



麦 可 思

NEEQ:833861

麦可思数据（成都）股份有限公司

MYCOS DATA (Chengdu) CO.,LTD

做教育界可信赖的服务商



年度报告

2016

## 公 司 年 度 大 事 记

3 月 1 日，全资子公司麦可思数据（北京）有限公司与北京硕学通儒教育咨询有限公司正式签约，共同出资设立控股子公司诚君国际教育咨询（北京）有限公司。

4 月 28 日，全资子公司麦可思数据（北京）有限公司通过了中国信息安全认证中心的权威认证。

6 月 10 日，公司与厦门大学正式签约，成立“厦门大学-麦可思中国高等教育数据中心”。

6月12日，公司与北京五八信息技术有限公司正式签约，以五八集团旗下中华英才网为依托，合作将打通高校人才培养与企业用人需求，为人才培养和企业招聘提供全新的服务与产品。

6 月 12 日，公司在北京举行“2016 年中国大学生就业报告（就业蓝皮书）”发布会。

7 月 15 日，《2016 中国高等职业教育质量年度报告》发布会在北京举行。

7 月 17 日，西安交通大学和麦可思签署了《共建“西安交通大学-麦可思高等教育质量评价协同研究中心”协议书》，共同建设西安交通大学-麦可思高等教育评价协同研究中心。

10 月 22 日，全资子公司麦可思数据（北京）有限公司入围中关村高新技术企业协会发布的“2016 中关村 TOP100 高成长企业”。

## 目 录

|                            |    |
|----------------------------|----|
| 第一节声明与提示.....              | 3  |
| 第二节公司概况 .....              | 5  |
| 第三节会计数据和财务指标摘要 .....       | 7  |
| 第四节管理层讨论与分析 .....          | 10 |
| 第五节重要事项 .....              | 19 |
| 第六节股本变动及股东情况 .....         | 21 |
| 第七节融资及分配情况 .....           | 23 |
| 第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况 ..... | 25 |
| 第九节公司治理及内部控制 .....         | 28 |
| 第十节财务报告 .....              | 34 |

## 释义

| 释义项目        |   | 释义                                            |
|-------------|---|-----------------------------------------------|
| 公司、本公司、股份公司 | 指 | 麦可思数据(成都)股份有限公司                               |
| 麦可思数据有限     | 指 | 公司前身“麦可思数据(成都)有限公司”                           |
| 成都麦可思       | 指 | 麦可思数据(成都)有限公司更名前的名称成都麦可思人力资源信息管理咨询有限公司        |
| 麦可思数据(北京)   | 指 | 股份公司全资子公司麦可思数据(北京)有限公司                        |
| 君立安         | 指 | 公司发起人之一“成都君立安企业管理咨询中心(有限合伙)”                  |
| 华勤投资        | 指 | 公司发起人之一“华勤投资有限公司”                             |
| 荣氏亨达        | 指 | 公司发起人之一“北京荣氏亨达教育咨询有限公司”                       |
| 奥电美通        | 指 | 公司发起人之一“奥电美通文化传媒(北京)有限公司”                     |
| 发起人         | 指 | 公司发起人、股东: BOQING WANG(王伯庆)、君立安、华勤投资、荣氏亨达、奥电美通 |
| 控股股东、实际控制人  | 指 | 公司控股股东、实际控制人 BOQING WANG(王伯庆)                 |
| 股东大会        | 指 | 麦可思数据(成都)股份有限公司股东大会                           |
| 董事会         | 指 | 麦可思数据(成都)股份有限公司董事会                            |
| 监事会         | 指 | 麦可思数据(成都)股份有限公司监事会                            |
| 高级管理人员      | 指 | 本公司总经理、副总经理、财务总监(财务负责人)、董事会秘书                 |
| “三会”        | 指 | 股东大会、董事会、监事会                                  |
| “三会”议事规则    | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》                |
| 《公司章程》      | 指 | 《麦可思数据(成都)股份有限公司章程》                           |
| 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                                  |
| 主办券商        | 指 | 中信建投证券股份有限公司                                  |
| 元、万元        | 指 | 人民币元、人民币万元                                    |
| 《公司法》       | 指 | 《中华人民共和国公司法》                                  |
| 会计师事务所      | 指 | 立信会计师事务所(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。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

| 事项                                        | 是与否 |
|-------------------------------------------|-----|
| 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                                                                                                                                                                                        |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 宏观经济波动带来的风险     | 公司的主营业务是为国内各类高等院校提供数据跟踪评价智能平台和基于数据的解决方案。目前本公司的主要客户群体为国内各类公立和民办高等院校、各省市的教育厅/局。由于我国国内公立高等院校、各省市的教育厅/局的费用主要来自于财政拨款, 因此费用与财政收入的状态和教育拨款预算有关。国内经济的总体发展整体呈增长态势, 但宏观经济波动可能对本公司的费用投入会产生一定的波动, 进而对公司业绩产生影响。 |
| 潜在竞争者进入的风险      | 随着中国教育相关行业的大力发展与市场吸引力, 竞争者的进入将加剧该行业的竞争, 对公司经营产生一定影响。10 年来, 公司一直致力于为国内各类高等院校提供数据跟踪评价智能平台和基于数据的解决方案, 公司已市场中形成自身品牌, 培养出核心竞争力, 同时优质高教管理服务业是一个需要有高度专业性和经验的市场领域, 有较高的行业壁垒。                              |
| 本期重大风险是否发生重大变化: | 否                                                                                                                                                                                                 |

## 第二节公司概况

### 一、基本信息

|            |                                      |
|------------|--------------------------------------|
| 公司中文全称     | 麦可思数据(成都)股份有限公司                      |
| 英文名称及缩写    | MYCOS DATA(Chengdu) CO., LTD         |
| 证券简称       | 麦可思                                  |
| 证券代码       | 833861                               |
| 法定代表人      | BOQING WANG(王伯庆)                     |
| 注册地址       | 四川省成都市金牛区金府路 88 号 1 栋 1 单元 5 层 513 号 |
| 办公地址       | 四川省成都市金牛区金府路 88 号 1 栋 1 单元 5 层 513 号 |
| 主办券商       | 中信建投                                 |
| 主办券商办公地址   | 北京市东城区朝阳门内大街凯恒中心 B 座 3 层             |
| 会计师事务所     | 立信会计师事务所(特殊普通合伙)                     |
| 签字注册会计师姓名  | 陈勇波 王娜                               |
| 会计师事务所办公地址 | 上海市黄浦区南京东路 61 号四楼                    |

### 二、联系方式

|               |                                                               |
|---------------|---------------------------------------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 沈柯伶                                                           |
| 电话            | 028-62373501                                                  |
| 传真            | 028-87353500                                                  |
| 电子邮箱          | joyce.shen@mycos.com                                          |
| 公司网址          | <a href="http://www.mycos.com.cn">http://www.mycos.com.cn</a> |
| 联系地址及邮政编码     | 四川省成都市金牛区金府路 88 号 1 栋 1 单元 5 层 513 号 (610036)                 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | <a href="http://www.neeq.com.cn">http://www.neeq.com.cn</a>   |
| 公司年度报告备置地     | 公司董事会秘书办公室                                                    |

### 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           | 2015 年 10 月 21 日                             |
| 分层情况           | 基础层                                          |
| 行业（证监会规定的行业大类） | P82 教育                                       |
| 主要产品与服务项目      | 高等教育管理与咨询服务, 为国内各类高等院校提供数据跟踪评价智能平台和基于数据的解决方案 |
| 普通股股票转让方式      | 协议转让                                         |
| 普通股总股本         | 11,200,000                                   |
| 做市商数量          | 0                                            |
| 控股股东           | BOQING WANG(王伯庆)                             |
| 实际控制人          | BOQING WANG(王伯庆)                             |

### 四、注册情况

| 项目       | 号码                 | 报告期内是否变更 |
|----------|--------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 915101007921939112 | 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                                  | 71,025,969.18 | 59,720,693.95 | 18.93% |
| 毛利率                                   | 85.75%        | 83.37%        | -      |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                         | 15,423,415.60 | 10,974,955.66 | 40.53% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润               | 14,865,491.30 | 10,803,767.22 | 37.60% |
| 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）         | 64.90%        | 82.40%        | -      |
| 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） | 62.56%        | 81.12%        | -      |
| 基本每股收益                                | 1.47          | 1.10          | 33.84% |

#### 二、偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末          | 上年期末          | 增减比例   |
|-----------------|---------------|---------------|--------|
| 资产总计            | 86,691,456.53 | 72,941,963.70 | 18.85% |
| 负债总计            | 54,480,631.75 | 54,157,847.42 | 0.60%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 32,210,824.78 | 18,884,944.80 | 70.56% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.88          | 1.89          | 52.29% |
| 资产负债率（母公司）      | 47.78%        | 40.21%        | -      |
| 资产负债率（合并）       | 62.84%        | 74.25%        | -      |
| 流动比率            | 1.54          | 1.30          | -      |
| 利息保障倍数          | 918.47        | 75.37         | -      |

#### 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 | 12,613,968.97 | 20,243,703.62 | -    |
| 应收账款周转率       | 27.10         | 53.21         | -    |
| 存货周转率         | -             | -             | -    |

#### 四、成长情况

|         | 本期     | 上年同期    | 增减比例 |
|---------|--------|---------|------|
| 总资产增长率  | 18.85% | 35.22%  | -    |
| 营业收入增长率 | 18.93% | 69.77%  | -    |
| 净利润增长率  | 42.02% | 373.00% | -    |

#### 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     | 11,200,000 | 10,000,000 | 12.00% |
| 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         |
|---------------|------------|
| 政府补助及其他       | 655,542.15 |
| 非经常性损益合计      | 655,542.15 |
| 所得税影响数        | 97,617.85  |
| 少数股东权益影响额（税后） | -          |
| 非经常性损益净额      | 557,924.30 |

## 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 |
| 应收账款             | -        | -     | 9,553,443.96  | 1,494,560.33  | -            | -     |
| 其他应收款            | -        | -     | 2,422,202.30  | 12,422,202.30 | -            | -     |
| 其他流动资产           | -        | -     | 792,819.32    | 2,610,483.23  | -            | -     |
| 递延所得税资产          | -        | -     | 39,459.43     | 6,665.07      | -            | -     |
| 资产总计             | -        | -     | 69,215,977.78 | 72,941,963.70 | -            | -     |
| 预收款项             | -        | -     | 8,910,267.17  | 48,161,100.62 | -            | -     |
| 应交税费             | -        | -     | 3,340,663.11  | 1,049,267.72  | -            | -     |
| 负债合计             | -        | -     | 17,198,409.36 | 54,157,847.42 | -            | -     |
| 资本公积             | -        | -     | 2,220,751.44  | 4,526.48      | -            | -     |
| 盈余公积             | -        | -     | 4,001,960.73  | 771,699.30    | -            | -     |
| 未分配利润            | -        | -     | 35,817,231.88 | 8,030,266.14  | -            | -     |
| 归属于母公司所有者权益合计    | -        | -     | 52,118,396.94 | 18,884,944.80 | -            | -     |
| 所有者权益(或股东权益)合计   | -        | -     | 52,017,568.42 | 18,784,116.28 | -            | -     |
| 负债和所有者权益总计       | -        | -     | 69,215,977.78 | 72,941,963.70 | -            | -     |
| 营业收入             | -        | -     | 74,431,918.32 | 59,720,693.95 | -            | -     |
| 财务费用             | -        | -     | 115,110.06    | 108,738.46    | -            | -     |
| 资产减值损失           | -        | -     | 118,938.05    | -133,769.68   | -            | -     |
| 营业利润(亏损以“-”填列)   | -        | -     | 26,578,346.73 | 12,126,201.69 | -            | -     |
| 利润总额(亏损总额以“-”填列) | -        | -     | 26,780,531.88 | 12,328,386.84 | -            | -     |
| 所得税费用            | -        | -     | 2,860,241.89  | 1,468,698.87  | -            | -     |
| 净利润(净亏损)         | -        | -     | 23,920,289.99 | 10,859,687.97 | -            | -     |

|               |   |   |               |               |   |   |
|---------------|---|---|---------------|---------------|---|---|
| 以“-”填列)       |   |   |               |               |   |   |
| 归属于母公司所有者的净利润 | - | - | 24,035,557.68 | 10,974,955.66 | - | - |
| 基本每股收益        | - | - | 2.40          | 1.10          | - | - |
| 稀释每股收益        | - | - | 2.40          | 1.10          | - | - |

## 第四节管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### （一）商业模式

##### 1. 公司所处行业

根据中国证监会 2012 年 10 月 26 日发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）规定，公司所属行业为“P82 教育”。根据《国民经济行业分类和代码表》（GB/T4754-2011），公司所属行业为“教育辅助服务（P8294）”。根据全国股份转让系统公司颁布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为“P8294 教育辅助服务”。

##### 2. 公司主营业务

公司主营业务为高等教育管理与咨询服务。

##### 3. 公司客户类型

高校、院系/专业、教育厅/局等机构客户。

##### 4. 销售渠道及收入来源

直接面对高校、院系/专业、教育厅/局等机构客户提供数据跟踪评价智能平台和基于数据的解决方案，并取得服务收入。

##### 5. 商业模式要素

主要商业模式为 B2B 模式，公司的产品和服务分为标准化和定制化两类，标准化产品和服务通常是采取标准化收费体系，主要通过工业化生产方式实现成本控制以保障其盈利空间；在标准化产品之上也有 20%左右的客户会提出个性化需求，个性化产品和服务采取单独收费。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

年度内变化统计：

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

#### （二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

报告期内，公司实现营业收入 7102.60 万元，较上年同期增长 18.93%；营业成本为 1012.44 万元，较上年同期增长 1.93%；实现归属于挂牌公司股东的净利润 1542.34 万元，较去年同期增长 42.02%；经营活动产生的现金流量净额为 1261.39 万元，较上年同期下降 37.69%。

营收增长近 20%，主要是：传统的就业产品比重下降，新产品有一定的快速成长，2016 年开始的销售团队区域布局基本完成；公司全面加强成本控制，产品的生产流程规范化，人员效率有所提升，净利润实现较大的增长。

在产品方面，公司加强与行业内研究机构的合作，与厦门大学签约正式成立了“厦门大学-麦可思中国高等教育数据中心”，将以数据中心为依托构建中国高等教育数据库，研发数据建模、挖掘、分析及咨询技术，与西安交通大学签署了《共建“西安交通大学-麦可思高等教育质量评价协同研究中心”协议书》，共同建设西安交通大学-麦可思高等教育评价协同研究中心，这些合作均有助于产品研发和品牌提升。同时，公司与北京五八信息技术有限公司正式签约，以五八集团旗下中华英才网为依托，合作将打通高校人才培养与企业用人需求，为人才培养和企业招聘提供全新的服务与产品。

在公司资质与荣誉方面，完成了数据安全审查和培训，通过了中国信息安全认证中心的权威认证，全资子公司麦可思数据(北京)入围中关村高新技术企业协会发布的“2016 中关村 TOP100 高成长企业”，

公司旗下自媒体《麦可思研究》获今日头条“2016 头条号”年度新媒体、腾讯“2016 年度教育企鹅号”和腾讯“年度原创企鹅号”。

## 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  | 71,025,969.18 | 18.93%    | 100.00%  | 59,720,693.95 | 69.77%    | 100%     |
| 营业成本  | 10,124,402.52 | 1.93%     | 14.25%   | 9,932,757.26  | 33.39%    | 16.63%   |
| 毛利率   | 85.75%        | -         | -        | 83.37%        | -         | -        |
| 管理费用  | 25,286,894.43 | 22.85%    | 35.60%   | 20,583,783.36 | 11.25%    | 34.47%   |
| 销售费用  | 18,987,236.80 | 12.85%    | 26.73%   | 16,824,870.23 | 25.40%    | 28.17%   |
| 财务费用  | -40,935.82    | -137.65%  | -0.06%   | 108,738.46    | 192.12%   | 0.18%    |
| 营业利润  | 16,209,783.77 | 33.68%    | 22.82%   | 12,126,201.69 | -411.91%  | 20.30%   |
| 营业外收入 | 1,164,717.15  | 417.12%   | 1.64%    | 225,230.00    | 4,220.97% | 0.38%    |
| 营业外支出 | 509,175.00    | 2,109.50% | 0.72%    | 23,044.85     | 47.72%    | 0.04%    |
| 净利润   | 15,423,415.60 | 42.02%    | 21.72%   | 10,859,687.97 | -372.59%  | 18.18%   |

### 项目重大变动原因：

- 1、财务费用比上年下降 137.65%，主要原因是上年借款 400 万，本年借款 50 万，受借款本金影响，本期利息费用减少 15.52 万。

- 2、营业外收入比上年上升 417.12%，主要原因是本期获得政府拨付的股改及挂牌补贴 106 万。
- 3、营业外支出比上年上升 2109.50%，主要原因是本期向厦门大学教育发展基金会资助 50 万。
- 4、净利润增长 42.02%，主要原因是签约额增长 10%，同时公司全面加强成本控制，标准化产品的生产流程规范化，人员效率有所提升，净利润实现较大的增长。

**(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 | 70,825,359.30 | 9,968,541.38  | 59,294,759.98 | 9,785,879.69 |
| 其他业务收入 | 200,609.88    | 155,861.14    | 425,933.97    | 146,877.57   |
| 合计     | 71,025,969.18 | 10,124,402.52 | 59,720,693.95 | 9,932,757.26 |

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 |
|-------|---------------|---------|---------------|---------|
| 华东地区  | 18,802,830.19 | 26.47%  | 16,509,150.93 | 27.64%  |
| 华北地区  | 13,944,271.07 | 19.63%  | 12,015,346.04 | 20.12%  |
| 华南地区  | 12,656,320.75 | 17.82%  | 7,659,791.33  | 12.83%  |
| 华中地区  | 11,262,264.15 | 15.86%  | 10,462,311.32 | 17.52%  |
| 西南地区  | 7,782,924.53  | 10.96%  | 7,457,962.26  | 12.49%  |
| 西北地区  | 3,726,415.09  | 5.25%   | 3,512,264.15  | 5.88%   |
| 东北地区  | 2,850,943.40  | 4.01%   | 2,103,867.92  | 3.52%   |
| 合计    | 71,025,969.18 | 100.00% | 59,720,693.95 | 100.00% |

**收入构成变动的原因：**

本期收入较上期收入增涨 19%，主要是高校对人才培养质量的重视程度日渐加强，新产品和附加服务给公司收入带来一定的增长。

**(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 | 12,613,968.97  | 20,243,703.62 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,796,314.82  | 15,776,740.06 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -14,018,382.41 | -7,165,772.51 |

