

北京信诺时代科技股份有限公司

审计报告及模拟财务报表

2015 年度、2016 年度

北京信诺时代科技股份有限公司

审计报告及模拟财务报表 (2015年度、2016年度)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	模拟财务报表	
	模拟合并资产负债表和模拟公司资产负债表	1-4
	模拟合并利润表和模拟公司利润表	5-6
	模拟合并现金流量表和模拟公司现金流量表	7-8
	模拟财务报表附注	1-67

审计报告

信会师报字[2017]第 ZA12871 号

云赛智联股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京信诺时代科技股份有限公司（以下简称信诺时代）按照本报告“附注二、模拟财务报表的编制基础和编制方法”编制的模拟财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的模拟合并及公司资产负债表、2015 年度、2016 年度的模拟合并及公司利润表、模拟合并及公司现金流量表以及模拟财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报模拟财务报表是信诺时代管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定及“附注二、模拟财务报表的编制基础和编制方法”编制模拟财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使模拟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模拟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模拟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，以获取有关模拟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模拟财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与模拟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，以及评价模拟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，信诺时代模拟财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定及“附注二、模拟财务报表的编制基础和编制方法”编制，公允反映了信诺时代 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的模拟合并及公司财务状况以及 2015 年度、2016 年度的模拟合并及公司经营成果和现金流量。

四、报告用途

本审计报告仅供云赛智联股份有限公司向中国证券监督管理委员会等政府有关主管部门报送非公开发行 A 股股票事宜使用，不得用于其他目的。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

何旭春



中国注册会计师：

项一敏



中国·上海

二〇一七年四月二十日



北京信诺时代科技股份有限公司
 模拟合并资产负债表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产:			
货币资金	(一)	67,523,551.05	62,612,534.97
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	(二)		8,889,754.28
衍生金融资产			
应收票据	(三)	3,641,448.45	
应收账款	(四)	41,977,471.24	22,088,671.49
预付款项	(五)	6,177,688.56	4,399,513.60
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(六)	2,184,925.37	4,261,943.89
买入返售金融资产			
存货	(七)	15,515,193.91	8,038,883.93
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			
流动资产合计		137,020,278.58	110,291,302.16
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(八)	2,443,880.45	2,350,061.19
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	(九)	22,636.53	19,586.89
开发支出			
商誉	(十)		
长期待摊费用	(十一)	643,253.08	906,825.09
递延所得税资产	(十二)		
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,109,770.06	3,276,473.17
资产总计		140,130,048.64	113,567,775.33

后附模拟财务报表附注为模拟财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



北京信诺时代科技股份有限公司
 模拟合并资产负债表（续）
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：			
短期借款	(十三)	1,665,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十四)	47,103,559.98	41,961,855.96
预收款项	(十五)	11,756,761.59	2,397,063.68
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十六)	933,092.64	683,424.25
应交税费	(十七)	4,563,092.99	4,077,418.87
应付利息	(十八)		15,000.00
应付股利	(十九)	15,015,000.00	
其他应付款	(二十)	2,485,918.71	3,734,237.90
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		83,522,425.91	57,869,000.66
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	(十二)		9,205.68
其他非流动负债			
非流动负债合计			9,205.68
负债合计		83,522,425.91	57,878,206.34
所有者权益：			
股本	(二十一)	32,500,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十二)	20,047,593.51	17,547,593.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十三)	1,844,319.13	412,553.26
一般风险准备			
未分配利润	(二十四)	2,215,710.09	7,729,422.22
归属于母公司所有者权益合计		56,607,622.73	55,689,568.99
少数股东权益			
所有者权益合计		56,607,622.73	55,689,568.99
负债和所有者权益总计		140,130,048.64	113,567,775.33

后附模拟财务报表附注为模拟财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



北京信诺时代科技股份有限公司
模拟资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十二	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产:			
货币资金		56,064,763.70	51,022,900.07
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			8,889,754.28
衍生金融资产			
应收票据		3,641,448.45	
应收账款	(一)	41,660,476.69	21,611,451.49
预付款项		6,177,688.56	4,399,513.60
应收利息			
应收股利		5,686,541.08	
其他应收款	(二)	2,107,393.14	4,113,314.89
存货		15,515,193.91	8,038,883.93
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			
流动资产合计		130,853,505.53	98,075,818.26
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	5,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		2,396,440.71	2,327,219.01
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		22,636.53	19,586.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		643,253.08	906,825.09
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,062,330.32	8,253,630.99
资产总计		138,915,835.85	106,329,449.25

后附模拟财务报表附注为模拟财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



北京信诺时代科技股份有限公司
 模拟资产负债表（续）
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十二	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：			
短期借款		1,665,000.00	5,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		47,103,559.98	41,921,798.59
预收款项		11,756,761.59	2,397,063.68
应付职工薪酬		737,364.58	645,938.73
应交税费		4,191,587.01	3,950,651.11
应付利息			
应付股利		15,015,000.00	
其他应付款		2,470,777.85	731,665.30
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		82,940,051.01	54,647,117.41
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			9,205.68
其他非流动负债			
非流动负债合计			9,205.68
负债合计		82,940,051.01	54,656,323.09
所有者权益：			
股本		32,500,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		20,047,593.51	17,547,593.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,844,319.13	412,553.26
未分配利润		1,583,872.20	3,712,979.39
所有者权益合计		55,975,784.84	51,673,126.16
负债和所有者权益总计		138,915,835.85	106,329,449.25

后附模拟财务报表附注为模拟财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

审计机构负责人：



北京信诺时代科技股份有限公司

模拟合并利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	2016 年度发生额	2015 年度发生额
一、营业总收入		314,843,405.12	262,984,737.42
其中: 营业收入	(二十五)	314,843,405.12	262,984,737.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		302,063,524.08	254,621,882.83
其中: 营业成本	(二十五)	272,497,616.30	235,840,718.21
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(二十六)	941,939.72	408,526.37
销售费用	(二十七)	10,912,535.12	7,070,362.54
管理费用	(二十八)	16,085,615.92	11,260,440.42
财务费用	(二十九)	447,804.61	471,070.03
资产减值损失	(三十)	1,178,012.41	-429,234.74
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(三十一)		-564,303.36
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十二)	-419,599.88	6,377,353.69
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		12,360,281.16	14,175,904.92
加: 营业外收入	(三十三)	774,818.56	443,715.28
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出	(三十四)	36,077.41	45,578.30
其中: 非流动资产处置损失	(三十四)	3,339.26	14,137.06
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		13,099,022.31	14,574,041.90
减: 所得税费用	(三十五)	2,165,968.57	3,770,681.49
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		10,933,053.74	10,803,360.41
归属于母公司所有者的净利润		10,933,053.74	10,967,597.91
少数股东损益			-164,237.50
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		10,933,053.74	10,803,360.41
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,933,053.74	10,967,597.91
归属于少数股东的综合收益总额			-164,237.50
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.34	0.49
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.34	0.49

后附模拟财务报表附注为模拟财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



北京信诺时代科技股份有限公司
模拟利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

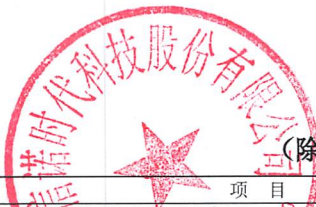
项目	附注十二	2016 年度发生额	2015 年度发生额
一、营业收入	(四)	310,186,091.28	257,139,512.60
减: 营业成本	(四)	271,469,342.46	232,874,172.92
税金及附加		869,123.30	350,912.73
销售费用		10,700,631.27	6,479,199.04
管理费用		14,860,032.97	10,147,016.42
财务费用		455,722.37	459,090.39
资产减值损失		1,287,567.01	-553,816.79
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			-564,303.36
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	5,234,683.66	5,943,573.09
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)		15,778,355.56	12,762,207.62
加: 营业外收入		420,901.04	
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出		29,981.80	43,105.59
其中: 非流动资产处置损失			11,664.35
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		16,169,274.80	12,719,102.03
减: 所得税费用		1,851,616.12	3,770,681.49
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		14,317,658.68	8,948,420.54
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		14,317,658.68	8,948,420.54

后附模拟财务报表附注为模拟财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人



北京信诺时代科技股份有限公司

模拟合并现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2016 年度发生额	2015 年度发生额
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		347,838,982.67	313,243,056.06
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		352,722.33	1,176,772.99
收到其他与经营活动有关的现金	(三十六)	8,888,282.06	3,861,491.19
经营活动现金流入小计		357,079,987.06	318,281,320.24
购买商品、接受劳务支付的现金		310,385,681.93	300,287,026.95
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		13,492,312.61	9,975,859.58
支付的各项税费		10,611,298.60	5,019,590.73
支付其他与经营活动有关的现金	(三十六)	23,313,315.23	11,181,333.79
经营活动现金流出小计		357,802,608.37	326,463,811.05
经营活动产生的现金流量净额		-722,621.31	-8,182,490.81
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		38,398,173.57	93,500,000.00
取得投资收益收到的现金		71,980.83	37,952.07
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			777,566.51
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		38,470,154.40	94,315,518.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		993,682.00	1,789,829.00
投资支付的现金		30,000,000.00	68,500,000.00
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			
投资活动现金流出小计		30,993,682.00	70,289,829.00
投资活动产生的现金流量净额		7,476,472.40	24,025,689.58
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		5,000,000.00	22,000,000.00
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		1,665,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十六)	4,329,790.20	600,000.00
筹资活动现金流入小计		10,994,790.20	30,600,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		140,297.51	90,873.93
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	(三十六)	6,132,117.90	700,575.00
筹资活动现金流出小计		14,272,415.41	891,448.93
筹资活动产生的现金流量净额		-3,277,625.21	29,708,551.07
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		3,476,225.88	45,551,749.84
加：期初现金及现金等价物余额		60,612,534.97	15,060,785.13
六、期末现金及现金等价物余额		64,088,760.85	60,612,534.97

