



益模科技

NEEQ:836996

武汉益模科技股份有限公司

Wuhan EMan Technology Co., Ltd.



年度报告

2016

公司年度大事记



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
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《武汉益模科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司、益模科技、股份公司	指	武汉益模科技股份有限公司
益模有限、有限公司	指	武汉益模软件科技有限公司，益模科技前身
益模信息	指	武汉益模信息科技有限公司
益聚同心	指	武汉益聚同心股权投资基金合伙企业(有限合伙)
圣亚友立	指	武汉圣亚友立投资中心（有限合伙）
高级管理人员、高管	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
报告期、本年度	指	2016 年 1 月 1 日-2016 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元 、万元
3551 人才	指	原指未来 3 年内，武汉市东湖高新区以高新技术产业化为主题，以海外高层次人才为重点，以企业为载体，在光电子信息等 5 大重点产业领域，引进和培养 50 名左右掌握国际领先技术、引领产业发展的领军人才，1000 名左右在新兴产业领域内从事科技创新、成果转化、科技创业的高层次人才。2012 年后，已成为武汉市东湖高新区常态性引才计划
ERP	指	Enterprise Resource Planning 的缩写，即企业资源计划，指建立在信息技术基础上，以系统化的管理思想，为企业决策层及员工提供决策运行手段的管理平台
MES	指	Manufacturing Execution System 的缩写，即面向制造企业车间执行层的生产信息化管理系统。
CMM	指	Capability Maturity Model for Software 的缩写，即能力成熟度模型，它是对于软件组织在定义、实施、度量、控制和改善其软件过程的实践中各个发展阶段的描述。
CNC	指	Computer Numerical Control 的缩写，即计算机数字控制机床，是一种由程序控制的自动化机床。
《审计报告》	指	大华审字[2017]003854 号报告
会计师、大华	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）

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。

大华会计师事务所（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其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
模具制造行业市场波动的风险	公司的主要软件产品和技术服务应用于模具制造行业，由于公司较早介入模具行业和技术研发团队对模具行业的专注研究，公司规模逐渐扩大，知名度进一步提升，与模具制造行业内知名公司建立了紧密的业务合作关系。目前，我国工业制造正处于转型升级的关键时期，加上信息化技术的飞速发展和市场需求的不断增长，公司迎来了一个业务扩张的良好时机。但是，如果未来制造业对模具制造业的需求发生较大变化，或者公司的产品与服务不能适应市场的应用更新升级需要，公司的经营业绩将受到不利影响。
业务持续创新的风险	随着软件技术的迅速发展，软件产品更新换代速度较快，公司通过持续研发推出新产品和新版本。在新产品研发过程中，若出现不能及时响应市场需求变化、研发成果出现可替代产品、研发无法实现产业化等风险，公司经营状况将受到不利影响。
对非经常性损益的依赖风险	报告期内公司扣除所得税费用和少数股东损益影响后的非经常性损益净额为 251.66 万元，占当期净利润的比例为 78.58%；公司的非经常性损益主要来源于政府补助。针对上述风险，公司将在未来落实业务发展规划，加强市场营销，

	提升公司的经营活动盈利能力,降低对非经常性损益的依赖。
税收优惠政策变化的风险	公司涉及到的税收优惠政策如下:(1)增值税税收优惠政策。根据财政部、国家税务总局(财税[2011]100号)文件的规定,对于同时具有认定证书的一般纳税人企业销售自行开发生产的计算机软件产品,按17%的法定税率征收增值税后,对其增值税实际超过3%的部分实行“即征即退”政策。报告期内,公司增值税“即征即退优惠”形成的营业外收入42.34万元,占当期利润总额的比重11.98%。软件产品增值税即征即退优惠政策对公司业绩影响较大。
公司经营规模小、盈利能力较弱的风险	公司营业收入全部来源于软件产品销售和软件技术服务收入。报告期内公司营业收入为1,814.38万元;扣除非经常性损益后的净利润为68.61万元,经营活动产生的现金流量净额为-112.76万元;公司注册资本规模较小,为273.2149万元,截止2016年12月31日,公司总资产为2,827.63万元,净资产为2,288.47万元。公司营业收入规模小盈利能力弱,抵御市场风险的能力较弱,如果公司业务规模未能快速扩张,将会对公司的持续经营能力产生不利影响。
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	武汉益模科技股份有限公司
英文名称及缩写	Wuhan EMan Technology Co., Ltd.
证券简称	益模科技
证券代码	836996
法定代表人	易平
注册地址	武汉东湖开发区光谷创业街 10 栋 A 座 2304 室
办公地址	武汉东湖开发区光谷创业街 10 栋 A 座 23 层
主办券商	申万宏源证券有限公司
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张卓奇、曹汉明
会计师事务所办公地址	北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	程涵
电话	027-87451620
传真	027-87451620-8001
电子邮箱	ad@oureman.com
公司网址	www.oureman.com
联系地址及邮政编码	武汉东湖开发区光谷创业街 10 栋 A 座 23 层 430074
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	2016-04-22
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	软件和信息技术服务业（I65）
主要产品与服务项目	管理、设计、制造信息化及自动化的软硬件产品及其技术服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	2,732,149
做市商数量	-
控股股东	易平
实际控制人	易平

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	91420100781995775H	否

武汉益模科技股份有限公司
2016 年度报告

税务登记证号码	91420100781995775H	否
组织机构代码	91420100781995775H	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	18,143,783.65	13,192,480.14	37.53%
毛利率%	73.20%	76.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,202,687.70	-8,620,342.88	137.15%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	686,087.79	1,196,737.76	-42.67%
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）	20.50%	-110.70%	-
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）	4.39%	15.37%	-
基本每股收益	1.25	-4.85	125.77%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	28,276,284.98	16,159,883.58	74.98%
负债总计	5,391,599.47	2,133,488.94	152.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,884,685.51	14,020,482.54	63.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	8.38	5.45	53.62%
资产负债率%（母公司）	19.07%	12.55%	-
资产负债率%（合并）	19.07%	13.20%	-
流动比率	4.51%	6.63%	-
利息保障倍数	110.82	-	-

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	-1,127,629.20	166,886.10	-
应收账款周转率	2.81	4.31	-
存货周转率	15.82	14.01	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	74.98%	63.98%	-
营业收入增长率%	37.53%	35.21%	-
净利润增长率%	137.15%	-698.72%	-

五、股本情况

武汉益模科技股份有限公司
2016 年度报告

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	2,732,149	2,571,429	6.25%
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
非流动资产处置损益	-940.85
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,748,200.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	213,612.66
非经常性损益合计	2,960,871.81
所得税影响数	-444,271.90
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	2,516,599.91

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

公司专注于为模具行业提供以自主研发软件为核心的模具制造 2025/工业 4.0 的智能制造整体解决方案。公司拥有国内领先的核心技术及强大的自主研发团队，并与华中科技大学材料成形及模具技术国家重点实验室等行业权威研究机构建立了长期的研发合作关系，获得省部级科技进步一等奖 2 项、二等奖 1 项，承担国家 863 计划 1 项、国家创新基金 1 项、省创新基金 1 项，目前已申请专利 4 项，著作权 26 项。公司主要为模具及相关制造业提供专业的智能设计、信息化管理、车间自动化以及数字化工厂等一系列分步实现模具制造 2025 及工业 4.0 的解决方案，收入来源是通过向客户提供高品质的产品及其技术服务，从中获取收入并实现利润。

公司主要以直销为主的营销模式，销售主要针对中国内地市场，报告期内，新增了香港及德国客户订单。公司针对大型客户采取“直销+标准化+定制化”策略，即对大型客户直销标准化产品，同时针对其个性化需求提供定制化开发及技术服务。中、小型客户采取“直销+标准化”策略，即对中、小型客户直销标准化产品为主，同时提供技术服务。

报告期内，公司拓展在模具行业的深度和广度的发展，一方面在模具行业纵向延伸，将产品和服务从信息化管理延伸至模具制造业的设计、编程、加工自动化等各个环节，以提供模具智能制造整体解决方案；另一方面向模具行业外横向延伸，实施“1+N”的行业拓展战略，公司以深耕模具行业为“1”，加速布局模具行业外的相关“N”制造业信息化建设，以自身软件及机器人集成研发优势为基础，和拥有国内一流市场及制造优势的企业合资成立控股子公司，致力于零件加工行业的自动化生产线以及自动化工程的研究和生产，进一步巩固了公司“1+N”发展战略的实施。

公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

年度内变化统计：

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

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

一、主要财务指标

公司在报告期内的主营业务收入为 1,814.38 万元，比上年度增长 37.53%；归属于母公司的净利润为 320.27 万元，比上年度增长 137.15%。截至 2016 年末，公司总资产为 2,827.63 万元，净资产为 2,288.47 万元。

二、经营情况概述

1、市场营销与开拓

报告期内，公司积极抢抓模具行业向智能制造转型的发展机遇，持续完善产品服务配套，努力拓展新产品营销渠道，围绕“模具信息化自动化推进智能化新征程”主题成功举办“首届模具制造 2025 高峰论坛暨益模科技十周年答谢会”等 20 余场市场活动，并与多家知名模具制造企业达成战略合作协议，进一

武汉益模科技股份有限公司
2016 年度报告

步巩固了公司在模具智能制造行业的领先地位,行业竞争力进一步提升。客户群体主要针对中国内地市场,报告期内新增了香港及德国客户订单。

2、产品研发情况

报告期内,公司为迎接工业 4.0 及中国制造 2025 的制造业转型升级的大趋势,加大力度投入新产品研发,新增 5 个著作权,新申请 3 个发明专利。完善并补充针对模具及相关制造业的整体智能制造解决方案,已成功研发自动化加工单元、柔性自动化加工线体、自动化控制系统等产品,积极以规范化的数据为基础,以信息化系统为平台,以智能机器人为核心,实现高效无人化自动化加工及检测。

3、公司管理

报告期内,公司全体员工在公司管理层的领导下,按照年度经营计划,积极推进并落实公司发展战略,积极应对外部环境的变化,坚持以客户为中心,提供高品质产品及服务的理念,不断提升经营管理水平,实现了营业收入的稳步增长,行业地位也得到进一步巩固。公司同专业管理咨询公司合作,就公司的企业文化建设、战略规划、人力资源管理、绩效管理和薪酬管理等方面进行梳理及提升,为全体员工思想和行动统一了方向,树立了衡量价值的标准;明确公司总体发展战略,并组织各部门分别制定部门战略规划和工作计划;对公司所有部门和岗位的职责说明书进行修订,为公司绩效管理和薪酬管理的开展奠定了基础。

报告期内,公司发布股票发行方案,募集资金总额为 499.99992 万元。此次募集的资金将全部用于补充公司流动资金,包括日常经营、扩大产能规模、投资子公司等用途。通过本次定增融资能够使公司资产负债结构更加稳健,促进提升公司的盈利能力和抗风险能力,保障公司经营的持续发展。