**现金流量分析：**

1. 本年经营活动产生的现金流量净额同比减少 37.69%，主要是经营活动现金流入增长 287 万；而经营活动现金流出增长 1050 万，其中本年为职工支付的现金 3450 万，上年 2693 万，较上年增长 757 万，支付的各项税费本年较上年增长 250 万。
2. 投资活动收到现金比上年减少 111.57%，主要是本年购置固定资产较同期增加 60 万，另外去年同期收到理财本金 1600 万。
3. 筹资活动产生的现金流量净流出同比减少 95.63%，筹资活动现金流入本年较去年增加 450 万，主要由于本年吸收投资收到现金 600 万；筹资活动现金流出本年较去年增加 1135 万，一方面是本年分红 800 万，另一方面因会计政策变更导致股东需要归还的分红款 1200 万列入本报项目表中。

**(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  | 广西大学 | 2,716,981.13 | 3.83%  | 否        |

|    |            |              |       |   |
|----|------------|--------------|-------|---|
| 2  | 中国药科大学     | 941,509.43   | 1.33% | 否 |
| 3  | 河南省教育厅     | 750,000.00   | 1.06% | 否 |
| 4  | 重庆工业职业技术学院 | 702,830.19   | 0.99% | 否 |
| 5  | 北京农业职业学院   | 616,981.13   | 0.87% | 否 |
| 合计 |            | 5,728,301.89 | 8.07% | - |

注：如存在关联关系，则必须披露客户的具体名称。

#### （5）主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商名称            | 采购金额         | 年度采购占比 | 是否存在关联关系 |
|----|------------------|--------------|--------|----------|
| 1  | 北京市召心印刷有限公司      | 469,883.29   | 11.24% | 否        |
| 2  | 北京利丰雅高长城印刷有限公司   | 461,817.83   | 11.05% | 否        |
| 3  | 北京世纪互联宽带数据中心有限公司 | 430,188.68   | 10.29% | 否        |
| 4  | 重庆秒差距科技有限公司      | 352,135.92   | 8.43%  | 否        |
| 5  | 北京中软国际科技服务有限公司   | 266,274.00   | 6.37%  | 否        |
| 合计 |                  | 1,980,299.72 | 47.38% | -        |

注：如存在关联关系，则必须披露供应商的具体名称。

#### （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       | 14,590,679.51 | 12,915,850.75 |
| 研发投入占营业收入的比例 | 20.54%        | 21.63%        |

##### 专利情况：

| 项目          | 数量 |
|-------------|----|
| 公司拥有的专利数量   | -  |
| 公司拥有的发明专利数量 | -  |

##### 研发情况：

##### 1、研发内容

麦可思的研发内容主要包括以下三个方面。第一，高等教育基本原理研究和产品原型研发，主要是基于对国际国内高等教育理论的应用研究和客户需求前瞻，提出满足市场需要的产品原型设计，以提交客户验证；第二，高等教育产品及服务研发，主要是根据客户需求，对现有的产品或服务的持续改进和完善；第三，高等教育解决方案及个性化方案研发，主要是根据客户个体需求，为其定制符合院校特殊需求的解决方案和某一产品的个体化调整。

##### 2、研发团队

麦可思研发团队人员学历层次高、知识结构完整、工作经验丰富、梯队配置合理，是麦可思产品和服务的创新工厂，由咨询研究部和智能产品部两个部门构成。麦可思已经与厦门大学、北京大学、清华大学、北京师范大学、中国人民大学、西南财经大学、西南政法大学等分别合作建立了产学研合作基地或研究中心，在高校管理的研究开展了高层次的合作研究。

3. 公司今年完成了高校毕业生培养质量跟踪评价项目、专业诊断咨询项目、学科评价项目等研发项目，目前研发团队有 47 人，质保体系等新产品正在积极开展研发活动。

**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   | 50,408,459.45 | -5.79%   | 58.15%  | 53,505,894.81 | 117.05% | 73.35%  | -15.21%   |
| 应收账款   | 3,567,121.19  | 138.67%  | 4.11%   | 1,494,560.33  | 145.13% | 2.05%   | 2.07%     |
| 存货     | -             | -        | -       | -             | -       | -       | -         |
| 长期股权投资 | -             | -100.00% | -       | 40,000.00     | -       | 0.05%   | -0.05%    |
| 固定资产   | 1,976,770.55  | 20.58%   | 2.28%   | 1,639,383.62  | -28.92% | 2.25%   | 0.03%     |
| 在建工程   | -             | -        | -       | -             | -       | -       | -         |
| 短期借款   | -             | -        | -       | -             | -       | -       | -         |
| 长期借款   | -             | -        | -       | -             | -       | -       | -         |
| 资产总计   | 86,691,456.53 | 18.85%   | -       | 72,941,963.70 | 35.22%  | -       | -         |

**资产负债项目重大变动原因：**

- 1、应收账款同比增加 138.67%，主要是 16 年度签约增长近 10%，加之第四季度交稿量较大，学校走财政请款流程较长，引起应收账款较去年同期有较大增长
- 2、长期股权投资 4 万元，因股权转让减少了投资款。

**3、投资状况分析****(1) 主要控股子公司、参股公司情况**

子公司麦可思数据（北京）有限公司 2016 年度营业收入 6103.07 万元，净利润 1490.57 万元。

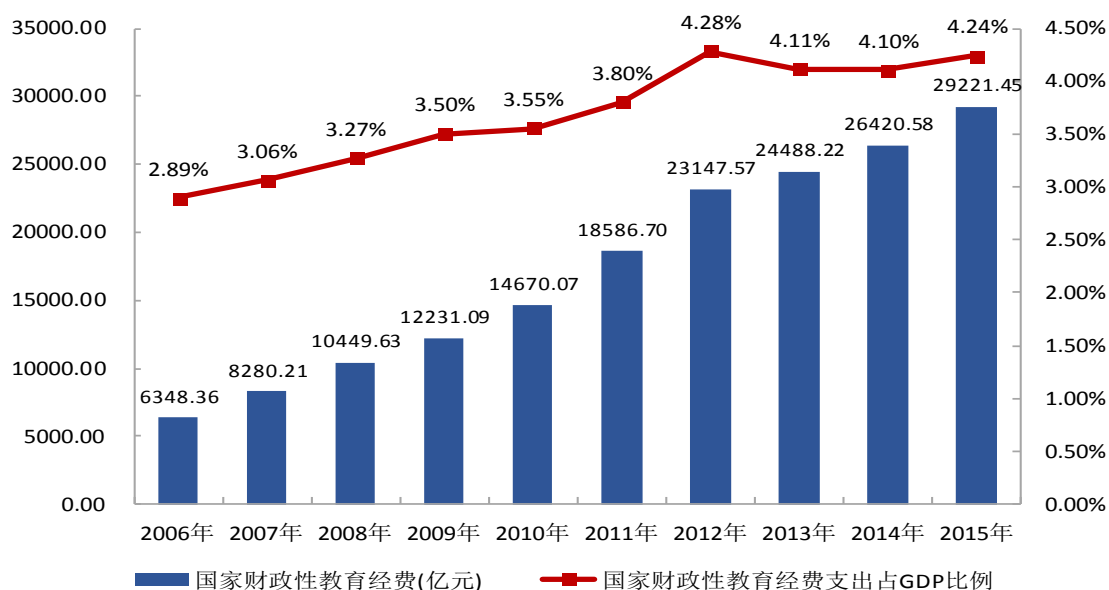
**(2) 委托理财及衍生品投资情况**

2016 年 11 月 30 日召开 2016 年第一届董事会第十四次会议审议通过《关于公司购买理财的公告》。2016 年 12 月 2 日公司实际投资金额 1000 万，在上述额度内，资金可循环使用，2016 年度取得投资收益 11.21 万。该笔委托理财不存在关联交易。

**(三) 外部环境的分析****1. 公司所处行业宏观环境及竞争现状**

国家对教育领域的总体投入保障是教育信息化行业发展的基础条件。按照教育部 2010 年《教育规划纲要》的目标，“提高国家财政性教育经费支出占国内生产总值比例，在 2012 年达到 4%”，教育的投入仍将逐年增长。根据《教育部国家统计局财政部关于 2015 年全国教育经费执行情况统计公告》，2015 年，全国教育经费总投入为 36129.19 亿元，比上年的 32806.46 亿元增长 10.13%。2015 年国家财政性教育经费为 29221.45 亿元，比上年的 26420.58 亿元增长 9.58%，占 2015 年国内生产总值的比例为 4.24%，比上年的 4.10%增加了 0.14 个百分点。下图是中国近十年的财政性教育经费支出情况，以及国家财政性教育经费支出占 GDP 比例情况。

2006年——2015年国家财政性教育经费支出及占比情况



我国的高等教育及市场在未来有很大的发展空间,数据管理服务业是近年来世界上发展较快的一个行业,其影响渗透到政治经济生活的许多领域,咨询服务在我国方兴未艾,数据管理服务是才开始。在此背景下,目前中国为高校提供数据跟踪评价和基于数据的解决方案服务的极少,形成规模品牌、具有核心竞争力的本土企业更是屈指可数,细分行业未来有较大的发展空间。

## 2. 周期性分析

本行业的客户主要集中在高等院校,高校的招生、就业和教学业务具有一定的周期性,比如就业质量年报、教学质量年报等,每年度都要开展;教学质量评价可以分为每学年、每学期、学期中的固定阶段等开展,也具有一定的周期性。因此,本行业针对高校的需求提供的服务也呈现出一定的周期性。

## (四) 竞争优势分析

### 一. 竞争优势

#### (1) 技术优势

公司已经建立起一整套自主知识产权的技术体系,形成了数据采集、数据挖掘、实时智能展现、报告生产、云计算、SaaS 服务、数据安全、移动互联网及其移动端应用程序等完整的技术链条。公司配有专业的技术团队不断原创及更新自己的技术体系,使之保持先进性、领先性。

#### (2) 品牌优势

公司是中国的高等教育服务领域中的知名品牌,所撰写的《中国大学生就业报告》(就业蓝皮书)是中国大学生就业的权威数据,已连续出版 8 年;与上海教育科学研究院合作的《中国高等职业教育质量年

报》是中国最权威的职业教育报告；公司的行业数据受到教育行政机构的信任，被各级教育行政管理机构所引用；公司与清华、北大、北师大、人大、西财等建立了产学研合作基地，被专业研究机构广泛认同；公司是世界银行（World Bank）、亚洲开发银行（Asian Development Bank）的服务供应商，是经济合作与发展组织（OECD）的数据合作者；公司承担了人力资源与社会保障部的“国家社科基金重大项目课题”、中国职教学会的“教育部哲学社会科学研究重大攻关课题”等；公司及其创始人 BOQING WANG（王伯庆）连续多年被腾讯、搜狐、新浪等公益评价为年度教育机构和人物。2015 年，公司创始人、董事长 BOQING WANG（王伯庆）博士入选“2015 年度中国留学人员创新创业 50 人”，公司旗下自媒体《麦可思研究》平台获搜狐 2015 年度教育自媒体奖（另一位获奖者是教育部的“微言教育”），获今日头条“2016 头条号”年度新媒体。2016 年全资子公司麦可思数据（北京）入围中关村高新技术企业协会发布的“2016 中关村 TOP100 高成长企业”。公司在高校管理服务市场上的品牌优势是其他机构所不能及的。

### （3）客户优势

公司合作高校客户为 985、211、一般本科、示范/骨干高职、一般高职，包含除西藏外的所有省份，目前已经服务了近千所国内高校，市场占有率居优势地位并积累了良好的客户口碑。在国内高校管理服务行业中尚无知名机构提供这样全面的产品和服务，更没有服务如此数量高校的服务提供商，并且客户关系稳定、对产品和服务的黏性高。

### （4）团队优势

高校管理服务的数据产品和综合解决方案需要依靠数据建模、挖掘和解读技术。公司的数据挖掘和解读团队是由创始人 BOQING WANG（王伯庆）博士亲自建立和培养的，是目前国内数据行业最专业的团队之一。BOQING WANG（王伯庆）博士本人是劳动力经济学专家，有 25 年人力市场研究、数据建模、挖掘和解读的工作经验，团队成员多为国内外名校数学和统计学专业背景，包括原零点研究咨询集团研究总监吴垠博士、哈佛大学教育学博士郭娇等研究人员。

## 二. 竞争劣势

### 缺乏成熟的行业经验

目前国内高校管理咨询服务行业处在市场化的初期，公司在国内没有行业成功经验可借鉴，只能参考发达国家的经验，在培育客户和市场的过程中探索前行。高校管理服务行业目前没有准入壁垒，因此公司始终要面对潜在竞争者的模仿及价格竞争，公司必须具备较强产品及服务的研发能力和新产品市场推广能力，以保持已有的行业地位。

## （五）持续经营评价

公司已市场中形成自身品牌，培养出核心竞争力，同时高校管理服务业是一个需要有高度专业性和行业经验的市场领域，有很高的行业壁垒，公司 10 年来专注于在这一市场，是已经获得高校、政府主管部门、研究机构和社会公众高度认可的专业机构。

公司合作高校客户为 985、211、一般本科、示范/骨干高职、一般高职，包含除西藏外的所有省份，目前已经服务了近千所国内高校，市场占有率居优势地位并积累了良好的客户口碑。在国内高校管理服务行业中尚无知名机构提供像公司这样全面的产品和服务，更没有服务如此数量高校的服务提供商，并且客户关系稳定、对产品和服务的黏性高。

公司管理团队和核心骨干团队稳定，数据挖掘、数据分析、产品交付和客户服务团队的工作标准化、专业化程度高，多年来形成了完善的管理流程和制度。

综上所述，公司拥有良好的持续经营能力。

## （六）扶贫与社会责任

2016 年 10 月，在麦可思成立十周年之际，麦可思联合上海杉树公益基金会，发起麦可思-杉树十周年走跑活动。整个活动通过个人募捐、导师募集、公司捐助等方式，实现麦可思作为高教行业标杆的社会回报使命。所募款项将用于贫困家庭学生的助学和成长。通过本次走跑活动，公司向杉树公益定向捐赠 9175 元用于公益事业，同时在微信端，员工也进行了转发募集。最终在全体员工的共同努力下，活动共筹集资金 11400.88 元，全部资金用于向杉树进行捐赠。本次活动不仅作为麦可思、杉树建立持续合作的开端，更将麦可思的企业社会责任提升至新的高度。

## （七）自愿披露

不适用

## 二、未来展望（自愿披露）

### （一）行业发展趋势

不适用

### （二）公司发展战略

不适用

### （三）经营计划或目标

不适用

### （四）不确定性因素

不适用

### 三、风险因素

#### （一）持续到本年度的风险因素

##### （一）宏观经济波动带来的风险

公司的主营业务是为国内各类高等院校提供数据跟踪评价智能平台和基于数据的解决方案。目前本公司的主要客户群体为国内各类公立和民办高等院校、各省市的教育厅/局。由于我国国内公立高等院校、各省市的教育厅/局的费用主要来自于财政拨款，因此费用与财政收入的状态和教育拨款预算有关。国内经济的总体发展整体呈增长态势，但宏观经济波动可能对本公司客户的费用投入会产生一定的波动，进而对公司业绩产生影响。

应对措施：公司始终密切关注高教的政策变化，从发展趋势来看，国家经济的转型发展依赖于人才培养的转变，其中高等教育的作用尤为重要，因此基本可以判断公共财政对高教的投入是会稳定和增加的，并且高校对人才培养的日益重视，也会增加对相关产品和服务的需求，因此短期内宏观经济波动带来的风险较低。未来，公司还将持续改进现有产品，同时把握高校需求进行新产品开发，并拓展新的服务领域，提高公司综合竞争能力和抗风险能力。

##### （二）潜在竞争者进入的风险

随着中国教育相关行业的大力发展与市场吸引力，竞争者的进入将加剧该行业的竞争，对公司经营产生一定影响。10年来，公司一直致力于为国内各类高等院校提供数据跟踪评价智能平台和基于数据的解决方案，公司已在市场中形成自身品牌，培养出核心竞争力，同时优质高教管理服务业是一个需要有高度专业性和经验的市场领域，有较高的行业壁垒。

应对措施：公司将始终重视对客户需求的密切关注，持续投入研发，丰富产品结构，通过提升产品质量和服务体验打造更有信誉的品牌，降低外部竞争风险。

#### （二）报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

### 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”： | 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：     | 不适用     |

#### （二）关键事项审计说明：

不适用

## 第五节重要事项

### 一、重要事项索引

| 事项                                        | 是或否 | 索引     |
|-------------------------------------------|-----|--------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                             | 否   | -      |
| 是否存在对外担保事项                                | 否   | -      |
| 是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况        | 否   | -      |
| 是否存在日常性关联交易事项                             | 否   | -      |
| 是否存在偶发性关联交易事项                             | 否   | -      |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | 是   | 第五节(一) |
| 是否存在股权激励事项                                | 是   | 第五节(二) |
| 是否存在已披露的承诺事项                              | 是   | 第五节(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) 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

本公司全资子公司麦可思数据（北京）有限公司与北京硕学通儒教育咨询有限公司共同出资设立控股子公司诚君国际教育咨询（北京）有限公司，注册地为北京市海淀区长春桥路 11 号 2 号楼 1801，注册资本为人民币 1,000,000.00 元，其中本公司出资人民币 510,000.00 元，占注册资本的 51.00%，北京硕学通儒教育咨询有限公司，出资人民币 490,000.00，占注册资本的 49.00%。双方将形成良好的合作机制，对公司市场拓展及品牌影响力产生积极影响，符合公司平台化发展战略和全体股东利益。截止 2016 年 12 月 31 日麦可思数据（北京）有限公司尚未向诚君国际教育咨询（北京）有限公司注资。

#### (二) 股权激励计划在本年度的具体实施情况

经公司 2016 年第三次临时股东大会审议通过的《麦可思数据(成都)股份有限公司股权激励计划》，决定通过成都君立安企业管理咨询中心（有限合伙）这一股权激励持股平台，以激励对象受让沈柯伶、武艳丽、周凌波的财产份额成为成都君立安企业管理咨询中心（有限合伙）有限合伙人的方式实行股权激励计划。本次激励对象 44 人，包括监事、中层管理人员、核心技术人员、核心业务人员、已经或将对公司作出重大贡献的人员以及本公司董事会认为需要进行激励的相关员工。本次激励计划激励股份的授予价格为 5.00 元/股，激励对象承诺在本计划的有效期内于本公司、或其控股子公司/单位、分公司任职并与本公司或其控股子公司/单位签署劳动合同或聘用协议、领取薪酬公司的任职期限。截止本报告披露日，股权激励计划已正式实施完成。考核指标为：9 分及以上，当期可解锁 100%，8-9 分根据实际完成情况由董

事会决定，8 分以下为考核不合格。

### （三）承诺事项的履行情况

“2015 年 7 月 17 日，公司实际控制人 BOQING WANG（王伯庆）出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺除公司外，其本人及本人控股的企业在承诺函日期前并无从事任何直接或间接与公司及其控股子公司业务存在竞争或可能竞争的业务。同时，持有公司 5%以上股份的股东也出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺其本人及本人控股的企业在承诺函日期前并无从事任何直接或间接与麦可思数据有限及其控股子公司业务存在竞争或可能竞争的业务”。

