

北京证大向上金融信息服务有限公司

二〇一五年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告

资产负债表 1-2

利润表 3

现金流量表 4

所有者权益变动表 5-6

财务报表附注 7-26

审计报告

致同审字（2016）第 110ZC2732 号

北京证大向上金融信息服务有限公司：

我们审计了后附的北京证大向上金融信息服务有限公司（以下简称证大向上公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的资产负债表，2015 年度的利润表、现金流量表、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证大向上公司管理层的责任，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，证大向上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，公允反映了证大向上公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。



中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一六年三月十五日

资产负债表

2015年12月31日

编制单位：北京证大向上金融信息服务有限公司

金额单位：元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	10,343,591.65	15,392,801.72
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	七、2	27,559,997.40	
预付款项	七、3	1,064,799.22	862,760.79
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、4	9,354,008.81	165,053.44
存货			
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
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		48,322,397.08	16,420,615.95
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			
固定资产原价	七、5	2,066,837.45	1,594,875.60
减：累计折旧	七、5	980,323.30	453,985.14
固定资产净值	七、5	1,086,514.15	1,140,890.46
减：固定资产减值准备			
固定资产净额	七、5	1,086,514.15	1,140,890.46
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	七、6	2,500.00	5,500.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,089,014.15	1,146,390.46
资产总计		49,411,411.23	17,567,006.41

资产负债表 (续)

2015年12月31日

编制单位: 北京证大向上金融信息服务有限公司

金额单位: 元

项 目	附注	年末余额	年初余额
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			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、7	487,882.31	
预收款项			
应付职工薪酬	七、8		
其中: 应付工资			
应付福利费			
其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费	七、9	1,056,707.09	118,955.45
其中: 应交税金			
应付利息			
应付股利			
其他应付款	七、10	35,010.58	15,773,484.33
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		1,579,599.98	15,892,439.78
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
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		1,579,599.98	15,892,439.78
所有者权益:			
实收资本	七、11	50,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
资本公积			
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	七、12	-2,168,188.75	-3,325,433.37
所有者权益合计		47,831,811.25	1,674,566.63
负债和所有者权益总计		49,411,411.23	17,567,006.41

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

2015年

编制单位：北京证大向上金融信息服务有限公司

金额单位：元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		67,692,778.86	30,255,373.54
其中：营业收入	七、13	67,692,778.86	30,255,373.54
二、营业总成本		66,503,714.36	27,732,564.00
其中：营业成本	七、13	9,088,525.62	
营业税金及附加		191,612.70	108,919.35
销售费用	七、14	43,262,287.90	17,084,002.57
管理费用	七、15	14,058,392.18	10,581,680.55
其中：研究与开发费			
财务费用	七、16	-97,104.04	-42,038.47
其中：利息支出			
利息收入		103,816.10	48,260.69
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
资产减值损失			
其他			
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			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,189,064.50	2,522,809.54
加：营业外收入	七、17	0.12	
其中：非流动资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
政府补助			
债务重组利得			
减：营业外支出	七、18	31,820.00	
其中：非流动资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,157,244.62	2,522,809.54
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,157,244.62	2,522,809.54
归属于母公司所有者的净利润		1,157,244.62	2,522,809.54
六、其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,157,244.62	2,522,809.54
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,157,244.62	2,522,809.54
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2015年

编制单位：北京证大向上金融信息服务有限公司

金额单位：元

项 目	附注	本年金额	上年金额
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		44,190,800.71	31,163,034.74
收到的税费返还		3,346.68	
收到其他与经营活动有关的现金		762,894.16	12,638,480.08
经营活动现金流入小计		44,957,041.55	43,801,514.82
购买商品、接受劳务支付的现金		2,178,749.93	
支付给职工以及为职工支付的现金		13,366,220.92	7,890,690.05
支付的各项税费		1,292,357.32	1,108,638.97
支付其他与经营活动有关的现金		77,768,014.11	19,384,799.67
经营活动现金流出小计		94,605,342.28	28,384,128.69
经营活动产生的现金流量净额		-49,648,300.73	15,417,386.13
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所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
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所支付的现金		400,909.34	566,796.80
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		400,909.34	566,796.80
投资活动产生的现金流量净额		-400,909.34	-566,796.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		45,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金			
△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		45,000,000.00	
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			
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		45,000,000.00	
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	七、19	-5,049,210.07	14,850,589.33
加：期初现金及现金等价物余额	七、19	15,392,801.72	542,212.39
六、期末现金及现金等价物余额	七、19	10,343,591.65	15,392,801.72

