

摩森特（北京）科技有限公司

审计报告及财务报表

2016 年度、2015 年度

摩森特（北京）科技有限公司

审计报告及财务报表

（2015 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止）

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和资产负债表	1-4
	合并利润表和利润表	5-6
	合并现金流量表和现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-35

审计报告

信会师报字[2017]第 ZA10013 号

摩森特（北京）科技有限公司全体股东：

我们审计了后附的摩森特（北京）科技有限公司（以下简称摩森特公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2015 年度、2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，摩森特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，公允反映了摩森特公司 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度、2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：朱海平

中国注册会计师：顾薇

中国·上海

二〇一七年一月二十日

摩森特（北京）科技有限公司
合并资产负债表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资 产	附注五	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	（一）	24,364,243.18	8,489,515.93
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据			
应收账款	（二）	4,364,095.84	21,604,775.35
预付款项	（三）	7,070,402.47	297,627.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	（四）	3,771,711.60	21,661,293.99
存货	（五）	121,525.06	96,053.74
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（六）	358,857.50	232,176.00
流动资产合计		40,050,835.65	52,381,442.01
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			
投资性房地产			
固定资产	（七）	2,712,611.23	2,515,715.40
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
无形资产			
开发支出			
商誉	（八）	1,239,390.22	1,239,390.22
长期待摊费用	（九）	272,719.82	67,727.64
递延所得税资产	（十）	72,796.36	339,592.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,297,517.63	4,162,425.75
资产总计		44,348,353.28	56,543,867.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：王晓波

主管会计工作负责人：姜以韡

会计机构负责人：姜以韡

摩森特（北京）科技有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注五	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款	（十一）	449,517.69	29,474,631.52
预收款项	（十二）	220,225.02	3,280,458.45
应付职工薪酬	（十三）	467,088.53	316,620.70
应交税费	（十四）	3,613,619.84	4,114,475.37
应付利息			
应付股利			
其他应付款	（十五）	25,018,534.16	6,464.90
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		29,768,985.24	37,192,650.94
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
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		29,768,985.24	37,192,650.94
股东权益：			
股本	（十六）	10,000,000.00	10,000,000.00
资本公积			
其他综合收益			
盈余公积			
未分配利润	（十七）	4,579,368.04	5,937,078.38
外币报表折算差额(合并报表填列)			
归属于母公司股东权益合计		14,579,368.04	15,937,078.38
少数股东权益			3,414,138.44
股东权益合计		14,579,368.04	19,351,216.82
负债和股东权益总计		44,348,353.28	56,543,867.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：王晓波

主管会计工作负责人：姜以韡

会计机构负责人：姜以韡

摩森特（北京）科技有限公司
资产负债表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资 产	附注十三	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,190,262.85	227,665.85
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	826,280.00	1,070,943.89
预付款项		106.00	42,160.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	87,523.90	369,243.28
存货		121,525.06	96,053.74
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		246,297.30	202,116.00
流动资产合计		2,471,995.11	2,008,182.76
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	33,000,000.00	8,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		460,897.45	61,907.64
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
无形资产			
开发支出			
长期待摊费用		33,737.60	60,727.64
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		33,494,635.05	8,122,635.28
资产总计		35,966,630.16	10,130,818.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：王晓波

主管会计工作负责人：姜以韡

会计机构负责人：姜以韡

摩森特（北京）科技有限公司
资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十三	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款		31,264.21	40,500.00
预收款项		30,052.10	29,616.82
应付职工薪酬		320,060.18	194,860.82
应交税费		17,109.94	18,538.78
应付利息			
应付股利			
其他应付款		27,788,759.50	806,167.20
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		28,187,245.93	1,089,683.62
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
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		28,187,245.93	1,089,683.62
股东权益：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
资本公积			
其他综合收益			
盈余公积			
未分配利润		-2,220,615.77	-958,865.58
归属于母公司所有者权益合计		7,779,384.23	9,041,134.42
少数股东权益			
股东权益合计		7,779,384.23	9,041,134.42
负债和股东权益总计		35,966,630.16	10,130,818.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：王晓波

主管会计工作负责人：姜以韡

会计机构负责人：姜以韡

摩森特（北京）科技有限公司
合并利润表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	2016 年度	2015 年度
一、营业收入	(十八)	99,449,740.33	69,594,350.10
减：营业成本	(十八)	68,236,478.66	55,133,562.48
营业税金及附加	(十九)	416,710.77	112,881.92
销售费用	(二十)	244,559.56	13,254.16
管理费用	(二十一)	8,586,413.09	3,336,644.80
财务费用	(二十二)	2,847.42	-8,732.78
资产减值损失	(二十三)	-1,627,839.87	1,868,386.85
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）	(二十四)	174,362.70	39,652.74
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）		23,764,933.40	9,178,005.41
加：营业外收入	(二十五)	1,270.87	5,172.17
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,766,204.27	9,183,177.58
减：所得税费用	(二十六)	3,538,053.05	1,522,113.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,228,151.22	7,661,064.37
归属于母公司所有者的净利润		16,241,389.86	5,937,078.38
少数股东损益		3,986,761.36	1,723,985.99
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额		16,241,389.86	5,937,078.38
归属于少数股东的综合收益总额		3,986,761.36	1,723,985.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：王晓波

