



心意答

NEEQ:836587

上海心意答融讯电子股份有限公司

( Shanghai Iclassmate Educational Technologies Co.,Ltd )

年度报告

— 2016 —

---

## 公 司 年 度 大 事 记

2016年4月28日，公司在全国中小企业股份转让系统正式挂牌，成功登陆新三板。

2016年5-6月，公司获得三项实用新型专利，分别是：带底座的旋臂转轴快拍仪，便携式拍摄扫描仪，智能拍摄扫描仪。

2016年9-10月，公司研发的新产品问世，桌面数字多媒体中心 K7PLUS 和 KW15 全高清数字无线展台。

---

## 目录

第一节声明与提示 .....	5
第二节公司概况 .....	8
第三节会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节管理层讨论与分析 .....	13
第五节重要事项 .....	27
第六节股本变动及股东情况 .....	29
第七节融资及分配情况 .....	31
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	32
第九节公司治理及内部控制 .....	36
第十节财务报告 .....	41

---

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	上海心意答融讯电子股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程、本章程	指	上海心意答融讯电子股份有限公司章程
报告期	指	2016年1月1日-2016年12月31日
会计师事务所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商	指	安信证券股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
上年、去年	指	2015年

# 第一节声明与提示

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

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

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

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

1、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证的理由（如有）

无
---

2、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由（如有）

未出席董事谢望波、王昊鸣、花晶葵，因个人工作原因无法出席。
-------------------------------

3、豁免披露事项及理由（如有）

无
---

## 【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
内部控制风险	股份公司设立后，公司已经建立了较为完善的内部控制制度，但是随着公司生产规模的扩大和业务的发展，将对公司的治理提出更高的要求。公司的内控制度被管理层理解并有效执行需要一段时期，并且需要实际检验，在这个过程中，公司内控制度的有效执行存在一定的风险，从而影响公司持续、健康发展。
产品研发风险	公司生产的是硬件和软件相结合的高科技产品，涉及多

	<p>学科的综合运用。同时，产品还需满足不同客户的个性化需求，保持产品研发的前瞻性和领先性是在行业中取得竞争优势及领导地位的关键。报告期内，公司不断进行产品研发与技术创新，持续加大研发投入，但产品研发周期较长、资金投入较多、客户个性化要求较高，如果公司不能在产品研发及技术创新方面保持行业领先优势，将对未来的持续发展产生不利影响。</p>
核心技术人才流失风险	<p>公司所处行业属于知识密集型行业，产品技术含量高，对研发人员，特别是核心研发人员的依赖度较高。目前，行业内人才争夺激烈，发展前景、薪酬、工作环境、福利等因素会造成行业内的人才流动。核心技术人才的流失会对公司的发展造成不利影响。</p>
经营业绩季节性波动风险	<p>公司客户主要以学校、教育局等部门为主，客户项目资金主要来源于财政拨款。政府采购需进行公开招标，时间通常为年度的初期，中标后，项目实施阶段在年中及下半年。行业内客户的采购特点，使公司及同行业公司存在明显的收入和利润季节性波动特征。营业收入主要集中在第四个季度体现。而成本费用在各个季度发生较为均衡的情况下，会造成公司出现季节性亏损或盈利较低的情况，公司经营业绩存在季节性波动风险。</p>
产品更新换代风险	<p>公司产品为“心意答”网络考试阅卷和教育质量测评云平台、微课程云平台和微课程录制工具及软件、网络远程互动教学平台、数码校园软件平台、数字高清视频展台和教学助手软件、实验多视频显微互动系统等，随着市场的逐渐成熟及技术的更新换代，市场需求将越来越多样化。如公司不能主动升级技术或适时推出新产品来迎合市场需求，公司产品技术存在更新换代的风险。</p>
实际控制人不当控制风险	<p>报告期末，公司实际控制人张东兵同时担任董事长兼总经理职务。若实际控制人对公司的经营决策、人事、财务等</p>

	进行不当控制，则会产生公司治理风险及实际控制人控制不当风险，给公司的经营和发展带来不利影响。
持续亏损风险	2015 年和 2016 年，公司为扩大规模，设立了较多的研发项目，投入较大研发支出，各项费用大幅度上升，而产品和服务无法在短时间内形成规模性效益。2015 年公司实现营业收入 21,532,744.25 元，净利润-4,485,672.26 元，2016 年公司实现营业收入 22,508,905.27 元，净利润-32,956,539.90 元，两年连续亏损，续经营能力存在不确定性。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

## 第二节公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	上海心意答融讯电子股份有限公司
英文名称及缩写	Iclassmate educational technologies Co.,Ltd
证券简称	心意答
证券代码	836587
法定代表人	张东兵
注册地址	上海市嘉定区银翔路 655 号 1 幢 1411 室
办公地址	上海市普陀区丹巴路 99 号 A1 座 8 层
主办券商	安信证券股份有限公司
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 楼、28 楼 A02 单元
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	程端世、高铭
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	古洁梅
电话	021-3258 3088
传真	021-6167 1713
电子邮箱	Jiemei.gu@iclassmate.cn
公司网址	www.iclassmate.net
联系地址及邮政编码	上海市普陀区丹巴路 99 号 A1 座 8 层，200062
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn/
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 4 月 28 日
分层情况	基础层



行业（证监会规定的行业大类）	I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	教育互联网服务、电子云阅卷及评价系统、微课平台、数字展台、微课录制工具等
普通股股票转让方式	协议
普通股总股本（股）	1,750,000
做市商数量	-
控股股东	-
实际控制人	张东兵

#### 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	91310000769650846R	否
税务登记证号码	91310000769650846R	否
组织机构代码	91310000769650846R	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	22,508,905.27	21,532,744.25	4.53%
毛利率%	39.31	58.70	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-32,956,539.90	-4,485,672.26	-634.71%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-33,145,510.63	-4,732,172.26	-600.43%
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）	-173.55	-76.87	-
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）	-174.55	-81.09	-
基本每股收益	-18.83	-3.99	-371.93%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	17,354,187.24	41,702,016.22	-58.39%
负债总计	14,842,825.49	6,234,114.57	138.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,511,361.75	35,467,901.65	-92.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.44	20.27	-92.90%
资产负债率%（母公司）	83.69	14.80	-
资产负债率%（合并）	85.53	14.95	-
流动比率	0.81	5.86	-
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	-24,105,116.42	-14,295,359.90	-68.62%

应收账款周转率	9.10	11.30	-
存货周转率	2.77	3.76	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-58.39	329.82	-
营业收入增长率%	4.53	-13.85	-
净利润增长率%	-634.71	-378.56	-

#### 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	1,750,000.00	1,750,000.00	-
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
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	188,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	34,318.51
<b>非经常性损益合计</b>	<b>222,318.51</b>
所得税影响数	33,347.78
<b>非经常性损益净额</b>	<b>188,970.73</b>

#### 七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况（如有）

单位：元

科目	本期期末（本期）		上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

---

-	-	-	-	-	-	-
---	---	---	---	---	---	---

## 第四节管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一) 商业模式

本公司是处于教育信息化行业的生产商、运营商、服务提供商，为教育行业的主管部门、学校、教师、学生、家长提供信息化设备、计算机软件、硬件、云端的服务及线下服务支持等。心意答拥有软、硬件核心研发团队，三项专利技术及二十七项专利发明，属于上海市政府认定的高新技术企业，为学校、辅导机构、学生及家长提供高科技、便利、智能的信息化产品。

心意答的主营产品为教育信息化相关的软件、硬件、云服务类产品，主要包括高清数字展台及教学助手软件系列、智慧校园（数码校园）产品、微课录制设备和软件系列、微课（微视频）互动平台、网络扫描阅卷软件和平台产品、教育教学评价平台、在线辅导平台（ITALK365）。

心意答的服务类产品主要有考试服务、云端阅卷平台服务、在线辅导平台服务、教育大数据存储服务。心意答的主营业务即为上述产品和服务的销售，报告期内，业务发展方向逐步向服务的销售上转变。公司主要是采用直销，经销为辅方式进行产品销售，大部分通过渠道开拓业务，主要收入来源是软、硬件销售、软件销售及技术服务。

报告期内，公司较上年度在软件销售发生了较大的变化，变化的情况是由于市场客户需求，信息化程度的加深，客户对教育软件的依赖。所以相较上年，公司在软件销售方面有了一定的营业收入。未来公司将在软件服务及软件销售方面创造更多赢利点。

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：

#### 1、公司业绩：

报告期内，公司实现营业收入22,508,905.27元，较上年同比增加976,161.02元，同比增加4.53%，未完成年初制定的实现营业收入增长10%的经营计划。其中，主要原因是受政府采购教育多媒体设备数量影响所致，公司软件销售收入较上年同比增加2,080,692.32元，主要是公司大力推进提供教育互联网信息化产品服务所致。软件技术服务收入为2,393,865.01元，收入增加比例为9.22%，主要是研发人员的主要工作在于研发新产品，增加了新产品技术服务的工作导致。

报告期内，公司营业总成本为56,738,763.58元，同比增长107.50%，变动原因主要是公司管理及销售费用的激增，其中研发费用占比最高。去年的研发团队进行了较大规模的扩招，研发人员较去年增加了近20名，高峰期是近50名员工，研发人员较其他同工龄的岗位薪资高30%-50%不等。另外，公司研发新产品采购原材料、样品进行实验等费用增加。

报告期内，管理费用全年发生额为33,363,697.17元，与去年相比上升138.63%，主要原因是公司扩大了研发、服务支持、销售团队人员，引进高层次研发人员、工资支出是去年的4-5倍，人员增加了近50名以及扩大办公场所面积所致。

销售费用全年发生额为9,183,259.00元，与去年相比上升125.07%。主要原因为扩大销售团队增加销售人员和参加展会、产品宣传费用增加。

报告期内，财务费用全年发生额为-5,215.74元，与去年相比下降了-103.98%，主要原因上年是公司借款增加了财务利息。

报告期内，公司净利润为-32,956,539.90元，较上年同比降低了634.71%，主要原因是公司人员、办公场地、固定资产、市场拓展费用的激增，导致营业成本的增加在营业收入没有实现大幅突破的情况下，亏损较大。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-24,105,116.42元，较上年减少9,809,756.52元，主要原因为公司员工工资、租用办公场所面积、市场宣传开拓现金支付等增加。

筹资活动产生的现金流量净额为5,049,000.00元，主要原因是公司向关联方周建新借款所致。

综上所述，公司虽然营业收入有所增加，但是由于公司报告期间的大规模扩张导致费用、成本激增，导致营业成本增加，净利润降低。教育服务业务已初见成效，新产品和教育信息化平台服务业务将会成为公司新的业务增长点。

#### 2、公司经营：

报告期内，公司不断开拓新业务、研发新产品、创建服务团队，公司开拓以辅导机构为主的录播、智慧教室的服务新商业模式。上年与“阿里云计算服务平台”合作搭建“心意答教育服务云平台”截至报告期内，“心意答教育服务云平台”上线考试已达 47 万学生，覆盖 3763 所学校，较上年均增加了一倍。

报告期内，新商业模式已初步成型，并以上海为中心向外辐射。经过短短半年的市场调研及摸排，已然有成功的样板案例在实施，某些优质的学校将在未来不久铺设上公司的新产品。前期的市场工作，为未来市场拓展奠定了良好的基础。有精准定位锁定客户群体，深入了解客户需求，力求达到最好的市场拓展目标。

## 1、主营业务分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	22,508,905.27	4.53%	100%	21,532,744.25	-13.84%	100.00%
营业成本	13,661,757.68	53.63%	60.69%	8,892,414.15	-33.67%	41.30%
毛利率	39.31%	-	-	58.70%	-	-
管理费用	33,363,697.17	138.63%	148.22%	13,981,583.42	78.13%	64.93%
销售费用	9,183,259.00	125.07%	40.80%	4,080,106.02	19.97%	18.95%
财务费用	-5,215.74	-103.98%	-0.02%	130,908.78	663.63%	0.61%
营业利润	-34,229,858.31	-488.98%	-152.07%	-5,811,701.87	-3,853.44%	-26.99%
营业外收入	1,236,740.01	-7.19%	5.49%	1,332,594.26	-21.62%	6.19%
营业外支出	12,197.57	-	0.05%	-	-	-
净利润	-32,956,539.90	-634.71%	-146.42%	-4,485,672.26	-378.56%	-20.83%

#### 项目重大变动原因：

1、营业成本为 13,661,757.68 元，同比上升了 53.63%，变动的主要原因是公司产品的原材料、半成品等，稀缺涨价，导致采购成本激增；报告期内，因公司生产和采购的任务压力较大，为了配合生产采购工作人员增加，导致员工工资费用增加。

