

证券代码：871043

证券简称：普达股份

公告编号：2017-001
主办券商：国联证券



普达股份

NEEQ :871043

北京普达财务顾问股份有限公司

-



年度报告

2016

公司年度大事记



公司创始人李巍先生作为特邀嘉宾，在正和岛 6 月 15 日举办的《创新大集之 To B 服务创新专场》分论坛上，与知卓资本董事长及 PPTV 创始人陶闯、神州专车副总裁龙杰、致远软件高级副总裁杨祉雄、简单报销创始人 &CEO 俞洋、上海社保信息科技创始人 &CEO 李贤威、GrowingIO 联合创始人吴继业等众多 To B 行业大咖一道，针对移动互联网时代下的企业级服务的转型与升级、创新与睿变，带来精彩的实战分享。



公司在 2016 年度与上市地产公司旗下倍格创业达成战略合作、与国际化创服平台汉朝大成、国家级科技企业孵化器瀚海博智等众多创业孵化器达成战略合作。



2016 年 9 月 13 日，由中国电子商务协会主办，国家发展和改革委员会、工业和信息化部、商务部等 7 部委联合指导的“2016 世界移动互联网大会”在政协礼堂隆重召开。大会以“突破、创赢”为主题，邀请到国家相关部委领导、行业专家、企业领导人、知名媒体等数千名行业精英参会。普达创业计作为中国企业级财务服务的优秀企业代表，打破传统财务服务模式，将“互联网+财税”一体化整合，创业计以其在移动互联网领域的突出成就斩获“2016 移动互联网最具投资价值”奖项。



公司全资子公司石家庄普达财务顾问有限公司在 2016 年度与创投科技旗下“创投空间”、慧创空间、日中天科技园、与石家庄国际人才城达成战略合作等达成战略合作。

目 录

第一节 声明与提示

第二节 公司概况

第三节 主要会计数据和关键指标

第四节 管理层讨论与分析

第五节 重要事项

第六节 股本、股东情况

第七节 融资情况

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

第九节 公司治理及内部控制

第十节 财务报告

释义

释义项目		释义
普达财务/ 普达股份	指	北京普达财务顾问股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
股东大会	指	北京普达财务顾问股份有限公司股东大会
董事会	指	北京普达财务顾问股份有限公司董事会
监事会	指	北京普达财务顾问股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
国联证券、主办券商	指	国联证券股份有限公司
中兴财光华、会所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司章程》	指	2016 年 9 月 5 日北京普达财务顾问股份有限公司创立大会暨 2016 年第一次临时股东大会审议通过的《北京普达财务顾问股份有限公司章程》
《股东大会议事规则》	指	《北京普达财务顾问股份有限公司股东大会议事规则》
《董事会议事规则》	指	《北京普达财务顾问股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	《北京普达财务顾问股份有限公司监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
普达信盟	指	济南普达信盟投资合伙企业（有限合伙）
石家庄公司	指	石家庄普达财务顾问有限公司
南京公司	指	南京普达易财网络科技有限公司
青岛公司	指	青岛普达易财科技有限公司
天津公司	指	天津普达易财科技有限公司
深圳公司	指	深圳市普达易财科技有限公司
易桥普达	指	天津易桥普达财务咨询有限公司
北京海淀分公司	指	北京普达财务顾问股份有限公司北京海淀分公司
武汉分公司	指	北京普达财务顾问有限公司武汉分公司
普达易财网络科技	指	普达易财网络科技（北京）有限公司
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

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

中兴财光华会计师事务所(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
公司规范治理和内部控制的风险	自 2016 年 9 月股份公司设立以来,公司已经制定并不断修订完善了“三会”议事规则、《关联交易管理办法》等有关公司法人治理的重要制度,从制度安排上对内部控制行为予以规范。尽管股份公司已经逐步建立健全了法人治理结构,在主办券商的辅导下,公司控股股东、管理层对公司治理、规范运作有了更为深入的理解,但“三会”运作规范性仍有待验证和提高,公司存在相关内部控制制度不能有效执行的风险。
宏观经济波动风险	代理记账行业服务的主要对象为中小微企业,由于中小微企业规模较小,利润微薄,抵抗经济风险的能力较小,因此当宏观经济萧条时,中小微企业最容易受到冲击,导致经营困难甚至倒闭,由此会造成对代理记账服务的需求的大量萎缩,使得整个行业面临需求下滑风险。
政策和监管风险	代理记账行业专业性较强,从业人员需要有一定的专业素质和职业操守。代理记账机构的审批部门是财政部门,为了加强代理记账机构的管理,促进代理记账行业的健康发展,财政部于 2005 年 1 月发布了《代理记账管理办法》,对代理记账机构的资格条件和业务许可进行了规定,但是由于目前财政部门监管力量有限,对代理记账机构的监管主要体现在批准和年检的审核上,对代理记账机构的工作程序、业务质量没有进行持续的督导,对代理记账机构的经营情况、内部管理、制度建设等没有实施有效指导,以至于无法保证行业

	的整体服务质量。整个行业缺乏统一的管理制度和规范准则，容易造成市场无序化竞争和不正当竞争，危害市场机制的正常运作。
市场竞争风险	目前，市场上存在大量的代理记账企业，行业集中度较低，竞争非常激烈。由于同行业主体从事的业务主要停留在代理记账、工商注册、代理报税等单一服务上，业务同质化严重，且操作流程的标准化、规范化等问题无法得到有效解决，同行业规模较小的企业为了生存常常通过低价策略争抢市场份额，若公司不能保持良好的服务质量和执业水平，将会面临客户流失、利润下降的风险。
实际控制人控制的风险	公司的实际控制人为李巍，通过直接和间接的方式持有公司 47%的股份，同时接受股东周中南的授权享有其所持有的公司 20%股份的表决权。因此，公司可能存在实际控制人通过行使表决权或其他方式对公司生产经营决策、人事任免、关联交易和利润分配等方面进行控制的风险，且李巍作为公司高级管理人员直接参与公司的经营决策，因此存在利用实际控制人地位损害其他股东利益与公司利益的可能性。
经营规模较小抗风险能力较低的风险	公司资产总额及净利润都逐年增加，但公司经营规模仍然较小，对抗各类风险的能力也相对薄弱，且公司在未来发展壮大过程中，人员薪酬、市场开拓等费用加大，可能会在日后对公司现金流产生一定的压力，一旦经营过程中出现资金周转不灵或者业务量下降，都将对公司的正常运转产生一定的考验。
业务风险控制不当的风险	公司为客户提供代理记账、工商代办、财务咨询服务，根据客户的需求，以现行的会计、税收法律法规为依据，向客户提供专业的代理记账、工商代办、财务咨询服务。虽然公司建立并实施了风险管理制度，该制度对公司向客户提供财务服务的各个环节进行了规范，但由于我国会计、税务环境相对复杂，公司现行的风险管理制度无法完全防止公司可能面临的业务风险的发生，若发生未知业务风险，公司可能面临风险控制不当的风险。
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	北京普达财务顾问股份有限公司
英文名称及缩写	—
证券简称	普达股份
证券代码	871043
法定代表人	李巍
注册地址	北京市朝阳区霄云路 27 号 411C
办公地址	北京市朝阳区霄云路 27 号 411C
主办券商	国联证券股份有限公司
主办券商办公地址	无锡市太湖新城金融一街 8 号国联金融大厦
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张学福、高尚友
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张艳欣
电话	010-64680359
传真	010-64680359
电子邮箱	zhangyanxin@pdccn.com
公司网址	http://www.pdccn.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区霄云路 27 号 411C
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

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	2017-03-03
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	L72 商务服务业
主要产品与服务项目	代理记账以及由此衍生的税务、工商等咨询顾问服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	10,000,000
做市商数量	0
控股股东	李巍
实际控制人	李巍

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	91110105696341179E	否

北京普达财务顾问股份有限公司
2016 年度报告

税务登记证号码	91110105696341179E	否
组织机构代码	91110105696341179E	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	20,882,205.84	7,163,730.38	191.50%
毛利率%	64.13%	53.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,476,659.30	800,856.62	334.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,333,708.27	585,037.14	469.83%
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）	42.27%	22.33%	-
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）	40.53%	16.31%	-
基本每股收益	0.42	0.14	200.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	17,375,287.46	7,779,248.19	123.35%
负债总计	5,724,401.18	3,355,021.21	70.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	11,650,886.28	4,424,226.98	163.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.17	0.71	64.79%
资产负债率%（母公司）	29.70%	41.43%	-
资产负债率%（合并）	32.95%	43.13%	-
流动比率	167.00%	226.00%	-
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	4,422,706.63	280,094.50	-
应收账款周转率	17.00	160.89	-
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%	123.35%	904.58%	-
营业收入增长率%	191.50%	116.96%	-
净利润增长率%	334.12%	182.92%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	10,000,000	10,000,000	0.00%
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
非经常性损益合计	169,699.80
所得税影响数	26,748.77
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	142,951.03

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

普达股份是一家专业的财税外包服务供应商，致力于为各类企业客户提供全方位财税服务。公司的主要服务内容为代理记账、工商业务、财务咨询顾问服务。

记账服务包括代理记账服务和账务整理服务，主要服务对象是遍及各地、各行业的中小微企业；

工商业务包含企业注册登记、各类证照年检、企业变更、注销等各项服务；

财务咨询顾问服务指接受企业的委托，为其建立或完善内部各项管理控制流程及制度，加强企业财务监督职能，设立与完善各业务部门岗位，尽可能杜绝企业经营管理上存在的疏忽以及漏洞，以及为客户提供建立组织架构和业务模式的建议，以提高企业的经营能力，尽可能降低企业经营管理上的风险。

公司为实现代理记账业务的标准化、流程化，对现有代理记账业务运用的主要技术和标准进行有机整合，结合本行业的业务特点，有针对性地自主研发了一系列应用软件体系，并取得相关软件的著作权。同时，伴随着信息化建设的浪潮，公司将传统记账业务、报税业务、咨询业务与互联网相结合，研发了在线服务产品——“创业计”，将业务搬至线上，并进行业务整合，实现一站式服务平台的运营模式，成为公司业务的一大亮点，并成为公司独特的、可持续的技术优势。该平台基于互联网为企业提供凭证、电子数据存储和信息管理、记账管理、报税管理等服务，跨越了时间与地域的限制，开创了财税服务的新模式。通过“线上专业服务集中化，线下沟通协调本地化”，最终为企业带来方便快捷、成本低廉又专业的记账报税产品。

报告期内以及报告期至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生重大改变，主营业务未发生变更。

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:**

2016 年度, 公司实现营业收入 20,882,205.84 元, 比上年同期增长 191.50%, 整体经营情况良好;

报告期内, 基于前期的客户积累为入口, 以高端市场的企业咨询服务为导向, 延伸公司服务深度, 随着中小微企业的发展不断扩大服务范围及提升服务质量, 使得公司业务收入增长。同时公司结合互联网思维, 推出“创业计”平台, 可实现公司成本降低, 用户黏性增加, 为中小微企业提供全方位的咨询服务, 从而提高毛利率;

报告期内, 在模式探索、市场开拓、开发投入等方面持续增加, 为未来持续发展做准备。随着业务收入的增长, 公司实现规模效应, 从而导致公司利润增加。2016 年度公司获得资本投入 375 万元, 以及公司咨询业务增长, 导致公司应收款项增加 2,281,787.35 元, 故总资产有所增加; 报告期内, 公司业务数量增加导致公司预收账款增加, 与此同时公司人员规模增加, 期末应付薪酬增加, 公司总负债增加。由于公司资本投入以及本年度实现盈余, 从而导致公司净资产增加。随着公司业务的发展, 公司销售规模加大, 增加了经营活动产生的现金流量净额, 增长比为 1,479.01%。

在市场开拓和品牌建设方面, 从线上网络推广、线下网络布局、落地品牌活动、合伙渠道建设方面持续发展。线上推广方面, 强势推出“创业计”平台, 获得广泛线上客户来源; 线下布局方面, 在南京、天津等地建立子公司等机构, 扩大南京、天津等重点城市的服务网络布局; 品牌建设方面, 组织多场线上、线下客户互动活动, 覆盖数千家企业级客户; 合作伙伴方面, 持续与各类服务平台、众创空间、孵化器保持紧密合作, 通过线下活动等使渠道客户逐步增加, 筛选优质客户渠道形成更紧密的合作关系。

在产品建设方面, 继续坚持将小微企业刚需产品标准化、流程化, 成长型企业痛点产品高端化、定制化。针对新三板企业、高新技术企业形成痛点产品, 通过技术手段帮助企业实现财务数据分析, 深度挖掘客户价值, 为企业提供报表解读、税务咨询、融资对接等服务。受到新三板市场快速发展的影响, 挂牌及拟挂牌企业需求继续增加, 此外, “高新新政”、“营改增”等新政带动了企业用户对于财税的需求, 对公司经营有积极影响。

在专业建设和流程优化方面, 加大投入开发设计并推广“创业计”平台, 逐步将该平台打造成为财税垂直领域的互联网众包服务平台, 迅速提升客户数量, 并不断拓展公司的业务类型和服务范围。前期在流程研究和优化阶段, 进行了较多的测试工作, 未来仍加大系统平台建设工作, 新版会计核算系统平台测试并逐步上线, 提高会计人员工作效率, 提升客户体验。此外, 通过对企业财务数据的挖掘, 利用技术手段实现对企业的经营情况和未来发展的分析及预测。故在平台建设、系统升级、数据挖掘方面投入增加, 使研究开发支出现金流出增长较大, 对未来持续发展有积极影响。

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	20,882,205.84	191.50%	-	7,163,730.38	116.90%	-
营业成本	7,490,699.44	123.64%	35.87%	3,349,464.42	54.05%	46.76%
毛利率	64.13%	-	-	53.24%	-	-
管理费用	5,473,577.52	201.02%	26.21%	1,818,369.11	61.46%	25.38%
销售费用	4,114,802.76	186.38%	19.70%	1,436,853.85	42.27%	20.06%
财务费用	-139,038.67	-48.95%	-0.67%	-272,333.17	-16,570.70%	-3.80%

北京普达财务顾问股份有限公司

2016 年度报告

营业利润	3,829,163.82	384.36%	18.34%	790,561.46	180.06%	11.04%
营业外收入	29,136.40	136.92%	0.14%	12,298.20	-43.92%	0.17%
营业外支出	12,405.40	519.33%	0.06%	2,003.04	525.95%	0.03%
净利润	3,476,659.30	334.12%	16.65%	800,856.62	182.92%	11.18%

项目重大变动原因:

1. 2016 年度营业收入较 2015 年度营业收入增长 13,718,475.46 元,增幅 191.50%,主要是公司在前期推广运营及客户积累的前提下,拓宽业务广度及加强业务深度,且结合互联网思维,为中小微企业提供全方位的咨询服务增长,其中咨询业务增长额 11,601,947.62 元,增幅 1256.52%。

2. 2016 年度营业成本较 2015 年度营业成本增长 4,141,235.02 元,增幅 123.64%,主要随着公司业务收入的增加,公司人员增加,公司人工成本增加。

3. 2016 年度管理费用较 2015 年度管理费用增长 3,655,208.41 元,增幅 201.02%,主要原因如下:
①公司人工成本增加 1,211,243.75 元,增幅 171.92%,业务增长,公司人员增加,工资水平增长;②公司办公费及招待费增加 768,668.50 元,增幅 456.76%,随着业务增长,费用增加;③公司研发费用增加 604,327.53 元,增幅 148.03%,公司加大对研发的人员投入。

4. 2016 年度销售费用较 2015 年度销售费用增长 2,677,948.91 元,增幅 186.38%,主要原因如下:
①公司销售人员人工成本增加 1,395,352.36 元,增幅 196.09%,主要系人数及工资增长;②公司推广费用增加 1,039,782.16 元,增幅 178.19%,公司加大了“创业计”平台的推广使用。