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	18,143,783.65	37.53%	-	13,192,480.14	35.21%	-
营业成本	4,862,204.92	56.07%	26.80%	3,115,370.79	37.96%	23.61%
毛利率	73.20%	-	-	76.39%	-	-
管理费用	8,778,120.45	-51.43%	48.38%	18,073,244.25	165.33%	137.00%
销售费用	3,590,456.36	50.73%	19.79%	2,382,114.48	45.19%	18.06%
财务费用	18,132.95	9,558.53%	0.10%	-191.71	-94.56%	0.00%
营业利润	150,840.97	101.41%	0.83%	-10,686,979.11	816.23%	-81.01%
营业外收入	3,392,333.44	54.30%	18.70%	2,198,521.87	-21.80%	16.66%
营业外支出	8,048.19	-80.50%	0.04%	41,263.14	1,255.26%	0.31%
净利润	3,202,641.13	137.15%	17.65%	-8,621,924.68	-698.72%	-65.35%

项目重大变动原因:

1. 营业收入分析:

报告期内,公司营业收入较上年增长 37.53%,主要源于产品销售订单的持续增长,产品质量、响应速度和服务体系得到了客户的充分肯定,客户数同比增长超过 20.30%,老用户续费率保持在 89.56%以上,业务规模领跑中国市场。

2. 营业成本分析:

报告期内,公司营业成本较上年增长 56.07%,主要源于营业收入的持续增长,项目实施成本相应增加,另因新产品尚处于投入期,故营业成本增长幅度高于营业收入增长幅度。

3. 管理费用分析:

报告期内,财报上显示管理费用较上年下降 51.43%,因上年度发生股权激励费用 1,092.00 万元,剔除此非经常性因素后,管理费用较上年实则增长 22.72%,主要原因如下:一是新三板挂牌产生的挂牌费、

审计费、法律服务、评估咨询等中介费用增加；二是因增资产生发行费增加；三是因本年度研发项目资本化产生无形资产摊销增加。另公司本年度进一步完善预算控制管理，差旅费、办公费均有所下降。

4、销售费用分析：

报告期内，销售费用较上年增长 50.73%，主要因公司强化市场营销宣传，积极参加行业相关展会，并积极举办与之相关的主题活动，持续完善产品服务配套，努力拓展新产品营销渠道，并于 2016 年 5 月成功举办大规模“首届模具制造 2025 高峰论坛暨益模科技十周年答谢会”。

5、财务费用分析：

报告期内，财务费用较上年大幅增长，主要因本年公司获得银行短期借款产生的利息支出。

6、营业利润分析：

报告期内，营业利润较上年增长 101.41%，主要因上年度股权激励费用导致亏损，同时本年度在投入新产品的同时能仍然保持良好的盈利能力。

7、营业外收入分析：

报告期内，营业外收入较上年增长 54.30%，主要因本年度获得新三板补贴收入 200.00 万元。

8、营业外支出分析：

报告期内，营业外支出较上年下降 80.50%，主要因上年度产生固定资产报废损失 3.76 万元，本年度并无发生。

9、净利润分析：

报告期内，净利润较上年增长 137.15%，主要因上年度产生股权激励费用 1,092.00 万元，剔除此非经常性因素后，净利润实则较上年度的 119.67 万元下降了 42.67%，主要因报告期内有新产品尚处投入期，为了保证产品的质量及客户的满意度，公司并未迅速扩大市场范围，且报告期内因新三板挂牌产生的挂牌费、审计费、法律服务、评估咨询等中介费用增加，导致利润有所下降。

(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	18,143,783.65	4,862,204.92	13,192,480.14	3,115,370.79
其他业务收入	-	-	-	-
合计	18,143,783.65	4,862,204.92	13,192,480.14	3,115,370.79

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%
华南区域	9,997,236.29	55.10%	4,810,593.03	36.46%
华东区域	4,486,851.69	24.73%	3,920,063.10	29.71%
其他区域	3,659,695.67	20.17%	4,461,824.01	33.82%
合计	18,143,783.65	-	13,192,480.14	-

收入构成变动的原因：

报告期内，公司实现收入 1,814.38 万元，较上年增长 495.13 万元，增幅达 37.53%。华南区域和华东区域收入均呈上涨趋势。

其一华南区域收入较上年增加 518.66 万元，增幅达 107.82%，主要原因为华南地区模具工业的发展在专业化程度、标准化程度、品牌影响力方面与日俱增，仍属于模具进出口大省，我司作为模具制造商专业软件服务提供商，凭强有力的产品竞争力，极高的市场敏感度，积极抢抓市场，收入增长迅速。

其二华东区域收入较上年度增加 56.68 万元，增幅为 14.46%，主要原因为华东地区是中国模具市场的主要集中地区之一，而江浙及上海一带又是汽车工业相对发达、比较集中的地区，我公司本年度在汽车模具行业仍然拥有稳定的市场占有率，并呈稳步上升的趋势。

(3) 现金流量状况

武汉益模科技股份有限公司
2016 年度报告

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	-1,127,629.20	166,886.10
投资活动产生的现金流量净额	-5,167,726.59	-157,686.42
筹资活动产生的现金流量净额	7,967,809.20	5,750,000.00

现金流量分析：

1、报告期内，经营活动现金净额比上年度减少 129.45 万元，减幅 775.69%，主要是报告期内营业收入虽大幅增加，但其中有信用账期的大客户销售额增加较多，第四季度应收账款集中增加，而本年度人力薪酬上涨及支付了大量新三板挂牌费及审计咨询等中介机构费用。

2、报告期内，投资活动现金净额比上年度减少 501.00 万元，减幅 3177.22%，主要原因有二，其一是上年度投入开发的三个研发项目均在本年度达到验收标准，均于报告期内资本化，转入无形资产；其二是本年度购买了银行保本理财产品 280.00 万元。

3、报告期内，筹资活动现金净额比上年度增加 221.78 万元，增幅 38.57%，主要是因为本年度通过非公开发行方式募集流动资金 499.99992 万元，另通过银行短期借款募集流动资金 300.00 万元。

(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	客户 1	1,039,316.24	5.73%	否
2	客户 2	997,941.52	5.50%	否
3	客户 3	943,396.20	5.20%	否
4	客户 4	835,897.42	4.61%	否
5	客户 5	823,892.92	4.54%	否
合计		4,640,444.30	25.58%	-

(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	供应商 1	188,000.00	20.25%	否
2	供应商 2	115,637.40	12.46%	否
3	供应商 3	72,850.60	7.85%	否
4	供应商 4	50,030.00	5.39%	否
5	供应商 5	49,450.00	5.33%	否
合计		475,968.00	51.27%	-

(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	5,940,718.48	4,011,771.48
研发投入占营业收入的比例	32.74%	30.41%

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：

武汉益模科技股份有限公司
2016 年度报告

报告期内,公司的研发支出为 594.07 万元,占营业收入的 32.74%。公司目前拥有研发人员 62 名,本年内研发的项目有五个,其中费用化支出 383.36 万元,资本化支出 210.72 万元。以上项目均已顺利投放市场,以满足客户的不同需求,行业竞争力进一步提升。

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	11,157,026.47	17.63%	39.46%	9,484,573.06	154.59%	58.69%	-19.23%
应收账款	8,849,512.88	118.96%	31.30%	4,041,544.65	93.71%	25.01%	6.29%
存货	325,388.94	12.45%	1.15%	289,350.43	86.27%	1.79%	-0.64%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	297,486.56	32.21%	1.05%	225,012.54	-6.14%	1.39%	-0.34%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	3,000,000.00	-	10.61%	-	-	-	10.61%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	28,276,284.98	74.98%	-	16,159,883.58	63.98%	-	-

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金较年初增加 167.25 万元,增幅 17.63%,主要原因是报告期内,通过银行短期借款补充流动资金。
- 2、应收账款较年初增加 479.94 万元,增幅 113.15%,原因是随着公司经营规模扩大,本报告期内营业收入大幅增加,有信用账期的大客户销售额增加较多,应收账款相应增加。
- 3、固定资产原值增加 18.95 万元、增幅 36.14%,主要是报告期内新增电脑等电子设备等固定资产。
- 4、短期借款较年初增长 300.00 万元主要原因是本年通过银行短期借款募集流动资金 300.00 万元。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

报告期内处置子公司的情况:根据股东大会决议,解散子公司武汉益模信息科技有限公司,以 2016 年 3 月 31 日为清算日,并于 2016 年 4 月完成武汉益模信息科技有限公司工商税务注销手续。

报告期内成立控股子公司 1 家,具体如下:

深圳益模精钻机器人技术有限公司

统一社会信用代码:91440300MA5DPQ9533

注册资本:500 万

成立日期:2016 年 11 月 25 日

经营范围:机械手、机械手零件、自动化装备、自动化软件的技术研发、销售。(以上各项涉及法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营) ^机械手、机械手零件、自动化装备、自动化软件的生产。

股权构成:武汉益模科技股份有限公司持股 51%,黄承意持股 49%

报告期内,控股子公司刚完成工商注册,并未产生任何销售收入、利润,还未完成开户。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

公司在报告期内购买的理财产品为“招商银行理财步步生金 8688 号”,理财类型为保本浮动收益型,金额 280 万元,无期限随时赎回,截止报告期末,尚未赎回。

(三) 外部环境的分析

1、行业发展趋势

国家提出的“十三五”时期是我国全面建成小康社会决胜阶段。从世界范围看，全球新一轮科技革命和产业变革持续深入，围绕技术路线主导权、价值链分工、产业生态的竞争日益激烈。发达国家在工业互联网、智能制造、人工智能、大数据等领域加速战略布局，抢占未来发展主导权，给我国软件和信息技术服务业跨越发展带来深刻影响。从国内形势看，我国经济发展进入新常态，发展动力加快转换，以改革创新为核心的新动能加速孕育。中国制造 2025、“互联网+”、大数据等国家战略的推进实施，以及国家网络安全保障的战略需求，赋予软件和信息技术服务业新的使命和任务；强化科技创新引领作用，着力推进供给侧结构性改革，深入推进大众创业万众创新，加快推动服务业优质高效发展等，对进一步激活软件和信息技术服务业市场主体、提升产业层级提出新的更高要求。

近年来，信息技术产业迅猛发展，据工信部网站显示，2016 年全国规模以上软件和信息技术服务企业达 42,764 家，共完成软件业务收入 48,511 亿元，同比增长 14.9%，其中，软件产品收入 15,400 亿元，同比增长 12.8%；2016 年，我国软件和信息技术服务业实现软件业务收入 25,114 亿元，同比增长 16%。未来几年，我国软件产业仍将保持快速增长态势，预计可实现高于同期 GDP 的增长速度，呈现出成长性产业的特性。

被喻为工业之母的模具行业目前正处于转型升级的关键时期，对软件及自动化等智能制造解决方案的需求量很大，到 2020 年将我国智能制造装备产业将建立完善的智能制造装备产业体系，其中自动化市场规模超过 6000 亿元

为了助力模具企业的发展，模具行业大力发展信息化技术，深化数字化设计、制造与管理、全自动化智能制造的应用，而这一切都是以软件为载体的。随着模具产品更新换代速度越来越快，对模具的制造周期、质量和成本的要求不断提高，还必须在管理信息化技术的应用上实现突破，以将管理人员从繁琐的事务中解放出来，从事更多的创造性的工作。