后附模拟财务报表附注为模拟财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

谢新

主管会计工作负责人：

李占成

会计机构负责人：

姜加群



北京信诺时代科技股份有限公司
模拟现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注	2016 年度发生额	2015 年度发生额
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		342,232,101.08	305,648,114.06
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,873,857.11	4,111,440.00
经营活动现金流入小计		351,105,958.19	309,759,554.06
购买商品、接受劳务支付的现金		310,239,275.12	298,928,039.70
支付给职工以及为职工支付的现金		11,758,017.06	9,139,679.31
支付的各项税费		9,865,861.94	4,295,562.98
支付其他与经营活动有关的现金		22,875,957.91	13,156,382.47
经营活动现金流出小计		354,739,112.03	325,519,664.46
经营活动产生的现金流量净额		-3,633,153.84	-15,760,110.40
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		31,398,173.57	91,000,000.00
取得投资收益收到的现金		39,723.29	26,704.12
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			1,275,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		31,437,896.86	92,301,704.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		950,044.38	1,780,108.00
投资支付的现金		23,000,000.00	66,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		23,950,044.38	67,780,108.00
投资活动产生的现金流量净额		7,487,852.48	24,521,596.12
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		5,000,000.00	22,000,000.00
取得借款收到的现金		1,665,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,329,790.20	600,000.00
筹资活动现金流入小计		10,994,790.20	27,600,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		110,297.51	90,873.93
支付其他与筹资活动有关的现金		6,132,117.90	700,575.00
筹资活动现金流出小计		11,242,415.41	891,448.93
筹资活动产生的现金流量净额		-247,625.21	26,708,551.07
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		3,607,073.43	35,470,036.79
加: 期初现金及现金等价物余额		49,022,900.07	13,552,863.28
六、期末现金及现金等价物余额		52,629,973.50	49,022,900.07

后附模拟财务报表附注为模拟财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京信诺时代科技股份有限公司
2015 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
模拟财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

北京信诺时代科技股份有限公司(以下简称“信诺时代”), 于 2002 年 10 月 31 日, 由刘永康、赵晓阳、陈小民、姚玉杰共同出资 50 万元设立, 其中: 刘永康出资 20 万元, 赵晓阳出资 15 万元, 陈小民出资 10 万元, 姚玉杰出资 5 万元。上述注册资本业经北京瑞文成联合会计师事务所有限责任公司验证, 并于 2002 年 10 月 30 日出具京瑞联验字[2002]第 09-B-2189 号《验资报告》。

2004 年 6 月 8 日, 经信诺时代第一届第六次股东会决议通过, 同意陈小民将其所持有股权的人民币 10 万元货币出资转让给何挺; 同意刘永康将其所持有股权的人民币 10 万元货币出资转让给何挺; 同意姚玉杰将其所持有股权的人民币 5 万元货币出资转让给林娜; 同意赵晓阳将其所持有股权的人民币 2.5 万元货币出资转让给林娜。此次股权变动事项已经办理工商变更登记手续。

2006 年 1 月 12 日, 经信诺时代第二届第二次股东会决议通过, 同意刘永康将所持有股权中的人民币 10 万元货币出资转让给谢敏, 同时决定增加注册资本 50 万元, 其中: 林娜出资 7.5 万元, 赵晓阳出资 12.5 万元, 谢敏出资 30 万元。增资后信诺时代合计注册资本 100 万元, 此次增资业经北京中瑞诚联合会计师事务所验证, 并于 2006 年 1 月 13 日出具中瑞联(海) 验字[2006]第 0053 号《验资报告》。此次股权变动事项已经办理工商变更登记手续。

2006 年 7 月 30 日, 经信诺时代第三届第二次股东会决议通过, 同意赵晓阳将其所持有股权的人民币 1.25 万元货币出资转让给屈文; 同意将林娜其所持有股权的人民币 0.75 万元货币出资转让给屈文; 同意何挺将其所持有股权的人民币 3 万元货币出资转让给屈文。此次股权变动事项已经办理工商变更登记手续。

2007 年 5 月 21 日, 经信诺时代第四届第三次股东会决议通过, 决定增加注册资本 200 万元, 其中: 谢敏出资 114 万元, 赵晓阳出资 47.5 万元, 林娜出资 28.5 万元, 屈文出资 10 万元。增资后信诺时代合计注册资本 300 万元, 此次增资业经北京永恩力合会计师事务所有限公司验证, 并于 2007 年 5 月 22 日出具永恩验字[2007]第 07A141634 号《验资报告》。此次股权变动事项已经办理工商变更登记手续。

2007 年 6 月 28 日，经信诺时代第四届第四次股东会决议通过，同意赵晓阳、谢敏、屈文、何挺、林娜按照《公司章程》及《财产转移协议书》的有关规定将其所拥有的知识产权“Eoffice 网络办公信息平台”非专利技术人民币 705.76 万元全部转移到信诺时代，其中 700 万元作为实收资本，5.76 万元列入资本公积。本次增资业经北京紫恒星会计师事务所有限公司验证，于 2007 年 6 月 28 日出具紫会验字[2007]第 054 号《验资报告》，并于 2007 年 6 月 28 日出具紫会专审字[2007]第 036 号《财产转移专项审计报告》。该项非专利技术业经北京紫恒星评估有限责任公司评估，于 2007 年 6 月 28 日出具紫评报字[2007]第 472 号《“Eoffice 网络办公信息平台技术”非专利技术资产评估报告书》。此次股权变动事项已经办理工商变更登记手续。

2008 年 1 月 23 日，经信诺时代第四届第五次股东会决议通过，决定增加注册资本 500 万元，其中：赵晓阳出资 118.75 万元，谢敏出资 285 万元，屈文出资 25 万元，林娜出资 71.25 万元。增资后信诺时代合计注册资本 1,500 万元，此次增资业经北京森和光会计师事务所有限责任公司验证，并于 2008 年 2 月 26 日出具森会验字[2008]第 01-155 号《验资报告》。此次股权变动事项已经办理工商变更登记手续。

2008 年 8 月 7 日，经信诺时代第四届第六次股东会决议通过，同意赵晓阳将其所持有的人民币 147.28 万元货币出资及人民币 128.87 万元知识产权出资转让给朱志斌；同意林娜将其所持有股权的人民币 114 万元货币出资及人民币 83.93 万元知识产权出资转让给吴健彪；同意谢敏将其所持有股权的人民币 86.32 万元货币出资及人民币 54.46 万元知识产权出资转让给朱恒新；同意赵晓阳将其所持有股权的人民币 42.72 万元货币出资及人民币 37.38 万元知识产权出资转让给张明宇；同意何挺将其所持有股权的人民币 21.07 万元知识产权出资转让给吴健彪；同意林娜将其所持有股权的人民币 15.82 万元知识产权出资转让给朱恒新；同意何挺将其所持有股权的人民币 11.72 万元货币出资及人民币 14 万元知识产权出资转让给南翔；同意屈文将其所持有股权的人民币 6 万元货币出资转让给吴健彪；同意何挺将其所持有股权的人民币 5.28 万元货币出资及人民币 4.62 万元知识产权出资转让给张明宇；同意谢敏将其所持有股权的人民币 4.28 万元货币出资转让给南翔；同意屈文将其所持有股权的人民币 2 万元货币出资及人民币 7 万元知识产权出资转让给朱恒新。此次股权变动事项已经办理工商变更登记手续。

2010 年 9 月 9 日，经信诺时代第五届第二次股东会决议通过，同意屈文将其持有的人民币 19.2 万货币出资及人民币 16.8 万知识产权出资转让给谢敏，将其持有的人民币 12.8 万货币出资及人民币 11.2 万知识产权出资转让给朱志斌。此次股权变动事项已经办理工商变更登记手续。

2012 年 4 月 18 日，经信诺时代第六届第二次股东会决议通过，同意谢敏将其持有的人民币 11.04 万元货币出资及人民币 9.66 万元知识产权出资转让给南翔；同意朱志斌将其持有的人民币 7.36 万元货币出资及 6.44 万元知识产权出资转让给南翔。此次股权变动事项已经办理工商变更登记手续。

2015 年 1 月 8 日，经信诺时代第六届第四次股东会决议通过，决定增加注册资本 1,500 万元，其中：谢敏出资 668.55 万元，朱志斌出资 286.35 万元，吴健彪出资 225 万元，朱恒新出资 165.6，张明宇出资 90 万元，南翔出资 64.5 万元。增资后信诺时代合计注册资本 3,000 万元。同时 2015 年 9 月 24 日，经信诺时代股东会决议通过，同意谢敏补正出资人民币 311.99 万元，朱志斌补正出资人民币 133.63 万元，吴健彪补正出资人民币 105 万元，朱恒新补正出资人民币 77.28 万元，张明宇补正出资人民币 42 万元，南翔补正出资 30.10 万元，合计股东出资补正款人民币 700 万元。此次增资及出资补正款业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，于 2015 年 9 月 30 日出具[2015]京会兴验字第 04010085 号《验资报告》。此次股权变动事项已经办理工商变更登记手续。

2015 年 11 月 16 日，经信诺时代临时股东会决议通过，同意有限公司整体变更为股份有限公司（非上市公司），以 2015 年 9 月 30 日为审计基准日，以审计的净资产 47,547,593.51 元为基础，按照 1: 1.58492 比例折为 3,000 万股，余额 17,547,593.51 元计入资本公积。本次变更业经北京兴华会计师事务所验证，并于 2015 年 12 月 3 日出具[2015]京会兴验字第 04010094 号《验资报告》。此次股权变动事项已经办理工商变更登记手续。