2、毛利率本期为 39.31%，同比降低了 19.39%，变动的主要原因是报告期内的老产品的市场竞争较为激

烈，销售收入降低；新产品的市场拓展前期是以扩大市场占有率和市场调研为主，不以盈利为目的；另因，生产原料成本、研发费用增加等原因，导致本期毛利率降低。

3、管理费用发生额是 33,363,697.17 元，与去年相比上升了 138.63%，主要的原因是员工相较上年增加了近 50 人，且多为研发人员，员工工资支出较多；报告期间，公司更换了主要的办公场所，租金及物业费增加较多；报告期间，公司研发新软、硬件产品，增加了新产品的软件员工研发人力成本及硬件研发的人力成本、硬件原件采购、生产成本。

4、销售费用发生额为 9,183,259.00 元，较上年增加了 125.07%，主要变动的的原因一方面是有市场及销售人员的扩招，较上年多 50%增幅，人员薪资增加；另一方面是公司在新产品的市场调研、拓展过程中，产生的市场推广、招待费用支出增加。

5、财务费用本期发生额为-5,215.74 元，相比去年降低了-103.98%。本期财务费用降低的主要原因，去年的公司借款 500 万元，利息支出较多，本期不存在类似事项，所以本期财务费用减少较多。

6、营业利润在报告期内发生额为-34,229,858.31 元，较上年亏损了 488.98%。主要原因是营业收入涨幅不高，营业成本过高导致。报告期间，公司资金主要用于用于新产品研发及员工薪资支付。因公司规模扩张的速度过快，各项成本增长高于业绩收入增长。

7、报告期内，净利润发生额为-32,956,539.90 元，相比去年降低了 634.71%。下降的原因销售数额较上年持平的情况下，产品的生产成本增加，原材料成本增加，开拓新产品市场投入资金，更换办公场所，增加员工数量，提高职工薪酬等等。

## (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	22,508,905.27	13,661,757.68	21,532,744.25	8,892,414.15
合计	22,508,905.27	13,661,757.68	21,532,744.25	8,892,414.15

### 按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
软、硬件混合销售	16,848,877.92	74.85	19,341,014.49	89.82
软件销售	3,266,162.34	14.51	-	-
技术服务费	2,393,865.01	10.64	2,191,729.76	10.18

### 收入构成变动的的原因：



软、硬件混合销售收入较上年减少了 2,492,136.57 元，主要是受产品市场紧缩的影响，客户采购需求的减少所致。新产品还未研发完成，老产品还未升级完成，导致产品整体竞争实力不足。报告期间，经销商无法给公司带来了较好的市场反馈和大量订单，而公司销售人员难以从激烈的市场竞争中，取得突破，从而降低了销售收入。

软件销售是由于学校、培训机构等客户通过对公司的了解及信任，向公司提出购买软件产品的需求。为了满足客户需求和维系良好的客户关系，公司向客户提供研发的软件产品，从而增加了公司软件销售收入。

技术服务费是收入较上年增加了 202,135.25 元，主要是公司产品的趋于成熟和稳定，多年在行业内的客户积累及信任，导致客户对技术服务的需求增加；另外，由于公司报告期内研发的新产品和升级产品功能，也增加了对外提供技术服务。

### (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	-24,105,116.42	-14,295,359.90
投资活动产生的现金流量净额	-927,215.68	-4,607,845.05
筹资活动产生的现金流量净额	5,049,000.00	38,250,000.00

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额为-24,105,116.42 元，相比上年降低了 68.62%。一是由于 2016 年支付给职工以及为职工支付的现金大幅增加。报告期内，人才引进及员工规模的增加，期末员工人数比期初员工人数增加了 38 人，导致支付员工薪资的现金增加。报告期下半年，公司开始陆续裁减人员约 40 名，支付给员工的补偿金增加。二是由于公司新产品的研发，新产品市场拓展费用，产品的稀缺原材料涨价等费用的增加，导致支付的其他与经营活动有关的现金中管理费用和销售费用的付现支出增加。本年度净利润为-32,956,539.90 元，经营活动现金流量净额为-24,105,116.42 元，一方面原因是本年应收账款回款较多，导致经营性应收项目的减少较多，金额为 5,177,161.39 元，另一方面原因为周建新对公司提供资金支持 5,049,000.00 元，导致经营性应付项目的增加较多。

2、投资活动产生的现金流量净额为-927,215.68 元，比上期增加了 3,680,629.37 元，主要原因是上期公司大部分现金支出为进行了六项软件著作权的收购，金额为 428 万元，导致 2015 年购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金较多，本期投资活动现金支出为购买固定资产所支付的现金。

3、公司筹资活动产生的现金流量净额为 5,049,000 元，较上期减少了 33,201,000 元，主要原因是上期

为公司增资产生的现金流量,本期是由于公司资金周转问题 2016 年 7 月 21 日公司召开董事会决定向周建新募集资金 5,049,000 元。

#### (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	郑州威科姆科技股份有限公司	2,486,025.64	11.04%	否
2	济南苑通科技发展有限公司	1,328,230.77	5.90%	否
3	上海晖昂信息技术有限公司	1,111,111.11	4.94%	否
4	济南浩茫信息技术有限公司	1,151,504.27	5.12%	否
5	昆明新蓝欣科技有限公司	951,239.32	4.23%	否
合计		<b>7,028,111.11</b>	<b>31.23%</b>	-

#### (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	厦门宝龙信息产业发展有限公司	2,278,018.00	6.84%	否
2	深圳市华菱冠鸿供应链管理有限公司	2,192,056.01	6.58%	否
3	上海薇育信息科技中心	2,150,000.00	6.46%	否
4	北京亿光年科技有限公司	2,100,000.00	6.31%	否
5	四川省华创无限科技有限公司	2,050,000.00	6.16%	否
合计		<b>10,770,074.01</b>	<b>32.35%</b>	-

#### (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	21,168,396.82	7,719,847.27
研发投入占营业收入的比例	94.04%	35.85%

专利情况：

项目	数量
----	----

公司拥有的专利数量	27
公司拥有的发明专利数量	3

### 研发情况:

研发支出本期相比上期增加 13,448,549.55 元，一方面是研发人员本期相比上期增加 21 名，研发员工薪资、社保费用相比其他工种略高，另一方面因本期公司主要工作是研发新产品，采购原材料等支出实验耗费较多。

相比去年发明专利增加了 7 个，研发成果还是相对显著，研发周期较短。

## 2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重 的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	1,444,172.32	-93.26%	8.32%	21,427,504.42	929.82%	51.38%	-43.06%
应收账款	1,874,442.38	-36.78%	10.80%	2,964,840.70	369.47%	7.11%	3.69%
存货	5,304,931.49	19.69%	30.57%	4,432,330.34	1364.96%	10.63%	19.94%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	1,243,166.54	69.28%	7.16%	734,375.51	-8.48%	1.76%	5.40%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	17,354,187.24	-58.39%	-	41,702,016.22	329.82%	-	-

### 资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金较去年降低了-93.26%变动的主要原因是营业收入的涨幅不大，而营业成本过高，管理费用、销售费用的增加，造成了货币资金降低。又因公司的营业收入又呈现季节性波动，报告期内的销售业绩低于预估，导致后续的费用支出无以维系。

2、应收账款为 1,874,442.38 元，较上年减少了 36.78%，主要原因是由于公司多年的行业品牌建设、信誉良好，客户大多愿意先付货款或货到付款的方式，所以公司的应收账款较去年有较大幅度的降低。

3、固定资产增加了 69.28%，主要原因是一方面是更换办公场所、增加外地办事处导致办公家具购买增多，员工人数增多导致其使用的电子设备增加；另一方面是因为公司采购了新车辆。

4、资产总计较去年减少了 24,347,828.98 元，降低了 58.39%。主要原因是报告期内货币资金大幅度减少导致的。公司营业成本激增，营业收入又呈现季节性波动，报告期下半年主营业务销售工作收尾，货币资金就急剧减少；新产品的市场推广工作在报告期下半年才陆续推进，但受资金限制进度比预计的要慢，所以新产品的营业收入未能在报告期内及时补充和突显。

### 3、投资状况分析

#### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

上海心意答信息科技有限公司，成立于 2014 年 6 月 5 日，注册资本 1000 万元，属于上海心意答融讯电子股份有限公司的子公司，持股比例 100.00%。报告期间，该子公司实现营业收入 1,816,600.33 元，营业利润 405,370.58 元，占合并营业收入的 7.64%。

#### (2) 委托理财及衍生品投资情况

无

#### (三) 外部环境的分析

##### 1、宏观环境

2016 年，九个国家部门联合发布了《关于指导推进家庭教育的五年规划 2016-2020》，家庭教育被纳入十三五经济社会发展规划。提出强化社区家庭教育服务功能，依托城乡社区公共服务设施、城乡社区教育机构、儿童之家、青少年宫、儿童活动中心等，普遍建立家长学校或家庭教育指导服务站点。

在民办教育领域，历时一年半上会三次的《民办教育促进法》修正案获得通过，民办教育迎来历史性发展节点。无论是学校校长，还是民办学校举办者，培训机构及资本市场，都或大或小受到这些政策法规的影响，且将持续波及到未来一年。

在《教育部 2017 年工作要点》中提到“深化人才培养模式改革”。进一步深化高校创新创业教育改革，认定一批示范高校，培育一批国家级示范基地，建成全国万名优秀创新创业导师人才库，办好第三届中国“互联网+”大学生创新创业大赛等等。

##### 2、行业发展

教育信息化装备、软件、服务产业的持续发展已经是大势所趋，家庭的教育投入在增加，家庭的教育信息服务的市场空前庞大，线下辅导向线上的转移已经成为最近的行业热点，这将造就一批互联网教育企业，这是本行业的巨大利好。

由于市场的持续增长和对互联网教育的大势看好，很多其他行业的企业和资金流向本行业，采取独特的发展模式，抢占市场。对行业内企业的冲击很大。融资兼并成为行业发展的新路径。

而公司现阶段的市场目标锁定与行业发展及政府政策一致，可以说未来的前景还是相对理想的。

### 3、周期波动

自国家制定教育投入占GDP4%的政策到2012年达标以来，国家公办教育体系的市场稳定，教育信息化的投入占比在持续增加，所以，公司在未来5年内市场还是会有持续增长。

软、硬件销售将会保持稳定当中求增长，扩大软件产品及软件服务带来的销售收入。总之，行业处在上升势头，五年内会持续，由于服务的发展，会形成一个上升后平稳发展的态势。

### 4、市场竞争趋势

教育行业内有数家上市公司，规模和资金实力均优于心意答，这些上市公司是我们的主要竞争对手。在经过2016年的市场验证，公司在很多竞争中获得了胜利。

而报告期间，公司大力研发的新产品将会在2017年形成较大的市场优势。

## （四）竞争优势分析

### 1、竞争优势

#### （1）拥有核心技术

公司经过近十年的软件研发，研发了包括网络电子阅卷和教育质量监测评价系统、教学助手软件、微课宝软件、多媒体远程互动教学等软件具有市场较强竞争力的核心技术。在国内，公司很多技术均为行业内首创，具体技术如下：答题卡生成和模板信息提取技术、定位识别和异步异常处理技术、图形化表格和多图层融合显示技术、动态指标计算和自定义报表技术、柔化实物展示技术、多视频水印合成和多画面对比显示技术（拼接扫描）、视频画面移动和文档录制技术、多画面无缝拼接录制技术、实时媒体流和跨平台技术、RO 直传重组和自动网络转换技术、桌面广播技术、显微镜成像和测量技术等。

通过公司报告期内的不懈努力，公司研发成果发明专利达到了 27 项，专利 3 项。很多技术均为行业首创，且公司掌握核心技术，属于行业内的翘楚。例如，视频画面移动和文档录制技术、实时媒体流和跨平台技术、RO 直传重组和自动网络转换技术、桌面广播技术等等。

#### （2）渠道优势

“心意答”产品品牌经过近 10 年的市场运作和宣传，已成为该行业著名品牌。公司在全国市场上已累积近 300 家全国产品代理合作商，具有较强的渠道优势。

#### （3）公司研发能力

公司的产品开发从项目可行性评估做起，通过市场调研、竞争分析和商业需求分析后，对项目进行立项，进行产品的理论设计和方案可行性的评估，并形成产品需求文档，进而编制产品策划书，经过技术方案评审和界面设计评审后，开始产品的开发，完成功能测试和性能测试后发布产品，并根据用户需求反馈进行产品迭代。公司每年投入充足资金用于新产品以及配套产品的研发，经过多年的积累和持续

的投入，公司已经建立起完善的研发体系，为企业的发展提供源源不断的动力。

#### （4）商业模式的创新

公司 2015 年 1 月与“阿里云计算服务平台”合作，将公司自主研发软件产品部署到“阿里云计算服务平台”。为教育局、学校、教师、学生和家長以及课外辅导机构提供“心意答教育服务云平台”的互联网教育产品 B2B2C 的服务，平台内容主要包括了：网络考试阅卷、教育质量监测评价平台和微视频课程平台、多媒体远程互动教学平台、智慧学习手机 APP 等在线学习功能。公司创造新的互联网+教育的商业模式，“在线教育”将会为公司带来新的收入增长。