管理系统的信息化，包括模具经营管理、设计管理、生产管理、财务管理和决策系统等方面。随着现代管理技术的进步，发展了许多先进信息化的管理工具，包括产品生命周期管理系统（PLM）、企业资源管理系统（ERP）、制造执行系统（MES）、高级自动排产系统（APS）、客户关系管理（CRM）、供应链管理（SCM）、项目管理（PM）、自动化检测系统等。模具企业管理信息化就是根据模具行业的特点、综合应用这些现代化的管理软件。

据中国模具工业协会数据显示，我国模具行业家数平均每年保持 15%以上的增长速度，2016 年制造企业 3 万家，重点骨干模具企业 178 家，上市公司近 50 家。其中，运用信息化系统进行管理的模具企业比例极低，随着模具产业结构优化和工业转型，模具行业信息化仍有巨大的市场空间。

2、行业的周期性

模具软件行业的产品主要用于模具生产厂商，与模具行业乃至宏观经济的发展密切相关。随着宏观经济的周期波动，而呈现一定的行业周期性。

报告期内，行业内未发生对公司未来发展战略或经营计划有重大影响的重大的事件。

（四）竞争优势分析

1、公司在行业中的竞争地位及市场地位

公司在模具行业智能信息化领域中处于领先地位，行业内全面拥有模具制造管理、设计、半自动化、全自动化整体智能制造解决方案。目前国内唯一一家连续四届（2008-2010 届、2010-2012 届、2012-2014 届、2014-2016 届）获得中国模具工业协会颁发的“优秀模具制造软件供应商”奖项，是中国模具工业协会经营管理委员会副主任委员单位、湖北省模具行业协会副会长兼副秘书长单位以及广东、上海、宁波、无锡、昆山、重庆等地模具协会会员单位。

2、公司在行业中的竞争优劣势

（1）公司在行业中主要有如下竞争优势：

a) 人才优势

公司拥有一支有活力、高素质的专业人才团队，具有卓越的创造力与凝聚力。公司员工 95%拥有大专以上学历，技术人员拥有多年研发及实践经验，其中光谷“3551 人才”3 名、博士 2 人，硕士 5 人，

并且承担过国家 863 项目、国家科技型中小企业创新基金、武汉市科技型中小企业创新基金、东湖高新区科技创新项目等重大科技项目。

b) 技术优势

公司拥有强大的自主研发团队，并与华中科技大学的材料成形及模具技术国家重点实验室等行业权威研究机构建立了长期的研发合作关系，目前已申请 26 项软件著作权、4 项专利；多项关键技术分别荣获“中国机械工业科学技术一等奖”、“湖北省科学技术科技进步一等奖”、“教育部科学技术进步奖二等奖”等科技奖项，拥有 11 年的模具行业知识库和数据库积累，高级智能排产算法技术处于国际先进、行业领先水平。

c) 产品优势

公司可面向模具、工装、非标等单件小批量类型生产企业，提供专业智能设计、智能自动化及管理一体化信息化技术服务，具有多产品集成优势，帮助企业分步实现模具制造 2025 及工业 4.0，拥有业内领先的标准化成套技术解决方案。

d) 市场优势

公司深耕于模具行业信息化建设已十余年，拥有了 200 多家优秀模具企业客户和实施案例，客户员工规模涵盖 15 人-1600 人；已服务大量行业龙头和标杆企业，例如一汽模具、上汽赛科利模具、长安汽车模具、北汽福田模具、德尔福派克模具、麦格纳模具、格力模具、美的模具、康佳模具、东江模具等；拥有大量外资或合资高端模具企业客户，运行着源自北美、欧洲、日本的先进管理模式；并在大型及精密塑胶模、大型及精密冲压模以及压铸模等主要的细分模具领域都有大量典型客户。并与全球知名的西门子、卡尔蔡司等形成长期战略合作。

(2) 公司存在如下竞争劣势：

a) 资产规模偏小

公司面向细分行业，当前资产规模较小，市场占有率有待提高。

b) 融资渠道有待进一步拓展

目前，公司融资渠道较为单一，限制了经营规模的进一步发展壮大及业务领域的拓展。随着经营规模的扩大及业务领域的拓展，公司的资金压力日益增加，仅靠现有的融资方式不足以满足公司快速发展的需要。

(五) 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。经营管理层、核心技术人员队伍稳定；公司规范治理。公司在实际经营中呈现良性增长态势，因此，公司具备良好的持续经营能力。

(六) 扶贫与社会责任

公司近几年的良好发展带动了当地经济的繁荣，公司诚信经营、照章纳税、环保生产，认真做好每一项对社会有益工作，尽全力做到对社会负责、对全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和共享企业发展成果。

二、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、持续到本年度的风险：

1、公司经营规模小、盈利能力较弱的风险

公司营业收入全部来源于软件产品销售和软件技术服务收入。报告期内公司营业收入为 1,814.38 万元；扣除非经常性损益后的净利润为 68.61 万元，经营活动产生的现金流量净额为-112.76 万元；公司注册资本规模较小，为 273.2149 万元。截止 2016 年 12 月 31 日，公司总资产为 2,827.63 万元，净资产为 2,288.47 万元。公司营业收入规模小盈利能力弱，抵御市场风险的能力较弱，如果公司业务规模未能快速扩张，将

会对公司的持续经营能力产生不利影响。

应对措施：公司将持续加大研发项目的投入，建立公司创新体系，培养创新人才，引进高素质技术人才，并加强与高水平科研院校的合作，从多方面保证技术创新、产品的高质量和领先性，降低业务持续创新的风险。

2、税收优惠政策变化的风险

公司涉及到的税收优惠政策如下：

(1)增值税税收优惠政策。根据财政部、国家税务总局（财税[2011]100 号）文件的规定，对于同时具有认定证书的一般纳税人企业销售自行开发生产的计算机软件产品，按 17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际超过 3%的部分实行“即征即退”政策。报告期内，公司增值税“即征即退优惠”形成的营业外收入 42.34 万元，占当期利润总额的比重 11.98%。软件产品增值税即征即退优惠政策对公司业绩影响较大。

(2)企业所得税税收优惠政策。公司 2015 年通过高新技术企业复审，根据国家企业所得税的相关政策，公司可以享受 15%的企业所得税优惠税率。由于高新技术企业资格每 3 年需重新认证，如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，将不再享受相关税收优惠，按 25%的企业所得税税率缴纳企业所得税，企业所得税税率的提高可能会对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：国家政策因为宏观环境的改变而进行政策的调整，这样的变化可能对企业的业绩带来影响，因此公司将建立长期发展战略管理体系及创新研发管理体系，提高现有模具市场占有率，并积极开拓柔性制造解决方案新的行业市场，以应税收政策变化带来的不利影响。

3、对非经常性损益的依赖风险

报告期内公司扣除所得税费用和少数股东损益影响后的非经常性损益净额为 251.66 万元，占当期净利润的比例为 78.58%；公司的非经常性损益主要来源于政府补助。针对上述风险，公司将在未来落实业务发展规划，加强市场营销，提升公司的经营活动盈利能力，降低对非经常性损益的依赖。

应对措施：针对上述风险，公司将在未来落实业务发展规划，加强市场营销，提升公司的经营活动盈利能力，降低对非经常性损益的依赖；

4、业务持续创新的风险

随着软件技术的迅速发展，软件产品更新换代速度较快，公司通过持续研发推出新产品和新版本。在新产品研发过程中，若出现不能及时响应市场需求变化、研发成果出现可替代产品、研发无法实现产业化等风险，公司经营情况将受到不利影响。

应对措施：公司将持续加大研发项目的投入，建立公司创新体系，培养创新人才，引进高素质技术人才，并加强与高水平科研院校的合作，从多方面保证技术创新、产品的高质量和领先性，降低业务持续创新的风险。

5、模具制造行业市场波动的风险

公司的主要软件产品和技术服务应用于模具制造行业，由于公司较早介入模具行业和技术研发团队对模具行业的专注研究，公司规模逐渐扩大，知名度进一步提升，与模具制造行业内知名公司建立了紧密的业务合作关系。目前，我国工业制造正处于转型升级的关键时期，加上信息化技术的飞速发展和市场需求的不断增长，公司迎来了一个业务扩张的良好时机。但是，如果未来制造业对模具制造业的需求发生较大变化，或者公司的产品与服务不能适应市场的应用更新升级需要，公司的经营业绩将受到不利影响。

应对措施：一方面公司将持续扩展模具行业解决方案内涵，提高模具行业市场占有率，另一方面公司将柔性制造软件及机器人集成技术拓展到新的行业，实现行业的多元化，分散过于依赖模具行业的风险，公司已开展多个潜在行业的市场拓展工作。

二、本年度已消除的风险：

1、实际控制人变更风险

2015 年，公司实际控制人发生过变动，2015 年 8 月李昌海辞去公司执行董事职务，退出公司管理层，不再参与公司经营管理，出让其持有的益模有限全部出资，不再为公司控股股东及实际控制人；同月，易

平通过直接及间接持股安排成为实际控制公司股份表决权比例最高的股东，对公司的经营及决策事项形成有效控制成为公司实际控制人。报告期内，易平对公司重要合同的签署、公司经营计划的制定和公司的各项管理制度的制定拥有重要的决定权。控股股东和实际控制人变更前后，公司管理团队未发生重大变更，管理层中的大部分人员一直在公司内部担任职务，公司的业务方向一直按照管理层的预期发展，生产经营稳定，最近两年内公司控股股东和实际控制人发生变化的事项未对公司的持续经营造成不利影响。

实际控制人及控股股东易平自公司成立以来一直负责公司的经营管理，目前担任公司董事长及总经理，故不会存在实际控制人变更的风险。

2、股权激励对公司业绩的影响：

为对公司技术研发团队和管理人员实施激励，公司成立了员工持股平台，即武汉益聚同心股权投资基金合伙企业（有限合伙），通过该持股平台和已经持有公司股份的职工合计对公司增资 750,000 元。2015 年 8 月 14 日，益聚同心以每股 1 元的价格对公司增资 405,000 元，易平、胡建平、黄华、杨辉和杨成合计增资 345,000 元。根据本次增资情况，公司进行了股份支付的会计处理。本次增资的公允价格参考 2015 年 11 月 25 日引进的外部投资者价格，即 15.56 元/股，750,000 元的增资应确认的股份支付金额为： $750,000 \times (15.56 - 1) = 10,920,000$ 元，公司一次性确认管理费用 10,920,000 元，相应增加资本公积 10,920,000 元。上述股份支付当期确认使得公司 2015 年年度净利润为 -8,621,924.68 元，若不考虑股份支付的影响，公司 2015 年实现的净利润为 2,298,075.32 元。股份支付的会计处理一次性确认为 2015 年度当期的费用，并增加公司资本公积，对未来业绩不构成影响。

2015 年 8 月份股权激励的会计处理一次性确认为 2015 年度当期费用，并增加公司资本公积，对公司只存在短期业绩影响。2016 年度未实施任何股权激励，故此影响已消除。

（二）报告期内新增的风险因素

—

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：无	

（二）关键事项审计说明：

—

第五节 重要事项

一、重要事项索引

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

（一）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
易平	实际控制人、控股股东提供连带责任保证	0	是
总计	-	0	-

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：

公司在报告期内发生的偶发性关联交易主要是公司向中国建设银行股份有限公司武汉光谷分行申请综合授信额度 300 万元整，期限 1 年，由关联方即实际控制人及控股股东易平及其配偶陈娅菲提供连带责任保证，此关联交易为补充公司流动资金，对公司的生产经营活动不构成影响。