2015 年 12 月 24 日，经信诺时代 2015 年第一次临时股东大会决议通过《关于北京信诺时代科技股份有限公司增加注册资本的议案》，同意增加注册资本人民币 250 万元，由北京晟盈天弘投资中心（有限合伙）出资。公司于 2016 年 1 月 12 日收到北京晟盈天弘投资中心（有限合伙）500 万元增资款，其中 250 万元计入注册资本，250 万元计入资本公积。此次增资业经北京万朝会计师事务所有限公司验证，并于 2016 年 1 月 12 日出具万朝会验字[2016]30 号《验资报告》。此次股权变动事项已经办理工商变更登记手续。

公司目前注册资本为 3,250 万元，实收资本为 3,250 万元，股东及出资情况如下：

序号	股东名称或姓名	持股数量（股）	持股比例（%）
1	谢敏	13,371,000	41.14
2	朱志斌	5,727,000	17.62
3	吴健彪	4,500,000	13.85
4	朱恒新	3,312,000	10.19

序号	股东名称或姓名	持股数量（股）	持股比例（%）
5	张明宇	1,800,000	5.54
6	南翔	1,290,000	3.97
7	晟盈天弘	2,500,000	7.69
	合计	32,500,000	100.00

公司注册地址为北京市海淀区学院路 35 号世宁大厦三层 305 单元，法定代表人为谢敏。公司类型为股份有限公司，经营范围为技术咨询、技术服务、技术开发、计算机技术培训；计算机系统服务；基础软件服务；应用软件开发；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品（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）。营业期限为 2002 年 10 月 31 日至不约定期限。

（二）模拟合并财务报表范围

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

子公司名称

信诺时代（北京）软件有限公司

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司模拟合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称

信诺时代（北京）软件有限公司

本期模拟合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、模拟财务报表的编制基础和编制方法

（一）编制基础

本模拟财务报表是参照中国证券监督管理委员会发布的《上市公司重大资产重组管理办法》及《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定编制。本模拟财务报表系根据购买资产相关的协议之约定，并按照以下假设基础编制：

模拟财务报表是以公司本部及其子公司自 2015 年 1 月 1 日起实际发生的交易或事项为依据，以历史成本计价原则和收入与相关成本、费用配比原则，以本报告主体等相关会计资料为基础合并编制而成的。

(二) 编制方法

本模拟财务报表编制方法如下：

- 1、 根据本公司自成立日起即采用云赛智联股份有限公司的会计政策及会计估计的假设并结合本公司实际经营情况进行编制。
- 2、 模拟公司子公司信诺时代（北京）软件有限公司于 2016 年 12 月 31 日向公司分配股利 1,978,647.43 元。
- 3、 模拟公司于 2016 年 12 月 31 日向所有股东分配股利共计 15,015,000.00 元。

(三) 持续经营

公司自本报告期末起的 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司基于模拟财务报表附注“二、模拟财务报表的编制基础和编制方法”所编制的模拟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模拟财务状况、模拟经营成果、模拟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) 模拟合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司模拟合并财务报表的合并范围以控制为基础，并根据附注“二、模拟财务报表的编制基础和编制方法”确定，所有模拟合并范围内的子公司（包括本公司所控制的被投资方分割的部分）均纳入模拟合并财务报表。

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，编制模拟合并财务报表。本公司编制模拟合并财务报表，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模拟财务状况、模拟经营成果和模拟现金流量。

所有纳入模拟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，在编制模拟合并财务报表时，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模拟合并资产负债表中所有者权益项目下、模拟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，则调整模拟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、利润纳入模拟合并利润表；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模拟合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同模拟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，则不调整模拟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、利润纳入模拟合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入模拟合并现金流量表。

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、利润纳入模拟合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入模拟合并现金流量表。

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。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制模拟现金流量表时，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。

(七) 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。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为:资产负债表日如果单项可供出售金融资产的公允价值出现较大幅度下降,超过其持有成本的 50%,或持续下跌时间超过 12 个月以上,预期这种下降趋势属于非暂时性的,可以认定该可供出售金融资产已发生减值,应将下跌部分全额计提减值准备,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,不得通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为:一般而言,对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益工具投资,公允价值下降幅度超过其持有成本 50%的则认为属于严重下跌;

公允价值下跌“非暂时性”的标准为:一般而言,如果连续下跌时间持续在 12 个月以上,则认为属于非暂时性下跌。

（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。

(八) 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：应收款项余额前五名。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按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

账龄分析法	除已单独计提减值准备的应收账款和其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项（应收账款和其他应收款）组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定坏账准备计提的比例。
-------	---

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
------	-------

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）	不计提	不计提
1—2 年	30.00	30.00
2—3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

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：

对于存在明显减值迹象的应收款项单独计提坏账准备。

坏账准备的计提方法：

计提依据是根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(九) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：库存商品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十) 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。

(十一) 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带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

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（%）
运输工具	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75
电子设备	年限平均法	2-5	5	19.00-47.50

(十二) 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。

(十三) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
软件	2-5 年	为公司带来经济利益的期限

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

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十四) 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。

(十五) 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。本公司长期待摊费用包括经营租入固定资产改良支出。

1、 摊销方法

模拟报告期内的长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

经营租入固定资产改良支出摊销年限：按最佳预期经济利益实现方式合理摊销

(十六) 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

设定提存计划

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

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

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。

(十七) 收入

1、 销售商品收入确认和计量原则

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

2、 提供劳务收入的确认

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

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

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

3、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

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

(1) 利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确

定。

(2)使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、 公司收入确认具体原则如下

公司销售配套产品收入,根据合同约定发货,客户收货后进行检验,出具收货单或验收确认单,公司根据收货单或验收确认单确认收入。

公司提供服务收入分两种情况,对于驻场运维服务收入,按期间收取固定服务费收入,公司按期间确认收入,对于其他服务业务收入,公司于特定项目完成客户签字确认时确认收入。

(十八) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为:企业取得的,用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为:除与资产相关的政府补助之外的政府补助;

对于政府文件未明确规定补助对象的,本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为:是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

在同时满足下列条件时予以确认政府补助:①公司能够满足政府补助所附条件;②公司能够收到政府补助。

3、 会计处理

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

与收益相关的政府补助,用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的,取得

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

(十九) 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) 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。

(二十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

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：

- 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。
- 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。

上述调整对 2016 年模拟财务报表项目的主要影响如下：

模拟报表项目	2016 年度		
	调整前发生额	调整金额	调整后发生额
税金及附加	919,075.58	22,864.14	941,939.72
管理费用	16,108,480.06	-22,864.14	16,085,615.92

2、 重要会计估计变更

本报告期未发生会计政策变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	2016 年度 税率	2015 年度 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	17%、6%	17%、6%
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%	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%	25%

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	2016 年度所得税税率	2015 年度所得税税率
信诺时代（北京）软件有限公司（注）	12.5%	免税

注：根据国务院发布的国发[2011]4 号《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》的有关规定，公司下属公司信诺时代（北京）软件有限公司符合软件及集成电路设计企业税收优惠的有关规定，从获利年度 2014 年度起，两年免征企业所得税，三年减半征收企业所得税。

(二) 税收优惠

1、 增值税

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。公司下属公司信诺时代（北京）软件有限公司于 2012 年 5 月 2 日取得北京市海淀区国家税务局核准其软件产品运营维护管理系统 V1.0 享受增值税即征即退的政策。

2、 企业所得税

公司于 2016 年 12 月 22 日取得北京市科学技术委员会颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR201611005274），该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，自 2016 年至 2018 年起按 15% 的税率缴纳企业所得税。

五、 模拟合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	2016 年 12 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
库存现金	93,987.35	46,743.40
银行存款	63,994,211.45	60,565,791.57
其他货币资金	3,435,352.25	2,000,000.00
合 计	67,523,551.05	62,612,534.97

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项 目	2016 年 12 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
履约保证金	3,434,790.20	2,000,000.00
合 计	3,434,790.20	2,000,000.00

截至 2016 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 3,434,790.20 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的履约保函所存入的保证金存款。

截至 2015 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 2,000,000.00 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的履约保函所存入的保证金存款。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	2016 年 12 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
交易性金融资产		8,889,754.28
其中：债券工具投资		5,273,000.00
权益工具投资		1,435,160.00
其他		2,181,594.28
合 计		8,889,754.28

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项 目	2016 年 12 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
银行承兑汇票	3,641,448.45	

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	2016 年 12 月 31 日终止确认金额	2016 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票（贴现未到期）		1,665,000.00

(四) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	2016 年 12 月 31 日余额					2015 年 12 月 31 日余额				
	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	3,188,800.00	6.80	3,188,800.00	100.00		3,188,800.00	12.08	3,188,800.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	43,156,840.67	91.96	1,179,369.43	2.73	41,977,471.24	22,784,772.10	86.34	696,100.61	3.06	22,088,671.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	582,660.00	1.24	582,660.00	100.00		415,000.00	1.58	415,000.00	100.00	
合计	46,928,300.67	100.00	4,950,829.43		41,977,471.24	26,388,572.10	100.00	4,299,900.61		22,088,671.49

截至 2016 年 12 月 31 日单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	2016 年 12 月 31 日余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
青岛安科信达软件 信息有限公司	3,188,800.00	3,188,800.00	100.00	合同纠纷, 诉讼中, 对方拒绝付款

截至 2015 年 12 月 31 日单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

应收账款 (按单位)	2015 年 12 月 31 日余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
青岛安科信达软件 信息有限公司	3,188,800.00	3,188,800.00	100.00	合同纠纷, 诉讼中, 对方拒绝付款

