

亿信（北京）金融信息服务有限公司  
(2016 年度财务报表)  
审计报告

北京中诺宜华审字[2017]NSA152 号

目 录

页 码

- |                |       |
|----------------|-------|
| 一、 审计报告        | 1-3   |
| 二、 已审财务报表      | 8-22  |
| 三、 会计报表附注      |       |
| 四、 审计机构执业证书复印件 | 23-26 |

北京中诺宜华会计师事务所有限公司



# 北京中诺宣华会计师事务所有限公司

BeiJing ZhongNuoYiHua  
Accounting Firm Limited Liability Company  
地址：北京市朝阳区霄云路32号2号楼7层713室 邮编：100125  
电话：010-57161775 13810902822 15811253925

## 审计报告

北京中诺宣华审字[2016]NSA152号

亿信（北京）金融信息服务有限公司：

我们审计了后附的亿信（北京）金融信息服务有限公司的财务报表，包括2016年12月31日的资产负债表、2016年度的利润表、2016年度的现金流量表、2016年度的所有者权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对会计报表的责任

编制和公允列报财务报表是亿信（北京）金融信息服务有限公司管理层的责任。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而导致的重大错报。

### 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规范，计划和实施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，亿信（北京）金融信息服务有限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，公允反映了亿信（北京）金融信息服务有限公司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。

北京中诺宜华会计师事务所



中国 · 北京

中国注册会计师:

中国注册会计师  
袁铁钢  
430100380009  
*袁铁钢*

(主任会计师)

中国注册会计师:

中国注册会计师  
赵徐良  
350200070270  
*赵徐良*

2017年03月08日

## 资产负债表

会企01表

单位：人民币元

单位名称：亿信（北京）金融信息服务有限公司

2016年12月31日

资产	行次	期末余额	年初余额	负债和所有者权益(或股东权益)	行次	期末余额	年初余额
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	501,367.29	201,612.22	短期借款	32		
交易性金融资产	2			交易性金融负债	33		
应收票据	3			应付票据	34		
应收账款	4			应付账款	35	57,106.45	
预付款项	5	333,200.00	471,858.99	预收款项	36		
应收利息	6			应付职工薪酬	37	211,026.44	256,572.89
应收股利	7			应交税费	38	6,548.25	12,761.69
其他应收款	8	99,170,660.20	96,172,500.00	应付利息	39		
存货	9			应付股利	40		
一年内到期的非流动资产	10			其他应付款	41	11,768,538.38	1,895,506.02
其他流动资产	11			一年内到期的非流动负债	42		
流动资产合计		100,005,227.49	96,845,971.21	其他流动负债	43		
非流动资产:				流动负债合计		12,043,219.52	2,164,840.60
可供出售金融资产	12			非流动负债:			
持有至到期投资	13			长期借款	44		
长期应收款	14			应付债券	45		
长期股权投资	15			长期应付款	46		
投资性房地产	16			专项应付款	47		
固定资产	17			预计负债	48		
减: 累计折旧	18			递延所得税负债	49		
固定资产净值	19			其他非流动负债	50		
减: 固定资产减值准备	20			非流动负债合计			
固定资产净额	21			负债合计		12,043,219.52	2,164,840.60
在建工程	22						
工程物资	23						
固定资产清理	24						
生产性生物资产	25			所有者权益:			
无形资产	26	110,600.00	79,000.00	实收资本	51	100,000,000.00	100,000,000.00
研发支出	27			资本公积	52		
商誉	28			减: 库存股	53		
长期待摊费用	29			专项储备	54		
递延所得税资产	30			盈余公积	55		
其他非流动资产	31			未分配利润	56	-11,927,392.03	-5,239,869.39
非流动资产合计		110,600.00	79,000.00	所有者权益合计		88,072,607.97	94,760,130.61
资产总计		100,115,827.49	96,924,971.21	负债和所有者权益合计		100,115,827.49	96,924,971.21