（二）股权激励计划在本年度的具体实施情况

公司于 2015 年度实施了股权激励计划，该计划在报告期内继续施行，公司通过设立员工持股平台，名称即武汉益聚同心股权投资基金合伙企业（有限合伙），出资额共计 40.5 万元。激励对象为在公司实际工龄满 5 年以上的核心技术人员、管理人员以及对公司有特殊贡献的员工。报告期内股权激励计划未作任何调整。

（三）承诺事项的履行情况

公司实际控制人、控股股东、董事、监事及高级管理人员出具了《关于避免同业竞争承诺函》、《规范关联交易的承诺函》。详见公司《公开转让说明书》。

报告期内，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员及其他信息披露义务人均严格履行已披露的承诺，未发生违反承诺的事项。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	321,429	12.50%	-	321,429	12.5%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	2,250,000	87.50%	-	2,250,000	87.50%
	其中：控股股东、实际控制人	710,550	27.63%	-	710,550	27.63%
	董事、监事、高管	1,845,000	71.75%	-	1,845,000	71.75%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		2,571,429	-	0	2,571,429	-
普通股股东人数		8				

备注：截至年报披露日，公司已完成 2016 年第一次股票发行，投资款于 2016 年 12 月 2 日入账募集资金专项账户，新增股份于 2017 年 2 月 22 日在中国证券登记结算有限公司完成登记并在股转系统挂牌转让。公司普通股总股本增至 2,732,149 股。审计财务报表总股本以实际募集资金到户时间核算，此处阐述的总股本以中国证券登记结算有限公司出具的股份登记函为准。

(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	黄美霞	900,000	-	900,000	35.00%	900,000	-
2	易平	710,550	-	710,550	27.63%	710,550	-
3	益聚同心	405,000	-	405,000	15.75%	405,000	-
4	圣亚友立	321,429	-	321,429	12.50%	-	321,429
5	胡建平	118,350	-	118,350	4.60%	118,350	-
6	杨辉	47,475	-	47,475	1.85%	47,475	-
7	黄华	45,000	-	45,000	1.75%	45,000	-
8	杨成	23,625	-	23,625	0.92%	23,625	-
合计		2,571,429	0	2,571,429	100.00%	2,250,000	321,429

前十名股东间相互关系说明：

易平担任益聚同心普通合伙人，持有 5.56% 的合伙份额；胡建平担任益聚同心有限合伙人，持有 5.56% 的合伙份额；杨辉担任益聚同心有限合伙人，持有 16.67% 的合伙份额；黄华担任益聚同心有限合伙人，持有 16.67% 的合伙份额；杨成担任益聚同心有限合伙人，持有 11.11% 的合伙份额。

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

易平，1981 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2010 年 12 月毕业于华中科技大学，博士研究生学历；2006 年 2 月至 2007 年 11 月供职于武汉益模软件科技有限公司，任技术总监；2007 年 11 月至 2015 年 10 月任武汉益模软件科技有限公司总经理，2015 年 11 月至今任武汉益模科技股份有限公司董事长兼总经理。

（1）易平可控制公司 43.38%股权的表决权，能够对股东大会决议产生重大影响。

报告期内，易平直接持有公司 71.055 万股，占公司总股本的 27.63%，享有公司 27.63%股份的表决权；益聚同心持有公司 40.5 万股，占公司总股本的 15.75%。虽易平仅持有益聚同心 5.556%的出资，但是根据益聚同心《合伙协议》约定，易平系益聚同心的唯一普通合伙人及执行合伙人，其有完全的权限和权力代表和指示合伙企业从事相关事项，其它合伙人执行合伙事务、不参加合伙企业事务执行。故易平可控制益聚同心所持公司 15.75%股份的表决权。

综上，易平通过直接持股及投资协议安排可合计控制公司 43.38%股份的表决权，可对股东大会决议产生重大影响。

（2）易平系公司董事长及总经理，可对公司经营及决策产生重大影响。

在公司经营决策方面，易平担任公司董事长兼总经理，对公司经营及决策具有重大影响。

（3）公司核心管理层签署《一致行动人协议》，遵循易平的决策意见。

2015 年 8 月 26 日，为提高公司经营决策效率、巩固易平在公司的控制地位，易平与黄美霞、胡建平、黄华、杨辉、杨成正式签署了《一致行动协议》。《一致行动协议》约定：在公司召开股东大会（或董事会）审议有关公司经营发展的重大事项依乙方（指易平）所持意见对股东大会（或董事会）审议事项进行投票行使表决权；或由其他各方不作投票指示而委托乙方（指易平）对股东大会（或董事会）审议事项进行投票。该《一致行动协议》合法、有效。关于《一致行动协议》的期限，协议各方做如下约定：一致行动协议在公司存续期间长期有效，一致行动关系不得为协议的任何一方单方解除或撤销；协议所述与一致行动关系相关的所有条款均为不可撤销条款。各方经协商一致可以书面形式解除或变更协议，但不得损害各方在公司的合法权益。

因此，易平可对公司的股东大会、董事会决策产生决定性影响，该等影响在可预见的时期内将持续存在，具有稳定性。

报告期内公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司的实际控制人与控股股东一致，情况同控股股东。实际控制人在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

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016/10/27	2017/2/22	31.11	160,720	4,999,999.20	-	-	1	1	-	否

募集资金使用情况：

根据公司于 2016 年 10 月 27 日披露的《股票发行方案》，募集资金用途为补充公司流动资金。本次股票发行于 2017 年 1 月 18 日取得关于本次发行股份登记的函。取得股份登记函前，公司不存在提前使用募集资金的情况。

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
银行短期借款	中国建设银行	3,000,000.00	5.22%	1 年	否
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	-	-	34.836497

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
易平	董事长、总经理	男	35	博士	2015.10.15-2018.10.14	是
黄美霞	董事	女	52	本科	2015.10.15-2018.10.14	否
胡建平	董事、副总经理	男	36	硕士	2015.10.15-2018.10.14	是
黄华	董事	男	32	本科	2015.10.15-2018.10.14	是
杨辉	董事、副总经理	男	34	大专	2015.10.15-2018.10.14	是
文庆	董事	男	36	硕士	2015.11.10-2018.10.14	否
杨成	监事会主席	男	34	本科	2015.10.15-2018.10.14	是
廖永强	监事	男	37	大专	2015.10.15-2018.10.14	是
魏青	职工监事	女	35	本科	2016.4.25-2018.10.14	是
程涵	董事会秘书	女	28	大专	2015.10.15-2018.10.14	是
方芳	财务负责人	女	34	本科	2015.10.15-2018.10.14	是
董事会人数:						6
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长易平先生为公司控股股东、实际控制人。公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
易平	董事长、总经理	710,550	-	710,550	27.63%	-
黄美霞	董事	900,000	-	900,000	35.00%	-
胡建平	董事、副总经理	118,350	-	118,350	4.60%	-
黄华	董事	45,000	-	45,000	1.75%	-
杨辉	董事、副总经理	47,475	-	47,475	1.85%	-
文庆	董事	-	-	-	-	-
杨成	监事会主席	23,625	-	23,625	0.92%	-
廖永强	监事	-	-	-	-	-
魏青	职工监事	-	-	-	-	-
程涵	董事会秘书	-	-	-	-	-
方芳	财务负责人	-	-	-	-	-
合计		1,845,000	0	1,845,000	71.75%	-

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否

武汉益模科技股份有限公司
2016 年度报告

	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
杨辉	董事	新任	董事、副总经理	因公司发展战略需要，2017 年 2 月 13 日任选副总经理
胡建平	董事	新任	董事、副总经理	因公司发展战略需要，2017 年 2 月 13 日任选副总经理

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

2017 年 2 月 13 日，经公司第一届董事会第十一次会议审议并通过，选举杨辉为公司副总经理、胡建平为公司副总经理。杨辉、胡建平个人简介如下：

杨辉先生，1982 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2004 年 6 月毕业于中国地质大学，大专学历。2004 年 6 月至 2006 年 9 月供职于武汉虹信通信技术有限责任公司，任技术员；2006 年 10 月至 2007 年 4 月供职于武汉益模软件科技有限公司，任实施顾问；2007 年 4 月至 2010 年 10 月供职于武汉益模软件科技有限公司，华南区域经理；2010 年 10 月至 2013 年 4 月供职于武汉益模软件科技有限公司，任华东区域经理兼市场部经理；2013 年 4 月至 2015 年 10 月供职于武汉益模软件科技有限公司，任销售总监；2015 年 11 月至 2016 年 1 月任武汉益模科技股份有限公司董事、销售总监；2016 年 1 月至今任武汉益模科技股份有限公司董事、营销部总监。

胡建平先生，1980 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2007 年 6 月毕业于华中科技大学，硕士研究生学历。2006 年 2 月至 2009 年 2 月供职于武汉益模软件科技有限公司，任研发部经理；2009 年 3 月至 2015 年 10 月供职于武汉益模软件科技有限公司，任技术总监；2015 年 11 月至 2016 年 1 月任武汉益模科技股份有限公司董事、技术总监；2016 年 1 月至今任武汉益模科技股份有限公司董事、EMan 产品部总监。

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	9	10
销售人员	15	17
技术人员	63	71
财务人员	3	4
员工总计	90	102

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	5	5
本科	33	40
专科	46	50
专科以下	4	5
员工总计	90	102

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：

人员变动：

报告期内，核心技术人员及管理人员均未发生任何变动，公司整体员工较为稳定并正常更迭，同时在人员编制范围内扩充部分人员，期末与期初对比增加 12 名人员。

人才引进：

报告期内公司通过引进技术人才及市场销售人员，技术人才主要负责新产品创新性的研发，市场销售人员主要负责开拓新的市场区域，提高市场占有率；同时公司拓展招聘渠道，以推荐、网络、校园招聘等多种方式招纳人才，并提供实现其未来成长的职业发展通道。

人才培养：

公司一直注重员工的综合能力及自身职业技能提升的发展，制定了员工培训计划及相关培训制度。

薪酬政策：

公司通过与专业的人力咨询公司合作，全面优化薪酬体系及对应的绩效考核体系，为员工制定清晰的职业发展通道与相匹配的薪资结构。

（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	945,000

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

报告期内，公司暂未按照《非上市公众公司监督管理办法》要求经董事会提名并由股东大会批准的核心员工。公司在《公开转让说明书》里披露核心技术人员有易平、杨辉、黄华、胡建平、杨成共 5 人。基本情况详见《公开转让说明书》“第二节公司业务之‘第三节公司关键业务资源要素’之（六）公司（含子公司）员工情况之‘2、公司核心技术人员基本情况’”。

报告期内，核心技术人员未发生重大变化。

第九节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构、制定了《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》、《关联交易管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》等制度，构成的行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、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。2016 年 8 月 16 日第一届董事会第五次会议审议通过了《募集资金管理制度》，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员等人事变动、对外投资、融资事项、关联交易等事项均已履行规定程序。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司对《公司章程》进行了如下修改：

第三章第十五条

原为：公司股份的发行，实行公平、公正的原则，同种类的每一股份应当具有同等权利。同次发行的同种类股票，每股的发行条件和价格应当相同；任何单位或者个人所认购的股份，每股应当支付相同价额。