报告期内承诺人严格履行上述承诺。

## 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       | -          | -    | 3,700,000  | 3,700,000  | 33.04% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | -          | -    | 1,500,000  | 1,500,000  | 13.39% |
|         | 董事、监事、高管      | -          | -    | 1,800,000  | 1,800,000  | 16.07% |
|         | 核心员工          | -          | -    | -          | -          | -      |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 10,000,000 | 100% | -2,500,000 | 7,500,000  | 66.96% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 7,200,000  | 72%  | -1,800,000 | 5,400,000  | 48.21% |
|         | 董事、监事、高管      | 7,200,000  | 72%  | -900,000   | 6,300,000  | 56.25% |
|         | 核心员工          | -          | -    | -          | -          | -      |
| 总股本     |               | 10,000,000 | -    | 1,200,000  | 11,200,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 9          |      |            |            |        |

#### (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  | BOQING WANG(王伯庆)             | 7,200,000  | -300,000  | 6,900,000  | 61.61%  | 5,400,000  | 1,500,000   |
| 2  | 成都君立安企业管理咨询中心(有限合伙)          | 1,200,000  | 0         | 1,200,000  | 10.71%  | 1,200,000  | 0           |
| 3  | 华勤投资有限公司                     | 1,000,000  | 0         | 1,000,000  | 8.93%   | 0          | 1,000,000   |
| 4  | 武艳丽                          | 0          | 600,000   | 600,000    | 5.36%   | 450,000    | 150,000     |
| 5  | 北京荣氏亨达教育咨询有限公司               | 500,000    | 0         | 500,000    | 4.46%   | 0          | 500,000     |
| 6  | 周凌波                          | 0          | 300,000   | 300,000    | 2.68%   | 225,000    | 75,000      |
| 7  | 沈柯伶                          | 0          | 300,000   | 300,000    | 2.68%   | 225,000    | 75,000      |
| 8  | 宁波梅山保税港区格久投资有限公司-开源创投弘文契约型基金 | 0          | 300,000   | 300,000    | 2.68%   | 0          | 300,000     |
| 9  | 徐猛                           | 100,000    | 0         | 100,000    | 0.89%   | 0          | 100,000     |
| 合计 |                              | 10,000,000 | 1,200,000 | 11,200,000 | 100.00% | 7,500,000  | 3,700,000   |

#### 前十名股东间相互关系说明：

本公司股东所持股份不存在质押或其他争议事项，股东沈柯伶为股东成都君立安企业管理咨询中心

（有限合伙）执行事务合伙人。

## 二、优先股股本基本情况

单位：股

不适用

## 三、控股股东、实际控制人情况

### （一）控股股东情况

BOQING WANG (王伯庆) 先生，董事长，出生于 1954 年 10 月，美国籍，有境外永久居留权，博士学历，毕业于华盛顿州立大学。1994 年 6 月至 1995 年 9 月，在地区经济研究咨询公司任资深经济学家；1995 年 10 月至 1996 年 12 月，在华盛顿州人力与教育董事会任资深经济学家；1997 年 1 月至 2005 年 12 月，在华盛顿州社会与健康服务部研究与数据中心任资深研究经理；2006 年 1 月至 2010 年 11 月，在西南财经大学任商务数据挖掘中心主任、教授；2011 年 12 月至今，在西南财经大学任中国教育需求研究中心主任、博导、教授；2006 年 10 月创立成都麦可思，任执行董事、总经理；2011 年 7 月至 2015 年 2 月，任麦可思数据有限董事长、总经理。目前担任公司董事长。

报告期内，控股股东无变化

### （二）实际控制人情况

控股股东与实际控制人一致。

报告期间，实际控制人无变化。

## 第七节融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

| 发行方案公告时间   | 新增股票挂牌转让日期 | 发行价格 | 发行数量      | 募集金额      | 发行对象中董监高与核心员工人数 | 发行对象中做市商家数 | 发行对象中外自然人人数 | 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年4月25日 | 2016年7月13日 | 5元/股 | 1,200,000 | 6,000,000 | 3               | 0          | 0           | 0             | 0              | 否          |

#### 募集资金使用情况：

募集资金将用于高校毕业生培养质量跟踪评价项目、学科评价项目、专业诊断咨询服务项目以及补充流动资金。与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。详见下表：

| 序号 | 事项              | 金额（元）        |
|----|-----------------|--------------|
| 1  | 实际募集资金          | 6,000,000.00 |
| 2  | 减：员工薪酬          | 3,869,529.08 |
| 3  | 房租物业            | 850,901.94   |
| 4  | 税金              | 193,568.16   |
| 5  | 差旅、招标等办公费       | 358,000.82   |
| 6  | 专项服务费           | 128,000.00   |
| 7  | 专业诊断咨询服务项目      | 100,000.00   |
| 8  | 高校毕业生培养质量跟踪评价项目 | 270,000.00   |
| 9  | 学科评价项目          | 230,000.00   |
| 10 | 募集资金剩余金额        | -            |

公司按照相关法律、法规、规范性文件的规定和要求使用募集资金，并及时、真实、准确、完整对募集资金使用情况进行了披露，不存在募集资金使用及管理的违规情形，不存在用于持有交易性金融资产、借与他人、委托理财等情形。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

### 三、债券融资情况单位：元

不适用

债券违约情况：

不适用

公开发行债券的披露特殊要求：

不适用

### 四、间接融资情况单位：元

不适用

违约情况：

不适用

### 五、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 |
|-----------------|---------------|-----------|-----------|
| 2016 年 4 月 26 日 | 20.00         | 0         | 0         |
| 合计              | 20.00         | 0         | 0         |

（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 | 10.71         | 0         | 0         |

## 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 |
|------------------|------------------|----|----|----|--------------------------------------------------------------|-----------|
| BOQING WANG(王伯庆) | 董事长              | 男  | 62 | 博士 | 2015/1/5-2018/1/5                                            | 否         |
| 武艳丽              | 董事、总经理           | 女  | 32 | 硕士 | 董事任期:2015/1/5-2018/1/5;<br>总经理任期:2015/6/3-2018/6/3           | 是         |
| 沈柯伶              | 董事、副总经理、董秘、财务负责人 | 女  | 32 | 本科 | 董事任期:2015/1/5-2018/1/5;<br>副总经理、董秘、财务负责人任期:2015/6/3-2018/6/3 | 是         |
| KE WANG(王可)      | 董事               | 女  | 31 | 硕士 | 2015/1/5-2018/1/5                                            | 是         |
| 丑旋               | 董事               | 男  | 53 | 专科 | 2015/1/5-2018/1/5                                            | 是         |
| 荣实               | 监事会主席            | 男  | 53 | 硕士 | 2015/5/19-2018/5/19                                          | 否         |
| 赵华               | 监事               | 女  | 46 | 专科 | 2015/1/5-2018/1/5                                            | 是         |
| 王梦萍              | 监事               | 女  | 32 | 硕士 | 2015/5/19-2018/5/19                                          | 是         |
| 周凌波              | 副总经理             | 男  | 40 | 硕士 | 2015/6/3-2018/6/3                                            | 是         |
| 董事会人数:           |                  |    |    |    |                                                              | 5         |
| 监事会人数:           |                  |    |    |    |                                                              | 3         |
| 高级管理人员人数:        |                  |    |    |    |                                                              | 3         |

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系:

BOQING WANG(王伯庆)与KE WANG(王可)是父女关系

#### (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 |
|------------------|------------------|-----------|----------|-----------|-----------|------------|
| BOQING WANG(王伯庆) | 董事长              | 7,200,000 | -300,000 | 6,900,000 | 61.61%    | 0          |
| 武艳丽              | 董事、总经理           | 0         | 600,000  | 600,000   | 5.36%     | 0          |
| 沈柯伶              | 董事、副总经理、董秘、财务负责人 | 0         | 300,000  | 300,000   | 2.68%     | 0          |
| 周凌波              | 副总经理             | 0         | 300,000  | 300,000   | 2.68%     | 0          |
| 合计               | -                | 7,200,000 | 900,000  | 8,100,000 | 72.33%    | 0          |

#### (三) 变动情况

|      |           |   |
|------|-----------|---|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动 | 否 |
|------|-----------|---|

|    | 总经理是否发生变动   |                |      | 否      |
|----|-------------|----------------|------|--------|
|    | 董事会秘书是否发生变动 |                |      | 否      |
|    | 财务总监是否发生变动  |                |      | 否      |
| 姓名 | 期初职务        | 变动类型（新任、换届、离任） | 期末职务 | 简要变动原因 |
| -  | -           | -              | -    | -      |

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

|   |
|---|
| - |
|---|

## 二、员工情况

### （一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 生产人员    | 44   | 59   |
| 研发人员    | 40   | 47   |
| 销售人员    | 54   | 91   |
| 管理人员    | 26   | 26   |
| 员工总计    | 164  | 223  |

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 2    | 3    |
| 硕士      | 33   | 39   |
| 本科      | 113  | 162  |
| 专科      | 15   | 18   |
| 专科以下    | 1    | 1    |
| 员工总计    | 164  | 223  |

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

1. 人员变动报告期内，公司仅有少量辅助人员发生变动，核心员工保持稳定，对公司的发展未造成影响。
2. 公司对员工进行了外部培训、公司内训相结合的方式，新员工入职时公司组织上岗技能培训，使员工掌握更多的技能，更快、更好的熟悉岗位知识，提高工作效率，更加深入理解企业文化。同时公司内不定期组织安全培训、质量培训、业务培训以不断提高员工整体素质。
3. 薪酬政策：根据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工依法签订劳动合同，按时支付员工薪酬并依法及时缴纳各项社会保险费，此外，公司根据不同业务类型，制定了对应的薪酬和考核体系。
4. 不存在需公司承担费用的离退休人员

### （二）核心员工以及核心技术人员

|        | 期初员工数量 | 期末员工数量 | 期末普通股持股数量 |
|--------|--------|--------|-----------|
| 核心员工   | 0      | 0      | 0         |
| 核心技术人员 | 5      | 5      | 1,200,000 |

**核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：**

武艳丽女士，董事、总经理，出生于1984年3月，中国籍，无境外永久居留权，研究生学历，毕业于西南财经大学。2006年4月开始参与成都麦可思的筹建工作；2006年10月成都麦可思设立以来历任总裁助理、宣传经理、销售总监、副总裁、常务副总裁。目前担任公司董事、总经理。

沈柯伶女士，董事、副总经理，出生于1984年12月，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于成都信息工程大学（原成都信息工程学院）。2006年3月开始参与成都麦可思的筹建工作；2006年10月成都麦可思设立以来历任总裁助理、行政经理、副总经理。目前担任公司董事、副总经理、财务负责人及董事会秘书。

周凌波先生，副总经理，出生于1976年6月，中国籍，无境外永久居留权，研究生学历，毕业于大连理工大学。1999年7月至2008年3月，在东软集团软件工程师杂志社、东软电子出版社任编辑部主任、副社长；2008年3月至2009年12月，在成都麦可思任副总经理；2010年2月至2012年2月，在社会科学文献出版社任信息中心主任；2012年2月至2013年2月，在致远协创软件有限公司任总裁助理、研究院副院长；2013年2月至今在公司工作。目前担任公司副总经理。

KE WANG(王可)女士，董事，出生于1985年5月，美国籍，有境外永久居留权，研究生学历，毕业于哈佛大学。2007年9月至2008年9月，在法国律政商务编译公司任项目经理、翻译；2008年9月至2009年8月，在威廉姆·J·克林顿基金会任实习项目助理；2009年10月至2010年9月，在哈佛中国基金任执行总监助理；2010年11月至2011年9月，在融旅非营利创业公司任首席运营官；2011年8月至2013年5月，在社会组织咨询服务公司任执行总监；2013年7月至今在麦可思数据（北京）工作。目前担任公司董事。

吴垠先生，核心技术人员，出生于1959年10月，中国籍，无境外永久居留权，博士学历，毕业于九州大学。2001年10月至2002年10月，在北京新生代市场监测机构任研究总监；2002年10月至2003年8月，在零点咨询研究集团零点前进策略咨询公司任董事、研究及运营总监；2003年8月至2004年9月，在零点咨询研究集团上海零点市场调查公司任总经理；2004年9月至2013年8月，在零点研究咨询集团任集团副总裁、零点双维咨询公司总经理；2013年8月至今在公司工作。目前任公司咨询研究部研究主管。

报告期内核心技术团队或关键技术人员无变动。

## 第九节公司治理及内部控制

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

### 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》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任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，不断完善法人治理结构，建立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，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

公司股东大会、董事会、监事会的成员符合《公司法》的任职要求，能够按照《公司章程》及“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责及义务。公司股东大会和董事会能够按期召开，对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常发展。公司股东担任公司董事，通过参与董事会和股东大会，能够及时参与公司重大事项的讨论、决策，充分行使董事和股东的权利，促进公司治理的不断完善。公司监事会能够较好地履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监督职责，职工监事通过参与监事会会议对于公司重大事项提出相关意见和建议，保证公司治理的合法合规。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司严格按照《公司章程》及相关制度、规定运营，公司董事、监事和高级管理人员熟悉有关法律、法规，了解本岗位的权利、义务和责任，勤勉尽责。

##### 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司进行了一次章程修改：2016年5月11日，召开2016年第二次临时股东大会，审议通过《关于修订〈麦可思数据（成都）股份有限公司章程〉的议案》。根据下述情况修改公司章程相关条款，制定新的公司章程：公司的注册资本由原来的1000万元人民币变更为1120万元人民币，公司的总股本由原来的1000万股变更为1120万股；公司股东成都君立安企业管理咨询中心（普通合伙）名称变更为成都君立安企业管理咨询中

心（有限合伙）。

## （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           | <p>1. 2016/2/29 召开第一届董事会第七次会议, 会议审议通过《关于麦可思数据(成都)股份有限公司 2015 年度董事会工作报告的议案》、《关于麦可思数据(成都)股份有限公司 2015 年度总经理工作报告的议案》、《关于麦可思数据(成都)股份有限公司 2015 年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于麦可思数据(成都)股份有限公司 2015 年度财务决算报告的议案》、《关于麦可思数据(成都)股份有限公司 2015 年度财务报告的议案》、《关于麦可思数据(成都)股份有限公司 2016 年度财务预算报告的议案》、《关于为子公司麦可思数据(北京)有限公司提供担保的议案》、《关于麦可思数据(成都)股份有限公司 2015 年度利润分配的议案》、《关于聘请 2016 年度审计机构的议案》、《关于提议召开 2015 年度股东大会的议案》</p> <p>2. 2016/4/1 召开第一届董事会第八次会议, 会议审议通过《关于提请股东大会进行 2015 年度利润分配暨撤销 2015 年度股东大会相关议案的议案》、《关于提议召开 2016 年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>3. 2016/4/25 召开第一届董事会第九次会议, 会议审议通过《关于麦可思数据(成都)股份有限公司股票发行方案的议案》、《关于签署附生效条件的定向发行股票之认购协议的议案》、《关于增加公司注册资本的议案》、《关于修订〈麦可思数据(成都)股份有限公司章程〉的议案》、《关于授权董事会实施公司定向发行等相关事宜的议案》、《关于聘请公司本次定向发行中介机构的议案》、《关于召开 2016 年第二次(临时)股东大会的议案》</p> <p>4. 2016/7/18 召开第一届董事会第十次会议, 会议审议通过《麦可思数据(成都)股份有限公司股权激励计划(草案)的议案》、《麦可思数据(成都)股份有限公司股</p> |

|      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      |   | <p>权激励计划考核管理办法的议案》、《关于提请股东大会授权董事会实施股权激励相关工作事宜的议案》、《关于提请召开 2016 年第三次临时股东大会的议案》</p> <p>5. 2016/8/4 召开第一届董事会第十一次会议,会议审议通过《关于〈麦可思数据(成都)股份有限公司 2016 年半年度报告〉的议案》</p> <p>6. 2016/8/28 召开第一届董事会第十二次会议,会议审议通过《关于〈麦可思数据(成都)股份有限公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》、《关于制定〈麦可思数据(成都)股份有限公司募集资金使用管理制度〉的议案》、《关于〈确认公司募集资金专用账户并签署三方监管协议〉的议案》</p> <p>7. 2016/10/25 召开第一届董事会第十三次会议,会议审议通过《关于更换会计师事务所的议案》、《关于提请召开 2016 年第四次(临时)股东大会的议案》</p> <p>8. 2016/11/30 召开第一届董事会第十四次会议,会议审议通过《关于使用闲置资金购买稳健型理财产品的议案》</p> |
| 监事会  | 3 | <p>1. 2016/2/29 召开第一届监事会第四次会议,会议审议通过《麦可思数据(成都)股份有限公司 2015 年度监事会工作报告》、《麦可思数据(成都)股份有限公司 2015 年年度报告及年度报告摘要》、《麦可思数据(成都)股份有限公司 2015 年度财务决算报告》、《麦可思数据(成都)股份有限公司 2016 年度财务预算报告》、《关于麦可思数据(成都)股份有限公司 2015 年度利润分配的议案》</p> <p>2. 2016/7/18 召开第一届监事会第五次会议,会议审议通过《麦可思数据(成都)股份有限公司股权激励计划(草案)》议案、《麦可思数据(成都)股份有限公司股权激励计划考核管理办法》议案、《关于核实公司股权激励计划的激励对象名单》议案</p> <p>3. 2016/8/4 召开第一届监事会第六次会议,会议审议通过《麦可思数据(成都)股份有限公司 2016 年半年度报告》议案</p>                                                            |
| 股东大会 | 5 | <p>1. 2016/3/21 召开 2015 年年度股东大会,会议审议通过《麦可思数据(成都)股份</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>有限公司 2015 年度董事会工作报告》、《麦可思数据(成都)股份有限公司 2015 年度监事会工作报告》、《麦可思数据(成都)股份有限公司 2015 年年度报告及年度报告摘要》、《麦可思数据(成都)股份有限公司 2015 年度财务决算报告》、《麦可思数据(成都)股份有限公司 2016 年度财务预算报告》、《关于麦可思数据(成都)股份有限公司 2015 年度利润分配的议案》、《关于聘请 2016 年度审计机构的议案》</p> <p>2. 2016/4/18 召开 2016 年第一次临时股东大会, 会议审议通过《关于公司 2015 年度利润分配暨撤销 2015 年度股东大会相关议案的议案》</p> <p>3. 2016/5/11 召开 2016 年第二次临时股东大会, 会议审议通过《关于麦可思数据(成都)股份有限公司股票发行方案的议案》、《关于签署附生效条件的定向发行股票之认购协议的议案》、《关于增加公司注册资本的议案》、《关于修订〈麦可思数据(成都)股份有限公司章程〉的议案》、《关于授权董事会实施公司定向发行等相关事宜的议案》、《关于聘请公司本次定向发行中介机构的议案》</p> <p>4. 2016/8/4 召开 2016 年第三次临时股东大会, 会议审议通过《麦可思数据(成都)股份有限公司股权激励计划》、《麦可思数据(成都)股份有限公司股权激励计划考核管理办法》、《关于授权董事会实施股权激励相关工作事宜议案》、《关于核实公司股权激励计划的激励对象名单议案》</p> <p>5. 2016/11/11 召开 2016 年第四次临时股东大会, 会议审议通过《关于更换会计师事务所》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 2016 年度历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等, 均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求, 能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉尽责地履行职责和义务。