主管会计工作负责人：姜以韡

会计机构负责人：姜以韡

摩森特（北京）科技有限公司
利润表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注十三	2016 年度	2015 年度
一、营业收入	(四)	4,565,806.33	1,525,420.08
减：营业成本	(四)	612,489.12	247,674.92
营业税金及附加		10,348.88	5,671.71
销售费用		158,133.65	10,754.56
管理费用		5,022,328.29	2,238,452.72
财务费用		2,770.43	-5,847.67
资产减值损失		22,757.02	29,001.08
加：公允价值变 动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)		36,250.00
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）		-1,263,021.06	-964,037.24
加：营业外收入		1,270.87	5,171.66
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,261,750.19	-958,865.58
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,261,750.19	-958,865.58
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-1,261,750.19	-958,865.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：王晓波

主管会计工作负责人：姜以韡

会计机构负责人：姜以韡

摩森特（北京）科技有限公司
合并现金流量表
（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	附注五	2016 年度	2015 年度
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		122,266,825.00	50,353,288.81
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	（二十七）	25,741,974.30	19,281,040.34
经营活动现金流入小计		148,008,799.30	69,634,329.15
购买商品、接受劳务支付的现金		88,831,681.18	47,166,303.87
支付给职工以及为职工支付的现金		5,664,938.80	1,835,302.68
支付的各项税费		6,014,619.97	410,206.55
支付其他与经营活动有关的现金	（二十七）	5,533,940.05	25,851,574.13
经营活动现金流出小计		106,045,180.00	75,263,387.23
经营活动产生的现金流量净额		41,963,619.30	-5,629,058.08
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		174,362.70	39,652.74
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		174,362.70	39,652.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,263,254.75	317,739.75
投资支付的现金		25,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-4,396,661.02
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		26,263,254.75	-4,078,921.27
投资活动产生的现金流量净额		-26,088,892.05	4,118,574.01
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			10,000,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			10,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			10,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	（二十八）	15,874,727.25	8,489,515.93
加：年初现金及现金等价物余额	（二十八）	8,489,515.93	
六、期末现金及现金等价物余额	（二十八）	24,364,243.18	8,489,515.93

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：王晓波

主管会计工作负责人：姜以韡

会计机构负责人：姜以韡

摩森特（北京）科技有限公司
现金流量表
（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2016 年度	2015 年度
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	4,815,647.56	484,481.09
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	28,579,888.96	20,944,839.60
经营活动现金流入小计	33,395,536.52	21,429,320.69
购买商品、接受劳务支付的现金	605,142.23	333,388.66
支付给职工以及为职工支付的现金	3,807,098.26	1,298,514.14
支付的各项税费	68,092.27	19,773.25
支付其他与经营活动有关的现金	2,476,319.76	21,433,486.79
经营活动现金流出小计	6,956,652.52	23,085,162.84
经营活动产生的现金流量净额	26,438,884.00	-1,655,842.15
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		36,250.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		36,250.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	476,287.00	152,742.00
投资支付的现金	25,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		8,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	25,476,287.00	8,152,742.00
投资活动产生的现金流量净额	-25,476,287.00	-8,116,492.00
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		10,000,000.00
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		10,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	962,597.00	227,665.85
加：年初现金及现金等价物余额	227,665.85	
六、期末现金及现金等价物余额	1,190,262.85	227,665.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：王晓波

主管会计工作负责人：姜以韡

会计机构负责人：姜以韡

摩森特（北京）科技有限公司
合并所有者权益变动表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	2016 年度								
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	
一、上年年末余额	10,000,000.00						5,937,078.38		3,414,138.44
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	10,000,000.00						5,937,078.38		3,414,138.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-1,357,710.34		-3,414,138.44
（一）综合收益总额							16,241,389.86		3,986,761.36
（二）所有者投入和减少资本							-17,599,100.20		-7,400,899.80
1．股东投入的普通股									
2．其他权益工具持有者投入资本									
3．股份支付计入所有者权益的金额									
4．其他							-17,599,100.20		-7,400,899.80
（三）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									
（四）所有者权益内部结转									
1．资本公积转增资本（或股本）									
2．盈余公积转增资本（或股本）									
3．盈余公积弥补亏损									
4．其他									
（五）专项储备									
1．本期提取									
2．本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	10,000,000.00						4,579,368.04		14,579,368.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：王晓波

