



元鼎科技

NEEQ:831126

北京元鼎时代科技股份有限公司
(Beijing YuanDing Technology)



半年度报告

2016

公司半年度大事记

一、2016年2月19日召开的公司2016年第三次临时股东大会审议通过《元鼎科技：股票发行方案》，发行数量100万股，融资金额410万元，并于2016年4月28日完成股份在中国结算北京分公司的登记。本次定向发行主要针对内部核心员工，发行完成后总股本由原来的26,300,000股增至发行后的27,300,000股。

二、公司于2016年3月7日收到全国中小企业股份转让系统出具的《关于同意股票变更为做市转让方式的函》（编号：股转系统函【2016】1975号），自2016年3月9日起公司股票由协议转让方式变更为做市转让方式，新时代证券、广发证券、财通证券、恒泰证券为公司股票提供做市报价服务。

三、2016年3月，公司董事长魏晓光先生荣获由中科院《互联网周刊》中国社会科学院信息化研究中心授予的“2015年度最佳新锐人物”称号，并颁发了证书和奖杯。

四、2016年5月公司办公场所搬迁至北京市海淀区北三环西路99号院3号楼7层，公司搬迁是出于满足公司规模不断扩大，改善员工办公环境考虑，同时变更公司注册地址。

五、2016年6月24日，全国中小企业股份转让系统正式公布创新层企业名单，元鼎科技凭借其良好的成长性成为首批入选创新层的高科技企业，公司将进一步规范治理水平，提升信息披露质量。

目 录

【声明与提示】	2
一、基本信息	
第一节 公司概况.....	3
第二节 主要会计数据和关键指标.....	4
第三节 管理层讨论与分析.....	6
二、非财务信息	
第四节 重要事项.....	10
第五节 股本变动及股东情况.....	12
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	14
三、财务信息	
第七节 财务报表.....	16
第八节 财务报表附注.....	29

释义

释义项目	释义
公司、本公司、元鼎科技	北京元鼎时代科技股份有限公司
三会	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	公司董事、监事、高级管理人员
全国股份转让系统	全国中小企业股份转让系统
主办券商、新时代证券	新时代证券股份有限公司
公司法	中华人民共和国公司法
公司章程	北京元鼎时代科技股份有限公司章程
元、万元	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期、本期	2016年1月1日至2016年6月30日

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）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	文件置备于北京元鼎时代科技股份有限公司董事会秘书办公室。
备查文件	载有公司法定代表人、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。
	报告期内在全国中小企业股份转让系统信息披露平台中公开披露的文件。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	北京元鼎时代科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing YuanDing Technology Co.,Ltd
证券简称	元鼎科技
证券代码	831126
法定代表人	魏晓光
注册地址	北京市海淀区北三环西路 99 号院 3 号楼 6 层 709
办公地址	北京市海淀区北三环西路 99 号院 3 号楼 7 层
主办券商	新时代证券
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	李文娜
电话	010 52550628
传真	010 88878521
电子邮箱	liwenna@yuandingit.com
公司网址	www.yuandingit.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区北三环西路 99 号院 3 号楼 7 层；邮编：100086

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2014-08-21
行业（证监会规定的行业大类）	I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	IT 咨询、IT 解决方案设计及实施、IT 技术服务、IT 产品销售、IT 运维等综合化 IT 服务；互联网平台开发及运营
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	27,300,000
控股股东	魏晓光
实际控制人	魏晓光
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的“发明专利”数量	0

四、自愿披露

无。

第二节 主要会计数据和关键指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	84,615,800.27	50,406,739.76	67.87%
毛利率	20.46%	26.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,464,421.43	975,561.73	-455.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,463,618.21	975,561.73	-455.04%
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)	-6.05%	5.16%	-
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)	-6.05%	5.16%	-
基本每股收益	-0.13	0.06	-316.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	161,711,925.10	167,639,886.69	-3.54%
负债总计	104,274,018.01	110,687,558.17	-5.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	57,437,907.09	56,952,328.52	0.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.10	2.17	-3.23%
资产负债率	64.48%	66.03%	-
流动比率	1.49	1.46	-
利息保障倍数	-5.91	5.84	-

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	-44,618,259.44	-2,895,763.87	-
应收账款周转率	0.95	1.44	-
存货周转率	2.91	1.93	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-3.54%	15.92%	-
营业收入增长率	67.87%	4.59%	-
净利润增长率	-455.12%	-4.83%	-

五、 自愿披露

无

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

元鼎科技是一家以 IT 综合业务、互联网创新业务为核心的综合型高新技术企业。公司创新性地提出了“Internet+Technology”的 IT 业务理念，依托 IT 产业资源、企业级客户、互联网创新和资本，致力于打造领先的 IT 互联网公司。公司在立足 IT 综合业务的基础上，已经开始向创新项目运营发展，实现从单一的 IT 业务盈利模式向项目孵化多元化盈利模式转变，以“产业+创新+资本”的企业运营理念，构筑 IT 互联网生态圈。

IT 综合业务是公司的核心业务：公司为客户提供贯穿企业生命周期“一站式”综合化 IT 服务，涵盖：IT 咨询&架构设计、IT 产品及增值服务、IT 运维、技术服务、专业化解决方案等，在数据库、网络安全、容灾备份、负载均衡、虚拟化、云计算、大数据等领域拥有领先的技术能力。信息化建设可渗透的下游行业非常广泛，公司主要聚焦于高成长的、新兴的大中型企业级市场，凭借多年积累的技术实力和产业资源，将继续稳固和提高在金融、制造、医疗、教育、TMT 等行业的市场占有率和竞争优势。

公司一直积极学习美国标杆公司 CDW 的互联网 IT 业务运营模式，并结合国内市场需求实现本地化形成元鼎科技独有的商业模式，成为中国的 CDW 是公司的愿景和战略目标。公司通过领先的技术实力，产品整合能力，完善的营销体系，精准客户定位四大核心竞争力，近几年持续保持快速发展。“IT is 元鼎科技”，公司致力于打造领先的元鼎 IT 综合业务平台，满足客户所有的 IT 需求。

创新孵化业务：充分利用公司的 IT 产业资源和互联网开发及运营实力，不断孵化创新项目，实现多元化盈利模式：成功孵化了微客邦（以高校校务为基础的校园师生交互平台），OTPUB（IT 在线学习平台）等互联网创新项目。公司一直坚持“业务创新”，在现有 IT 综合业务持续高增长的同时，通过不断的创新孵化、资源整合，完善 IT 互联网的产业布局，创造新的业务增长引擎。

创新+资本：公司的战略布局将创新不断向产业链和价值链高端环节延伸发展，促进产业和资本的融合。一方面，凭借多年的 IT 产业背景和行业资源积累，借助资本力量投资有发展潜力的产业项目；一方面，借助资本力量为公司孵化的创新项目引进投资基金，为创新项目更快的市场化提供助力。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

二、经营情况

2016 年，国务院印发“十三五”国家科技创新规划的通知，我国经济发展进入速度变化、结构优化和动力转换的新常态。“十三五”时期是全面建成小康社会和进入创新型国家行列的决胜阶段，未来五年，我国科技创新工作将紧紧围绕深入实施国家“十三五”规划纲要和创新驱动发展战略纲要，有力支撑“中国制造 2025”、“互联网+”、网络强国等，加强新一代信息技术体系、智能制造、能源等一体化部署，推进颠覆技术创新，加速引领产业变革等。公司积极响应国家政策，把握新趋势、抓紧新机遇，为推进各行业信息化建设添砖加瓦。

2016 年上半年公司管理层按照年度经营计划，一方面坚持以市场需求为导向，继续专注于主营业务的稳健发展，进一步完善经营管理体系，加快产业资源整合、加大技术投入和市场拓展，公司的内部管理、市场综合竞争力和品牌形象都得到了很大的提升，公司总体发展势头良好。另一方面，公司积极推进互联网创新业务，在促进盈利多元化，业务互联网化的征途上迈出了一大步。

一、报告期内，经营成果分析

公司主营业务与上一年度相比无较大变化，公司管理层以公司发展战略和经营计划为导向，严格按照 2016 年年初规划保持持续增长发展态势，积极推进市场布局，同时不断完善内部管控制度，严格成本、费用控制管理，有效预防各类风险发生的可能性，增强公司长期发展可持续发展的能力。

报告期内，公司经营状况整体良好，营业收入 84,615,800.27 元，同比增长 67.87%；扣除非经常性损益后净利润-3,463,618.21 元，同比下降 455.04%，利润同比大幅下降主要是因为公司正处在市场扩张期，各项投入比较大，公司人员较去年同期增加了近 70 人，相应的办公场所扩大也增加了房租等各项费用，研发、市场推广等投入都大幅增长，以致销售费用和管理费用同比大幅增加；经营活动产生的现金流量净额为 -44,618,259.44 元，较上年同期的减少了 41,722,495.57 元，由于业务实施过程中采购量加大，支付供应商货款增加，同时人员费用和研发费等各项费用较同期大幅增长，致使经营活动产生的现金流量净额减少；应收账款 96,168,237.32 元，金额较大是因为报告期内经营规模扩大，而且大部分合同发生在二季度，合同未到约定付款节点所致；报告期内，公司总资产为 161,711,925.10 元，较期初总资产下降 3.54%，归属于母公司净资产为 57,437,907.09 元，较期初净资产增长 0.85%。

二、报告期内，公司主要经营举措如下

报告期内，公司完善战略布局，重新梳理业务体系，形成以 IT 综合业务+创新业务+资本三位一体有机结合的核心业务架构。

在 IT 综合业务方面，2016 年上半年，公司持续贯彻既有的销售管理制度，同时加强行业和区域的市场渗透，通过对行业用户的具体分析，制定针对性强的销售竞争策略，夯

实已具备优势的既有行业客户，拓展更有价值的新客户。

报告期内，公司新增客户近 100 个，包括贵州银行、保定银行、江西省农村信用社、兰州银行、郑州银行、乌海银行、武汉农村商业银行、鞍山银行、深圳航空、海航集团、承德钢铁集团、山东威海港、人人贷、河北大学等。

在创新业务方面，公司孵化的互联网项目 OTPUB（IT 在线学习平台）、微校邦（以高校校务为基础的校园师生交互平台）进入发展快车道，将分别以全资子公司形式独立运营。

借力资本市场，提升公司融资能力以及创新项目的可持续发展，助推公司业务发展。

2016 年 2 月 19 日，公司 2016 年第三次临时股东大会审议通过《北京元鼎时代科技股份有限公司股票发行方案》，向公司核心员工以 4.1 元/股的价格发行 100 万股，共计融资 410 万元，用于补充公司业务发展过程中所需的部分流动资金，同时有利于更好的发挥核心团队的积极性，提高经营效率，以推动公司的业绩提升。

公司的全资子公司北京元鼎创新投资管理有限公司，积极进行投融资业务拓展，同时为公司的创新项目融资和发展提供资源。

三、风险与价值

1. 实际控制人不当控制的风险

截至报告期末，公司实际控制人魏晓光先生持有公司 14,825,000 股股份，占总股本的 54.30%，且担任公司董事长兼总经理。公司存在实际控制人魏晓光先生通过行使表决权或利用相关管理权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制进而损害公司或其他股东利益的风险。

防范措施：公司将进一步完善法人治理结构来规范股东行为，完善《公司章程》、《关联交易管理制度》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》等内控制度，依照相关制度严格执行关联交易回避表决规定。同时公司还通过加强对管理层培训等方式不断增强管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规行使职权，忠诚履行职责。