## (三) 公司治理改进情况

报告期内, 公司进一步规范了公司的治理结构, 股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和全国中小企业股份转让系统有关法律、法规等要求, 履行各自的权利和

义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行,截至报告期末,上述机构和人员依法运作,未出现违法、违规现象,能够切实履行应尽的职责和义务,公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

报告期内,未发生公司管理层引入职业经理人等情况。

#### （四）投资者关系管理情况

公司指定董事会秘书负责信息披露工作,将按照法律、法规和公司章程的规定,力求做到准确、真实、完整、及时地披露有关信息。公司一贯严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作,努力寻求投资者权益的最大化,切实维护投资者的利益。

#### （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

不适用

## 二、内部控制

#### （一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内监事会对本年度内的监督事项无异议。

#### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自设立以来,在业务、资产、人员、财务、机构等方面与实际控制人及其所控制的其他企业相区分,具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力,拥有独立完整的供应、生产和销售系统。具体情况如下:

##### （一）业务独立

公司具有独立的研发、采购和销售业务体系。公司拥有完整的法人财产权,能够独立支配和使用人、财、物等生产要素,顺利组织和实施经营活动。公司股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系,且公司控股股东、实际控制人及持有公司5%以上股份的股东已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。公司的业务独立。

##### （二）资产独立

公司系由麦可思数据（成都）有限公司整体变更设立,有限公司的资产和人员全部进入股份公司。整体变更后,公司依法办理相关资产和产权的变更登记,公司具备与日常经营有关的研发系统和相关配套设施,拥有与日常经营有关的办公设备以及专利、非专利技术的所有权或使用权,具有独立的原料采购和产品销售体系。控股股东、实际控制人不存在占用公司的资金、资产和其他资源的情况。公司的资产独立。

##### （三）人员独立

公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度,但由于公司规模较小,目前公司综

合部负责公司的人力资源管理，进行劳动、人事和工资管理。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。本公司总经理、财务总监、运营总监、技术总监等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事、监事之外其他职务及领取薪酬的情形。本公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。公司的人员独立。

#### （四）财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系。公司已在中国工商银行股份有限公司成都草市支行光华村分理处开立了独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据生产经营需要独立作出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。公司的财务独立。

#### （五）机构独立

公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司具有完备的内部管理制度，设有商务部、销售部、技术部、工程部、财务部、行政部等职能管理部门。本公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情况。机构独立。

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内控制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规，并结合公司自身实际情况制定的。报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《公司财务管理制度》等国家有关法律法规及公司管理规定执行，未发生管理制度重大缺陷，公司将根据发展情况继续提升内部控制水平。

公司建立了财务管理等一系列规章制度，涵盖了公司人力资源管理、财务管理、研发管理、销售管理、物资采购、工程施工、信息安全、行政管理、内部审计等生产经营过程和各个具体环节，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效的保证了公司经营业务的有效进行，保护了公司资产的安全完整，能够防止、发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

为了进一步提高公司的规范运作水平，提高公司年度报告（以下简称“年报”）信息披露的质量和透明度，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，加大对公司年报信息披露责任人的问责力度，公司于2017年1月13日建立并公示了《年度报告重大差错责任追究制度》。

## 第十节财务报告

### 一、审计报告

|              |                        |
|--------------|------------------------|
| 是否审计         | 是                      |
| 审计意见         | 标准无保留意见                |
| 审计报告编号       | 信会师报字[2017]第 ZG11834 号 |
| 审计机构名称       | 立信会计师事务所(特殊普通合伙)       |
| 审计机构地址       | 上海市黄浦区南京东路 61 号四楼      |
| 审计报告日期       | 2017 年 4 月 27 日        |
| 注册会计师姓名      | 陈勇波 王娜                 |
| 会计师事务所是否变更   | 是                      |
| 会计师事务所连续服务年限 | 1                      |

审计报告正文：

## 审 计 报 告

信会师报字[2017]第 ZG11834 号

### 麦可思数据（成都）股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的麦可思数据（成都）股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但

目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2016年12月31日的财务状况以及2016年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王娜

中国 · 上海

中国注册会计师：陈勇波

二〇一七年四月二十七日

## 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                   | 五（一） | 50,408,459.45 | 53,505,894.81 |
| 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                   | 五（二） | 3,567,121.19         | 1,494,560.33         |
| 预付款项                   | 五（三） | 218,591.00           | 120,322.82           |
| 应收保费                   |      | -                    | -                    |
| 应收分保账款                 |      | -                    | -                    |
| 应收分保合同准备金              |      | -                    | -                    |
| 应收利息                   |      | -                    | -                    |
| 应收股利                   |      | -                    | -                    |
| 其他应收款                  | 五（四） | 25,764,262.77        | 12,422,202.30        |
| 买入返售金融资产               |      | -                    | -                    |
| 存货                     |      | -                    | -                    |
| 划分为持有待售的资产             |      | -                    | -                    |
| 一年内到期的非流动资产            |      | -                    | -                    |
| 其他流动资产                 | 五（五） | 3,992,083.29         | 2,610,483.23         |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>83,950,517.70</b> | <b>70,153,463.49</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                 | 五（六） | -                    | 40,000.00            |
| 投资性房地产                 |      | -                    | -                    |
| 固定资产                   | 五（七） | 1,976,770.55         | 1,639,383.62         |
| 在建工程                   |      | -                    | -                    |
| 工程物资                   |      | -                    | -                    |
| 固定资产清理                 |      | -                    | -                    |
| 生产性生物资产                |      | -                    | -                    |
| 油气资产                   |      | -                    | -                    |
| 无形资产                   | 五（八） | 709,248.92           | 740,637.89           |
| 开发支出                   |      | -                    | -                    |
| 商誉                     |      | -                    | -                    |
| 长期待摊费用                 | 五（九） | 38,807.57            | 361,813.63           |
| 递延所得税资产                | 五（十） | 16,111.79            | 6,665.07             |
| 其他非流动资产                |      | -                    | -                    |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>2,740,938.83</b>  | <b>2,788,500.21</b>  |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>86,691,456.53</b> | <b>72,941,963.70</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                 | 五（十一） | 29,126.21            | -                    |
| 预收款项                 | 五（十二） | 48,773,344.71        | 48,161,100.62        |
| 卖出回购金融资产款            |       | -                    | -                    |
| 应付手续费及佣金             |       | -                    | -                    |
| 应付职工薪酬               | 五（十三） | 4,518,448.11         | 4,288,763.81         |
| 应交税费                 | 五（十四） | 340,817.26           | 1,049,267.72         |
| 应付利息                 |       | -                    | -                    |
| 应付股利                 |       | -                    | -                    |
| 其他应付款                | 五（十五） | 818,895.46           | 658,715.27           |
| 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>        |       | <b>54,480,631.75</b> | <b>54,157,847.42</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                |       | -                    | -                    |
| 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>       |       | <b>-</b>             | <b>-</b>             |
| <b>负债合计</b>          |       | <b>54,480,631.75</b> | <b>54,157,847.42</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |       |                      |                      |
| 股本                   | 五（十六） | 11,200,000.00        | 10,000,000.00        |
| 其他权益工具               |       | -                    | -                    |
| 其中：优先股               |       | -                    | -                    |
| 永续债                  |       | -                    | -                    |
| 资本公积                 | 五（十七） | 4,603,697.96         | 4,526.48             |
| 减：库存股                |       | -                    | -                    |
| 其他综合收益               |       | -                    | -                    |
| 专项储备                 |       | -                    | -                    |
| 盈余公积                 | 五（十八） | 2,190,701.75         | 771,699.30           |

|                   |       |                      |                      |
|-------------------|-------|----------------------|----------------------|
| 未分配利润             | 五（十九） | 14,034,679.29        | 8,030,266.14         |
| 外币报表折算差额          |       | 181,745.78           | 78,452.88            |
| 归属于母公司所有者权益合计     |       | 32,210,824.78        | 18,884,944.80        |
| 少数股东权益            |       | -                    | -100,828.52          |
| <b>所有者权益总计</b>    |       | <b>32,210,824.78</b> | <b>18,784,116.28</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |       | <b>86,691,456.53</b> | <b>72,941,963.70</b> |

法定代表人：BOQING WANG(王伯庆) 主管会计工作负责人：沈柯伶 会计机构负责人：任琳

## （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                   |       | 23,325,086.81        | 9,807,517.97         |
| 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（一） | 263,903.84           | 182,144.04           |
| 预付款项                   |       | 29,891.00            | 120,322.82           |
| 应收利息                   |       | -                    | -                    |
| 应收股利                   |       | -                    | -                    |
| 其他应收款                  | 十二（二） | 22,032,782.00        | 10,074,098.05        |
| 存货                     |       | -                    | -                    |
| 划分为持有待售的资产             |       | -                    | -                    |
| 一年内到期的非流动资产            |       | -                    | -                    |
| 其他流动资产                 |       | 869,084.76           | 231,904.49           |
| <b>流动资产合计</b>          |       | <b>46,520,748.41</b> | <b>20,415,987.37</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（三） | 13,247,580.00        | 11,251,560.00        |
| 投资性房地产                 |       | -                    | -                    |
| 固定资产                   |       | 798,384.64           | 760,022.55           |
| 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                   |       | 134,615.37           | 188,821.53           |
| 开发支出                   |       | -                    | -                    |
| 商誉                     |       | -                    | -                    |
| 长期待摊费用                 |       | 13,500.00            | 16,433.30            |

|                        |  |                         |                         |
|------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| 递延所得税资产                |  | 1, 553. 37              | 845. 00                 |
| 其他非流动资产                |  | -                       | -                       |
| <b>非流动资产合计</b>         |  | <b>14, 195, 633. 38</b> | <b>12, 217, 682. 38</b> |
| <b>资产总计</b>            |  | <b>60, 716, 381. 79</b> | <b>32, 633, 669. 75</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                   |  | -                       | -                       |
| 预收款项                   |  | 9, 092, 572. 34         | 6, 426, 850. 93         |
| 应付职工薪酬                 |  | 1, 096, 355. 72         | 701, 029. 20            |
| 应交税费                   |  | 76, 202. 79             | 48, 563. 21             |
| 应付利息                   |  | -                       | -                       |
| 应付股利                   |  | -                       | -                       |
| 其他应付款                  |  | 18, 748, 020. 00        | 5, 944, 020. 00         |
| 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>29, 013, 150. 85</b> | <b>13, 120, 463. 34</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                  |  | -                       | -                       |
| 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>         |  | <b>-</b>                | <b>-</b>                |
| <b>负债合计</b>            |  | <b>29, 013, 150. 85</b> | <b>13,120,463.34</b>    |
| <b>所有者权益：</b>          |  |                         |                         |
| 股本                     |  | 11, 200, 000. 00        | 10, 000, 000. 00        |
| 其他权益工具                 |  | -                       | -                       |
| 其中：优先股                 |  | -                       | -                       |
| 永续债                    |  | -                       | -                       |
| 资本公积                   |  | 4, 804, 526. 48         | 4, 526. 48              |
| 减：库存股                  |  | -                       | -                       |
| 其他综合收益                 |  | -                       | -                       |

|                   |  |                      |                      |
|-------------------|--|----------------------|----------------------|
| 专项储备              |  | -                    | -                    |
| 盈余公积              |  | 2,190,701.75         | 771,699.30           |
| 未分配利润             |  | 13,508,002.71        | 8,736,980.63         |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>31,703,230.94</b> | <b>19,513,206.41</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |  | <b>60,716,381.79</b> | <b>32,633,669.75</b> |

## (三) 合并利润表

单位：元

| 项目                         | 附注     | 本期发生额                | 上期发生额                |
|----------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| <b>一、营业总收入</b>             |        | -                    | -                    |
| 其中：营业收入                    | 五（二十一） | 71,025,969.18        | 59,720,693.95        |
| 利息收入                       |        | -                    | -                    |
| 已赚保费                       |        | -                    | -                    |
| 手续费及佣金收入                   |        | -                    | -                    |
| <b>二、营业总成本</b>             |        | <b>54,928,297.81</b> | <b>47,807,732.29</b> |
| 其中：营业成本                    | 五（二十一） | 10,124,402.52        | 9,932,757.26         |
| 利息支出                       |        | -                    | -                    |
| 手续费及佣金支出                   |        | -                    | -                    |
| 退保金                        |        | -                    | -                    |
| 赔付支出净额                     |        | -                    | -                    |
| 提取保险合同准备金净额                |        | -                    | -                    |
| 保单红利支出                     |        | -                    | -                    |
| 分保费用                       |        | -                    | -                    |
| 营业税金及附加                    | 五（二十二） | 500,256.76           | 491,352.66           |
| 销售费用                       | 五（二十三） | 18,987,236.80        | 16,824,870.23        |
| 管理费用                       | 五（二十四） | 25,286,894.43        | 20,583,783.36        |
| 财务费用                       | 五（二十五） | -40,935.82           | 108,738.46           |
| 资产减值损失                     | 五（二十六） | 70,443.12            | -133,769.68          |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）      |        | -                    | -                    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 五（二十七） | 112,112.40           | 213,240.03           |
| 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）            |        | -                    | -                    |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |        | <b>16,209,783.77</b> | <b>12,126,201.69</b> |
| 加：营业外收入                    | 五（二十八） | 1,164,717.15         | 225,230.00           |
| 其中：非流动资产处置利得               |        | -                    | -                    |
| 减：营业外支出                    | 五（二十九） | 509,175.00           | 23,044.85            |
| 其中：非流动资产处置损失               |        | -                    | -                    |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |        | <b>16,865,325.92</b> | <b>12,328,386.84</b> |
| 减：所得税费用                    | 五（三十）  | 1,441,910.32         | 1,468,698.87         |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |        | <b>15,423,415.60</b> | <b>10,859,687.97</b> |

|                                     |  |               |               |
|-------------------------------------|--|---------------|---------------|
| 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                       |  | 15,423,415.60 | 10,974,955.66 |
| 少数股东损益                              |  | -             | -115,267.69   |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>                |  | 103,292.90    | 78,452.88     |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额                |  | -             | -             |
| k(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                       |  | 103,292.90    | 78,452.88     |
| 6. 其他                               |  | -             | -             |
| 归属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>                     |  | 15,526,708.50 | 10,938,140.85 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                    |  | 15,526,708.50 | 11,053,408.54 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                      |  | -             | -115,267.69   |
| <b>八、每股收益：</b>                      |  |               |               |
| (一) 基本每股收益                          |  | 1.47          | 1.10          |
| (二) 稀释每股收益                          |  | 1.47          | 1.10          |

法定代表人：BOQING WANG(王伯庆)

主管会计工作负责人：沈柯伶

会计机构负责人：任琳

**(四) 母公司利润表单位：元**

| 项目            | 附注    | 本期发生额         | 上期发生额        |
|---------------|-------|---------------|--------------|
| <b>一、营业收入</b> | 十二(四) | 10,077,547.12 | 7,851,698.09 |
| 减：营业成本        | 十二(四) | 3,498,905.68  | 3,443,170.82 |
| 营业税金及附加       |       | 93,627.00     | 76,019.84    |
| 销售费用          |       | 989,920.53    | 821,693.83   |
| 管理费用          |       | 4,925,660.93  | 4,095,431.75 |
| 财务费用          |       | -25,326.76    | -7,365.63    |
| 资产减值损失        |       | 4,722.47      | -92,392.50   |

|                                     |       |               |              |
|-------------------------------------|-------|---------------|--------------|
| 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）                     | 十二（五） | 13,012,932.69 | 8,002,338.19 |
| 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）                   |       | 13,602,969.96 | 7,517,478.17 |
| 加：营业外收入                             |       | 1,086,346.20  | 222,116.18   |
| 其中：非流动资产处置利得                        |       | -             | -            |
| 减：营业外支出                             |       | 500,000.00    | 8,742.50     |
| 其中：非流动资产处置损失                        |       | -             | -            |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）                 |       | 14,189,316.16 | 7,730,851.85 |
| 减：所得税费用                             |       | -708.37       | 13,858.87    |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）                   |       | 14,190,024.53 | 7,716,992.98 |
| 五、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                               |       | -             | -            |
| 六、综合收益总额                            |       | 14,190,024.53 | 7,716,992.98 |
| 七、每股收益：                             |       |               |              |
| （一）基本每股收益                           |       | -             | -            |
| （二）稀释每股收益                           |       | -             | -            |

## （五）合并现金流量表

单位：元

| 项目              | 附注 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------------|----|---------------|---------------|
| 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  |    | 73,656,481.51 | 69,865,564.50 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 |    | -             | -             |

|                              |        |                      |                      |
|------------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 向中央银行借款净增加额                  |        | -                    | -                    |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额              |        | -                    | -                    |
| 收到原保险合同保费取得的现金               |        | -                    | -                    |
| 收到再保险业务现金净额                  |        | -                    | -                    |
| 保户储金及投资款净增加额                 |        | -                    | -                    |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |        | -                    | -                    |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |        | -                    | -                    |
| 拆入资金净增加额                     |        | -                    | -                    |
| 回购业务资金净增加额                   |        | -                    | -                    |
| 收到的税费返还                      |        | -                    | -                    |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 五（三十一） | 1,433,790.00         | 2,350,644.41         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |        | <b>75,090,271.51</b> | <b>72,216,208.91</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |        | 2,776,183.66         | 4,429,812.66         |
| 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              |        | 34,503,468.62        | 26,934,468.32        |
| 支付的各项税费                      |        | 7,502,840.29         | 5,001,727.41         |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 五（三十一） | 17,693,809.97        | 15,606,496.90        |
| <b>经营活动现金流出小计</b>            |        | <b>62,476,302.54</b> | <b>51,972,505.29</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         |        | <b>12,613,968.97</b> | <b>20,243,703.62</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>        |        |                      |                      |
| 收回投资收到的现金                    |        | 50,040,000.00        | 16,868,746.39        |
| 取得投资收益收到的现金                  |        | 112,112.41           | 210,901.84           |
| 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>            |        | <b>50,152,112.41</b> | <b>17,079,648.23</b> |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金      |        | 1,948,427.23         | 1,302,908.17         |
| 投资支付的现金                      |        | 50,000,000.00        | -                    |
| 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          |        | -                    | -                    |
| 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>            |        | <b>51,948,427.23</b> | <b>1,302,908.17</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>         |        | <b>-1,796,314.82</b> | <b>15,776,740.06</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>        |        |                      |                      |
| 吸收投资收到的现金                    |        | 6,000,000.00         | -                    |
| 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                 |  | 500,000.00     | 2,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |  | -              | -             |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | -              | -             |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 6,500,000.00   | 2,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 500,000.00     | 4,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 8,018,382.41   | 165,772.51    |
| 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            |  | 12,000,000.00  | 5,000,000.00  |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 20,518,382.41  | 9,165,772.51  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -14,018,382.41 | -7,165,772.51 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | 103,292.90     | -             |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -3,097,435.36  | 28,854,671.17 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 53,505,894.81  | 24,651,223.64 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 50,408,459.45  | 53,505,894.81 |