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2016 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	41,231,285.81		不计提
1 至 2 年	653,952.04	196,185.61	30.00
2 至 3 年	576,838.00	288,419.00	50.00
3 年以上	694,764.82	694,764.82	100.00
合 计	43,156,840.67	1,179,369.43	

账龄	2015 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,299,513.28		不计提
1 至 2 年	770,394.00	231,118.20	30.00
2 至 3 年	499,764.82	249,882.41	50.00
3 年以上	215,100.00	215,100.00	100.00
合 计	22,784,772.10	696,100.61	

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

2016 年度计提坏账准备金额 1,033,862.82 元；2016 年度收回或转回坏账准备金额 382,934.00 元。

其中 2016 年度坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回 金额	确定原坏账准备的依据及其 合理性	转回或收回原因	收回方式
天津微云 软安科技 有限公司	237,500.00	涉及诉讼预计无法收回	法院开庭调解结案， 客户分期支付货款	货币资金

2015 年度计提坏账准备金额 124,582.05 元；2015 年度收回或转回坏账准备金额 911,154.73 元；2015 年度处置子公司减少 7,750.00 元。

3、 本报告期实际核销的应收账款情况：无

4、 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	2016 年 12 月 31 日余额	占应收账款合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
北京奔驰汽车有限公司	5,791,900.00	12.34	
青岛安科信达软件信息有 限公司	3,188,800.00	6.80	3,188,800.00
中国铁道科学研究院	2,638,321.60	5.62	
联想（北京）有限公司	2,076,625.70	4.43	
北京中软国际信息技术有 限公司	1,762,746.71	3.76	
合 计	15,458,394.01	32.95	3,188,800.00

单位名称	2015 年 12 月 31 日 余额	占应收账款合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
青岛安科信达软件信息有限公司	3,188,800.00	12.08	3,188,800.00
北京奔驰汽车有限公司	1,867,267.95	7.08	
北京思维实创科技股份有限公司	1,146,941.25	4.35	
北京市朝阳区现代教育技术信息	1,138,402.57	4.31	

单位名称	2015 年 12 月 31 日	占应收账款合计数的	坏账准备期末
	余额	比例(%)	余额
网络中心			
北京其右合众科技有限公司	972,870.51	3.69	
合 计	8,314,282.28	31.51	3,188,800.00

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	2016 年 12 月 31 日余额		2015 年 12 月 31 日余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	6,015,167.56	97.37	4,399,513.60	100.00
1 至 2 年	162,521.00	2.63		
合 计	6,177,688.56	100.00	4,399,513.60	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	2016 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
北京和光世纪科技有限公司	2,104,517.33	34.07
北京中鸿网略信息技术有限公司	2,000,000.00	32.37
北京世纪美加科技发展有限公司	1,180,566.67	19.11
北京诚达丰业科贸有限公司	600,000.00	9.71
友创天逸(北京)信息技术有限公司	128,000.00	2.07
合 计	6,013,084.00	97.33

预付对象	2015 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
深圳市怡亚通供应链股份有限公司	1,685,246.30	38.31
恩益禧数码应用产品贸易(上海)有限公司	578,602.03	13.15
四川长虹佳华数字技术有限公司	491,900.00	11.18
黑龙江鑫联华信息股份有限公司	195,175.00	4.44
联强国际贸易(中国)有限公司北京分公司	178,781.07	4.06
合 计	3,129,704.40	71.14

(六) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	2016 年 12 月 31 日余额				账面价值	2015 年 12 月 31 日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,069,346.90	100.00	884,421.53	28.81	2,184,925.37	4,619,281.83	100.00	357,337.94	7.74	4,261,943.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	3,069,346.90	100.00	884,421.53		2,184,925.37	4,619,281.83	100.00	357,337.94		4,261,943.89

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016 年 12 月 31 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,216,892.95		不计提
1 至 2 年	1,101,631.00	330,489.30	30.00
2 至 3 年	393,781.45	196,890.73	50.00
3 年以上	357,041.50	357,041.50	100.00
合 计	3,069,346.90	884,421.53	

账龄	2015 年 12 月 31 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,838,458.88		不计提
1 至 2 年	393,781.45	118,134.44	30.00
2 至 3 年	295,676.00	147,838.00	50.00
3 年以上	91,365.50	91,365.50	100.00
合 计	4,619,281.83	357,337.94	

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

2016 年度计提坏账准备金额 527,083.59 元；2016 年度无收回或转回坏账准备。

2015 年度计提坏账准备金额 357,337.94 元；2015 年度无收回或转回坏账准备。

3、 本报告期实际核销的其他应收款情况：无

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016 年 12 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
押金及保证金	3,059,346.90	4,514,351.83
其他	10,000.00	104,930.00
合 计	3,069,346.90	4,619,281.83

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2016 年 12 月	账龄	占其他应收期末余额	坏账准备
		31 日余额		合计数的比例(%)	
北京北航科技园有限公司	房租及押金	932,968.00	2 年以内	30.40	186,365.40
北京中软国际信息技术有限 公司	履约保证金	318,053.00	2-3 年	10.36	159,026.50
北京市海淀区人民法院	诉讼保证金	251,834.00	1 年以内	8.20	
北京市朝阳区人民法院	诉讼保证金	191,499.00	1 年以内	6.24	
神州数码（中国）有限公司	押金及保证 金	177,964.00	5 年以内	5.80	112,000.00
合 计		1,872,318.00		61.00	457,391.90

单位名称	款项性质	2015 年 12 月	账龄	占其他应收期末余额	坏账准备
		31 日余额		合计数的比例(%)	
北京市海淀区人民法院	诉讼保证金	1,786,529.00	1 年以内	38.68	
北京北航科技园有限公司	房租及押金	851,960.00	1 年以内	18.44	
北京中软国际信息技术有限 公司	履约保证金	318,053.00	1-2 年	6.89	95,415.90
朝阳区现代教育技术信息网 络中心	履约保证金	292,372.85	1 年以内	6.33	
神州数码（中国）有限公司	押金及保证 金	112,000.00	4 年以内	2.42	66,000.00
合 计		3,360,914.85		72.76	161,415.90

(七) 存货

存货分类

项 目	2016 年 12 月 31 日余额			2015 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	3,844,223.25		3,844,223.25			
发出商品	11,670,970.66		11,670,970.66	8,038,883.93		8,038,883.93
合 计	15,515,193.91		15,515,193.91	8,038,883.93		8,038,883.93

(八) 固定资产

1、 固定资产情况

2016 年度

项 目	运输设备	电子设备	合 计
1. 账面原值			
(1) 2015 年 12 月 31 日余额	2,318,951.22	1,140,960.81	3,459,912.03
(2) 2016 年度增加金额		687,902.72	687,902.72
—购置		687,902.72	687,902.72
(3) 2016 年度减少金额		66,785.46	66,785.46
—处置或报废		66,785.46	66,785.46
—企业合并减少			
(4) 2016 年 12 月 31 日余额	2,318,951.22	1,762,078.07	4,081,029.29
2. 累计折旧			
(1) 2015 年 12 月 31 日余额	851,501.68	258,349.16	1,109,850.84
(2) 2016 年度增加金额	253,004.04	337,740.16	590,744.20
—计提	253,004.04	337,740.16	590,744.20
(3) 2016 年度减少金额		63,446.20	63,446.20
—处置或报废		63,446.20	63,446.20
—企业合并减少			
(4) 2016 年 12 月 31 日余额	1,104,505.72	532,643.12	1,637,148.84
3. 减值准备			
(1) 2015 年 12 月 31 日余额			
(2) 2016 年度增加金额			
(3) 2016 年度减少金额			
(4) 2016 年 12 月 31 日余额			
4. 账面价值			
(1) 2016 年 12 月 31 日账面价值	1,214,445.50	1,229,434.95	2,443,880.45
(2) 2015 年 12 月 31 日账面价值	1,467,449.54	882,611.65	2,350,061.19

2015 年度

项 目	运输设备	电子设备	合 计
1. 账面原值			
(1) 2014 年 12 月 31 日余额	2,318,951.22	715,523.97	3,034,475.19

项 目	运输设备	电子设备	合 计
(2) 2015 年度增加金额		755,715.43	755,715.43
—购置		755,715.43	755,715.43
(3) 2015 年度减少金额		330,278.59	330,278.59
—处置或报废		282,741.87	282,741.87
—企业合并减少		47,536.72	47,536.72
(4) 2015 年 12 月 31 日余额	2,318,951.22	1,140,960.81	3,459,912.03
2. 累计折旧			
(1) 2014 年 12 月 31 日余额	598,497.64	363,121.35	961,618.99
(2) 2015 年度增加金额	253,004.04	180,574.80	433,578.84
—计提	253,004.04	180,574.80	433,578.84
(3) 2015 年度减少金额		285,346.99	285,346.99
—处置或报废		268,604.81	268,604.81
—企业合并减少		16,742.18	16,742.18
(4) 2015 年 12 月 31 日余额	851,501.68	258,349.16	1,109,850.84
3. 减值准备			
(1) 2014 年 12 月 31 日余额			
(2) 2015 年度增加金额			
(3) 2015 年度减少金额			
(4) 2015 年 12 月 31 日余额			
4. 账面价值			
(1) 2015 年 12 月 31 日账面价值	1,467,449.54	882,611.65	2,350,061.19
(2) 2014 年 12 月 31 日账面价值	1,720,453.58	352,402.62	2,072,856.20

2、 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

(九) 无形资产

无形资产情况

2016 年度

项 目	软件
1. 账面原值	
(1) 2015 年 12 月 31 日余额	7,141,567.51
(2) 2016 年度增加金额	20,600.00
—购置	20,600.00