现修订为：公司股份的发行，实行公平、公正的原则，同种类的每一股份应当具有同等权利。同次发行的同种类股票，每股的发行条件和价格应当相同；任何单位或者个人所认购的股份，每股应当支付相同价额。公司股票发行时，现有股东均不享有同等条件下的优先购买权。

第一章第六条

原为：公司注册资本为人民币 257.1429 万元整。

现为：公司注册资本为人民币 273.2149 万元整。

第一章第十七条

原为：公司股份总数为 257.1429 万股，均为人民币普通股。

现为：公司股份总数为 273.2149 万股，均为人民币普通股。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	1、2016 年 4 月 26 日召开第一届第三次董事会并审议并通过了以下决议： （一）《2015 年度董事会工作报告》 （二）《2015 年年度报告及摘要》 （三）《2015 年度总经理工作报告》 （四）《2015 年度财务决算报告》 （五）《2015 年度利润分配方案》 （六）《2016 年度财务预算报告》 （七）《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》 （八）《关于 2016 年度公司与关联方日常关联交易预计的议案》 （九）《关于提议召开公司 2015 年年度股东大会的议案》； 2、2016 年 7 月 20 日召开第一届第四次董事会并审议通过《关于公司出资设立控股子公司的议案》 3、2016 年 8 月 16 日召开第一届第五次董事会审议并通过如下议案： （一）《关于公司<股票发行方案>的议案》 （二）《关于签署附生效条件的<股票认购协议>的议案》 （三）《关于修改<公司章程>的议案》 （四）《关于授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》 （五）《关于<募集资金管理制度>的议案》 （六）《关于设立募集资金专项账户及签署三方监管协议的议案》 （七）《关于提请召开 2016 年第一次临时股东大会的议案》 4、2016 年 8 月 23 日召开第一届第六次董事会审议并通过如下议案： 《2016 年半年度报告》 5、2016 年 9 月 21 日召开第一届第七次董事会审议并通过如下议案： 《关于公司向中国建设银行股份有限公司武汉光谷分行申请 300 万元额度贷款的议案》 《关于提请召开 2016 年第二次临时股东大会的议案》； 6、2016 年 10 月 21 日召开第一届第八次董事会审议并通过如下议案： 《关于公司终止股票发行方案的议案》 《关于提请召开 2016 年第三次临时股东大会的议案》 7、2016 年 10 月 25 日召开第一届第九次董事会审议并通过如下议案： 《关于公司<股票发行方案>的议案》 《关于修改<公司章程>的议案》 《关于授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》 《关于开设股票发行募集资金专项账户的议案》

		《关于提请召开 2016 年第四次临时股东大会的议案》 8、2016 年 11 月 14 日召开第一届第十次董事会审议并通过如下议案： 《关于公司与本次发行的投资方签署〈股票认购协议〉的议案》 《关于公司实际控制人与投资方签署含特殊条款的〈股票认购协议之补充协议〉的议案》 《关于提请召开 2016 年第五次临时股东大会的议案》
监事会	2	1、2016 年 4 月 26 日召开第一届第二次监事会并审议并通过了以下决议：《2015 年度监事会工作报告》； 2、2016 年 8 月 23 日召开第一届第三次监事会并审议并通过了以下决议：《2016 年半年度报告》
股东大会	6	1、2016 年 5 月 19 日召开 2015 年度股东会并审议并通过了以下决议： 《2015 年度董事会工作报告》 2、2016 年 9 月 3 日召开 2016 年度第一次临时股东会并审议并通过了以下决议：《关于公司〈股票发行方案〉的议案》； 3、2016 年 10 月 9 日召开 2016 年度第二次临时股东会并审议并通过了以下决议：《关于公司向中国建设银行股份有限公司武汉 光谷分行申请 300 万元额度贷款的议案》； 4、2016 年 11 月 3 日召开 2016 年度第三次临时股东会并审议并通过了以下决议：《关于公司终止股票发行方案的议案》； 5、2016 年 11 月 12 日召开 2016 年度第四次临时股东会并审议并通过了以下决议：《关于公司〈股票发行方案〉的议案》； 6、2016 年 12 月 2 日召开 2016 年度第五次临时股东会并审议并通过了以下决议：《关于公司与本次发行的投资方签署〈股票认购协议〉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

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规和公司章程的有关规定。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司持续加强公司治理，未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或代表参与公司治理的情况。公司管理层未引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

公司通过全国中小企业股份系统信息披露平台及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，同时在日常工作中，建立了通过电话、电子邮件、参加路演等与投资者现场互动交流的有效途径，确保公司与投资者之间畅通的沟通渠道。

报告期内，公司与股东/或潜在投资者之间的沟通机制顺畅，投资者关系良好。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未收到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

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

资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

（一）内部控制制度建设情况

根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

（二）董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和其他相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，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。

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，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

截至报告期末，公司尚未建立《年报重大差错责任追究制度》，但将尽快建立上述制度，更好地落实信息披露工作，提高披露质量。

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	大华审字[2017]003854 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层
审计报告日期	2017-04-24
注册会计师姓名	张卓奇、曹汉明
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3

审计报告正文：

审计报告

大华审字[2017]003854 号

武汉益模科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的武汉益模科技股份有限公司(以下简称益模公司)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、对财务报表出具的审计报告

（一）管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是益模公司管理层的责任,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,益模公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了益模公司 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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京

中国注册会计师:张卓奇
中国注册会计师:曹汉明
二〇一七年四月二十四日

武汉益模科技股份有限公司
2016 年度报告
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	七、1	11,157,026.47	9,484,573.06
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	七、2	191,400.00	200,000.00
应收账款	七、3	8,849,512.88	4,041,544.65
预付款项	七、4	433,188.83	61,661.00
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	七、5	554,507.71	50,000.00
买入返售金融资产	-	-	-
存货	七、6	325,388.94	289,350.43
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	七、7	2,800,000.00	26,764.22
流动资产合计	-	24,311,024.83	14,153,893.36
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	七、8	297,486.56	225,012.54
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	七、9	3,615,220.94	798,150.28

武汉益模科技股份有限公司
2016 年度报告

开发支出	七、10	-	928,140.38
商誉	-	-	-
长期待摊费用	七、11	10,833.34	-
递延所得税资产	七、12	41,719.31	54,687.02
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	3,965,260.15	2,005,990.22
资产总计	-	28,276,284.98	16,159,883.58
流动负债：	-		
短期借款	七、13	3,000,000.00	-
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	七、14	3,717.95	-
预收款项	七、15	588,313.52	945,720.75
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	七、16	722,610.09	603,293.36
应交税费	七、17	708,933.88	298,537.78
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	七、18	368,024.03	285,937.05
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	-	5,391,599.47	2,133,488.94
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	-	-	-

武汉益模科技股份有限公司
2016 年度报告

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	-	5,391,599.47	2,133,488.94
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	七、19	2,732,149.00	2,571,429.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	七、20	13,692,411.09	8,853,131.89
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	七、21	321,013.91	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	七、22	6,139,111.51	2,595,921.65
归属于母公司所有者权益合计	-	22,884,685.51	14,020,482.54
少数股东权益	-	-	5,912.10
所有者权益合计	-	22,884,685.51	14,026,394.64
负债和所有者权益总计	-	28,276,284.98	16,159,883.58

法定代表人：易平 主管会计工作负责人：易平 会计机构负责人：方芳

（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	-	11,157,026.47	8,533,580.19
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	-	191,400.00	200,000.00
应收账款	十三、1	8,849,512.88	4,041,544.65
预付款项	-	433,188.83	61,661.00
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十三、2	554,507.71	50,000.00
存货	-	325,388.94	289,350.43
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	-	2,800,000.00	-

武汉益模科技股份有限公司
2016 年度报告

流动资产合计	-	24,311,024.83	13,176,136.27
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	-	1,600,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	297,486.56	224,071.69
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	-	3,615,220.94	798,150.28
开发支出	-	-	928,140.38
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	10,833.34	-
递延所得税资产	-	41,719.31	54,687.02
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	3,965,260.15	3,605,049.37
资产总计	-	28,276,284.98	16,781,185.64
流动负债：	-		
短期借款	-	3,000,000.00	-
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	-	3,717.95	-
预收款项	-	588,313.52	945,720.75
应付职工薪酬	-	722,610.09	603,293.36
应交税费	-	708,933.88	271,773.56
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	368,024.03	285,850.71
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	-	5,391,599.47	2,106,638.38
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

武汉益模科技股份有限公司
2016 年度报告

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	-	5,391,599.47	2,106,638.38
所有者权益：	-		
股本	-	2,732,149.00	2,571,429.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	13,692,411.09	8,853,131.89
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	321,013.91	-
未分配利润	-	6,139,111.51	3,249,986.37
所有者权益合计	-	22,884,685.51	14,674,547.26
负债和所有者权益合计	-	28,276,284.98	16,781,185.64

法定代表人： 易平 主管会计工作负责人： 易平 会计机构负责人： 方芳

武汉益模科技股份有限公司
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	-	18,143,783.65	13,192,480.14
其中：营业收入	七、23	18,143,783.65	13,192,480.14
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	17,337,425.81	23,879,459.25
其中：营业成本	七、23	4,862,204.92	3,115,370.79
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	七、24	174,962.52	187,809.21
销售费用	七、25	3,590,456.36	2,382,114.48
管理费用	七、26	8,778,120.45	18,073,244.25
财务费用	七、27	18,132.95	-191.71
资产减值损失	七、28	-86,451.39	121,112.23
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）	七、29	-655,516.87	-
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）	-	150,840.97	-10,686,979.11
加：营业外收入	七、30	3,392,333.44	2,198,521.87
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	七、31	8,048.19	41,263.14
其中：非流动资产处置损失	-	940.85	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	3,535,126.22	-8,529,720.38
减：所得税费用	七、32	332,485.09	92,204.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	3,202,641.13	-8,621,924.68
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	-	3,202,687.70	-8,620,342.88
少数股东损益	-	-46.57	-1,581.80
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	-	-	-

武汉益模科技股份有限公司
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	-	3,202,641.13	-8,621,924.68
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	3,202,687.70	-8,620,342.88
归属于少数股东的综合收益总额	-	-46.57	-1,581.80
八、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	1.25	4.85
(二) 稀释每股收益	-	1.25	4.85

法定代表人：易平 主管会计工作负责人：易平 会计机构负责人：方芳

(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	18,143,783.65	13,192,480.14
减：营业成本	十三、4	4,862,204.92	3,115,370.79
营业税金及附加	-	174,962.52	187,809.21
销售费用	-	3,590,456.36	2,238,607.78
管理费用	-	8,777,382.87	17,837,367.46
财务费用	-	18,440.21	-1,422.29
资产减值损失	-	-86,451.39	261,112.23
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）	-	-655,516.87	-
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）	-	151,271.29	-10,446,365.04
加：营业外收入	-	3,392,333.44	2,191,579.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	980.59	41,263.14
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	3,542,624.14	-8,296,049.18
减：所得税费用	-	332,485.09	71,204.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	3,210,139.05	-8,367,253.48
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-