法定代表人：BOQING WANG(王伯庆)

主管会计工作负责人：沈柯伶

会计机构负责人：任琳

**(六) 母公司现金流量表**单位：元

| 项目                        | 附注 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------------------------|----|---------------|---------------|
| <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            |    | 13,298,671.92 | 8,599,618.00  |
| 收到的税费返还                   |    | -             | -             |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 1,160,883.50  | 4,092,940.71  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | 14,459,555.42 | 12,692,558.71 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 390,264.10    | 1,423,477.24  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 6,575,086.04  | 5,432,064.46  |
| 支付的各项税费                   |    | 1,318,442.10  | 731,770.55    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 3,232,860.77  | 1,275,040.72  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | 11,516,653.01 | 8,862,352.97  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | 2,942,902.41  | 3,830,205.74  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |    | 23,000,000.00 | 1,105,324.12  |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 13,012,932.69 | 8,000,000.00  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | -             | -             |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    | -             | -             |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    | 14,000,000.00 | 2,000,000.00  |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | 50,012,932.69 | 11,105,324.12 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 442,246.26    | 125,071.72    |
| 投资支付的现金                   |    | 24,996,020.00 | 1,251,560.00  |
| 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         |  | 25,438,266.26  | 1,376,631.72  |
| 投资活动产生的现金流量净额      |  | 24,574,666.43  | 9,728,692.40  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：     |  |                |               |
| 吸收投资收到的现金          |  | 6,000,000.00   | -             |
| 取得借款收到的现金          |  | -              | -             |
| 发行债券收到的现金          |  | -              | -             |
| 收到其他与筹资活动有关的现金     |  | -              | -             |
| 筹资活动现金流入小计         |  | 6,000,000.00   | -             |
| 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  |  | 8,000,000.00   | -             |
| 支付其他与筹资活动有关的现金     |  | 12,000,000.00  | 5,000,000.00  |
| 筹资活动现金流出小计         |  | 20,000,000.00  | 5,000,000.00  |
| 筹资活动产生的现金流量净额      |  | -14,000,000.00 | -5,000,000.00 |
| 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     |  | 13,517,568.84  | 8,558,898.14  |
| 加：期初现金及现金等价物余额     |  | 9,807,517.97   | 1,248,619.83  |
| 六、期末现金及现金等价物余额     |  | 23,325,086.81  | 9,807,517.97  |

## (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         | 未分配利润         | 外币报表折算差额   |             |               |
| 优先股                   |               | 永续债    | 其他 |   |              |       |        |      |              |               |            |             |               |
| 一、上年期末余额              | 10,000,000.00 | -      | -  | - | 4,526.48     | -     | -      | -    | 771,699.30   | 8,030,266.14  | 78,452.88  | -100,828.52 | 18,784,116.28 |
| 加：会计政策变更              | -             | -      | -  | - | -            | -     | -      | -    | -            | -             | -          | -           | -             |
| 前期差错更正                | -             | -      | -  | - | -            | -     | -      | -    | -            | -             | -          | -           | -             |
| 同一控制下企业合并             | -             | -      | -  | - | -            | -     | -      | -    | -            | -             | -          | -           | -             |
| 其他                    | -             | -      | -  | - | -            | -     | -      | -    | -            | -             | -          | -           | -             |
| 二、本年期初余额              | 10,000,000.00 | -      | -  | - | 4,526.48     | -     | -      | -    | 771,699.30   | 8,030,266.14  | 78,452.88  | -100,828.52 | 18,784,116.28 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 1,200,000.00  | -      | -  | - | 4,599,171.48 | -     | -      | -    | 1,419,002.45 | 6,004,413.15  | 103,292.90 | 100,828.52  | 13,426,708.50 |
| （一）综合收益总额             | -             | -      | -  | - | -            | -     | -      | -    | -            | 15,423,415.60 | 103,292.90 | -           | 15,526,708.50 |
| （二）所有者投入和减少资本         | 1,200,000.00  | -      | -  | - | 4,599,171.48 | -     | -      | -    | -            | -             | -          | 100,828.52  | 5,900,000.00  |
| 1. 股东投入的普通股           | 1,200,000.00  | -      | -  | - | 4,800,000.00 | -     | -      | -    | -            | -             | -          | -           | 6,000,000.00  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      | -             | -      | -  | - | -            | -     | -      | -    | -            | -             | -          | -           | -             |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     | -             | -      | -  | - | -            | -     | -      | -    | -            | -             | -          | -           | -             |
| 4. 其他                 | -             | -      | -  | - | -200,828.52  | -     | -      | -    | -            | -             | -          | 100,828.52  | -100,000.00   |
| （三）利润分配               | -             | -      | -  | - | -            | -     | -      | -    | 1,419,002.45 | -9,419,002.45 | -          | -           | -8,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积             | -             | -      | -  | - | -            | -     | -      | -    | 1,419,002.45 | -1,419,002.45 | -          | -           | -             |
| 2. 提取一般风险准备           | -             | -      | -  | - | -            | -     | -      | -    | -            | -             | -          | -           | -             |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       | -             | -      | -  | - | -            | -     | -      | -    | -            | -8,000,000.00 | -          | -           | -8,000,000.00 |

|                  |               |   |   |   |              |   |   |               |               |            |   |   |               |
|------------------|---------------|---|---|---|--------------|---|---|---------------|---------------|------------|---|---|---------------|
| 4. 其他            | -             | - | - | - | -            | - | - | -             | -             | -          | - | - | -             |
| （四）所有者权益内部结转     | -             | - | - | - | -            | - | - | -             | -             | -          | - | - | -             |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | -             | - | - | - | -            | - | - | -             | -             | -          | - | - | -             |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | -             | - | - | - | -            | - | - | -             | -             | -          | - | - | -             |
| 3. 盈余公积弥补亏损      | -             | - | - | - | -            | - | - | -             | -             | -          | - | - | -             |
| 4. 其他            | -             | - | - | - | -            | - | - | -             | -             | -          | - | - | -             |
| （五）专项储备          | -             | - | - | - | -            | - | - | -             | -             | -          | - | - | -             |
| 1. 本期提取          | -             | - | - | - | -            | - | - | -             | -             | -          | - | - | -             |
| 2. 本期使用          | -             | - | - | - | -            | - | - | -             | -             | -          | - | - | -             |
| （六）其他            | -             | - | - | - | -            | - | - | -             | -             | -          | - | - | -             |
| 四、本年期末余额         | 11,200,000.00 | - | - | - | 4,603,697.96 | - | - | -2,190,701.75 | 14,034,679.29 | 181,745.78 | - | - | 32,210,824.78 |

| 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       | 未分配利润        |           |             | 外币报表折算差额      |
|                           |              | 优先股    | 永续债 | 其他 |          |       |        |      |            |              |           |             |               |
| 一、上年期末余额                  | 1,500,000.00 | -      | -   | -  | 4,526.48 | -     | -      | -    | -          | 6,327,009.78 | -         | 14,439.17   | 7,845,975.43  |
| 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 | -      | -   | -  | 4,526.48 | -     | -      | -    | -          | 6,327,009.78 | -         | 14,439.17   | 7,845,975.43  |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“－”号填列) | 8,500,000.00 | -      | -   | -  | -        | -     | -      | -    | 771,699.30 | 1,703,256.36 | 78,452.88 | -115,267.69 | 10,938,140.85 |

|                   |   |   |   |   |   |   |   |   |            |             |               |           |             |               |
|-------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|------------|-------------|---------------|-----------|-------------|---------------|
| （一）综合收益总额         | - | - | - | - | - | - | - | - | -          | -           | 10,974,955.66 | 78,452.88 | -115,267.69 | 10,938,140.85 |
| （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           | - | - | - | - | - | - | - | - | 771,699.30 | -771,699.30 | -             | -         | -           | -             |
| 1. 提取盈余公积         | - | - | - | - | - | - | - | - | 771,699.30 | -771,699.30 | -             | -         | -           | -             |
| 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    | 8,500,000.00  | - | - | - | -        | - | - | -          | -8,500,000.00 | -         | -           | -             |
| 四、本年期末余额 | 10,000,000.00 | - | - | - | 4,526.48 | - | - | 771,699.30 | 8,030,266.14  | 78,452.88 | -100,828.52 | 18,784,116.28 |

法定代表人：BOQING WANG(王伯庆)

主管会计工作负责人：沈柯伶

会计机构负责人：任琳

（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         |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |              |       |        |      |              |               |               |
| 一、上年期末余额              | 10,000,000.00 | -      | -   | -  | 4,526.48     | -     | -      | -    | 771,699.30   | 8,736,980.63  | 19,513,206.41 |
| 加：会计政策变更              | -             | -      | -   | -  | -            | -     | -      | -    | -            | -             | -             |
| 前期差错更正                | -             | -      | -   | -  | -            | -     | -      | -    | -            | -             | -             |
| 其他                    | -             | -      | -   | -  | -            | -     | -      | -    | -            | -             | -             |
| 二、本年期初余额              | 10,000,000.00 | -      | -   | -  | 4,526.48     | -     | -      | -    | 771,699.30   | 8,736,980.63  | 19,513,206.41 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 1,200,000.00  | -      | -   | -  | 4,800,000.00 | -     | -      | -    | 1,419,002.45 | 4,771,022.08  | 12,190,024.53 |
| （一）综合收益总额             | -             | -      | -   | -  | -            | -     | -      | -    | -            | 14,190,024.53 | 14,190,024.53 |
| （二）所有者投入和减少资本         | 1,200,000.00  | -      | -   | -  | 4,800,000.00 | -     | -      | -    | -            | -             | 6,000,000.00  |
| 1．股东投入的普通股            | 1,200,000.00  | -      | -   | -  | 4,800,000.00 | -     | -      | -    | -            | -             | 6,000,000.00  |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       | -             | -      | -   | -  | -            | -     | -      | -    | -            | -             | -             |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      | -             | -      | -   | -  | -            | -     | -      | -    | -            | -             | -             |
| 4．其他                  | -             | -      | -   | -  | -            | -     | -      | -    | -            | -             | -             |
| （三）利润分配               | -             | -      | -   | -  | -            | -     | -      | -    | 1,419,002.45 | -9,419,002.45 | -8,000,000.00 |
| 1．提取盈余公积              | -             | -      | -   | -  | -            | -     | -      | -    | 1,419,002.45 | -1,419,002.45 | -             |
| 2．对所有者（或股东）           | -             | -      | -   | -  | -            | -     | -      | -    | -            | -8,000,000.00 | -8,000,000.00 |

|                  |               |   |   |   |              |   |   |   |              |               |               |
|------------------|---------------|---|---|---|--------------|---|---|---|--------------|---------------|---------------|
| 的分配              |               |   |   |   |              |   |   |   |              |               |               |
| 3. 其他            | -             | - | - | - | -            | - | - | - | -            | -             | -             |
| （四）所有者权益内部结转     | -             | - | - | - | -            | - | - | - | -            | -             | -             |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | -             | - | - | - | -            | - | - | - | -            | -             | -             |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | -             | - | - | - | -            | - | - | - | -            | -             | -             |
| 3. 盈余公积弥补亏损      | -             | - | - | - | -            | - | - | - | -            | -             | -             |
| 4. 其他            | -             | - | - | - | -            | - | - | - | -            | -             | -             |
| （五）专项储备          | -             | - | - | - | -            | - | - | - | -            | -             | -             |
| 1. 本期提取          | -             | - | - | - | -            | - | - | - | -            | -             | -             |
| 2. 本期使用          | -             | - | - | - | -            | - | - | - | -            | -             | -             |
| （六）其他            | -             | - | - | - | -            | - | - | - | -            | -             | -             |
| 四、本年期末余额         | 11,200,000.00 | - | - | - | 4,804,526.48 | - | - | - | 2,190,701.75 | 13,508,002.71 | 31,703,230.94 |

| 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         |
|                       |              | 优先股    | 永续债 | 其他 |          |       |        |      |            |               |               |
| 一、上年期末余额              | 1,500,000.00 | -      | -   | -  | 4,526.48 | -     | -      | -    | -          | 10,291,686.96 | 11,796,213.43 |
| 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 | -      | -   | -  | 4,526.48 | -     | -      | -    | -          | 10,291,686.96 | 11,796,213.43 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 8,500,000.00 | -      | -   | -  | -        | -     | -      | -    | 771,699.30 | -1,554,706.33 | 7,716,992.98  |

|                   |               |   |   |   |          |   |   |   |   |            |               |               |
|-------------------|---------------|---|---|---|----------|---|---|---|---|------------|---------------|---------------|
| （一）综合收益总额         | -             | - | - | - | -        | - | - | - | - | -          | 7,716,992.98  | 7,716,992.98  |
| （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           | -             | - | - | - | -        | - | - | - | - | 771,699.30 | -771,699.30   | -             |
| 1. 提取盈余公积         | -             | - | - | - | -        | - | - | - | - | 771,699.30 | -771,699.30   | -             |
| 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             | 8,500,000.00  | - | - | - | -        | - | - | - | - | -          | -8,500,000.00 | -             |
| 四、本年期末余额          | 10,000,000.00 | - | - | - | 4,526.48 | - | - | - | - | 771,699.30 | 8,736,980.63  | 19,513,206.41 |

## 麦可思数据（成都）股份有限公司 二〇一六年度财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

麦可思数据（成都）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2006 年 10 月 13 日，原名为成都麦可思人力资源信息管理咨询有限公司，注册资本人民币 50.00 万元，出资方式为货币资金，于 2007 年 7 月 24 日取得了四川天华会计师事务所有限公司出具的川天会验字（2007）043 号《验资报告》，公司的实收资本为人民币 50.00 万元，占已登记注册资本总额的 100%。

2007 年 7 月，根据董事会决议和修改后的公司章程，公司注册资本由 50.00 万元增至 150.00 万元，于 2007 年 8 月 17 日收到四川天华会计师事务所有限公司出具的川天会验字（2007）054 号《验资报告》，公司的实收资本为人民币 150.00 万元，占已登记注册资本总额的 100%。

2011 年 4 月，公司名称变更为麦可思数据（成都）有限公司，并于 2011 年 7 月 11 日，取得了成都市工商局换发的《企业法人营业执照》。

2015 年 2 月，公司整体变更为股份有限公司，名称变更为麦可思数据（成都）股份有限公司，注册资本人民币 1,000.00 万元；

2016 年 7 月，公司增加注册资本人民币 120.00 万元，变更后公司注册资本为人民币 1,120.00 万元。

截至 2016 年 12 月 31 日，公司股权结构如下：

| 股东                           | 投资金额          | 出资比例（%） |
|------------------------------|---------------|---------|
| BOQING WANG(王伯庆)             | 6,900,000.00  | 61.61   |
| 成都君立安企业管理咨询中心（有限合伙）          | 1,200,000.00  | 10.71   |
| 华勤投资有限公司                     | 1,000,000.00  | 8.93    |
| 武艳丽                          | 600,000.00    | 5.36    |
| 北京荣氏亨达教育咨询有限公司               | 500,000.00    | 4.46    |
| 沈柯伶                          | 300,000.00    | 2.68    |
| 周凌波                          | 300,000.00    | 2.68    |
| 宁波梅山保税港区格久投资有限公司-开源创投弘文契约型基金 | 300,000.00    | 2.68    |
| 徐猛                           | 100,000.00    | 0.89    |
| 合计                           | 11,200,000.00 | 100.00  |

法定代表人：BOQING WANG(王伯庆)

注册资本：1,120.00 万元

实收资本：1,120.00 万元

企业类型：股份有限公司(中外合资、未上市)

住所：四川省成都市金牛区金府路 88 号 1 栋 1 单元 5 层 513 号

统一社会信用代码：915101007921939112

营业期限：2007 年 06 月 06 日至永久

经营范围：人力资源管理咨询、商务信息咨询、教育咨询、企业管理咨询；计算机软硬件、网络技术和数据库相关的技术开发、技术转让、技术咨询和服务；服务质量数据收集与处理；市场调查（以上范围不含国家法律法规限制或禁止的项目，涉及许可的凭相关许可证开展经营活动）。

本财务报表业经公司全体董事于 2017 年 4 月 27 日批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营

本公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### (三) 合并财务报表范围

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

| 名称                      | 营业场所                                | 注册资本<br>(万元) | 成立日期             | 法定代表人            | 主要经营范围                                                                                                                                                                                                |
|-------------------------|-------------------------------------|--------------|------------------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 麦可思数据（北京）有限公司           | 北京市海淀区长春桥路 11 号 2 号楼 18 层 1801-1801 | 1,000.00     | 2009 年 04 月 15 日 | 武艳丽              | 教育咨询；经济贸易咨询；企业管理咨询；技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让、数据处理；市场调查。（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）                                                                                                                         |
| 麦可思公司（外文名：MyCOS Corp）*1 | 美国剑桥市                               | 324.758      | 2014 年 08 月 06 日 | BOQING WANG(王伯庆) | Education consulting, network technology and database-related technology, technology transfers, etc.                                                                                                  |
| 麦可思文化传媒（北京）有限公司         | 北京市海淀区长春桥路 11 号 2 号楼 18 层 1801-1802 | 100.00       | 2012 年 12 月 20 日 | 马妍               | 组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；承办展览展示活动；会议服务；企业策划、设计；教育咨询；文化咨询；设计、制作、代理、发布广告；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；市场调查；零售图书、报纸、期刊、电子出版物、音像制品（出版物经营许可证有效期至 2022 年 4 月 30 日）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。） |

| 名称                 | 营业场所                                | 注册资本<br>(万元) | 成立日期             | 法定代表人 | 主要经营范围                                                                                   |
|--------------------|-------------------------------------|--------------|------------------|-------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| 麦可思咨询（北京）有限公司      | 北京市海淀区长春桥路 11 号 2 号楼 18 层 1801-1803 | 100.00       | 2013 年 09 月 18 日 | 沈柯伶   | 经济贸易咨询；教育咨询、企业管理咨询；技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；数据处理；市场调查。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展活动）              |
| 诚君国际教育咨询（北京）有限公司*2 | 北京市海淀区长春桥路 11 号 2 号楼 18 层 1801-1808 | 100.00       | 2016 年 3 月 29 日  | 赵洪    | 教育咨询（中介服务除外），经济贸易咨询，企业管理咨询，技术开发、技术服务、技术咨询；市场调查；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外） |

