯费及快递费	122,602.26	
合计	26,436,504.79	16,228,998.87

(二十一) 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	7,021.37	11,618.63
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	7,583.34	1,379.00
其他支出		
合计	561.97	-10,239.63

(二十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	29,200.00	
合计	29,200.00	

(二十三) 营业外收入

北京科码先锋互联网技术股份有限公司  
2016 年度报告

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：处置固定资产利得			
处置无形资产利得			
非货币性资产交换利得			
债务重组利得			
接受捐赠			
政府补助			
软件退税	636,010.82	710,444.47	
其他		31,895.88	
合计	636,010.82	742,340.35	

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。

(二十四) 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	5,185.69		5,185.69
其中：固定资产处置损失	5,185.69		5,185.69
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	24,373.82	1,079.40	24,373.82
合计	29,559.51	1,079.40	29,559.51

(二十五) 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	145,087.33	88,923.32
递延所得税调整	-4,380.00	
其中：坏账准备		
非同一控制企业合并评估增值部分摊销		
合计	140,707.33	88,923.32

(二十六) 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
往来款及借款	41,640,608.91	31,553,423.60
投标保证金返还	100,000.00	36,000.00
备用金返还及其他	197,474.73	3,108,812.33
合计	41,938,083.64	34,698,235.93

## 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
往来款及借款	46,700,000.00	29,159,162.15
投标保证金支出	310,000.00	
费用支出	6,300,473.54	9,073,256.05
合 计	53,310,473.54	38,232,418.20

## (二十七) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	6,961,905.70	5,002,689.77
加：资产减值准备	29,200.00	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	291,598.14	204,925.15
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）	5,185.69	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,380.00	
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）	-2,923,145.58	-3,933,381.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,479,417.27	5,002,954.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,675,368.24	1,997,923.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,443,685.08	8,275,110.86
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	8,879,293.66	15,695,755.74
减：现金的期初余额	15,695,755.74	1,460,293.68
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	-6,816,462.08	14,235,462.06

### 2、 现金和现金等价物的构成：

项 目	本期金额	上期金额
一、现 金	8,879,293.66	15,695,755.74
其中：库存现金	14,678.20	29,247.43

北京科码先锋互联网技术股份有限公司  
2016 年度报告

项 目	本期金额	上期金额
可随时用于支付的银行存款	8,864,615.46	15,366,508.31
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		
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	8,879,293.66	15,695,755.74

六、 关联方及关联交易

(一) 关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	备注
赵焱	股东、实际控制人	
赵博	股东、总经理	
罗飞雪	股东，董事，副总经理	
于涛	股东、董事	
苗晨	股东、董事	
李岩	监事	
刘洁	监事	

(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

本报告期没有购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

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
其他应收款	刘洁			43,215.97	
合计				43,215.97	

3、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	赵焱		632,732.00
其他应付款	于涛		16,088.00
其他应付款	苗晨		6,000.00
其他应付款	刘洁		67,881.16
合计			722,701.16

(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

2016 年 12 月 8 日召开的第一届董事会第八次会议审议通过设立北京科码先锋软件服务有限公司，现未完成工商办理手续。2017 年 3 月 1 日召开的第一届董事会第九次会议审议通过北京科码先锋互联网技术股份有限公司向五一零（北京）电子商务有限公司投资 500 万元，五一零（北京）电子商务有限公司已于 2017 年 3 月 20 日完成工商变更，注册资金变更为 5000 万元。

九、 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	-5,185.69	处置固定资产损失
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）		
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		
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		

北京科码先锋互联网技术股份有限公司  
2016 年度报告

项目	金额	说明
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-24,373.82	赔偿金
所得税影响额	-4,433.93	
少数股东权益影响额		
合计	-25,125.58	

(二) 净资产收益率及每股收益:

报告期利润	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	24.22%	1.1529	1.1529
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	24.31%	1.1570	1.1570

北京科码先锋互联网技术股份有限公司  
2017 年 4 月 20 日

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:

北京市朝阳区小关北里甲 2 号渔阳置业大厦 A510