项 目	软件
(3) 2016 年度减少金额	
—处置	
(4) 2016 年 12 月 31 日余额	7,162,167.51
2. 累计摊销	
(1) 2015 年 12 月 31 日余额	7,121,980.62
(2) 2016 年度增加金额	17,550.36
—计提	17,550.36
(3) 2016 年度减少金额	
—处置	
(4) 2016 年 12 月 31 日余额	7,139,530.98
3. 减值准备	
(1) 2015 年 12 月 31 日余额	
(2) 2016 年度增加金额	
—计提	
(3) 2016 年度减少金额	
—处置	
(4) 2016 年 12 月 31 日余额	
4. 账面价值	
(1) 2016 年 12 月 31 日账面价值	22,636.53
(2) 2015 年 12 月 31 日账面价值	19,586.89

2015 年度

项 目	软件
1. 账面原值	
(1) 2014 年 12 月 31 日余额	7,120,200.00
(2) 2015 年度增加金额	21,367.51
—购置	21,367.51
(3) 2015 年度减少金额	
—处置	
(4) 2015 年 12 月 31 日余额	7,141,567.51
2. 累计摊销	

项 目	软件
(1) 2014 年 12 月 31 日余额	7,119,963.85
(2) 2015 年度增加金额	2,016.77
—计提	2,016.77
(3) 2015 年度减少金额	
—处置	
(4) 2015 年 12 月 31 日余额	7,121,980.62
3. 减值准备	
(1) 2014 年 12 月 31 日余额	
(2) 2015 年度增加金额	
—计提	
(3) 2015 年度减少金额	
—处置	
(4) 2015 年 12 月 31 日余额	
4. 账面价值	
(1) 2015 年 12 月 31 日账面价值	19,586.89
(2) 2014 年 12 月 31 日账面价值	236.15

(十) 商誉

商誉账面原值

2015 年度

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2014 年 12 月 31 日余额	2015 年度增加金额 企业合并形成	2015 年度减少金额 处置	2015 年 12 月 31 日余额
联盟优势（北京） 信息技术有限公司	26,890.26		26,890.26	

(十一) 长期待摊费用

2016 年度

项 目	2015 年 12 月 31 日余额	2016 年度增 加金额	2016 年度摊 销金额	其他减少金 额	2016 年 12 月 31 日余额
经营租入固定资 产改良支出	906,825.09	100,914.72	364,486.73		643,253.08

2015 年度

项 目	2014 年 12 月 31 日余额	2015 年度增 加金额	2015 年度摊 销金额	其他减少金额	2015 年 12 月 31 日余额
经营租入固定资 产改良支出		960,171.00	53,345.91		906,825.09

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税负债

项 目	2016 年 12 月 31 日余额		2015 年 12 月 31 日余额	
	应纳税暂时 性差异	递延所得税 负债	应纳税暂时 性差异	递延所得税 负债
以公允价值计量且其变动计入当期损 益的金融工具、衍生工具的估值			36,822.72	9,205.68

(十三) 短期借款

1、 短期借款分类

项 目	2016 年 12 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
保证借款		5,000,000.00
票据贴现借款	1,665,000.00	
合计	1,665,000.00	5,000,000.00

2、 已逾期未偿还的短期借款：无

(十四) 应付账款

1、 应付账款列示：

项 目	2016 年 12 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
货款	47,103,559.98	41,961,855.96

2、 账龄超过一年的重要应付账款：

2016 年度

项 目	2016 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
趋势科技（中国）有限公司	1,800,552.00	未到结算期
佳杰科技（上海）有限公司	940,405.00	未到结算期
合 计	2,740,957.00	

2015 年度

项 目	2015 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
北京赛诺兴业科技有限公司	97,000.00	未到结算期

(十五) 预收款项

1、 预收款项列示

项 目	2016 年 12 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
货款	11,756,761.59	2,397,063.68

1、 账龄超过一年的重要预收账款：无

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

2016 年度

项 目	2015 年 12 月 31 日 余额	2016 年度增 加	2016 年度减 少	2016 年 12 月 31 日 余额
短期薪酬	597,889.15	11,749,383.35	11,559,137.43	788,135.07
离职后福利-设定提存 计划	85,535.10	1,988,064.68	1,928,642.21	144,957.57
合 计	683,424.25	13,737,448.03	13,487,779.64	933,092.64

2015 年度

项 目	2014 年 12 月 31 日余额	2015 年度增加	2015 年度减少	2015 年 12 月 31 日余额
短期薪酬	636,188.94	8,850,659.26	8,888,959.05	597,889.15
离职后福利-设定提 存计划		1,172,435.63	1,086,900.53	85,535.10
合 计	636,188.94	10,023,094.89	9,975,859.58	683,424.25

2、 短期薪酬列示

2016 年度

项 目	2015 年 12 月 31 日 余额	2016 年度增 加	2016 年度减 少	2016 年 12 月 31 日 余额
(1) 工资、奖金、 津贴和补贴	534,517.94	9,929,786.63	9,761,007.40	703,297.17
(2) 职工福利费		205,706.52	205,706.52	
(3) 社会保险费	63,371.21	1,094,126.20	1,072,659.51	84,837.90
其中：医疗保险费	56,891.40	998,895.77	979,445.87	76,341.30
工伤保险费	1,928.09	26,462.59	25,963.78	2,426.90
生育保险费	4,551.72	68,767.84	67,249.86	6,069.70
(4) 住房公积金		519,764.00	519,764.00	
合 计	597,889.15	11,749,383.35	11,559,137.43	788,135.07

2015 年度

项 目	2014 年 12 月 31 日 余额	2015 年度增 加	2015 年度减 少	2015 年 12 月 31 日 余额
(1) 工资、奖金、 津贴和补贴	521,534.37	7,246,867.05	7,233,883.48	534,517.94
(2) 职工福利费		256,834.00	256,834.00	
(3) 社会保险费	114,654.57	896,107.21	947,390.57	63,371.21
其中：医疗保险费	96,739.65	774,138.16	813,986.41	56,891.40
工伤保险费	10,230.65	69,949.36	78,251.92	1,928.09
生育保险费	7,684.27	52,019.69	55,152.24	4,551.72
(4) 住房公积金		450,851.00	450,851.00	
合 计	636,188.94	8,850,659.26	8,888,959.05	597,889.15

3、 设定提存计划列示

2016 年度

项 目	2015 年 12 月 31 日 余额	2016 年度增 加	2016 年度减 少	2016 年 12 月 31 日 余额
基本养老保险	81,462.00	1,915,062.25	1,857,423.54	139,100.71

项 目	2015 年 12 月 31 日 余额	2016 年度增 加	2016 年度减 少	2016 年 12 月 31 日 余额
失业保险费	4,073.10	73,002.43	71,218.67	5,856.86
合 计	85,535.10	1,988,064.68	1,928,642.21	144,957.57

2015 年度

项 目	2014 年 12 月 31 日 余额	2015 年度增 加	2015 年度减 少	2015 年 12 月 31 日 余额
基本养老保险		1,122,923.20	1,041,461.20	81,462.00
失业保险费		49,512.43	45,439.33	4,073.10
合 计		1,172,435.63	1,086,900.53	85,535.10

(十七) 应交税费

税费项目	2016 年 12 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
增值税	2,569,117.12	736,030.29
企业所得税	1,675,707.28	3,249,971.43
个人所得税	9,950.98	2,682.90
城市维护建设税	179,851.94	51,761.64
教育费附加	128,465.67	36,972.61
合 计	4,563,092.99	4,077,418.87

(十八) 应付利息

项 目	2016 年 12 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
短期借款应付利息		15,000.00
合 计		15,000.00

(十九) 应付股利

项 目	2016 年 12 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
普通股股利	15,015,000.00	

(二十) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项 目	2016 年 12 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
押金及保证金	255,998.65	691,834.25
第三方往来款	1,785,000.00	
借款		3,000,000.00
其他	444,920.06	42,403.65
合 计	2,485,918.71	3,734,237.90

2、账龄超过一年的重要其他应付款

项 目	2016 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
北京思维实创科技股份 有限公司	126,005.65	尚未结算

项 目	2015 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
北京思维实创科技股份 有限公司	126,005.65	尚未结算

(二十一) 股本

2016 年度

项 目	2015 年 12 月 31 日余额	2016 年度变动增 (+) 减 (-)					2016 年 12 月 31 日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
谢敏	13,371,000.00						13,371,000.00
朱志斌	5,727,000.00						5,727,000.00
吴健彪	4,500,000.00						4,500,000.00
朱恒新	3,312,000.00						3,312,000.00
张明宇	1,800,000.00						1,800,000.00
南翔	1,290,000.00						1,290,000.00
北京晟盈天弘投资中心 (有限合伙)(注 1)		2,500,000.00				2,500,000.00	2,500,000.00
股份总额	30,000,000.00	2,500,000.00				2,500,000.00	32,500,000.00

注 1: 2015 年 12 月 24 日, 经信诺时代 2015 年第一次临时股东大会, 决议通过《关于北京信诺时代科技股份有限公司增加注册资本的议案》, 同意增加注册资本人民币 250 万元, 由北京晟盈天弘投资中心(有限合伙) 出资。公司于 2016 年 1 月 12 日收到北京晟盈天弘投资中心(有限合伙) 500 万元增资款, 其中 250 万元计入注册资本, 250 万元计入资本公积。此次增资业经北京万朝会计师事务所有限公司验证, 并于 2016 年 1 月 12 日出具万朝会验字[2016]30 号《验资报告》。