武汉益模科技股份有限公司
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	-	3,210,139.05	-8,367,253.48
七、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人： 易平 主管会计工作负责人： 易平 会计机构负责人： 方芳

武汉益模科技股份有限公司
2016 年度报告

(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	-	14,804,356.08	10,116,235.91
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	-	423,413.44	870,294.78
收到其他与经营活动有关的现金	七、33	2,767,661.58	2,036,208.40
经营活动现金流入小计	-	17,995,431.10	13,022,739.09
购买商品、接受劳务支付的现金	-	928,423.84	315,562.33
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	-	8,358,170.19	7,887,698.75
支付的各项税费	-	1,827,631.08	1,976,635.63
支付其他与经营活动有关的现金	七、33	8,008,835.19	2,675,956.28
经营活动现金流出小计	-	19,123,060.30	12,855,852.99
经营活动产生的现金流量净额	-	-1,127,629.20	166,886.10
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	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	2,367,726.59	157,686.42
投资支付的现金	-	2,800,000.00	-
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	-	-	-

武汉益模科技股份有限公司
2016 年度报告

支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	5,167,726.59	157,686.42
投资活动产生的现金流量净额	-	-5,167,726.59	-157,686.42
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	4,999,999.20	5,750,000.00
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	-	3,000,000.00	-
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	-	7,999,999.20	5,750,000.00
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	-	32,190.00	-
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	-	32,190.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	7,967,809.20	5,750,000.00
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	-	1,672,453.41	5,759,199.68
加：期初现金及现金等价物余额	-	9,484,573.06	3,725,373.38
六、期末现金及现金等价物余额	-	11,157,026.47	9,484,573.06

法定代表人：易平 主管会计工作负责人：易平 会计机构负责人：方芳

(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	-	14,804,356.08	10,116,235.91
收到的税费返还	-	423,413.44	863,354.61
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,767,147.52	1,334,994.78
经营活动现金流入小计	-	17,994,917.04	12,314,585.30
购买商品、接受劳务支付的现金	-	928,423.84	315,562.33
支付给职工以及为职工支付的现金	-	8,357,818.19	7,515,658.43
支付的各项税费	-	1,827,069.50	1,975,815.63
支付其他与经营活动有关的现金	-	8,008,628.39	3,193,512.08
经营活动现金流出小计	-	19,121,939.92	13,000,548.47
经营活动产生的现金流量净额	-	-1,127,022.88	-685,963.17
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	-	-	-

武汉益模科技股份有限公司
2016 年度报告

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	950,386.55	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	950,386.55	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	2,367,726.59	157,686.42
投资支付的现金	-	2,800,000.00	-
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	5,167,726.59	157,686.42
投资活动产生的现金流量净额	-	-4,217,340.04	-157,686.42
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	4,999,999.20	5,750,000.00
取得借款收到的现金	-	3,000,000.00	-
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	-	7,999,999.20	5,750,000.00
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	-	32,190.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	32,190.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	7,967,809.20	5,750,000.00
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	-	2,623,446.28	4,906,350.41
加：期初现金及现金等价物余额	-	8,533,580.19	3,627,229.78
六、期末现金及现金等价物余额	-	11,157,026.47	8,533,580.19

法定代表人：易平 主管会计工作负责人：易平 会计机构负责人：方芳

(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	2,571,429.00	-	-	-	8,853,131.89	-	-	-	-	-	2,595,921.65	5,912.10	14,026,394.64
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	2,571,429.00	-	-	-	8,853,131.89	-	-	-	-	-	2,595,921.65	5,912.10	14,026,394.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	160,720.00	-	-	-	4,839,279.20	-	-	-	321,013.91	-	3,543,189.86	-5,912.10	8,858,290.87
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,202,687.70	-46.57	3,202,641.13
（二）所有者投入和减少资本	160,720.00	-	-	-	4,839,279.20	-	-	-	-	-	-	-	4,999,999.20
1．股东投入的普通股	160,720.00	-	-	-	4,839,279.20	-	-	-	-	-	-	-	4,999,999.20
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

武汉益模科技股份有限公司
2016 年度报告

益的金额													
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	321,013.91	-	-321,013.91	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	321,013.91	-	-321,013.91	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	661,516.07	-5,865.53	655,650.54
四、本年期末余额	2,732,149.00	-	-	-	13,692,411.09	-	-	-	321,013.91	-	6,139,111.51	-	22,884,685.51

项目	上期
----	----

武汉益模科技股份有限公司
2016 年度报告

	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	1,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	487,180.08	-	3,983,645.34	7,493.90	5,978,319.32
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	1,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	487,180.08	-	3,983,645.34	7,493.90	5,978,319.32
三、本期增减变动金额（减少以 “－”号填列）	1,071,429.00	-	-	-	8,853,131.89	-	-	-	-487,180.08	-	-1,387,723.69	-1,581.80	8,048,075.32
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,620,342.88	-1,581.80	-8,621,924.68
（二）所有者投入和减少资本	1,071,429.00	-	-	-	15,598,571.00	-	-	-	-	-	-	-	16,670,000.00
1. 股东投入的普通股	1,071,429.00	-	-	-	4,678,571.00	-	-	-	-	-	-	-	5,750,000.00
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	-	-	-	-	10,920,000.00	-	-	-	-	-	-	-	10,920,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

武汉益模科技股份有限公司
2016 年度报告

(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-6,745,439.11	-	-	-	-487,180.08	-	7,232,619.19	-	-
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	-	-	-	-	-6,745,439.11	-	-	-	-487,180.08	-	7,232,619.19	-	-
(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	2,571,429.00	-	-	-	8,853,131.89	-	-	-	-	-	2,595,921.65	5,912.10	14,026,394.64

法定代表人：易平 主管会计工作负责人：易平 会计机构负责人：方芳

(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	2,571,429.00	-	-	-	8,853,131.89	-	-	-	-	3,249,986.37	14,674,547.26
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	2,571,429.00	-	-	-	8,853,131.89	-	-	-	-	3,249,986.37	14,674,547.26
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	160,720.00	-	-	-	4,839,279.20	-	-	-	321,013.91	2,889,125.14	8,210,138.25

武汉益模科技股份有限公司
2016 年度报告

（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,210,139.05	3,210,139.05
（二）所有者投入和减少资本	160,720.00	-	-	-	4,839,279.20	-	-	-	-	-	4,999,999.20
1. 股东投入的普通股	160,720.00	-	-	-	4,839,279.20	-	-	-	-	-	4,999,999.20
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	-	-	-	-	-	-	-	-	321,013.91	-321,013.91	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	321,013.91	-321,013.91	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

武汉益模科技股份有限公司
2016 年度报告

(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	2,732,149.00	-	-	-	13,692,411.09	-	-	-	321,013.91	6,139,111.51	22,884,685.51

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	1,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	487,180.08	4,384,620.66	6,371,800.74
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	1,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	487,180.08	4,384,620.66	6,371,800.74
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	1,071,429.00	-	-	-	8,853,131.89	-	-	-	-487,180.08	-1,134,634.29	8,302,746.52
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,367,253.48	-8,367,253.48
（二）所有者投入和减少资本	1,071,429.00	-	-	-	15,598,571.00	-	-	-	-	-	16,670,000.00
1．股东投入的普通股	1,071,429.00	-	-	-	4,678,571.00	-	-	-	-	-	5,750,000.00
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	-	-	-	-	10,920,000.00	-	-	-	-	-	10,920,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

武汉益模科技股份有限公司
2016 年度报告

3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-6,745,439.11	-	-	-	-487,180.08	7,232,619.19	-
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	-	-	-	-	-6,745,439.11	-	-	-	-487,180.08	7,232,619.19	-
（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	2,571,429.00	-	-	-	8,853,131.89	-	-	-	-	3,249,986.37	14,674,547.26

法定代表人： 易平 主管会计工作负责人： 易平 会计机构负责人： 方芳

武汉益模科技股份有限公司

2016 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

错误!未找到引用源。(以下简称“公司”或“本公司”)是由武汉益模软件科技有限公司整体变更设立的股份有限公司,2015 年 11 月 20 日武汉市工商行政管理局办理了工商变更登记,并换发了新的《营业执照》(统一社会信用代码 91420100781995775H)。股份公司成立时注册资本为 225 万元,股本为 225 万元。2016 年 3 月 28 日在全国中小企业股份转让系统挂牌,转让方式为协议转让。本公司证券简称“益模科技”,证券代码“836996”。

经过历年的增发新股,截至 2016 年 12 月 31 日止,本公司累计发行股本总数 273.2149 万股,注册资本为 273.2149 万元,注册地址:武汉东湖开发区光谷创业街 10 栋 A 座 2304 室,总部地址:武汉东湖开发区光谷创业街 10 栋 A 座 2304 室,实际控制人为易平。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属软件和信息技术服务行业,主要产品或服务为:

产 品	用 途
模具信息化管理解决方案	通过信息化手段,帮助模具企业解决生产过程中遇到管理难题,帮助模具企业进报价、工艺、计划、现场监控、质量以及成本的管理。
智能模具设计解决方案	帮助模具企业积累设计知识,提高设计质量及效率,包括标准件设计、模架设计、机构设计、顶出设计、水道设计等多个功能模块。
模具半自动化加工解决方案	帮助模具企业提高编程效率,提高设备的利用率以及操作工的工作效率,包括自动检测编程、电火花编程、电极全生命周期管理、CMM 检测管理、CNC 加工管理、电火花加工管理、线切割加工管理等模块。
模具车间自动化解决方案	结合机械手等自动化装备以及前后端软件,实现模具零件在同类设备上的自动化装夹、加工或检测,大幅提高设备的利用率并大幅减少车间操作人员。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2017 年 4 月 24 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 0 户。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比,减少 1 户,其中:

名称	变更原因
武汉益模信息科技有限公司	股东会决议清算

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他

综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

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

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

2）分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(六) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项重大 100%计提项目：

债务人被依法宣告破产、撤销，其剩余财产确实不足清偿的应收账款；

债务人死亡或者依法被宣告死亡、失踪，其财产或者遗产确实不足清偿的应收账款；

债务人遭受重大自然灾害或者意外事故，损失巨大，以及财产（包括保险赔偿等）确实无法清偿的应收账款；

债务人逾期未履行偿债义务，经法院裁决，确实无法清偿的应收账款；

其他可确认无法收回的应收账款。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之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，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

① 采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	0	0
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	30.00	30.00
4 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：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款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(七) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按个别认定法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(八) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对

被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

(九) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实

质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20.00	5.00	3.17
电子设备	直线法	3.00	5.00	19.00
运输设备	直线法	4.00	5.00	19.00
办公设备	直线法	5.00	5.00	19.00

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

(十) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十一) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金

（十二）无形资产与开发支出

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，主要为计算机软件。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5-10 年	直线法

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（十三）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

(十四) 长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(十五) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条

件时,将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等,确认为负债,一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利,在职工为本公司提供服务的会计期间,将应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(十六) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

该义务是本公司承担的现时义务;

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理:

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

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

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

(十七) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具,按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具,采用期权定价模型等确定其公允价值,选用的期权定价模型考虑以下因素:(1)期权的行权价格;(2)期权的有效期;(3)标的股份的

现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（十八）收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