北京中瑞宣华会计师事务所有限公司

# 利 润 表

会企02表

单位名称：亿信（北京）金融信息服务有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	行 次	本年金额	中介审定金额
一、营业收入	1	958,604.70	958,604.70
减：营业成本	2		
营业税金及附加	3	2,792.64	2,792.64
销售费用	4		
管理费用	5	7,367,491.60	7,367,491.60
财务费用	6	277,515.23	277,515.23
资产减值损失	7		
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	8		
投资收益（损失以“-”号填列）	9		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	11	-6,689,194.77	-6,689,194.77
加：营业外收入	12	1,672.13	1,672.13
减：营业外支出	13		
其中：非流动资产处置损失	14		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	15	-6,687,522.64	-6,687,522.64
减：所得税费用	16		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	17	-6,687,522.64	-6,687,522.64
五、其他综合收益	21		
六、综合收益总额	22	-6,687,522.64	-6,687,522.64

# 现金流量表

会企03表

单位名称：亿信（北京）金融信息服务有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	行次	金 额	补充资料	行次	金 额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	1	1,121,567.50	净利润	21	-6,687,522.64
收到的税费返还	2		加：计提的资产减值准备	22	
收到的其他与经营活动有关的现金	3	9,873,032.36	固定资产折旧	23	-
<b>现金流入小计</b>		10,994,599.86	无形资产摊销	24	
购买商品、接受劳务支付的现金	4		长期待摊费用摊销	25	
支付给职工以及为职工支付的现金	5	2,706,743.08	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	26	
支付的各项税费	6	26,843.06	固定资产报废损失	27	
支付的其他与经营活动有关的现金	7	7,961,258.65	公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	28	
<b>现金流出小计</b>		10,694,844.79	财务费用	29	
经营活动产生的现金流量净额		299,755.07	投资损失（减：收益）	30	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	31	
收回投资所收到的现金	8		递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	32	
取得投资收益所收到的现金	9		存货的减少（减：增加）	33	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	10		经营性应收项目的减少（减：增加）	34	-2,891,101.21
收到的其他与投资活动有关的现金	11		经营性应付项目的增加（减：减少）	35	9,878,378.92
<b>现金流入小计</b>			其他	36	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	12	-	经营活动产生的现金流量净额		299,755.07
投资所支付的现金	13				
支付的其他与投资活动有关的现金	14				
<b>现金流出小计</b>		-			
投资活动产生的现金流量净额		-	<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			债务转为资本	37	
吸收投资所收到的现金	15		一年内到期的可转换公司债券	38	
借款所收到的现金	16		融资租入固定资产	39	
收到的其他与筹资活动有关的现金	17	-			
<b>现金流入小计</b>		-			
偿还债务所支付的现金	18		<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	19		现金的期末余额	40	501,367.29
支付的其他与筹资活动有关的现金	20		减：现金的期初余额	41	201,612.22
<b>现金流出小计</b>		-	加：现金等价物的期末余额	42	
筹资活动产生的现金流量净额		-	减：现金等价物的期初余额	43	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			现金及现金等价物净增加额		299,755.07
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		299,755.07			

北京中瑞华会计师事务所有限公司

# 所有者权益变动表

会企04表

单位名称：亿信（北京）金融信息服务有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	本 年 金 额				
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	100,000,000.00				-5,239,869.39
加：会计政策变更					
前期差错更正					
二、本年年初余额	100,000,000.00				-5,239,869.39
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-6,687,522.64
（一）净利润					-6,687,522.64
（二）直接计入所有者权益的利得和损失					-6,687,522.64
1.可供出售金融资产公允价值变动净额					
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响					
3.与计入所有者权益项目有关的所得税影响					
4.其他					
上述（一）和（二）小计					-6,687,522.64
（三）所有者投入和减少资本					-6,687,522.64
1.所有者投入资本					
2.股份支付计入所有者权益的金额					
3.其他					
（四）利润分配					
1.提取盈余公积					
2.对所有者（或股东）的分配					
3.其他					
（五）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					
四、本年末余额	100,000,000.00				-11,927,392.03
					88,072,607.97