2. 人力资源风险

（1）**高端人才短缺风险：**随着公司规模迅速扩张、业务转型，具有核心竞争力的销售人才、互联网人才、技术人才、管理人才均可能出现短缺，目前公司通过各种渠道加大招聘力度的同时更加注重自主培养人才体系的完善。

（2）**核心技术人才流失风险：**公司属于高新技术行业，IT 综合服务属于技术密集型企业，技术研发、技术方案设计实施等工作不可避免需要依赖专业人士，特别是核心技术人员。随着公司的高速发展和行业竞争的加剧，公司对技术人才，尤其是核心技术人才的需求将增加，人力资源的竞争将加剧。如果核心技术人员一旦流失，在人才引进和培养方面没有快速补充并落后于行业内其他公司，将给公司未来运营带来较大风险。

防范对策：针对上述存在的风险，公司采取了一系列激励措施。公司制定了较为合理的员工薪酬方案，逐步建立完善绩效管理体系，加大人才梯队建设力度，积极储备高素质人才。公司积极推进员工持股计划，通过直接持有公司股票让员工真正成为公司的主人，增强员工的稳定性和归属感。公司十分注重加强企业文化建设，增强团队凝聚力，每年为优秀员工提供国外旅行机会，不断改善员工福利，提升员工的幸福感。

3. 经营性现金流不足、应收账款余额较大引致的风险。

公司主要从事 IT 综合服务，一方面，充足的货币资金储备是公司成功获得项目承包业务的必备条件；另一方面，项目在筹备、实施阶段对货币资金都有较大需求。随着公司在新领域的业务不断拓展，存在着运营资金不足而阻碍业务规模快速扩张的风险。同时，随着行业竞争不断加剧，公司账款回收条件将会进一步苛刻。尽管公司应收账款占资产总额的比例较高是由行业特点及销售结算方式决定的，并且公司的客户资信状况良好，但公司仍存在资金周转速度较慢的风险。如果公司不能合理规划资金的筹措和使用，会导致公司出现资金紧张情形，将对公司生产经营造成一定的不利影响。

应对措施：公司一方面加强内部管理，严格把控销售费用和管理费用等支出，财务部和运营中心分别制定了应收账款管理制度，加大力度协调回款进度。另一方面通过设立产品战略部增强与主要供应商间的紧密合作，争取优越的信用政策，逐步建立资金良性循环机制。公司积极与商业银行建立互信，争取更高的授信额度。此外，公司利用在全国股份转让系统挂牌的契机，逐步拓展股权融资渠道，多方式募集资金以推动企业快速成长和发展，报告期内通过定向发行股票，公司募集资金 400 余万元。后续公司将有针对性地进行战略性股权融资，用于推进公司战略目标。

4. 公司内部控制的風險

公司自成立以来积累了丰富的经营管理经验，法人治理结构不断完善，形成了有效的约束机制及内部管理机制。但是，随着公司规模扩大，需要对人员管理、市场开拓、财务管理和内部控制等诸多方面进行调整，这对各部门工作的协调性、严密性、连续性提出了更高的要求。如果公司管理层的管理水平不能适应公司规模扩张的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模扩大而及时调整和完善，公司将面临内部控制失灵的风险。

应对措施：针对上述风险，公司参照《上市公司章程指引》、《上市公司运作规范指引》、《上市公司治理准则》以及全国股份转让系统相关规章及办法，修订并完善《公司章程》、三会议事规则等系列内部控制制度，组织公司管理层及员工认真学习并严格执行各项制度。另外，根据公司发展需要适时引进中高层管理人才和核心技术人员，以满足公司快速发展需求。

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	是	二、(一)
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	二、(二)
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	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二、(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、 重要事项详情

(一) 报告期内的股票发行事项

单位：元或股

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	募集资金用途（请列示具体用途）
2016-02-04	2016-04-28	4.10	1,000,000	4,100,000.00	补充经营所需流动资金

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	-	-
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6 其他	40,000,000.00	33,000,000.00
总计	40,000,000.00	33,000,000.00

注：公司 2016 年第三次临时股东大会审议通过《关于预计 2016 年度日常性关联交易的议案》，根据议案内容：公司董事长、实际控制人魏晓光先生及其妻子王蕾女士，副总经理袁野先生，为公司贷款无偿提供抵押、担保、信用、质押，预计交易金额合计不超过人民币 4,000 万元。根据报告期财务数据显示实际发生金额 3,300 万元，详见财务报表附注“七、（三）5 关联方担保”。

（三） 承诺事项的履行情况

1、公司在申请挂牌时，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员所出具的《避免同业竞争承诺函》，在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

2、公司实际控制人承诺不占用公司资产、资金或由公司提供担保的承诺，实际控制人在报告期内严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

3、公司董事、监事、高级管理人员关于诚信做出承诺，上述人员在报告期内严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

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	9,668,750	36.76%	0	9,668,750	35.42%
	其中：控股股东、实际控制人	2,706,250	10.29%	0	2,706,250	9.91%
	董事、监事、高管	875,000	3.33%	0	875,000	3.21%
	核心员工	1,860,000	7.07%	0	920,000	3.37%
有限售条件股份	有限售股份总数	16,631,250	63.24%	1,000,000	17,631,250	64.58%
	其中：控股股东、实际控制人	12,118,750	46.08%	0	12,118,750	44.39%
	董事、监事、高管	3,425,000	13.02%	170,000	3,595,000	13.17%
	核心员工	360,000	1.37%	830,000	1,020,000	3.74%
总股本		26,300,000	-	1,000,000	27,300,000	-
普通股股东人数		80				

二、报告期期末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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	魏晓光	14,825,000	-	14,825,000	54.30%	12,118,750	2,706,250
2	刘显中	2,000,000	-	2,000,000	7.33%	1,600,000	400,000
3	袁野	1,800,000	-	1,800,000	6.59%	1,450,000	350,000
4	刘鹏	0	800,000	800,000	2.93%	0	800,000
5	新时代证券	1,100,000	-382,000	718,000	2.63%	0	718,000
6	屈战斌	670,000	10,000	680,000	2.49%	330,000	350,000
7	广发证券	800,000	-215,500	584,500	2.14%	0	584,500
8	财通证券	800,000	-346,000	454,000	1.66%	0	454,000
9	陈凤霞	400,000	0	400,000	1.47%	200,000	200,000
10	马凯	300,000	0	300,000	1.10%	150,000	150,000
合计		22,695,000	-133,500	22,561,500	82.64%	15,848,750	6,712,750

前十名股东间相互关系说明：上述股东间无关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

截至报告期末，公司控股股东和实际控制人为魏晓光先生，魏晓光先生直接持有元鼎科技 14,825,000 股股份，占公司总股本比例为 54.30%。

魏晓光，男，1978 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2000 年毕业于北京理工大学市场营销专业，本科学历。2012 年 9 月至 2014 年 6 月就读于香港中文大学，获得工商管理硕士学位（EMBA）；2000 年 8 月至 2003 年 8 月，任国家纺织机关服务中心，团委书记；2003 年 9 月至 2013 年 9 月就职于北京元鼎时代科技有限公司，任公司总经理。2013 年 9 月至今，任北京元鼎时代科技股份有限公司董事长、总经理，报告期末持股比例 54.30%。

本报告期内公司控股股东、实际控制人无变动。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人与控股股东为同一人，详见“（一）控股股东情况”。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

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
魏晓光	董事长、总经理	男	38	研究生	2013.09.03-2016.09.02	是
袁野	董事、副总经理	男	39	本科	2013.09.03-2016.09.02	是
袁野	财务总监	男	39	本科	2015.11.06-2016.09.02	是
刘显中	董事	男	38	中专	2013.09.03-2016.09.02	是
胡绳	董事	男	40	本科	2015.05.19-2016.09.02	是
李文娜	董事	女	34	本科	2015.05.19-2016.09.02	是
李文娜	董事会秘书	女	34	本科	2013.09.03-2016.09.02	是
黄丽霞	监事会主席	女	43	大专	2014.12.03-2016.09.02	是
杜仁杰	监事	男	27	大专	2015.04.23-2016.09.02	是
李颖	监事	女	29	本科	2013.09.03-2016.09.02	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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
魏晓光	董事长、总经理	14,825,000	0	14,825,000	54.30%	-
袁野	董事、副总经理、财务总监	1,800,000	0	1,800,000	6.59%	-
刘显中	董事	2,000,000	0	2,000,000	7.33%	-
胡绳	董事	50,000	0	50,000	0.18%	-
李文娜	董事、董秘	200,000	0	200,000	0.73%	-
黄丽霞	监事会主席	90,000	170,000	260,000	0.95%	-
杜仁杰	监事	50,000	0	50,000	0.18%	-
李颖	监事	110,000	0	110,000	0.40%	-
合计		19,125,000	170,000	19,295,000	70.68%	-

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

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	12	17
核心技术人员	5	4
截止报告期末的员工人数	130	174

核心员工变动情况：

公司于 2015 年 12 月 30 日召开第一届董事会第二十九次会议（公告编号：2015-067），审议通过《关于提名并认定核心员工的议案》。自 2015 年 12 月 30 日起向全体员工公示并征求意见，截至公示期满，全体员工均对提名：赵玉峰、马旭、李立立、李闯、高福存、刘佳、郭金枝、宋娅、席禹涛为公司核心员工无异议。经 2016 年 1 月 4 日召开的 2016 年第一次职工代表大会（公告编号：2016-002）决议，同意上述 9 名员工为公司核心员工。经 2016 年 1 月 4 日召开之第一届监事会第九次会议（公告编号：2016-003）发表明确同意意见，并经由 2016 年 1 月 15 日召开之 2016 年第一次临时股东大会审议通过（公告编号：2016-007），同意认定上述 9 名员工为公司核心员工。

上述核心员工的认定对增加员工对公司的认同感和归属感有很大的激励效用，认定的核心员工中大部分担任公司关键岗位，为公司快速发展提供人才保障。

考虑到个人发展，宋娅女士、赵玉峰先生、刘伟先生、吴磊先生提出离职，赵玉峰先生离职前担任上海分公司销售总监，刘伟先生离职前也一直负责公司销售管理工作，由于公司销售业务实行团队协作形式，同时公司十分注重人才梯队建设，赵玉峰先生、刘伟先生离职时其业务由其团队其他成员接手，因此赵玉峰先生、刘伟先生的离职不会对公司销售业务造成重大不利影响；宋娅女士离职前担任深圳分公司行政主管职务，宋娅女士离职前已和继任者做好充分工作交接，不会对公司管理造成重大不利影响；吴磊先生离职前担任公司数据及应用工程师，由于公司一直以来十分注重人才梯队的建设，特别是技术人员日常就注重内部技术交流培训，离职严格履行交接手续，因此吴磊先生离职不会对公司技术实力造成严重影响。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

二、财务报表

(一)合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	四、（一）	6,217,863.02	45,575,496.55
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	四、（二）	96,168,237.32	81,506,663.42
预付款项	四、（三）	20,586,718.87	14,203,075.56
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	四、（四）	3,597,637.13	2,263,655.15
买入返售金融资产	-	-	-
存货	四、（五）	28,408,470.96	17,921,643.72
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	-	154,978,927.30	161,470,534.40
非流动资产：	-		