主管会计工作负责人：姜以韡

会计机构负责人：姜以韡

摩森特（北京）科技有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	2015 年度									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			专项储备
一、上年年末余额										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额										
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,000,000.00						5,937,078.38		3,414,138.44	19,351,216.82
（一）综合收益总额							5,937,078.38		1,723,985.99	7,661,064.37
（二）所有者投入和减少资本	10,000,000.00									10,000,000.00
1. 股东投入的普通股	10,000,000.00									10,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他									1,690,152.45	1,690,152.45
四、本期期末余额	10,000,000.00						5,937,078.38		3,414,138.44	19,351,216.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：王晓波

主管会计工作负责人：姜以韡

会计机构负责人：姜以韡

摩森特（北京）科技有限公司
所有者权益变动表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	2016 年度							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00						-958,865.58	9,041,134.42
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	10,000,000.00						-958,865.58	9,041,134.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-1,261,750.19	-1,261,750.19
（一）综合收益总额							-1,261,750.19	-1,261,750.19
（二）所有者投入和减少资本								
1．股东投入的普通股								
2．其他权益工具持有者投入资本								
3．股份支付计入所有者权益的金额								
4．其他								
（三）利润分配								
1．提取盈余公积								
2．对所有者（或股东）的分配								
3．其他								
（四）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增资本（或股本）								
2．盈余公积转增资本（或股本）								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
（五）专项储备								
1．本期提取								
2．本期使用								
（六）其他								
四、本期期末余额	10,000,000.00						-2,220,615.77	7,779,384.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：王晓波

主管会计工作负责人：姜以韡

会计机构负责人：姜以韡

摩森特（北京）科技有限公司

所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	2015 年度							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额								
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额								
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,000,000.00						-958,865.58	9,041,134.42
（一）综合收益总额							-958,865.58	-958,865.58
（二）所有者投入和减少资本	10,000,000.00							10,000,000.00
1．股东投入的普通股	10,000,000.00							10,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本								
3．股份支付计入所有者权益的金额								
4．其他								
（三）利润分配								
1．提取盈余公积								
2．对所有者（或股东）的分配								
3．其他								
（四）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增资本（或股本）								
2．盈余公积转增资本（或股本）								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
（五）专项储备								
1．本期提取								
2．本期使用								
（六）其他								
四、本期期末余额	10,000,000.00						-958,865.58	9,041,134.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：王晓波

主管会计工作负责人：姜以韡

会计机构负责人：姜以韡

摩森特（北京）科技有限公司 2016 年度、2015 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

摩森特（北京）科技有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），经北京市工商行政管理局海淀分局核准于 2015 年 3 月 12 日成立，注册资本 1,000.00 万元。公司股东及出资情况为：易超出资 60.00 万元，张贺宁出资 140.00 万元，上海亿些投资管理中心（有限合伙）出资 800.00 万元。

2015 年 4 月 21 日，经股东会决议通过，同意增加孙毅为新股东。张贺宁与孙毅签订《出资转让协议书》，约定张贺宁愿意将摩森特（北京）科技有限公司的出资 140.00 万元人民币转让给孙毅，孙毅愿意接受张贺宁在摩森特（北京）科技有限公司的出资 140.00 万元。转让后公司股东及出资情况变更为：易超出资 60.00 万元，孙毅出资 140.00 万元，上海亿些投资管理中心（有限合伙）出资 800.00 万元。

2015 年 12 月 10 日，公司召开股东会，同意增加新股东王立新、王晓波。王立新与上海亿些投资管理中心（有限合伙）签订《出资转让协议书》，约定上海亿些投资管理中心（有限合伙）愿意将摩森特（北京）科技有限公司的出资 100.00 万元人民币转让给王立新，王立新愿意接收上海亿些投资管理中心（有限合伙）在摩森特（北京）科技有限公司的出资 100.00 万元人民币；王晓波与上海亿些投资管理中心（有限合伙）签订《出资转让协议书》，约定上海亿些投资管理中心（有限合伙）愿意将摩森特（北京）科技有限公司的出资 700.00 万元人民币转让给王晓波，王晓波愿意接收上海亿些投资管理中心（有限合伙）在摩森特（北京）科技有限公司的出资 700.00 万元人民币；孙毅与易超签订《出资转让协议书》，约定孙毅愿意将摩森特（北京）科技有限公司的出资 140.00 万元转让给易超，易超愿意接收孙毅在摩森特（北京）科技有限公司的出资 140.00 万元人民币。转让后公司股东及出资情况变更为：王晓波出资 700.00 万元，易超出资 200.00 万元，王立新出资 100.00 万元。

截止 2016 年 12 月 31 日，公司注册资本为人民币 1,000.00 万元。

企业法人营业执照注册号：9111010833542485XH。

法定代表人：王晓波

公司经营范围：技术开发、技术咨询、技术服务、技术推广、技术转让；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）；基础软件服务；应用软件服务；电脑动画设计；会议服务；企业策划；市场调查；公共关系服务；设计、制作、代理、发布广告；销售电子产品、工艺品、

文化用品、体育用品、计算机、软件及辅助设备、通讯设备。（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) 合并财务报表范围