5. 2016 年度财务费用较 2015 年度财务费用增长 133,294.50 元,增幅 48.95%,主要系公司在 2016 年度利息收入减少。

6. 2016 年度营业利润较 2015 年度营业利润增长 3,038,602.36 元,增幅 384.36%,主要系公司业务收入增长所致。

7. 2016 年度营业外收入较 2015 年度营业外收入增长 16,838.20 元,增幅 136.92%,主要系公司违约金收入增长所致。

8. 2016 年度净利润较 2015 年度净利润增长 2,675,802.68 元,增幅 334.12%,主要系业务收入增加。

(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	20,658,809.61	7,490,699.44	7,163,730.38	3,349,464.42
其他业务收入	223,396.23	-	-	-
合计	20,882,205.84	7,490,699.44	7,163,730.38	3,349,464.42

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%
记账业务	6,547,573.74	31.35%	5,046,641.66	70.45%
工商业务	1,585,946.99	7.60%	1,193,747.46	16.66%

北京普达财务顾问股份有限公司
2016 年度报告

咨询业务	12,525,288.88	59.98%	9,233.41	12.89%
其他业务	223,396.23	1.07%	-	-

收入构成变动的原因:

公司各类业务均呈现增长趋势, 整体增长 13,718,475.46 元, 增幅 191.50%。

1. 记账业务增长 1,500,932.08 元, 增幅 29.74%, 记账业务增长主要系随着前期客户积累以及加大业务宣传推广力度, 从而使得业务增加, 同时随着“创业计”平台的推广使用, 能更好的全方位的为企业提供咨询服务。同时公司通过在南京、天津等地设立子公司形式, 提高市场占有率, 带动公司业务发展。

2. 工商业务增长 392,199.53 元, 增幅 32.85%, 工商业务增长主要系随着前期客户积累以及加大业务宣传推广力度, 从而使得业务增加, 同时随着“创业计”平台的推广使用, 能更好的全方位的为企业提供服务。同时公司通过在南京、天津等地设立子公司形式, 提高市场占有率, 带动公司业务发展。

3. 咨询业务增长 11,601,947.62 元, 增幅 1256.52%, 咨询业务收入主要系基于公司客户资源积累, 为客户提供更具附加值的财务咨询服务业务。

(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	4,422,706.63	280,094.50
投资活动产生的现金流量净额	-2,438,734.96	-5,311,047.60
筹资活动产生的现金流量净额	3,750,000.00	5,250,000.00

现金流量分析:

1. 2016 年度经营活动产生的现金流量净额较 2015 年度增加 4,142,612.13 元, 增幅 1479.01%, 主要系公司业务收入规模上升, 公司销售商品、提供劳务收到的现金增长。

2. 2016 年度投资活动产生的现金流量净额较 2015 年度增加 2,872,312.64 元, 增幅 54.08%, 主要系本期收回关联方借款所致。

3. 2016 年度筹资活动产生的现金流量净额较 2015 年度减少 1,500,000.00 元, 降幅为 28.57%, 主要系本期实缴金额较上期减少。

(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	上海炫禹网络科技有限公司	2,830,188.68	13.55%	否
2	南京恒茗投资管理有限公司	2,452,830.18	11.75%	否
3	秦皇岛市福寿食品有限公司	1,603,773.58	7.68%	否
4	北京庄易照明工程有限公司	849,056.60	4.07%	否
5	武汉唯方空间模型制作有限公司	582,524.28	2.79%	否
合计		8,318,373.32	39.84%	-

(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	聚力亚舟咨询(北京)有限公司	800,000.00	66.67%	否

北京普达财务顾问股份有限公司
2016 年度报告

2	北京商联储信息科技有限公司	400,000.00	33.33%	否
合计		1,200,000.00	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	2,765,448.86	408,245.41
研发投入占营业收入的比例	14.59%	5.88%

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：

1. 公司设有研发部，负责推动公司技术研发与进步，并针对市场需求开发新产品及应用软件，不断提升公司服务质量，有效结合资源，提高工作效率，提高公司市场竞争力。

2. 公司研发部拥有一支结构合理，技术能力强，以中青年为主的技术团队，研发人员绝大部分为专业出身，涉及计算机、金融、财务等专业领域，拥有较强的专业技术能力，有利于公司技术研发和产品优化。

3. 公司对技术研发人员采取项目制管理模式，建立有竞争力的薪酬体系和激励制度，依据项目的完成情况和项目后续成果给予技术人员相应的奖励。

4. 公司非常重视推动行业技术研发和进步，增强公司的行业竞争优势。2015 年度和 2016 年度，公司研发投入占母公司单体营业收入比重分别为 5.88%和 14.59%，比重较高。在 2016 年度研发投入金额较大主要系公司在 2016 年度加大对公司创业计平台的研发投入，其中对于主要部分系委托外部单位开发，发生的技术服务费金额较高。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年末			上年末			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	6,128,458.59	1,453.53%	35.27%	394,486.92	124.86%	5.07%	30.20%
应收账款	2,369,237.33	2,609.25%	13.64%	87,449.98	5,365.62%	1.12%	12.51%
存货	-	-	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	164,668.39	118.54%	0.95%	75,349.35	93.69%	0.97%	-0.02%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	17,375,287.46	123.35%	-	7,779,248.19	904.58%	-	-

资产负债项目重大变动原因:

1. 2016 年末货币资金较 2015 年末增长 5,733,971.67 元,增幅 1453.53%,主要系公司在 2016 年度收回关联方借款。

2. 2016 年末应收账款较 2015 年末增长 2,281,787.35 元,增幅 2609.25%,主要系公司在 2016 年度规模扩大所致。

3. 2016 年末固定资产较 2015 年末增长 89,319.04 元,增幅 118.54%,主要系公司业务增长,购置办公设备增加。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

截至 2016 年 12 月 31 日,公司出资设立了 6 家全资子公司,1 家控股子公司,2 家分公司,具体情况如下:

1. 石家庄普达财务顾问有限公司

石家庄普达财务顾问有限公司成立于 2015 年 05 月 22 日;统一社会信用代码:91130113336214328R;法定代表人:王斌;注册资本:100 万元人民币;住所:河北省石家庄市裕华区槐安东路 145 号西美五洲天地南区五洲 SOHO12 号楼 606 室;经营范围:代理记账,工商咨询,财务咨询,企业管理咨询,教育咨询,投资咨询(金融、债券、期货除外),经济贸易咨询,企业策划,公关策划,市场调查,会议服务,翻译服务,技术推广服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。截至 2016 年 12 月 31 日公司对南京普达易财网络科技有限公司缴付注册资本金 22 万元,公司持有其 100%股权,报告期内石家庄普达财务顾问有限公司营业收入 1,712,812.59 元,净利润 116,406.62 元。

2. 普达易财网络科技(北京)有限公司

普达易财网络科技(北京)有限公司成立于 2015 年 10 月 16 日;统一社会信用代码:91110105MA0019T44U;法定代表人:李巍;注册资本:1000 万元人民币;住所:北京市朝阳区三间房乡西柳村中街(三间房动漫集中办公区 6909 号);经营范围:技术开发、技术转让、技术咨询、技术推广、技术服务;计算机系统服务;数据处理(PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外);基础软件服务;应用软件开发(不含医用软件);软件开发;设计、制作、代理、发布广告;承办展览展示活动;电脑动画设计。(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)。公司持有其 100%股权,报告期内普达易财网络科技(北京)有限公司营业收入 0.00 元,净利润-5,239.70 元。

3. 南京普达易财网络科技有限公司

南京普达易财网络科技有限公司成立于 2016 年 8 月 18 日;统一社会信用代码:91320104MA1MRUJU4H;法定代表人:史书强;注册资本:100 万元人民币;住所:南京市秦淮区太平南路 168 号 2 幢 410 室;经营范围:网络技术开发、技术推广、技术服务;应用软件开发;代理记账;财务咨询;企业管理咨询;经济贸易咨询;企业策划(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。截至 2016 年 12 月 31 日公司对南京普达易财网络科技有限公司缴付注册资本金 15 万元,公司持有其 100%股权,报告期内南京普达易财网络科技有限公司营业收入 214,312.67 元,净利润-140,947.01 元。

4. 青岛普达易财科技有限公司

青岛普达易财科技有限公司成立于 2016 年 9 月 9 日;统一社会信用代码:91370203MA3CGJXK6P;法定代表人:王斌;注册资本:100 万元人民币;住所:山东省青岛市市北区兴安路 29 号 6386 室;经

营范围：计算机软硬件开发；财务信息咨询；企业管理咨询；国内教育信息咨询（不得从事培训出国留学信息咨询及举办托幼机构）；经济信息咨询（不含金融、证券、期货、理财、集资、融资等相关业务）；企业营销策划；市场调查；会议服务；依据财政部门核发的《代理记账许可证书》开展经营活动。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。公司持有其 100% 股权，报告期内青岛普达易财科技有限公司营业收入 0.00 元，净利润-530.00 元。

5. 天津普达易财科技有限公司

天津普达易财科技有限公司成立于 2016 年 9 月 21 日；统一社会信用代码：91120101MA05L2YJ3M；法定代表人：付强；注册资本：100 万元人民币；住所：天津市和平区南市街南马路 11 号、13 号-2550 跃上-1 号；经营范围：科学研究和技术服务业；代理记账、财务咨询、企业管理咨询、教育信息咨询、经济信息咨询、企业营销策划、市场调研服务、会议服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。公司持有其 100% 股权，报告期内天津普达易财科技有限公司营业收入 0.00 元，净利润-240.00 元。

6. 深圳市普达易财科技有限公司

深圳市普达易财科技有限公司成立于 2004 年 05 月 27 日；统一社会信用代码：91440300MA5DNUT85T；法定代表人：谭倩；注册资本：100 万元人民币；住所：深圳市罗湖区南湖街道人民南路国际贸易中心大厦 B1713 房；经营范围：软件的技术开发；代理记账；财务管理咨询；企业管理咨询；企业形象策划；市场调研；会议服务（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）教育咨询。公司持有其 100% 股权，报告期内深圳市普达易财科技有限公司营业收入 0.00 元，净利润-3,700.00 元。

7. 天津易桥普达财务咨询有限公司

天津易桥普达财务咨询有限公司成立于 2016 年 12 月 20 日；统一社会信用代码：91120222MA05M72C1Q；法定代表人：王斌；注册资本：800 万元人民币；住所：天津市武清商务区畅源道国际企业社区 H2 号楼 706 室-70（集中办公区）；经营范围：财务咨询，代理记账，知识产权服务，法律信息咨询，企业登记代理，人力资源服务，企业管理咨询，教育信息咨询（培训除外），经济贸易咨询，企业策划，市场调查，翻译服务，技术推广服务，软件开发，会议服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。公司持有其 75% 股权，报告期内天津易桥普达财务咨询有限公司营业收入 0.00 元，净利润-588.00 元。

8. 北京普达财务顾问股份有限公司武汉分公司

北京普达财务顾问股份有限公司武汉分公司成立于 2015 年 04 月 16 日；统一社会信用代码：914201023335401798；法定代表人刘玮；住所：武汉市江岸区建设大道 648 号联合大厦 A 座雷王金融中心第 11 层 1102 室；经营范围：代理记账；企业管理咨询；教育咨询（不含教育培训）；投资咨询（不含证券、期货）；企业营销策划；市场调查；会议服务；翻译服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。报告期内北京普达财务顾问股份有限公司武汉分公司营业收入 2,506,767.14 元，净利润 449,454.06 元。

9. 北京普达财务顾问股份有限公司海淀分公司

北京普达财务顾问股份有限公司海淀分公司成立于 2015 年 08 月 14 日；统一社会信用代码：91110108352967354T；法定代表人：任小雪；住所：北京市海淀区苏州街 49-3 号 3 层 307 室；经营范围：财务咨询（不得开展审计、验资、查账、评估、会计咨询、代理记账等需经专项审批的业务，不得出具相应的审计报告、验资报告、查账报告、评估报告等文字材料）；企业管理咨询；教育咨询；投资

咨询（不含证券、期货）；经济贸易咨询；企业策划、设计；市场调查；会议服务；翻译服务；技术推广、技术服务（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）。报告期内北京普达财务顾问股份有限公司海淀分公司营业收入 0.00 元，净利润 0.00 元。

（2）委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司无委托理财及衍生品投资情况。

（三）外部环境的分析

1. 行业基本情况

我国会计、审计及税务服务行业的发展现介于成长期与成熟期之间，现阶段，行业内已经分化出了两类市场参与主体。

一类是以四大会计师事务所等为代表的大型综合财税服务机构，其客户主要为大型国企、上市公司、跨国企业和本土大型商务集团。这一类机构服务标准化程度高，客户需求稳定，品牌知名度高。这一部分的细分市场已经呈现了成熟期行业的特征，具体表现为收入增长率趋于稳定、市场集中度高、业内竞争激烈。2014 年，我国注册会计师行业报备业务收入 589 亿元（统一品牌下的其他执业机构的收入报备存在一定差异）。从业务收入分布来看，11 家获财政部、证监会推荐从事 H 股审计业务的大型事务所的总收入约为 242 亿元，除此以外的其他 29 家证券所的收入合计约 106 亿元，非证券所业务收入约为 241 亿元。

我国财税服务市场另一类竞争主体主要为广大中小微企业和个体工商户提供服务，这一类机构数量众多，市场集中度不高，发展良莠不齐，整体处于微利的状态。此类主体的主营业务还停留在代理记账、工商注册、代理报税等单一服务上，业务同质化严重，且操作流程的标准化、规范化等问题无法得到有效解决。值得关注的是，随着中小企业财务规范意识的提高和 IT 技术的发展，传统的中小企业财税服务市场开始向标准化、科技化、综合化转变，一些能为中小企业提供跨行业、跨地域综合财税服务的主体正在成长。此类服务机构推进了中小企业财税服务流程的标准化建设，并借助互联网技术，打造专业网络服务平台，将标准化的服务模式快速复制并加以推广，打破了传统小型财税服务机构原有的地域禁锢。创新的服务模式将改变我国财税服务市场传统的竞争格局，促进行业新一轮的整合与发展。中小企业作为民营企业的重要力量，在促进就业、推动创新、增加税收、推进经济发展等方面扮演着越来越重要的作用，我国政府为了推进中小企业的发展，逐渐推出一系列的扶持措施。比如，国务院总理李克强在 2014 年夏季达沃斯论坛致开幕词时，提出掀起“大众创业、草根创业”的新浪潮，形成人人创新、万众创新的新局面；进而在 2014 年 9 月 17 日，国务院召开常务会议，进一步部署了六大举措扶持中小微企业发展；2015 年 3 月 5 日，李克强总理在政府工作报告中指出，要推动大众创业、万众创新，使其成为中国经济发展的新引擎，逐渐出台更多的利好政策，为众创空间清障搭台，为创业者施展才华、实现人生价值提供更加广阔的舞台。作为商务服务业的主要市场主体，国家对中小微企业的扶持政策势必会刺激商务服务业的发展；反之，商务服务业可以为中小微企业提供一站式的服务，其行业的兴起也会进一步推进中小微企业的壮大。商务服务业被普遍认为是待带经济发展的重要引擎，加快商务服务业发展，积极开发新的服务渠道和服务产品，进而提高服务质量、降低服务成本，可以有效减少经济增长对资源的消耗，促进国民经济的转型。

2. 行业所处生命周期

根据行业生命周期理论，行业的生命周期指行业从出现到完全退出社会经济活动所经历的时间。行业的生命发展周期主要包括四个发展阶段：初创期、成长期、成熟期和衰退期。我国会计、审计及税务服务行业的发展现介于成长期与成熟期之间，现阶段，行业内已经分化出了两类市场参与主体。一类是以四大会计师事务所等为代表的大型综合财税服务机构，这一部分的细分市场已经呈现了成熟期行业的特征，具体表现为收入增长率趋于稳定、市场集中度高、业内竞争激烈；另一类主体主要为广大中小

微企业和个体工商户提供服务，这一类机构数量众多，市场集中度不高，发展良莠不齐，整体处于微利的状态。经过十几年的发展，代理记账行业已初具规模，截至 2012 年 12 月 31 日，12440 家代理记账机构注册资本 2.2 亿元，设立分支机构 438 家，从业人员 68302 人，2012 年度实现代理记账业务收入 75.2 亿元。