北京中瑞华会计师事务所有限公司

## 亿信（北京）金融信息服务有限公司 财务报表附注

2016年度

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

### 一、 公司基本情况

亿信（北京）金融信息服务有限公司(以下简称本公司或公司)系经北京市工商行政管理局朝阳分局批准，于 2015 年 01 月 29 日登记成立。统一社会信用代码：91110105330264957J，公司注册资本：人民币 12500 万元，实收资本：人民币 10000 万元；法定代表人：李博，企业类型：有限责任公司(自然人投资或控股)。

截止 2016 年 12 月 31 日，各股东认缴注册资本额和出资比例：

投资方	认缴注册资本额(万元)	出资比例%
李博	10,000.00	80.00%
北京亿信兴华投资管理中心（有限合伙）	2,500.00	20.00%
合 计	12,500.00	100.00%

注册地址：北京市朝阳区东四环中路 56 号楼 301 内 306 室

北京中诺宜华会计师事务所有限公司

经营范围：接受金融机构委托从事金融信息技术外包服务；接受金融机构委托从事金融业务流程外包服务；接受金融机构委托从事金融知识流程外包服务；投资咨询；投资管理；项目投资；财务咨询（不得开展审计、验资、查账、评估、会计咨询、代理记账等需经专项审批的业务，不得出具相应的审计报告、验资报告、查账报告、评估报告等文字材料）；技术开发、咨询、服务、转让；营销策划。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

### 二、 公司财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则、应用指南和其他相关规定编制。

根据财政部《关于印发〈企业会计准则第 1 号——存货〉等 38 项具体准则的通知》（财会[2006]3 号）等规定，公司执行财政部 2006 年发布的企业会计准则。

公司以持续经营为基础编制财务报表。

### 三、公司遵循企业会计准则的声明

公司基于上述编制基础编制的2016年度财务报表符合企业会计准则的规定和要求，真实、完整地反映了公司的2016年12月31日财务状况以及2016年度经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、公司主要会计政策、会计估计

#### 1、会计期间

公司采用公历年度，即从每年1月1日至12月31日为一个会计期间。

#### 2、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

#### 3、会计计量属性

会计核算以权责发生制为基础，除某些金融工具和投资性房地产外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 4、现金及现金等价物

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 5、外币折算

##### (1) 外币交易

公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。  
期末，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

##### (2) 外币财务报表的折算

期末，公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目反映。

## 6、金融工具的确认和计量

### (1)、金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：a 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）b 持有至到期投资 c 贷款和应收帐款项 d 可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：第一，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）第二，其他金融负债。

### (2)、金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

#### a 初始确认

初始确认金融资产或负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### b 后续计量

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

资产负债表日以公允价值计量，因公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。该金融资产处置时其公允价值与初始入帐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 可供出售金融资产

资产负债表日以公允价值计量，因公允价值变动形成的利得或损失直接计入资本公积。该金融资产处置时其取得价款与账面价值之间的差额确认为投资收益，同时原计入资本公积的公允价值变动额转入投资收益。

##### ③ 应收账款

采用实际利率法，以摊余成本计量。根据公司本年实际情况，按双方合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置应收帐款项时，按取得的价款与账面价值之间的差额计入当期损益。

##### ④ 持有至到期投资

采用实际利率法，以摊余成本计量。持有期间按实际利率及摊余成本计算利息收入投

资收益。该金融资产处置时取得价款与帐面价值之间的差额确认为投资收益。

⑤ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

⑥ 其他金融负债

采用实际利率法，按照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

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，分别下列情况处理：第一，放弃了对该金融资产控制的，终止确认有关金融资产；第二，未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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：第一，所转移金融资产的账面价值；第二，因转移而受到的对价，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：第一，终止确认部分的账面价值；第二，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数额中对应终止确认部分的金额之和。

(4)、主要金融资产和金融负债的公允价值确认方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃的报价确认其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况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）确认其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确认其公允价值的基础。

(5)、金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产进行减值测试。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确认相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确认的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

## 7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

对于单项金额重大的应收款项，当存在客观证据表明公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

## 8、存货

### (1) 存货的分类

公司存货分为原材料、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品等。

### (2) 存货发出的计价及摊销

公司存货盘存制度采用永续盘存制，各类存货取得时按实际成本计价，发出时采用加权平均法计价；低值易耗品、包装物领用时一次摊销。

### (3) 存货跌价准备计提方法

公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 9、固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### (2) 固定资产分类及折旧政策