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

子公司名称	是否纳入合并范围		母公司持股比例	
	2016 年 12 月 31	2015 年 12 月 31	2016 年 12 月 31	2015 年 12 月 31
	日	日	日	日
北京安信捷科技有限公司	是	是	100%	80%

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

二、财务报表的编制基础

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

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

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

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

(六) 现金及现金等价物的确定标准

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

(七) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收款项余额前五名或占应收款项余额 10%以上的款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现

值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	合并报表范围内关联方之间形成的应收款项组合，除有确凿证据表明发生减值外，一般不计提坏账准备
组合 2	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1 至 2 年	20	20
2 至 3 年	50	50
3 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

(1) 单独计提坏账准备的理由：

有客观证据表明单项金额虽不重大，但已发生了减值。

(2) 坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

(八) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，

以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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

(九) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 各类固定资产的折旧方法

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
通用设备	3-5	5	19-31.67

(十)长期资产减值

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

(十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括办公场所装修费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

项 目	预计使用寿命（年）
装修费	3

(十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 辞退福利的会计处理方法

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

(十三) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(十四) 收入

劳务收入

1、 劳务的收入确认和计量的总体原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1)、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2)、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

2、 劳务的收入确认的具体标准

(1)短彩信服务业务

公司向行业集团和大型企业客户提供短彩信移动信息化解决方案和运营服务，以业务统计表记录实际提供的服务量，并据以计算应向客户收取的服务收入。于资产负债表日向客户发出结算通知，待客户核对后确认收入。

(2)代理服务业务

公司为行业集团和大型企业客户提供代理服务活动，在相关活动发生时记录实际服务量，按照服务量确认收入。

(3)业务平台开发业务

按照与集团客户签署的相关合同确定提供劳务预计总收入，于资产负债表日根据开发验收情况确认收入。

(十五) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 会计处理方法

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

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

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企

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

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

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

(十七) 经营租赁

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

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

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

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

(十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期公司重要会计政策未发生变更。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 公司主要流转税和税率

税 种	计税依据	税率（%）	
		2016 年度	2015 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6、3	6、3
营业税	按应税营业收入计征	5	5
企业所得税	按应纳税所得额计征	15、20	15、20

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率（%）	
	2016 年度	2015 年度
摩森特（北京）科技有限公司	20（见（二）、2）	20
北京安信捷科技有限公司	15（见（二）、1）	15

(二) 税收优惠及批文

1、2015 年 11 月 24 日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准，北京安信捷科技有限公司被认定为高新技术企业，有效期为三年。经地方税务局青龙桥税务所备案，公司 2015 年至 2017 年享受企业所得税减按 15% 的优惠。

2、根据财税【2015】34 号文件规定，自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 20 万元（含 20 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一） 货币资金

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
现金	6,747.15	74,341.18
银行存款	24,354,580.34	8,376,971.44
其他货币资金	2,915.69	38,203.31
合 计	24,364,243.18	8,489,515.93

（二） 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	2016 年 12 月 31 日					2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款										
组合 2	4,616,643.21	100.00	252,547.37	5.47	4,364,095.84	22,741,868.79	100.00	1,137,093.44	5.00	21,604,775.35

组合 2 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,471,875.09	223,593.75	5.00	22,741,868.79	1,137,093.44	5.00
1 至 2 年	144,768.12	28,953.62	20.00			
合计	4,616,643.21	252,547.37		22,741,868.79	1,137,093.44	

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

项 目	2015 年 12 月 31 日	本年增加额		本年减少额		2016 年 12 月 31 日
		本年计提额	其他增加	转回	转销或其他减少	
应 收 账 款 坏 账 准 备	1,137,093.44			884,546.07		252,547.37

项 目	2014 年 12 月 31 日	本年增加额		本年减少额		2015 年 12 月 31 日
		本年计提额	其他增加	转 回	转销或其他减少	
应收账款坏账准备	34,010.24	1,009,023.41	94,059.79			1,137,093.44

3、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2016 年度	2015 年度
实际核销的应收账款	128,043.97	

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2016 年 12 月 31 日：

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	1,360,523.00	29.47	68,026.15
第二名	1,062,545.06	23.02	53,127.25
第三名	715,000.00	15.49	35,750.00
第四名	219,083.68	4.75	10,954.18
第五名	179,023.72	3.88	8,951.19
合 计	3,536,175.46	76.61	176,808.77

2015 年 12 月 31 日：

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	8,021,913.00	35.27	401,095.65
第二名	6,911,010.89	30.39	345,550.54
第三名	4,643,014.46	20.42	232,150.72
第四名	2,274,351.38	10.00	113,717.57
第五名	351,098.57	1.54	17,554.93
合 计	22,201,388.30	97.62	1,110,069.41

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	7,070,296.47	100.00	297,627.00	100.00
1 至 2 年	106.00	0.00		
合 计	7,070,402.47	100.00	297,627.00	100.00

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2016 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
第一名	3,663,763.32	51.82
第二名	2,252,147.35	31.85
第三名	1,080,000.00	15.27
第四名	50,210.65	0.71
第五名	22,725.99	0.32
合 计	7,068,847.31	99.97