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2015年

金额单位：元

编制单位：北京证大向上金融信息服务股份有限公司

项 目	行次	本年金额										所有者权益合计
		实收资本 (或股本)	其他权益工 具	资本公积	减：库存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险 准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	1	5,000,000.00										11
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年初余额	5	5,000,000.00										1,674,566.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	45,000,000.00										
（一）综合收益总额	7											
（二）所有者投入和减少资本	8	45,000,000.00										1,674,566.63
1.所有者投入的普通股	9	45,000,000.00										46,157,244.62
2.其他权益工具持有者投入资本	10											1,157,244.62
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											45,000,000.00
4.其他	12											45,000,000.00
（三）专项储备提取和使用	13											
1.提取专项储备	14											
2.使用专项储备	15											
（四）利润分配	16											
1.提取盈余公积	17											
其中：法定公积金	18											
任意公积金	19											
2.提取一般风险准备	23											
3.对所有者分配	24											
4.其他	25											
（五）所有者权益内部结转	26											
1.资本公积转增资本	27											
2.盈余公积转增资本	28											
3.盈余公积弥补亏损	29											
4.结转重新计量设定受益计划净资产所产生的变动	30											
5.其他	31											
四、本年年末余额	32	50,000,000.00								-2,168,188.75		47,831,811.25

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表 (续)

2015年

金额单位: 元

编制单位: 北京证大向上金融信息服务有限公司

项 目	行次	上年金额										
		实收资本 (或股本)	其他权益工 具	资本公积	减：库 存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险 准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
栏 次	— —	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
一、上年年末余额	1	5,000,000.00								-5,848,242.91		-848,242.91
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年年初余额	5	5,000,000.00								-5,848,242.91		-848,242.91
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6									2,522,809.54		2,522,809.54
（一）综合收益总额	7									2,522,809.54		2,522,809.54
（二）所有者投入和减少资本	8											
1.所有者投入的普通股	9											
2.其他权益工具持有者投入资本	10											
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											
4.其他	12											
（三）专项储备提取和使用	13											
1.提取专项储备	14											
2.使用专项储备	15											
（四）利润分配	16											
1.提取盈余公积	17											
其中：法定公积金	18											
任意公积金	19											
2.提取一般风险准备	23											
3.对所有者的分配	24											
4.其他	25											
（五）所有者权益内部结转	26											
1.资本公积转增资本	27											
2.盈余公积转增资本	28											
3.盈余公积弥补亏损	29											
4.结转重新计量设定受益计划净资产所 产生的变动	30											
5.其他	31											
四、本年年末余额	32	5,000,000.00								-3,325,433.37		1,674,566.63

企业负责人:

财务报表附注

一、公司基本情况

北京证大向上金融信息服务有限公司（以下简称本公司），于 2013 年 7 月 23 日在北京市工商行政管理局东城分局领取了注册号为 110101016114345 的《企业法人营业执照》，注册地址：北京市东城区南竹杆胡同 2 号 1 幢 8 层 30905 室。本公司原注册资本为人民币 1,000 万元，实收资本为人民币 500 万元，已经北京中川鑫聚会计师事务所于 2013 年 7 月 8 日出具中川验字[2011]第 1-1255 号验资报告予以验证。

2014 年 4 月 15 日，经股东会批准，本公司股东上海证大金融信息服务有限公司、德润天恒科技（北京）有限公司分别将其所持本公司 62.00%、38.00% 的股权转让给北京捷越联合信息咨询有限公司。变更后，北京捷越联合信息咨询有限公司 100% 控股本公司。

2015 年 11 月 18 日，经股东会决定，本公司申请增加注册资本人民币 9,000 万元，由其股东北京捷越联合信息咨询有限公司认缴，变更后的注册资本为人民币 10,000 万元，实收资本为人民币 5,000 万元。