（四）竞争优势分析

1. 公司行业地位

公司的经营宗旨是以技术先进性为依托推动公司市场开发与经营。公司成立以来，管理层就致力于将财税服务与 IT 及互联网新兴技术进行有机融合，将传统记账报税等服务向数字化、标准化、网络化方向推动。公司投入大量人力、物力，研发“创业计”服务平台，以中小微企业作为主要客户群体，提出“线上服务集中化，线下沟通本地化”的蓝海战略，以在线服务的模式有效降低固定成本。同时，将服务范围进行拓展，引入工商注册、财务咨询等服务端口，打造中小微企业互联网外包服务平台。公司拥有稳定的客户基础，经过短短几年的发展，公司已经设立了多家分支机构，截至 2016 年 12 月 31 日，公司拥有的全国代理记账客户及相关财税服务总计近 5000 户，其中北京地区在服务客户数近 3500 家，武汉、石家庄在服务客户数平均在 500 户以上。公司已成为全国范围内具有一定知名度和影响力的财税服务连锁机构，获得了一定规模的市场占有率。

2. 公司竞争优劣势

（1）竞争优势

①技术优势

传统的记账报税的服务需要派驻记账人员去客户企业现场调阅、核查、收集并整理相关票据、凭证等资料，企业需要雇佣大量人员并耗费大量时间来完成此项工作，工作效率较低，且无法突破地域限制，因此，多数传统代理记账公司只能在公司所在区域内开展业务，服务半径较小，业务模式可复制性较弱，难以在全国范围内迅速铺开。自成立以来，公司就非常注重专业服务平台的自主研发。公司陆续投入了研发并取得了“普达互联网代账客户管理平台”、“普达互联网代账财务软件”、“普达企业财务风险分析系统”、“普达企业财税风险监测系统”、“普达互联网代账用户端管理平台”和“普达中小企业财务管理软件”等六项软件著作权，实现了代理记账业务流程化、服务标准化的平台。2015 年年末，公司又推出了中小企业一站式服务平台——“创业计”，一方面改变了传统记账报税服务中人员需进驻客户办公现场的工作模式，突破了时间与地域的限制，实现了信息交流数字化、数据传递远程化、工作场地虚拟化、流程管理标准化；另一方面，通过引入第三方业务，降低了企业的代理记账成本，增加了代理记账从业人员的收入，开创了企业财务服务新模式。

②服务优势

基于长期的业务经验积累和对财税政策、理论的深入研究，公司通过模板设计和书籍编撰等形式，打造出一系列独具特色的核心服务产品。服务产品化有助于公司向客户提供更有针对性的服务，提升客户体验及服务效率。在记账报税服务中，依托专业服务平台和“普达互联网代账客户管理平台”、“普达互联网代账财务软件”、“普达企业财务风险分析系统”、“普达企业财税风险监测系统”、“普达互联网代账用户端管理平台”和“普达中小企业财务管理软件”等管理软件系统，公司设计出“日报表监控”与“月报表复核”相结合的记账流程，帮助企业控制经营和财务风险，实现与客户高效率的互动与沟通。以专业培训和咨询相结合的方式向客户推广。

③团队优势

公司拥有一支凝聚力较强的团队，公司的主要创始人在创立公司之前就曾是一名普通的业务人员，深刻体会到代理记账行业普通员工的辛苦，因此公司的管理模式始终坚持“以人为本”的理念，激发员工的积极性。公司管理层、核心技术人员以及普通员工大多为 25—30 岁左右的年青人，精力充沛，充满活力，对工作和生活保持乐观和热情，相对而言公司员工队伍较稳定。稳定的团队有利于员工的成长和培养，整体上提升对客户的服务水平和服务效率，对公司业务的发展具有重要的作用。

（2）竞争劣势

①融资渠道不足

公司正处于快速发展时期，在加快技术研发、引进先进技术和优秀人才、拓展营销服务网络等方面均迫切需要大量的资金支持，但公司目前仅仅依靠自身积累不足以支持企业快速发展，而中小企业融资难、缺乏直接融资渠道等问题也束缚了公司的进一步快速发展。

②管理制度不尽完善 就当前来说，尽管公司已经建立了较为完整的公司治理制度，但是新制度运行时间补偿，相对于大规模的上市公司来讲，在公司管理水平、人才激励制度和最大化生产效率方法等方面仍然有所不足。公司将利用此次挂牌的机会，加强公司文化建设，从各个方面完善企业的整体制度，提升企业的市场竞争力。

（五）持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，能够保持良好的独立自主经营能力，公司业绩稳步增长。

公司内部控制体系运行良好，经营管理团队和核心业务人员稳定，公司资产负债结构合理，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。

（六）扶贫与社会责任

公司在从事生产经营活动中，遵守法律法规、社会公德、商业道德，诚实守信，接受政府和社会公众的监督，承担社会责任。自成立以来，秉持诚信经营、自觉履行员工保障与纳税义务，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责，在解决当地就业压力和区域税收方面做出相当的贡献，公司将秉承《公司法》第五条继续承担企业责任。

二、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1. 公司规范治理和内部控制的风险

自 2016 年 9 月股份公司设立以来，公司已经制定并不断修订完善了“三会”议事规则、《关联交易管理办法》等有关公司法人治理的重要制度，从制度安排上对内部控制行为予以规范。尽管股份公司已经逐步建立健全了法人治理结构，在主办券商的辅导下，公司控股股东、管理层对公司治理、规范运作有了更为深入的理解，但“三会”运作规范性仍有待验证和提高，公司存在相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：组织公司管理层认真学习《公司法》、《公司章程》、公司“三会”议事规则及其他内控制度；严格践行公司的各项治理制度，提升各项决策的民主度与透明度，充分发挥监事会的监督作用，使公司规范治理的水平不断提升。

2. 宏观经济波动风险

代理记账行业服务的主要对象为中小微企业，由于中小微企业规模较小，利润微薄，抵抗经济风险的能力较小，因此当宏观经济萧条时，中小微企业最容易受到冲击，导致经营困难甚至倒闭，由此会造成对代理记账服务的需求的大量萎缩，使得整个行业面临需求下滑风险。

应对措施：公司在代理记账基础业务服务过程中，在维护好现有客户的同时积极开拓市场，深度挖掘客户需求，并关注客户的经营情况，协助客户做好企业管理规划，提示发展过程中的潜在风险。

3. 政策和监管风险

代理记账行业专业性较强，从业人员需要有一定的专业素质和职业操守。代理记账机构的审批部门是财政部门，为了加强代理记账机构的管理，促进代理记账行业的健康发展，财政部于 2005 年 1 月发布了《代理记账管理办法》，对代理记账机构的资格条件和业务许可进行了规定，但是由于目前财政部门监管

力量有限,对代理记账机构的监管主要体现在批准和年检的审核上,对代理记账机构的工作程序、业务质量没有进行持续的督导,对代理记账机构的经营情况、内部管理、制度建设等没有实施有效指导,以至于无法保证行业的整体服务质量。整个行业缺乏统一的管理制度和规范准则,容易造成市场无序化竞争和不正当竞争,危害市场机制的正常运作。

应对措施: 本公司已取得北京市朝阳区财政局核发的编号为“110105001403”的《代理记账许可证书》,本公司下属分公司已取得武汉市江岸区财政局核发的编号为“4201010049”的《代理记账许可证书》,本公司下属子公司取得石家庄市裕华区财政局核发的编号为“130106046”的《代理记账许可证书》。公司不断地加强了内部控制、公司治理、企业文化等建设工作,实现服务业务流程的标准化与规划化。

4. 市场竞争风险

目前,市场上存在大量的代理记账企业,行业集中度较低,竞争非常激烈。由于同行业主体从事的业务主要停留在代理记账、工商注册、代理报税等单一服务上,业务同质化严重,且操作流程的标准化、规范化等问题无法得到有效解决,同行业规模较小的企业为了生存常常通过低价策略争抢市场份额,若公司不能保持良好的服务质量和执业水平,将会面临客户流失、利润下降的风险。

应对措施: 为了提供公司优质服务,加大团队的建设和技术投入,开发服务于中小企业的“创业计平台”,着力打造与全国各中小微企业无缝对接的“互联网+”服务通道。且通过线上线下结合模式获取潜在客户信息,分析客户所处行业、客户的发展阶段以及客户经营特色,有针对性的制订营销策略,拓宽公司产品服务领域及服务的深度和广度,从而带来更多商业增值。

5. 实际控制人控制的风险

公司的实际控制人为李巍,通过直接和间接的方式持有公司 47%的股份,同时接受股东周中南的授权享有其所持有的公司 20%股份的表决权。因此,公司可能存在实际控制人通过行使表决权或其他方式对公司生产经营决策、人事任免、关联交易和利润分配等方面进行控制的风险,且李巍作为公司高级管理人员直接参与公司的经营决策,因此存在利用实际控制人地位损害其他股东利益与公司利益的可能性。

应对措施: 公司进行股份改制后,经过主办券商及相关中介机构的辅导,公司建立了科学的法人治理结构,制定了《公司章程》、三会议事规则、关联交易及对外担保等制度,以规范控股股东、实际控制人的决策行为,防止控股股东、实际控制人对公司和其他股东权益的侵害。

6. 经营规模较小抗风险能力较低的风险

公司资产总额及净利润都逐年增加,但公司经营规模仍然较小,对抗各类风险的能力也相对薄弱。一旦经营过程中出现资金周转不灵或者业务量下降,都将对公司的正常运转产生一定的考验。

应对措施: 虽然公司目前总体规模较小,但经过前期的市场开发和多年客户沉淀,公司以财务外包的专业优势、运营管理优势及创新服务优势充分保证公司稳定可持续经营发展。在未来发展方面,公司将进一步扩大经营规模,积极探索和开拓多元化、多领域、多层次的专业服务方式,以增强公司实力、提升抵御市场风险的能力。

7. 业务风险控制不当的风险

公司为客户提供代理记账、工商代办、财务咨询服务,根据客户的需求,以现行的会计、税收法律法规为依据,向客户提供专业的代理记账、工商代办、财务咨询服务。虽然公司建立并实施了风险管理制度,该制度对公司向客户提供财务服务的各个环节进行了规范,但由于我国会计、税务环境相对复杂,公司现行的风险管理制度无法完全防止公司可能面临的业务风险的发生,若发生未知业务风险,公司可能面临风险控制不当的风险。

应对措施: 公司将加强公司质量培训制度建设及实施,将管理制度及控制体系文件的贯彻执行,从而实现公司“制度化,规范化,程序化”管理目标,提高公司服务质量和人员专业熟练水平,防范公司业务执业风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司无新增的风险因素。

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
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：

-

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	是	第五节二（一）
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	是	第五节二（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	第五节二（三）
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

（一）控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式 (资金、资产、资源)	占用性质 (借款、 垫支、其 他)	期初余额	累计发生额	期末余额	是否 归还	是否为 挂牌前 已清理 事项
李巍	资金	借款	3,250,000.00	6,250,000.00	0.00	是	是
北京中舟融客 信息技术有限公司	资金	借款	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	是	是
总计			5,250,000.00	8,250,000.00	0.00		

占用原因、归还及整改情况：

与李巍之间的资金往来主要系李巍自身资金周转所需，与北京中舟融客信息技术有限公司资金往来主要系中舟融客业务开展所需。上述资金往来均为资金拆借，不属于商业行为。具体信息如下：

1. 李巍与公司于 2015 年 1 月 9 日签订金额为 525 万元借款协议，协议约定借款利率为 5.45%；借款期间为：2015 年 1 月 9 日至 2016 年 7 月 31 日；上述借款协议经公司于 2015 年 1 月 3 日召开的股东会决议通过；公司已于 2015 年 10 月 21 日收回李巍借款 85 万元，于 2015 年 10 月 22 日收回李巍借款 115 万元，于 2016 年 6 月 13 日收回李巍借款 90 万元，于 2016 年 7 月 28 日收回李巍借款 235 万元，截至报告期末上述拆借资金本利已全部收回，上述资金拆借行为已解除。

2. 李巍与公司于 2016 年 3 月 31 日签订金额为 100 万元借款协议，协议约定借款利率为 4.35%；借款期间为：2016 年 3 月 31 日至 2016 年 6 月 30 日；上述借款协议经公司于 2016 年 3 月 25 日召开的股东会决议通过；公司在 2016 年 6 月 15 日一次性全部收回李巍借款 100 万元，截至报告期末上述拆借资金本利

已全部收回，上述资金拆借行为已解除。

3. 中舟融客与公司于 2015 年 10 月 21 日签订金额为 200 万元借款协议，协议约定借款利率为 4.6%；借款期间为：2015 年 10 月 21 日至 2016 年 10 月 20 日；上述借款协议经于 2015 年 10 月 18 日召开的股东会审议通过；公司在 2016 年 7 月 28 日一次性全部收回中舟融客借款 200 万元，截至报告期末上述拆借资金本息已全部收回，上述资金拆借行为已解除。

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
李巍	资金拆借	6,250,000.00	是
北京中舟融客信息技术有限公司	资金拆借	2,000,000.00	是
总计	-	8,250,000.00	-

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

2016 年 12 月 18 日，普达股份召开 2016 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于投资设立子公司天津易桥普达财务咨询有限公司的议案》。

2016 年 12 月 20 日，天津易桥普达财务咨询有限公司在天津市武清区市场和质量监督管理局完成设立登记事宜，取得该局核发的营业执照（统一社会信用代码：91120222MA05M72C1Q），根据营业执照显示天津易桥普达财务咨询有限公司的基本情况如下： 公司名称：天津易桥普达财务咨询有限公司；公司类型：有限责任公司；注册资本：800 万元；住所：天津市武清商务区畅源道国际企业社区 H2 号楼 706 室-70（集中办公区）；法定代表人：王斌；成立日期：2016 年 12 月 20 日；经营范围：财务咨询，代理记账，知识产权服务，法律信息咨询，企业登记代理，人力资源服务，企业管理咨询，教育信息咨询（培训除外），经济贸易咨询，企业策划，市场调查，翻译服务，技术推广服务，软件开发，会议服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。公司执行董事兼总经理为王斌，公司监事为付强。天津易桥普达财务咨询有限公司的股权结构为：北京普达财务顾问股份有限公司持股 75%，霍尔果斯神州易桥股权投资合伙企业（有限合伙）持股 25%。

天津易桥普达财务咨询有限公司成立有利于公司拓展全国业务，占领全国市场，有利于公司业务连续性、管理层稳定性。

（四）承诺事项的履行情况

1. 为避免日后发生潜在同业竞争，公司控股股东李巍先生出具《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

（1）在本人作为普达股份控股股东期间，本人直接或间接控制的企业将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对普达股份构成竞争的业务及活动，或拥有与普达股份存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该等经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该等经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；

（2）若本人直接控制或间接控制的企业违反了上述承诺内容，由此给普达股份造成的全部经济损失均由本人承担；

（3）以上所有承诺内容在本人作为普达股份控股股东期间以及转让本人持有的普达股份后六个月内持续有效且不可变更或撤销。

2. 为避免日后发生潜在同业竞争，持有公司 5%以上股份的股东出具《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

（1）在本人作为普达股份的 5%以上股东期间，本人直接或间接控制的企业将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对普达股份构成竞争的业务及活动，或拥有与普达股份存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该等经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该等经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；

（2）若本人直接控制或间接控制的企业违反了上述承诺内容，由此给普达股份造成的全部经济损失均由本人承担；

（3）以上所有承诺内容在本人持有普达股份 5%以上股份期间以及转让本人持有的普达股份后六个月内持续有效且不可变更或撤销。

3. 为避免日后发生潜在同业竞争，公司董事、监事、高级管理人员出具《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

（1）在本人作为董事/监事/高级管理人员期间，本人直接或间接控制的企业将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对普达股份构成竞争的业务及活动，或拥有与普达股份存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该等经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该等经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；

（2）若本人直接控制或间接控制的企业违反了上述承诺内容，由此给普达股份造成的全部经济损失均由本人承担；

（3）以上所有承诺内容在本人担任普达股份董事/监事/高级管理人员职务期间。

4. 2016 年 11 月 23 日公司董事、监事及高级管理人员签署《董事（监事、高级管理人员）声明与承诺书》。

5. 公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于减少与规范关联交易承诺函》承诺

（1）本人将诚信和善意履行作为普达股份股东、董事、监事、高级管理人员的义务，尽量避免和减少与普达股份（包括其控制的企业）之间的关联交易；对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与普达股份依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件和公司章程的规定履行批准程序；关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易价格具有公允性；保证按照有关法律、法规和公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务；保证不利用关联交易非法转移公司的资金、利润，不利用关联交易损害公司及股东的利益。