2015 年度

项 目	2014 年 12 月 31 日余额	2015 年度变动增 (+) 减 (-)					2015 年 12 月 31 日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
谢敏	6,685,500.00				6,685,500.00	6,685,500.00	13,371,000.00
朱志斌	2,863,500.00				2,863,500.00	2,863,500.00	5,727,000.00
吴健彪	2,250,000.00				2,250,000.00	2,250,000.00	4,500,000.00
朱恒新	1,656,000.00				1,656,000.00	1,656,000.00	3,312,000.00
张明宇	900,000.00				900,000.00	900,000.00	1,800,000.00
南翔	645,000.00				645,000.00	645,000.00	1,290,000.00
股份总额 (注 2、注 3)	15,000,000.00				15,000,000.00	15,000,000.00	30,000,000.00

注 2：2015 年 1 月 8 日，经信诺时代第六届第四次股东会决议通过，决定增加注册资本 1,500 万元，其中：谢敏出资 668.55 万元，朱志斌出资 286.35 万元，吴健彪出资 225 万元，朱恒新出资 165.6 万元，张明宇出资 90 万元，南翔出资 64.5 万元。增资后信诺时代合计注册资本 3,000 万元。同时 2015 年 9 月 24 日，经信诺时代股东会决议通过，同意谢敏补足出资人民币 311.99 万元，朱志斌补足出资人民币 133.63 万元，吴健彪补足出资人民币 105 万元，朱恒新补足出资人民币 77.28 万元，张明宇补足出资人民币 42 万元，南翔补足出资 30.10 万元，合计股东出资补正款人民币 700 万元。此次增资及出资补正款业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，于 2015 年 9 月 30 日出具[2015]京会兴验字第 04010085 号《验资报告》。

注 3：2015 年 11 月 16 日，经信诺时代临时股东会决议通过，同意有限公司整体变更为股份有限公司（非上市公司），以 2015 年 9 月 30 日为审计基准日，以审计的净资产 47,547,593.51 元为基础，按照 1：1.58492 比例折为 3,000 万股，每股 1 元，共计股本 30,000,000.00 元，大于股本部分 17,547,593.51 元计入资本公积。在模拟合并报表中冲减盈余公积 566,710.56 元，冲减未分配利润 9,923,282.95 元，冲减其他资本公积 7,057,600.00 元，增加资本公积 17,547,593.51 元。本次变更业经北京兴华会计师事务所验证，并于 2015 年 12 月 3 日出具[2015]京会兴验字第 04010094 号《验资报告》。

(二十二) 资本公积

2016 年度

项 目	2015 年 12 月 31 日 余额	2016 年度增 加	2016 年度减 少	2016 年 12 月 31 日 余额
资本溢价（股本溢价） （注）	17,547,593.51	2,500,000.00		20,047,593.51

注：详见本附注五、模拟合并财务报表项目注释“（二十一）股本”注 1。

2015 年度

项 目	2014 年 12 月 31 日 余额	2015 年度增 加	2015 年度减 少	2015 年 12 月 31 日 余额
资本溢价(股本溢价)(注 1)		17,547,593.51		17,547,593.51
其他资本公积（注 2）	7,057,600.00		7,057,600.00	
合 计	7,057,600.00	17,547,593.51	7,057,600.00	17,547,593.51

注 1：详见本附注五、模拟合并财务报表项目注释“（二十一）股本”注 3。

注 2：详见本附注五、模拟合并财务报表项目注释“（二十一）股本”注 2。

(二十三) 盈余公积

2016 年度

项 目	2015 年 12 月 31 日 余额	2016 年度增加	2016 年度减 少	2016 年 12 月 31 日 余额
法定盈余公积	412,553.26	1,431,765.87		1,844,319.13

2015 年度

项 目	2014 年 12 月 31 日 余额	2015 年度增加	2015 年度减 少（注）	2015 年 12 月 31 日 余额
法定盈余公积	566,710.56	412,553.26	566,710.56	412,553.26

注：详见本附注五、模拟合并财务报表项目注释“（二十一）股本”注 3。

(二十四) 未分配利润

项 目	2016 年度	2015 年度
调整前上期末未分配利润	7,729,422.22	7,097,660.52
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	7,729,422.22	7,097,660.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,933,053.74	10,967,597.91
减：提取法定盈余公积	1,431,765.87	412,553.26
应付普通股股利	15,015,000.00	
其他（注）		9,923,282.95
期末未分配利润	2,215,710.09	7,729,422.22

注：详见本附注五、模拟合并财务报表项目注释“(二十一)股本”注3。

(二十五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本

项 目	2016 年度发生额		2015 年度发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	314,843,405.12	272,497,616.30	262,984,737.42	235,840,718.21

2、 主营业务（分产品）

项 目	2016 年度发生额		2015 年度发生额	
	收入	成本	收入	成本
云产品	38,713,265.70	29,967,419.84	19,346,640.95	14,768,442.43
IT 基础构架、工具及 安全类产品	235,289,852.75	214,661,530.41	203,765,215.14	193,410,657.99
云服务	18,070,898.84	13,367,698.67	13,139,097.16	10,688,255.12
IT 综合技术服务	22,769,387.83	14,500,967.38	26,733,784.17	16,973,362.67
合 计	314,843,405.12	272,497,616.30	262,984,737.42	235,840,718.21

(二十六) 税金及附加

项 目	2016 年度发生额	2015 年度发生额
城市维护建设税	536,127.42	238,307.04
教育费附加	382,948.16	170,219.33
其他	22,864.14	
合 计	941,939.72	408,526.37

(二十七) 销售费用

项 目	2016 年度发生额	2015 年度发生额
职工薪酬	5,650,089.24	4,066,612.90
广告宣传费	1,723,720.52	1,088,091.60
房租物业水电费	1,536,034.07	1,281,788.81
差旅费	564,082.32	87,730.97
交通费	336,842.63	223,262.08
业务招待费	316,127.96	146,505.50
办公费	184,250.87	135,279.68
会议费	178,845.11	41,091.00
其他	422,542.40	
合 计	10,912,535.12	7,070,362.54

(二十八) 管理费用

项 目	2016 年度发生额	2015 年度发生额
研发及技术服务费	7,585,938.30	6,273,374.90
职工薪酬	2,221,771.97	1,879,158.64
房租物业水电费	1,655,927.26	1,267,516.94
中介服务费	1,972,772.49	220,566.04
办公费	938,202.99	791,144.84
折旧费	575,043.40	417,081.35
长期待摊费用	364,486.73	53,345.91
其他	771,472.78	358,251.80
合 计	16,085,615.92	11,260,440.42

(二十九) 财务费用

类 别	2016 年度发生额	2015 年度发生额
利息支出	125,297.51	105,873.93
减：利息收入	122,114.22	39,573.01
汇兑损益	11,240.22	131,317.70
其他	433,381.10	273,451.41
合 计	447,804.61	471,070.03

(三十) 资产减值损失

项 目	2016 年度发生额	2015 年度发生额
坏账损失	1,178,012.41	-429,234.74

(三十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2016 年度发生额	2015 年度发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-564,303.36

(三十二) 投资收益

项 目	2016 年度发生额	2015 年度发生额
处置长期股权投资产生的投资收益（注）		481,355.07
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	-419,599.88	5,895,998.62
合 计	-419,599.88	6,377,353.69

注：2015 年 9 月本公司与杨欣签署股权转让协议，将本公司所持有的联盟优势（北京）信息技术有限公司 51% 股权转让给杨欣，转让价格 1,275,000.00 元，处置股权产生收益 481,355.07 元。

(三十三) 营业外收入

项 目	2016 年度发生额	计入当期非经常性损益的金额	2015 年度发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	372,897.68	20,175.35	443,715.28	
收到违约金	401,750.00	401,750.00		
其他	170.88	170.88		
合 计	774,818.56	422,096.23	443,715.28	

计入当期损益的政府补助

补助项目	2016 年度发生额	2015 年度发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	352,722.33	443,715.28	与收益相关
社保稳岗补贴	20,175.35		与收益相关
合计	372,897.68	443,715.28	

(三十四) 营业外支出

项目	2016 年度发生额	计入当期非经常性损益的金额	2015 年度发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	3,339.26	3,339.26	14,137.06	14,137.06
其中：固定资产处置损失	3,339.26	3,339.26	14,137.06	14,137.06
罚款滞纳金支出	29,509.09	29,509.09	11,443.24	11,443.24
赔偿款支出	3,229.06	3,229.06	19,998.00	19,998.00
合计	36,077.41	36,077.41	45,578.30	45,578.30

(三十五) 所得税费用

所得税费用表

项目	2016 年度发生额	2015 年度发生额
当期所得税费用	2,175,174.25	2,673,893.50
递延所得税费用	-9,205.68	1,096,787.99
合计	2,165,968.57	3,770,681.49

(三十六) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金主要为：

项目	2016 年度发生额	2015 年度发生额
收到利息收入	122,114.22	39,573.01
收到赔偿收入	401,755.03	
收到政府补助	20,175.35	
收到押金及保证金	7,834,123.47	3,821,918.18
收到第三方往来款	510,113.99	
合计	8,888,282.06	3,861,491.19

2、 支付的其他与经营活动有关的现金主要为：

项 目	2016 年度发生额	2015 年度发生额
支付押金及保证金	6,956,732.84	4,533,150.37
费用性支出	16,109,832.23	5,908,644.57
第三方往来款		650,000.00
其他	246,750.16	89,538.85
合 计	23,313,315.23	11,181,333.79

3、 收到其他与筹资活动有关的现金：

项 目	2016 年度发生额	2015 年度发生额
收回保函保证金	4,329,790.20	600,000.00

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金为：

项 目	2016 年度发生额	2015 年度发生额
支付担保费	367,537.50	205,575.00
支付保函保证金	5,764,580.40	495,000.00
合计	6,132,117.90	700,575.00