本公司法定代表人为袁成龙。

本公司法人营业执照规定的经营范围：金融信息服务（未经行政许可不得开展金融业务）；技术推广服务；投资管理；投资咨询；企业管理咨询；营销策划；财务咨询（不得开展审计、验资、查账、评估、会计咨询、代理记账等需经专项审批的业务，不得出具相应的审计报告、验资报告、查账报告、评估报告等文字材料）；计算机系统服务；设计、制作、代理、发布广告。

二、财务报表编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、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 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计

1、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本公司本期会计报表实际编制期间自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

4、现金及现金等价物

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（3）按组合计提坏账准备应收款项：

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备。

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方组合	资产类型	以历史损失率为基础估计未来现金流量
押金、备用金组合	资产类型	以历史损失率为基础估计未来现金流量

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	计提比例%
1 年以内（含 1 年）	--
1 至 2 年	5.00
2 至 3 年	10.00

3 至 4 年	20.00
4 至 5 年	50.00
5 年以上	80.00

B、对其他组合，采用其他方法计提坏账准备的说明如下：

组合名称	计提方法说明
关联方组合	不计提减值准备
押金、备用金组合	不计提减值准备

6、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资账面价值与购买日新增投资成本之和。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

本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；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司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。

采用权益法核算时，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；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各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

本公司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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（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）。

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，是指投资方对被投资单位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。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注四、9。

7、固定资产

（1）固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
电子设备	3 年	5.00	31.67
办公设备	5 年	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、9。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

8、无形资产

本公司无形资产为软件。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	3 年	年限平均法	——

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

无形资产计提资产减值方法见附注四、9。

9、资产减值

本公司对固定资产、存货、递延所得税资产等资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

10、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、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

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

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，企业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

设定提存计划包括基本养老保险及失业保险。

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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

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。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

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，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，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。

（4）辞退福利

本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：本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；本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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本公司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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

11、收入的确认原则

（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，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

（3）让渡资产使用权

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

12、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

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

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

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

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

13、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量的资产和负债包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、投资性房地产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折价等。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，应当计入当期损益。②可供出售金融资产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形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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；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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

五、会计政策、会计估计变更及差错更正

（一）会计政策变更

2015 年度，本公司无会计政策变更。

（二）会计估计变更

2015 年度，本公司无会计估计变更。

（三）前期重大差错更正

2015 年度，本公司无前期重大差错更正事项。

六、税项

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

七、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	17,004.63	8,237.52
银行存款	10,326,587.02	15,384,564.20
合 计	10,343,591.65	15,392,801.72

北京证大向上金融信息服务有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、应收账款

应收账款按种类披露

种 类	年末数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
按关联组合计提坏账准备的应收账款	27,559,997.40	100.00	--	--
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
合 计	27,559,997.40	100.00	--	--

应收账款按种类披露（续）

种 类	年初数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
合 计	--	--	--	--

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额
北京捷越联合信息咨询有限公司	27,559,997.40

3、预付款项

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)		金 额	比例(%)	
1 年以内(含 1 年)	1,043,394.12	97.99	--	841,355.69	97.52	--
1 至 2 年	--	--	--	21,405.10	2.48	--
2 至 3 年	21,405.10	2.01	--	--	--	--
合 计	1,064,799.22	100.00	--	862,760.79	100.00	--

北京证大向上金融信息服务有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4、其他应收款

其他应收款按种类披露

种 类	账面余额	年末数		比例%
		比例%	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,354,008.81	100.00	--	--
其中：关联方组合	9,096,274.81	97.24	--	--
押金备用金组合	257,734.00	2.76	--	--
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	9,354,008.81	100.00	--	--

其他应收款按种类披露（续）

种 类	账面余额	年初数		比例%
		比例%	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	165,053.44	100.00	--	--
其中：押金备用金组合	165,053.44	100.00	--	--
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	165,053.44	100.00	--	--

按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额
北京捷越联合信息咨询有限公司	垫付款	9,096,274.81

5、固定资产

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	1,594,875.60	471,961.85	--	2,066,837.45
其中：办公设备	242,993.90	94,499.08	--	337,492.98
电子设备	1,351,881.70	377,462.77	--	1,729,344.47