公司采用年限平均法计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

#### 10、在建工程

公司在建工程按实际成本计价。工程达到预定可使用状态后，将该项工程完工达到预定可使用状态所发生的必要支出结转，作为固定资产的入账价值。

#### 11、无形资产

公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。  
北京中诺宜华会计师事务所有限公司

公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

#### 12、借款费用

##### (1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- a 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；
- b 借款费用已经发生；
- c 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

公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

## 13、资产减值

公司对除存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。北京中诺宣华会计师事务所有限公司

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 14、长期待摊费用摊销方法

公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

## 15、收入的确认原则

### (1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，公司确认商品销售收入的实现。

### (2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司在期末按完工百分比法确认收入。

### (3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，公司确认收入。

## 16、职工薪酬

职工工资、奖金、津贴、补贴、福利费、社会保险、住房公积金等，在职工提供服务的会计期间内确认。对于资产负债表日后1年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

## 17、政府补助

(1) 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补充以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿以前的相关费用或损失，直接计入当期损益。

在每个资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核，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的，按照当前最佳估计数对预计负债的账面价值进行调整。

## 18、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

公司对于当期和以期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应

交纳或返还的所得税金额计量。

公司根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

a 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

b 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

**北京中诺宜华会计师事务所有限公司**

于资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 五、 会计政策、会计估计变更及前期差错更正

### 1、 会计政策、会计估计变更

无。

### 2、 前期差错更正

无。

## 六、 税项

税种明细：

税 种	计税依据	法定税率
增值税	应税收入	3. 00%
营业税	应税收入	3. 00%

城市维护建设税	应纳流转税额	7.00%
教育费附加	应纳流转税额	3.00%
地方教育附加	应纳流转税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%

## 七、 财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

#### (1) 货币资金构成

项 目	期末金额	年初金额
现金	5,462.88	2,286.83
银行存款	495,904.41	199,325.39
合 计	501,367.29	201,612.22

(2) 货币资金期末余额中，无存在抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外。

### 2、预付款项

#### (1) 账龄分析

账龄分析	期末金额				年初金额			
	金 额	比 例 (%)	坏 账 准 备	净 额	金 额	比 例 (%)	坏 账 准 备	净 额
3年以内	333,200.00	100%		333,200.00	471,858.99	100%	北京中诺宣华会计师事务有限公司	471,858.99
3年以上								
合 计	333,200.00	100%		333,200.00	471,858.99	100%		471,858.99

(2) 其他应收款期末余额中，主要债务单位（前五名）：

单位名称	金 额	比 例
北龙中网	100,000.00	30.01%
江苏朴诚	83,200.00	24.97%
上海峙鼎	65,000.00	19.51%
爱金（北京）	30,000.00	9.00%
阿里云	20,000.00	6.00%

## 3、其他应收款

## (1) 账龄分析

账龄分析	期末金额				年初金额			
	金 额	比 例 (%)	坏 账 准 备	净 额	金 额	比 例 (%)	坏 账 准 备	净 额
3年以内	99,170,660.20	100%		99,170,660.20	96,172,500.00	100%		96,172,500.00
3年以上								
合 计	99,170,660.20	100%		99,170,660.20	96,172,500.00	100%		96,172,500.00

## (2) 其他应收款期末余额中, 债务单位:

单位名称	金 额	内 容
其他应收款	99,170,660.20	关联方往来款

## 4、无形资产

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
无形资产	79,000.00	31,600.00		110,600.00
合计	79,000.00	31,600.00		110,600.00

## 5、应付账款

## (1) 账龄分析

账龄分析	期末金额				年初金额			
	金 额	比 例 (%)	坏 账 准 备	净 额	金 额	比 例 (%)	坏 账 准 备	净 额
3年以内	57,106.45	100%		57,106.45				
3年以上								
合 计	57,106.45	100%		57,106.45				