报告期内，公司开始尝试为辅导机构提供服务，为其提供更为便捷的教学方法。目的是为了降低教学成本，增加辅导机构的营收通道，打开新的教学模式，为客户定制个性化产品等。预估新的商业模式能给公司实现一定的营业收入。

#### （5）资金筹措能力

公司报告期内定向发行融资 3,825 万元，且股东对公司的发展前景持续看好，在公司拓展业务时，提供多方面的支持，为公司发展提供足够的资金支持和保障。

## 2、竞争劣势

家校互动信息服务行业正处于高速发展期，新产品新业务更替频率较高，需要加大资金投入进行产品升级和业务拓展。公司属于典型的轻资产企业，所处的发展阶段和业务特征决定了公司资产结构中固定资产占比较低，通过资产抵押等途径获得银行贷款的难度较大，融资渠道较为缺乏，仅依靠自身资金积累进行发展，可能导致公司无法技术掌握新业务拓展的先机，束缚公司未来的发展前途。

## （五）持续经营评价

公司所处教育领域的软件和信息技术服务业，面向教育局、学校、学生、家長及辅导机构。为了贯彻落实《国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010-2020 年）》和《关于进一步加强高技能人才工作的意见》的精神；深化义务教育教学改革，培养学生创新、实践能力，进一步的提高教育水平。公司多年的行业市场积累，切实的解决老师、学生、家長的需求。以需求为导向，不断的研究和开发自主品牌产品，此为公司持续经营的最根本动力。

因公司在产品研发和业务转型的双重压力下，已经可预估在一定期限内将有一定的资金周转问题。报告期间，公司也确实存在一定的资金紧缺、净资产为负等问题。公司已经在积极的处理和应对，以期实现尽快的扭转亏损。

针对连续亏损的整改措施:

- 1) 股东增资，公司经研究计划从社会募集股份、发行股票、新股东投资入股或原股东增加投资扩

大股权，增加企业的资本金。

2) 本公司之共同控制人张东兵就本公司在可预见将来所欠的款项到期偿还时提供一切必须之财务支援，以维持本公司的继续经营。

3) 销售业绩的提升，公司除用增资或股东借款的形式补充公司现金流之外，公司通过对 2017 年销售业绩进行了分析和预估。公司主营产品的升级产品单价上涨，公司主营产品在与报告期内销量持平的情况下，销售额有较大增长；另外，将有录播教室、智慧教室、空间项目、微课项目等新产品投入市场。

4) 成本费用的缩减，报告期内公司已然有序的在缩减人员编制，降低人力成本；另外，录播教室、智慧教室、空间项目、微课项目等新产品研发已完成，2017 年研发费用将有较大幅降低。

通过上述四个方面的应对措施，2017 年财务状况将会有较大改善。

#### (六) 扶贫与社会责任

无

#### (七) 自愿披露 (如有)

无

### 二、未来展望 (自愿披露)

#### (一) 行业发展趋势

无

#### (二) 公司发展战略

无

#### (三) 经营计划或目标

无

#### (四) 不确定性因素

无

### 三、风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

1、内部控制风险：股份公司设立后，公司已经建立了较为完善的内部控制制度，但是随着公司生产规模的扩大和业务的发展，将对公司的治理提出更高的要求。公司的内控制度被管理层理解并有效执行需要一段时期，并且需要实际检验，在这个过程中，公司内控制度的有效执行存在一定的风险，从而影响公司持续、健康发展。

应对措施：公司将加强内控制度的有效执行，定期回顾检查，保证公司持续、健康发展。

2、产品研发风险：公司生产的是硬件和软件相结合的高科技产品，涉及多学科的综合运用。同时，产品还需满足不同客户的个性化需求，保持产品研发的前瞻性和领先性是在行业中取得竞争优势及领导地位的关键。报告期内，公司不断进行产品研发与技术创新，持续加大研发投入，但产品研发周期较长、资金投入较多、客户个性化要求较高，如果公司不能在产品研发及技术创新方面保持行业领先优势，将对未来的持续发展产生不利影响。

应对措施：加强一线市场信息的收集和反馈，精化优化公司产品，保证公司产品能满足市场需求

3、核心技术人才流失风险：公司所处行业属于知识密集型行业，产品技术含量高，对研发人员，特别是核心研发人员的依赖度较高。目前，行业内人才争夺激烈，发展前景、薪酬、工作环境、福利等因素会造成行业内的人才流动。核心技术人才的流失会对公司的发展造成不利影响。

应对措施：应对措施：公司已成立员工持股平台—上海意答资产管理合伙企业占公司 18.34%的股份对核心技术人员进行股权激励，同时提升了员工的工资待遇。

4、经营业绩季节性波动风险：公司客户主要以学校、教育局等部门为主，客户项目资金主要来源于财政拨款。政府采购需进行公开招标，时间通常为年度的初期，中标后，项目实施阶段在年中及下半年。行业内客户的采购特点，使公司及同行业公司存在明显的收入和利润季节性波动特征。营业收入主要集中在第四个季度体现。而成本费用在各个季度发生较为均衡的情况下，会造成公司出现季节性亏损或盈利较低的情况，公司经营业绩存在季节性波动风险。

应对措施：积极开展新的业务，增加其他营业收入，降低市场带来的季节性波动，平衡收支。

5、产品更新换代风险：公司产品为“心意答”网络考试阅卷和教育质量测评云平台、微课程云平台和微课程录制工具及软件、网络远程互动教学平台、数码校园软件平台、数字高清视频展台和教学助手软件、实验多视频显微互动系统等，随着市场的逐渐成熟及技术的更新换代，市场需求将越来越多样化。如公司不能主动升级技术或适时推出新产品来迎合市场需求，公司产品技术存在更新换代的风险。

应对措施：做好市场调研和分析，积极完善、研发新的产品、技术。

6、实际控制人不当控制风险：报告期末，公司实际控制人张东兵同时担任董事长兼总经理职务。若实际控制人对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，则会产生公司治理风险及实际控制人控制不当风险，给公司的经营和发展带来不利影响。

应对措施：针对该风险，公司将严格按照《公司法》、《公司章程》有关法律法规和规范文件要求规范运作。认真执行“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等规定，保障“三会”决议切实可行，不断完善法人治理，切实保护中小投资者利益，避免公司发生该风险。



## （二）报告期内新增的风险因素

持续亏损风险：2015 年和 2016 年，公司为扩大规模，设立了较多的研发项目，投入较大研发支出，各项费用大幅度上升，而产品和服务无法在短时间内形成规模性效益。2015 年公司实现营业收入 21,532,744.25 元，净利润-4,485,672.26 元，2016 年公司实现营业收入 22,508,905.27 元，净利润-32,956,539.90 元，两年连续亏损，续经营能力存在不确定性。

对于公司出现连续经营亏损，因连续的亏损导致现金流出现了周转问题，影响公司正常运营，经过公司研究讨论，整改措施处理方案具体如下：

1) 股东增资，公司经研究计划从社会募集股份、发行股票、新股东投资入股或原股东增加投资扩大股权，增加企业的资本金。

2) 本公司之共同控制人张东兵就本公司在可预见将来所欠的款项到期偿还时提供一切必须之财务支援，以维持本公司的继续经营。

3) 销售业绩的提升，公司除用增资或股东借款的形式补充公司现金流之外，公司通过对 2017 年销售业绩进行了分析和预估。公司主营产品的升级产品单价上涨，公司主营产品在与报告期内销量持平的情况下，销售额有较大增长；另外，将有录播教室、智慧教室、空间项目、微课项目等新产品投入市场。

4) 成本费用的缩减，报告期内公司已然有序的在缩减人员编制，降低人力成本；另外，录播教室、智慧教室、空间项目、微课项目等新产品研发已完成，2017 年研发费用将有较大幅降低。

通过上述四个方面的应对措施，2017 年财务状况将会有较大改善。

## 四、董事会对审计报告的说明

### （一）非标准审计意见说明：

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

### （二）关键事项审计说明：

#### 一、审计报告中强调事项段的内容

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注“二、财务报表的编制基础”所述，心意答融讯 2015 年度归属于母公司净利润-448.57 万元，经营活动现金流量净额-1,429.54 万元，2016 年度归属于母公司净利润-3,295.65 万元，经营活动现金流量净额-2,410.51 万元。2016 年 12 月 31 日，归属于母公司股东权益 251.14 万元，流动资产小于流动负债计 273.72 万元，资产负债率为 85.53%，虽然公司在财务报表附注中披露了其应对措施，但其持续经营能力仍然存在一定不确定性。注册会计师提醒财务报表使用者对上述事

项予以关注。本段内容不影响已发表的审计意见。

## 二、董事会针对审计意见涉及事项的说明

公司董事会对瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的带强调事项段的无保留意见审计报告的相关事项进行如下说明：

2015 年和 2016 年，公司为扩大规模，设立了较多的研发项目，投入较大研发支出，各项费用大幅度上升，而产品和服务无法在短时间内形成规模性效益。2015 年公司实现营业收入 21,532,744.25 元，净利润-4,485,672.26 元，2016 年公司实现营业收入 22,508,905.27 元，净利润-32,956,539.90 元，两年连续亏损，持续经营能力存在不确定性。

针对连续亏损的整改措施：

1、股东增资，公司经研究认为从社会募集股份、发行股票、新股东投资入股或原股东增加投资扩大股权，从而增加企业的资本金。对于公司来说，增资扩股的部分由新股东认购或新股东与老股东共同认购，增强企业的经济实力，投资于必要的项目；

2、实际控制人支持，本公司之共同控制人张东兵就本公司在可预见将来所欠的款项到期偿还时提供一切必须之财务支援，以维持本公司的继续经营。

3、销售业绩的提升，公司除用增资或股东借款的形式补充公司现金流之外，公司通过对 2017 年销售业绩进行了分析和预估。公司主营产品的升级产品单价上涨，公司主营产品在与报告期内销量持平的情况下，销售额预估营业收入达到 2300 多万元。另外，报告期内的录播教室、智慧教室、空间项目、微课项目等新产品投入市场，并较理想的预估将有 3900 万元的营业收入；软件销售及技术支持服务预计与去年持平。

4、营业成本的缩减，报告期内公司已然有序的在缩减人员编制，降低人力成本；另外，录播教室、智慧教室、空间项目、微课项目等新产品研发已完成，研发费用将降低；2017 年公司的目标将继续维持或减少销售费用、管理费用和研发费用的开支，梳理公司架构以期在减员的情况下公司的运行更加有序。

综上所述，一方面公司会开源，增加公司资金；另一方面，减少公司成本费用的开支。

## 第五节重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	
是否存在对外担保事项	否	
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	
是否存在日常性关联交易事项	是	五（二）一
是否存在偶发性关联交易事项	是	五（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	否	
是否存在股权激励事项	否	
是否存在已披露的承诺事项	是	五（二）三
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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	214,500.00	214,500.00
6. 其他	-	-

总计	214,500.00	214,500.00
----	------------	------------

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易

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
周建新	向公司提供借款	5,049,000.00	是
张萍	向公司提供借款	23,000.00	否
浙江建达科技股份有限公司	向公司提供借款的利息	160,000.00	是
总计	-	5,232,000.00	-

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

报告期间，因子公司急需支付员工薪酬、社保费用，关联人张萍向公司提供了 23,00.000 元借款。借款金额较少，不会对公司业务产生任何影响。

(三) 承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，公司控股股东、法人股东、董事、监事、管理层、核心技术人员以及关联企业出具了《避免同业竞争承诺函》、《关联交易承诺函》，在报告期间，上述控股股东、法人股东、董事、监事、管理层、核心技术人员以及关联企业均严格履行了承诺，未有任何违背。

## 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	-	-	557,535	557,535	31.86
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	100,444	100,444	5.74
	董事、监事、高管	-	-	143,712	143,712	8.21
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条 件股份	有限售股份总数	1,750,000	100.00	-557,535	1,192,465	68.14
	其中：控股股东、实际控制人	401,778	22.96	-100,444	301,334	17.22
	董事、监事、高管	574,863	32.85	-143,712	431,151	24.64
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		<b>1,750,000</b>	<b>100.00</b>	-	<b>1,750,000</b>	<b>100.00</b>
普通股股东人数		<b>14</b>				

#### (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	张东兵	401,778	-	401,778	22.96	301,334	100,444
2	上海意答资产 管理合伙企业 (有限合伙)	275,138	-	275,138	15.72	82,380	192,758
3	杭州博泰信息 技术服务有限 公司	228,759	-	228,759	13.07	228,759	-
4	谢望波	202,500	-	202,500	11.57	151,875	50,625