北京证大向上金融信息服务有限公司
财务报表附注

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

二、累计折旧合计	453,985.14	526,338.16	--	980,323.30
其中：办公设备	55,664.48	50,399.97	--	106,064.45
电子设备	398,320.66	475,938.19	--	874,258.85
三、固定资产账面净值合计	1,140,890.46			1,086,514.15
其中：办公设备	187,329.42			231,428.53
电子设备	953,561.04			855,085.62
四、固定资产减值准备合计	--	--	--	--
其中：办公设备	--	--	--	--
电子设备	--	--	--	--
五、固定资产账面价值合计	1,140,890.46			1,086,514.15
其中：办公设备	187,329.42			231,428.53
电子设备	953,561.04			855,085.62

6、无形资产

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、原价合计	9,000.00	--	--	9,000.00
其中：软件	9,000.00	--	--	9,000.00
二、累计摊销合计	3,500.00	3,000.00	--	6,500.00
其中：软件	3,500.00	3,000.00	--	6,500.00
三、无形资产减值准备合计	--	--	--	--
四、账面价值合计	5,500.00	--	--	2,500.00
其中：软件	5,500.00	--	--	2,500.00

7、应付账款

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	487,882.31	--

8、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	--	12,082,683.77	12,082,683.77	--
离职后福利-设定提存计划	--	1,283,537.15	1,283,537.15	--
合 计	--	13,366,220.92	13,366,220.92	--

北京证大向上金融信息服务有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	--	10,105,530.61	10,105,530.61	--
职工福利费	--	319,746.11	319,746.11	--
社会保险费	--	726,863.45	726,863.45	--
其中：医疗保险费	--	643,638.22	643,638.22	--
工伤保险费	--	32,464.41	32,464.41	--
生育保险费	--	50,760.82	50,760.82	--
住房公积金	--	852,968.00	852,968.00	--
工会经费和职工教育经费	--	77,575.60	77,575.60	--
合 计	--	12,082,683.77	12,082,683.77	--

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	--	1,222,646.36	1,222,646.36	--
失业保险费	--	60,890.79	60,890.79	--
合 计	--	1,283,537.15	1,283,537.15	--

9、应交税费

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
增值税	90,064.39	1,593,942.44	786,643.45	897,363.38
城市维护建设税	6,304.51	111,774.08	55,065.04	63,013.55
个人所得税	18,083.33	444,553.82	411,316.67	51,320.48
教育费附加	2,701.93	47,903.18	23,599.30	27,005.81
地方教育费附加	1,801.29	31,935.44	15,732.86	18,003.87
合 计	118,955.45	2,230,108.96	1,292,357.32	1,056,707.09

10、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
内部往来	--	15,744,641.70
代垫款项	35,010.58	28,842.63
合 计	35,010.58	15,773,484.33

北京证大向上金融信息服务有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

11、实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
北京捷越联合信息咨询有限公司	5,000,000.00	100.00	45,000,000.00	--	50,000,000.00	100.00

12、未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
本期年初余额	-3,325,433.37	-5,848,242.91
本期增加额	1,157,244.62	2,522,809.54
其中：本期净利润转入	1,157,244.62	2,522,809.54
本期减少额	--	--
本期期末余额	-2,168,188.75	-3,325,433.37

13、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务--管理服务费收入	67,689,432.18	9,088,525.62	30,255,373.54	--
其他业务	3,346.68	--	--	--
合 计	67,692,778.86	9,088,525.62	30,255,373.54	--

14、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
服务费	27,169,682.07	9,784,913.55
广告宣传费	6,891,020.32	662,392.00
职工工资	4,527,313.31	2,561,454.19
咨询顾问费	1,680,016.50	1,794,566.51
租赁费	1,459,000.04	658,589.35
劳动保险费	808,201.27	230,033.06
折旧费	191,422.98	141,112.02
业务招待费	152,826.90	72,462.90
办公费	109,535.45	250,923.66
差旅费	104,435.22	311,270.17
福利费	23,594.26	83,117.35

北京证大向上金融信息服务有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他	145,239.58	533,167.81
合 计	43,262,287.90	17,084,002.57

