

北京证大向上金融信息服务有限公司

二〇一六年度

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 7-21

审计报告

致同审字（2017）第 220ZC1367 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 2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 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 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。



中国注册会计师

中国注册会计师



中国·北京

二〇一七年二月二十四日

资 产 负 债 表

2016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	3,658,777.43	10,343,591.65
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	33,611,995.98	27,559,997.40
预付款项	七、3	3,878,853.83	1,064,799.22
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、4	6,814,418.52	9,354,008.81
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		47,964,045.76	48,322,397.08
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	3,174,801.41	2,066,837.45
减：累计折旧	七、5	1,638,164.84	980,323.30
固定资产净值	七、5	1,536,636.57	1,086,514.15
减：固定资产减值准备			
固定资产净额	七、5	1,536,636.57	1,086,514.15
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
开发支出			
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		1,536,636.57	1,089,014.15
资产总计		49,500,682.33	49,411,411.23

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表 (续)

2016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			
应交税费	七、9	1,228,909.03	1,056,707.09
其中: 应交税金		1,177,232.36	1,011,697.41
应付利息			
应付股利			
其他应付款	七、10	35,064.64	35,010.58
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		1,263,973.67	1,579,599.98
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		1,263,973.67	1,579,599.98
所有者权益:			
实收资本	七、11	50,000,000.00	50,000,000.00
国有资本			
集体资本			
民营资本		50,000,000.00	50,000,000.00
实收资本净额	七、11	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
资本公积			
其他综合收益			
盈余公积			
未分配利润	七、12	-1,763,291.34	-2,168,188.75
归属于母公司所有者权益合计		48,236,708.66	47,831,811.25
*少数股东权益			
所有者权益合计		48,236,708.66	47,831,811.25
负债和所有者权益总计		49,500,682.33	49,411,411.23

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

2016年度

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		89,037,495.13	67,692,778.86
其中：营业收入	七、13	89,037,495.13	67,692,778.86
二、营业总成本		88,532,598.73	66,503,714.36
其中：营业成本	七、13	11,524,700.63	9,088,525.62
税金及附加		268,337.13	191,612.70
销售费用	七、14	57,247,267.67	43,262,287.90
管理费用	七、15	19,514,245.64	14,058,392.18
其中：研究与开发费			
财务费用	七、16	-21,952.34	-97,104.04
其中：利息支出			
利息收入		27,811.76	103,816.10
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）		504,896.40	1,189,064.50
加：营业外收入	七、17	1.01	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	100,000.00	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）		404,897.41	1,157,244.62
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		404,897.41	1,157,244.62
归属于母公司所有者的净利润		404,897.41	1,157,244.62
*少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		404,897.41	1,157,244.62
归属于母公司所有者的综合收益总额		404,897.41	1,157,244.62
*归属于少数股东的综合收益总额			
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

2016年度

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		88,210,464.28	44,190,800.71
收到的税费返还			3,346.68
收到其他与经营活动有关的现金		676,744.06	762,894.16
经营活动现金流入小计		88,887,208.34	44,957,041.55
购买商品、接受劳务支付的现金		12,052,649.74	2,178,749.93
支付给职工以及为职工支付的现金		25,968,049.60	13,366,220.92
支付的各项税费		2,357,551.28	1,292,357.32
支付其他与经营活动有关的现金		53,903,168.39	77,768,014.11
经营活动现金流出小计		94,281,419.01	94,605,342.28
经营活动产生的现金流量净额		-5,394,210.67	-49,648,300.73
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		1,290,603.55	400,909.34
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		1,290,603.55	400,909.34
投资活动产生的现金流量净额		-1,290,603.55	-400,909.34
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		-6,684,814.22	-5,049,210.07
加：期初现金及现金等价物余额		10,343,591.65	15,392,801.72
六、期末现金及现金等价物余额		3,658,777.43	10,343,591.65

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

2016年度

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	行次	本年金额						其他	所有者权益合计
		实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
栏 次		1	2	3	4	5	6	7	8
一、上年年末余额	1	50,000,000.00					-2,168,188.75		47,831,811.25
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	50,000,000.00					-2,168,188.75		47,831,811.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6						404,897.41		404,897.41
（一）综合收益总额	7						404,897.41		404,897.41
（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	20								
3.对所有者的分配	21								
4.其他	22								
（五）所有者权益内部结转	23								
1.资本公积转增资本	24								
2.盈余公积转增资本	25								
3.盈余公积弥补亏损	26								
4.结转重新计量设定受益计划净资产或净资产所产生的变动	27								
5.其他	28								
四、本年年末余额	29	50,000,000.00					-1,763,291.34		48,236,708.66

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)