5	陈鹤	191,400	-	191,400	10.93	127,600	63,800
6	邓有高	161,063	-	161,063	9.20	120,798	40,265
7	王昊鸣	119,625	-	119,625	6.84	89,719	29,906
8	考宇辉	49,159	-	49,159	2.81	36,870	12,289
9	蒋风雷	35,887	-	35,887	2.05	-	35,887
10	石锋	21,241	-	21,241	1.21	21,241	-
<b>合计</b>		<b>1,686,550</b>	<b>-</b>	<b>1,686,550</b>	<b>96.36</b>	<b>1,160,576</b>	<b>525,974</b>

前十名股东间相互关系说明：上海意答资产管理合伙企业（有限合伙）与张东兵为一致行动人关系，其他股东之间互无关系。

## 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	-	-	-
<b>优先股总股本</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 三、控股股东、实际控制人情况

### （一）控股股东情况

报告期内无控股股东。

### （二）实际控制人情况

实际控制人张东兵，男，1966年12月生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。1989年8月至1990年8月担任黑龙江省计算机总公司研发部副总经理；1990年9月至2014年10月担任上海融磁电子有限公司总经理，2004年9月至2015年9月，担任上海心意答融讯电子有限公司总经理。2015年9月至今上海心意答融讯电子股份有限公司董事长、总经理。

实际控制人张东兵，无股份代持情况，报告期内未发生变动。

---

## 第七节 融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况（如有）

不适用

### 三、债券融资情况

不适用

### 四、间接融资情况

不适用

### 五、利润分配情况

#### （一）报告期内的利润分配情况

无

## 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
张东兵	董事长、总经理	男	51	本科	2015.9.2-2018.9.1	是
花晶葵	董事	男	49	本科	2015.9.2-2018.9.1	是
朱晓明	董事、副总经理	男	41	本科	2015.9.2-2018.9.1	是
谢望波	董事	男	50	本科	2015.9.2-2018.9.1	否
王昊鸣	董事	男	51	本科	2015.9.2-2018.9.1	否
周建新	董事	男	52	本科	2015.9.2-2018.9.1	否
张俩	董事	女	41	本科	2015.9.2-2018.9.1	是
邓有高	监事	男	51	硕士	2015.9.2-2018.9.1	否
考宇辉	监事	男	50	本科	2015.9.2-2018.9.1	否
张义攀	监事	男	32	本科	2015.9.2-2018.9.1	是
芦建国	副总经理	男	49	本科	2015.9.2-2018.9.1	是
吴洪忠	副总经理	男	48	本科	2015.9.2-2018.9.1	是
刘翔	副总经理	男	50	硕士	2015.9.2-2018.9.1	是
游欣	副总经理	男	49	本科	2015.9.2-2018.9.1	是
古洁梅	董事会秘书	女	32	本科	2015.9.2-2018.9.1	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						7

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

董事张俩是董事长、总经理张东兵配偶的姐妹,其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人无关系。



(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
张东兵	董事长、总经理	401,778	-	401,778	22.96	-
花晶葵	董事	6,819	-	6,819	0.39	-
朱晓明	董事、副总经理	21,054	-	21,054	1.20	-
谢望波	董事	202,500	-	202,500	11.57	-
王昊鸣	董事	119,625	-	119,625	6.84	-
周建新	董事	-	-	-	-	-
张俩	董事	-	-	-	-	-
邓有高	监事	161,063	-	161,063	9.20	-
考宇辉	监事	49,159	-	49,159	2.81	-
张义攀	监事	-	-	-	-	-
芦建国	副总经理	-	-	-	-	-
吴洪忠	副总经理	-	-	-	-	-
刘翔	副总经理	-	-	-	-	-
游欣	副总经理	14,643	-	14,643	0.84	-
古洁梅	董事会秘书	-	-	-	-	-
<b>合计</b>		<b>976,641</b>		<b>976,641</b>	<b>55.81</b>	

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		是	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
花晶葵	董事、董事会秘书、副总经理	离任	董事	个人原因、公司任免

古洁梅	无	新任	董事会秘书	公司任免
-----	---	----	-------	------

**本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：**

古洁梅，女，1985年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2009年9月至2013年2月，担任上海九玖投资顾问有限公司行政人事经理职务；2013年3月至2015年8月，担任上海百及信息科技有限公司人事行政经理职务；2015年12月至今，担任上海心意答融讯电子股份有限公司人力资源部经理，2016年8月24日担任上海心意答融讯电子股份有限公司董事会秘书，任期届满时止。

**二、员工情况**

**（一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	12	21
生产人员	6	6
销售人员	16	24
技术人员	74	95
财务人员	6	6
<b>员工总计</b>	<b>114</b>	<b>152</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	5
本科	68	100
专科	35	36
专科以下	7	10
<b>员工总计</b>	<b>114</b>	<b>152</b>

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

**一、人员变动**

去年一年人员结构变动较大，组织架构进行了更为详细的梳理，确定及明确员工各自的工作职责。去年下半年开始，公司开始将所有部门的人员进行了梳理，对于不适岗人员进行裁减，最大限度的节约人力成本，减轻公司负担。

**二、人才引进**

去年，北京软件研发团队逐步成型。公司研发团队在不断的吸引合适的研发人才加入，并淘汰掉不适岗的员工。

根据新产品的业务拓展需要，招聘了一批有丰富教育市场经验的拓展经理，对新产品的市场进行了摸排和前期的调查，为公司带来很大助力。

### 三、培训、招聘情况

去年，公司的培训分为了两大块，一方面为公司产品外训，另一个是面对员工的企业内训。由去年招聘的四位培训讲师承担，其中一名转至人力资源部专职员工内训工作，为推进公司企业文化，增强公司管理规范，员工凝聚力起到非常重要的作用。

去年招聘以招聘精英员工为主，数量不求多，但是要求适岗并具备一定的工作经验和专业技能；部分招聘工作以初级人员流动的替岗为辅。

### 四、薪酬政策

逐步建立绩效考核、调薪制度，内训让员工了解如何才能达到和满足公司对员工工作的满意度，进而满足提升薪资的需求。人力管理制度中提到的晋升划分为四个层级，主要分为技术分级和管理分级两个方向晋升。对于满足条件的员工可自行或由直属领导提出晋升申请，由人力资源部会同相关人员进行评定，方可执行和确定薪资的调整。

将来绩效考核将进一步的确定和执行，为了达到最大化度量员工工作能力的工具。

### 五、公司承担费用的离退休职工人数

无

## (二) 核心员工以及核心技术人员

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

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及变动情况：

无

## 第九节公司治理及内部控制

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

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期间，公司基本符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、全国中小企业股份转让系统有限公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，确保公司更加规范运作，公司将不断完善治理结构。

对于公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，三会依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

经董事会评估认为，公司治理基本符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、全国中小企业股份转让系统有限公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，给所有股东提供合适的保护和平等权利，确保全体股东能够充分行使自己的权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期间，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均严格按照有关法律、法规及《公司章程》等召开三会进行审议，保证做到真实、准确、完整、及时，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

#### 4、公司章程的修改情况

无

#### (二) 三会运作情况

##### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	<p>1、2016年5月30日召开第一届董事会第三次会议，审议通过《2015年年度报告及其摘要》、《2015年资金占用专项报告》、《2015年度董事会工作报告》、《2015年度财务决算报告》、《2016年度财务预算报告》、《关于2015年度利润分配的方案》、《关于聘请（续聘）2016年度审计机构的议案》、《关于支付关联方房屋租赁费的议案》、《关于股东从事公司代理商的议案》、《关于预计2016年度日常关联交易的议案》、《关于提议召开2015年年度股东大会的议案》、《2015年度总经理工作报告》。</p> <p>2、2016年7月21日召开第一届董事会第一次临时会议，审议通过《关于公司向周建新借款5,049,000.00元的议案》、《关于提议召开2016年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>3、2016年8月24日召开第一届董事会第四次会议，审议通过《关于〈上海心意答融讯电子股份有限公司2016年半年度报告〉的议案》、《关于〈免去花晶葵董事会秘书职务任命古洁梅为董事会秘书〉的议案》。</p> <p>4、2016年10月20日召开第一届董事会第五次会议，审议通过《关于公司2016年7月至9月经营情况报告的议案》、《关于公司未来业务发展方向议案》、《关于公司2015年1月至2016</p>

		年 8 月财务情况汇报的议案》。
监事会	2	<p>1、2016 年 5 月 30 日召开第一届监事会第二次会议，审议通过《2015 年年度报告及其摘要》、《2015 年资金占用专项报告》、《2015 年度监事会工作报告》、《2015 年度财务决算报告》、《2016 年度财务预算报告》、《关于 2015 年度利润分配的方案》、《关于聘请（续聘）2016 年度审计机构的议案》、《关于支付关联方房屋租赁费的议案》、《关于股东从事公司代理商的议案》、《关于预计 2016 年度日常关联交易的议案》。</p> <p>2、2016 年 8 月 24 日召开第一届监事会第三次会议，审议通过《关于〈上海心意答融讯电子股份有限公司 2016 年半年度报告〉的议案》。</p>
股东大会	2	<p>1、2016 年 6 月 20 日召开 2015 年度股东大会，审议通过《2015 年年度报告及其摘要》、《2015 年资金占用专项报告》、《2015 年度董事会工作报告》、《2015 年度监事会工作报告》、《2015 年度财务决算报告》、《2016 年度财务预算报告》、《关于 2015 年度利润分配的方案》、《关于聘请（续聘）2016 年度审计机构的议案》、《关于预计 2016 年度日常关联交易的议案》。</p> <p>2、2016 年 8 月 10 日召开 2016 年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司向周建新借款 5,049,000.00 元的议案》。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定，公司认真履行信息披露义务，信息披露工作严格遵守相关法律、法规以及《上海心意答融讯电子股份有限公司信息披露管理制度》的规定，做到真实、准确、完整、及时，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司内部控制制度的设计在所有重大方面是合理的和完整的。公司现有的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权力；公司通过《公司章程》及各项管理制度以及与财务管理、风险控制相关的内部管理机制。公司内部控制制度符合国家有关法律、法规的要求，能够适应当前公司管理的有求和发展的需要。公司内部控制制度涵盖法人治理、经营管理、生产活动等环节，内部控制制度认真贯彻执行，能有效控制公司的内外风险，保证公司的规范运作和业务活动的正常进行，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证。公司内部控制制度已得到有效执行，能够合理的保证内部控制目标的实现。

#### **（四）投资者关系管理情况**

公司将不断的完善信息披露工作，严格执行国家相关法律法规，维护投资者的合法权利。按时编制并披露公司的定期报告、临时报告，确保公司信息披露内容的真实性、准确性、完整性。

公司将继续建立健全的投资者管理制度，高度重视投资者关系管理工作，公司高级管理人员积极参与公司重大投资者关系管理活动。

加强与投资者沟通，在符合法律法规的前提下，客观介绍公司情况，听取意见。

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

无

## **二、内部控制**

### **（一）监事会就年度内监督事项的意见**

报告期间，监事会对公司半年度报告财务数据表示需要董事会、股东会注意，其他事项无异议。

### **（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明**

公司的控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况，公司具备独立自主经营能力。

### **（三）对重大内部管理制度的评价**

1、财务管理制度报告期内，公司按照国家法律法规的财务管理规定，制定了整套财务管理体系，认真贯彻执行财务规范及财务流程，保证财务核算工作的独立性。

2、信息披露制度公司“三会”制度、信息披露、对外担保等制度，制定的比较完善，符合公司治理的相关规定，对规范公司经营活动起到了积极的作用。

3、风险管理制度根据《公司法》、《企业内部控制基本法》等法律法规文件，建立了规范、有效的控制风险制度。提高了公司风险防范能力，保证了公司安全、文件外运行。

---

报告期内，公司未发现内部管理制度上的重大缺陷。

#### **（四）年度报告差错责任追究制度相关情况**

2015年9月，公司董事会审议通过了《上海心意答融讯电子股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》，在报告期间得到了有效执行。

截至今日，不存在重大失误追究责任情况。



# 第十节财务报告

## 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	带强调事项段的无保留意见
审计报告编号	瑞华审字(2017) 31050042 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层
审计报告日期	2017 年 5 月 8 日
注册会计师姓名	程端世、高铭
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	1

审计报告正文：

### 审计报告

上海心意答融讯电子股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海心意答融讯电子股份有限公司（以下简称“心意答融讯”）的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2016 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的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心意答融讯管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海心意答融讯电子股份有限公司 2016 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2016 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注“二、财务报表的编制基础”所述，心意答融讯 2015 年度归属于母公司净利润-448.57 万元，经营活动现金流量净额-1,429.54 万元，2016 年度归属于母公司净利润-3,295.65 万元，经营活动现金流量净额-2,410.51 万元。2016 年 12 月 31 日，归属于母公司股东权益 251.14 万元，流动资产小于流动负债计 273.72 万元，资产负债率为 85.53%，虽然公司在财务报表附注中披露了其应对措施，但其持续经营能力仍然存在一定不确定性。注册会计师提醒财务报表使用者对上述事项予以关注。本段内容不影响已发表的审计意见。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：程端世