(三十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年度金额	2015 年度金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	10,933,053.74	10,803,360.41
加： 资产减值准备	1,178,012.41	-429,234.74
固定资产等折旧	590,744.20	433,578.84
无形资产摊销	17,550.36	2,016.77
长期待摊费用摊销	364,486.73	53,345.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	3,339.26	14,137.06
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）		564,303.36

补充资料	2016 年度金额	2015 年度金额
财务费用（收益以“-”号填列）	492,835.01	311,448.93
投资损失（收益以“-”号填列）	419,599.88	-6,377,353.69
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		1,237,863.83
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-9,205.68	-141,075.84
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,476,309.98	-5,168,044.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-24,481,351.49	7,542,049.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	17,244,624.25	-17,028,887.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-722,621.31	-8,182,490.81
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	64,088,760.85	60,612,534.97
减：现金的期初余额	60,612,534.97	15,060,785.13
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	3,476,225.88	45,551,749.84

2、本报告期收到的处置子公司的现金净额

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		1,275,000.00
其中：联盟优势（北京）信息技术有限公司		1,275,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物		497,433.49
其中：联盟优势（北京）信息技术有限公司		497,433.49
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		
处置子公司收到的现金净额		777,566.51

3、 现金和现金等价物的构成

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一、现金	64,088,760.85	60,612,534.97
其中：库存现金	93,987.35	46,743.40
可随时用于支付的银行存款	63,994,211.45	60,565,791.57
可随时用于支付的其他货币资金	562.05	
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	64,088,760.85	60,612,534.97

(三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

2016 年度

项 目	2016 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	3,434,790.20	开具履约保函
应收票据	1,665,000.00	票据贴现
合 计	5,099,790.20	

2015 年度

项 目	2015 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	2,000,000.00	开具履约保函

六、 合并范围的变更

处置子公司

2016 年度合并范围无变动。

2015 年度减少合并单位 1 家：

单位名称	减少原因
联盟优势（北京）信息技术有限公司	出售转让

2015 年度不再纳入合并范围的子公司：

单位名称	处置日净资产	2014 年 12 月 31 日至 处置日净利润
联盟优势（北京）信息技术有限公司	1,503,440.52	-335,178.57

七、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

2016 年度

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	
信诺时代（北京）软件有限公司	北京	北京	软件行业	100		出资设立

2015 年度

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	
信诺时代（北京）软件有限公司	北京	北京	软件行业	100		出资设立

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司实际控制人

本公司控股股东、实际控制人为谢敏，最终持股比例为 41.17%，其中直接持股比例为 41.14%，间接持股比例为 0.03%。

(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) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
朱恒新	本公司股东、董事会秘书
朱志斌	本公司股东、董事兼副总经理
张明宇	本公司股东、董事
吴健彪	本公司股东、董事
南翔	本公司股东、董事兼总经理
乔斯斯	监事会主席
程雁	监事
张艳	监事
屈文	职工监事
何凯	职工监事
吴剑屏	财务总监
谢静	实际控制人谢敏的妹妹

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
吴蕾	实际控制人谢敏的配偶
胡芳正	实际控制人谢敏妹妹谢静的配偶
胡淑君	实际控制人谢敏的母亲
北京鑫盛嘉业投资咨询有限公司	实际控制人谢敏之妹谢静持股 21.43%
北京邦达投资管理有限公司	实际控制人谢敏持股 4% 并担任董事
联创精英教育咨询（北京）有限公司	实际控制人谢敏持股 30%，谢敏之妹谢静持股 20% 并担任总经理；报告期内已转让。
寿蓓蓓	股东张明宇的配偶
北京晟盈天弘投资中心（有限合伙）	员工持股平台

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	金额	
			2016 年度	2015 年度
北京鑫盛嘉业投资咨询有限公司	软件采购	市场价格		315,000.00

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
谢敏	1,000,000.00	2016-11-10	2017-10-31	否
谢敏	4,000,000.00	2016-11-10	2017-10-31	否
谢敏、寿蓓蓓（股东张明宇的配偶）	10,000,000.00	2016-9-30	2017-11-30	否

3、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
谢敏	182,656.51	2016-1-13	2016-1-27	

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

2016 年度

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益 定价依据	2016 年度确认 的租赁费用
北京北航科技园有限公司	信诺时代（北京）软件有限公司	北京市海淀区学院路 35 号世宁大厦三层 306 单元	2015-9-7	2018-10-31	租赁合同	382,955.87
北京北航科技园有限公司	北京信诺时代科技股份有限公司	北京市海淀区学院路 35 号世宁大厦三层 303、305、307 单元	2015-9-7	2018-10-31	租赁合同	1,939,427.25
北京北航科技园有限公司	北京信诺时代科技股份有限公司	北京市海淀区学院路 35 号世宁大厦三层 308 单元	2015-12-1	2018-10-31	租赁合同	286,456.58

2015 年度

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益 定价依据	2015 年度确认 的租赁费用
北京北航科技园有限公司	信诺时代（北京）软件有限公司	北京市海淀区学院路 35 号世宁大厦三层 306 单元	2015-9-7	2018-10-31	租赁合同	60,596.00
北京北航科技园有限公司	北京信诺时代科技股份有限公司	北京市海淀区学院路 35 号世宁大厦三层 303、305、307 单元	2015-9-7	2018-10-31	租赁合同	306,883.00
北京北航科技园有限公司	北京信诺时代科技股份有限公司	北京市海淀区学院路 35 号世宁大厦三层 308 单元	2015-12-1	2018-10-31	租赁合同	25,336.00

(二) 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

青岛安科信达软件信息有限公司主张提交的微软货物有瑕疵，起诉本公司并将微软（中国）有限公司列为共同被告，诉讼金额涉及货款 3,188,800.00 元，截至报告日该案尚未审结，相关的应收账款已全额计提坏账。

十、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

1、 2015 年 6 月至 2015 年 11 月，公司先后与安徽钰诚融资租赁有限公司、钰诚国际控股集团有限公司签订了微软、VMware、Adobe 产品销售合同，信诺时代已经按合同要求履行合同义务，并已收到全部货款。安徽钰诚融资租赁有限公司、钰诚国际控股集团有限公司为“e 租宝”网络金融平台关联公司，受“e 租宝”案件影响，公司于 2015 年 12 月 9 日银行基本户被冻结，并于 2016 年 1 月 24 日被解除解冻。

2、 截至 2016 年 12 月 31 日公司以履约保证金形式存放在银行的货币资金 3,434,790.20 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的履约保函。具体内容如下：

（1）微软（中国）有限公司要求本公司提供 10,000,000.00 元的银行保函，并提交 20% 的保证金，共计 2,000,000.00 元，该保函将于 2017 年 11 月 30 日到期。该保函由中关村科技融资担保有限公司为公司向中国工商银行股份有限公司北京海淀支行融资提供担保，总担保额度 25,000,000.00 元。公司股东谢敏及朱恒新向中关村科技融资担保有限公司提供无限连带责任保证反担保。公司股东张明宇的配偶寿蓓蓓以个人房产抵押向中关村科技融资担保有限公司提供无限连带责任保证反担保。

（2）上海蓝云网络科技有限公司要求本公司提供 5,000,000.00 元的银行保函，并提交 20% 的保证金，共计 1,000,000.00 元，该保函将于 2017 年 10 月 31 日到期。该保函由中关村科技融资担保有限公司为公司向宁波银行股份有限公司北京分行融资提供担保，总担保额度 15,000,000.00 元。公司股东谢敏及朱恒新向中关村科技融资担保有限公司提供无限连带责任保证反担保。公司股东谢敏以个人房产抵押向中关村科技融资担保有限公司提供无限连带责任保证反担保。

（3）中国铁道科学研究院要求本公司提供 329,790.20 元的银行保函，并提交 100% 的保证金，共计 329,790.20 元，该保函将于 2017 年 12 月 31 日到期。

(4) 北京中油瑞飞信息技术有限责任公司要求本公司提供 105,000.00 元的银行保函，并提交 100%的保证金，共计 105,000.00 元，该保函将于 2017 年 12 月 31 日到期。

十二、 母公司模拟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	2016 年 12 月 31 日余额					2015 年 12 月 31 日余额				
	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	3,188,800.00	6.86	3,188,800.00	100.00		3,188,800.00	12.43	3,188,800.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	42,725,680.12	91.89	1,065,203.43	2.49	41,660,476.69	22,047,952.10	85.95	436,500.61	1.98	21,611,451.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	582,660.00	1.25	582,660.00	100.00		415,000.00	1.62	415,000.00	100.00	
合计	46,497,140.12	100.00	4,836,663.43		41,660,476.69	25,651,752.10	100.00	4,040,300.61		21,611,451.49

截至 2016 年 12 月 31 日单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	2016 年 12 月 31 日余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
青岛安科信达软件信息有限公司	3,188,800.00	3,188,800.00	100.00	合同纠纷, 诉讼中, 对方拒绝付款

截至 2015 年 12 月 31 日单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

应收账款 (按单位)	2015 年 12 月 31 日余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
青岛安科信达软件信息有限公司	3,188,800.00	3,188,800.00	100.00	合同纠纷, 诉讼中, 对方拒绝付款

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2016 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	40,947,345.26		不计提
1 至 2 年	606,732.04	182,019.61	30.00
2 至 3 年	576,838.00	288,419.00	50.00
3 年以上	594,764.82	594,764.82	100.00
合 计	42,725,680.12	1,065,203.43	

账龄	2015 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,872,293.28		不计提
1 至 2 年	770,394.00	231,118.20	30.00
2 至 3 年	399,764.82	199,882.41	50.00
3 年以上	5,500.00	5,500.00	100.00
合 计	22,047,952.10	436,500.61	