发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	四、(六)	2,660,410.54	2,722,953.36
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	四、(七)	901,366.90	1,116,870.26
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	四、(八)	2,371,524.91	2,164,305.45
递延所得税资产	四、(九)	799,695.45	165,223.22
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	6,732,997.80	6,169,352.29
资产总计	-	161,711,925.10	167,639,886.69
流动负债：	-		
短期借款	四、(十一)	25,370,259.00	22,000,000.00
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	四、(十二)	3,861,639.00	17,570,968.92
应付账款	四、(十三)	49,329,039.60	51,168,537.61
预收款项	四、(十四)	14,822,428.78	9,944,933.28
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	四、(十五)	1,353,415.12	1,326,822.70
应交税费	四、(十六)	8,492,059.52	7,850,573.10
应付利息	四、(十七)	37,524.09	40,522.17
应付股利	四、(十八)	-	7,380.00
其他应付款	四、(十九)	1,007,652.90	777,820.39
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	-	104,274,018.01	110,687,558.17
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	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	104,274,018.01	110,687,558.17
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	四、（二十）	27,300,000.00	26,300,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	四、（二十一）	24,790,463.27	21,840,463.27
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	四、（二十二）	1,342,279.94	1,342,279.94
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	四、（二十三）	4,005,163.88	7,469,585.31
归属于母公司所有者权益合计	-	57,437,907.09	56,952,328.52
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	57,437,907.09	56,952,328.52
负债和所有者权益总计	-	161,711,925.10	167,639,886.69

法定代表人：魏晓光

主管会计工作负责人：袁野

会计机构负责人：马旭

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	6,183,449.57	45,372,786.89
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	八、(一)	96,168,237.32	81,506,663.42
预付款项	八、(二)	20,586,718.87	14,203,075.56
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	八、(三)	3,597,637.13	2,263,655.15
存货	-	28,408,470.96	17,921,643.72
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	-	154,944,513.85	161,267,824.74
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	八、(四)	300,000.00	300,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	2,660,410.54	2,722,953.36
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	-	901,366.90	1,116,870.26
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	2,371,524.91	2,164,305.45
递延所得税资产	-	799,695.45	165,223.22
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	7,032,997.80	6,469,352.29
资产总计	-	161,977,511.65	167,737,177.03
流动负债：	-		
短期借款	-	25,370,259.00	22,000,000.00
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	-	3,861,639.00	17,570,968.92
应付账款	-	49,324,039.60	51,168,537.61
预收款项	-	14,822,428.78	9,944,933.28
应付职工薪酬	-	1,331,236.28	1,303,941.82
应交税费	-	8,490,127.34	7,848,480.92
应付利息	-	37,524.09	40,522.17
应付股利	-	-	7,380.00
其他应付款	-	1,007,067.84	777,235.33
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	-	104,244,321.93	110,662,000.05
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	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	104,244,321.93	110,662,000.05
所有者权益：	-		
股本	-	27,300,000.00	26,300,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	24,790,463.27	21,840,463.27
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,342,279.94	1,342,279.94
未分配利润	-	4,300,446.51	7,592,433.77
所有者权益合计	-	57,733,189.72	57,075,176.98
负债和所有者权益合计	-	161,977,511.65	167,737,177.03

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	84,615,800.27	50,406,739.76
其中：营业收入	四、(二十四)	84,615,800.27	50,406,739.76
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	88,729,542.10	49,259,019.99
其中：营业成本	四、(二十四)	67,307,326.79	37,008,182.44
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	四、(二十五)	227,714.34	81,646.03
销售费用	四、(二十六)	6,329,760.46	3,627,063.29
管理费用	四、(二十七)	13,779,449.40	7,544,847.50
财务费用	四、(二十八)	797,587.13	783,791.90
资产减值损失	四、(二十九)	287,703.98	213,488.83
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）	-	-	-
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）	-	-4,113,741.83	1,147,719.77
加：营业外收入	四、(三十)	4,000.00	-
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	四、(三十一)	4,803.22	0.09
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-4,114,545.05	1,147,719.68
减：所得税费用	四、(三十二)	-650,123.62	172,157.95
五、净利润（净亏损以“-”	-	-3,464,421.43	975,561.73

号填列)			
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	-3,464,421.43	975,561.73
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-3,464,421.43	975,561.73
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-3,464,421.43	975,561.73
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	-0.13	0.06
（二）稀释每股收益	-	-0.13	0.06

法定代表人：魏晓光

主管会计工作负责人：袁野

会计机构负责人：马旭

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	八、(五)	84,615,800.27	50,406,739.76
减：营业成本	八、(五)	67,307,326.79	37,008,182.44
营业税金及附加	-	227,714.34	81,646.03
销售费用	-	6,329,760.46	3,627,063.29
管理费用	-	13,607,221.61	7,544,847.50
财务费用	-	797,380.75	783,791.90
资产减值损失	-	287,703.98	213,488.83
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)	-	-	-
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)	-	-3,941,307.66	1,147,719.77
加：营业外收入	-	4,000.00	-
其中：非流动资产 处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	4,803.22	0.09
其中：非流动资产 处置损失	-	-	-
三、利润总额(亏损总 额以“-”号填列)	-	-3,942,110.88	1,147,719.68
减：所得税费用	-	-650,123.62	172,157.95
四、净利润(净亏损以 “-”号填列)	-	-3,291,987.26	975,561.73
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	-	-3,291,987.26	975,561.73
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	-0.13	0.06
（二）稀释每股收益	-	-0.13	0.06

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	78,056,002.99	62,458,151.90
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	四、(三十四)	2,207,527.30	5,584,145.92
经营活动现金流入小计	-	80,263,530.29	68,042,297.82
购买商品、接受劳务支付的现金	-	98,912,810.49	57,646,375.88
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	8,350,333.44	3,287,758.85
支付的各项税费	-	3,000,011.34	1,538,089.88
支付其他与经营活动有关的现金	四、(三十五)	14,618,634.46	8,465,837.08
经营活动现金流出小计	-	124,881,789.73	70,938,061.69
经营活动产生的现金流量净额	-	-44,618,259.44	-2,895,763.87
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,093,651.37	2,450,469.36
投资支付的现金	-	-	-
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	-	1,093,651.37	2,450,469.36

投资活动产生的现金流量净额	-	-1,093,651.37	-2,450,469.36
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	4,100,000.00	4,060,000.00
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	-	6,970,259.00	18,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	11,070,259.00	22,060,000.00
偿还债务支付的现金	-	3,600,000.00	21,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	605,981.72	794,012.08
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	四、(三十六)	510,000.00	-
筹资活动现金流出小计	-	4,715,981.72	21,794,012.08
筹资活动产生的现金流量净额	-	6,354,277.28	265,987.92
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	-	-39,357,633.53	-5,080,245.31
加：期初现金及现金等价物余额	-	45,575,496.55	12,055,310.04
六、期末现金及现金等价物余额	-	6,217,863.02	6,975,064.73

法定代表人：魏晓光

主管会计工作负责人：袁野

会计机构负责人：马旭

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	78,056,002.99	62,458,151.90
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,237,332.68	5,584,145.92
经营活动现金流入小计	-	80,293,335.67	68,042,297.82

购买商品、接受劳务支付的现金	-	98,912,810.49	57,646,375.88
支付给职工以及为职工支付的现金	-	8,197,598.76	3,287,758.85
支付的各项税费	-	3,000,011.34	1,538,089.88
支付其他与经营活动有关的现金	-	14,632,878.31	8,465,837.08
经营活动现金流出小计	-	124,743,298.90	70,938,061.69
经营活动产生的现金流量净额	-	-44,449,963.23	-2,895,763.87
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,093,651.37	2,450,469.36
投资支付的现金	-	-	-
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	-	1,093,651.37	2,450,469.36
投资活动产生的现金流量净额	-	-1,093,651.37	-2,450,469.36
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	4,100,000.00	4,060,000.00
取得借款收到的现金	-	6,970,259.00	18,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	11,070,259.00	22,060,000.00
偿还债务支付的现金	-	3,600,000.00	21,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	605,981.72	794,012.08

支付其他与筹资活动有关的现金	-	510,000.00	-
筹资活动现金流出小计	-	4,715,981.72	21,794,012.08
筹资活动产生的现金流量净额	-	6,354,277.28	265,987.92
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	-	-39,189,337.32	-5,080,245.31
加：期初现金及现金等价物余额	-	45,372,786.89	12,055,310.04
六、期末现金及现金等价物余额	-	6,183,449.57	6,975,064.73

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	是
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情

在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日间，公司存在投资设立全资子公司和向银行申请综合授信的非调整事项，详情见财务报表附注“十二、资产负债表日后事项中的非调整事项”。

二、报表项目注释

北京元鼎时代科技股份有限公司

2016 年 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外，金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

北京元鼎时代科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身为北京元鼎时代科技有限公司，系由魏晓光、邢献锁、马天一、袁野共同出资设立，于 2003 年 9 月 10 日经北京市工商行政管理局海淀分局批准注册成立，营业执照注册号为 110108006124380，注册资本为人民币 50.00 万元。截至 2015 年 12 月 31 日，公司营业执照的统一社会信用代码为 91110108754157960Y；所属行业为软件和信息技术服务业；注册

地址为北京市海淀区蓝靛厂东路2号院2号楼金源时代商务中心2号楼B座6D；法定代表人为魏晓光；注册资本为人民币2,630.00万元，股本为人民币2,630.00万元。

经历次增资和股权转让，截至2015年12月31日止，本公司注册资本为人民币2,630.00万元。

2016年2月19日，公司召开2016年第三次（临时）股东大会，决定根据《全国中小企业股份转让系统股票转让细则（试行）》等有关规定，拟以每股人民币4.10元的价格向9名符合《全国中小企业股份转让系统投资者适当性管理细则（试行）》要求的个人投资者发行合计不超过100.00万股（含），本次股票发行的发行对象以货币资金认购全部增发股份，于2016年3月4日之前缴足。认购程序结束后，公司增加注册资本人民币100.00万元，扣除与发行有关的费用共计人民币15.00万元后，余额295.00万元计入资本公积，变更后的注册资本为人民币2,730.00万元。截至2016年3月4日止，公司已收到赵玉峰、郭金枝、宋娅等9名自然人出资者以货币缴纳的出资合计人民币410.00万元，变更后的累计注册资本为人民币2,730.00万元，股本为人民币2,730.00万元。增资事项已由中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具编号为“中兴华验字（2016）第BJ05-0007号”《验资报告》。

2016年5月5日，公司召开2015年年度股东大会，会议决议公司注册地址变更为北京市海淀区北三环西路99号院3号楼6层709，经营地址相应变更为北京市海淀区北三环西路99号院3号楼7层。2016年5月17日，公司取得北京市工商行政管理局海淀分局颁发的统一社会信用代码为91110108754157960Y的营业执照。

经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机技术培训；计算机系统服务；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）；应用软件开发；基础软件服务；计算机维修；投资管理；资产管理；企业管理；投资咨询、企业管理咨询；经济贸易咨询；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、文具用品、通讯设备、家用电器；货物进出口、技术进出口、代理进出口。（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）。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（四）记账本位币

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

（1）在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行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相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

（2）公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

①一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被

购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

③为进行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相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估

计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资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，按照下列方法处理：

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

②经复核后合并成本仍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，其差额应当计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

(1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；

(2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；

(3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的

收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数所有者拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当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。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其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) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

(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（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小、四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

2、于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。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。

（2）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，不改变其记账本位币金额；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，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

3、境外经营实体的外币财务报表的折算方法

（1）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；

（2）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(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

（3）按照上述（1）、（2）折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

4、公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

5、公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

1、金融工具的分类、确认依据和计量方法

（1）金融资产在初始确认时划分为下列四类：

①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；

②持有至到期投资；

③应收款项(如是金融企业应加贷款的内容)；

④可供出售金融资产。

(2) 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

①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；

②其他金融负债。

(3) 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

此类金融资产或金融负债进一步分为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。

交易性金融资产或金融负债，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

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，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含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，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将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的公允价值变动计入当期损益。