## (2) 其他应付款期末余额中, 债权单位:

单位名称	金 额	比 例
天威诚信	57,106.45	100.00%

## 6、应付职工薪酬

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
应付职工工资	256,572.89	2,661,196.63	2,706,743.08	211,026.44
合计	256,572.89	2,661,196.63	2,706,743.08	211,026.44

## 7、应交税费

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
应交增值税			7,506.20	-7,506.2
未交增值税	3,837.75	28,303.59	24,522.35	7,618.99
应交城市维护建设税	-331.79	2,226.65	1,361.53	533.33
应交个人所得税	9,091.90	83,355.89	86,545.66	5,902.13
教育费附加	98.30	477.21	575.51	
地方教育费附加	65.53	318.14	383.67	
合计	12,761.69	114,681.48	120,894.92	6,548.25

## 8、其他应付款

## (1) 账龄分析

账龄分析	期末金额				年初金额			
	金 额	比 例 (%)	坏账准备	净 额	金 额	比 例 (%)	坏账准备	净 额
3年以内	11,768,538.38	100%		11,768,538.38	1,895,506.02	100%		1,895,506.02
3年以上								
合 计	11,768,538.38	100%		11,768,538.38	1,895,506.02	100%		1,895,506.02

## (2) 其他应付款期末余额中，债权单位：

单位名称	金 额	比 例
付兴华	4,298,763.12	36.53%
杨冬云	3,856,929.49	32.77%
白金龙	2,561,555.47	21.77%
田蜜	566,856.58	4.82%
吴克维	442,208.72	3.76%
法定代表人	42,225.00	0.36%

## 9、实收资本

投资人	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
李博	100,000,000.00			100,000,000.00
合计	100,000,000.00			100,000,000.00

## 10、未分配利润

本期未分配利润变动情况	2016年度
期初未分配利润	-5,239,869.39
加：期初未分配利润调整	
调整后期初未分配利润	-5,239,869.39
加：本期净利润	-6,687,522.64
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
分配普通股股利	
期末未分配利润	-11,927,392.03

## 11、营业税金及附加

项目	2016年度
营业税金及附加	2,792.64
合计	2,792.64

## 12、管理费用

项目	2016年度
管理人员职工薪酬	463,213.93
办公费	141,764.53
业务招待费	9,435.50
差旅费	33,013.00
交通费	12,097.60
租赁费	1,604,979.27
工资	2,364,384.53
通讯费	163,249.88
电费	74,549.12
员工福利	18,849.95
社保、公积金	2,106,090.65
服务费	179,230.29
物业费	114,099.84
其他	47,290.01

残保金	35,243.50
合计	7,367,491.60

## 13、 财务费用

项目	2016年度
利息费用	-328.35
银行手续费	277,843.58
合计	277,515.23

## 14、 营业外收入

项目	2016年度
营业外收入	1,672.13
合计	1,672.13

## 八、 现金流量表（补充资料）

项 目	期末金额
1、 将净利润调节为经营活动现金流量	
净利润	-6,687,522.64
加： 计提的资产减值准备	
固定资产折旧	
无形资产摊销	
长期待摊费用摊销	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	
固定资产报废损失	
公允价值变动损益（减：收益）	
财务费用	
投资损失（减：收益）	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	
存货的减少（减：增加）	
经营性应收项目的减少（减：增加）	-2,891,101.21
经营性应付项目的增加（减：减少）	9,878,378.92

北京中诺宜华会计师事务所有限公司

其他	
经营活动产生的现金流量净额	299,755.07
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动</b>	
债务转为资本	
一年内到期的可转换公司债券	
融资租入固定资产	
<b>3、现金及现金等价物净增加情况</b>	
现金的期末余额	501,367.29
减：现金的期初余额	201,612.22
加：现金等价物的期末余额	
减：现金等价物的期初余额	
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	299,755.07

**九、 或有事项**

公司在资产负债日无或有事项。

**十、 承诺事项**

公司无承诺事项。

**十一、 资产负债表日后事项**

公司无资产负债表日后事项。

**十二、 其他重要事项**

公司无其他重要事项。

亿信（北京）金融信息服务有限公司

2016 年 12 月 31 日