中国 · 北京

中国注册会计师：高铭

二〇一七年五月八日

## 二、财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-	-	-
货币资金	六、1	1,444,172.32	21,427,504.42
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	六、2	1,874,442.38	2,964,840.70
预付款项	六、3	1,853,590.95	6,574,196.70
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	六、4	1,452,483.22	1,103,058.50
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、5	5,304,931.49	4,432,330.34
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>11,929,620.36</b>	<b>36,506,057.17</b>
<b>非流动资产：</b>	-	-	-
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-

持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、7	1,243,166.54	734,375.51
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	六、8	3,874,310.60	4,333,934.48
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、9	221,645.19	90,980.48
递延所得税资产	六、10	85,444.55	36,668.58
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>5,424,566.88</b>	<b>5,195,959.05</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>17,354,187.24</b>	<b>41,702,016.22</b>
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	六、11	5,292,527.96	4,673,859.78
预收款项	六、12	1,847,631.28	944,080.00

卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、13	-	-
应交税费	六、14	536,118.08	301,262.35
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、15	6,990,476.17	314,912.44
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	14,666,753.49	6,234,114.57
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	176,072.00	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	176,072.00	-
<b>负债合计</b>	-	14,842,825.49	6,234,114.57

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-	-	-
股本	六、16	1,750,000.00	1,750,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、17	38,124,158.69	38,124,158.69
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	六、18	-37,362,796.94	-4,406,257.04
归属于母公司所有者权益合计	-	2,813,584.56	35,477,914.46
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	2,511,361.75	35,467,901.65
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	17,354,187.24	41,702,016.22

法定代表人：张东兵

主管会计工作负责人：芦建国

会计机构负责人：黄莉

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-	-	-
货币资金	-	1,137,516.80	21,180,750.38
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	十二、1	1,480,242.38	2,626,458.70
预付款项	-	1,853,090.95	6,548,396.70
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十二、2	2,091,829.73	1,711,880.50
存货	-	5,304,931.49	4,432,330.34
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>11,867,611.35</b>	<b>36,499,816.62</b>
<b>非流动资产：</b>	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十二、3	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	1,216,450.02	691,236.99
在建工程	-	-	-

工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	3,874,310.60	4,333,934.48
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	221,645.19	90,980.48
递延所得税资产	-	74,281.65	22,688.15
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>5,386,687.46</b>	<b>5,138,840.10</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>17,254,298.81</b>	<b>41,638,656.72</b>
<b>流动负债：</b>	-		-
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	5,292,527.96	4,673,859.78
预收款项	-	1,722,631.28	894,080.00
应付职工薪酬	-	-	-
应交税费	-	445,109.64	300,890.04
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	6,804,373.37	291,912.44
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>14,264,642.25</b>	<b>6,160,742.26</b>



<b>非流动负债：</b>	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	176,072.00	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	176,072.00	-
<b>负债合计</b>	-	14,440,714.25	6,160,742.26
<b>所有者权益：</b>	-	-	-
股本	-	1,750,000.00	1,750,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	38,124,158.69	38,124,158.69
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
未分配利润	-	-37,060,574.13	-4,396,244.23
<b>所有者权益合计</b>	-	2,813,584.58	35,477,914.46
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	17,254,298.81	41,638,656.72

### (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	-	22,508,905.27	21,532,744.25
其中：营业收入	六、19	22,508,905.27	21,532,744.25
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	56,738,763.58	27,344,446.12
其中：营业成本	六、19	13,661,757.68	8,892,414.15
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	--
税金及附加	六、20	138,912.28	163,281.04
销售费用	六、21	9,183,259.00	4,080,106.02
管理费用	六、22	33,363,697.17	13,981,583.42
财务费用	六、23	-5,215.74	130,908.78
资产减值损失	六、24	396,353.19	96,152.71
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）	-	-34,229,858.31	-5,811,701.87
加：营业外收入	六、25	1,236,740.01	1,332,594.26

其中：非流动资产处置利得	-	32,675.04	-
减：营业外支出	六、26	12,197.57	-
其中：非流动资产处置损失	-	12,189.32	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-33,005,315.87	-4,479,107.61
减：所得税费用	六、27	-48,775.97	6,564.65
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-32,956,539.90	-4,485,672.26
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	-	-32,956,539.90	-4,485,672.26
少数股东损益	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	-32,956,539.90	-4,485,672.26
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-32,956,539.90	-4,485,672.26
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-	-18.83	-3.99
（一）基本每股收益	-	-18.83	-3.99

(二) 稀释每股收益	-	-	-
------------	---	---	---

法定代表人：张东兵

主管会计工作负责人：芦建国

会计机构负责人：黄莉

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十二、4	20,692,304.94	19,805,414.73
减：营业成本	十二、4	13,395,533.77	8,560,314.15
税金及附加	-	109,568.16	133,119.51
销售费用	-	8,967,418.71	4,031,354.00
管理费用	-	31,706,134.50	12,626,207.03
财务费用	-	-5,819.15	129,807.84
资产减值损失	-	343,956.68	92,734.71
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	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-33,824,478.73	-5,768,122.51
加：营业外收入	-	1,120,761.90	1,198,445.11
其中：非流动资产处置利得	-	32,675.04	-
减：营业外支出	-	12,197.57	-
其中：非流动资产处置损失	-	12,189.32	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-32,715,923.4	-4,569,677.40
减：所得税费用	-	-51,593.4	-13,910.21
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-32,664,329.9	-4,555,767.19
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	-32,664,329.9	-4,555,767.19
<b>七、每股收益：</b>	-	-18.67	-4.05
(一) 基本每股收益	-	-18.67	-4.05
(二) 稀释每股收益	-	-	-

### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	28,478,196.91	20,011,875.86
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	-	1,014,421.50	1,042,594.26
收到其他与经营活动有关的现金	六、28	208,804.08	45,737,207.93
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	29,701,422.49	66,791,678.05
购买商品、接受劳务支付的现金	-	11,221,261.79	18,538,582.48
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	-	21,190,755.01	4,871,120.24
支付的各项税费	-	1,256,078.02	2,154,080.94
支付其他与经营活动有关的现金	六、28	20,138,444.09	55,523,254.29
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	53,806,538.91	81,087,037.95
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-24,105,116.42	-14,295,359.90
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	44,223.60	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	44,223.60	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	971,439.28	4,607,845.05
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-

支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	971,439.28	4,607,845.05
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-927,215.68	-4,607,845.05
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	38,250,000.00
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	六、28	5,049,000.00	5,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	5,049,000.00	43,250,000.00
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	六、28	-	5,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	--	5,000,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	5,049,000.00	38,250,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-19,983,332.10	19,346,795.05
加：期初现金及现金等价物余额	-	21,427,504.42	2,080,709.37
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	1,444,172.32	21,427,504.42

法定代表人：张东兵

主管会计工作负责人：芦建国

会计机构负责人：黄莉

## （六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	28,478,196.91	18,334,775.86
收到的税费返还	-	1,014,421.50	908,445.11

收到其他与经营活动有关的现金	-	208,804.08	45,713,884.67
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	29,701,422.49	64,957,105.64
购买商品、接受劳务支付的现金	-	-	17,914,043.23
支付给职工以及为职工支付的现金	-	-	3,930,939.14
支付的各项税费	-	-	1,891,907.75
支付其他与经营活动有关的现金	-	-	55,686,726.50
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	-	79,423,616.62
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	29,701,422.49	-14,466,510.98
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	4,553,146.05
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	-	4,553,146.05
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-	-4,553,146.05
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	38,250,000.00
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	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-



支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	5,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	-	5,000,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-	38,250,000.00
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	-	29,701,422.49	19,230,342.97
加：期初现金及现金等价物余额	-	-	1,950,407.41
六、期末现金及现金等价物余额	-	29,701,422.49	21,180,750.38

(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	1,750,000.00	-	-	-	38,124,158.69	-	-	-	-	-	-4,406,257.04	-	35,467,901.65
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	1,750,000.00	-	-	-	38,124,158.69	-	-	-	-	-	-4,406,257.04	-	35,467,901.65
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-32,956,539.90	-	-32,956,539.90
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-32,956,539.90	-	-32,956,539.90
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>1,750,000.00</b>	-	-	-	<b>38,124,158.69</b>	-	-	-	-	-	<b>-37,362,796.94</b>	-	<b>2,511,361.75</b>

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	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	78,368.16	-	625,205.75	-	1,703,573.91	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>二、本年期初余额</b>	<b>1,000,000.00</b>	-	-	-	-	-	-	<b>78,368.16</b>	-	<b>625,205.75</b>	-	<b>1,703,573.91</b>	
<b>三、本期增减变动金额</b>	<b>750,000.00</b>	-	-	-	<b>38,124,158.69</b>	-	-	<b>-78,368.16</b>	-	<b>-5,031,462.79</b>	-	<b>33,764,327.74</b>	

(减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,485,672.26	-	-4,485,672.26
(二) 所有者投入和减少资本	750,000.00	-	-	-	38,124,158.69	-	-	-	-	-	-	-	38,874,158.69
1. 股东投入的普通股	750,000.00	-	-	-	38,124,158.69	-	-	-	-	-	-	-	38,874,158.69
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-78,368.16	-	-545,790.53	-	-624,158.69

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)	-	-	-	-	-	-	-	-	-78,368.16	-	-	-	-	-78,368.16
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-545,790.53	-	-	-545,790.53
<b>四、本年期末余额</b>	<b>1,750,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>38,124,158.69</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-4,406,257.04</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>35,467,901.65</b>

法定代表人：张东兵

主管会计工作负责人：芦建国

会计机构负责人：黄莉

(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	其他							

			债									
一、上年期末余额	1,750,000.00				38,124,158.69						-4,396,244.23	35,477,914.46
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	1,750,000.00	-	-	-	38,124,158.69	-	-	-	-	-	-4,396,244.23	35,477,914.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-32,664,329.90	-32,664,329.90
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-32,664,329.90	-32,664,329.90
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末余额</b>	<b>1,750,000.00</b>	-	-	-	<b>38,124,158.69</b>	-	-	-	-	<b>-37,060,574.13</b>	<b>2,813,584.56</b>

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	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	78,368.16	705,313.49	1,783,681.65



加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	<b>1,000,000.00</b>	-	-	-	-	-	-	-	78,368.16	705,313.49	1,783,681.65	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>	<b>750,000.00</b>	-	-	-	38,124,158.69	-	-	-	-78,368.16	-5,101,557.72	33,694,232.81	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,555,767.19	-4,555,767.19	
（二）所有者投入和减少资本	750,000.00	-	-	-	38,124,158.69	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入的普通股	750,000.00	-	-	-	38,124,158.69	-	-	-	-	-	-	
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-545,790.53	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-545,790.53	-	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-78,368.16	-	-	

1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-78,368.16	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>1,750,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>38,124,158.69</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-4,396,244.23</b>	<b>35,477,914.46</b>	

---

**上海心意答融讯电子股份有限公司**  
**2016 年度财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

**一、公司基本情况**

**(一) 历史沿革**

上海心意答融讯电子股份有限公司(以下简称“本公司”)是由原上海心意答融讯电子有限公司(以下简称“心意答有限公司”整体变更设立。

**1、股改前情况**

心意答有限公司系于 2004 年 11 月 30 日由自然人梁伟、张萍、吴锋刚、李然、朱晓明共同出资设立, 原注册资本为人民币 50 万元, 业经上海同诚会计师事务所有限公司验证, 并出具同诚会验[2004]第 9067 号《验资报告》验证。

2005 年 11 月 23 日, 原股东朱晓明将其持有本公司 30% 股权(出资额 15 万元)转让给自然人张东兵。

2010 年 10 月 11 日, 原股东梁伟将其持有本公司 20% 股权(出资额 10 万元)转让给张东兵, 原股东张萍将其持有本公司 20% 股权(出资额 10 万元)转让给张东兵, 原股东李然将其持有本公司 15% 股权(出资额 7.50 万元)转让给张东兵。股权转让后, 张东兵出资 42.5 万元, 出资比例为 85%; 吴锋刚出资 7.5 万元, 出资比例为 15%。

2011 年 3 月 28 日, 股东张东兵将其持有本公司股权中的 35.76% 股权分别转让给王昊鸣 10.57%、谢望波 10%、邓有高 10%、朱晓明 1.76%、蒋风雷 3%、考宇辉 0.43%。股东吴锋刚将其持有本公司股权中的 5.25% 股权转让给考宇辉。2011 年 10 月 27 日, 原股东考宇辉将其持有本公司 5.68% 股权以 2.84 万元转让给张东兵, 原股东王昊鸣将其持有本公司 10.57% 股权以 5.29 万元转让给花晶葵。2012 年 11 月 26 日, 心意答有限公司增加注册资 50 万元, 变更后, 注册资本为人民币 100 万元。业经上海佳安会计师事务所有限公司验证, 并出具佳安会验[2012]第 5919 号《验资报告》。