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债时，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。

(4) 持有至到期投资

此类金融资产是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在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。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。(实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。)

处置持有至到期投资时，应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。

（5）贷款和应收款项

贷款主要是指金融企业发放的贷款，金融企业按当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，应当根据实际利率计算。实际利率应在取得贷款时确定，在该贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与合同利率差别较小的，也可按合同利率计算利息收入。

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时，应将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（6）可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（7）其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。

其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

2、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，不终止确认该金融资产。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当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(在此种情况下, 所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)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。

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 则继续确认所转移金融资产整体, 并将收到的对价确认为一项金融负债。

3、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, 则应终止确认该金融负债或其一部分。

4、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值, 是指市场参与者在计量日发生的有序交易中, 出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次, 并首先使用第一层次输入值, 其次使用第二层次输入值, 最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场, 是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

5、金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、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的账面价值进行检查, 如有客观证据表明该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

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时, 表明该可供出售权益工具投资额发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%; “非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月, 持续下跌期间的确定依据为公允价值下跌幅度累计超过 10%。

可供出售金融资产发生减值时, 将原计入其他综合收益的因公允价值下跌形成的累计

损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已回收本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的而减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，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差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(十一) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1、单项金额重大并单项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：公司将 100.00 万元以上应收账款，100.00 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：单独进行减值损失的测试，对于有客观证据表明其发生了减值的，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，计提减值准备。

按组合计提坏账准备应收款项

(1) 确定组合的依据：

账龄组合：单项金额重大但经单独测试后未减值的应收款项，以及单项金额不重大的应收款项。

特殊性质款项组合：可收回风险较小的备用金、押金、保证金、以及正常的关联方账款。

(2) 按组合计提坏账准备的计提方法：

账龄组合计提坏账准备的计提方法：按账龄分析法计提坏账准备。

特殊性质款项组合计提坏账准备的计提方法：除了有证据其回收性存在重大不确定性，不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备，确定的计提坏账准备比例为：

账龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以下	1
1 年-2 年	10

2年-3年	25
3年-4年	50
4年-5年	80
5年以上	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：单项金额虽不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收账款。

坏账准备的计提方法：单独进行减值损失的测试，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。

(4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，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。

(5) 坏账的确认标准

公司确认坏账的标准为：当债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然无法收回时；或当债务人逾期未履行其清偿责任，且具有明显特征表明无法收回时，经公司管理当局批准确认为坏账损失。

(十二) 存货核算方法

1、存货主要包括库存商品、发出商品、低值易耗品、劳务成本等。

2、取得和发出存货的计价：存货实行永续盘存制，存货在取得时采用实际成本计价；领用和发出存货时采用先进先出法确定其实际成本。

3、低值易耗品的摊销：在领用时采用一次摊销法；价值较大的，除有特殊规定外应采用五五摊销法。

4、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照

存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

（十三）长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

1、投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

（1）以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。
初始投

资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

（2）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；

（3）通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；

（4）通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

2、后续计量及损益确认方法

（1）下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

（2）对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资

的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投

资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

采用成本法核算的长期股权投资，因被投资单位宣告分派现金股利或利润确认投资收益后，考虑长期股权投资是否发生减值。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十四）固定资产及折旧

1、固定资产是指企业为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，可以独立使用，并且使用超过一个会计年度的有形资产。

2、固定资产的计价：固定资产按取得时的成本计价；取得时的成本包括购买价款、相关税费以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等必要的支出。

投资者投入的固定资产在办理了固定资产移交手续之后，应按照投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为固定资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的除外。

3、固定资产分类及折旧方法：除已提足折旧仍继续使用的固定资产及按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法，固定资产预计残值为资产原值的5%。固定资产分类、折旧年限和折旧率如下表：

固定资产类别	折旧年限（年）	残值率%	年折旧率（%）
运输设备	5	5	19.00
办公家具	5	5	19.00
电子设备及其他	3	5	31.67

4、固定资产后续支出的处理：固定资产的后续支出主要包括修理支出、更新改良支出及装修支出等内容，其会计处理方法为：

（1）固定资产修理费用（含大修），直接计入当期费用；

（2）固定资产改良支出，应当将停止使用的固定资产转入在建工程，停止计提折旧。符合资产确认条件的，应根据所取得的竣工决算报告，将增加部分的支出计入固定资产成

本，并同时将被替换部分的账面价值扣除后，作为改良后的固定资产入账价值；

(3) 如果不能区分是固定资产修理还是固定资产改良，或固定资产修理和固定资产改良结合在一起，则按上述原则进行判断，其发生的后续支出，分别计入固定资产价值或计入当期费用；

(4) 固定资产装修费用，符合上述原则可予资本化的，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用直线方法单独计提折旧。

5、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十五) 在建工程

1、在建工程的类别

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

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值

减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十六) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括新产品开发成本、专利、软件等。

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。

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

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

(2) 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、无形资产使用寿命的确定及摊销方法

无形资产使用寿命的确定

(1) 来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产，其使用寿命按不超过合同性权利或者其他法定权利的期限；

(2) 合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明延续不需要付出大额成本的，续约期一并记入使用寿命；

(3) 合同或者法律没有使用寿命的，综合各方面情况判断，如与同行业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等，以无形资产能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命；

(4) 按照上述方法仍无法确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。

无形资产的摊销方法：使用寿命有限的无形资产，在预计的使用寿命期限内按照直线法摊销，无形资产的摊销一般计入当期损益，但如果某项无形资产包含的经济利益通过所产生的产品或者其他资产实现，其资产摊销金额计入相关资产价值。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

公司无形资产摊销方法具体如下：

无形资产类别	摊销方法	摊销年限（年）	年摊销率（%）
软件	直线法	3-5	20-33.33

3、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

4、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设

计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用指对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 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。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十九）职工薪酬

1、职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

2、短期薪酬

是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为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。

3、离职后福利

是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- (1) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- (2) 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- (3) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第(1)项和第(2)项应计入当期损益；第(3)项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- ①修改设定受益计划时。
- ②企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

4、辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5、其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- (1) 服务成本。
- (2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- (3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：(1) 该义务是本公司承担的现时义务；(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

(二十一) 收入确认原则

1、销售商品：在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，本公司不再对该商品实施与所有权有关的继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

2、提供劳务：在同一年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

3、让渡资产使用权：在与交易相关的经济利益能够流入，收入的金额能够可靠计量。

公司收入主要来自系统集成收入、产品销售收入和技术服务收入，具体收入确认原则如下：

系统集成收入确认的原则：(1) 简单系统集成：已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给供货方，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的计量，确认商品销售收入的实现。

(2) 复杂系统集成：对于需要安装和检验的系统集成销售，在合同已签订，货物已交付并取得买方确认的验收报告时确认为销售收入。

产品销售收入确认的原则：按合同约定，需安装调试的，在安装调试完成、投入运行并经对方验收合格后确认收入；不需安装的，于产品发出且到货验收合格后确认收入。

技术服务收入确认原则：对于一次性提供的技术服务，在服务已提供，收入已取得或取得了收款的凭据时，确认收入；对于需要在一定期限内（不跨年度）提供的技术服务，

在服务期满时，根据已签订的服务合同总金额确认收入；对于需要在一定期限内（跨年度）提供的技术服务，在资产负债表日，根据已签订的服务合同总金额及时间比例确认收入。技术开发收入按合同约定开发进度，并经对方阶段验收合格后按进度确认收入。

（二十二）政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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（人民币 1 元）计量。

2、会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

1、确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损所形成的暂时性差异。

3、同时满足下列条件时，企业将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示。

（1）企业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；

（2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

一般情况下，在个别财务报表中，当期所得税资产与负债及递延所得税资产及递延所得税负债可以以抵销后的净额列示。在合并财务报表中，纳入合并范围的企业中，一方的当期所得税资产或递延所得税资产与另一方的当期所得税负债或递延所得税负债一般不能

予以抵销，除非所涉及的企业具有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算。

（二十四）会计政策、会计估计变更以及会计差错更正

1、会计政策变更

本公司无会计政策变更的情况。

2、会计估计变更

本公司无会计估计变更的情况。

3、会计差错更正

本公司无前期会计差错更正的情况。

三、税项

1、主要税种及税率

主要税种	适用税率	计税依据	备注
增值税	17%	产品销售收入	产品销售收入 17%
	6%	提供劳务收入	提供劳务收入 6%
本公司企业所得税	15.00%	应纳税所得额	见 2、税收优惠情况
子公司企业所得税	25.00%	应纳税所得额	
城市建设维护税	7%	应纳增值税	
教育费附加	3%	应纳增值税	
地方教育费附加	2%	应纳增值税	

2、税收优惠情况

至本财务报告出具日，公司正在申请国家需要重点扶持的高新技术企业资格，2016 年 1-6 月企业所得税率按 15% 计算。

四、合并财务报表主要项目附注

（一）货币资金

1、明细项目

项目	期末余额	期初余额
现金	18,499.90	39,739.01
银行存款	5,040,871.42	29,959,788.62
其他货币资金	1,158,491.70	15,575,968.92
合计	6,217,863.02	45,575,496.55

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	1,158,491.70	15,575,968.92
合计	1,158,491.70	15,575,968.92

2、本公司期末除上述银行承兑汇票保证金外，无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

（二）应收账款

1、应收账款分类

类别	期末余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1—采用账龄分析法计提坏账准备的组合	97,557,429.45	100.00	1,389,192.13	1.42	96,168,237.32
组合小计	97,557,429.45	100.00	1,389,192.13	1.42	96,168,237.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	97,557,429.45	100.00	1,389,192.13	1.42	96,168,237.32

续上表

类别	期初余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的					

应收账款					
组合 1—采用账龄分析法计提坏账准备的组合	82,608,151.57	100.00	1,101,488.15	1.33	81,506,663.42
组合小计	82,608,151.57	100.00	1,101,488.15	1.33	81,506,663.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	82,608,151.57	100.00	1,101,488.15	1.33	81,506,663.42

2、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			期初余额		
	账面余额	占余额比例%	坏账准备	账面余额	占余额比例%	坏账准备
1年以内	95,831,092.33	98.24	958,310.92	79,663,744.45	96.44	796,637.44
1-2年	4,687.12	-	468.71	2,907,757.12	3.52	290,775.71
2-3年	1,721,650.00	1.76	430,412.50	17,000.00	0.02	4,250.00
3-4年	-	-	-	19,650.00	0.02	9,825.00
4-5年						
5年以上						
合计	97,557,429.45	100.00	1,389,192.13	82,608,151.57	100.00	1,101,488.15
净额			96,168,237.32			81,506,663.42

3、本报告期内无因应收账款收回产生的坏账准备转回。

4、本报告期内无核销的应收账款。

5、本报告期内应收账款中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

6、公司期末应收账款前五名单位列示如下：

序号	单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占总额比例%	款项性质
1	北京荣之联科技股份有限公司	非关联方	14,824,605.00	1年以内	15.20	货款
2	北大医疗信息技术有限公司	非关联方	13,580,117.95	1年以内	13.91	货款

3	江西汇天科技有限公司	非关联方	7,264,500.00	1年以内	7.45	货款
4	武汉华楚天成科技有限公司	非关联方	5,725,278.44	1年以内	5.87	货款
5	北京方正世纪信息系统有限公司	非关联方	4,500,000.00	1年以内	4.61	货款
合计			45,894,501.39		47.05	