本公司商品销售收入分为通用软件销售收入和定制软件销售收入，销售收入确认的原则为：通用软件在软件成果的使用权已经提供，购买方接受商品以及安装和检验完毕时确认收

入，定制软件按照合同约定取得客户的阶段性验收证明时确认收入；技术服务收入根据与客户签订的合同金额和服务期间，按提供服务的进度及开具的发票确认收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

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

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

本公司提供技术服务的确认原则：服务合同中约定按固定金额、固定期限收取服务费用的，按合同约定的每月服务费用确认收入或在合同约定的服务期限内采用直线法确认；服务合同中约定按照提供的劳务量收取服务费用的，按照实际提供的劳务量确认服务费收入。

（十九）政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

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

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

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。

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、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。

(二十一) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理经营租赁会计处理

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

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

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

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

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(二十二) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、财务报表列报项目变更说明

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）。

《增值税会计处理规定》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。

《增值税会计处理规定》还明确要求“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示；“应交税费——待转销项税额”等科目期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。

本公司已根据《增值税会计处理规定》，对于 2016 年 5 月 1 日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整，包括将 2016 年 5 月 1 日之后发生的房产税、土地使用税、车船使用税和印花税从“管理费用”调整至“税金及附加”9,098.10 元；对于 2016 年 1 月 1 日至 4 月 30 日期间发生的交易，不予追溯调整；对于 2016 年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。

六、税项

（一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策	17%
增值税	软件服务业务（软件咨询、软件维护等）	6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二）税收优惠政策及依据

1、公司于 2012 年取得《高新技术企业证书》，并于 2016 年通过复审，享受高新技术企业所得税优惠政策，减按 15%的税率征收企业所得税。

2、根据 2008 年 1 月 1 日起生效施行的《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例，本公司享受“开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，可以在计算应纳税所得额时加计扣除。”

3、根据财政部、国家税务总局 2011 年 10 月 13 日发布的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），执行日期为 2011 年 1 月 1 日，本公司享受销售自行开发生产的

七、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	128,395.88	294,551.78
银行存款	11,028,630.59	9,190,021.28
合 计	11,157,026.47	9,484,573.06

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	191,400.00	200,000.00
合 计	191,400.00	200,000.00

注释3. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	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	8,889,313.62	97.39	39,800.74	0.45	8,849,512.88
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	238,328.00	2.61	238,328.00	100.00	
合计	9,127,641.62	100.00	278,128.74		8,849,512.88

续：

种类	期初余额				
	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	4,136,838.78	93.94	95,294.13	3.12	4,041,544.65

武汉益模科技股份有限公司
2016 年度报告

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	269,286.00	6.06	269,286.00	100.00	
合计	4,406,124.78	100.00	364,580.13		4,041,544.65

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,574,832.98		0
1—2 年	230,953.84	23,095.38	10%
2—3 年	83,526.80	16,705.36	20%
3 年以上			
合计	8,889,313.62	39,800.74	

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-86,451.39 元；本期无收回或转回的坏账准备。

3. 本期无实际核销的应收账款

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
广州今宏信息科技有限公司	1,000,000.00	10.96	
厦门理工学院	978,000.00	10.71	
一汽模具制造有限公司	736,009.06	8.06	
百汇精密塑胶模具（深圳）有限公司	410,256.42	4.49	
珠海艾维普信息技术有限公司	381,538.46	4.18	
合计	3,505,803.94	38.40	

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	413,188.83	95.38	61,661.00	100.00
1 至 2 年	20,000.00	4.62		
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	433,188.83	100.00	61,661.00	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
苏州赛斯特机器人技术有限公司	20,000.00	1 至 2 年	未达结算条件

3. 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	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
上海发那科机器人有限公司	188,000.00	43.40	2016 年 12 月	预付机器人款
廖作全	115,637.40	26.69	2016 年 10 月	预付房租款
京东世纪贸易有限公司	72,850.60	16.82	2016 年 6 月	预付采购款
苏州赛斯特机器人技术有限公司	20,000.00	4.62	2015 年 12 月	预付采购款
中国联合网络通信有限公司武汉市分公司	14,173.34	3.27	2016 年 11 月	预付电信宽带费
合计	410,661.34	94.80		

注释5. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				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	554,507.71	100.00			554,507.71
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	554,507.71	100.00			554,507.71

续:

种类	期初余额				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	50,000.00	100			50,000.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	50,000.00	100			50,000.00

其他应收款分类的说明:

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额
----	------

武汉益模科技股份有限公司
2016 年度报告

	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	554,507.71		0
1—2 年			
2—3 年			
3 年以上			
合计	554,507.71		

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期无收回或转回坏账准备。

3. 本期无实际核销的其他应收款

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
关联方欠款		
职工欠款		50,000.00
其他		
合计		50,000.00

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江正泰电器股份有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	18.03	
珠海格力电器股份有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	18.03	
厦门理工学院	保证金	98,700.00	1 年以内	17.80	
刘凯	员工借支	50,000.00	1 年以内	9.02	
杨辉	员工借支	39,847.50	1 年以内	7.19	
合计		388,547.50		70.07	

注释6. 存货

1. 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	325,388.94		325,388.94	289,350.43		289,350.43

注释7. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
以抵销后净额列示的所得税预缴税额		26,764.22
银行理财产品	2,800,000.00	
合计	2,800,000.00	26,764.22

其他流动资产说明：本公司于 2016 年 10 月用闲置资金 280 万元购买招商银行点金公司理财之步步生金 8688 号保本理财计划产品，该产品为保本浮动收益型。

注释8. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	办公设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额		14,200.00		510,201.82	524,401.82
2. 本期增加金额		64,224.45		125,288.38	189,512.83
购置		64,224.45		125,288.38	189,512.83
3. 本期减少金额				18,817.00	18,817.00
处置或报废				18,817.00	18,817.00
4. 期末余额		78,424.45		616,673.20	695,097.65
二. 累计折旧					
1. 期初余额		5,742.75		293,646.53	299,389.28
2. 本期增加金额		6,978.11		109,119.85	116,097.96
计提		6,978.11		109,119.85	116,097.96
3. 本期减少金额				17,876.15	17,876.15
处置或报废				17,876.15	17,876.15
4. 期末余额		12,720.86		384,890.23	397,611.09
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值		65,703.59		231,782.97	297,486.56
2. 期初账面价值		8,457.25		216,555.29	225,012.54

注释9. 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	软件	专利权	著作权	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额			929,883.80	929,883.80
2. 本期增加金额	57,131.80		3,035,300.23	3,092,432.03
购置	57,131.80			57,131.80
内部研发			3,035,300.23	3,035,300.23
3. 期末余额	57,131.80		3,965,184.03	4,022,315.83

武汉益模科技股份有限公司
2016 年度报告

项 目	软件	专利权	著作权	合计
二. 累计摊销				
1. 期初余额			131,733.52	131,733.52
2. 本期增加金额	5,313.82		270,047.55	275,361.37
计提	5,313.82		270,047.55	275,361.37
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	5,313.82		401,781.07	407,094.89
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	51817.98		3,563,402.96	3,615,220.94
2. 期初账面价值	798,150.28			798,150.28

注释10. 开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
益模自动化检测系统 V1.0	382,035.29	840,922.9			1,158,847.39	
益模线割机外编程系统 V1.0	228,180.60	383,383.6			611,564.2	
益模模具生产管理系统 V5.0	317,924.49	882,853.35			1,264,888.64	
益模 EAct 电极全生命周期管理系统 V2.0		1,177,298.44		1,177,298.44		
益模线割机外编程系统 V1.0		1,801,620.65		1,801,620.65		
第七批 3551 项目		276,535.39		276,535.39		
第九批 3551 项目		290,546.98		290,546.98		
国家中小型创新基金		217,516.77		217,516.77		
合 计	928,140.38	5,870,678.08		3,763,518.23	3,035,300.23	

注释11. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
管理部空调布线费用	0.00	13,000.00	2,166.66		10,833.34

注释12. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	278,128.74	41,719.31	364,580.13	54,687.02

2. 本公司于 2016 年 12 月 31 日无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损。

注释13. 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	3,000,000.00	
合计	3,000,000.00	

注释14. 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	3,717.95	
合计	3,717.95	

注释15. 预收款项

1. 预收账款情况

项 目	期末余额	期初余额
预收销货款	588,313.52	945,720.75

注释16. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	603,293.36	10,014,411.97	9,895,095.24	722,610.09
离职后福利-设定提存计划	-	592,275.22	592,275.22	-
合计	603,293.36	10,606,687.19	10,487,370.46	722,610.09

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	596,340.86	9,421,001.11	9,294,731.88	722,610.09
职工福利费	6,952.50	209,411.91	216,364.41	-
社会保险费	-	236,754.43	236,754.43	-
其中：基本医疗保险费	-	202,496.41	202,496.41	-
补充医疗保险				
工伤保险费	-	17,087.61	17,087.61	-
生育保险费	-	17,170.41	17,170.41	-
住房公积金	-	147,244.52	147,244.52	-
合 计	603,293.36	10,014,411.97	9,895,095.24	722,610.09

3. 设定提存计划列示

武汉益模科技股份有限公司
2016 年度报告

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	567,979.12	567,979.12	
失业保险费	-	24,296.10	24,296.10	
合计		592,275.22	592,275.22	

注释17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	498,667.43	258,545.14
企业所得税	115,045.81	
个人所得税	33,523.97	22,643.96
城市维护建设税	34,437.79	10,120.05
教育费附加	14,759.05	4,337.18
地方教育附加	7,379.53	2,891.45
印花税	5,120.30	
合计	708,933.88	298,537.78

注释18. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
咨询费	10,600.00	
中介机构费用	226,879.25	195,000.00
行业协会会费	500.00	15,500.00
会务费	0	11,448.00
技术服务费	94,481.66	40,601.16
装修费	21,000.00	21,000.00
物业费	10,000.00	
其他	4,563.12	2,387.89
合计	368,024.03	285,937.05

注释19. 股本

项 目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,571,429.00	160,720.00					2,732,149.00

股本变动情况说明：

根据公司 2016 年 12 月 2 日第五次临时股东大会决议，公司通过非公开发行方式向天风天信财富投资管理有限公司-楚商天信私募投资基金、夏艺发行 16.072 万股新股（每股面值 1 元），募集资金总额为 499.99992 万元，2016 年 12 月 2 日，公司收到天风天信财富投资管

武汉益模科技股份有限公司

2016 年度报告

理有限公司-楚商天信私募投资基金、夏艺投入的入资款 499.99992 万元。该增资经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，于 2016 年 12 月 26 日出具大华验字[2016]001197 号验资报告。

注释20. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,678,571.00	4,839,279.20		9,517,850.20
其他资本公积	4,174,560.89			4,174,560.89
合计	8,853,131.89			13,692,411.09

资本公积的说明：

2016 年，本公司通过非公开发行方式，发行 16.072 万股新股，募集资金总额为 499.99992 万元。上述交易完成后，本公司新增注册资本 16.072 万元，实际募集资金净额与新增注册资本的差额 483.92792 万元计入资本公积-股本溢价。

注释21. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积		321,013.91		321,013.91

注释22. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	2,595,921.65	—
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	2,595,921.65	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,202,687.70	—
减：提取法定盈余公积	-321,013.91	
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
加：盈余公积弥补亏损		
所有者权益其他内部结转	661,516.07	
期末未分配利润	6,139,111.51	