15、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工工资	5,921,089.30	4,167,585.74
租赁费	2,498,985.36	1,322,451.49
咨询顾问费	1,962,147.01	2,326,811.02
劳动保险费	1,202,199.33	650,896.44
公积金	508,163.88	299,340.00
办公费	368,262.93	340,828.30
差旅费	358,829.86	362,760.88
折旧费	335,665.18	237,842.34
福利费	296,151.85	270,607.13
车辆使用费	110,320.46	223,187.80
业务招待费	93,229.00	72,097.18
职工教育基金	77,468.60	101,518.60
广告宣传费	--	16,090.00
其他	325,879.42	189,663.63
合 计	14,058,392.18	10,581,680.55

16、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	--	--
减：利息收入	103,816.10	48,260.69
手续费及其他	6,712.06	6,222.22
合 计	-97,104.04	-42,038.47

17、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额
其他	0.12	--

18、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额
对外捐赠	31,820.00	--

19、现金流量表相关事项

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本年发生额	上年发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,157,244.62	2,522,809.54
加: 资产减值准备	--	--
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	526,338.16	378,954.36
无形资产摊销	3,000.00	3,000.00
长期待摊费用摊销	--	--
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	--	--
固定资产报废损失	--	--
公允价值变动损失(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)	--	--
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	--	--
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	--	--
存货的减少(增加以“-”号填列)	--	--
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-36,950,991.20	-612,010.27
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-14,383,892.31	13,124,632.50
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	-49,648,300.73	15,417,386.13
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	10,343,591.65	15,392,801.72
减: 现金的期初余额	15,392,801.72	542,212.39
加: 现金等价物的期末余额	--	--
减: 现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	-5,049,210.07	14,850,589.33

北京证大向上金融信息服务有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	10,343,591.65	15,392,801.72
其中：库存现金	17,004.63	8,237.52
可随时用于支付的银行存款	10,326,587.02	15,384,564.20
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	10,343,591.65	15,392,801.72

八、或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2016 年 3 月 15 日止，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、关联方关系及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资 本（万 元）	母公司对本 公司的持股 比例（%）	母公司对本 公司的表决 权比例（%）
北京捷越联合信息咨 询有限公司	北京	信息服务	10,000.00	100.00	100.00

本公司的最终控制方为德润天恒投资发展（北京）有限公司。

报告期内，母公司实收资本变化如下：

母公司名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
北京捷越联合信息咨询有限公司	21,500,000.00	78,500,000.00	--	100,000,000.00

2、出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交 易 内容	关联交易定 价方式及决 策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交 易金额的 比例 %	金额	占同类交 易金额的 比例 %
北京捷越联合信息咨 询有限公司	理财手 续 费收入	市场价	37,698,110.28	55.69	--	--

北京证大向上金融信息服务有限公司

财务报表附注

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京捷越联合信息咨询有限公司	27,559,997.40	--	--	--
其他应收款	北京捷越联合信息咨询有限公司	9,096,274.81	--	--	--

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	北京捷越联合信息咨询有限公司	--	15,744,641.70

十一、财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司管理层批准报出。

北京证大向上金融信息服务有限公司

2016 年 3 月 15 日



姓名 奚大伟
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1967/11/04
Date of birth
工作单位 北京京都会计师事务所有限
Working unit 责任公司
身份证号码 110102671104307
Identity card No.

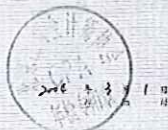
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110000152560
No. of Certificate

批准注册协会: 北京市注册会计师协会
Authorized Institute of CPA

发证日期: 2002年 09月 05日
Date of issue



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



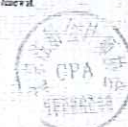
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2008年 3月 20日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from



同意调入

Agree the holder to be transferred to



10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

11



姓 名 吴松林
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1970-02-04
Date of birth
工作单位 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 412621790204251
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110101560013
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2012 年 12 月 11 日
Date of Issuance

年 月 日
Year Month Day

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
Year Month Day

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
Year Month Day

编号: 101818998

此证在有效期内有效
告专用。复印无效



营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

执行事务合伙人 徐华

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(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。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2016年 01月 19日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。