7、公司期末无应收其他关联方账款。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	20,586,718.87	100.00	14,138,888.56	99.55
1-2年	-	-	64,187.00	0.45
合计	20,586,718.87	100.00	14,203,075.56	100.00

2、公司期末预付款项前五名单位列示如下：

序号	单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占总额比例%	款项性质
1	富泰通达(北京)科技有限公司	非关联方	7,100,227.00	1年以内	34.48	货款
2	郑州云盘软件技术有限公司	非关联方	2,089,000.00	1年以内	10.15	货款
3	漯河市佳鑫电商产业有限公司	非关联方	2,000,000.00	1年以内	9.72	货款
4	北京禹翔技术服务有限公司	非关联方	1,432,750.00	1年以内	6.96	货款
5	北京广达恒益科技有限公司	非关联方	1,000,000.00	1年以内	4.86	货款
合计			13,621,977.00		66.17	

3、本报告期内预付款项中无预付持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

4、公司期末无预付其他关联方账款。

(四) 其他应收款					
1、其他应收款分类					
类别	期末余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收账款					
备用金、押金、保证金、以及正常的关联方账款	3,597,637.13	100.00	-		3,597,637.13
组合小计	3,597,637.13	100.00	-		3,597,637.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,597,637.13	100.00	-		3,597,637.13
续上表					
类别	期初余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收账款					
备用金、押金、保证金、以及正常的关联方账款	2,263,655.15	100.00	-		2,263,655.15
组合小计	2,263,655.15	100.00	-		2,263,655.15

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,263,655.15	100.00	-	-	2,263,655.15

2、其他应收款的账龄

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	占余额比例%	坏账准备	账面余额	占余额比例%	坏账准备
1 年以内	2,705,209.13	75.19		1,986,985.15	87.78	
1-2 年	883,428.00	24.56		276,670.00	12.22	
2-3 年	9,000.00	0.25		-		
合计	3,597,637.13	100.00		2,263,655.15	100.00	
净额			3,597,637.13			2,263,655.15

注：其他应收款中的关联方往来、内部备用金借款，保证金、押金不计提坏账准备。

3、本报告期内坏账准备无转回或收回情况。

4、本报告期内未核销其他应收款。

5、本报告期内其他应收款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

6、公司期末其他应收款前五名单位列示如下：

序号	单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占总额比例%	款项性质
1	北京海淀区人民法院	非关联方	736,895.10	1 年以内	20.48	诉讼保证金
2	福建榕基软件股份有限公司	非关联方	500,000.00	1-2 年	13.9	投标保证金
3	新智云数据服务有限公司	非关联方	350,000.00	1 年以内	9.73	投标保证金
4	四川思渠招标代理有限公司	非关联方	249,500.00	1 年以内	6.94	投标保证金
5	北京房丽美投资管理有限公司	非关联方	488,574.40	1 年以内	13.58	房租押金
	合计		2,324,969.50		64.63	

7、公司期末无其他应收关联方款项。

(五) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
库存商品	15,750,151.72	-	15,750,151.72	8,989,765.84	-	8,989,765.84
发出商品	9,208,917.10	-	9,208,917.10	6,617,896.30	-	6,617,896.30
劳务成本	3,449,402.14	-	3,449,402.14	2,313,981.58	-	2,313,981.58
合计	28,408,470.96	-	28,408,470.96	17,921,643.72	-	17,921,643.72

注：1、公司期末余额存货为正常存货，不存在减值情形，不计提跌价准备。

2、本报告期内无用于抵押的存货。

(六) 固定资产

1、固定资产分类列式如下：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	3,657,467.11	466,018.77	-	4,123,485.88
电子设备及其他	2,676,905.80	289,103.39	-	2,966,009.19
运输设备	783,080.31	-	-	783,080.31
办公家具	197,481.00	176,915.38	-	374,396.38
二、累计折旧合计	934,513.75	528,561.59	-	1,463,075.34
电子设备及其他	713,091.50	437,186.30	-	1,150,277.80
运输设备	135,734.40	74,392.62	-	210,127.02
办公家具	85,687.85	16,982.67	-	102,670.52
三、减值准备合计	-	-	-	-
电子设备及其他				
运输设备				
办公家具				
四、账面价值合计	2,722,953.36			2,660,410.54
电子设备及其他	1,963,814.30			1,815,731.39
运输设备	647,345.91			572,953.29
办公家具	111,793.15			271,725.86

注：公司期末的固定资产不存在减值情形，不提取固定资产减值准备。

2、本期计提折旧为 528,561.59 元。

3、本报告期内无通过融资租赁租入的固定资产、无通过经营租赁租出的固定资产、无持有待售的固定资产、无暂时闲置的固定资产。

(七) 无形资产

1、无形资产分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	1,411,092.32	20,640.73	-	1,431,733.05
软件	1,411,092.32	20,640.73	-	1,431,733.05
二、累计摊销合计	294,222.06	236,144.09	-	530,366.15
软件	294,222.06	236,144.09	-	530,366.15
三、减值准备合计	-	-	-	-
软件				
四、账面价值合计	1,116,870.26			901,366.90
软件	1,116,870.26			901,366.90

2、公司期末无形资产无资产减值情况。

3、本期无形资产摊销金额为 236,144.09 元。

4、公司无形资产抵押情况：无。

(八) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京办公区装修费	170,047.50	747,406.87	214,012.62	703,441.75
河南办公区装修费	1,438,593.43	0.00	207,797.70	1,230,795.73
上海办公区装修费	205,483.87	0.00	43,338.39	162,145.48
深圳办公区装修费	350,180.65	0.00	75,038.70	275,141.95
合计	2,164,305.45	747,406.87	540,187.41	2,371,524.91

注：北京原办公区装修费摊销原值为 680,190.00 元，摊销年限为 2 年，本期已全部摊销完结；北京新办公区装修费摊销原值为 747,406.87 元，摊销年限为 3 年；河南办公区装修费摊销原值为 1,750,570.99 元，摊销年限为 5 年；上海办公区装修费摊销原值为 254,800.00 元，摊销年限为 3 年；深圳办公区装修费摊销原值为 387,700.00 元，摊销年限为 3 年。

(九) 递延所得税资产

1、已确认的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	208,378.82	165,223.22
可抵扣亏损	591,316.63	-
合计	799,695.45	165,223.22

2、可抵扣差异项目明细

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	1,389,192.13	1,101,488.15
可抵扣亏损	-3,942,110.88	-

3、报告期内公司无未确认的递延所得税资产。

(十) 资产减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额		本期余额
			转回	转销	
坏账准备	1,101,488.15	287,703.98	-	-	1,389,192.13
合计	1,101,488.15	287,703.98	-	-	1,389,192.13

(十一) 短期借款

1、按借款类别划分：

项目	期末余额	期初余额
保证借款	25,370,259.00	22,000,000.00
合计	25,370,259.00	22,000,000.00

2、期末短期借款明细如下：

序号	贷款单位	金额	借款条件	约定起讫日期
1	交通银行北京公主坟支行	7,000,000.00	保证	2016.4.29-2017.1.12
2	杭州银行北京中关村支行	3,970,259.00	保证	2016.1.22-2017.1.21
3	浦发银行北京中关村支行	1,500,000.00	保证	2016.4.29-2017.4.28
4	浦发银行北京中关村支行	1,500,000.00	保证	2016.1.14-2017.1.13
5	招商银行西三环支行	4,000,000.00	保证	2016.6.8-2017.6.7
6	招商银行西三环支行	3,000,000.00	保证	2016.6.23-2017.6.21
7	华夏银行中关村支行*1	400,000.00	保证	2015.7.24-2016.7.24

8	华夏银行中关村支行*1	3,000,000.00	保证	2015.8.21-2016.8.21
9	华夏银行中关村支行*1	1,000,000.00	保证	2015.9.22-2016.9.22
合计		25,370,259.00		

注：本期公司保证、抵押、质押借款情况，详见本附注“七、（三）5、关联方担保”。

*1 本公司于 2016 年 7 月 5 日向华夏银行中关村支行归还贷款本金和利息。

3、报告期内公司无到期未偿还的短期借款。

（十二）应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,861,639.00	17,570,968.92
合计	3,861,639.00	17,570,968.92

（十三）应付账款

1、账龄分析

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	49,295,571.60	99.93	51,143,669.61	99.95
1—2 年	33,468.00	0.07	24,868.00	0.05
2—3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	49,329,039.60	100.00	51,168,537.61	100.00

2、公司期末应付账款前五名单位列示如下：

序号	单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占总额比例%	款项性质
1	神州数码（中国）有限公司	非关联方	9,167,424.00	1 年以内	18.58	货款
2	河南迪富信息系统开发有限公司	非关联方	8,164,584.88	1 年以内	16.55	货款
3	北京中科金财科技股份有限公司	非关联方	5,790,853.20	1 年以内	11.74	货款
4	北京启明星辰信息安全技术有限公司	非关联方	4,716,589.56	1 年以内	9.56	货款
5	山东瀚高基础软件股份有限公司	非关联方	3,541,680.00	1 年以内	7.18	货款
	合计		31,381,131.64		63.61	

3、公司应付账款期末余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

4、本报告期内应付账款中无应付其他关联方的款项。

（十四）预收款项

1、账龄分析

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	14,363,798.56	96.91	9,446,676.70	94.99
1—2 年	458,630.22	3.09	498,256.58	5.01
2-3 年	-		-	
3 年以上	-		-	
合计	14,822,428.78	100.00	9,944,933.28	100.00

2、期末预收账款前五名单位列示如下：

序号	单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占总额比例%	款项性质
1	河南省教育信息中心	非关联方	3,995,778.52	1 年以内	26.96	货款
2	四川省农村信用社联合社	非关联方	2,245,500.00	1 年以内	15.15	货款
3	北京神州新桥科技有限公司	非关联方	1,411,000.00	1 年以内	9.52	货款
4	宝健（北京）生物技术有限公司	非关联方	1,351,566.02	1 年以内	9.12	货款
5	中铁电气化局集团第一工程有限公司第五分公司	非关联方	393,000.00	1 年以内	2.65	货款
	合计		9,396,844.54		63.40	

3、公司预收款项期末余额中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

（十五）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
----	------	-------	-------	------

短期薪酬	1,253,419.21	7,893,001.37	7,851,337.43	1,295,083.15
离职后福利-设定提存计划	73,403.49	494,864.49	509,936.01	58,331.97
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	1,326,822.70	8,387,865.86	8,361,273.44	1,353,415.12

2、短期薪酬

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,207,354.89	7,128,092.37	7,100,885.03	1,234,562.23
职工福利费	-	250,770.21	250,770.21	-
社会保险费	46,064.32	308,910.11	296,268.01	58,706.42
其中：医疗保险费	39,631.79	269,213.49	256,851.00	51,994.28
工伤保险费	2,751.73	15,714.61	16,550.76	1,915.58
生育保险费	3,680.80	23,982.01	22,866.25	4,796.56
住房公积金	-	144,585.00	142,770.50	1,814.50
工会经费和职工教育经费	-	60,643.68	60,643.68	-
合计	1,253,419.21	7,893,001.37	7,851,337.43	1,295,083.15

3、离职后福利

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
基本养老保险费	69,151.89	465,786.85	479,049.99	55,888.75
失业保险费	4,251.60	29,077.64	30,886.02	2,443.22
合计	73,403.49	494,864.49	509,936.01	58,331.97

(十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,335,079.71	6,760,194.17
企业所得税	-	951,689.94
城市维护建设税	50,143.86	45,705.90
教育费附加	21,490.23	21,603.88
地方教育费附加	14,326.82	11,043.19
个人所得税	71,018.90	60,336.02
合计	8,492,059.52	7,850,573.10