（2）本人承诺在普达股份股东大会、董事会、监事会对涉及本人及本人控制的其他企业的有关关联交易事项进行表决时，履行回避表决的义务；本人将不会要求和接受普达股份给予的与其在任何一项市场公平交易中给予独立第三方的条件相比更为优惠的条件。

（3）本人保证将依照普达股份的章程规定参加股东大会、董事会、监事会，平等地行使股东、董事、监事、高级管理人员权利并承担股东、董事、监事、高级管理人员义务，保证公司在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性，不利用股东、董事、监事、高级管理人员地位谋取不正当利益，不损害普达股份及股东的合法权益。

（4）若本人违反上述承诺给普达股份及股东造成损失，一切损失将由本人承担。

（5）本承诺函自本人签章之日起生效，直至本人不再担任公司股东（即股权全部依法转让完毕）、董事、监事及高级管理人员且本人同公司无任何关联关系起满六个月之日终止。

6. 公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于诚信状况的书面声明》，具体内容如下：本人现担任北京普达财务顾问股份有限公司（以下简称“公司”）董事/监事/高级管理人员，现本人郑重承诺，本人

不存在下列违法诚信的情况：

（1）最近二年内因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分的情况；

（2）因涉嫌违法违规行处于调查之中尚无定论的情形；

（3）最近二年内对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；

（4）个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；

（5）有欺诈或其他不诚实行为等情况。除上述承诺外，不存在其他董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或做出重要承诺的情形。

报告期内没有发生承诺不履行的情况。

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	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	0	-	-
	董事、监事、高管	-	-	0	-	-
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	100.00%	0	10,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	3,700,000	37.00%	0	3,700,000	37.00%
	董事、监事、高管	2,850,000	28.50%	0	2,850,000	28.50%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		-				

（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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李巍	3,700,000	0	3,700,000	37.00%	3,700,000	-
2	吕惠永	2,000,000	0	2,000,000	20.00%	2,000,000	-
3	周中南	2,000,000	0	2,000,000	20.00%	2,000,000	-
4	王斌	850,000	0	850,000	8.50%	850,000	-
5	济南普达信盟投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000	0	1,000,000	10.00%	1,000,000	-
6	金峰星	450,000	0	450,000	4.50%	450,000	-

北京普达财务顾问股份有限公司
2016 年度报告

合计	10,000,000	0	10,000,000	100.00%	10,000,000	0
----	------------	---	------------	---------	------------	---

前十名股东间相互关系说明：

李巍为济南普达信盟投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人、系实际控制人。

公司名称：济南普达信盟投资合伙企业（有限合伙）；注册资本：100 万；住所：山东省济南市历下区山大路 204 号 502 室；成立时间：2016 年 4 月 26 日；执行事务合伙人：李巍；经营范围：以自有资金对商业、企业进行投资（未经金融监管部门批准，不得从事吸收存款、融资担保、代客理财等金融业务）；企业管理咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。李巍出资 90 万，许海峰出资 10 万。普达信盟为普达股份的持股平台，拟在公司挂牌后用于公司员工的股权激励。

目前，普达股份尚无正在实施的股权激励计划。该合伙企业的出资由其合伙人以自有资金认缴投入，不存在以非公开方式向投资者募集资金的情形，不存在代持财产份额的情形，不存在纠纷及潜在纠纷。普达信盟的管理主要通过执行事务合伙人进行，不存在资产由基金管理人管理的情形。普达信盟除持有普达股份的股权外，未投资其他公司或企业。

除以上事项外，其他股东之间无关联关系。

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
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

公司控股股东：李巍；

公司股东李巍先生直接持有公司股份 3,700,000 股，占公司总股本的 37%；李巍先生通过持股平台济南普达信盟投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司股份 1,000,000 股，占公司总股本的 10%。据此，李巍先生通过直接和间接方式合计持有公司股份 4,700,000 股，占公司总股本的 47%，系公司的第一大股东，依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响，为公司的控股股东。

李巍，男，汉族，1981 年 8 月 17 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2004 年毕业于河北大学工商管理专业；2005 年 8 月至 2007 年 12 月，任北京顺驰房地产经纪有限公司副总经理兼运营总监；2008 年 1 月至 2008 年 12 月，任顺驰不动产网络集团苏州分公司总经理；2009 年 1 月至 2009 年 9 月，任春雪会计服务有限公司市场部总监；2009 年 10 月至 2016 年 8 月，任普达财务有限执行董事兼总经理；2009 年 12 月至 2016 年 8 月担任北京京汉石国际贸易有限公司执行董事兼总经理职务；2016 年 9 月至今任普达股份董事长兼总经理，任期三年。

报告期内，公司控股股东没有改变。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人：李巍；

公司股东李巍先生直接持有公司股份 3,700,000 股，占公司总股本的 37%；李巍先生通过持股平台济南普达信盟投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司股份 1,000,000 股，占公司总股本的 10%。据此，李巍先生通过直接和间接方式合计持有公司股份 4,700,000 股，占公司总股本的 47%，系公司的第一大股东，依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响，为公司的实际控制人。

北京普达财务顾问股份有限公司

2016 年度报告

李巍，男，汉族，1981 年 8 月 17 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2004 年毕业于河北大学工商管理专业；2005 年 8 月至 2007 年 12 月，任北京顺驰房地产经纪有限公司副总经理兼运营总监；2008 年 1 月至 2008 年 12 月，任顺驰不动产网络集团苏州分公司总经理；2009 年 1 月至 2009 年 9 月，任春雪会计服务有限公司市场部总监；2009 年 10 月至 2016 年 8 月，任普达财务有限执行董事兼总经理；2009 年 12 月至 2016 年 8 月担任北京京汉石国际贸易有限公司执行董事兼总经理职务；2016 年 9 月至今任普达股份董事长兼总经理，任期三年。

报告期内，公司实际控制人没有改变。

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：

-

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
李巍	董事长、总经理	男	36	本科	2016 年 9 月 18 日至 2019 年 9 月 17 日	是
吕惠永	董事、副总经理	男	44	大专	2016 年 9 月 18 日至 2019 年 9 月 17 日	是
吴宁	董事	女	37	本科	2016 年 9 月 18 日至 2019 年 9 月 17 日	否
王斌	董事	男	37	大专	2016 年 9 月 18 日至 2019 年 9 月 17 日	是
付强	董事	男	38	本科	2016 年 9 月 18 日至 2019 年 9 月 17 日	是
刘玮	监事会主席	女	31	大专	2016 年 9 月 18 日至 2019 年 9 月 17 日	是
姚朝雪	监事	女	28	本科	2016 年 9 月 18 日至 2019 年 9 月 17 日	是
许海峰	监事	男	30	大专	2016 年 9 月 18 日至 2019 年 9 月 17 日	是
张艳欣	财务总监、董事会秘书	女	33	本科	2016 年 9 月 18 日至 2019 年 9 月 17 日	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、实际控制人关系:

董事、监事、高级管理人员相互间没有关系;董事、监事、高级管理人员之间与控股股东、实际控制人没有关系。

(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
李巍	董事长、总经理	3,700,000	-	3,700,000	37.00%	-
吕惠永	董事、副总经理	2,000,000	-	2,000,000	20.00%	-
吴宁	董事	-	-	-	-	-
王斌	董事	850,000	-	850,000	8.50%	-
付强	董事	-	-	-	-	-
刘玮	监事会主席	-	-	-	-	-
姚朝雪	监事	-	-	-	-	-
许海峰	监事	-	-	-	-	-
张艳欣	财务总监、董事会秘书	-	-	-	-	-
合计		6,550,000	0	6,550,000	65.50%	-

(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:

-

二、员工情况

(一) 在职员工(母公司及主要子公司)基本情况

北京普达财务顾问股份有限公司
2016 年度报告

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政、管理人员	8	12
研发人员	10	15
财务人员	10	14
客服人员	2	2
营销人员	16	32
业务人员	48	106
员工总计	94	184

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	61	99
专科	27	78
专科以下	4	5
员工总计	94	184

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：2016 年初，公司有员工 94 人，报告期内，公司通过多渠道人才引进措施，广纳英才，扩大了团队规模，有效提升了管理团队、业务团队及产品开发团队的综合实力。截至 2016 年年末，共有员工 184 人。
2. 人才引进：报告期内，公司有针对性的招聘优秀专业人士，保障公司发展对人才的需求、培养和储备。
3. 人员培训：公司始终重视员工的培训和发展，制定了系列的培训计划和人才培育项目，多层次、多渠道、多领域地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等，以不断提高公司员工的整体素质，实现公司与员工的双赢共进。
4. 薪酬政策：报告期内，公司优化了薪酬结构，强化了目标管理，建立了个人业绩与薪酬紧密联动机制，提升了管理效能，推动公司进步。公司实行劳动合同制，与员工签订《劳动合同》，依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金，为员工代缴个人所得税。
5. 公司按规定缴纳各类社保，无需公司承担费用的离退休职工。

（二）核心员工以及核心技术人员

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

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

公司核心技术人员包括肖正拓、严琪山、于海龙、曾令、王婷婷等，共 5 人，其个人简历情况如下：

肖正拓，男，仡佬族，1987 年 1 月 28 日出生，中国国籍，无境外永久居留权。2008 年毕业于北京工商大学工商管理专业，本科学历；2007 年 7 月至 2009 年 6 月，任北京时空视点传播顾问有限公司高级客户经理；2009 年 7 月至 2011 年 10 月，任北京风网信息技术有限公司市场经理；2011 年 11 月至 2013 年 4 月，任腾讯买卖宝信息技术有限公司高级市场经理；2013 年 4 月至 2014 年 12 月，任中国移动互联网游戏基地市场总监；2015 年 1 月至 2015 年 9 月，任北京为艺科技有限公司市场总监；2015 年 10 月至 2016 年

2 月，任幸福互动有限公司（北京）网络科技有限公司市场总监；2016 年 3 月至今，任北京普达财务顾问股份有限公司创业计推广经理。

严琪山，男，汉族，1990 年 6 月 30 日出生，中国国籍，无境外永久居留权。2013 年毕业于武汉大学本科学历；2013 年 7 月至 2014 年 8 月，任华能洛阳热电有限责任公司网站设计专员；2014 年 8 月至 2016 年 2 月任北京新工厂有限公司 UI 设计师；2016 年 3 月至今，任北京普达财务顾问股份有限公司创业计视觉设计师。

于海龙，男，汉族，1988 年 2 月 8 日出生，中国国籍，无境外永久居留权。南京北洋经济进修学院计算机专业，本科学历；2010 年 3 月至 2013 年 6 月，任广州久邦数码科技有限公司 GO 桌面 APP 运维经理；2013 年 6 月至 2015 年 1 月，任凤凰网凤凰 FM 市场经理；2015 年 1 月至 2015 年 10 月，任北京优亿致远无线技术有限公司无线事业部经理；2016 年 3 月至今，任北京普达财务顾问股份有限公司创业计市场经理。

曾令，女，汉族，1986 年 4 月 26 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2009 年毕业于中南财经政法大学财税专业。2009 年 7 月至 2010 年 4 月任深圳博士眼镜连锁有限公司任审计部组长；2010 年 5 月至 2013 年 5 月任旺旺集团武汉分公司财务部；2013 年 9 月至 2015 年 5 月任武汉财税之友财务管理有限公司会计主管；2015 年 5 月至今，任北京普达财务顾问股份有限公司武汉分公司市场部经理。

王婷婷，女，汉族，1989 年 4 月 12 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2012 年 9 月至 2013 年 11 月任北京翔燕凯杰科技有限公司经理助理，2013 年 12 月至今，任北京普达财务顾问股份有限公司会计部主管。

报告期内，核心技术团队或关键技术人员无变动。

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

公司于 2016 年 9 月正式变更为股份公司，形成了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员之间职责分工明确、依法规范运作的法人治理结构；公司关于股东大会、董事会、监事会的相关制度健全，运行情况良好。

《公司章程》的制定和内容符合《公司法》、《证券法》及其他法律法规的规定。公司根据《公司法》、《证券法》以及其他有关法律法规和《公司章程》的规定，制定了公司《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《总经理工作规则》、《董事会秘书工作规则》、《信息披露管理制度》、《投融资决策管理办法》、《投资者关系管理制度》、《关联交易决策管理办法》、《对外担保管理办法》、《风险评估管理办法》、《关于防止控股股东或实际控制人及其关联方占用公司资金的管理制度》等相关议事规则。

公司的三会议事规则对三会的成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等都作了相关规定。公司三会会议召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定。三会的组成人员以及高级管理人员均按照法律法规和公司章程及内部制度履行相应的职责。

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

公司的《公司章程》及《投资者关系管理制度》对投资者关系管理进行了专门规定。投资者关系管理事务的第一责任人为公司董事长，董事会秘书为投资者关系管理事务的主管负责人。董事会秘书全面负责公司投资者关系管理事务的组织、协调工作。公司设董事会秘书一职，专门负责协调和组织公司信息披露事宜，负责对公司其他高级管理人员及相关人员就投资者关系管理进行全面和系统的培训。

根据法律、法规和中国证监会、全国股份转让系统公司的规定应进行披露的信息必须于第一时间在公司信息披露指定网站公布，同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。

公司董事会在保护外部投资者的相关措施和制度：首先，公司现行有效的《公司章程》规定了股东享受参与决策权、选择监督管理者权、知情权、资产收益权等各项股东权利，能够给所有股东包括外部投资者提供合适的保护及保证外部投资者成为股东后的充分知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时依据《公司章程》，股东可以依照公司法和公司章程的规定起诉其他股东、公司以及董事、监事、高级管理人员，保护自身合法权利。其次，公司还通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会

议事规则》、《投融资决策管理办法》、《关联交易决策管理办法》、《对外担保管理办法》等制度，通过以上制度，保护了外部投资者通过股东大会参与公司经营管理权利和选举董事、监事权利，同时《关联交易决策管理办法》和《对外担保管理办法》结合《公司章程》确立的关联股东和董事回避制度也有有效的保护外部投资者的利益。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司无人事变动、融资、关联交易、担保等行为，报告期内对外投资未出现董事会、监事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。

《公司章程》对关联股东和关联董事回避制度、财务会计管理等内容做了明确规定。同时，股份公司制定并审议通过了《信息披露管理制度》、《投融资决策管理办法》、《投资者关系管理制度》、《关联交易决策管理办法》、《对外担保管理办法》等一系列规则，据此进一步对公司的信息披露、对外投资、融资、关联交易、担保等行为进行规范和监督。公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、公司章程的修改情况

本报告期内，未对《公司章程》进行修订。

（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	1、2016 年 9 月 5 日召开第一届董事会第一次会议，审议通过《关于选举北京普达财务顾问股份有限公司第一届董事会董事长的议案》、《关于决定北京普达财务顾问股份有限公司董事会秘书聘用人选的议案》、《关于决定北京普达财务顾问股份有限公司总经理聘用人选的议案》、《关于决定北京普达财务顾问股份有限公司副总经理聘用人选的议案》、《关于决定北京普达财务顾问股份有限公司财务总监聘用人选的议案》、《北京普达财务顾问股份有限公司总经理工作细则》、《北京普达财务顾问股份有限公司董事会秘书工作制度》、《关于审核北京普达财务顾问股份有限公司治理机制执行情况评估结果的议案》。 2、2016 年 11 月 5 日召开第一届董事会第二次会议，审议通过《关于投资设立全资子公司深圳市普达易财科技有限公司的议案》。 3、2016 年 12 月 18 日召开第一届董事会第三次会议，审议通过《关于投资设立子公司天津易桥普达财务咨询有限公司的议案》、《关于确认报告期内控股股东及实际控制人资金占用情况的议案》、《关于召开北京普达财务顾问股份有限公司 2016 年第二次临时股东大会的议案》。
监事会	1	1、2016 年 9 月 5 日召开第一届监事会第一次会议，审议通过刘玮担任公司第一届监事会主席。
股东大会	2	1、2016 年 9 月 5 日召开第一次临时股东大会。