2015 年 6 月 10 日, 股东张东兵将其持有本公司股权中的 26.3715% 股权分别转让给陈鹤 13.60%、游欣 1.0405%、考宇辉 3.493%、张义攀 8.238%; 股东花晶葵将其持有本公司股权中的 10.0855% 股权分别转让给张义攀 1.5855%、王昊鸣 8.50%; 股东蒋风雷将其持有本公司股权中的 0.45% 股权转让给张义攀; 股东吴锋刚将其持有本公司股权中的 8.2625% 股权转让给张义攀; 股东邓有高将其持有本公司股权中的 0.75% 转让给张义攀; 股东朱晓明将其持有本公司股权中的 0.264%

股权转让给张义攀。

2015年6月24日，股东张东兵将其持有本公司股权中的1.7633%股权转让给谢望波；股东花晶葵将其持有本公司股权中的0.0299%股权转让给谢望波；股东蒋风雷将其持有本公司股权中的0.1575%股权转让给谢望波；股东吴锋钢将其持有本公司股权中的0.0919%股权转让给谢望波；股东朱晓明将其持有本公司股权中的0.0924%股权转让给谢望波；股东王昊鸣将其持有本公司股权中的0.5250%股权转让给谢望波；股东陈鹤将其持有本公司股权中的0.84%股权转让给谢望波；股东游欣将其持有本公司股权中的0.0643%股权转让给邓有高；股东考宇辉将其持有本公司股权中的0.2157%股权转让给邓有高；原股东张义攀将其持有本公司19.55%分别转让给邓有高1.2075%、上海意答资产管理合伙企业（有限合伙）18.3425%。股权转让后，心意答有限公司股权结构如下：

股 东	出资额（万元）	持股比例（%）
吴锋刚	1.3956	1.3956
张东兵	26.7852	26.7852
花晶葵	0.4546	0.4546
谢望波	13.5000	13.50
邓有高	10.7375	10.7375
朱晓明	1.4036	1.4036
蒋风雷	2.3925	2.3925
陈鹤	12.7600	12.76
游欣	0.9762	0.9762
考宇辉	3.2773	3.2773
王昊鸣	7.9750	7.9750
上海意答资产管理合伙企业（有限合伙）	18.3425	18.3425
合 计	100.00	100.00

## 2、股改及股改后情况

根据心意答有限公司全体股东于2015年6月29日签署的《发起人协议》和公司章程的规定，心意答有限公司全体股东采取发起设立的方式将心意答有限公司依法整体变更为股份有限公司。各发起人以经审计的截至2015年7月31日止的心意答有限公司净资产1,624,158.69元，折合股份1,500,000股，每股面值1元，全部为普通股，由发起人按原各自在心意答有限公司的持股比例持有，净资产与股本的差额124,158.69元作为股本溢价计入本公司的资本公积。本公司注册资本为人民币1,500,000.00元，业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具瑞华验字[2015]31050016号《验资报告》。股改后，股权结构如下：

股 东	股权数量	持股比例 (%)
吴锋刚	20,934	1.40
张东兵	401,778	26.79
花晶葵	6,819	0.45
谢望波	202,500	13.50
邓有高	161,062	10.74
朱晓明	21,054	1.40
蒋风雷	35,887	2.39
陈鹤	191,400	12.76
游欣	14,643	0.98
考宇辉	49,160	3.28
王昊鸣	119,625	7.98
上海意答资产管理合伙企业（有限合伙）	275,138	18.34
合 计	1,500,000	100.00

2015年10月21日，本公司定向发行人民币普通股25万股（每股一元），发行对象为自然人石峰和杭州博泰信息技术服务有限公司，其中：自然人石峰购买21,241股，杭州博泰信息技术服务有限公司购买228,759股。本次发行股份的价格为每股人民币153元，共募集货币资金38,250,000.00元。定向发行股份后，本公司注册资本为人民币1,750,000元，实收资本为人民币1,750,000元，业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具瑞华验字[2015]31050019号《验资报告》。变更后，股权结构如下：

股 东	股权数量	持股比例 (%)
吴锋刚	20,934	1.20
张东兵	401,778	22.96
花晶葵	6,819	0.39
谢望波	202,500	11.57
邓有高	161,062	9.20
朱晓明	21,054	1.20
蒋风雷	35,887	2.05
陈鹤	191,400	10.94
游欣	14,643	0.84
考宇辉	49,160	2.81
王昊鸣	119,625	6.84

股 东	股权数量	持股比例（%）
上海意答资产管理合伙企业（有限合伙）	275,138	15.72
石峰	21,241	1.21
杭州博泰信息技术服务有限公司	228,759	13.07
合 计	1,750,000	100.00

本公司于 2016 年 3 月 1 日换领了由上海市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91310000769650846R 的《营业执照》，住所为上海市嘉定区银翔路 655 号 1 幢 1411 室，办公地址为上海市普陀区丹巴路 99 号 A1 幢 8 楼，法定代表人为张东兵，类型为股份有限公司（非上市），营业期限自 2004 年 11 月 30 日至不约定期限。

本公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2016 年 2 月 24 日核发的《关于同意上海心意答融讯电子股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]1625 号）。股转代码：836587。

#### （二）行业性质

本公司属软件开发行业。

本公司于 2012 年 9 月 10 日取得由上海市经济和信息化委员会颁发的证书编号为沪 DGY-2012-1607 的《软件产品登记证书》，软件名称为心意答实物展示教学软件 V1.0，有效期为五年。

本公司于 2013 年 1 月 29 日获得了由上海市高新技术成果转化项目认定办公室颁发的《上海市高新技术成果转化项目》证书；高新技术项目名称：心意答高新数字展台。项目编号：201301009。项目等级：B 级。技术贡献系数：0.86。该项目被认定为上海市高新技术成果转化项目，有效期至 2018 年 1 月。

#### （三）经营范围

本公司经营范围包括：电子产品设计、销售,计算机软、硬件的研发、销售,教育软件开发及经营,电气化教学设备、百货零售,设计、制作、发布、代理各类广告,教育咨询服务,自有设备租赁,计算机系统集成,企业管理咨询,安全技术防范工程设计、施工、维修。（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）

#### （四）主要产品

本公司主要产品为网上阅卷成绩分析评测云平台、italk365 远程互动教学平台、数码校园系统、微课宝、教学助手软件、快拍仪高清视频展台产品。

#### （五）基本组织架构

本公司设股东大会，是公司的权利机构，依照公司法规定行使职权。

---

本公司设董事会，由 7 名董事组成，设董事长一人，董事会依照公司法规定行使职权，对股东大会负责。

本公司设经营管理机构，由董事长兼任总经理，并设六副总协助总经理工作。下设研发部、销售部、生产管理部、采购部、客户服务部、人力资源部、行政部及财务部等职能部门。

#### （六）财务报表批准报出及合并范围

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 5 月 8 日批准报出。

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围未有变化。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司本财务报表系以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本公司 2016 年度归属于母公司净利润-3,295.65 万元，截止 2016 年 12 月 31 日归属于母公司所有者权益 251.14 万元，流动资产小于流动负债计 273.72 万元，资产负债率为 85.53%。对于 2016 年大额亏损，资产负债率较高，公司于 2017 年从四个方面进行应对：1) 股东增资，公司经研究计划从社会募集股份、发行股票、新股东投资入股或原股东增加投资扩大股权，增加企业的资本金。2) 本公司之共同控制人张东兵就本公司在可预见将来所欠的款项到期偿还时提供一切必须之财务支援，以维持本公司的继续经营。3) 销售业绩的提升，公司除用增资或股东借款的形式补充公司现金流之外，公司通过对 2017 年销售业绩进行了分析和预估。公司主营产品的升级产品单价上涨，公司主营产品在与报告期内销量持平的情况下，销售额有较大增长；另外，将有录播教室、智慧教室、空间项目、微课项目等新产品投入市场。4) 成本费用的缩减，报告期内公司已然有序的在缩减人员编制，降低人力成本；另外，录播教室、智慧教室、空间项目、

---

微课项目等新产品研发已完成，2017 年研发费用将有较大幅降低。通过上述四个方面的应对措施，2017 年财务状况将会有较大改善，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### **三、遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### **四、重要会计政策和会计估计**

本公司及子公司从事软件和信息技术服务。本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、15“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、18“重大会计判断和估计”。

#### **1、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。

#### **2、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。

#### **3、记账本位币**

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### **4、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。

## 5、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，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。

## 6、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。

## 7、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的控制。

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

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。

## 8、应收款项

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。本公司划分为应收款项的金融资产包括应收账款、其他应收款、预付款项等。

### （1）应收款项的初始计量和后续计量方法

应收款项初始确认以公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。

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。

### （2）应收款项坏账准备

#### 1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### 2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款及其他应收款坏账准备的确认标准：

本公司将母公司及子公司单体财务报表中单项金额为 100 万元及以上的应收账款和其他应收款确认为单项金额重大的应收账款和其他应收款。

本公司对单项金额重大的应收账款和其他应收款单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收账款和其他应收款，不再包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收账款和其他应收款的确定依据、坏账准备计提方法

#### A、信用风险特征组合的确定依据

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账款和其他应收款，按信用风险特征的相似性和相关性对该金融资产进行分组。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。

不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
关联方款项组合	关联方的款项具有类似较低的信用风险特征
押金、保证金、备用金组合	押金、保证金、备用金具有类似较低的信用风险特征
账龄分析组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征

#### B、根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
关联方款项组合	一般不计提坏账准备
押金、保证金、备用金组合	一般不计提坏账准备
账龄分析组合	账龄分析法

#### a、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	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以下（含1年）	1%	1%
1年-2年（含2年）	20%	20%
2年-3年（含3年）	50%	50%
3年以上	100%	100%

#### ③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款和其他应收款

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收账款和其他应收款，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：

- A. 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；
- B. 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

#### ④预付款项

本公司对预付款项单独进行减值测试，若有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

#### （3）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。

## 9、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在成品、库存商品（产成品）、周转材料（低值易耗品）等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 周转材料（低值易耗品）的摊销方法

低值易耗品按一次摊销法摊销。

## 10、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。

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。

### (19) 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。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。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。

## （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。

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。

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。

### （3）长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

## 11、固定资产

### （1）固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内分类计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	------	---------	--------	---------

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	直线法	4	5.00%	23.75%
机器设备	直线法	5	5.00%	19.00%
电子设备	直线法	3	5.00%	31.67%
办公家具	直线法	5	5.00%	19.00%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

### （4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 12、无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

类别	摊销方法	摊销年限（年）
用友软件	直线法	3
计算机软件著作权	直线法	10

---

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

## 13、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销（装修费按三年摊销）。

## 14、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。

## **15、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、辞退福利和其他长期职工福利。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。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。

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。

## 16、收入

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司收入具体确认时点为：由于心意答教育产品的用途广泛且通用性较强，公司实行以直销为主、经销为辅的销售模式，在这两种模式下，收入确认时点均为：公司按合同约定将商品转移给对方，在对方接受商品、验收合格后确认收入。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

## 17、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界



---

定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## **18、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（1）当期所得税**

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

## （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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。

## （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

## 19、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计

和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

## 五、税（费）项

### 1、主要税（费）种及税（费）率

税（费）种	计税（费）依据	税（费）率	备注
增值税	销售货物	17%	
增值税	应税服务收入	6%	
城市维护建设税	实缴流转税额	5%、7%	注
教育费附加	实缴流转税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税额	2%	
河道管理费	实缴流转税额	1%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%	

注：本公司的城市维护建设税按 5% 的税率缴纳；本公司的子公司按 7% 的税率缴纳城市维护建设税；

### 2、税收优惠及批文

#### （1）增值税优惠

根据财政部、国家税务总局财税[2011]100号《关于软件产品增值税政策的通知》的规定，本公司（增值税一般纳税人）销售自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对本公司增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

#### （2）企业所得税优惠

1) 本公司母公司于2015年8月19日获得了由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的证书编号为GF201531000254的《高新技术企业证书》，有效期为三年。

根据国家税务总局国税函〔2009〕203号《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，注2：本公司母公司企业所得税按照25%预缴，年终汇算清缴时达到高新技术收入、研究开发费用相关指标后实际按照15%汇缴。

2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条：“符合条件的小型微

利企业，减按20%的税率征收企业所得税。”的规定，本公司子公司上海心意答信息科技有限公司减按20%税率缴纳企业所得税。

## 六、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	2016年12月31日	2015年12月31日
库存现金	31,570.17	50,633.41
银行存款	1,412,602.15	21,376,871.01
合 计	1,444,172.32	21,427,504.42

截至2016年12月31日，本公司不存在质押、冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类 别	2016年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,287,644.65	100.00	413,202.27	18.06	1,874,442.38
其中：账龄分析组合	2,287,644.65	100.00	413,202.27	18.06	1,874,442.38
关联方款项组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	2,287,644.65	100.00	413,202.27	18.06	1,874,442.38