(十七)应付利息

项目	期末余额	期初余额
贷款利息	37,524.09	40,522.17
合计	37,524.09	40,522.17

(十八)应付股利

项目	期末余额	期初余额
应付股利	-	7,380.00
合计	-	7,380.00

(十九) 其他应付款

1、账龄分析

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年,下同)	957,552.90	95.03	745,720.39	95.87
1—2年	16,000.00	1.59	32,100.00	4.13
2—3年	34,100.00	3.38	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	1,007,652.90	100.00	777,820.39	100.00

2、账龄超过1年的其他应付款明细列示如下:

债权人名称	与本公司关系	期末余额	性质或内容	是否偿还
北京海天起点技术服务有限公司	非关联方	29,200.00	保证金	本期未偿还
北京中软国际信息技术有限公司	非关联方	16,000.00	保证金	本期未偿还
北京网安趋势信息技术有限公司	非关联方	2,900.00	保证金	本期未偿还
周乃云	非关联方	2,000.00	保证金	本期未偿还
合计		50,100.00		

3、本报告期内其他应付款中应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项:

关联方名称	与本公司关系	期末余额	期初余额
魏晓光	控股股东、董事长、总经理、法定代表人	187,463.37	104,617.82
刘显中	股东、董事	59,969.80	73,667.00

袁野	股东、董事、副总经理、财务负责人	15,540.10	3,010.00
合计		262,973.27	181,294.82

4、公司期末其他应付款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	款项性质
魏晓光	控股股东、董事长、 总经理、法定代表人	187,463.37	1 年以内	报销待支付款
北京中科金财科技 股份有限公司	非关联方	80,000.00	1 年以内	保证金
刘佳	公司员工	72,296.00	1 年以内	报销待支付款
刘显中	股东、董事	59,969.80	1 年以内	报销待支付款
北京中软国际信息 技术有限公司	非关联方	58,000.00	2 年以内	保证金
合计		457,729.17		

(二十) 股本

项目	期初余额	本期变动增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其它	小计	
股份 总数	26,300,000.00	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	27,300,000.00

注：本公司本年度注册资本变动情况详见本附注“一、公司基本情况”。

(二十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	21,560,000.00	2,950,000.00	-	24,510,000.00
其他资本公积	280,463.27	-	-	280,463.27
合计	21,840,463.27	2,950,000.00	-	24,790,463.27

注：本公司本年度资本公积变动情况详见本附注“一、公司基本情况”。

(二十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	1,342,279.94	-	-	1,342,279.94
任意盈余公积金	-	-	-	-
合计	1,342,279.94	-	-	1,342,279.94

注：本公司按照净利润的 10% 计提法定盈余公积。

（二十三）未分配利润

项目	期末余额	期初余额
上年年末未分配利润	7,469,585.31	5,583,800.29
加：本期调整年初未分配利润	-	-
本年年初未分配利润	7,469,585.31	5,583,800.29
本年增加数	-3,464,421.43	7,731,633.19
其中：本期净利润转入	-3,464,421.43	7,731,633.19
本年减少数	-	5,845,848.17
其中：提取法定盈余公积	-	785,448.17
对股东的分配	-	5,060,400.00
期末未分配利润	4,005,163.88	7,469,585.31
其中：拟分配现金股利		

（二十四）营业收入及营业成本

1、营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	84,615,800.27	50,406,739.76
主营业务收入	84,567,950.60	50,406,739.76
其他业务收入	47,849.67	-
营业成本	67,307,326.79	37,008,182.44
主营业务成本	67,307,326.79	37,008,182.44
其他业务成本	-	-

2、主营业务按业务类别列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
系统集成	52,277,486.03	41,432,708.61	31,085,654.93	22,813,117.64
IT 产品销售	26,619,505.08	22,382,418.31	15,506,137.45	12,414,858.16
技术服务	5,670,959.49	3,492,199.87	3,814,947.38	1,780,206.64
合计	84,567,950.60	67,307,326.79	50,406,739.76	37,008,182.44

3、主营业务收入按客户所在地区分类：

地区	本期发生额		上期发生额	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
东北	94,029.18	0.11	198,042.52	0.39
华北	29,995,594.09	35.47	38,961,489.77	77.29
华东	13,574,648.26	16.05	1,786,045.42	3.54
西南	5,871,794.88	6.94	113,207.55	0.22
西北	90,203.82	0.11	-	-
华南	927,498.29	1.10	9,003,426.20	17.86
华中	34,014,182.08	40.22	344,528.30	0.68
合计	84,567,950.60	100.00	50,406,739.76	99.98

4、公司前五名客户营业收入情况

序号	客户名称	本期发生额	
		金额	比例 (%)
1	北京荣之联科技股份有限公司	12,670,602.57	14.97
2	北大医疗信息技术有限公司	11,606,938.42	13.72
3	北京方正世纪信息系统有限公司	8,205,128.21	9.7
4	江西汇天科技有限公司	6,208,974.36	7.34
5	贵州银行股份有限公司	5,871,794.88	6.94
	合计	44,563,438.44	52.67

续上表

序号	客户名称	上期发生额	
		金额	比例 (%)
1	北京方正世纪信息系统有限公司	5,854,700.85	11.61
2	福建榕基软件股份有限公司	5,728,085.47	11.36
3	神州数码系统集成服务有限公司	4,774,000.00	9.47
4	亿阳信通股份有限公司	4,358,974.36	8.65
5	联想（北京）有限公司	2,237,339.07	4.44
	合计	22,953,099.75	45.53

(二十五) 营业税金及附加

税种	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	132,833.35	47,626.84

教育费附加	56,928.59	20,411.50
地方教育费附加	37,952.40	13,607.69
合计	227,714.34	81,646.03

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	3,889,781.01	1,574,381.30
办公及通讯费	280,067.20	478,410.40
交通差旅费	613,727.75	371,219.59
广告宣传费	1,331,876.46	923,740.00
业务招待费	180,947.30	189,570.00
招投标费	31,876.74	-
其他	1,484.00	89,742.00
合计	6,329,760.46	3,627,063.29

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	6,650,447.47	2,305,346.87
人员费用	2,547,551.31	2,349,761.75
办公及通讯费	379,057.28	410,825.28
交通差旅费	226,288.26	133,603.37
房租物业装修费	2,103,621.05	1,095,207.79
业务招待费	230,922.03	153,959.90
折旧摊销费	757,539.57	293,450.79
中介机构费	626,648.41	388,505.75
会议费	50,854.00	-
税费	9,646.42	-
其他	196,873.60	414,186.00
合计	13,779,449.40	7,544,847.50

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	595,603.64	778,813.75
减：利息收入	21,472.10	11,550.76
手续费及其他	223,455.59	16,528.91

合计	797,587.13	783,791.90
(二十九) 资产减值损失		
项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	287,703.98	213,488.83
合计	287,703.98	213,488.83
(三十) 营业外收入		
项目	本期发生额	上期发生额
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		
政府补助收入	4,000.00	-
其他		
合计	4,000.00	-
注：本期政府补助 4,000.00 元为信用评级补助款。		
(三十一) 营业外支出		
项目	本期发生额	上期发生额
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		
对外捐赠	4,642.16	-
其他	161.06	0.09
合计	4,803.22	0.09
(三十二) 所得税费用		
项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所	-15,651.39	204,181.27
递延所得税	-634,472.23	-32,023.32
合计	-650,123.62	172,157.95
(三十三) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程		
本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号）、		

《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

1、计算结果

报告期利润	本期金额		上期金额	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	-0.13	-0.13	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的	-0.13	-0.13	0.06	0.06

2、每股收益的计算过程

项目	序号	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的净利润	1	-3,464,421.43	975,561.73
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	-803.22	-
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	-3,463,618.21	975,561.73
期初股份总数	4	26,300,000.00	12,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		4,800,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6	1,000,000.00	2,000,000.00
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7	3	0
报告期因回购等减少的股份数	8		

减少股份下一月份起至报告期末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	6.00	6
发行在外的普通股加权平均数 (II)	$12=4+5+6\times7\div11-8\times9\div11-10$	26,800,000.00	16,800,000.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数 (I)	13	26,800,000.00	16,800,000.00
基本每股收益 (I)	$14=1\div13$	-0.13	0.06
基本每股收益 (II)	$15=3\div12$	-0.13	0.06
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16		
所得税率	17	15%	15%
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益 (I)	$20=[1+(16-18)\times(100\%-17)]\div(13+19)$	-0.13	0.06
稀释每股收益 (II)	$21=[3+(16-18)\times(100\%-17)]\div(13+19)$	-0.13	0.06

(三十四) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回保证金押金	1,063,855.60	1,534,400.00
财政补助收入	4,000.00	-
往来款	1,118,199.60	4,038,195.16
利息收入	21,472.10	11,550.76

合计	2,207,527.30	5,584,145.92
(三十五) 支付其他与经营活动有关的现金		
项目	本期发生额	上期发生额
办公及通讯费	694,471.68	889,235.68
交通差旅费	893,935.72	504,822.96
房租物业装修费	2,627,532.66	1,095,207.79
技术服务费	4,038,000.00	1,298,470.00
中介机构费	627,328.17	388,505.75
广告宣传费	1,331,876.46	923,740.00
会议费	50,854.00	-
业务招待费	418,852.83	343,529.90
支付保证金押金	2,538,738.50	2,115,800.00
往来款	1,118,199.60	386,068.09
手续费及其他银行费用	25,042.39	16,528.91
招投标费	42,701.98	
其他	211,100.47	503,928.00
合计	14,618,634.46	8,465,837.08
(三十六) 支付其他与筹资活动有关的现金		
项目	本期发生额	上期发生额
贷款担保公证费	220,000.00	-
中介机构费(发行费用)	290,000.00	-
合计	510,000.00	-
(三十七) 现金流量表补充资料		
补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-3,464,421.43	975,561.73
加: 资产减值准备	287,703.98	213,488.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	528,561.59	293,450.79
无形资产摊销	236,144.09	

长期待摊费用摊销	540,187.41	1,063,006.98
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）		
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）	598,601.72	767,262.99
投资损失（收益以“-”号填列）	-	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-634,472.23	-32,023.32
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,486,827.24	-8,953,655.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-22,280,412.31	-6,104,021.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,291,438.23	8,881,165.22
其他	348,113.21	
经营活动产生的现金流量净额	-44,618,259.44	-2,895,763.87
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,059,371.32	6,311,064.73
减：现金的期初余额	29,999,527.63	12,055,310.04
加：现金等价物的期末余额	1,158,491.70	664,000.00
减：现金等价物的期初余额	15,575,968.92	
现金及现金等价物净增加额	-39,357,633.53	-5,080,245.31
（三十八）现金和现金等价物		
项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	5,059,371.32	6,311,064.73
其中：库存现金	18,499.90	31,603.12

可随时用于支付的银行存款	5,040,871.42	6,279,461.61
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	1,158,491.70	664,000.00
其中：三个月内到期的银行承兑汇票保证金	1,158,491.70	664,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	6,217,863.02	6,975,064.73
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的		

五、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）其他原因的合并范围变动

无。

六、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

单位：万元

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	
北京元鼎创新投资管理有限公司	北京市海淀区北三环西路99号院3号楼6层702	北京市海淀区北三环西路99号院3号楼6层702	投资管理；资产管理；项目投资；投资咨询；企业管理；企业策划；技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询；经济贸易咨询。（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。）	100.00		投资设立