		审议通过《关于北京普达财务顾问股份有限公司筹建情况的报告》、审议通过《关于北京普达财务投资顾问有限责任公司整体变更设立北京普达财务顾问股份有限公司的议案》、审议通过《关于对发起人用于抵作股款的财产的作价进行审核的议案》、审议通过《北京普达财务顾问股份有限公司章程》及其附件《北京普达财务顾问股份有限公司股东大会议事规则》、《北京普达财务顾问股份有限公司董事会议事规则》及《北京普达财务顾问股份有限公司监事会议事规则》、审议通过《关于选举北京普达财务顾问股份有限公司董事会董事的议案》、审议通过《关于选举北京普达财务顾问股份有限公司监事会监事的议案》、审议通过《关于北京普达财务顾问股份有限公司设立费用的报告》、审议通过《关于北京普达财务顾问股份有限公司聘请会计师事务所的议案》、审议通过《关于授权董事会全权办理设立北京普达财务顾问股份有限公司具体事宜的议案》、审议通过《关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、审议通过《关于确定公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌时采用协议转让方式进行转让的议案》、审议通过《关于确定公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌时信息披露负责人的议案》、审议通过《关于北京普达财务顾问股份有限公司〈信息披露管理制度〉的议案》、审议通过《关于北京普达财务顾问股份有限公司〈投资者关系管理制度〉的议案》、审议通过《关于聘请国联证券股份有限公司担任公司主办券商,推荐公司股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌并持续督导的议案》、审议通过《关于聘请中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让事项的审计机构的议案》、审议通过《关于聘请山东九公(济南)律师事务所为公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让事项的专项法律顾问的议案》、审议通过《关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让费用报告的议案》、审议通过《关于授权公司董事会全权办理申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让事宜的议案》、审议通过《关于北京普达财务顾问股份有限公司〈对外担保管理制度〉的议案》、审议通过《关于北京普达财务顾问股份
--	--	---

		有限公司<防止控股股东及其关联方占用公司资金管理制度>的议案》、审议通过《关于北京普达财务顾问股份有限公司<对外投融资管理制度>的议案》、审议通过《关于北京普达财务顾问股份有限公司<关联交易管理制度>的议案》、审议通过《关于北京普达财务顾问股份有限公司<子公司、分公司管理办法>的议案》、审议通过《关于北京普达财务顾问股份有限公司申请公司副本的议案》、审议通过《关于同意北京普达财务顾问股份有限公司经营期限变更为长期的议案》。 2、2016 年 12 月 18 日召开第二次临时股东大会审议通过《关于投资设立子公司天津易桥普达财务咨询有限公司的议案》、审议通过《关于确认报告期内控股股东及实际控制人资金占用情况的议案》。
--	--	--

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

公司建立了股东大会、董事会、监事会等法人治理结构，具有健全的组织机构。公司具有健全的股东大会、董事会、监事会会议事规则，该等议事规则符合相关法律、法规和规范性文件的规定。公司设立以来的历次股东大会、董事会和监事会会议的召集、召开、表决程序及决议内容符合相关法律、法规及规范性文件和《公司章程》的规定。

（三）公司治理改进情况

公司根据相关法律法规、全国中小企业转让系统有限责任公司发布的相关业务规则完善公司的治理机制，并结合公司实际情况，逐步建立健全了股份公司法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的《公司章程》和公司治理制度。报告期内，公司治理有效运行，三会均按照相关法律法规及公司章程的规定依法运行。

（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。同时在日常工作中，建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流关系管理的有效途径，确保公司的股权投资人及潜在投资者之间畅通的沟通联系、事务处理等工作的顺利开展。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会表示公司定期报告的编制和审核程序符合法律、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相关规定，报告内容能够真实、准确、完整地反映实际情况。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

公司按照《公司法》等法律法规和规章制度规范运作，逐步完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。具体情况如下：

第一、业务独立

公司具有完整的业务流程、专门的经营场所、全面的机构设置和独立的营销渠道。公司不存在影响公司业务独立性的重大或频繁的关联方交易，公司业务独立。

第二、 人员独立

公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书、核心技术人员均在公司专职工作并领取薪酬，均无在外兼职的情况。公司已依法与员工签订劳动合同，并按照国家和社会地方相关社会保险制度规定，为员工缴纳了养老、失业、工伤和生育等社会保险。公司劳动关系、工资报酬、社会保险独立管理，公司人员独立。

第三、 资产独立

公司股东历次出资及时到位、真实合法。公司主要资产权利清晰完整，不存在权属纠纷或者潜在纠纷。公司的主要资产不存在被控股股东占用的情况，公司资产独立。

第四、 机构独立

公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业合署办公等情形，并按照业务需求对内部职能部门进行了分工，机构能够独立运作。公司股东大会、董事会、监事会有效运作，公司机构独立。

第五、 财务独立

公司建立了完整的财务会计制度、具有独立的财务会计机构，能做到独立开户、独立财务决策、独立财务核算、独立纳税，公司财务独立。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度运行正常，本年度内未发现上述管理制度重大缺陷。

第一、 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，制定会计核算的制度，并按照规定进行独立核算，保证公司会计核算工作正常开展。

第二、 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。

第三、 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，公司将持续提升公司内部风险控制水平。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，公司制定了《信息披露管理制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。公司尚未建立年度报告重大差错责任追究制度。公司将根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统 挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件，适时建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

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	中兴财光华审会字（2017）第 210013 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2017-04-25
注册会计师姓名	张学福、高尚友
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	1

审计报告

中兴财光华审会字(2017)第 210013 号

北京普达财务顾问股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京普达财务顾问股份有限公司（以下简称普达财务公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是普达财务公司管理层的责任，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

我们认为普达财务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，公允反映了普达财务公司 2016 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：高尚友

中国·北京

中国注册会计师：张学福

二〇一七年四月二十五日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	五、1	6,128,458.59	394,486.92
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期	-	-	-

北京普达财务顾问股份有限公司
2016 年度报告

损益的金融资产			
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	五、2	2,369,237.33	87,449.98
预付款项	五、3	598,572.95	73,762.42
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、4	426,789.11	7,016,190.63
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	五、5	30,555.57	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	9,553,613.55	7,571,889.95
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、6	164,668.39	75,349.35
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、7	1,657,002.52	28,120.00
开发支出	五、8	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、9	-	103,888.89
递延所得税资产	五、10	3.00	-
其他非流动资产	五、11	6,000,000.00	-
非流动资产合计	-	7,821,673.91	207,358.24
资产总计	-	17,375,287.46	7,779,248.19
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-

北京普达财务顾问股份有限公司
2016 年度报告

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、12	-	56,164.88
预收款项	五、12	3,472,048.34	1,934,946.38
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、13	1,492,049.26	375,124.20
应交税费	五、14	526,374.44	191,315.82
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、15	233,929.14	797,469.93
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	-	5,724,401.18	3,355,021.21
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	-	5,724,401.18	3,355,021.21
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	五、16	10,000,000.00	6,250,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、17	368,503.26	-

北京普达财务顾问股份有限公司
2016 年度报告

减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、18	127,106.09	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、19	1,155,276.93	-1,825,773.02
归属于母公司所有者权益合计	-	11,650,886.28	4,424,226.98
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	11,650,886.28	4,424,226.98
负债和所有者权益总计	-	17,375,287.46	7,779,248.19

法定代表人：李巍 主管会计工作负责人：张艳欣 会计机构负责人：张艳欣

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	5,972,344.84	214,094.78
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	十三、1	1,959,234.55	84,050.00
预付款项	-	217,505.98	54,885.25
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十三、2	502,255.92	7,081,190.63
存货	-	-	-
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	30,555.57	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	8,681,896.86	7,434,220.66
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十三、3	370,000.00	85,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	57,430.41	75,349.35
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-

北京普达财务顾问股份有限公司
2016 年度报告

生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	1,657,002.52	28,120.00
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	103,888.89
递延所得税资产	-	3.00	-
其他非流动资产	-	6,000,000.00	-
非流动资产合计	-	8,084,435.93	292,358.24
资产总计	-	16,766,332.79	7,726,578.90
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	-	56,164.88
预收款项	-	2,968,814.94	1,883,485.23
应付职工薪酬	-	1,291,403.40	357,849.86
应交税费	-	465,725.19	191,315.82
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	253,136.05	712,007.29
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	-	4,979,079.58	3,200,823.08
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	-	4,979,079.58	3,200,823.08
所有者权益：	-		
股本	-	1,000,000.00	6,250,000.00

北京普达财务顾问股份有限公司
2016 年度报告

其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	368,503.26	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	127,106.09	-
未分配利润	-	1,291,643.86	-1,724,244.18
所有者权益合计	-	11,787,253.21	4,525,755.82
负债和所有者权益合计	-	16,766,332.79	7,726,578.90

法定代表人： 李巍 主管会计工作负责人： 张艳欣 会计机构负责人： 张艳欣

北京普达财务顾问股份有限公司
2016 年度报告

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	-	-
其中：营业收入	五、20	20,882,205.84	7,163,730.38
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	-	-
其中：营业成本	五、20	7,490,699.44	3,349,464.42
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、21	112,970.97	40,814.71
销售费用	五、22	4,114,802.76	1,436,853.85
管理费用	五、23	5,473,577.52	1,818,369.11
财务费用	五、24	-139,038.67	-272,333.17
资产减值损失	五、25	30.00	-
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）	-	3,829,163.82	790,561.46
加：营业外收入	五、26	29,136.40	12,298.20
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、27	12,405.40	2,003.04
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	3,845,894.82	800,856.62
减：所得税费用	五、28	369,235.52	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	3,476,659.30	800,856.62
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	-	3,476,659.30	800,856.62
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	-	-	-

北京普达财务顾问股份有限公司
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	-	-	-
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	-	3,476,659.30	800,856.62
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	3,476,659.30	800,856.62
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	-	0.42	0.14
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：李巍 主管会计工作负责人：张艳欣 会计机构负责人：张艳欣

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	18,955,080.58	7,090,315.12
减：营业成本	十三、4	6,611,392.76	3,285,354.61
营业税金及附加	-	105,938.51	40,814.71
销售费用	-	3,341,450.72	1,401,084.77
管理费用	-	5,176,647.73	1,741,233.38
财务费用	-	-142,348.20	-272,468.22
资产减值损失	-	30.00	-
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	-	-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	3,861,969.06	894,295.87
加：营业外收入	-	27,182.41	10,092.63
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	11,974.00	2,003.04
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	3,877,177.47	902,385.46
减：所得税费用	-	365,680.08	-
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	3,511,497.39	902,385.46
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-

北京普达财务顾问股份有限公司
2016 年度报告

(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	3,511,497.39	902,385.46
七、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人： 李巍 主管会计工作负责人： 张艳欣 会计机构负责人： 张艳欣

(五) 合并现金流量表

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	-	21,102,164.53	7,628,271.00
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、29	1,911,131.40	1,049,248.51
经营活动现金流入小计	-	23,013,295.93	8,677,519.51
购买商品、接受劳务支付的现金	-	2,275,964.32	576,466.91
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	-	9,426,099.16	4,428,547.19
支付的各项税费	-	1,260,016.34	115,841.08
支付其他与经营活动有关的现金	五、29	5,628,509.48	3,276,569.83
经营活动现金流出小计	-	18,590,589.30	8,397,425.01
经营活动产生的现金流量净额	-	4,422,706.63	280,094.50
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
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、29	6,684,360.79	2,000,000.00
投资活动现金流入小计	-	6,684,360.79	2,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	8,123,095.75	61,047.60
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	-	-	-

北京普达财务顾问股份有限公司
2016 年度报告

支付其他与投资活动有关的现金	五、29	1,000,000.00	7,250,000.00
投资活动现金流出小计	-	9,123,095.75	7,311,047.60
投资活动产生的现金流量净额	-	-2,438,734.96	-5,311,047.60
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	3,750,000.00	5,250,000.00
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	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	3,750,000.00	5,250,000.00
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	-	3,750,000.00	5,250,000.00
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	-	5,733,971.67	219,046.90
加：期初现金及现金等价物余额	-	394,486.92	175,440.02
六、期末现金及现金等价物余额	-	6,128,458.59	394,486.92

法定代表人：李巍 主管会计工作负责人：张艳欣 会计机构负责人：张艳欣

（六）母公司现金流量表

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	-	19,157,056.06	7,506,457.14
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,600,849.82	469,916.62
经营活动现金流入小计	-	20,757,905.88	7,976,373.76
购买商品、接受劳务支付的现金	-	2,189,532.02	544,375.73
支付给职工以及为职工支付的现金	-	8,178,304.09	4,378,965.33
支付的各项税费	-	1,251,672.91	115,781.08
支付其他与经营活动有关的现金	-	4,537,561.84	2,752,549.26
经营活动现金流出小计	-	16,157,070.86	7,791,671.40
经营活动产生的现金流量净额	-	4,600,835.02	184,702.36
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-

北京普达财务顾问股份有限公司
2016 年度报告

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	-	6,684,360.79	2,000,000.00
投资活动现金流入小计	-	6,684,360.79	2,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	7,991,945.75	61,047.60
投资支付的现金	-	285,000.00	85,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	1,000,000.00	7,250,000.00
投资活动现金流出小计	-	9,276,945.75	7,396,047.60
投资活动产生的现金流量净额	-	-2,592,584.96	-5,396,047.60
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	3,750,000.00	5,250,000.00
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	3,750,000.00	5,250,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	3,750,000.00	5,250,000.00
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	-	5,758,250.06	38,654.76
加：期初现金及现金等价物余额	-	214,094.78	175,440.02
六、期末现金及现金等价物余额	-	5,972,344.84	214,094.78

法定代表人：李巍 主管会计工作负责人：张艳欣 会计机构负责人：张艳欣

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	6,250,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,825,773.02	-	4,424,226.98
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	6,250,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,825,773.02	-	4,424,226.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,750,000.00	-	-	-	368,503.26	-	-	-	127,106.09	-	2,981,049.95	-	7,226,659.30
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,476,659.30	-	3,476,659.30
（二）所有者投入和减少资本	3,750,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,750,000.00
1．股东投入的普通股	3,750,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,750,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	127,106.09	-	-127,106.09	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

北京普达财务顾问股份有限公司
2016 年度报告

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	368,503.26	-	-	-	-	-	-368,503.26	-	-
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	-	-	-	-	368,503.26	-	-	-	-	-	-368,503.26	-	-
（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	10,000,000.00	-	-	-	368,503.26	-	-	-	127,106.09	-	1,155,276.93	-	11,650,886.28

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库 存 股	其他综 合收益	专项 储备	盈 余 公 积	一般风险准 备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,626,629.64	-	-1,626,629.64

北京普达财务顾问股份有限公司
2016 年度报告

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	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,626,629.64	-	-1,626,629.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,250,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	800,856.62	-	6,050,856.62
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	800,856.62	-	800,856.62
（二）所有者投入和减少资本	5,250,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,250,000.00
1．股东投入的普通股	5,250,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,250,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

北京普达财务顾问股份有限公司
2016 年度报告

2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	6,250,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,825,773.02	-	4,424,226.98

法定代表人：李巍 主管会计工作负责人：张艳欣 会计机构负责人：张艳欣

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	6,250,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,724,244.18	4,525,755.82
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	6,250,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,724,244.18	4,525,755.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,250,000.00	-	-	-	368,503.26	-	-	-	127,106.09	3,015,888.04	7,261,497.39
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,511,497.39	3,511,497.39
（二）所有者投入和减少资本	3,750,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,750,000.00
1. 股东投入的普通股	3,750,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,750,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

北京普达财务顾问股份有限公司
2016 年度报告

金额											
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	127,106.09	-127,106.09	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	127,106.09	-127,106.09	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	368,503.26	-	-	-	-	-368,503.26	-
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	-	-	-	-	368,503.26	-	-	-	-	-368,503.26	-
(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	1,000,000.00	-	-	-	368,503.26	-	-	-	127,106.09	1,291,643.86	11,787,253.21

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,626,629.64	-1,626,629.64
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