2015 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例（%）
第一名	147,417.00	49.53
第二名	72,500.00	24.36
第三名	40,000.00	13.44
第四名	35,550.00	11.94
第五名	1,100.00	0.37
合 计	296,567.00	99.64

(四) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种类	2016 年 12 月 31 日					2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例 (%)		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计 提坏账准 备的其他 应收款										
组合 2	4,056,231.41	100.00	284,519.81	7.01	3,771,711.60	22,817,151.57	100.00	1,155,857.58	5.07	21,661,293.99

组合 2 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,711,509.79	185,575.49	5.00	22,717,151.57	1,135,857.58	5.00
1 至 2 年	244,721.62	48,944.32	20.00	100,000.00	20,000.00	20.00
2 至 3 年	100,000.00	50,000.00	50.00			
合计	4,056,231.41	284,519.81		22,817,151.57	1,155,857.58	

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

项 目	2015 年 12 月 31 日	本年增加额		本年减少额		2016 年 12 月 31 日
		本年计提额	其他增加	转回	转销或其他减少	
其他应收款坏账准备	1,155,857.58			871,337.77		284,519.81

项 目	2014 年 12 月 31 日	本年增加额		本年减少额		2015 年 12 月 31 日
		本年计提额	其他增加	转回	转销或其他减少	
其他应收款坏账准备	53,361.38	859,363.44	243,132.76			1,155,857.58

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
往来款	10,055.03	197,227.03
备用金	16,500.00	50,896.14
保证金	488,334.00	220,000.00
押金	77,262.00	190,722.80
应收返酬	3,464,080.38	22,158,305.60
合计	4,056,231.41	22,817,151.57

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2016 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	返酬及保证金	2,467,585.22	1 年以内、1-2 年	60.83	148,979.25
第二名	返酬及保证金	1,246,942.06	1 年以内	30.74	62,347.10
第三名	返酬及保证金	149,553.10	1 年以内、2-3 年	3.69	52,477.66
第四名	房租押金及取暖费	70,262.00	1 年以内	1.73	3,513.10
第五名	保证金	30,000.00	1-2 年	0.74	6,000.00
合计		3,964,342.38		97.73	273,317.11

2015 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	返酬及保证金	19,915,371.07	1 年以内/1-2 年	87.28	1,010,768.55
第二名	返酬	1,484,336.62	1 年以内	6.51	74,216.83
第三名	返酬	853,332.47	1 年以内	3.74	42,666.62
第四名	往来款	187,172.00	1 年以内	0.82	9,358.60
第五名	押金	109,613.80	1 年以内	0.48	5,480.69
合计		22,549,825.96		98.83	1,142,491.29

(五) 存货

1、存货的分类

项 目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	121,525.06		121,525.06	96,053.74		96,053.74

(六) 其他流动资产

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
待摊费用	358,857.50	232,176.00

(七) 固定资产

项 目	通用设备	合计
1. 账面原值		
(1) 2015 年 12 月 31 日	3,462,930.89	3,462,930.89
(2) 本期增加金额	932,356.23	932,356.23
—购置	932,356.23	932,356.23
(3) 本期减少金额		
(4) 2016 年 12 月 31 日	4,395,287.12	4,395,287.12
2. 累计折旧		
(1) 2015 年 12 月 31 日	947,215.49	947,215.49
(2) 本期增加金额	735,460.40	735,460.40

项 目	通用设备	合计
—计提	735,460.40	735,460.40
(3) 本期减少金额		
(4) 2016 年 12 月 31 日	1,682,675.89	1,682,675.89
3. 减值准备		
(1) 2015 年 12 月 31 日		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2016 年 12 月 31 日		
4. 账面价值		
(1) 2016 年 12 月 31 日账面 价值	2,712,611.23	2,712,611.23
(2) 2015 年 12 月 31 日账面 价值	2,515,715.40	2,515,715.40

项 目	通用设备	合计
1. 账面原值		
(1) 2014 年 12 月 31 日	3,196,357.29	3,196,357.29
(2) 本期增加金额	266,573.60	266,573.60
—购置	215,569.75	215,569.75
—合并增加	51,003.85	51,003.85
(3) 本期减少金额		
(4) 2015 年 12 月 31 日	3,462,930.89	3,462,930.89
2. 累计折旧		
(1) 2014 年 12 月 31 日	296,160.00	296,160.00
(2) 本期增加金额	651,055.49	651,055.49
—计提	252,441.25	252,441.25
—合并增加	398,614.24	398,614.24
(3) 本期减少金额		
(4) 2015 年 12 月 31 日	947,215.49	947,215.49
3. 减值准备		
(1) 2014 年 12 月 31 日		
(2) 本期增加金额		