(续)

类 别	2015年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	2,656,893.01	85.17	154,672.31	5.82	2,502,220.70

类别	2015年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
准备的应收款项					
其中：账龄分析组合	2,656,893.01	85.17	154,672.31	5.82	2,502,220.70
关联方款项组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	462,620.00	14.83			462,620.00
合计	3,119,513.01	100.00	154,672.31	4.96	2,964,840.70

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	1,152,076.65	11,520.77	1.00%
1至2年	844,430.00	168,886.00	20.00%
2至3年	116,685.00	58,342.50	50.00%
3年以上	174,453.00	174,453.00	100.00%
合计	2,287,644.65	413,202.27	

(续)

账龄	2015年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	2,363,380.00	23,633.80	1.00%
1至2年	119,060.00	23,812.00	20.00%
2至3年	134,453.01	67,226.51	50.00%
3年以上	40,000.00	40,000.00	100.00%
合计	2,656,893.01	154,672.31	-

(2) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	2016年12月31日余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
湛江市力讯科技有限公司	非关联方	481,000.00	1-2年	21.03

单位名称	与本公司关系	2016年12月31日余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
锦州睿智科技发展有限公司	非关联方	270,000.00	1-2年	11.79
阳江市教育局	非关联方	250,000.00	1年以内	10.93
高要市第二中学	非关联方	180,000.00	1年以内	7.87
海南心意答科技有限公司	非关联方	181,650.00	1年以内	7.94
合计		1,362,650.00		

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	2016年12月31日		2015年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,745,118.42	94.15	6,502,011.20	98.90
1-2年	57,190.53	3.09	72,185.50	1.10
2-3年	51,282.00	2.76	0.00	0.00
合计	1,853,590.95	100.00	6,574,196.70	100.00

#### (2) 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	2016年12月31日余额	账龄	占预付款项总额的比例(%)
上海多伦建材有限公司	456,919.00	1年以内	23.95
青海智源教育科技有限公司	100,000.00	1年以内	5.24
深圳市华菱冠鸿供应链管理有限公司	323,694.69	1年以内	16.97
上海茨榕电子有限公司	68,415.00	1年以内	3.59
中国石化销售有限公司上海石油分公司	59,941.26	1年以内	3.14
合计	1,008,969.95		52.89

### 4、其他应收款

#### (1) 其他应收款分类披露

类别	2016年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,452,497.73	100.00	14.51	0.00	1,452,483.22
其中：账龄分析组合	1,451.00	0.10	14.51	1.00	1,436.49
关联方款项组合					
押金、保证金、备用金组合	1,451,046.73	99.90			1,451,046.73

类别	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,452,497.73	100.00	14.51	0.00	1,452,483.22

(续)

类别	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,103,058.50	100.00			1,103,058.50
其中：账龄分析组合					
关联方款项组合	10,000.00	1.54			10,000.00
保证金款项组合	1,093,058.50	98.46			1,093,058.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,103,058.50	100.00			1,103,058.50

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	332,393.06	669,160.50
押金、保证金	1,078,570.00	430,970.00
代扣代缴款项	40,083.67	2,928.00
其他	1,451.00	0.00
合计	1,452,497.73	1,103,058.50

(3) 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况：2016/12/31

单位名称	款项性质	2016年12月31日	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
上海茨榕电子有限公司	保证金	630,000.00	1年以内	43.37	
上海多侗建材有限公司	保证金	377,720.00	1年以内	26.00	
凌再学	备用金	70,000.00	1年以内	4.82	
杨大浒	备用金	44,460.16	1年以内	3.06	
廖宾	备用金	38,080.00	1年以内	2.62	

单位名称	款项性质	2016年12月31日	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
合计		1,160,260.16		79.87	

## 5、存货

项目	2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,283,240.95		4,283,240.95
产成品	883,881.82		883,881.82
发出商品	275,617.44	137,808.72	137,808.72
合计	5,442,740.21	137,808.72	5,304,931.49

(续)

项目	2015年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,510,301.38		3,510,301.38
在产品	922,028.96		922,028.96
合计	4,432,330.34		4,432,330.34

注：截至2016年12月31日止，本公司将部分产品作为样品发给经销商及客户，用于产品推介，由于这产品将来收回后会发生不同程度的损坏，同时该产品也会因产品升级而发生减值，因此对其计提减值准备50%。

## 6、其他流动资产

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
增值税留抵税额		4,126.51
合计		4,126.51

## 7、固定资产

(1) 2016年年度固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值				
1、2015.12.31 余额	186,324.79	455,800.00	843,936.50	1,486,061.29
2、本年增加金额	-	234,854.70	695,739.45	930,594.15
其中：购置	-	234,854.70	695,739.45	930,594.15
3、本年减少金额	-	146,500.00	34,536.00	181,036.00
4、2016.12.31 余额	186,324.79	544,154.70	1,505,139.95	2,235,619.44
二、累计折旧				



项 目	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合 计
1、2015.12.31 余额	59,002.82	208,447.79	484,235.17	751,685.78
2、本年增加金额	35,401.66	108,252.49	238,335.09	381,989.24
其中：计提	35,401.66	108,252.49	238,335.09	381,989.24
3、本年减少金额		139,175.04	2,047.08	141,222.12
4、2016.12.31 余额	94,404.46	177,525.24	720,523.18	992,452.90
三、减值准备				
1、2015.12.31 余额				-
2、本年增加金额	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
4、2016.12.31 余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1、2016.12.31 账面价值	91,920.33	366,629.46	784,616.77	1,243,166.56
2、2015.12.31 账面价值	127,321.97	247,352.21	359,701.33	734,375.51

注：本公司于 2014 年购入别克轿车一辆，车牌号为沪 B7H396，账面价值 309,300.00 元，由于当时用本公司名义竞拍上海车辆额度多次未能中标，后以股东张东兵个人名义拍牌额度办理上牌手续，故此车辆行驶证户名、车辆登记产权人为张东兵，该车辆实际由本公司使用，所有费用也有由本公司承担。由于上海市建交委相关文件规章规定三年内不能过户，故无法办理过户手续。现张东兵做出承诺：该车辆属于本公司所有。在期限条件允许后，其个人将配合及时办理过户手续。

## 8、无形资产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价：				
软件	94,871.80			94,871.80
著作权	4,280,000.00			4,280,000.00
原价合计	4,374,871.80			4,374,871.80
二、累计摊销：				
软件	5,270.66	31,623.96		36,894.62
著作权	35,666.66	427,999.92		463,666.58
累计摊销合计	40,937.32	459,623.88		500,561.20
三、无形资产减值准备：				
软件				

著作权			
减值准备合计			
四、无形资产账面价值：			
软件	89,601.14		57,977.18
著作权	4,244,333.34		3,816,333.42
无形资产账面价值合计	4,333,934.48		3,874,310.60

### 9、长期待摊费用

项 目	2015年12月31日	本年增加金额	本年摊销金额	2016年12月31日
办公室装修费	90,980.48	213,055.54	82,340.83	221,695.19
合 计	90,980.48	213,055.54	82,340.83	221,695.19

### 10、递延所得税资产

#### (1) 已确认递延所得税资产明细

项 目	2016年12月31日		2015年12月31日	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得 税资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产
资产减值准备	551,011.09	84,445.50	154,672.31	23,371.75
可抵扣亏损	0.00	0.00	66,484.15	13,296.83
合 计	551,011.09	84,445.50	221,156.46	36,668.58

#### (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2016年12月31日	2015年12月31日
可抵扣亏损	37,252,463.35	5,284,714.81
合 计	<b>37,252,463.35</b>	5,284,714.81

### 11、应付账款

#### (1) 应付账款列示

账 龄	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内	4,801,877.74	4,115,600.94
1至2年	38,402.12	189,754.41
2至3年	178,884.00	171,890.25
3年以上	273,364.10	196,614.18
合 计	5,292,527.96	4,673,859.78

#### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

项 目	2016年12月31日	未偿还或结转的原因
上海易讯电子商务发展有限公司	69,206.00	按双方约定结算
山东神思电子技术股份有限公司	75,900.00	按双方约定结算
北京力美迪科技发展有限公司	129,200.00	按双方约定结算
上海韩琴建材有限公司	50,400.00	按双方约定结算
合 计	324,706.00	

## 12、预收款项

### (1) 预收款项列示

账 龄	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内	1,742,816.28	917,760.00
1至2年	104,815.00	1,460.00
2至3年		24,860.00
合 计	1,847,631.28	944,080.00

### (2) 账龄超过1年的重要预收款项

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
郑州杰翔科技有限公司	26,500.00	项目尚未完成
聊城市佳宜网络科技有限公司	24,800.00	项目尚未完成
合 计	51,300.00	

## 13、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项 目	2015.12.31	本年增加	本年减少	2016.12.31
一、短期薪酬	-	19,623,098.21	19,623,098.21	-
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,697,754.42	1,697,754.42	-
合 计	-	21,320,852.63	21,320,852.63	-

### (2) 短期薪酬列示

项 目	2015.12.31	本年增加	本年减少	2016.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	-	17,761,639.21	17,761,639.21	-
2、职工福利费	-	298,480.45	298,480.45	-
3、社会保险费	-	905,833.55	905,833.55	-
其中：医疗保险费	-	798,196.73	798,196.73	-
工伤保险费	-	37,659.11	37,659.11	-
生育保险费	-	69,977.71	69,977.71	-

项 目	2015.12.31	本年增加	本年减少	2016.12.31
4、住房公积金	-	657,145.00	657,145.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-			-
合 计	-	19,623,098.21	19,623,098.21	-

### (3) 设定提存计划列示

项目	2015.12.31	本年增加	本年减少	2016.12.31
1、基本养老保险	-	1,497,270.78	1,497,270.78	-
2、失业保险费	-	72,139.64	72,139.64	-
3、企业年金缴费	-			-
合 计	-	1,569,410.42	1,569,410.42	-

## 14、应交税费

项 目	2015.12.31	本年应交	本年已交	2016.12.31
增值税	274,616.52	1,221,798.22	1,129,325.91	367,088.83
企业所得税	-15,076.60	0.00	0.00	-15,076.60
个人所得税	10,767.24	1,440,490.98	1,309,805.23	141,452.99
城市维护建设税	13,978.32	64,659.96	59,455.08	19,183.20
教育费附加	8,475.93	36,653.95	33,313.11	11,816.77
地方教育费附加	5,650.59	24,435.96	22,208.74	7,877.81
河道管理费	2,850.35	12,217.97	11,293.24	3,775.08
合 计	301,262.35	2,800,257.04	2,565,401.31	536,118.08

## 15、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2016年12月31日	2015年12月31日
应付关联方往来款	5,049,000.00	67,100.00
应付其他公司款项	1,473,995.75	160,500.00
应付员工款项	467,480.42	87,312.44
合 计	6,990,476.17	314,912.44

### (2) 按账龄列示其他应付款

项 目	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内	7,247,067.80	314,912.44
1至2年	193,408.3	-
2至3年		-
3年以上		-
合 计	6,990,476.1	314,912.44

## 16、股本

投资者名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数	持股比例%
吴锋刚	20,934.00			20,934.00	1.20
张东兵	401,778.00			401,778.00	22.96
花晶葵	6,819.00			6,819.00	0.39
谢望波	202,500.00			202,500.00	11.57
邓有高	161,062.00			161,062.00	9.20
朱晓明	21,054.00			21,054.00	1.20
蒋风雷	35,887.00			35,887.00	2.05
陈鹤	191,400.00			191,400.00	10.94
游欣	14,643.00			14,643.00	0.84
考宇辉	49,160.00			49,160.00	2.81
王昊鸣	119,625.00			119,625.00	6.84
上海意答资产管理合 伙企业（有限合伙）	275,138.00			275,138.00	15.72
杭州博泰信息技术服 务有限公司	228,759.00			228,759.00	13.07
石峰	21,241.00			21,241.00	1.21
合 计	1,750,000.00			1,750,000.00	100.00

### 17、资本公积

项 目	年初余额	增加	减少	年末余额
股本溢价	38,124,158.69			38,124,158.69
合 计	38,124,158.69			38,124,158.69

注：2015 年度变动情况详见附件一、（一）

### 18、未分配利润

项 目	2016 年	2015 年
调整前上年末未分配利润	-4,406,257.04	625,205.75
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-4,406,257.04	625,205.75
加：本年归属于母公司股东的净利润	-32,956,539.90	-4,485,672.26
其他转入		
减：提取法定盈余公积		
转增资本		545,790.53
年末未分配利润	-37,362,796.94	-4,406,257.04

### 19、营业收入和营业成本

项 目	2016 年		2015 年	
	收入	成本	收入	成本
软、硬件混合销售	16,848,877.92	11,727,795.47	19,341,014.49	8,892,414.15
软件销售	3,266,162.34	0.00		
技术服务费	2,393,865.01	1,933,962.21	2,191,729.76	0.00
合 计	22,508,905.27	13,661,757.68	21,532,744.25	8,892,414.15