北京普达财务顾问股份有限公司
2016 年度报告

其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,626,629.64	-1,626,629.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,250,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	902,385.46	6,152,385.46
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	902,385.46	902,385.46
（二）所有者投入和减少资本	5,250,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,250,000.00
1. 股东投入的普通股	5,250,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,250,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

四、本年期末余额	6,250,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,724,244.18	4,525,755.82
----------	--------------	---	---	---	---	---	---	---	---	---------------	--------------

法定代表人： 李巍 主管会计工作负责人： 张艳欣 会计机构负责人： 张艳欣

北京普达财务顾问股份有限公司 财务报表附注

一、 公司基本情况

北京普达财务顾问股份有限公司（以下简称“普达财务”或“本公司”）原名为“北京中企鼎信财务顾问有限公司；于 2009 年 10 月 15 日，由北京市工商行政管理局朝阳分局核准下发(京朝)名称预核(内)字[2009]第 0115858 号《企业名称预先核准通知书》，核准李巍、吕惠永、张金中投资设立。其中由李巍出资 4.90 万元，占注册资本的 24.50%；吕惠永出资 4.90 万元，占注册资本的 24.50%；张金中出资 10.20 万元，占注册资本 51.00%。李巍担任公司法定代表人，2009 年 10 月 29 日，北京市工商行政管理局朝阳分局核发的《企业法人营业执照》（注册号 110105012363548）。2017 年 2 月 13 日，本公司收到全国中小企业股份转让系统有限公司的挂牌函，证券代码为 871043。公司经数次变更，现基本情况如下：

《营业执照》注册号：91110105696341179E

注册资本：人民币 1000 万元

法定代表人：李巍

企业类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

营业期限：2009 年 10 月 29 日至长期

住所：北京市朝阳区霄云路 27 号 411C

经营范围：代理记账；财务咨询（不得开展审计、验资、查账、评估、会计咨询等需经专项审批的业务，不得出具相应的审计报告、验资报告、查账报告、评估报告等文字材料）；企业管理咨询；教育咨询（不含出国留学咨询及中介服务）；投资咨询；经济贸易咨询；企业策划；公关策划；市场调查；会议服务；翻译服务；技术推广服务；软件开发。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。

（一）企业历史变更情况：

1、公司设立

2009 年 10 月 15 日，北京市工商行政管理局朝阳分局核准下发(京朝)名称预核(内)字[2009]第 0115858 号《企业名称预先核准通知书》，核准李巍、吕惠永、张金中投资设立的公司名称为“北京中企鼎信财务顾问有限公司”（以下称“中企鼎信”）。

2009 年 10 月 21 日，李巍、吕惠永、张金中签署《北京中企鼎信财务顾问有限公司章程》。

2009 年 10 月 22 日，北京东胜瑞阳会计师事务所有限公司出具“东胜瑞阳验字[2009]第 C3204 号”《验资报告》，经审验，截至 2009 年 10 月 21 日，公司已经收到股东李巍、吕惠永、张金中缴纳的注册资本（实收资本）合计人民币 20 万元，均为货币出资。

2009 年 10 月 29 日，公司取得北京市工商行政管理局朝阳分局核发的《企业法人营

业执照》（注册号 110105012363548）。

设立时的股东出资及比例情况如下：

股东名称（姓名）	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）	出资方式
李 巍	4.90	4.90	24.50	货币
吕惠永	4.90	4.90	24.50	货币
张金中	10.20	10.20	51.00	货币
合 计	20.00	20.00	100.00	--

2、2015 年 5 月，第八次变更（第四次增资和第二次公司名称变更）

经过多次股权变更后，2015 年 5 月 12 日，普达财务召开股东会并作出决议：同意变更注册资本为 5000 万元，新增注册资本 4000 万元，其中李巍以货币认缴出资 1600 万元，吕惠永以货币认缴出资 1000 万元，赵英爱以货币认缴出资 1000 万元，王斌以货币认缴出资 400 万元；同意公司名称变更为“普达财务顾问有限公司”；同意修改公司章程。

2015 年 4 月 22 日，北京市工商行政管理局作出编号为 2015000646 号的《企业名称变更申请核准告知书》，载明，国家工商行政管理总局已于 2015 年 4 月 10 日作出（国）名称变核内字[2015]第 922 号名称核准文书，审查通过并核准公司名称变更为“普达财务顾问有限公司”，有效期至 2015 年 10 月 10 日。

2015 年 5 月 21 日，公司完成工商变更登记手续，并依法取得北京市工商行政管理局朝阳分局换发的营业执照。

本次增加注册资本后，普达财务的股权结构如下：

股东名称（姓名）	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）	出资方式
李 巍	2000.00	320.00	40.00	货币
吕惠永	1250.00	200.00	25.00	货币
王 斌	500.00	80.00	10.00	货币
赵英爱	1250.00	25.00	25.00	货币
合 计	5000.00	625.00	100.00	--

3、2016 年 3 月，第九次变更（第三次股权转让）

2016 年 3 月 20 日，普达财务召开股东会并作出决议：同意增加新股东周中南；同意赵英爱将普达财务认缴出资人民币 1000 万元出资转让给周中南；同意修改后的公司章程（章程修正案）。

2016 年 3 月 20 日，赵英爱与周中南签订《出资转让协议书》。

2016 年 3 月 22 日，公司完成工商变更登记手续，并依法取得北京市工商行政管理

局朝阳分局换发的营业执照（统一社会信用代码：91110105696341179E）。

2016 年 4 月 26 日收到周中南 200 万元实缴出资额。

本次股权转让后，普达财务的股权结构如下：

股东名称（姓名）	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）	出资方式
李 巍	2000.00	320.00	40.00	货币
吕惠永	1250.00	200.00	25.00	货币
王 斌	500.00	80.00	10.00	货币
赵英爱	250.00	25.00	5.00	货币
周中南	1000.00	200.00	20.00	货币
合 计	5000.00	825.00	100.00	--

4、2016 年 6 月，第十次变更（第一次减资、第三次公司名称及经营范围变更）

2016 年 3 月 24 日，普达财务召开股东会并做出决议：同意公司注册资本由 5000 万元减少到 1000 万元，其中李巍减少货币出资 1600 万元，吕惠永减少货币出资 1000 万元，赵英爱减少货币出资 200 万元，王斌减少货币出资 400 万元，周中南减少货币出资 800 万元；同意修改公司章程。

2016 年 3 月 26 日，普达财务在北京晨报（第 6451 期）刊登了公司减资公告。

2016 年 6 月 10 日，普达财务出具减资声明，称公司在公告期间无任何单位或个人向公司提出提前清偿债务或提供相应的担保的请求，公司债务已清偿完毕，对外无担保行为。

2016 年 6 月 10，普达财务召开股东会并作出决议：同意减少公司注册资本至 1000 万元人民币，减少注册资本 4000 万元，各股东同比例减资，其中李巍减少认缴出资 1600 万元，吕惠永减少认缴出资 1000 万元，王斌减少认缴出资 400 万元，赵英爱减少认缴出资 200 万元，周中南减少认缴出资 800 万元；同意公司名称变更为“北京普达财务顾问有限公司”；同意公司经营范围变更为“代理记账。财务咨询（不得开展审计、验资、查账、评估、会计咨询等需经专项审批的业务，不得出具相应的审计报告、验资报告、查账报告、评估报告等文字材料）；企业管理咨询；教育咨询（不含出国留学咨询及中介服务）；投资咨询；经济贸易咨询；企业策划；公关策划；市场调查；会议服务；翻译服务；技术推广服务；软件开发。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）”；同意修改公司章程。

2016 年 6 月 24 日，公司完成工商变更登记手续，并依法取得北京市工商行政管理局朝阳分局换发的营业执照（统一社会信用代码：91110105696341179E）。

本次减资后，普达财务的股权结构如下：

股东名称（姓名）	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）	出资方式
李 巍	400.00	320.00	40.00	货币
吕惠永	250.00	200.00	25.00	货币
王 斌	100.00	80.00	10.00	货币
赵英爱	50.00	25.00	5.00	货币
周中南	200.00	200.00	20.00	货币
合 计	1000.00	825.00	100.00	--

5、2016 年 7 月，第十一次变更（第四次股权转让）

2016 年 7 月 6 日，普达财务召开股东会并作出决议：同意增加新股东济南普达信盟投资企业（有限合伙）、金峰星；同意赵英爱退出股东会；同意李巍将其持有的出资 30 万元转让给济南普达信盟投资合伙企业（有限合伙）；股东吕惠永将其持有的出资 50 万元转让给济南普达信盟投资合伙企业（有限合伙）；股东王斌将其持有的出资 15 万元转让给济南普达信盟投资合伙企业（有限合伙）；股东赵英爱将其持有的出资 45 万元转让给金峰星；股东赵英爱将其持有的出资 5 万元转让给济南普达信盟投资合伙企业（有限合伙）；同意修改后的公司章程。

同日，上述股权转让双方签署股权转让协议，对于双方权利义务进行详细约定，此次股权转让均是平价转让。

2016 年 7 月 21 日，公司完成工商变更登记手续，并依法取得北京市工商行政管理局朝阳分局换发的营业执照（统一社会信用代码：91110105696341179E）。

公司分别于 2016 年 7 月 29 日、7 月 27 日、7 月 28 日、7 月 28 日收到李巍、王斌、金峰星、济南普达信盟投资合伙企业（有限合伙）50 万元、5 万元、20 万元、100 万元实缴出资款。

本次股权转让后，普达财务的股权结构如下：

股东名称（姓名）	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）	出资方式
李 巍	370.00	370.00	37.00	货币
吕惠永	200.00	200.00	20.00	货币
周中南	200.00	200.00	20.00	货币
王 斌	85.00	85.00	8.50	货币
金峰星	45.00	45.00	4.5	货币
济南普达信盟投资合伙企业（有限合伙）	100.00	100.00	10	货币
合 计	1000.00	1000.00	100.00	--

6、2016 年 9 月 18 日，第十二次变更

本公司经北京市工商行政管理局朝阳分局批准由北京普达财务顾问有限公司变更为北京普达财务顾问股份有限公司。

7、2017 年 2 月 13 日，本公司收到全国中小企业股份转让系统有限公司的挂牌函，证券代码为 871043。

（二）本公司纳入合并范围子公司情况

本公司 2016 年度纳入合并范围的子公司 7 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”；较 2015 年纳入合并范围增加 6 户，新增普达易财网络科技（北京）有限公司、天津易桥普达财务咨询有限公司、深圳市普达易财科技有限公司、青岛普达易财科技有限公司、天津普达易财科技有限公司、南京普达易财网络科技有限公司，详见本附注六“合并范围的变更”。

（三）财务报告的批准报出：

本财务报告业经公司董事会批准于 2017 年 4 月 25 日报出。

二、 财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《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”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。

购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会

计处理。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，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。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融

工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各

方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表

明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据

前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根

据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项账面余额 30%以上，且单项金额在 60 万元以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据:

项 目	确定组合的依据
账龄组合	已单独计提减值准备的应收款项除外, 公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
无风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合, 包括关联方之间的往来款、押金、保证金以及备用金性质款项。

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法:

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账准备, 除非有明显证据表明存在减值

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	计提比例 (%)	
	应收账款	其他应收款
1 年以下 (含 1 年)	0	0
1-2 年 (含 2 年)	5	5
2-3 年 (含 3 年)	10	10
3-4 年 (含 4 年)	50	50
4-5 年 (含 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款项

单项金额虽不重大, 但有证据表明存在减值, 按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确定减值损失, 计提坏账准备。

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的, 按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

12、存货

（1）存货的分类

本公司本期不存在存货。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

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

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终

形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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，长期股权投资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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、7、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地

计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

序号	类 别	折旧年限（年）	预计净残值（%）	年折旧率（%）
1	电子设备	3	0	33.33
2	办公家具	3	5	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

本公司报告期内不存在在建工程。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息

收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

A、研究阶段

研发部门根据市场调查情况，分析市场需求，对技术可行性论证后出具可行性报告提交给公司管理层；管理层进行项目可行性、项目预算、项目立项讨论，讨论通过后出

具项目立项报告；项目立项报告经总经理办公会批准后实施，公司成立项目小组，项目负责人对项目进度规划。

B、开发阶段

公司根据自身情况，选择自行开发或者委托开发。

项目立项报告经总经理办公会批准后，公司与受托方讨论项目需求、签订委托开发合同，具有技术可行性，且公司投入足够财务资源和其他资源支持项目完成，满足资本化确认的五个条件，开发支出予以资本化。

C、开发阶段支出确认无形资产的具体时点和条件

项目开发完成，通过公司的验收小组验收，公司根据项目验收报告将开发支出确认为无形资产。

19、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、收入的确认原则

（1）销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司不再保留与该商品所有权相联系的继续管理权，也没有对出售的商品实施有效控制，与交易相关的经济利益很可能流入企业，相关的收入和已发生或将发生的成本能够可靠计量时，确认为营业收入的实现。

本公司收入确认的具体方法：

记账业务：按合同期间，分月摊销，每月月底确认收入。

工商业务：办理完成并收款的月份一次性确认收入。

咨询业务：对于小额的咨询业务一次性确认收入，大额的财务顾问咨询根据签订合同，项目周期及具体执行情况确认。公司根据合同约定完成事项时点，向客户提交进度表或服务内容确认单，并开具发票确认收入。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

25、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

26、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

27、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、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。

28、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

自 2014 年 1 月 26 日起，财政部陆续修订和新颁布了《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》、《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号—合营安排》和《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》等七项具体准则，并要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

2014 年 6 月，财政部修订了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》，要求执行企业会计准则的企业应当在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则要求对金融工具进行列报。

2014 年 7 月 23 日，财政部发布了《关于修改〈企业会计准则—基本准则〉的决定》，自公布之日起施行。

本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则。

上述准则的采用对本期财务报表数据和列报前期财务报表项目及金额没有影响。

（2）会计估计变更

本报告期无应披露的会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	母公司税率%	武汉分公司税率%	石家庄子公司税率%	南京子公司%
增值税	应税收入	6/3	3	3	3
城市维护建设税	应纳流转税额	7	7	7	7
教育费附加	应纳流转税额	3	3	3	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2	2	2	2
企业所得税	应纳税所得额	15	25	25	25

2、优惠税负及批文

(1) 所得税

依据 2015 年 9 月 2 日财政部、国家税务总局发出的《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2015〕99 号）通知规定：“自 2015 年 10 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额在 20 万元到 30 万元（含 30 万元，下同）之间的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。”石家庄子公司、武汉分公司在 2016 年度享受上述所得税税收优惠政策。

依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条（第二款）国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税，北京普达财务顾问股份有限公司在 2016 年 12 月 22 日取得高新技术企业证书，在 2016 年度享受所得税 15% 的税收优惠政策。

(2) 增值税

依据《国家税务总局关于小微企业免征增值税和营业税有关问题的公告》（国家税务总局公告 2014 年第 57 号）规定，增值税小规模纳税人月销售额不超过 3 万元（含 3 万元，下同）的，免征增值税或营业税。其中，以 1 个季度为纳税期限的增值税小规模纳税人，季度销售额不超过 9 万元的，免征增值税。石家庄子公司 2016 年 1 月到 2 月享受免征增值税的政策优惠。

(3) 教育费附加及地方教育费附加

依据财政部国家税务总局（财税〔2016〕12 号）关于扩大有关政府性基金免征范围的通知将免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金的范围，由现行按月纳税的月销售额或营业额不超过 3 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 9 万元）的缴纳义务人，扩大到按月纳税的月销售额或营业额不超过 10 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 30 万元）的缴纳义务人。武汉分公司于 2016 年 2 月 1 日起按照月销售额不超过 10 万元企业享受免征教育费附加、地方教育附加；石家庄子公司 2016 年 1 月到 2 月享受免征教育费附加、地方教育附加的政策优惠。

五、合并财务报表项目注释（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

以下注释项目除非特别指出，期初指【2016 年 1 月 1 日】，期末指【2016 年 12 月 31 日】，

本期指 2016 年度，上期指 2015 年度。

1、货币资金

项 目	2016.12.31	2015.12.31
库存现金	42,493.85	297,673.30
银行存款	5,876,445.72	90,175.56
其他货币资金	209,519.02	6,638.06
合 计	6,128,458.59	394,486.92
其中：存放在境外的款项总额		