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

无。

(三) 在重要的共同经营中权益

无。

(四) 在未纳入合并报表财务范围的结构化主体中的权益

无。

七、关联方关系及其交易**(一) 关联方认定标准**

根据《企业会计准则第 36 号—关联方披露》和中国证券监督管理委员会第 40 号《上市公司信息披露管理办法》，本公司关联方认定标准以是否存在控制、共同控制或重大影响为前提条件，并遵循实质重于形式的原则，即判断一方有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益，及按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，或对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，均构成关联方。关联方包括关联法人和关联自然人。

(二) 关联方信息**1、存在控制关系的关联方的基本信息**

关联关系人员名称	持股比例%	表决权比例%	与本公司关系
魏晓光	54.30	54.30	控股股东、董事长、总经理、法定代表人

2、不存在控制关系的关联方的基本信息

公司不存在控制关系关联方主要指除了控股股东以外的其他股东及公司董事、高级管理人员，具体如下：

编号	关联公司及关联关系人名称	发行前持股数量（股）	持股比例（%）	与本公司关系
1	刘显中	2,000,000.00	7.326	股东、董事
2	袁野	1,800,000.00	6.593	股东、董事、副总经理、财务负责人
3	李文娜	200,000.00	0.733	股东、董事、董事会秘书
4	胡绳	50,000.00	0.183	股东、董事
	合计	4,050,000.00	14.835	

3、其他关联方

关联方名称（姓名）	与本公司关系
许昌元鼎置业有限公司	控制人魏晓光妻子王蕾持股 30%的企业
北京大北方新起点汽车贸易有限责任公司	股东袁野持股 5.39%的企业
王蕾	实际控制人魏晓光之配偶

(三) 关联方交易

1、定价政策

关联采购有市场价格可参考的采用市场价格，无市场价格可参考的采用按照成本加一定利润确定协商价格。

2、关联方采购：无。

3、关联方销售：无。

4、关联方往来余额：

项目	期末余额		期初余额	
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)
其他应付款				
魏晓光	187,463.37	18.60	104,617.82	13.45
刘显中	59,969.80	5.95	73,667.00	9.47
袁野	15,540.10	1.54	3,010.00	0.39
合计	262,973.27	26.09	181,294.82	23.31

注：期末余额为以上人员报销待支付的因公费用；期初余额为魏晓光借给本公司的流动资金，已于报告期内归还。

5、关联方担保

(1) 招商银行贷款

A.2015年3月3日，本公司与招商银行股份有限公司北京西三环支行签订《借款合同》，双方约定，招商银行股份有限公司北京西三环支行向本公司提供200万元的贷款用于经营周转，贷款期限12个月，即2015年3月3日至2016年3月2日；贷款利率为中国人民银行公布的一年金融机构人民币贷款基准利率上浮30%；上述贷款由北京海淀科技企业融资担保有限公司为本公司此项贷款提供保证担保、股东魏晓光提供保证反担保。

本公司于2016年3月2日归还上述贷款本金和利息。

B.2016年6月8日，本公司与招商银行股份有限公司北京西三环支行签订《借款合同》，双方约定，招商银行股份有限公司北京西三环支行向本公司提供400万元的贷款用于流动资金周转，贷款期限12个月，即2016年6月8日至2017年6月7日；贷款利率为中国

人民银行公布的一年金融机构人民币贷款基准利率上浮 20%；贷款到期前两个月按月等额还款。该项贷款由北京海淀科技企业融资担保有限公司为本公司该项贷款提供保证担保、股东魏晓光及其配偶王蕾提供保证反担保。

本公司于 2016 年 6 月 8 日取得招商银行股份有限公司北京西三环支行贷款 400 万元，截至财务报告日止，该项贷款尚未到期。

C. 2016 年 6 月 23 日，本公司与招商银行股份有限公司北京西三环支行签订《借款合同》，双方约定，招商银行股份有限公司北京西三环支行向本公司提供 300 万元的贷款用于流动资金周转，贷款期限 12 个月，即 2016 年 6 月 23 日至 2017 年 6 月 21 日；贷款利率为中国人民银行公布的一年金融机构人民币贷款基准利率上浮 20%；贷款到期前两个月按月等额还款。该项贷款由股东魏晓光及其配偶王蕾提供个人担保。

本公司于 2016 年 6 月 23 日取得招商银行股份有限公司北京西三环支行贷款 300 万元，截至财务报告日止，该项贷款尚未到期。

(2) 交通银行贷款

A. 2015 年 3 月，本公司与交通银行股份有限公司公主坟支行签订《流动资金借款合同》，双方约定，本公司贷款额度为 200 万元，额度用途为日常经营周转，授信期限为 2015 年 3 月 18 日至 2016 年 3 月 18 日，贷款利率为基准利率加 1.12%。

2015 年 6 月，本公司与交通银行股份有限公司公主坟支行签订《流动资金借款合同》，双方约定，本公司贷款额度为 1,000 万元，额度用途为日常经营周转，授信期限为 2015 年 6 月 2 日至 2017 年 6 月 2 日，贷款利率为基准利率加 1.07%。

上述贷款由北京中关村科技融资担保有限公司为本公司此项贷款提供保证担保，股东魏晓光、袁野为该项贷款以个人名下房产进行抵押。

本公司于 2016 年 1 月 14 日归还上述全部贷款本金和利息，股东魏晓光、袁野名下房产已解押。

B. 2016 年 2 月 23 日，本公司与交通银行股份有限公司公主坟支行，签订《流动资金借款合同》，双方约定，本公司贷款额度为 700 万元，贷款额度用途为流动资金周转，授信期限为 2016 年 1 月 12 日至 2017 年 1 月 12 日，贷款利率为基准利率上浮 20%。该项贷款由北京中技知识产权融资担保有限公司为本公司此项贷款提供保证担保，并由股东魏晓光及其配偶王蕾提供个人担保，及股东魏晓光、袁野为该项贷款以个人名下房产进行抵押。

本公司于 2016 年 4 月 29 日取得交通银行股份有限公司公主坟支行贷款 700 万元，截至财务报告日止，该项贷款尚未到期。

C. 2016 年 2 月 23 日，本公司与交通银行股份有限公司公主坟支行，签订《开立银行承兑汇票合同》，双方约定，本公司银行承兑汇票额度为 300 万元，银行承兑汇票额度可循环使用，授信期限为 2016 年 1 月 25 日至 2017 年 1 月 12 日。该项贷款由北京中技知识产权融资担保有限公司为本公司此项贷款提供保证担保，并由股东魏晓光及其配偶王蕾提供

个人担保，及股东魏晓光以其持本公司 16% 股权作为质押。

截至财务报告日止，该项银行承兑汇票尚在使用中。

(3) 广发银行贷款

2015 年 5 月，本公司与广发银行北京世纪城支行签订《授信额度合同》，双方约定，本公司可申请授信额度敞口最高限额为人民币 400 万元，其中流动资金贷款额度不超过人民币 200 万元、银行承兑汇票授信额度最高限额为人民币 200 万元；贷款额度可循环使用；贷款期限为 2015 年 5 月 20 日至 2016 年 5 月 19 日。上述贷款由股东魏晓光及配偶王蕾、股东袁野、股东刘显中为本公司此项贷款提供连带责任保证。

本公司于 2016 年 5 月 21 日归还上述流动资金贷款的本金和利息，银行承兑汇票授信期已结束。

(4) 华夏银行贷款

A. 2015 年 6 月 11 日，本公司与华夏银行股份有限公司北京中关村支行签订《流动资金借款合同》，双方约定，本公司贷款额度为 200 万元；贷款期限为一年，自 2015 年 6 月 16 日至 2016 年 6 月 16 日止，分期偿还本金；贷款利率 6.63%。

2015 年 7 月 20 日，本公司与华夏银行股份有限公司北京中关村支行签订《流动资金借款合同》，双方约定，本公司贷款额度为 200 万元；贷款期限为一年，自 2015 年 7 月 24 日至 2016 年 7 月 24 日止，分期偿还本金；贷款利率 6.305%。

2015 年 9 月 21 日，本公司与华夏银行股份有限公司北京中关村支行签订《流动资金借款合同》，双方约定，本公司贷款额度为 100 万元；贷款期限为一年，自 2015 年 9 月 22 日至 2016 年 9 月 22 日止，分期偿还本金；贷款利率 5.98%。

上述三项贷款由股东魏晓光及其配偶王蕾提供个人担保。

2015 年 8 月 17 日，本公司与华夏银行股份有限公司北京中关村支行签订《流动资金借款合同》，双方约定，本公司贷款额度为 300 万元；贷款期限为一年，自 2015 年 8 月 21 日至 2016 年 8 月 21 日止，分期偿还本金；贷款利率 6.305%。该项贷款由股东魏晓光以其持本公司股权 500 万股作为质押、并由股东魏晓光及其配偶王蕾提供个人担保。

上述贷款共计 800 万元，本公司已于 2016 年 7 月 5 日前归还上述全部贷款的本金和利息，股东魏晓光质押其持本公司 500 万股股权已解押。

B. 2016 年 5 月 13 日，本公司与华夏银行股份有限公司北京中关村支行签订《流动资金借款合同》，双方约定，本公司贷款额度为 800 万元；贷款期限为一年，自 2016 年 7 月 7 日至 2017 年 7 月 7 日止，分期偿还本金；贷款利率 5.655%。该项贷款由股东魏晓光以其持本公司股权 500 万股作为质押、并由股东魏晓光及其配偶王蕾提供个人担保。

本公司于 2016 年 7 月 7 日取得华夏银行股份有限公司北京中关村支行贷款 800 万元，截至财务报告日止，该述贷款尚未到期。

(5) “来投平台”贷款

2015年10月，本公司与北京来投信息服务有限公司签订《借款及居间服务合同》，双方约定，本公司通过“来投平台”贷款300万元；贷款期限180天；贷款利率8.5%。该项贷款由北京瀚华融资担保有限公司为本公司此项贷款提供担保，并由股东魏晓光及其配偶王蕾、股东袁野提供保证反担保。

本公司于2015年10月22日取得北京瀚华融资担保有限公司融资款300万元，并于2016年4月18日归还该项融资款的本金和利息。

(6) 浦发银行

本公司分别于2016年1月和4月与上海浦东发展银行股份有限公司北京分行签订《流动资金借款合同》，双方约定，贷款种类为短期流动资金贷款，金额分别为150万、150万，借款期限为自首次提款之日起一年，贷款利率为贷款发放时按发放日贷款人公布的一年期浦发银行贷款基础利率上浮133.5BPS。上述贷款由股东魏晓光及其配偶王蕾提供个人担保。

本公司分别于2016年1月14日、2016年4月29日取得上海浦东发展银行股份有限公司北京分行贷款150万元、150万元，截至财务报告日止，该述贷款尚未到期。

(7) 杭州银行

2016年1月22日，本公司与杭州银行股份有限公司北京中关村支行签订《借款合同》，双方约定，本公司综合授信贷款额度为500万元；贷款期限自2016年1月22日至2017年1月21日止；贷款利率5.22%。该项贷款由股东魏晓光及其配偶王蕾提供个人担保。

本公司于2016年1月22日取得杭州银行股份有限公司北京中关村支行贷款3,970,259.00元，截至财务报告日止，该项贷款尚未到期，银行承兑汇票尚在使用中。

八、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

类别	期末余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合1—采用账龄分析法计提坏账准备的组合	97,557,429.45	100.00	1,389,192.13	1.42	96,168,237.32
组合小计	97,557,429.45	100.00	1,389,192.13	1.42	96,168,237.32
单项金额虽不重大但单项计					