### 三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十五）收入”。

#### （一） 遵循企业会计准则的声明

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

#### （二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### （三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### （四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### （五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

#### （六） 合并财务报表的编制方法

## 1、 合并范围

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

## 2、 合并程序

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

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

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

### （1）增加子公司或业务

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

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

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

量表。

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

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，

在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

### （3）购买子公司少数股权

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

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## （七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

## （八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## **(九) 外币业务和外币报表折算**

### **1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

### **2、 外币财务报表的折算**

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

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

## **(十) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### **1、 金融工具的分类**

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

### **2、 金融工具的确认依据和计量方法**

#### **（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）**

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

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

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

#### **（2）持有至到期投资**

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交

易费用之和作为初始确认金额。

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### （3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （4）可供出售金融资产

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

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

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

### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累

计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

#### 4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

### （1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

### （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## （十一）应收款项坏账准备

### 1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认。

### 2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

|      |                  |
|------|------------------|
| 组合 1 | 其他方法计提坏账准备的组合    |
| 组合 2 | 采用账龄分析法计提坏账准备的组合 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账龄           | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|--------------|-------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 3.00        | 3.00         |
| 1—2 年        | 10.00       | 10.00        |
| 2—3 年        | 20.00       | 20.00        |
| 3—4 年        | 40.00       | 40.00        |

| 账龄    | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|-------|-------------|--------------|
| 4—5 年 | 80.00       | 80.00        |
| 5 年以上 | 100.00      | 100.00       |

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

| 组合名称       | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|------------|-------------|--------------|
| 合并范围内关联方   | 0.00        | 0.00         |
| 保证金、押金或备用金 | 0.00        | 0.00         |

### 3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：因债务单位出现资不抵债等情况导致的收回风险较大或收回性显著降低的应收款项。

坏账准备的计提方法：全额计提坏账准备。

## (十二) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资

产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用五五摊销法摊销。

### (十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

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

### (十四) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 2、 初始投资成本的确定

##### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，

在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

## （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3、 后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

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

### （2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；

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

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

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

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

## (十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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

## (十六) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

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

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

### 2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别   | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|------|-------|---------|--------|---------|
| 电子设备 | 年限平均法 | 3       | 3.00   | 32.33   |
| 办公设备 | 年限平均法 | 3       | 3.00   | 32.33   |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5       | 3.00   | 19.40   |

## (十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣

工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## **(十八) 借款费用**

### **1、 借款费用资本化的确认原则**

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### **2、 借款费用资本化期间**

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

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

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

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

### **3、 暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产

的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### (十九) 无形资产

#### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

#### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项 目  | 预计使用寿命 | 依据       |
|------|--------|----------|
| 办公软件 | 5 年    | 购买的软件使用期 |

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

#### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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

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

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

#### 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

### (二十) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产

组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **(二十一) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，在受益期内平均摊销。

## **(二十二) 职工薪酬**

### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### **2、 离职后福利的会计处理方法**

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

### **3、 辞退福利的会计处理方法**

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## **(二十三) 预计负债**

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能

真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## **(二十四) 股份支付**

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

## **(二十五) 收入**

### **1、销售商品收入确认的一般原则：**

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### **2、具体原则**

公司主营业务主要阶段包括数据收集，数据整理，数据分析，终稿验收。

主要阶段完成的确凿证据包括数据整理汇总报告，终稿验收报告。公司在已将产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，也没有对已售产品实施有效控制，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，确认产品销售收入的实现。目前公司的产品收入主要分为三类：数据监测类、平台类、专业建设类，其中专业建设类包含数据监测类及平台类。数据监测类的收入确认所采用的方法为终稿验收报告发出时确认；平台类的收入确认所采用的方法为平台上线时确认；专业建设类的收入按其包含的类别分别遵照数据监测类及平台类的原则确认。

## **(二十六) 政府补助**

## 1、 类型

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

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

## 2、 确认时点

### 1、与资产相关的政府补助会计处理

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，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

### 2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：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，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 3、 会计处理

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

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

## (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企

业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

## **(二十八) 租赁**

### **1、 经营租赁会计处理**

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

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

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

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

### **2、 融资租赁会计处理**

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

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

## (二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

#### (1) 执行《增值税会计处理规定》

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

| 会计政策变更的内容和原因                                                                                                        | 受影响的报表项目名称和金额 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| (1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。                                                                                  | 税金及附加         |
| (2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。        | 21,024.07     |
| (3) 将已确认收入（或利得）但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额从“应交税费”项目重分类至“其他流动负债”（或“其他非流动负债”）项目。比较数据不予调整。                         | 无             |
| (4) 将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目的借方余额从“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”（或“其他非流动资产”）项目。比较数据不予调整。 | 2,617,968.79  |

#### (2) 收入确认的会计政策变更

为不断提高公司内部运营管理水平，经公司第一届董事会第十七次会议及第一届监事会第七次会议审议通过，对公司原会计政策进行变更，变更情况如下：

##### ① 变更前采取的会计政策

收入确认：变更前，公司的主营业务主要分为三类：数据监测类、平台类、专业建设类，其中专业建设类包含数据监测类及平台类。业务主要阶段包括数据收集，数据整理，数据分析，终稿验收；主要阶段完成的确凿证据包括数据整理汇总报告，终稿验收报告；公司在数据整理完成时和终稿时分别按完工进度确认收入。

##### ② 变更后采取的会计政策

收入确认：变更后，公司的主营业务及业务流程不变。数据监测类的收入确认所采用的方法为提交终稿验收报告时确认；平台类的收入确认所采用的方法为平台上线时确认；专业建设类的收入按其包含的类别分别遵照数据监测类及平台类的原则确认。

针对该会计政策变更事项，公司对比较财务报表进行了追溯调整，追溯

调整后对比较财务报表各科目的影响如下：

| 项目                | 变更前           | 变更后           | 影响金额<br>(增加+/减少-) |
|-------------------|---------------|---------------|-------------------|
| 应收账款              | 9,553,443.96  | 1,494,560.33  | -8,058,883.63     |
| 其他应收款             | 2,422,202.30  | 12,422,202.30 | 10,000,000.00     |
| 其他流动资产            | 792,819.32    | 2,610,483.23  | 1,817,663.91      |
| 递延所得税资产           | 39,459.43     | 6,665.07      | -32,794.36        |
| 资产总计              | 69,215,977.78 | 72,941,963.70 | 3,725,985.92      |
| 预收款项              | 8,910,267.17  | 48,161,100.62 | 39,250,833.45     |
| 应交税费              | 3,340,663.11  | 1,049,267.72  | -2,291,395.39     |
| 负债合计              | 17,198,409.36 | 54,157,847.42 | 36,959,438.06     |
| 资本公积              | 2,220,751.44  | 4,526.48      | -2,216,224.96     |
| 盈余公积              | 4,001,960.73  | 771,699.30    | -3,230,261.43     |
| 未分配利润             | 35,817,231.88 | 8,030,266.14  | -27,786,965.74    |
| 归属于母公司所有者权益合计     | 52,118,396.94 | 18,884,944.80 | -33,233,452.14    |
| 所有者权益（或股东权益）合计    | 52,017,568.42 | 18,784,116.28 | -33,233,452.14    |
| 负债和所有者权益总计        | 69,215,977.78 | 72,941,963.70 | 3,725,985.92      |
| 营业收入              | 74,431,918.32 | 59,720,693.95 | -14,711,224.37    |
| 财务费用              | 115,110.06    | 108,738.46    | -6,371.60         |
| 资产减值损失            | 118,938.05    | -133,769.68   | -252,707.73       |
| 营业利润（亏损以“-”填列）    | 26,578,346.73 | 12,126,201.69 | -14,452,145.04    |
| 利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 26,780,531.88 | 12,328,386.84 | -14,452,145.04    |
| 所得税费用             | 2,860,241.89  | 1,468,698.87  | -1,391,543.02     |
| 净利润（净亏损以“-”号填列）   | 23,920,289.99 | 10,859,687.97 | -13,060,602.02    |
| 归属于母公司所有者的净利润     | 24,035,557.68 | 10,974,955.66 | -13,060,602.02    |
| 基本每股收益            | 2.4036        | 1.1000        | -1.3036           |
| 稀释每股收益            | 2.4036        | 1.1000        | -1.3036           |

注：对收入进行追溯调整后影响了公司可供分配的利润，为此公司对以前年度的利润分配方案及未分配利润转增股本的方案进行了修改，该事项影响资本公积-2,216,224.96 元，影响未分配利润及其他应收款 10,000,000.00 元。

## 2、重要会计估计变更

本公司未发生会计估计变更。

## 四、税项

## （一） 主要税种和税率

| 税 种     | 计税依据                                                    | 税率%   |
|---------|---------------------------------------------------------|-------|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 6.00  |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴                                     | 7.00  |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴                                     | 3.00  |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴                                     | 2.00  |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计缴                                               | 15.00 |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称                | 所得税税率 |
|-----------------------|-------|
| 麦可思数据（北京）有限公司         | 12.50 |
| 麦可思公司（外文名：MyCOS Corp） | 34.00 |
| 麦可思咨询（北京）有限公司         | 25.00 |
| 麦可思文化传媒（北京）有限公司       | 25.00 |

## （二） 税收优惠

2014 年 7 月 9 日，本公司收到四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局和四川省地方税务局下发的编号为 GF201451000010 的高新技术企业证书，有效期三年，享受所得税 15% 的税率。

本公司的全资子公司麦可思数据（北京）有限公司符合《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27 号文）中规定软件企业，享受在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。公司 2013 年度及 2014 年度均享受免征企业所得税。

2015 年度、2016 年度及 2017 年度享受所得税按 25% 减半征收。

## 五、 合并财务报表项目注释

### （一） 货币资金

| 项目            | 期末余额          | 年初余额          |
|---------------|---------------|---------------|
| 库存现金          | 58,805.83     | 105,475.77    |
| 银行存款          | 50,349,653.62 | 53,400,419.04 |
| 其他货币资金        |               |               |
| 合 计           | 50,408,459.45 | 53,505,894.81 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 2,304,180.39  | 646,979.45    |

其他说明：截至 2016 年 12 月 31 日，公司不存在因抵押、质押或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。

## (二) 应收账款

### 1、 应收账款分类披露

| 类别                    | 期末余额         |        |            |          |              | 年初余额         |        |           |          |              |
|-----------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
|                       | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         | 账面余额         |        | 坏账准备      |          | 账面价值         |
|                       | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              | 金额           | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |              |        |            |          |              |              |        |           |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 3,692,231.12 | 100.00 | 125,109.93 | 3.39     | 3,567,121.19 | 1,549,227.15 | 100.00 | 54,666.82 | 3.53     | 1,494,560.33 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |              |        |            |          |              |              |        |           |          |              |
| 合计                    | 3,692,231.12 | /      | 125,109.93 | /        | 3,567,121.19 | 1,549,227.15 | /      | 54,666.82 | /        | 1,494,560.33 |

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   | 3,487,331.12 | 104,619.93 | 3.00     |
| 1 至 2 年 | 204,900.00   | 20,490.00  | 10.00    |
| 2 至 3 年 |              |            |          |
| 3 至 4 年 |              |            |          |
| 4 至 5 年 |              |            |          |
| 5 年以上   |              |            |          |
| 合计      | 3,692,231.12 | 125,109.93 | 3.39     |

### 2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 70,443.12 元。

### 3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称       | 期末余额         |                |           |
|------------|--------------|----------------|-----------|
|            | 应收账款         | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备      |
| 贵州医科大学     | 460,000.00   | 12.46          | 13,800.00 |
| 上海建桥学院     | 268,500.00   | 7.27           | 8,055.00  |
| 浙江工业职业技术学院 | 183,100.00   | 4.96           | 5,493.00  |
| 新疆轻工职业技术学院 | 157,000.00   | 4.25           | 4,710.00  |
| 天津科技大学     | 99,000.00    | 2.68           | 2,970.00  |
| 合计         | 1,167,600.00 | 31.62          | 35,028.00 |

### (三) 预付款项

#### 1、 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末余额       |        | 年初余额       |        |
|---------|------------|--------|------------|--------|
|         | 账面余额       | 比例 (%) | 账面余额       | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 218,591.00 | 100.00 | 120,322.82 | 100.00 |
| 1 至 2 年 |            |        |            |        |
| 2 至 3 年 |            |        |            |        |
| 3 年以上   |            |        |            |        |
| 合计      | 218,591.00 | 100.00 | 120,322.82 | 100.00 |

#### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象           | 期末余额       | 占预付款项期末余额合计数的比例 (%) |
|----------------|------------|---------------------|
| 贵阳幼儿师范高等专科学校   | 75,600.00  | 40.06               |
| 广州医科大学卫生职业技术学院 | 33,600.00  | 17.81               |
| 丽思卡尔顿酒店        | 30,000.00  | 15.90               |
| 南京华信力创网络科技有限公司 | 25,500.00  | 13.51               |
| 河北大学           | 20,000.00  | 10.60               |
| 合计             | 184,700.00 | 97.88               |

### (四) 其他应收款

#### 1、 其他应收款分类披露：

| 种类       | 期末余额 |        |      |      |      | 年初余额 |        |      |      |      |
|----------|------|--------|------|------|------|------|--------|------|------|------|
|          | 账面余额 |        | 坏账准备 |      | 账面价值 | 账面余额 |        | 坏账准备 |      | 账面价值 |
|          | 金额   | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 |      | 金额   | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 |      |
| 单项金额重大并单 |      |        |      |      |      |      |        |      |      |      |

|                        |               |        |  |  |               |               |        |  |               |
|------------------------|---------------|--------|--|--|---------------|---------------|--------|--|---------------|
| 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  | 25,764,262.77 | 100.00 |  |  | 25,764,262.77 | 12,422,202.30 | 100.00 |  | 12,422,202.30 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |               |        |  |  |               |               |        |  |               |
| 合计                     | 25,764,262.77 | 100.00 |  |  | 25,764,262.77 | 12,422,202.30 | 100.00 |  | 12,422,202.30 |

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

| 组合名称        | 期末余额          |      |      |
|-------------|---------------|------|------|
|             | 其他应收款         | 坏账准备 | 计提比例 |
| 关联方组合       | 22,000,000.00 |      | 0.00 |
| 备用金保证金及员工借款 | 3,764,262.77  |      | 0.00 |
| 合计          | 25,764,262.77 |      | 0.00 |

## 2、其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质        | 期末账面余额        | 年初账面余额        |
|-------------|---------------|---------------|
| 关联方组合往来款    | 22,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 备用金保证金及员工借款 | 3,764,262.77  | 2,422,202.30  |
| 合计          | 25,764,262.77 | 12,422,202.30 |

## 3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称                | 款项性质    | 期末余额          | 账龄                   | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---------------------|---------|---------------|----------------------|---------------------|----------|
| BOQING WANG(王伯庆)    | 关联方往来款项 | 16,440,000.00 | 1 年-内、1-2 年<br>2-3 年 | 63.81               |          |
| 成都君立安企业管理咨询中心（有限合伙） | 关联方往来款项 | 2,040,000.00  | 1 年-内、1-2 年<br>2-3 年 | 7.92                |          |
| 华勤投资有限公司            | 关联方往来款项 | 2,200,000.00  | 1 年-内、1-2 年<br>2-3 年 | 8.54                |          |
| 北京荣氏亨达教育咨询有限公司      | 关联方往来款项 | 1,100,000.00  | 1 年-内、1-2 年<br>2-3 年 | 4.27                |          |
| 广东交通职业技术学院          | 履约保证金   | 412,000.00    | 1 年以内                | 1.60                |          |
| 合计                  | /       | 22,192,000.00 | /                    | 86.14               |          |

(五) 其他流动资产

| 项目      | 期末余额         | 年初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 待抵扣的增值税 | 2,617,968.79 | 1,804,265.22 |
| 待摊费用    | 762,757.85   | 792,819.32   |
| 多交所得税   | 611,356.65   | 13,398.68    |
| 合计      | 3,992,083.29 | 2,610,483.23 |

(六) 长期股权投资

| 被投资单位            | 年初余额      | 本期增减变动 |           |             |          |        |             |    | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|------------------|-----------|--------|-----------|-------------|----------|--------|-------------|----|------|----------|----------|
|                  |           | 追加投资   | 减少投资      | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 其他 |      |          |          |
| 联营企业             |           |        |           |             |          |        |             |    |      |          |          |
| 完美前程（北京）信息技术有限公司 | 40,000.00 |        | 40,000.00 |             |          |        |             |    |      |          |          |
| 合计               | 40,000.00 |        | 40,000.00 |             |          |        |             |    |      |          |          |

(七) 固定资产

固定资产情况

| 项目        | 电子设备         | 运输工具         | 办公设备         | 合计           |
|-----------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 1. 账面原值   |              |              |              |              |
| （1）年初余额   | 2,580,786.08 | 1,230,920.30 | 781,655.33   | 4,593,361.71 |
| （2）本期增加金额 | 1,244,126.38 |              | 227,316.05   | 1,471,442.43 |
| —购置       | 1,244,126.38 |              | 227,316.05   | 1,471,442.43 |
| —在建工程转入   |              |              |              |              |
| —企业合并增加   |              |              |              |              |
| （3）本期减少金额 |              |              |              |              |
| —处置或报废    |              |              |              |              |
| （4）期末余额   | 3,824,912.46 | 1,230,920.30 | 1,008,971.38 | 6,064,804.14 |
| 2. 累计折旧   |              |              |              |              |
| （1）年初余额   | 1,932,417.71 | 657,691.02   | 363,869.36   | 2,953,978.09 |
| （2）本期增加金额 | 693,814.44   | 231,110.79   | 209,130.27   | 1,134,055.50 |
| —计提       | 693,814.44   | 231,110.79   | 209,130.27   | 1,134,055.50 |
| （3）本期减少金额 |              |              |              |              |
| —处置或报废    |              |              |              |              |
| （4）期末余额   | 2,626,232.15 | 888,801.81   | 572,999.63   | 4,088,033.59 |
| 3. 减值准备   |              |              |              |              |
| （1）年初余额   |              |              |              |              |

| 项目         | 电子设备         | 运输工具       | 办公设备       | 合计           |
|------------|--------------|------------|------------|--------------|
| (2) 本期增加金额 |              |            |            |              |
| — 计提       |              |            |            |              |
| (3) 本期减少金额 |              |            |            |              |
| — 处置或报废    |              |            |            |              |
| (4) 期末余额   |              |            |            |              |
| 4. 账面价值    |              |            |            |              |
| (1) 期末账面价值 | 1,198,680.31 | 342,118.49 | 435,971.75 | 1,976,770.55 |
| (2) 年初账面价值 | 648,368.37   | 573,229.28 | 417,785.97 | 1,639,383.62 |