项 目	通用设备	合计
(3) 本期减少金额		
(4) 2015 年 12 月 31 日		
4. 账面价值		
(1)2015 年 12 月 31 日账面价值	2,515,715.40	2,515,715.40
(2)2014 年 12 月 31 日账面价值	2,900,197.29	2,900,197.29

(八) 商誉

商誉账面原值

被投资单位名称	2015 年 12 月 31 日	本期增加 企业合并形成	本期减少处置	2016 年 12 月 31 日
北京安信捷科技有限公司	1,239,390.22			1,239,390.22

被投资单位名称	2014 年 12 月 31 日	本期增加 企业合并形成	本期减少处置	2015 年 12 月 31 日
北京安信捷科技有限公司		1,239,390.22		1,239,390.22

(九) 长期待摊费用

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2016 年 12 月 31 日
装修费	67,727.64	330,898.52	125,906.34		272,719.82

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2015 年 12 月 31 日
装修费		102,170.00	34,442.36		67,727.64

(十) 递延所得税资产

1、 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	485,309.07	72,796.36	2,263,949.94	339,592.49

(十一) 应付账款

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
信息服务费	404,517.69	29,474,631.52
其他	45,000.00	
合计	449,517.69	29,474,631.52

(十二) 预收款项

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
预收服务款	220,225.02	3,280,458.45

(十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
短期薪酬	302,221.81	5,581,651.29	5,440,352.03	443,521.07
设定提存计划	14,398.89	249,406.12	240,237.55	23,567.46
合 计	316,620.70	5,831,057.41	5,680,589.58	467,088.53

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
短期薪酬	50,204.86	2,412,105.11	2,160,088.16	302,221.81
设定提存计划	4,379.13	114,184.82	104,165.06	14,398.89
合 计	54,583.99	2,526,289.93	2,264,253.22	316,620.70

2、 短期薪酬列示

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	290,465.40	5,134,048.36	5,000,636.93	423,876.83
(2) 职工福利费		101,861.29	101,861.29	
(3) 社会保险费	11,756.41	206,977.58	199,089.75	19,644.24
其中：医疗保险费	10,368.92	186,524.88	179,035.40	17,858.40
工伤保险费	503.91	5,119.81	5,266.72	357.00
生育保险费	883.58	15,332.89	14,787.63	1,428.84
(4) 住房公积金		119,760.00	119,760.00	

摩森特（北京）科技有限公司
2016 年度、2015 年度
财务报表附注

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
(5) 其他		19,004.06	19,004.06	
合 计	302,221.81	5,581,651.29	5,440,352.03	443,521.07

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	46,669.75	2,244,253.76	2,000,458.11	290,465.40
(2) 职工福利费		40,942.70	40,942.70	
(3) 社会保险费	3,535.11	91,629.93	83,408.63	11,756.41
其中：医疗保险费	3,128.40	80,881.74	73,641.22	10,368.92
工伤保险费	156.42	3,931.13	3,583.64	503.91
生育保险费	250.29	6,817.06	6,183.77	883.58
(4) 住房公积金		24,504.00	24,504.00	
(5) 其他		10,774.72	10,774.72	
合 计	50,204.86	2,412,105.11	2,160,088.16	302,221.81

3、 设定提存计划列示

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
基本养老保险	13,565.80	237,476.69	228,427.17	22,615.32
失业保险费	833.09	11,929.43	11,810.38	952.14
合 计	14,398.89	249,406.12	240,237.55	23,567.46

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
基本养老保险	4,170.60	107,808.48	98,413.28	13,565.80
失业保险费	208.53	6,376.34	5,751.78	833.09
合 计	4,379.13	114,184.82	104,165.06	14,398.89

(十四) 应交税费

税费项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
增值税	581,902.39	1,809,846.02
城建税	13,007.84	38,555.18
教育费附加	9,291.32	27,539.42
企业所得税	2,911,558.24	2,227,703.07

税费项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
个人所得税	26,482.46	10,831.68
印花税	71,377.59	
合 计	3,613,619.84	4,114,475.37

(十五) 其他应付款

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
往来款	25,000,000.00	
代扣代缴社保公积金	14,534.16	6,464.90
报销款	4,000.00	
合 计	25,018,534.16	6,464.90

(十六) 实收资本

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
股份总额	10,000,000.00			10,000,000.00

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
股份总额		10,000,000.00		10,000,000.00

(十七) 未分配利润

项目	2016 年度	2015 年度
年初未分配利润	5,937,078.38	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,241,389.86	5,937,078.38
减：购买少数股东股权冲减未分配利润	17,599,100.20	
期末未分配利润	4,579,368.04	5,937,078.38

(十八) 营业收入及营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	99,449,740.33	68,236,478.66	69,594,350.10	55,133,562.48

(十九) 营业税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
营业税	90,286.07	
城市维护建设税	187,999.42	63,432.78
教育费附加	134,285.28	45,309.14
其 他	4,140.00	4,140.00
合 计	416,710.77	112,881.92