注释23. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,143,783.65	4,862,204.92	13,192,480.14	3,115,370.79

2. 主营业务按产品类别列示如下

武汉益模科技股份有限公司
2016 年度报告

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
产品销售收入	13,074,758.38	4,096,549.33	8,882,078.35	2,539,020.50
技术服务收入	5,069,025.27	765,655.59	4,310,401.79	576,350.29

注释24. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	100,158.61	98,029.58
教育费附加	42,925.10	42,012.68
堤防税		19,758.49
地方教育附加	22,780.71	28,008.46
印花税	9,098.10	
合计	174,962.52	187,809.21

注释25. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	1,586,781.87	1,310,230.96
交通费	152,762.99	52,715.50
差旅费	426,981.79	518,071.40
会务费	52,618.03	
业务招待费	364,642.14	142,130.90
展览服务费	319,835.15	169,195.14
宣传广告费	241,563.01	70,001.06
房租费	84,395.33	
物业水电费	7,884.25	
折旧费用	1,486.12	
咨询费	43,496.26	
社会保险	128,898.00	102,649.52
公积金	19,840.62	17,120.00
会费	75,126.79	
办公费	84,144.01	
合计	3,590,456.36	2,382,114.48

注释26. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	279,326.45	526,157.23
业务招待费	157,929.71	22,007.50
折旧费	26,990.12	29,053.15
印花税	4,117.28	3,491.76

武汉益模科技股份有限公司
2016 年度报告

项 目	本期发生额	上期发生额
社会保险费	84,069.81	59,539.25
住房公积金	15,456.07	24,109.00
会务费	2,980.00	105,419.99
商业保险费	28,839.89	12,763.63
研发费用	3,833,734.63	4,011,771.48
市内交通费	111,759.44	221,701.21
职工教育培训费		10,980.00
物业水电费	81,036.85	63,666.92
邮电通讯费	44,759.2	40,835.39
差旅费	136,521.19	93,055.50
房屋装修	2,166.66	32,000.19
工资	879,601.20	11,743,672.86
福利费	209,411.91	68,958.00
无形资产摊销	275,361.37	92,988.36
审计费	274,524.27	57,169.81
其他费用	5,315.00	218,086.00
房租费	454,743.68	377,666.52
出国考察费		76,108.00
咨询费	989,129.84	68,834.95
律师费		113,207.55
挂牌费	668,118.77	
商标专利费	22,012.86	
发行费	188,679.25	
诉讼费	1,535.00	
合计	8,778,120.45	18,073,244.25

说明：本期管理费用—工资与上期相比大幅下降的原因系上期发生股份支付 1,092.00 万元计入管理费用—工资。

注释27. 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	32,190.00	
减：利息收入	19,461.58	7,984.01
汇兑损益	282.83	
其他	5,121.70	7,792.30
合计	18,132.95	-191.71

注释28. 资产减值损失

武汉益模科技股份有限公司
2016 年度报告

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-86,451.39	121,112.23

注释29. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-655,516.87	

注释30. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,748,200.00	1,328,224.39	2,748,200.00
退税收入	423,413.44	870,294.78	
其他	220,720.00	2.70	220,720.00
合计	3,392,333.44	2,198,521.87	2,968,920.00

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
第七批 3551 项目	200,000.00	500,000.00	与收益相关
第九批 3551 项目	300,000.00		与收益相关
武汉财政新三板补贴（东湖新技术开发区）	1,000,000.00		与收益相关
武汉财政局新三板奖励	1,000,000.00		与收益相关
2015 年度武汉市科学技术奖励	80,000.00		与收益相关
东湖高新管委会软件专项补贴	30,000.00		与收益相关
武汉市科技型中小企业技术创新基金项目	0	60,000.00	与收益相关
2016 高新技术研发与产业化补贴	29,000.00		与收益相关
2015 年大学生创业扶持市财政补助资金	50,000.00		与收益相关
东湖高新区 2013 年科学技术研究与开发补贴	0	103,324.39	与收益相关
第六批 3551 项目	0	200,000.00	与收益相关
863 项目	0	457,500.00	与收益相关
著作权补贴	0	4,400.00	与收益相关
财政补贴	59,200.00	3,000.00	与收益相关
合计	2,748,200.00	1,328,224.39	

注释31. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	940.85	37,579.95	
其中：固定资产处置损失	940.85	37,579.95	
其他	7,107.34	3,683.19	

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
合计	8,048.19	41,263.14	

注释32. 所得税费用

所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	319,517.38	110,371.14
递延所得税费用	12,967.71	-18,166.84
合计	332,485.09	92,204.30

注释33. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	19,461.58	7,984.01
除税费返还外的其他政府补助收入	2,748,200.00	1,328,224.39
其他应收款减少数		700,000.00
合计	2,767,661.58	2,036,208.40

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用（除工资、福利费、折旧等非现金支付项目）	1,853,449.75	636,673.30
管理费用（除工资、福利费、工会经费、教育经费、各种职工保险、各项税金、无形资产摊销、折旧等非现金支付项目）	5,482,645.33	1,824,537.00
财务费用—手续费	4,400.10	7,792.30
营业外支出（仅为现金支出部分）	980.59	3,683.19
营业成本中差旅费	667,359.42	203,270.49
合计	8,008,835.19	2,675,956.28

注释34. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,202,641.13	-8,621,924.68
加：资产减值准备	-86,451.39	121,112.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	116,097.96	128,237.25
无形资产摊销	275,361.37	92,988.36
长期待摊费用摊销	5,001.32	33,333.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	940.85	

武汉益模科技股份有限公司
2016 年度报告

项 目	本期金额	上期金额
(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		37,579.95
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	32,190.00	
投资损失(收益以“-”号填列)	655,516.87	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	12,967.71	-18,166.84
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)	-36,038.51	-134,015.11
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,593,702.29	307,475.89
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	287,845.78	-2,699,734.12
其他		10,920,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-1,127,629.20	166,886.10
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	11,157,026.47	9,484,573.06
减: 现金的期初余额	9,484,573.06	3,725,373.38
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	1,672,453.41	5,759,199.68

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	11,157,026.47	9,484,573.06
其中: 库存现金	128,395.88	294,551.78
可随时用于支付的银行存款	11,028,630.59	9,190,021.28
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	11,157,026.47	9,484,573.06

八、合并范围的变更

处置子公司

根据股东大会决议,解散子公司武汉益模信息科技有限公司,以 2016 年 3 月 31 日为清算日,并于 2016 年 4 月完成武汉益模信息科技有限公司的全部工商税务注销手续,故武汉益模信息科技有限公司在本年度不再纳入本公司合并范围。

九、关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人情况

实际控制人名称	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)
易平	26.01	40.83

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
易平	公司董事长、总经理、实际控制人
胡建平	持股 5%以上股东、董事
杨成	公司监事会主席、股东
黄美霞	持股 5%以上股东、董事
武汉益聚同心股权投资基金合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东
杨辉	公司董事、股东
黄华	公司董事、股东
武汉益模信息科技有限公司	子公司
陈娅菲	易平之妻
南京平谷智能科技有限公司	公司主要投资者所控制的企业
广州市奥晶数码科技有限公司	公司主要投资者的家庭成员所控制的企业

(三) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
易平、陈娅菲	3,000,000.00	2016 年 9 月 30 日	2019 年 10 月 7 日	否

关联担保情况说明：

20016 年 9 月 30 日，本公司向中国建设银行股份有限公司武汉光谷分行借入一年期流动资金贷款 300 万元，由易平、陈娅菲提供关联担保，保证期为担保合同成立之日起至主合同几下债务履行期限届满之日后两年止。

3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	806,678.22	950,417.00

4. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	易平	3,399.00			
	杨辉	39,847.50			
	胡建平	20.50			

说明：以上款项性质均系差旅费借支。

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	易平	5,903.02	

说明：其他应付款—易平期末余额 5,903.02 元，系本期清算子公司武汉益模信息科技有限公司后应支付给公司实际控制人易平的清算结余款。

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项说明

2016 年 11 月本公司与自然人黄承意共同设立子公司深圳益模精钻机器人技术有限公司，根据投资协议：深圳益模精钻机器人技术有限公司注册资本人民币 500.00 万元，本公司以现金出资 255 万元，占比 51%，黄承意以现金出资 245 万元，占比 49%。2016 年 11 月 26 日，深圳益模精钻机器人技术有限公司已完成工商登记手续，取得深圳市市场监督管理局核发的《营业执照》，统一社会信用代码 91440300MA5DPQ9533。截至

2016 年 12 月 31 日深圳益模精钻机器人技术有限公司尚未开户，出资人尚未完成出资，未发生经营活动。

十三、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,889,313.62	97.39	39,800.74	0.45	8,849,512.88
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	238,328.00	2.61	238,328.00	100.00	
合计	9,127,641.62	100.00	278,128.74		8,849,512.88

续：

种类	期初余额				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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,136,838.78	93.94	95,294.13	3.12	4,041,544.65
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	269,286.00	6.06	269,286.00	100.00	
合计	4,406,124.78	100.00	364,580.13		4,041,544.65

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	8,574,832.98		0
1—2 年	230,953.84	23,095.38	10%
2—3 年	83,526.80	16,705.36	20%
合计	8,889,313.62	39,800.74	

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-86,451.39 元；本期无收回或转回的坏账准备。

3. 本期无实际核销的应收账款

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

武汉益模科技股份有限公司
2016 年度报告

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
广州今宏信息科技有限公司	1,000,000.00	10.96	
厦门理工学院	978,000.00	10.71	
一汽模具制造有限公司	736,009.06	8.06	
百汇精密塑胶模具(深圳)有限公司	410,256.42	4.49	
珠海艾维普信息技术有限公司	381,538.46	4.18	
合计	3,505,803.94	38.40	

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	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	554,507.71	100.00			554,507.71
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	554,507.71	100.00			554,507.71

续:

种类	期初余额				
	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	50,000.00	100.00			50,000.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	50,000.00	100.00			50,000.00

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	554,507.71		0
1—2 年			
2—3 年			
合计	554,507.71		

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元, 本期无收回或转回坏账准备。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江正泰电器股份有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	18.03	
珠海格力电器股份有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	18.03	
厦门理工学院	保证金	98,700.00	1 年以内	17.80	
刘凯	员工借支	50,000.00	1 年以内	9.02	
杨辉	员工借支	39,847.50	1 年以内	7.19	
合计		388,547.50		70.07	

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资				1,600,000.00		1,600,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉益模信息科技有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00		1,600,000.00	0		

注释4. 营业收入及营业成本

营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,074,758.38	4,096,549.33	8,882,078.35	2,539,020.50
其他业务	5,069,025.27	765,655.59	4,310,401.79	576,350.29

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	-940.85	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,748,200.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	213,612.66	
所得税影响额	-444,271.90	
合计	2,516,599.91	

对非经常性损益项目的其他说明：

武汉益模科技股份有限公司
2016 年度报告

项 目	涉及金额	原因
退税收入	423,413.44	公司从事软件产品销售，退税收入属于经常性损益。

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		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	20.50	1.25	1.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.39	0.27	0.27

二〇一七年 4 月 24 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：

董事会办公室