提坏账准备的应收账款					
合计	97,557,429.45	100.00	1,389,192.13	1.42	96,168,237.32

续上表

类别	期初余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1—采用账龄分析法计提坏账准备的组合	82,608,151.57	100.00	1,101,488.15	1.33	81,506,663.42
组合小计	82,608,151.57	100.00	1,101,488.15	1.33	81,506,663.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	82,608,151.57	100.00	1,101,488.15	1.33	81,506,663.42

2、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			期初余额		
	账面余额	占余额比例%	坏账准备	账面余额	占余额比例%	坏账准备
1年以内	95,831,092.33	98.24	958,310.92	79,663,744.45	96.44	796,637.44
1-2年	4,687.12	-	468.71	2,907,757.12	3.52	290,775.71
2-3年	1,721,650.00	1.76	430,412.50	17,000.00	0.02	4,250.00
3-4年	-	-	-	19,650.00	0.02	9,825.00
合计	97,557,429.45	100.00	1,389,192.13	82,608,151.57	100.00	1,101,488.15
净额			96,168,237.32			81,506,663.42

3、本报告期内无因应收账款收回产生的坏账准备转回。

4、本报告期内无核销的应收账款。

5、本报告期内应收账款中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

6、公司期末应收账款前五名单位列示如下：

序号	单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占总额比例%	款项性质
1	北京荣之联科技股份有限公司	非关联方	14,824,605.00	1 年以内	15.20	货款
2	北大医疗信息技术有限公司	非关联方	13,580,117.95	1 年以内	13.91	货款
3	江西汇天科技有限公司	非关联方	7,264,500.00	1 年以内	7.45	货款
4	武汉华楚天成科技有限公司	非关联方	5,725,278.44	1 年以内	5.87	货款
5	北京方正世纪信息系统有限公司	非关联方	4,500,000.00	1 年以内	4.61	货款
合计			45,894,501.39		47.04	

7、公司期末无应收其他关联方账款。

（二）预付款项

1、预付款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	20,586,718.87	100.00	14,138,888.56	99.55
1-2 年	-	-	64,187.00	0.45
合计	20,586,718.87	100.00	14,203,075.56	100.00

2、公司期末预付款项前五名单位列示如下：

序号	单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占总额比例%	款项性质
1	富泰通达(北京)科技有限公司	非关联方	7,100,227.00	1 年以内	34.48	货款
2	郑州云盘软件技术有限公司	非关联方	2,089,000.00	1 年以内	10.15	货款

3	漯河市佳鑫电商产业有限公司	非关联方	2,000,000.00	1 年以内	9.72	货款
4	北京禹翔技术服务有限公司	非关联方	1,432,750.00	1 年以内	6.96	货款
5	北京广达恒益科技有限公司	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	4.86	货款
合计			13,621,977.00		66.17	

3、本报告期内预付款项中无预付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

4、公司期末无预付其他关联方账款。

（三）其他应收款

1、其他应收款分类

类别	期末余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收账款					
备用金、押金、保证金、以及正常的关联方账款	3,597,637.13	100.00			3,597,637.13
组合小计	3,597,637.13	100.00			3,597,637.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,597,637.13	100.00	-	-	3,597,637.13

续上表

类别	期初余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收账款					
备用金、押金、保证金、以及正常的关联方账款	2,263,655.15	100.00			2,263,655.15
组合小计	2,263,655.15	100.00	-		2,263,655.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,263,655.15	100.00	-		2,263,655.15

2、其他应收款的账龄

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	占余额比例%	坏账准备	账面余额	占余额比例%	坏账准备
1年以内	2,705,209.13	75.19		1,986,985.15	87.78	
1-2年	883,428.00	24.56		276,670.00	12.22	
2-3年	9,000.00	0.25				
合计	3,597,637.13	100.00		2,263,655.15	100.00	
净额			3,597,637.13			2,263,655.15

注：其他应收款中的关联方往来、内部备用金借款，保证金、押金不计提坏账准备。

3、本报告期内坏账准备无转回或收回情况。

4、本报告期内未核销其他应收款。

5、本报告期内其他应收款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

6、公司期末其他应收款前五名单位列示如下：

序号	单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占总额比例%	款项性质
----	------	--------	------	----	--------	------

1	北京海淀区人民法院	非关联方	736,895.10	1 年以内	20.48	诉讼保证金
2	福建榕基软件股份有限公司	非关联方	500,000.00	1-2 年	13.90	投标保证金
3	新智云数据服务有限公司	非关联方	350,000.00	1 年以内	9.73	投标保证金
4	四川思渠招标代理有限公司	非关联方	249,500.00	1 年以内	6.94	投标保证金
5	北京房丽美投资管理有限公司	非关联方	488,574.40	1 年以内	13.58	房租押金
合计			2,324,969.50		64.63	

7、公司期末无其他应收关联方款项。

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	300,000.00		300,000.00	300,000.00		300,000.00
合计	300,000.00		300,000.00	300,000.00		300,000.00

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京元鼎创新投资管理有限公司	300,000.00	-		300,000.00		
合计	300,000.00	-		300,000.00		

(五) 营业收入及营业成本

1、营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	84,615,800.27	50,406,739.76
主营业务收入	84,567,950.60	50,406,739.76
其他业务收入	47,849.67	
营业成本	67,307,326.79	37,008,182.44
主营业务成本	67,307,326.79	37,008,182.44

其他业务成本

2、主营业务按业务类别列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
系统集成	52,277,486.03	41,432,708.61	31,085,654.93	22,813,117.64
IT 产品销售	26,619,505.08	22,382,418.31	15,506,137.45	12,414,858.16
技术服务	5,670,959.49	3,492,199.87	3,814,947.38	1,780,206.64
合计	84,567,950.60	67,307,326.79	50,406,739.76	37,008,182.44

3、主营业务收入按客户所在地区分类：

地区	本期发生额		上期发生额	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
东北	94,029.18	0.11	198,042.52	0.39
华北	29,995,594.09	35.47	38,961,489.77	77.30
华东	13,574,648.26	16.05	1,786,045.42	3.54
西南	5,871,794.88	6.94	113,207.55	0.22
西北	90,203.82	0.11		-
华南	927,498.29	1.10	9,003,426.20	17.87
华中	34,014,182.08	40.22	344,528.30	0.68
合计	84,567,950.60	100.00	50,406,739.76	100.00

4、公司前五名客户营业收入情况

序号	客户名称	本期发生额	
		金额	比例 (%)
1	北京荣之联科技股份有限公司	12,670,602.57	14.97
2	北大医疗信息技术有限公司	11,606,938.42	13.72
3	北京方正世纪信息系统有限公司	8,205,128.21	9.7
4	江西汇天科技有限公司	6,208,974.36	7.34
5	贵州银行股份有限公司	5,871,794.88	6.94
	合计	44,563,438.44	52.67

九、补充资料

(一) 非经常性损益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益

（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”），本公司非经常性损益如下：

项目	本期金额	上期金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,000.00	-
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		-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-4,803.22	
非经常性损益合计	-803.22	-
减：所得税影响额		-
非经常性损益净额（影响净利润）		-
减：少数股东权益影响额		
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	-803.22	-
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	-3,463,618.21	975,561.73

（二）净资产收益率及每股收益

1、本期净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-6.05%	-0.13	-0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.05%	-0.13	-0.13

2、上期净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.16	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.16	0.06	0.06

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目	期末余额	期初余额	变动比例 (%)	变动原因
货币资金	6,217,863.02	45,575,496.55	-86.36	本期支付货款、人员费用、研发费用等支付较上期增加所致
预付款项	20,586,718.87	14,203,075.56	44.95	本期采购量增加所致
其他应收款	3,597,637.13	2,263,655.15	58.93	本期保证金、押金增加所致。
预收款项	14,822,428.78	9,944,933.28	49.05	本期已收款未实施完成项目增加所致
利润表项目	本期金额	上期金额	变动比例 (%)	变动原因
营业收入	84,615,800.27	50,406,739.76	67.87	本期较上期销售业绩增加所致
营业成本	67,307,326.79	37,008,182.44	81.87	本期较上期销售业绩增加所致
销售费用	6,329,760.46	3,627,063.29	74.51	本期较上期经营规模扩大所致
管理费用	13,779,449.40	7,544,847.50	82.63	本期人员费用、研发投入、新办公区域房屋费用等增加所致。

十、或有事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司未发生影响财务报表阅读的重大或有事项。

十一、承诺事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司未发生影响财务报表阅读的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项中的非调整事项

(一) 设立子公司

1.2016年7月1日，本公司董事会会议决议，本公司设立全资子公司“北京微校邦网络科技有限公司”，注册资本不超过人民币100万元。2016年7月28日，公司取得北京市工商行政管理局海淀分局颁发的统一社会信用代码为91110108MA0077FA1M的营业执照。

2.2016年8月8日，本公司董事会会议决议，本公司设立全资子公司“北京奥泰帕博科技有限公司”，注册资本不超过人民币100万元。2016年8月15日，公司取得北京市工商行政管理局海淀分局颁发的统一社会信用代码为91110108MA007KGY9B的营业执照。

（二）银行贷款

1. 华夏银行

如本附注“七、（三）5、关联方担保、（4）所述，本公司于2016年5月13日与华夏银行股份有限公司北京中关村支行签订《流动资金借款合同》，该项贷款由股东魏晓光以其持本公司股权500万股作为质押、并由股东魏晓光及其配偶王蕾提供个人担保。

本公司于2015年7月7日取得华夏银行股份有限公司北京中关村支行贷款800万元，截至财务报告日止，该项贷款尚未到期。

2. 南京银行

2016年7月，本公司与南京银行有限公司北京分行签订《人民币流动资金借款合同》，双方约定，南京银行有限公司北京分行向本公司提供750万元的贷款用于支付货款，贷款期限为2016年7月27日至2017年7月27日；贷款利率为5.655%；贷款到期一次还本。该项贷款由股东魏晓光及其配偶王蕾提供个人担保，并由股东魏晓光以其持本公司股权550万股作为质押。

2016年8月，本公司与南京银行有限公司北京分行签订《人民币流动资金借款合同》，双方约定，南京银行有限公司北京分行向本公司提供250万元的贷款用于支付货款，贷款期限为2016年7月27日至2017年7月27日；贷款利率为5.655%；贷款到期一次还本。

3. “来投平台”贷款

2016年7月，本公司与北京来投信息服务有限公司签订《借款及居间服务合同》，双方约定，本公司通过“来投平台”贷款300万元；贷款期限90天；贷款利率7%。该项贷款由北京瀚华融资担保有限公司为本公司此项贷款提供担保，并由股东魏晓光及其配偶王蕾、股东袁野提供保证反担保。

本公司于2016年7月28日取得北京瀚华融资担保有限公司融资款300万元，截至财务报告日止，该项贷款尚款到期。

4. 江苏银行

2016年8月8日，本公司董事会会议决议，本公司拟向江苏银行股份有限公司北京分行营业部申请500万元综合授信，由公司法定代表人、控股股东魏晓光先生及其配偶王蕾女士提供个人无限连带责任保证；同时追加关联股东持有的公司股份350万股提供质押担保，其中刘显中先生200万股，袁野先生150万股。

截至财务报告日止，该项贷款合同尚未签订。

（三）除上述事项外，截至本财务报告出具日，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

十三、其他重要事项说明

无。

十四、本财务报表的批准

本公司财务报表于 2016 年 8 月 22 日经董事会批准通过。

北京元鼎时代科技股份有限公司

二〇一六年八月二十四日