注：报告期末，无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

上述其他货币资金金额主要系公司通过第三方支付平台收款金额。

2、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,369,237.33	100.00			2,369,237.33
其中：组合 1 账龄分析	2,369,237.33	100.00			2,369,237.33
组合 2 关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,369,237.33	100.00			2,369,237.33

(续)

类别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备	87,449.98	100.00			87,449.98

类别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
备的应收款项					
其中：组合 1 账龄组合	87,449.98	100.00			87,449.98
组合 2 无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	87,449.98	100.00			87,449.98

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	2,369,237.33	100.00		
合计	2,369,237.33	100.00		

(续)

账龄	2015.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	87,449.98	100.00		
合计	87,449.98	100.00		

(3) 截止 2016 年 12 月 31 日，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	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
南京恒若投资管理有限公司	1,100,000.00	1 年以内	46.43	0.00
南京恒泰非融资性担保有限公司	480,000.00	1 年以内	20.26	0.00
南京索易捷网络科技有限公司	152,000.00	1 年以内	6.42	0.00
武汉利百惠商贸有限公司	129,500.00	1 年以内	5.47	0.00
武汉盛和天下文化传播有限公司	93,169.79	1 年以内	3.93	0.00
合 计	1,954,669.79		82.51	0.00

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2016.12.31		2015.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	598,572.95	100.00	73,762.42	100.00

(2) 截止 2016 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
武汉梦想家投资咨询有限公司	非关联方	146,326.78	24.45	1 年以内	场地租赁款
河北百树教育科技有限公司	非关联方	89,916.67	15.02	1 年以内	市场营销策划款
百姓科技河北有限公司	非关联方	60,000.00	10.02	1 年以内	推广款
北京海物博科贸有限公司	非关联方	52,096.11	8.70	1 年以内	房租、物业款
石家庄星联科技有限公司	非关联方	35,000.00	5.85	1 年以内	网页设计款
合计	--	383,339.56	64.04	--	

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	426,819.11	100.00	30.00	0.23	426,789.11
其中：组合 1 账龄组合	13,211.00	3.10	30.00	0.23	13,181.00
组合 2 无风险组合	413,608.11	96.90	-		413,608.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-		-
合计	426,819.11	100.00	30.00	0.23	426,789.11

(续)

类别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备	--	--	--	--	--

类别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	7,016,190.63	100.00	-		7,016,190.63
其中：组合 1 账龄组合	182,997.64	2.61	-		182,997.64
组合 2 无风险组合	6,833,192.99	97.39	-		6,833,192.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-		-
合计	7,016,190.63	100.00			7,016,190.63

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016.12.31				2015.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	12,611.00	95.46			182,997.64	100.00		
1-2 年	600.00	4.54	30.00	5.00				
合计	13,211.00	100.00	30.00	5.00	182,997.64	100.00		

(3) 坏账准备

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
坏账准备		30.00			30.00

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016.12.31	2015.12.31
押金	297,044.50	195,848.90
关联方借款		5,526,392.29
关联方备用金等业务借款		1,110,951.80
其他单位备用金	129,774.61	182,997.64
合 计	426,819.11	7,016,190.63

(5) 截止 2016 年 12 月 31 日，其他应收款期末余额前五名情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国庆安国际贸易集团有限公司	否	押金	176,748.00	1 年以内	41.41	
徐璐	否	备用金	86,400.00	1 年以内	20.24	
武汉雷王商务信息咨询有限公司	否	押金	73,486.50	1-2 年	17.22	
深圳市腾讯计算机系统有限公司	否	押金	20,000.00	1 年以内	4.69	
贾金令	否	备用金	20,000.00	1 年以内	4.69	
北京海物博科贸有限公司	否	押金	14,430.00	1-2 年	3.38	
合 计	—		391,064.50	--	91.63	

5、一年内到期的非流动资产

项 目	2016.12.31	2015.12.31
长期待摊费用（1年以内）	30,555.57	

6、固定资产及累计折旧

（1）固定资产情况

项 目	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值			
1、2015.12.31	161,959.00	39,988.60	201,947.60
2、本年增加金额	85,120.00	71,295.00	156,415.00
（1）购置	85,120.00	71,295.00	156,415.00
3、本年减少金额			
（1）处置或报废			
4、2016.12.31	247,079.00	111,283.60	358,362.60
二、累计折旧			
1、2015.12.31	107,955.59	18,642.66	126,598.25
2、本年增加金额	42,679.39	24,416.57	67,095.96
（1）计提	42,679.39	24,416.57	67,095.96
3、本年减少金额			
（1）处置或报废			
4、2016.12.31	150,634.98	43,059.23	193,694.21

四、账面价值			
1、2016.12.31	96,444.02	68,224.37	164,668.39
2、2015.12.31	54,003.41	21,345.94	75,349.35

7、无形资产

项 目	财务软件	非专利技术：创业计平台	合计
一、账面原值			
1、2015.12.31 余额	35,100.00		35,100.00
2、本年增加金额		1,752,875.92	1,752,875.92
（1）内部研发		1,752,875.92	1,752,875.92
3、本年减少金额			
4、2016.12.31 余额	35,100.00	1,752,875.92	1,787,975.92
二、累计摊销			
1、2015.12.31 余额	6,980.00		6,980.00
2、本年增加金额	7,135.00	116,858.40	123,993.40
（1）摊销	7,135.00	116,858.40	123,993.40
3、本年减少金额			
4、2016.12.31 余额	14,115.00	116,858.40	130,973.40
四、账面价值			
1、2016.12.31 账面价值	20,985.00	1,636,017.52	1,657,002.52
2、2015.12.31 账面价值	28,120.00		28,120.00

注：本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 98.04%。

8、开发支出

项 目	2015 年末余额	本期增加	本期减少	2016 年末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	
创业计平台		1,752,875.92	1,752,875.92	
合 计		1,752,875.92	1,752,875.92	

A、研究阶段

研发部门根据市场调查情况，分析市场需求，对技术可行性论证后出具可行性报告提交给公司管理层；管理层进行项目可行性、项目预算、项目立项讨论，讨论通过后出具项目立项报告；项目立项报告经总经理办公会批准后实施，公司成立项目小组，项目负责人对项目进度规划。

B、开发阶段

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：第一，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；第二，具有完成该无形资产并使用或出售的意图；第三，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；第四，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；第五，归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司根据自身情况，选择自行开发或者委托开发。

在 2015 年度，公司规模仍处于较小阶段，尚不具备足够的开发能力及开发人员，故公司将项目委托给有经验的北京指维科技有限公司进行开发。公司与受托方签订委托开发合同，公司负责提供资金以及产品需求，受托方负责具体的开发、技术支持、配合公司申请知识产权等。

2015 年 12 月，项目立项报告经总经理办公会批准后，公司与受托方讨论项目需求、签订委托开发合同，具有技术可行性，且公司投入足够财务资源和其他资源支持项目完成，平台的开发带来公司用户量的增长以及提高了公司办公效率，满足资本化确认的五个条件，开发支出予以资本化。

C、开发阶段支出确认无形资产的具体时点和条件

2016 年 5 月项目开发完成，通过公司的验收小组验收，公司根据项目验收报告将开发支出确认为无形资产。

9、长期待摊费用

项 目	2015.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2016.12.31	其他减少的原因
装修费	103,888.89		73,333.32	30,555.57		调整到一年内到期的非流动资产

10、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项 目	2016.12.31		2015.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	3.00	30.00		

11、其他非流动资产

项 目	2016.12.31	2015.12.31
软件开发款	6,000,000.00	

注：本期预付北京斯琴迪信科技有限公司 300 万、北京辰晖曜日网络科技有限公司 300 万创业计平台 2 期开发款。

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2016.12.31	2015.12.31
1 年以内		56,164.88

12、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2016.12.31	2015.12.31
1 年以内	3,432,428.34	1,934,946.38
1-2 年	39,620.00	
合 计	3,472,048.34	1,934,946.38

(2) 预收款项性质

项 目	2016.12.31	2015.12.31
客户服务费预收款	3,472,048.34	1,934,946.38

(3) 截止 2016 年 12 月 31 日，预收账款前五名情况

公司名称	与公司关系	金额	占预收账款总额比例(%)	款项性质
麻城宏顺置业有限公司	非关联方	50,000.00	1.44	客户服务费
北京爱希国际贸易有限公司	非关联方	14,800.00	0.43	客户服务费
天泽天地文化传媒(北京)有限公司	非关联方	12,000.00	0.35	客户服务费
黄守绿	非关联方	11,200.00	0.32	客户服务费
花木兰庭(北京)文化发展有限公司	非关联方	9,600.00	0.28	客户服务费
中彩(北京)娱乐文化发展有限公司	非关联方	9,600.00	0.28	客户服务费
合 计		107,200.00	3.10	

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
一、短期薪酬	371,849.86	9,903,735.70	8,784,581.14	1,491,004.42
二、离职后福利-设定提存计划	3,274.34	647,072.44	649,301.94	1,044.84

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	375,124.20	10,550,808.14	9,433,883.08	1,492,049.26

(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	371,849.86	9,071,094.56	7,952,733.08	1,490,211.34
2、职工福利费		190,699.32	190,699.32	
3、社会保险费		442,086.06	441,782.98	303.08
其中：医疗保险费		393,254.31	392,951.23	303.08
工伤保险费		17,344.71	17,344.71	
生育保险费		31,487.04	31,487.04	
4、住房公积金		180,707.76	180,217.76	490.00
5、工会经费和职工教育经费		19,148.00	19,148.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	371,849.86	9,903,735.70	8,784,581.14	1,491,004.42

(3) 设定提存计划列示

项 目	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.12.31
1、基本养老保险	3,274.34	619,341.20	621,576.70	1,038.84
2、失业保险费		27,731.24	27,725.24	6.00
合 计	3,274.34	647,072.44	649,301.94	1,044.84

14、应交税费

税费项目	2016.12.31	2015.12.31
增值税	138,963.11	144,090.01
企业所得税	339,722.14	
城市维护建设税	17,032.46	12,736.83
教育费附加	7,475.32	5,496.11

地方教育费附加	4,760.04	3,664.06
个人所得税	13,702.04	5,918.13
营业税		13,819.62
印花税	4,719.33	5,591.06
合 计	526,374.44	191,315.82

15、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2016.12.31	2015.12.31
关联方借款	41,255.21	563,477.82
客户往来款	151,286.22	144,177.51
社保和押金	41,387.71	89,814.60
合 计	233,929.14	797,469.93

(2) 截止 2016 年 12 月 31 日，无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(3) 截止 2016 年 12 月 31 日，其他应付款前五名情况

公司名称	与公司关系	金额	占其他应付款 总额比例(%)	款项性质
李巍	关联方	28,010.46	11.97	关联方借款
乔峰	非关联方	22,401.93	9.58	客户业务款
北京石子云科技有限公司	非关联方	14,400.00	6.16	客户业务款
金槿旅意管理咨询有限公司	非关联方	13,000.00	5.56	客户业务款
王晓蕊	关联方	10,244.75	4.38	关联方借款
合 计		88,057.14	37.65	

16、股本

股东名称	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
李巍	3,200,000.00	500,000.00	-	3,700,000.00
吕惠永	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
赵英爱	250,000.00	-	250,000.00	--
王斌	800,000.00	50,000.00	-	850,000.00
周中南	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00

股东名称	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
金峰星	-	450,000.00	-	450,000.00
济南普达信盟投资合伙企业（有限合伙）	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00
合 计	6,250,000.00	4,000,000.00	250,000.00	10,000,000.00

17、资本公积

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
股本溢价		368,503.26		368,503.26

注：2016 年 9 月 18 日企业工商信息股改登记成功，将由中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》（中兴财光华审会字[2016]第 210123 号），确认的截止到 2016 年 7 月 31 日经审计的净资产 10,368,503.26 元，折股后剩余的净资产 368,503.26 元计入资本公积。

18、盈余公积

股东名称	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
法定盈余公积		127,106.09		127,106.09

19、未分配利润

项 目	2016 年 12 月 31 日	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-1,825,773.02	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-1,825,773.02	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,476,659.30	
减：提取法定盈余公积	127,106.09	10.00
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利	368,503.26	
期末未分配利润	1,155,276.93	

20、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,658,809.61	7,490,699.44	7,163,730.38	3,349,464.42
其他业务	223,396.23			

合 计	20,882,205.84	7,490,699.44	7,163,730.38	3,349,464.42
-----	---------------	--------------	--------------	--------------

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
记账业务	6,547,573.74	3,549,424.67	5,046,641.66	2,605,948.20
工商业务	1,585,946.99	1,444,163.09	1,193,747.46	635,921.98
咨询业务	12,525,288.88	2,497,111.68	923,341.26	107,594.24
合 计	20,658,809.61	7,490,699.44	7,163,730.38	3,349,464.42

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2016 年度	2015 年度
	收入	收入
华北	12,201,880.74	7,014,629.24
华东	5,950,161.73	
华中	2,506,767.14	149,101.14
合 计	20,658,809.61	7,163,730.38

(4) 营业收入前五名列示如下：

客户名称	2016 年度	
	金额	占营业收入的比例%
上海炫禹网络科技有限公司	2,830,188.68	13.55
南京恒茗投资管理有限公司	2,452,830.18	11.75
秦皇岛市福寿食品有限公司	1,603,773.58	7.68
北京庄易照明工程有限公司	849,056.60	4.07
武汉唯方空间模型制作有限公司	582,524.28	2.79
合 计	8,318,373.32	39.84

21、税金及附加

项 目	2016 年度	2015 年度
营业税	29,524.05	15,747.14
城市维护建设税	45,427.03	6,748.77
教育费附加	19,468.74	4,499.18
地方教育费附加	12,979.14	13,819.62
印花税	5,572.01	

合 计	112,970.97	40,814.71
-----	------------	-----------

注：根据财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知（财会[2016]22 号）的相关规定，全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。”本公司房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费原在管理费用中列示，自 2016 年 5 月 1 日开始在本科目列示。

22、销售费用

项 目	2016 年度	2015 年度
人工成本	2,106,948.91	711,596.55
推广费用	1,623,292.13	583,509.97
房租费用	287,898.81	103,099.82
办公费用	75,620.83	24,142.40
其他费用	21,042.08	14,505.11
合 计	4,114,802.76	1,436,853.85

23、管理费用

项 目	2016 年度	2015 年度
人工成本	1,915,797.23	704,553.48
办公费	688,620.55	134,607.59
快递费	109,006.59	19,082.00
交通差旅费	128,647.57	64,708.10
房租费	461,886.51	198,784.61
物业水电费	85,257.32	101,111.47
折旧摊销	264,422.68	103,073.55
业务招待费	248,336.34	33,680.80
税费	2,825.74	6,453.21
服务费	536,056.05	
研发费用	1,012,572.94	408,245.41
其他费用	20,148.00	44,068.89
合 计	5,473,577.52	1,818,369.11

24、财务费用

项 目	2016 年度	2015 年度
利息支出		
减：利息收入	159,609.99	276,804.60
手续费	20,571.32	4,471.43

合 计	-139,038.67	-272,333.17
-----	-------------	-------------

25、资产减值损失

项 目	2016 年度	2015 年度
坏账损失	30.00	

26、营业外收入

项 目	2016 年度	2015 年度
违约金收入	19,681.40	9,969.77
其他	9,455.00	2,328.43
合 计	29,136.40	12,298.20

27、营业外支出

项 目	2016 年度	2015 年度
滞纳金支出	4,161.96	3.04
其他	8,243.44	2,000.00
合 计	12,405.40	2,003.04

28、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2016 年度	2015 年度
当期所得税费用	369,238.52	
递延所得税费用	-3.00	
合 计	369,235.52	

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2016 年度	2015 年度
利润总额	3,845,894.82	800,856.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	576,884.22	200,214.15
子公司适用不同税率的影响	-6,237.54	103,718.62
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	23,652.02	37,318.23

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-225,063.18	-375,913.41
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		34,662.40
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
子公司本期亏损的影响		
所得税费用	369,235.52	

29、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	2016 年度	2015 年度
往来款	1,895,405.57	1,041,747.00
利息收入	675.03	645.65
其他	15,050.80	6,855.86
合计	1,911,131.40	1,049,248.51