(二十) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
合 计	244,559.56	13,254.16
其中主要项目：		
工资及薪酬	19,159.00	
服务费	96,639.15	
业务招待费	38,579.30	565.00
办公费	12,202.72	4,481.00
差旅费	64,437.39	1,218.00

(二十一) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
合 计	8,586,413.09	3,336,644.80
其中主要项目：		
职工薪酬费用	1,719,805.73	1,261,279.86
租赁及物业费	1,115,117.40	637,783.00
折旧费和摊销费用	735,460.40	272,294.05
办公通讯费	466,416.35	232,990.26
研发产品试制费	4,096,397.59	814,583.15

(二十二) 财务费用

类 别	本期金额	上期金额
减：利息收入	10,919.20	13,872.63
其他	13,766.62	5,139.85
合 计	2,847.42	-8,732.78

(二十三) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	-1,627,839.87	1,868,386.85

(二十四) 投资收益

项 目	2016 年度	2015 年度
购买理财产品	174,362.70	39,652.74

(二十五) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	1,270.87	5,172.17	1,270.87

(二十六) 所得税费用

项 目	2016 年度	2015 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,271,256.92	1,798,021.07
递延所得税调整	266,796.13	-275,907.86
合 计	3,538,053.05	1,522,113.21

(二十七) 现金流量表附注

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度
收回往来款、代垫款	25,731,055.10	19,267,167.20
利息收入	10,919.20	13,872.63
营业外收入		0.51
合 计	25,741,974.30	19,281,040.34

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度
支付往来款、代垫款	2,000,436.98	24,621,130.94
费用性支出	3,533,503.07	1,230,443.19
合 计	5,533,940.05	25,851,574.13

(二十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	2016 年度	2015 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	16,241,389.86	5,937,078.38
加：少数股东本期损益	3,986,761.36	1,723,985.99
资产减值准备	-1,627,839.87	1,868,386.85
固定资产折旧、投资性房地产折旧	735,460.40	252,441.25
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	125,906.34	34,442.36
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）		
财务费用（收益以“—”号填列）		
投资损失（收益以“—”号填列）	-174,362.70	-39,652.74
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	266,796.13	-275,907.86
存货的减少（增加以“—”号填列）	-25,471.32	-96,053.74
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	29,858,644.80	-38,619,705.41
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-7,423,665.70	23,585,926.84
经营活动产生的现金流量净额	41,963,619.30	-5,629,058.08
2. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	24,364,243.18	8,489,515.93
减：现金的年初余额	8,489,515.93	
现金及现金等价物净增加额	15,874,727.25	8,489,515.93

2、 现金和现金等价物的构成：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一、现 金		
其中：库存现金	6,747.15	74,341.18
可随时用于支付的银行存款	24,354,580.34	8,376,971.44
可随时用于支付的其他货币资金	2,915.69	38,203.31
二、期末现金及现金等价物余额	24,364,243.18	8,489,515.93

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本报告期发生的非同一控制下企业合并的情况

2015 年度：

被购买方 名称	股权取得 时点	股权取得 成本	股权取得 比例（%）	股权取得 方式	购买日	购买日的 确定依据	购买日至期 末被购买方 的收入	购买日至期末 被购买方的净 利润
北京安信 捷科技有 限公司	2015-7-28	800.00 万 元	80%	支付现金	2015-7-28	以交易实 施完成之 日作为购 买日	68,856,013.36	8,619,929.95

2、 合并成本及商誉

2015 年度：

	北京安信捷科技有限公司
合并成本	8,000,000.00
— 现金	8,000,000.00
合并成本合计	8,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	6,760,609.78
商誉	1,239,390.22

七、 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

2016 年 12 月 31 日：

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	
北京安信捷科技有限公司	北京	北京	服务	100.00		现金

2015 年 12 月 31 日：

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	
北京安信捷科技有限公司	北京	北京	服务	80.00		现金

2、 重要的非全资子公司

2015 年 12 月 31 日：

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京安信捷科技有限公司	20.00	1,723,985.99		3,414,138.44

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(二) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京隆腾时代科技有限公司（注）	投资人共同控制的其他企业
易超	自然人股东
王立新	自然人股东

注：截止 2016 年 12 月 31 日，该公司已注销。

(三) 关联方交易

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2016 年度	2015 年度
北京隆腾时代科技有限公司	采购通道费		8,043,848.60

3、 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京隆腾时代科技有限公司			1,614.00	80.70
其他应收款	易超			39,772.34	1,988.62
其他应付款	王立新	25,000,000.00			
合计		25,000,000.00		41,386.34	2,069.32

九、 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

十、 承诺事项

(一) 重大承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 前期承诺履行情况

本公司无需要披露的前期承诺事项。

十一、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项说明

本公司无需要披露的其他重要事项说明。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款按种类披露

种类	2016 年 12 月 31 日					2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款										
组合 1						889,166.67	82.29			889,166.67
组合 2	872,800.00	100.00	46,520.00	5.33	826,280.00	191,344.44	17.71	9,567.22	5.00	181,777.22
合计	872,800.00	100.00	46,520.00	5.33	826,280.00	1,080,511.11	100.00	9,567.22	0.89	1,070,943.89