## 20、税金及附加

项 目	2016 年	2015 年
城市维护建设税	65,604.40	69,280.57
教育费附加	36,653.95	46,987.73
地方教育费附加	24,435.96	31,325.15
河道管理费	12,217.97	15,687.59
合 计	138,912.28	163,281.04

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 21、销售费用

项 目	2016 年	2015 年
工资	3,478,373.75	875,067.39
职工社会保险及福利费	613,545.24	175,291.26
住房公积金及房贴	84,533.00	27,414.00
办公费	245,728.56	221,277.82
业务招待费	206,517.56	202,939.90
差旅费	897,302.12	885,962.25
运输费	356,561.40	342,382.59
折旧费	21,238.04	4,193.04
广告宣传费	98,693.00	205,675.54
其他	57,171.43	48,453.80
售后服务费	322,499.64	955,924.65
租赁费	491,020.48	48,328.78
会务费	185,027.52	87,195.00
技术服务费	2,125,047.26	
合 计	9,183,259.00	4,080,106.02

## 22、管理费用

项 目	2016 年	2015 年
工资	3,465,093.08	772,788.70
职工福利费	296,376.45	45,122.30
职工社会保险	486,739.06	137,116.19
住房公积金及房贴	83,988.00	20,667.00
办公费	370,555.63	362,213.18
业务招待费	670,946.71	557,318.47
研究开发费	21,168,396.82	7,719,847.27
差旅费	601,797.78	729,318.31
会务费	130,409.85	36,413.00
租赁及物业费	2,896,568.42	1,258,193.56
折旧费	277,702.95	204,189.60
长期待摊费用摊销	82,340.83	1,300.00
汽车费用	144,069.80	139,568.91
水电煤费	92,119.72	50,627.55
其他	95,972.54	206,952.20
无形资产摊销	459,623.88	40,937.32
中介机构咨询服务费	1,031,263.48	1,699,009.86
技术服务费	1,009,732.17	
合 计	33,363,697.17	13,981,583.42

### 23、财务费用

项 目	2016 年	2015 年
利息支出		160,000.00
减：利息收入	20,105.05	37,862.59
手续费	14,889.31	8,771.37
合 计	-5,215.74	130,908.78

### 24、资产减值损失

项 目	2016 年	2015 年
坏账损失	258,544.47	96,152.71
存货跌价损失	137,808.72	
合 计	396,353.19	96,152.71

### 25、营业外收入

项 目	2016 年		2015 年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	1,202,421.50	188,000.00	1,332,594.26	290,000.00
非流动资产处置利得	32,675.04	32,675.04		
其他	1,643.47	1,643.47		
合 计	1,236,740.01	222,318.51	1,332,594.26	290,000.00

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	2016 年	2015 年	与资产相关/与收益相关
增值税退税	1,014,421.50	1,042,594.26	与收益相关
财政扶持资金	188,000.00	290,000.00	与收益相关
合 计	1,202,421.50	1,332,594.26	

## 26、营业外支出

项 目	2016 年	2015 年
非流动资产处置利得		12,189.32
滞纳金		8.25
合 计		12,197.57

## 27、所得税费用

### （1）所得税费用表

项 目	2016 年	2015 年
当期所得税费用		
递延所得税费用	-48,775.97	6,564.65
汇算清缴差额		
合 计	-48,775.97	6,564.65

### （2）会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2016 年	2015 年
利润总额	-32,956,539.90	-4,479,107.61
-按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,943,480.99	-671,866.14
子公司适用不同税率的影响	-14,610.50	4,528.49
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	347,474.76	-81,016.78



项 目	2016 年	2015 年
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	13,296.83	-37,788.14
年度内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	4,646,095.87	792,707.22
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
所得税费用	-48,775.97	6,564.65

## 28、现金流量表项目

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年	2015 年
收到非关联单位往来款		200,000.00
收到关联单位往来款		45,209,345.34
政府补助	188,000.00	290,000.00
其他收入	699.03	-
财务费用中的利息收入	20,105.05	37,862.59
合 计	208,804.08	45,737,207.93

### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年	2015 年
支付关联单位往来款	0.00	43,512,099.20
管理费用中的有关现金支出	15,043,837.78	9,003,155.38
营业费用中的有关现金支出	5,079,708.75	2,999,228.34
财务费用中的有关现金支出	14,889.31	8,771.37
营业外支出中的有关现金支出	8.25	
合 计	20,138,444.09	55,523,254.29

### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016 年	2015 年
浙江建达科技股份有限公司		5,000,000.00
周建新借款	5,049,000.00	
合 计	5,049,000.00	5,000,000.00

### (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016 年	2015 年
浙江建达科技股份有限公司		5,000,000.00
合 计		5,000,000.00

## 29、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	2015 年
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-32,956,539.90	-4,485,672.26
加：资产减值准备	396,353.39	96,152.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	381,989.24	295,078.10
无形资产摊销	459,623.88	40,937.32
长期待摊费用摊销	82,340.83	1,300.00
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）	-20,485.72	
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）		160,000.00
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）	-48,775.97	6,564.65
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）	-1,010,409.87	-4,129,773.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,177,161.39	-4,684,448.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,433,618.26	-1,595,498.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-24,105,116.42	-14,295,359.90
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,444,172.32	21,427,504.42
减：现金的期初余额	21,427,504.42	2,080,709.37
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	-19,983,332.10	19,346,795.05

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2016年12月31日	2015年12月31日
一、现金	1,137,516.80	21,427,504.42
其中：库存现金	31,570.17	50,633.41
可随时用于支付的银行存款	1,412,602.15	21,376,871.01
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,444,172.32	21,427,504.42
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

## 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	
上海心意答信息科技有限公司	上海	上海	软件开发技术服务	100		同一控制下企业合并

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人

股东	持股方式	对本公司的持股比例（%）
张东兵	直接持股	22.96

注：2015年6月29日，张东兵（甲方）与上海意答资产管理合伙企业（有限合伙）（乙方）签订一致行动人协议，双方同意自协议签订日起五年内：

任何一方拟就有关公司经营发展的重大事项向股东（大）会、董事会提出议案之前，或在行使股东（大）会或董事会等事项的表决权之前，一致行政人内部先对相关议案或表决事项进行协调；出现意见不一致时，以甲方意见为准。

（2）乙方全权委托甲方代为参加公司股东（大）会并行使表决权，并对甲方代为参加公司股东（大）会的行为及表决结果予以确认。

### 2、本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
上海心意答信息科技有限公司	全资子公司	有限公司	上海	张东兵	软件开发 技术服务	1000万	100.00%	100.00%	

### 3、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
上海心意答电子科技有限公司	2015年7月18日前受本公司实际控制人控制（注1）
上海融磁电子有限公司	2015年6月11日前受本公司实际控制人控制（注2）
江门心意答科技有限公司	2015年7月18日前受本公司实际控制人控制（注3）
无锡心意答科技有限公司	正在办理注销。
张萍	实际控制人的配偶
朱晓明	本公司股东
邓有高	本公司股东
谢望波	本公司股东
周建新	杭州博泰信息技术服务有限公司实际控制人
浙江建达科技股份有限公司	系股东杭州博泰信息技术服务有限公司的关联公司

注1：上海心意答电子科技有限公司于2006年8月31日由自然人股东张东兵、赵莲泮、王昊鸣三人设立，法定代表人张东兵。2015年7月18日，张东兵、赵莲泮、王昊鸣三人将其持有的全部股权转让给汪军，2015年7月24日上海心意答电子科技有限公司名称变更为上海意橙电子科技有限公司，张东兵不再担任该公司的法定代表人。该公司不再是本公司的关联方。

注2：2015年6月11日，张东兵将其持有的上海融磁电子有限公司的全部股权转让给汪军，并不再担任上海融磁电子有限公司的法定代表人。

注3：江门心意答科技有限公司是上海心意答电子科技有限公司股东，持股比例为30%，因2015年7月18日张东兵转让其持有的上海心意答电子科技有限公司全部股权，因此江门心意答科技有限公司不再是本公司的关联企业。

### 4、关联方交易情况

#### ①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2016年度	2015年度
上海心意答电子科技有限公司	购买商品		165,588.60
上海意橙电子科技有限公司	购买软件著作权		4,280,000.00
江门心意答科技有限公司	购买商品		30,264.15
上海融磁电子有限公司	接受劳务		856,509.43

关联方	关联交易内容	2016 年度	2015 年度
张东兵	房屋租赁	136,500.00	39,000.00
张萍	房屋租赁	78,000.00	19,500.00
合 计		214,500.00	5,390,862.18

#### ②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2016 年度	2015 年度
上海心意答电子科技有限公司	出售硬件		124,444.45
江门心意答科技有限公司	出售硬件		1,206,034.19
合 计			1,330,478.64

### 5、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

项目名称	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款:				
朱晓明	0.00		10,000.00	
合 计	0.00		10,000.00	

#### (2) 应付项目

项目名称	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
其他应付款:		
无锡心意答信息科技有限公司		44,100.00
张萍	23,000.00	23,000.00
浙江建达科技股份有限公司	160,000.00	160,000.00
周建新	5,049,000.00	
合 计	5,232,000.00	227,100.00

### 十、承诺及或有事项

#### 1、重大承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

#### 2、或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

### 十一、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重要的资产负债表日后非调整事项

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类 别	2016年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,837,644.65	100.00	357,402.27	19.45	1,480,242.38
其中：账龄分析组合	1,837,644.65	100.00	357,402.27	19.45	1,480,242.30
保证金组合					
关联方款项组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	1,837,644.65	100.00	357,402.27	19.45	1,480,242.30

(续)

类 别	2015年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,315,093.01	83.35	151,254.31	6.53	2,163,838.70
其中：账龄分析组合	2,315,093.01	83.35	151,254.31	6.53	2,163,838.70
保证金组合					
关联方款项组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	462,620.00	16.65			462,620.00
合 计	2,777,713.01	100.00	151,254.31	5.45	2,626,458.70

(续)

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2016年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	972,076.65	9,720.77	1%
1至2年	574,430.00	114,886.00	20%
2至3年	116,685.00	58,342.50	50%
3年以上	174,453.00	174,453.00	100%
合 计	1,837,644.	357,402.27	-

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	2015年12月31日	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
湛江市力讯科技有限公司	非关联方	481,000.00	1-2年	26.17
阳江市教育局	非关联方	250,000.00	1年以内	13.60
海南心意答科技有限公司	非关联方	181,650.00	1年以内	9.88
上海华师京城高新科技开发有限公司	非关联方	120,715.00	1年以内	6.56
合 计		1,033,365.00		56.23

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	2016年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,091,829.73	100.00			2,091,829.73
其中：账龄分析组合					
保证金组合	1,441,829.73	68.93			1,441,829.73
关联方款项组合	650,000.00	31.07			650,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,091,829.73	100.00			2,091,829.73

(续)

类别	2015年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,711,880.50	100.00			1,711,880.50
其中：账龄分析组合					
保证金组合	1,081,880.50	63.20			1,081,880.50
关联方款项组合	630,000.00	36.80			630,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,711,880.50	100.00			1,711,880.50

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2016年12月31日	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
上海茨榕电子有限公司	保证金	630,000.00	1年以内	30.12	-
上海多侗建材有限公司	保证金	377,720.00	1年以内	18.06	-
凌再学	备用金	70,000.00	1年以内	3.35	-
杨大浒	备用金	44,460.16	1年以内	2.13	-
廖宾	备用金	38,080.00	1年以内, 1-2年	1.82	-
合计		1,160,260.16		55.48	-

### 3、长期股权投资

#### 长期股权投资分类

项目	2016年12月31日			2015年12月31日		
	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						
上海心意答信息科技有限公司						
合计						

注：上海心意答信息科技有限公司由上海心意答电子科技有限公司于2014年6月5日设立，注册资本1,000万元，实收资本0.00元。本公司于2014年11



月 21 日受让上海心意答电子科技有限公司（其实际控制人为张东兵）持有该公司的全部股权，属于同一控制下企业合并，收购日净资产为负值，故投资成本确定为零。

#### 4、营业收入、营业成本

项 目	2016 年		2015 年	
	收入	成本	收入	成本
软、硬件混合销售	17,241,151.53	11,461,571.56	17,632,552.89	8,560,314.15
软件销售	2,080,692.32			
技术服务费	2,128,204.69	1,933,962.21	2,172,861.84	
合 计	20,692,304.94	13,395,533.77	19,805,414.73	8,560,314.15

### 十三、补充资料

#### 1、非经常性损益明细表

项 目	2016 年	2015 年度
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	188,000.00	290,000.00
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	34,318.51	
小 计	222,318.51	290,000.00
所得税影响额	33,347.78	43,500.00
合 计	188,970.73	246,500.00

#### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		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	-173.55	-18.83	-18.83
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-174.55	-18.96	-18.96

---

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：财务办公室、董秘办公室