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
往来款	2,534,649.52	1,882,082.28
付现期间费用	3,073,648.64	1,390,016.12
手续费	20,211.32	4,471.43
合计	5,628,509.48	3,276,569.83

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
非经营性往来款	6,684,360.79	2,000,000.00
合计	6,684,360.79	2,000,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
非经营性往来款	1,000,000.00	7,250,000.00
合计	1,000,000.00	7,250,000.00

30、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016年度	2015年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,476,659.30	800,856.62
加：资产减值准备	30.00	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	67,095.96	24,600.22
无形资产摊销	123,993.40	5,140.00
长期待摊费用摊销	73,333.32	73,333.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-157,968.50	-276,392.29
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）	-3.00	
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,185,359.85	-1,857,787.10
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,024,926.00	1,510,343.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,422,706.63	280,094.50
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	6,128,458.59	394,486.92
减：现金的期初余额	394,486.92	175,440.02
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	5,733,971.67	219,046.90

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2016.12.31	2015.12.31
一、现金	6,128,458.59	394,486.92
其中：库存现金	42,493.85	297,673.30
可随时用于支付的银行存款	6,085,964.74	96,813.62
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额		
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例 (%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
普达易财网络科技（北京）有限公司	100.00	同受李巍控制	2016-7-31	完成工商变更

普达易财网络科技（北京）有限公司成立于 2016 年，自成立以来一直未实际经营，公司于 2016 年 7 月 19 日受让李巍、周中南认缴出资额，截至 2016 年 12 月 31 日，公司未实缴注册资本。

(2) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	普达易财网络科技（北京）有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	0.30	
货币资金	0.30	
负债：	5,000.00	
应付款项	5,000.00	
净资产	-4,999.70	
减：少数股东权益		
取得的净资产	-4,999.70	

上述负债金额为李巍垫付普达易财网络科技（北京）有限公司房租款。

2、其他原因的合并范围变动

2016 年 8 月 2 日，本公司召开股东大会，大会审议通过了设立全资子公司-南京普达易财网络科技有限公司，以货币出资的方式认缴注册资本 100.00 万元人民币，公司注册资本为 100.00 万元人民币。2016 年 10 月 14 日，南京普达易财网络科技有限公司取得南京市秦淮区市场监督管理局颁发的营业执照，统一社会信用代码为 91320104MA1MRUJU4H。

2016 年 8 月 18 日，本公司召开股东大会，大会审议通过了设立全资子公司-青岛普达易财科技有限公司，以货币出资的方式认缴注册资本 100.00 万元人民币，公司注册资本为 100.00 万元人民币。2016 年 8 月 23 日，青岛普达易财科技有限公司取得青岛市工商行政管理局颁发的（青）登记私名预核字【2016】第 059777 号文件预先核准青岛普达易财科技有限公司名称。2016 年 9 月 9 日取得青岛市北区市场监督管理局颁发的营业执照，统一社会信用代码 91370203MA3CGJXK6P。

2016 年 8 月 25 日，本公司召开股东大会，大会审议通过了设立全资子公司-天津普达易财科技有限公司，以货币出资的方式认缴注册资本 100.00 万元人民币，公司注册资本为 100.00 万元人民币。2016 年 9 月 20 日，天津普达易财科技有限公司取得天津市和平区市场和监督管理局颁发的（和平）登记内名预核字【2016】第 132006 号文件核准天津普达易财科技有限公司。2016 年 9 月 21 日取得天津市和平区市场和监督管理局颁发的营业执照，统一社会信用代码 91120101MA05L2YJ3M。

2016 年 11 月 5 日，本公司召开股东大会，大会审议通过了设立全资子公司-深圳市普达易财科技有限公司，以货币出资的方式认缴注册资本 100.00 万元人民币，公司注册资本为 100.00 万元人民币。2016 年 11 月 9 日取得深圳市市场监督管理局颁发的营业执照，统一社会信用代码 91440300MA5DNUT85T。

2016 年 12 月 28 日，本公司召开股东大会，大会审议通过了设立子公司-天津易桥普达财务咨询有限公司，同意投资 600.00 万与霍尔果斯神舟易桥股权投资合伙企业（有限合伙）共同设立子公司天津易桥普达财务咨询有限公司，本公司持股 75%。2016 年 12 月 16 日，天津普达易财科技有限公司取得天津市武清区市场和监督管理局颁发的（武清）登记内名预核字【2016】第 190486 号文件核准天津易桥普达财务咨询有限公司。2016 年 12 月 20 日取得天津市武清区市场和监督管理局颁发的营业执照，统一社会信用代码 91120222MA05M72CIQ。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
石家庄普达财务顾问有限公司	河北省石家庄市裕华区槐安东路 145 号西美五洲 SOHO12 号楼 608 室	河北省石家庄市裕华区槐安东路 145 号西美五洲 SOHO12 号楼 608 室	软件开发服务、财务咨询	100.00		现金投资设立
普达易财网络科技（北京）有限公司	北京市朝阳区三间房乡西柳村中街（三间房动漫集中办公区 6909 号）	北京市朝阳区三间房乡西柳村中街（三间房动漫集中办公区 6909 号）	软件开发服务	100.00		同一控制下合并取得
南京普达易财网	南京市秦淮区中山	南京市秦淮区中山	软件开	100.00		现金投资设

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
络科技有限公司	东路 300 号 01 幢 2602 室	东路 300 号 01 幢 2602 室	发服务、财务咨询			立
天津易桥普达财务咨询有限公司	天津市武清商务区畅源打道国际企业社区 H2 号楼 706 室-70 (集中办公区)	天津市武清商务区畅源打道国际企业社区 H2 号楼 706 室-70 (集中办公区)	代理记账、财务咨询	75.00		现金投资设立
天津普达易财科技有限公司	天津市和华区南市街道南马路 11 号、13 号-2550 路上-1 号	天津市和华区南市街道南马路 11 号、13 号-2550 路上-1 号	代理记账、财务咨询	100.00		现金投资设立
深圳市普达易财科技有限公司	深圳市罗湖区南湖街道人民南路国际贸易中心大厦 B1713 房	深圳市罗湖区南湖街道人民南路国际贸易中心大厦 B1713 房	软件开发服务、财务咨询	100.00		现金投资设立
青岛普达易财科技有限公司	青岛市市北区延安路兴安路 29 号 6386 室	青岛市市北区延安路兴安路 29 号 6386 室	软件开发服务	100.00		现金投资设立

2、重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2016.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津易桥普达财务咨询有限公司	40.00		40.00	628.00		628.00

(续)

子公司名称	2016 年度			2015 年度		
	营业收入	净利润	经营活动现金流量净额	营业收入	净利润	经营活动现金流量净额
天津易桥普达财务咨询有限公司		-588.00	40.00			

八、关联方及其交易

1、实际控制人

本公司实际控制人系李巍，直接持股比例 37%，通过济南普达信盟投资合伙企业（有限合伙）持股平台间接持股 10%，合计持股 47%，并且在公司担任董事长、总经理。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	持股比例%
吕惠永	董事、副总经理	20.00
周中南	股东	20.00
王 斌	股东、董事	8.50
济南普达信盟投资合伙企业（有限合伙）	股东	10.00
吴 宁	董事	
付 强	董事	
刘 玮	监事会主席	
许海峰	职工代表监事	
姚朝雪	监事	
张艳欣	财务总监兼董事会秘书	
王晓蕊	南京子公司法人代表	
谭倩	深圳子公司法人代表	
北京京汉石国际贸易有限公司	控股股东控制的企业	
北京中舟伟业投资管理有限公司	周中南控制的企业	
北京中舟融客信息技术有限公司	周中南实际控制的企业	
中舟通汇资产管理（天津）有限公司	周中南实际控制的企业	
北京蓝河领航投资中心（有限合伙）	周中南实际控制的企业	
青岛中舟捷迅商贸有限公司	周中南实际控制的企业	
北京魔菇科技有限责任公司	周中南实际控制的企业	
北京普达管理咨询有限公司	王斌实际控制的企业	
北京浩博天下文化传媒有限公司	王斌实际控制的企业	
北京敏思行商贸有限公司	王斌实际控制的企业	
石家庄宏腾装饰工程有限公司	王斌实际控制的企业	
石家庄沁润教育科技有限公司	姚朝雪参股的企业	
石家庄沁华商贸有限公司	姚朝雪参股的企业	
石家庄捷控企业管理咨询有限公司	姚朝雪参股的企业	
石家庄沁心商贸有限公司	姚朝雪参股的企业	

3、关联交易情况

关联方资金拆借：

关联方名称	关联交易内容	2016 年度	2015 年度
-------	--------	---------	---------

李巍	拆出	1,000,000.00	5,250,000.00
北京中舟融客信息技术有限公司	拆出		2,000,000.00
合 计		1,000,000.00	7,250,000.00

上述资金拆出金额均签订借款协议，约定利息，且截至报告期末上述拆出金额已全部还回。

4、关联方往来情况

关联方名称	核算科目	2015.12.31	本期借方	本期贷方	2016.12.31
李巍	其他应收款	4,410,254.07	6,000.00	4,416,254.07	
吕惠永	其他应收款	209,092.52		209,092.52	
姚朝雪	其他应收款		50,000.00	50,000.00	
北京中舟融客信息技术有限公司	其他应收款	2,017,997.50		2,017,997.50	
济南普达信盟投资合伙企业（有限合伙）	其他应收款		6,000.00	6,000.00	
王晓蕊	其他应收款		1,020,759.07	1,020,759.07	
刘玮	其他应收款		390,049.47	390,049.47	
李巍	其他应付款	209,987.61	8,624,743.27	8,442,766.12	28,010.46
王斌	其他应付款	64,904.30	64,904.30	800.00	800.00
付强	其他应付款	18,830.53	25,150.53	6,520.00	200.00
刘玮	其他应付款	-	725,000.00	725,000.00	
周中南	其他应付款	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-
张艳欣	其他应付款		8,000.00	8,000.00	
吕惠永	其他应付款		937,193.00	937,193.00	
王晓蕊	其他应付款			10,244.75	10,244.75
北京普达管理咨询有限公司	其他应付款	288,585.91	986,371.15	697,785.24	
北京中舟融客信息技术有限公司	其他应付款	-	2,070,929.01	2,070,929.01	-
济南普达信盟投资合伙企业（有限合伙）	其他应付款		6,000.00	6,000.00	
石家庄沁心商贸有限公司	其他应付款	-	470.00	470.00	-

5、关联方股权转让情况

（1）收购和处置北京中舟融客信息技术有限公司 30%的股权

2015 年 9 月 1 日，公司与北京中舟伟业投资管理有限公司签署股权转让协议，约定

由公司收购其持有的北京中舟融客信息技术有限公司 30%的股权，2015 年 9 月 16 日，完成工商变更登记手续，本公司未实际出资。交易完成后，公司即持有北京中舟融客信息技术有限公司 30%的股权。

2016 年 6 月 28 日，公司分别与周留英、北京中舟伟业投资管理有限公司签署股权转让协议，将持有的认缴出资 100.00 万元转让给周留英；将持有的认缴出资 200 万元转让给北京中舟伟业投资管理有限公司，转让价格均为 0 元，2016 年 7 月 8 日，完成工商变更登记手续。交易完成后，公司不再持有北京中舟融客信息技术有限公司的股权。

(2) 收购普达易财网络科技 100%股权

2016 年 7 月 6 日，公司分别与李巍、周中南分签署股权转让协议，约定由公司收购二人所有持有的普达易财网络科技的全部股权。2016 年 7 月 19 日，普达易财网络科技完成工商变更登记手续。交易完成后，公司持有普达易财网络科技 100%的股权。

6、关键管理人员报酬

项 目	2016 年度	2015 年度
关键管理人员报酬	1,000,170.72	914,233.66

九、承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺事项。

十、或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无对外担保情况。

十一、资产负债表日后事项

截至 2017 年 4 月 25 日，本公司无资产负债表日后事项。

十二、其他事项说明

无其他说明事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,959,234.55	100.00			1,959,234.55
其中：组合 1 账龄组合	1,959,234.55	100.00			1,959,234.55
组合 2 无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,959,234.55	100.00			1,959,234.55

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,959,234.55	100.00		

(3) 截止 2016 年 12 月 31 日，应收账款金额前五名情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
南京恒茗投资管理有限公司	1,100,000.00	1 年以内	56.14	
南京恒泰非融资性担保有限公司	480,000.00	1 年以内	24.50	
武汉利百惠商贸有限公司	129,500.00	1 年以内	6.61	
武汉盛和天下文化传播有限公司	93,169.79	1 年以内	4.76	
渤海证券股份有限公司	68,705.51	1 年以内	3.51	
合 计	1,871,375.30		95.52	

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	502,285.92	100.00	30.00	0.23	502,255.92
其中：组合 1 账龄组合	13,211.00	2.63	30.00	0.23	13,181.00
组合 2 无风险组合	489,074.92	97.37			489,074.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	502,285.92	100.00	30.00	0.23	502,255.92

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016.12.31				2015.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	12,611.00	95.46			182,997.64	100.00		
1-2 年(含 2 年)	600.00	4.54	30.00	5.00				
合 计	13,211.00	100.00	30.00	5.00	182,997.64	100.00		

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016.12.31	2015.12.31
押金	284,924.50	195,848.90
合并范围内关联方往来	115,750.42	65,000.00
合并范围外关联方往来		6,637,344.09
其他往来	101,611.00	182,997.64
合 计	502,285.92	7,081,190.63

(4) 截止 2016 年 12 月 31 日其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例%
中国庆安国际贸易集团有限公司	否	房租押金	176,748.00	1 年以内	35.19
徐璐	否	业务借款	86,400.00	1 年以内	17.20
武汉雷王商务信息咨询有限公司	否	房租押金	73,486.50	1-2 年	14.63
深圳市腾讯计算机系统有限公司	否	推广费押金	20,000.00	1 年以内	3.98

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例%
北京海物博科贸有限公司	否	房租押金	14,430.00	1-2 年	2.87
合 计	—		384,754.50	--	73.87

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	370,000.00		370,000.00	85,000.00		85,000.00
合 计	370,000.00		370,000.00	85,000.00		85,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
石家庄普达财务顾问有限公司	85,000.00	135,000.00		220,000.00
南京普达易财网络科技有限公司		150,000.00		150,000.00
减：长期投资减值准备				
合 计	85,000.00	285,000.00		370,000.00

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,731,684.35	6,611,392.76	7,090,315.12	3,285,354.61
其他业务	223,396.23			
合 计	18,955,080.58	6,611,392.76	7,090,315.12	3,285,354.61

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
记账业务	5,772,964.89	3,061,579.46	4,983,304.08	2,570,861.50
工商业务	1,220,518.33	1,130,206.22	1,184,640.67	606,898.87
咨询业务	11,738,201.13	2,419,607.08	922,370.37	107,594.24
合 计	18,731,684.35	6,611,392.76	7,090,315.12	3,285,354.61

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2016 年度	2015 年度
	收入	收入
华北	10,489,068.15	6,941,213.98
华东	5,735,849.06	
华中	2,506,767.14	149,101.14
合 计	18,731,684.35	7,090,315.12

(4) 营业收入前五名列示如下：

客户名称	2016 年度	
	金额	占营业收入的比例%
上海炫禹网络科技有限公司	2,830,188.68	14.93
南京恒茗投资管理有限公司	2,452,830.18	12.94
秦皇岛市福寿食品有限公司	1,603,773.58	8.46
北京庄易照明工程有限公司	849,056.60	4.48
武汉唯方空间模型制作有限公司	582,524.28	3.07
合 计	8,318,373.32	43.88

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2016 年度	2015 年度
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		5,588.32
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	157,968.50	276,392.29
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	-4999.70	
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		
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		
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,731.00	4,650.84
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	169,699.80	286,631.45
减：非经常性损益的所得税影响数	26,748.77	70,811.97
非经常性损益净额	142,951.03	215,819.48
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	142,951.03	215,819.48

2、净资产收益率及每股收益

2016 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	42.27	0.42	0.42
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	40.53	0.40	0.40

北京普达财务顾问股份有限公司
2017 年 4 月 25 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：

公司董事会办公室