## (八) 无形资产

### 无形资产情况

| 项目         | 办公软件         | 专利权 | 非专利技术 | 其他 | 合计           |
|------------|--------------|-----|-------|----|--------------|
| 1. 账面原值    |              |     |       |    |              |
| (1) 年初余额   | 1,228,340.26 |     |       |    | 1,228,340.26 |
| (2) 本期增加金额 | 331,957.17   |     |       |    | 331,957.17   |
| — 购置       | 331,957.17   |     |       |    | 331,957.17   |
| — 内部研发     |              |     |       |    |              |
| — 企业合并增加   |              |     |       |    |              |
| (3) 本期减少金额 |              |     |       |    |              |
| — 处置       |              |     |       |    |              |
| (4) 期末余额   | 1,560,297.43 |     |       |    | 1,560,297.43 |
| 2. 累计摊销    |              |     |       |    |              |
| (1) 年初余额   | 487,702.37   |     |       |    | 487,702.37   |
| (2) 本期增加金额 | 363,346.14   |     |       |    | 363,346.14   |
| — 计提       | 363,346.14   |     |       |    | 363,346.14   |
| (3) 本期减少金额 |              |     |       |    |              |
| — 处置       |              |     |       |    |              |
| (4) 期末余额   | 851,048.51   |     |       |    | 851,048.51   |
| 3. 减值准备    |              |     |       |    |              |
| (1) 年初余额   |              |     |       |    |              |
| (2) 本期增加金额 |              |     |       |    |              |
| — 计提       |              |     |       |    |              |
| (3) 本期减少金额 |              |     |       |    |              |
| — 处置       |              |     |       |    |              |
| (4) 期末余额   |              |     |       |    |              |
| 4. 账面价值    |              |     |       |    |              |
| (1) 期末账面价值 | 709,248.92   |     |       |    | 709,248.92   |

| 项目         | 办公软件       | 专利权 | 非专利技术 | 其他 | 合计         |
|------------|------------|-----|-------|----|------------|
| (2) 年初账面价值 | 740,637.89 |     |       |    | 740,637.89 |

期末不存在通过公司内部研发形成的无形资产。

#### (九) 长期待摊费用

| 项目     | 年初余额       | 本期增加金额    | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 期末余额      |
|--------|------------|-----------|------------|--------|-----------|
| 房屋装修费用 | 361,813.63 | 18,000.00 | 341,006.06 |        | 38,807.57 |
| 合计     | 361,813.63 | 18,000.00 | 341,006.06 |        | 38,807.57 |

#### (十) 递延所得税资产

| 项目        | 期末余额       |           | 年初余额      |          |
|-----------|------------|-----------|-----------|----------|
|           | 可抵扣暂时性差异   | 递延所得税资产   | 可抵扣暂时性差异  | 递延所得税资产  |
| 资产减值准备    | 125,109.93 | 16,111.79 | 51,355.08 | 6,665.07 |
| 内部交易未实现利润 |            |           |           |          |
| 可抵扣亏损     |            |           |           |          |
| 合计        | 125,109.93 | 16,111.79 | 51,355.08 | 6,665.07 |

#### (十一) 应付账款

##### 应付账款列示

| 项目    | 期末余额      | 年初余额 |
|-------|-----------|------|
| 1 年以内 | 29,126.21 |      |
| 1-2 年 |           |      |
| 2-3 年 |           |      |
| 3 年以上 |           |      |
| 合计    | 29,126.21 |      |

#### (十二) 预收款项

##### 预收款项列示

| 项目    | 期末余额          | 年初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 预收项目款 | 48,773,344.71 | 48,161,100.62 |
| 合 计   | 48,773,344.71 | 48,161,100.62 |

#### 1. 2016年度预收款项前5名:

| 客户         | 金额           | 占比（%） | 账龄          |
|------------|--------------|-------|-------------|
| 广东交通职业技术学院 | 1,161,984.90 |       | 1 年以内       |
| 北京联合大学     | 992,200.00   |       | 1 年以内、1-2 年 |
| 江苏农牧科技职业学院 | 734,000.00   |       | 1 年以内       |
| 东莞理工学院     | 693,188.68   |       | 1 年以内       |
| 南京信息职业技术学院 | 663,207.54   |       | 1 年以内       |
| 合计         | 4,244,581.12 |       |             |

### (十三) 应付职工薪酬

#### 1、 应付职工薪酬列示

| 项目           | 年初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 4,115,601.08 | 33,108,681.54 | 32,862,567.21 | 4,361,715.41 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 173,162.73   | 2,598,711.17  | 2,615,141.20  | 156,732.70   |
| 辞退福利         |              |               |               |              |
| 一年内到期的其他福利   |              |               |               |              |
| 合计           | 4,288,763.81 | 35,707,392.71 | 35,477,708.41 | 4,518,448.11 |

#### 2、 短期薪酬列示

| 项目             | 年初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| （1）工资、奖金、津贴和补贴 | 4,021,842.38 | 29,289,969.88 | 29,076,593.07 | 4,235,219.19 |
| （2）职工福利费       |              | 999,682.61    | 999,682.61    |              |
| （3）社会保险费       | 93,758.70    | 1,344,628.05  | 1,349,367.53  | 89,019.22    |
| 其中：医疗保险费       | 83,385.94    | 1,200,311.11  | 1,204,671.37  | 79,025.68    |
| 工伤保险费          | 3,991.02     | 53,300.85     | 53,453.73     | 3,838.14     |
| 生育保险费          | 6,381.74     | 91,016.09     | 91,242.43     | 6,155.40     |
| （4）住房公积金       |              | 1,474,401.00  | 1,436,924.00  | 37,477.00    |
| （5）工会经费和职工教育经费 |              |               |               |              |
| （6）短期带薪缺勤      |              |               |               |              |
| （7）短期利润分享计划    |              |               |               |              |
| 合计             | 4,115,601.08 | 33,108,681.54 | 32,862,567.21 | 4,361,715.41 |

#### 3、 设定提存计划列示

| 项目     | 年初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|--------|------------|--------------|--------------|------------|
| 基本养老保险 | 165,363.80 | 2,482,449.54 | 2,498,532.60 | 149,280.73 |

|        |            |              |              |            |
|--------|------------|--------------|--------------|------------|
| 失业保险费  | 7,798.93   | 116,261.63   | 116,608.60   | 7,451.97   |
| 企业年金缴费 |            |              |              |            |
| 合计     | 173,162.73 | 2,598,711.17 | 2,615,141.20 | 156,732.70 |

#### (十四) 应交税费

| 税费项目    | 期末余额       | 年初余额         |
|---------|------------|--------------|
| 城建税     | 46,598.61  | 61,400.58    |
| 企业所得税   |            | 677,590.18   |
| 个人所得税   | 257,033.67 | 243,966.76   |
| 印花税     | 973.70     | 13,406.30    |
| 教育费附加   | 19,970.83  | 26,314.53    |
| 地方教育费附加 | 13,313.87  | 17,543.01    |
| 其他税费    | 2,926.58   | 9,046.36     |
| 合计      | 340,817.26 | 1,049,267.72 |

#### (十五) 其他应付款

##### 1、按款项性质列示其他应付款

| 项目    | 期末余额       | 年初余额       |
|-------|------------|------------|
| 往来欠款  | 544,020.00 | 644,020.00 |
| 代收代付款 | 274,875.46 | 14,695.27  |
| 合 计   | 818,895.46 | 658,715.27 |

##### 2、账龄超过一年的重要其他应付款

| 项目     | 期末余额       | 未偿还或结转的原因 |
|--------|------------|-----------|
| 天府学院   | 292,020.00 | 未到结算期     |
| 西财置业公司 | 252,000.00 | 未到结算期     |

#### (十六) 股本

| 项目   | 年初余额          | 本期变动增（+）减（-） |    |       |    |              | 期末余额          |
|------|---------------|--------------|----|-------|----|--------------|---------------|
|      |               | 发行新股         | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计           |               |
| 股份总额 | 10,000,000.00 | 1,200,000.00 |    |       |    | 1,200,000.00 | 11,200,000.00 |

其他说明：2016 年 5 月 23 日，经成投促审【2016】128 号文件批准股东变更及增资，公司投资者成都君立安企业管理咨询中心（普通合伙）变更为成都君立安企业管理咨询中心（有限合伙），新增资本分别由武艳丽出资人民币 3,000,000.00 元，其中 600,000.00 元以 1 元/股的价格认购 600,000.00 股，其余 2,400,000.00 元计入资本公

积；沈柯伶出资人民币 1,500,000.00 元，其中 300,000.00 元以 1 元/股的价格认购 300,000.00 股，余下 1,200,000.00 元计入资本公积；周凌波出资人民币 1,500,000.00 元，其中 300,000.00 元以 1 元/股的价格认购 300,000.00 股，其余 1,200,000.00 元计入资本公积。

#### (十七) 资本公积

| 项目         | 年初余额     | 本期增加         | 本期减少       | 期末余额         |
|------------|----------|--------------|------------|--------------|
| 资本溢价（股本溢价） |          | 4,800,000.00 | 196,302.04 | 4,603,697.96 |
| 其他资本公积     | 4,526.48 |              | 4,526.48   |              |
| 合计         | 4,526.48 | 4,800,000.00 | 200,828.52 | 4,603,697.96 |

其他说明：本期股本溢价增加的原因详见“五、（十六）股本”；

其他资本公积及股本溢价减少是由于本期公司的全资子公司麦可思数据（北京）有限公司收购麦可思咨询（北京）有限公司少数股权而形成。

#### (十八) 盈余公积

| 项目     | 年初余额       | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|------------|--------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 771,699.30 | 1,419,002.45 |      | 2,190,701.75 |
| 任意盈余公积 |            |              |      |              |
| 储备基金   |            |              |      |              |
| 企业发展基金 |            |              |      |              |
| 其他     |            |              |      |              |
| 合计     | 771,699.30 | 1,419,002.45 |      | 2,190,701.75 |

#### (十九) 其他综合收益

| 项目                              | 年初余额      | 本期发生额             |                                    |                 |              |                           | 期末余额       |
|---------------------------------|-----------|-------------------|------------------------------------|-----------------|--------------|---------------------------|------------|
|                                 |           | 本期所得<br>税前发生<br>额 | 减：前期计<br>入其他综<br>合收益当<br>期转入损<br>益 | 减：所<br>得税费<br>用 | 税后归属<br>于母公司 | 税后<br>归属<br>于少<br>数股<br>东 |            |
| 1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益            |           |                   |                                    |                 |              |                           |            |
| 其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动         |           |                   |                                    |                 |              |                           |            |
| 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 |           |                   |                                    |                 |              |                           |            |
| 2. 以后将重分类进损益的其他综合收益             | 78,452.88 | 181,745.78        | 78,452.88                          |                 | 103,292.90   |                           | 181,745.78 |
| 其中：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 |           |            |           |  |            |  |            |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益         |           |            |           |  |            |  |            |
| 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益    |           |            |           |  |            |  |            |
| 现金流量套期损益的有效部分            |           |            |           |  |            |  |            |
| 外币财务报表折算差额               | 78,452.88 | 181,745.78 | 78,452.88 |  | 103,292.90 |  | 181,745.78 |
| 其他综合收益合计                 | 78,452.88 | 181,745.78 | 78,452.88 |  | 103,292.90 |  | 181,745.78 |

## (二十) 未分配利润

| 项 目                   | 本期             | 上期             |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 35,817,231.88  | 30,655,456.42  |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -27,786,965.74 | -24,328,446.64 |
| 调整后年初未分配利润            | 8,030,266.14   | 6,327,009.78   |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 15,423,415.60  | 10,974,955.66  |
| 减：提取法定盈余公积            | 1,419,002.45   | 771,699.30     |
| 提取任意盈余公积              |                |                |
| 提取一般风险准备              |                |                |
| 应付普通股股利               | 8,000,000.00   |                |
| 转作股本的普通股股利            |                | 8,500,000.00   |
| 期末未分配利润               | 14,034,679.29  | 8,030,266.14   |

调整年初未分配利润明细：详见“三、（二十九） 1.（2）收入确认的会计政策变更”。

## (二十一) 营业收入和营业成本

| 项 目  | 本期发生额         |               | 上期发生额         |              |
|------|---------------|---------------|---------------|--------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本           |
| 主营业务 | 70,825,359.30 | 9,968,541.38  | 59,294,759.98 | 9,785,879.69 |
| 其他业务 | 200,609.88    | 155,861.14    | 425,933.97    | 146,877.57   |
| 合计   | 71,025,969.18 | 10,124,402.52 | 59,720,693.95 | 9,932,757.26 |

### (1) 营业收入按地区分类

| 类别/项目 | 本期收入金额        | 上期收入金额        |
|-------|---------------|---------------|
| 华东地区  | 18,802,830.19 | 16,509,150.93 |
| 华北地区  | 13,944,271.07 | 12,015,346.04 |

|      |               |               |
|------|---------------|---------------|
| 华南地区 | 12,656,320.75 | 7,659,791.33  |
| 华中地区 | 11,262,264.15 | 10,462,311.32 |
| 西南地区 | 7,782,924.53  | 7,457,962.26  |
| 西北地区 | 3,726,415.09  | 3,512,264.15  |
| 东北地区 | 2,850,943.40  | 2,103,867.92  |
| 合计   | 71,025,969.18 | 59,720,693.95 |

(2) 公司 2016 年度前五名客户的营业收入情况

| 序号 | 客户名称       | 销售金额         | 年度销售占比 |
|----|------------|--------------|--------|
| 1  | 广西大学       | 2,716,981.13 | 3.83%  |
| 2  | 中国药科大学     | 941,509.43   | 1.33%  |
| 3  | 河南省教育厅     | 750,000.00   | 1.06%  |
| 4  | 重庆工业职业技术学院 | 702,830.19   | 0.99%  |
| 5  | 北京农业职业学院   | 616,981.13   | 0.87%  |
| 合计 |            | 5,728,301.89 | 8.07%  |

(3) 主营业务收入按类别列示

| 类别    | 2016 年度       | 2015 年度       |
|-------|---------------|---------------|
| 数据监测类 | 58,900,706.47 | 55,405,797.72 |
| 专业建设类 | 5,831,522.64  | 1,285,660.38  |
| 平台类   | 6,093,130.19  | 2,603,301.89  |
| 合计    | 70,825,359.30 | 59,294,759.98 |

(二十二) 税金及附加

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 279,484.46 | 282,623.79 |
| 教育费附加   | 119,779.06 | 121,124.47 |
| 地方教育费附加 | 79,852.69  | 80,749.64  |
| 印花税     | 21,024.07  |            |
| 其他税费    | 116.48     | 6,854.76   |
| 合计      | 500,256.76 | 491,352.66 |

(二十三) 销售费用

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额        |
|--------|---------------|--------------|
| 职工薪酬费用 | 10,757,172.64 | 8,949,844.46 |
| 交通及差旅费 | 1,371,367.23  | 683,536.13   |
| 会议费    | 418,070.32    | 641,341.29   |

|        |               |               |
|--------|---------------|---------------|
| 办公费用   | 824,776.03    | 1,421,709.76  |
| 折旧及摊销费 | 269,009.69    | 131,866.10    |
| 印刷费    | 881,258.28    | 898,995.50    |
| 业务委托费  | 86,285.42     | 305,572.06    |
| 邮寄费    | 665,376.52    | 497,100.31    |
| 业务招待费  | 22,960.42     | 15,411.19     |
| 租赁费    | 2,383,031.71  | 2,184,056.18  |
| 广告宣传费  | 693,268.03    | 295,954.71    |
| 其他     | 614,660.51    | 799,482.54    |
| 合计     | 18,987,236.80 | 16,824,870.23 |

#### (二十四) 管理费用

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬费用  | 6,479,430.44  | 4,218,563.31  |
| 交通费及差旅费 | 245,973.73    | 248,484.41    |
| 会议费     |               | 61,792.00     |
| 折旧及摊销费  | 527,291.18    | 886,718.09    |
| 办公费用    | 466,462.25    | 270,630.70    |
| 印刷费     | 40.00         |               |
| 业务委托费   | 560,913.08    | 474,615.71    |
| 邮寄费     | 4,244.64      | 8,351.24      |
| 业务招待费   | 49,841.08     | 59,918.16     |
| 研发费用    | 14,590,679.51 | 12,915,850.75 |
| 租赁费     | 1,200,051.56  | 783,597.24    |
| 其他      | 1,161,966.96  | 655,261.75    |
| 合计      | 25,286,894.43 | 20,583,783.36 |

#### (二十五) 财务费用

| 类别     | 本期发生额      | 上期发生额      |
|--------|------------|------------|
| 利息支出   | 18,382.41  | 165,772.51 |
| 减：利息收入 | 79,791.47  | 95,987.70  |
| 汇兑损益   | -954.35    | -6,374.30  |
| 手续费支出  | 21,427.59  | 45,327.95  |
| 合计     | -40,935.82 | 108,738.46 |

#### (二十六) 资产减值损失

| 项目   | 本期发生额     | 上期发生额       |
|------|-----------|-------------|
| 坏账损失 | 70,443.12 | -133,769.68 |
| 合计   | 70,443.12 | -133,769.68 |

(二十七) 投资收益

| 项目                               | 本期发生额      | 上期发生额      |
|----------------------------------|------------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益                   |            |            |
| 处置长期股权投资产生的投资收益                  |            |            |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 |            |            |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益  |            |            |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益                |            |            |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益               |            |            |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益                |            |            |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得        |            |            |
| 其他                               | 112,112.40 | 213,240.03 |
| 合 计                              | 112,112.40 | 213,240.03 |

注：其他为购买理财产品国债逆回购券取得的收益。

(二十八) 营业外收入

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 |              |            |               |
| 其中：固定资产处置利得 |              |            |               |
| 无形资产处置利得    |              |            |               |
| 债务重组利得      |              |            |               |
| 非货币性资产交换利得  |              |            |               |
| 接受捐赠        |              |            |               |
| 政府补助        | 1,157,383.64 | 220,916.18 | 1,157,383.64  |
| 其他          | 7,333.51     | 4,313.82   | 7,333.51      |
| 合计          | 1,164,717.15 | 225,230.00 | 1,164,717.15  |

计入当期损益的政府补助

| 补助项目  | 本期发生金额    | 上期发生金额    | 与资产相关/与收益相关 |
|-------|-----------|-----------|-------------|
| 稳岗补贴  | 94,383.64 | 20,916.18 | 与收益相关       |
| 信促会补贴 | 3,000.00  |           | 与收益相关       |

| 补助项目          | 本期发生金额       | 上期发生金额     | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------|--------------|------------|-------------|
| 成都市科技局挂牌与股改补贴 | 500,000.00   |            | 与收益相关       |
| 发改新三板挂牌补助资金   | 500,000.00   |            | 与收益相关       |
| 产业发展扶持资金      | 60,000.00    |            | 与收益相关       |
| 应用技术与开发资金     |              | 200,000.00 | 与收益相关       |
| 合计            | 1,157,383.64 | 220,916.18 | /           |