2、 本报告期计提、收回或转回应收账款情况

2016 年度计提坏账准备金额 1,033,862.82 元; 2016 年度收回或转回坏账准备金额 237,500.00 元。

其中 2016 年度坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回 金额	确定原坏账准备的依据及 其 合理性	转回或收回原因	收回方式
天津微云 软安科技 有限公司	237,500.00	涉及诉讼预计无法收回	法院开庭调解结案， 客户分期支付货款	货币资金

2015 年度无计提坏账准备金额；2015 年度转回坏账准备金额 911,154.73 元。

3、 本报告期实际核销的应收账款情况：无

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	2016 年 12 月 31 日 余额	占应收账款合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
北京奔驰汽车有限公司	5,791,900.00	12.46	
青岛安科信达软件信息有限公司	3,188,800.00	6.86	3,188,800.00
中国铁道科学研究院	2,638,321.60	5.67	
联想（北京）有限公司	2,076,625.70	4.47	
北京中软国际信息技术有限公司	1,762,746.71	3.79	
合 计	15,458,394.01	33.25	3,188,800.00

单位名称	2015 年 12 月 31 日 余额	占应收账款合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
青岛安科信达软件信息有限公司	3,188,800.00	12.43	3,188,800.00
北京奔驰汽车有限公司	1,867,267.95	7.28	
北京思维实创科技股份有限公司	1,146,941.25	4.47	
北京市朝阳区现代教育技术信息 网络中心	1,138,402.57	4.44	
中国联合网络通信有限公司贵阳 市分公司	972,870.51	3.79	
合 计	8,314,282.28	32.41	3,188,800.00

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	2016 年 12 月 31 日余额					2015 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,955,935.27	100.00	848,542.13	28.71	2,107,393.14	4,470,652.83	100.00	357,337.94	7.99	4,113,314.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	2,955,935.27	100.00	848,542.13		2,107,393.14	4,470,652.83	100.00	357,337.94	7.99	4,113,314.89

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016 年 12 月 31 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,223,079.32		不计提
1 至 2 年	982,033.00	294,609.90	30.00
2 至 3 年	393,781.45	196,890.73	50.00
3 年以上	357,041.50	357,041.50	100.00
合 计	2,955,935.27	848,542.13	

账龄	2015 年 12 月 31 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,689,829.88		不计提
1 至 2 年	393,781.45	118,134.44	30.00
2 至 3 年	295,676.00	147,838.00	50.00
3 年以上	91,365.50	91,365.50	100.00
合 计	4,470,652.83	357,337.94	

2、 本报告期计提、收回或转回坏账准备情况

2016 年度计提坏账准备金额 491,204.19 元；2016 年度无收回或转回坏账准备。
2015 年度计提坏账准备金额 357,337.94 元；2015 年度无收回或转回坏账准备。

3、 本报告期实际核销的其他应收款情况：无

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016 年 12 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
押金及保证金	2,905,877.90	4,360,882.83
关联方往来		11,880.00
其他	50,057.37	97,890.00
合 计	2,955,935.27	4,470,652.83

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	2016 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款合计数的比例 (%)	2016 年 12 月 31 日坏账准备
北京北航科技园有限公司	房租及押金	797,484.00	2 年以内	26.98	155,881.50
北京中软国际信息技术有限公司	履约保证金	318,053.00	2-3 年	10.76	159,026.50
北京市海淀区人民法院	诉讼保证金	251,834.00	1 年以内	8.52	
北京市朝阳区人民法院	诉讼保证金	191,499.00	1 年以内	6.48	
神州数码(中国)有限公司	押金及保证金	177,964.00	5 年以内	6.02	112,000.00
合 计		1,736,834.00		58.76	426,908.00

单位名称	款项性质	2015 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款合计数的比例 (%)	2015 年 12 月 31 日坏账准备
北京市海淀区人民法院	诉讼保证金	1,786,529.00	1 年以内	39.96	
北京北航科技园有限公司	房租及押金	716,476.00	1 年以内	16.03	
北京中软国际信息技术有限公司	履约保证金	318,053.00	1-2 年	7.11	95,415.90
朝阳区现代教育技术信息网络中心	履约保证金	292,372.85	1 年以内	6.54	
神州数码(中国)有限公司	押金及保证金	112,000.00	4 年以内	2.51	66,000.00
合 计		3,225,430.85		72.15	161,415.90

(三) 长期股权投资

项 目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

对子公司投资

2016 年度

被投资单位	2015 年 12 月 31 日余额	2016 年度增加	2016 年度减少	2016 年 12 月 31 日余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
信诺时代（北京）软件有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		

2015 年度

被投资单位	2014 年 12 月 31 日余额	2015 年度增加	2015 年度减少	2015 年 12 月 31 日余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
信诺时代（北京）软件有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
联盟优势（北京）信息技术有限公司	1,216,177.58		1,216,177.58			
	6,216,177.58		1,216,177.58	5,000,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本

项 目	2016 年度发生额		2015 年度发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	310,186,091.28	271,469,342.46	257,139,512.60	232,874,172.92
合 计	310,186,091.28	271,469,342.46	257,139,512.60	232,874,172.92

2、 主营业务（分产品）

项 目	2016 年度发生额		2015 年度发生额	
	收入	成本	收入	成本
云产品	38,713,265.70	29,967,419.84	19,346,640.95	14,768,442.43
IT 基础构架、工具及安全类产品	231,976,491.83	215,788,617.71	198,776,594.22	189,874,588.82
云服务	18,070,898.84	13,367,698.67	13,139,097.16	10,688,255.12
IT 综合技术服务	21,425,434.91	12,345,606.24	25,877,180.27	17,542,886.55
合 计	310,186,091.28	271,469,342.46	257,139,512.60	232,874,172.92

(五) 投资收益

项 目	2016 年度发生额	2015 年度发生额
成本法核算的长期股权投资收益	5,686,541.08	
处置长期股权投资产生的投资收益		58,822.42
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	-451,857.42	5,884,750.67
合 计	5,234,683.66	5,943,573.09

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损益	-3,339.26	467,218.01
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）	20,175.35	
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	-419,599.88	5,331,695.26
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	237,500.00	
对外委托贷款取得的损益		

项 目	2016 年度	2015 年度
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	369,182.73	-31,441.24
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-33,916.82	-1,439,674.20
少数股东权益影响额		
合 计	170,002.12	4,327,797.83

(二) 净资产收益率及每股收益

2016 年度利润	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	16.63	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	16.39	0.33	0.33

2015 年度利润	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	25.73	0.49	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	16.41	0.30	0.30

北京信诺时代科技股份有限公司

二〇一七年四月二十日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 0100000201605190002

名称 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊的普通合伙企业

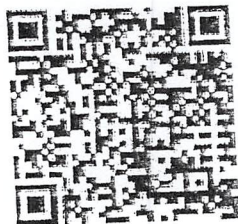
主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

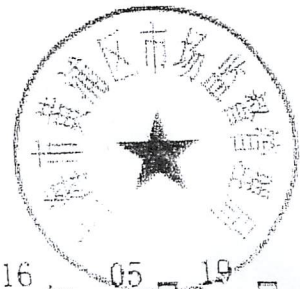
成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关

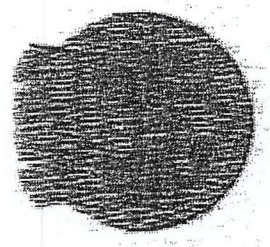


2016年05月19日

证书序号: N03 017359

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

组织形式: 特殊普通合伙
 会计师事务所编号: 310000006
 注册资本(出资额): 人民币 5000 万元整
 批准设立文号: 沪财会(2000)第 26 号
 批准设立日期: 2000 年 8 月 13 日



发证机关: 上海市财政局



中华人民共和国财政部制

证书序号：000173

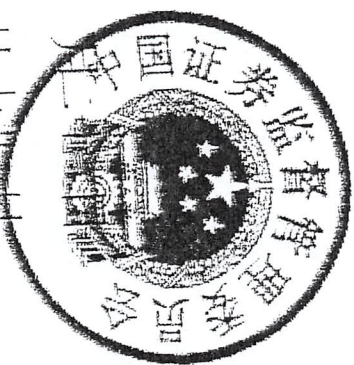
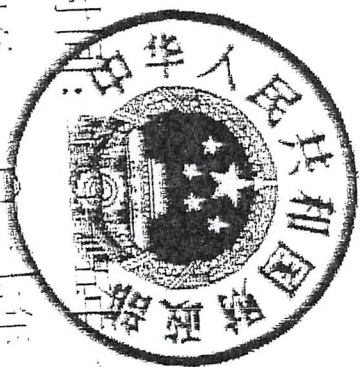
会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
执行证券、期货相关业务。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人 朱建弟

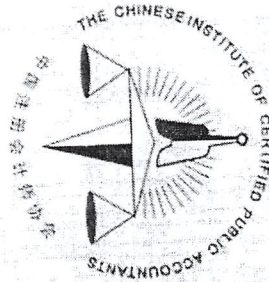


证书号：34

发证日期：

二〇一〇年七月十九日

证书有效期至：



姓名 何旭鑫
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1977-02-23
 Date of birth
 工作单位 立信会计师事务所
 Worked for
 身份证号为 310191197702235617
 Ident. No.



2015年 4月 3 日




本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2015年 4月 3 日

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 项一敏
Sex: 女
Full name: 项一敏
Date of birth: 1975-04-12
出生日期: 1975-04-12
工作单位: 立信会计师事务所有限公司
Working unit: 立信会计师事务所有限公司
身份证号: 31010819750412202X
Identity card No: 31010819750412202X

SHU LUN PAI
会计师事务所
SHU LUN PAI
会计师事务所

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

上海市注册会计师协会
CPA
年度检验专用章

2009年 4月3日
2009 4月3 日