

北京腾信创新网络营销技术股份有限公司

董事会关于公司 2017 年度带强调事项段的无保留意见审计报告的 专项说明

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）于 2018 年 4 月 24 日对我公司出具了 2017 年度带强调事项段的无保留意见的审计报告（XYZH/2017BJA60469 号），根据深圳证券交易所和中国证监会的相关要求，董事会对审计报告中所涉及事项专项说明如下：

一、带强调事项段原文

“我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注六、7 和七、2 所述，腾信股份公司原委派何非和高鹏担任上海数研腾信股权投资管理中心（有限合伙）投资决策委员会成员，上述两人已于 2017 年 1 月陆续辞去相关职务，依据 2016 年 9 月 30 日《上海数研腾信股权投资管理中心（有限合伙）合伙协议》第二十一条“投资决策委员会是合伙企业的最高权力机构，投决会由陈涛、高鹏和何非组成，期间不得以任何理由更换；期间如果上述三人无法履行职责，由普通合伙人行使投资决策委员会权利（力）”的规定，上海数研腾信股权投资管理中心（有限合伙）投资委员会权利（力）于何非辞职后归普通合伙人行使。腾信股份公司原合并范围内子公司上海数研腾信股权投资管理中心（有限合伙）本年度已不具备纳入合并范围的条件，公司于 2017 年 2 月 1 日起，不再将其纳入腾信股份公司合并财务报表，将其从长期股权投资转为可供出售金融资产核算。本段内容不影响已发表的审计意见。”

二、出具非标准审计报告的依据和理由

如财务报表附注六、7 和七、2 所述，腾信股份公司原委派何非和高鹏担任上海数研腾信股权投资管理中心（有限合伙）投资决策委员会成员，上述两人已于 2017 年 1 月和 5 月分别辞去相关职务，依据 2016 年 9 月 30 日《上海数研腾信股权投资管理中心（有限合伙）合伙协议》第二十一条“投资决策委员会是合伙企业的最高权力机构，投决会由陈涛、高鹏和何非组成，期间不得以任何理由更换；期间如果上述三人无法履行职责，由普通合伙人行使投资决策委员会权利（力）”的规定，上海数研腾信股权投资管理中心（有限合伙）投资委员会权利（力）于何非辞职后归普通合伙人行使。腾信股份公司于 2017 年失去对上海数研腾信股权投资管理中心（有限合伙）的控制，将其转入可供出售金融资产 229,287,116.02 元。因此，我们根据《中国注册会计师审计准则第 1503 号—在

审计报告中增加强调事项段和其他事项段》之规定，我们对腾信股份公司上述事项作为强调事项予以说明。

三、非标准审计意见涉及事项对 2017 年度公司财务状况和经营成果的影响

上述强调事项不会对腾信股份公司 2017 年度财务状况和经营成果造成具体金额的影响。

四、董事会关于 2017 年度审计报告中带强调事项段的无保留意见所涉及事项的专项说明

2015年12月，我公司与上海数研国泰股权投资基金有限公司（简称“数研国泰”）成立上海数研腾信股权投资管理中心（有限合伙）（简称“腾信资本”）。公司为有限合伙人，累计出资2.5亿元，占出资额的99.21%，为有限合伙人；数研国泰出资200万元，占出资额的0.79%，为普通合伙人和执行事务合作人。根据协议约定，腾信资本的投资决策由腾信资本投资决策委员会（以下简称“投决会”）全权负责，投决会由陈涛、高鹏和何非3名成员组成（高鹏和何非为我公司原高管人员），所有投资项目必须获得全票通过方可对外投资；期间不得以任何理由更换；期间如果上述三人无法履行职责，由普通合伙人行使投资决策委员会权利（力）。

2016年年度财务决算时，鉴于腾信资本投决会成员中高鹏、何非2人为我公司原高管人员，根据重要性原则，我公司将腾信资本视同控股子公司管理，并将其纳入当年公司财务报表的合并范围。

2017年1月起上述2名原公司高管从腾信资本陆续辞职并退出投决会。按照合伙协议约定，此种情况下，腾信资本实际控制权归由普通合伙人。依据《合伙企业法》、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量内容（2017修订）》等相关法规，将此其投资转入“可供出售金融资产”核算，按照成本法进行后续计量。

我公司于资产负债表日对可供出售金融资产的账面价值进行检查，了解到腾信资本的实际供经营管理和财务状况，对腾信资本的可供出售金融资产存在减值迹象，依据《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量内容（2017修订）》和公司有关可供出售金融资产减值准备的相关会计政策，本着谨慎性原则，为公允反映公司的财务状况和经营成果，确保公司会计信息真实、可靠和合理，按预计可收回资产金额低于账面价值的差额，对上述资产计提减值准备12,517.69万元。

对信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）发表的带强调事项段无保留意见的审计报告，公司董事会予以理解和认可。

公司将根据该事项的进展情况，严格按照相关信息披露准则，及时履行信息披露义务。

公司董事会敬请广大投资者注意投资风险。

特此说明。

北京腾信创新网络营销技术股份有限公司董事会

2018 年 4 月 24 日