组合 1 中的应收账款：

组合名称	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内公司之间的应收款项				889,166.67		

组合 2 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	853,600.00	42,680.00	5.00	191,344.44	9,567.22	5.00
1 至 2 年	19,200.00	3,840.00	20.00			
合 计	872,800.00	46,520.00		191,344.44	9,567.22	

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

项 目	2016 年度	2015 年度
计提坏账准备	36,952.78	9,567.22

3、按欠款方归集的期末余额前几名的应收款情况

2016 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	715,000.00	81.92	35,750.00
第二名	108,000.00	12.37	5,400.00
第三名	30,600.00	3.51	1,530.00
第四名	19,200.00	2.20	3,840.00
合 计	872,800.00	100.00	46,520.00

2015 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	889,166.67	82.29	
第二名	170,530.44	15.78	8,526.52
第三名	19,200.00	1.78	960.00
第四名	1,614.00	0.15	80.70
合 计	1,080,511.11	100.00	9,567.22

(二) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种类	2016 年 12 月 31 日					2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款										
组合 2	92,762.00	100.00	5,238.10	5.65	87,523.90	388,677.14	100.00	19,433.86	5.00	369,243.28
合计	92,762.00	100.00	5,238.10	5.65	87,523.90	388,677.14	100.00	19,433.86	5.00	369,243.28

组合 2 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	88,762.00	4,438.10	5.00	388,677.14	19,433.86	5.00
1 至 2 年	4,000.00	800.00	20.00			20.00
合 计	92,762.00	5,238.10		388,677.14	19,433.86	

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

项 目	2016 年度	2015 年度
计提坏账准备		19,433.86
收回/转回坏账准备	14,195.76	

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
往来款		187,172.00
备用金	15,500.00	40,782.34
押金	77,262.00	160,722.80
合 计	92,762.00	388,677.14

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

2016 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他 应收款 合计数的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
第一名	押金	70,262.00	1 年以内	75.74	3,513.10
第二名	备用金	8,500.00	1 年以内	9.16	425.00
第三名	押金	7,000.00	1 年以内、1-2 年	7.55	950.00
第四名	备用金	5,000.00	1 年以内	5.39	250.00
第五名	备用金	2,000.00	1 年以内	2.16	100.00
合计		92,762.00		100.00	5,238.10

2015 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	往来款	187,172.00	1 年以内	48.16	9,358.60
第二名	押金	109,613.80	1 年以内	28.20	5,480.69
第三名	押金	44,109.00	1 年以内	11.35	2,205.45
第四名	往来款	39,772.34	1 年以内	10.23	1,988.62
第五名	往来款	7,000.00	1 年以内	1.80	350.00
合计		387,667.14		99.74	19,383.36

(三) 长期股权投资

长期股权投资明细情况

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	2015 年 12 月 31 日	增减变动	2016 年 12 月 31 日	在被投资单位持股 比例(%)	在被投资单位表决权 比例(%)	减值准备	本期计提 减值准备	本期现金 红利
子公司：										
北京安信捷科技有限公司	成本法	33,000,000.00	8,000,000.00	25,000,000.00	33,000,000.00	100.00	100.00			
合计		33,000,000.00	8,000,000.00	25,000,000.00	33,000,000.00					

被投资单位	核算方法	投资成本	2014 年 12 月 31 日	增减变动	2015 年 12 月 31 日	在被投资单位持股 比例(%)	在被投资单位表决权 比例(%)	减值准备	本期计提 减值准备	本期现金 红利
子公司：										
北京安信捷科技有限公司	成本法	8,000,000.00		8,000,000.00	8,000,000.00	80.00	80.00			
合计		8,000,000.00		8,000,000.00	8,000,000.00					

(四) 营业收入及营业成本

项 目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,565,806.33	612,489.12	1,525,420.08	247,674.92

(五) 投资收益

项 目	2016 年度	2015 年度
理财产品		36,250.00

(六) 现金流量表补充资料

项 目	2016 年度	2015 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,261,750.19	-958,865.58
加：资产减值准备	22,757.02	29,001.08
固定资产折旧、投资性房地产折旧摊销	77,297.19	9,664.36
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	26,990.04	20,442.36
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）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（减：收益）		-36,250.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-25,471.32	-96,053.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	501,498.95	-1,713,464.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	27,097,562.31	1,089,683.62
经营活动产生的现金流量净额	26,438,884.00	-1,655,842.15
2、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,190,262.85	227,665.85
减：现金的年初余额	227,665.85	
现金及现金等价物净增加额	962,597.00	227,665.85

十四、 补充资料

当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
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	174,362.70	39,652.74
其他营业外收入和支出	1,270.87	5,172.17
所得税影响额	-26,281.50	-4,652.66
合计	149,352.07	40,172.25

摩森特（北京）科技有限公司

二〇一七年一月二十日