## （二十九）营业外支出

| 项目          | 本期发生额      | 上期发生额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|-----------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 |            |           |               |
| 其中：固定资产处置损失 |            |           |               |
| 无形资产处置损失    |            |           |               |
| 债务重组损失      |            |           |               |
| 非货币性资产交换损失  |            |           |               |
| 对外捐赠        | 509,175.00 | 14,302.35 | 509,175.00    |
| 滞纳金         |            | 8,742.50  |               |
| 合计          | 509,175.00 | 23,044.85 | 509,175.00    |

## （三十）所得税费用

### 1、 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 | 1,451,357.04 | 1,449,312.16 |
| 递延所得税费用 | -9,446.72    | 19,386.71    |
| 合计      | 1,441,910.32 | 1,468,698.87 |

### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                            | 本期发生额         |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额                           | 16,865,325.92 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用             | 2,529,798.89  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 1,761,758.83  |
| 调整以前期间所得税的影响                   |               |
| 非应税收入的影响                       | -1,950,000.00 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | -772,763.60   |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -117,437.07   |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 |               |

| 项 目        | 本期发生额        |
|------------|--------------|
| 递延所得税费用的影响 | -9,446.72    |
| 所得税费用      | 1,441,910.32 |

(三十一) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 1,157,383.64 | 97,595.79    |
| 利息收入 | 79,791.47    | 222,116.18   |
| 其他收入 | 7,333.51     | 1,019.58     |
| 往来款  | 189,281.38   | 2,029,810.75 |
| 合 计  | 1,433,790.00 | 2,350,644.41 |

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  | 8,016,345.13  | 4,935,320.44  |
| 管理费用  | 7,056,449.97  | 4,553,156.76  |
| 银行手续费 | 21,448.83     | 44,906.38     |
| 其他支出  | 592,673.68    | 153,077.9     |
| 往来款   | 14,006,892.36 | 5,920,035.42  |
| 合 计   | 29,693,809.97 | 15,606,496.90 |

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目      | 本期发生额         | 上期发生额        |
|----------|---------------|--------------|
| 支付给股东的款项 | 12,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 合 计      | 12,000,000.00 | 5,000,000.00 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：2016 年度和 2015 年度分别已实际向股东支付了相应上年度的现金股利 2,000.00 万元和 500.00 万元；因收入确认原则变更，追溯调整后影响了以前年度可供分配的利润，公司修改分红决议后决定分配 2015 年度利润 800.00 万元，2014 年度不予分配；二者差额列入支付的其他与筹资活动有关的现金。

(三十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

| 补充资料              | 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               | 15,423,415.60 | 10,859,687.97 |

| 补充资料                                 | 本期金额          | 上期金额          |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| 加：资产减值准备                             | 70,443.12     | -133,769.68   |
| 固定资产等折旧                              | 1,134,055.50  | 1,016,140.09  |
| 无形资产摊销                               | 363,346.14    | 316,418.42    |
| 长期待摊费用摊销                             | 341,006.06    | 559,976.90    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>（收益以“-”号填列） |               |               |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）                  |               |               |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）                  |               |               |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                      | 18,382.41     | 165,737.47    |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                      | -112,112.41   |               |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）                 | -9,228.12     | 19,386.71     |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）                 | -218.60       |               |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                     |               |               |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）                | -4,894,489.57 | -2,341,165.38 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）                | 279,368.86    | 9,781,291.12  |
| 其他                                   |               |               |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | 12,613,968.99 | 20,243,703.62 |
| 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                              | 50,408,459.45 | 53,505,894.81 |
| 减：现金的期初余额                            | 53,505,894.81 | 24,651,223.64 |
| 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                         | -3,097,435.36 | 28,854,671.17 |

## 2、 现金和现金等价物的构成

| 项 目            | 期末余额          | 年初余额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现 金          | 50,408,459.45 | 53,505,894.81 |
| 其中：库存现金        | 58,805.83     | 105,475.77    |
| 可随时用于支付的银行存款   | 50,349,653.62 | 53,400,419.04 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |               |               |
| 可用于支付的存放中央银行款项 |               |               |
| 存放同业款项         |               |               |
| 拆放同业款项         |               |               |
| 二、现金等价物        |               |               |

| 项 目                         | 期末余额          | 年初余额          |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 其中：三个月内到期的债券投资              |               |               |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 50,408,459.45 | 53,505,894.81 |
| 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 |               |               |

## （三十二）外币货币性项目

### 1、 外币货币性项目

| 项 目   | 期末外币余额     | 折算汇率   | 期末折算人民币余额    |
|-------|------------|--------|--------------|
| 货币资金  | 332,165.27 | 6.9370 | 2,304,230.47 |
| 其中：美元 | 332,165.27 | 6.9370 | 2,304,230.47 |

## 六、 合并范围的变更

本公司本年新纳入合并范围的公司为诚君国际教育咨询（北京）有限公司，该公司系麦可思数据（北京）有限公司（本公司的子公司）与北京硕学通儒教育咨询有限公司于 2016 年 03 月 29 日共同出资设立，注册资本人民币 100.00 万元，麦可思数据（北京）有限公司拟出资 51 万元，占注册资本比例为 51%。截至 2016 年 12 月 31 日麦可思数据（北京）股份有限公司尚未向诚君国际教育咨询（北京）有限公司注资。

## 七、 在其他主体中的权益

### （一） 在子公司中的权益

#### 企业集团的构成

| 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     |      |
| 麦可思数据（北京）有限公司         | 北京市海淀区长春桥路 11 号 2 号楼 18 层 1801-1801 | 北京市海淀区长春桥路 11 号 2 号楼 18 层 1801-1801 | 教育咨询；经济贸易咨询；企业管理咨询；技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让、数据处理；市场调查。（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）                                                                                          | 100.00  |        | 投资设立 |
| 麦可思公司（外文名：MyCOS Corp） | 美国剑桥市                               | 美国剑桥市                               | Education consulting, network technology and database-related technology, technology transfers, etc.                                                                   | 100.00  |        | 投资设立 |
| 麦可思文化传媒（北京）有限公司       | 北京市海淀区长春桥路 11 号 2 号楼 18 层 1801-1802 | 北京市海淀区长春桥路 11 号 2 号楼 18 层 1801-1802 | 组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；承办展览展示活动；会议服务；企业策划、设计；教育咨询；文化咨询；设计、制作、代理、发布广告；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；市场调查；零售图书、报纸、期刊、电子出版物、音像制品（出版物经营许可证有效期至 2016 年 6 月 30 日）（依 |         | 100.00 | 投资设立 |

| 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 |
|------------------|----------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|---------|--------|------|
|                  |                                  |                                  | 法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）                                                          |         |        |      |
| 麦可思咨询（北京）有限公司    | 北京市海淀区长春桥路11号2号楼18层<br>1801-1803 | 北京市海淀区长春桥路11号2号楼18层<br>1801-1803 | 经济贸易咨询；教育咨询、企业管理咨询；技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；数据处理；市场调查。（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）            |         | 100.00 | 投资设立 |
| 诚君国际教育咨询（北京）有限公司 | 北京市海淀区长春桥路11号2号楼18层<br>1801-1808 | 北京市海淀区长春桥路11号2号楼18层<br>1801-1808 | 教育咨询（中介服务除外），经济贸易咨询，企业管理咨询，技术开发、技术服务、技术咨询；市场调查；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外） |         | 51.00  | 投资设立 |

其他说明：诚君国际教育咨询（北京）有限公司系麦可思数据（北京）有限公司与北京硕学通儒教育咨询有限公司共同出资设立，本公司拟出资 51 万元，占注册资本比例为 51%。截止 2016 年 12 月 31 日麦可思数据（北京）有限公司尚未向诚君国际教育咨询（北京）有限公司注资。

## （二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### 1、在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

全资子公司麦可思数据（北京）有限公司于 2016 年 11 月 29 日收购麦可思咨询（北京）有限公司原吴垠持有的 10% 少数股权，收购价格 100,000.00 元，款项尚未支付。

### 2、交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

|                          | 麦可思咨询（北京）有限公司 |
|--------------------------|---------------|
| 购买成本/处置对价                | 100,000.00    |
| — 现金                     |               |
| — 非现金资产的公允价值             | 100,000.00    |
| 购买成本/处置对价合计              | 100,000.00    |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | -100,828.52   |
| 差额                       | 200,828.52    |
| 其中：调整资本公积                | 200,828.52    |
| 调整盈余公积                   |               |
| 调整未分配利润                  |               |

其他说明：麦可思数据（北京）有限公司收购于 2016 年 11 月 29 日收购麦可思咨询（北京）有限公司原吴垠持有的 10% 少数股权，冲减麦可思数据（北京）有限公司盈余公积 260,270.09 元，麦可思数据（成都）股份有限公司合并麦可思数据（北京）有限公司时转入资本公积列示。

## 八、关联方及关联交易

### （一）本公司的母公司情况

本公司最终控制方是：自然人 BOQING WANG(王伯庆)，其股权比例变化情况如下：

| 股东名称             | 2016.12.31   |       | 2015.12.31   |       |
|------------------|--------------|-------|--------------|-------|
|                  | 金额           | 比例（%） | 金额           | 比例（%） |
| BOQING WANG(王伯庆) | 6,900,000.00 | 61.61 | 7,200,000.00 | 72.00 |
| 合计               | 6,900,000.00 | 61.61 | 7,200,000.00 | 72.00 |

## (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

## (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

## (四) 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 |
|---------------------|--------------|
| BOQINGWANG(王伯庆)     | 公司股东         |
| 华勤投资有限公司            | 公司股东         |
| 成都君立安企业管理咨询中心（有限合伙） | 公司股东         |
| 北京荣氏亨达教育咨询有限公司      | 公司股东         |
| 武艳丽                 | 公司股东         |
| 沈柯伶                 | 公司股东         |
| 徐猛                  | 公司股东         |
| 周凌波                 | 公司股东         |

## (五) 关联方应收应付款项

### 应收项目

| 项目名称  | 关联方                 | 期末余额          |      | 年初余额         |      |
|-------|---------------------|---------------|------|--------------|------|
|       |                     | 账面余额          | 坏账准备 | 账面余额         | 坏账准备 |
| 其他应收款 |                     |               |      |              |      |
|       | BOQING WANG(王伯庆)    | 16,440,000.00 |      | 7,800,000.00 |      |
|       | 北京荣氏亨达教育咨询有限公司      | 1,100,000.00  |      | 500,000.00   |      |
|       | 华勤投资有限公司            | 2,200,000.00  |      | 1,000,000.00 |      |
|       | 成都君立安企业管理咨询中心（有限合伙） | 2,040,000.00  |      | 600,000.00   |      |
|       | 奥电美通文化传媒（北京）有限公司    | 220,000.00    |      | 100,000.00   |      |

### 应付项目

无

## 九、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

本公司无需要说明的承诺事项。

### (二) 或有事项

本公司无需要说明的或有事项。

## 十、 资产负债表日后事项

本公司无需要说明的资产负债表日后事项。

## 十一、 其他重要事项

本公司无需要说明的其他事项。

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款分类披露

| 类别                    | 期末余额       |        |           |       |            | 年初余额       |        |          |       |            |
|-----------------------|------------|--------|-----------|-------|------------|------------|--------|----------|-------|------------|
|                       | 账面余额       |        | 坏账准备      |       | 账面价值       | 账面余额       |        | 坏账准备     |       | 账面价值       |
|                       | 金额         | 比例（%）  | 金额        | 比例（%） |            | 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账款  |            |        |           |       |            |            |        |          |       |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 274,259.63 | 100.00 | 10,355.79 | 3.78  | 263,903.84 | 187,777.36 | 100.00 | 5,633.32 | 3.00  | 182,144.04 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |            |        |           |       |            |            |        |          |       |            |
| 合计                    | 274,259.63 | 100.00 | 10,355.79 | 3.78  | 263,903.84 | 187,777.36 | 100.00 | 5,633.32 | 3.00  | 182,144.04 |

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   | 243,859.63 | 7,315.79  | 3.00    |
| 1 至 2 年 | 30,400.00  | 3,040.00  | 10.00   |
| 2 至 3 年 |            |           |         |
| 3 至 4 年 |            |           |         |
| 4 至 5 年 |            |           |         |
| 5 年以上   |            |           |         |
| 合计      | 274,259.63 | 10,355.79 | 3.78    |

## 2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 4,722.47 元。

## 3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

| 单位名称       | 期末余额       |                |          |
|------------|------------|----------------|----------|
|            | 应收账款       | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备     |
| 杭州万向职业技术学院 | 60,000.00  | 21.88          | 1,800.00 |
| 牡丹江大学      | 48,000.00  | 17.50          | 1,440.00 |
| 山东理工职业学院   | 34,800.00  | 12.69          | 1,044.00 |
| 兴义民族师范学院   | 30,400.00  | 11.08          | 3,040.00 |
| 华东政法大学     | 29,600.00  | 10.79          | 888.00   |
| 合计         | 202,800.00 | 73.94          | 8,212.00 |

## (二) 其他应收款

### 1、 其他应收款分类披露：

| 类别                    | 期末余额          |        |      |       |               | 年初余额          |        |      |       |               |
|-----------------------|---------------|--------|------|-------|---------------|---------------|--------|------|-------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备 |       | 账面价值          | 账面余额          |        | 坏账准备 |       | 账面价值          |
|                       | 金额            | 比例（%）  | 金额   | 比例（%） |               | 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 | 22,032,782.00 | 100.00 |      |       | 22,032,782.00 | 10,074,098.05 | 100.00 |      |       | 10,074,098.05 |

|                       |               |        |  |  |               |               |        |  |  |               |
|-----------------------|---------------|--------|--|--|---------------|---------------|--------|--|--|---------------|
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |               |        |  |  |               |               |        |  |  |               |
| 合计                    | 22,032,782.00 | 100.00 |  |  | 22,032,782.00 | 10,074,098.05 | 100.00 |  |  | 10,074,098.05 |

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

| 组合名称        | 期末余额          |      |         |
|-------------|---------------|------|---------|
|             | 账面余额          | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 关联方往来款      | 22,000,000.00 |      | 0.00    |
| 押金、保证金及职工借款 | 32,782.00     |      | 0.00    |
| 合计          | 22,032,782.00 |      | 0.00    |

## 2、其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质        | 期末账面余额        | 年初账面余额        |
|-------------|---------------|---------------|
| 关联方往来款      | 22,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 押金、保证金及职工借款 | 32,782.00     | 74,098.05     |
| 合计          | 22,032,782.00 | 10,074,098.05 |

## 3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

| 单位名称                  | 款项性质    | 期末余额          | 账龄               | 占其他应收款合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|-----------------------|---------|---------------|------------------|-----------------|----------|
| BOQING WANG(王伯庆)      | 关联方往来款项 | 16,440,000.00 | 1 年内、1-2 年 2-3 年 | 74.62           |          |
| 华勤投资有限公司              | 关联方往来款项 | 2,200,000.00  | 1 年内、1-2 年 2-3 年 | 9.99            |          |
| 北京荣氏亨达教育咨询有限公司        | 关联方往来款项 | 2,040,000.00  | 1 年内、1-2 年 2-3 年 | 9.26            |          |
| 成都君立安企业管理咨询有限公司（有限合伙） | 关联方往来款项 | 1,100,000.00  | 1 年内、1-2 年 2-3 年 | 4.99            |          |
| 奥电美通文化传媒（北京）有限公司      | 关联方往来款项 | 220,000.00    | 1 年内、1-2 年 2-3 年 | 1.00            |          |
| 合计                    | /       | 22,000,000.00 | /                | 99.86           |          |

## (三) 长期股权投资

| 项目 | 期末余额 |      |      | 年初余额 |      |      |
|----|------|------|------|------|------|------|
|    | 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     | 13,247,580.00 |  | 13,247,580.00 | 11,251,560.00 |  | 11,251,560.00 |
| 对联营、合营企业投资 |               |  |               |               |  |               |
| 合计         | 13,247,580.00 |  | 13,247,580.00 | 11,251,560.00 |  | 11,251,560.00 |

#### 对子公司投资

| 被投资单位                 | 年初余额          | 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 |
|-----------------------|---------------|--------------|------|---------------|----------|----------|
| 麦可思数据（北京）有限公司         | 10,000,000.00 |              |      | 10,000,000.00 |          |          |
| 麦可思公司（外文名：MyCOS Corp） | 1,251,560.00  | 1,996,020.00 |      | 3,247,580.00  |          |          |
| 合计                    | 11,251,560.00 | 1,996,020.00 |      | 13,247,580.00 |          |          |

#### (四) 营业收入和营业成本

| 项 目  | 本期发生额         |              | 上期发生额        |              |
|------|---------------|--------------|--------------|--------------|
|      | 收入            | 成本           | 收入           | 成本           |
| 主营业务 | 10,077,547.12 | 3,498,905.68 | 7,851,698.09 | 3,443,170.82 |
| 其他业务 |               |              |              |              |
| 合计   | 10,077,547.12 | 3,498,905.68 | 7,851,698.09 | 3,443,170.82 |

#### (五) 投资收益

| 项目                               | 本期发生额         | 上期发生额        |
|----------------------------------|---------------|--------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益                   | 13,000,000.00 | 8,000,000.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益                   |               |              |
| 处置长期股权投资产生的投资收益                  |               |              |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 |               |              |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益  |               |              |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益                |               |              |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益               |               |              |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益                |               |              |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得        |               |              |
| 其他                               | 12,932.69     | 2,338.19     |
| 合 计                              | 13,012,932.69 | 8,002,338.19 |

注：其他为购买理财产品国债逆回购券取得的收益。

### 十三、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                                                                               |              |    |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                                                    |              |    |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）                                           | 1,157,383.64 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                   |              |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    |              |    |
| 非货币性资产交换损益                                                                              |              |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                          |              |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                             |              |    |
| 债务重组损益                                                                                  |              |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                   |              |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                               |              |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                             |              |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                   |              |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |              |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                     |              |    |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                             |              |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                        |              |    |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                    |              |    |
| 受托经营取得的托管费收入                                                                            |              |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      | -501,841.49  |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       |              |    |
| 所得税影响额                                                                                  | -97,617.85   |    |
| 少数股东权益影响额                                                                               |              |    |
| 合计                                                                                      | 557,924.30   |    |

(二) 净资产收益率及每股收益：

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元） |        |
|-------------------------|---------------|---------|--------|
|                         |               | 基本每股收益  | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 64.90         | 1.47    | 1.47   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 62.56         | 1.42    | 1.42   |

麦可思数据（成都）股份有限公司  
二〇一七年四月二十七日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室