2016年度

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	行次	上年金额					
		实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	1	5,000,000.00					
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					
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.所有者投入的普通股	9	45,000,000.00					
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	20						
3.对所有者的分配	21						
4.其他	22						
(五) 所有者权益内部结转	23						
1.资本公积转增资本	24						
2.盈余公积转增资本	25						
3.盈余公积弥补亏损	26						
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	27						
5.其他	28						
四、本年年末余额	29	50,000,000.00					

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

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 日出具的中川验字[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，由北京捷越联合信息咨询有限公司全额认缴，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 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

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：

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到应收款项总额 20%以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

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	不计提坏账准备
押金、备用金组合	不计提坏账准备

6、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%
办公设备	5 年	5.00	19.00
电子设备	3 年	5.00	31.67

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、8。

（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。

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。

7、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、8。

8、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。

9、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（设定提存计划）

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；设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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。

（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

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。

10、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。

五、会计政策、会计估计变更及差错更正

（一）会计政策变更

无

（二）会计估计变更

无

（三）前期重大差错更正

无

六、税项

税种	计税依据	法定税率或征收率%
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	期末余额	年初余额
库存现金	22,721.93	17,004.63
银行存款	3,636,055.50	10,326,587.02
合计	3,658,777.43	10,343,591.65

2、应收账款

应收账款按种类披露

种类	期末数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：关联方组合	33,611,995.98	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%
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：关联方组合	27,559,997.40	100.00		

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	33,611,995.98

3、预付款项

账龄	期末数			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)	3,857,448.73	99.45		1,043,394.12	97.99	
2 至 3 年				21,405.10	2.01	
3 年以上	21,405.10	0.55				
合计	3,878,853.83	100.00		1,064,799.22	100.00	

4、其他应收款

其他应收款按种类披露

种类	账面余额	期末数		比例%
		比例%	坏账准备	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：关联方组合	5,122,620.78	75.17		
押金备用金组合	1,691,797.74	24.83		
合计	6,814,418.52	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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
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		
合计	9,354,008.81	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	5,122,620.78
北京普菲特广告有限公司	押金	1,350,000.00
合计		6,472,620.78

5、固定资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	2,066,837.45	1,107,963.96		3,174,801.41
其中：办公设备	337,492.98	89,525.97		427,018.95
电子设备	1,729,344.47	1,018,437.99		2,747,782.46
二、累计折旧合计	980,323.30	657,841.54		1,638,164.84
其中：办公设备	106,064.45	70,512.66		176,577.11
电子设备	874,258.85	587,328.88		1,461,587.73
三、固定资产账面净值合计	1,086,514.15			1,536,636.57
其中：办公设备	231,428.53			250,441.84

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
电子设备	855,085.62			1,286,194.73
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	1,086,514.15			1,536,636.57
其中：办公设备	231,428.53			250,441.84
电子设备	855,085.62			1,286,194.73

6、无形资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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	6,500.00	2,500.00		9,000.00
其中：软件	6,500.00	2,500.00		9,000.00
三、无形资产减值准备合计				
四、账面价值合计	2,500.00			
其中：软件	2,500.00			

7、应付账款

账龄	期末余额	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	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬		22,865,587.21	22,865,587.21	
离职后福利-设定提存计划		3,102,462.39	3,102,462.39	
合计		25,968,049.60	25,968,049.60	

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴		18,250,214.17	18,250,214.17	
职工福利费		486,401.81	486,401.81	
社会保险费		1,680,799.15	1,680,799.15	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费		1,532,234.36	1,532,234.36	
工伤保险费		26,259.85	26,259.85	
生育保险费		122,304.94	122,304.94	
住房公积金		1,974,803.00	1,974,803.00	
工会经费和职工教育经费		473,369.08	473,369.08	
合计		22,865,587.21	22,865,587.21	

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		2,968,770.16	2,968,770.16	
失业保险费		133,692.23	133,692.23	
合计		3,102,462.39	3,102,462.39	

9. 应交税费

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
增值税	897,363.38	2,175,066.50	2,102,803.10	969,626.78
城市维护建设税	63,013.55	156,529.98	147,196.20	72,347.33
个人所得税	51,320.48	1,226,274.23	1,142,336.46	135,258.25
教育费附加	27,005.81	67,084.29	63,084.10	31,006.00
地方教育费附加	18,003.87	44,722.86	42,056.06	20,670.67
其他		2,411.82	2,411.82	
合计	1,056,707.09	3,672,089.68	3,499,887.74	1,228,909.03

10. 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
代垫款项	35,064.64	35,010.58

11. 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	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	50,000,000.00	100.00			50,000,000.00	100.00

12、未分配利润

项目	本期金额	上年金额
本期年初余额	-2,168,188.75	-3,325,433.37
本期增加额	404,897.41	1,157,244.62
其中：本期净利润转入	404,897.41	1,157,244.62
本期减少额		
本期期末余额	-1,763,291.34	-2,168,188.75

13、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务--管理服务费收入	89,037,495.13	11,524,700.63	67,689,432.18	9,088,525.62
其他业务			3,346.68	
合计	89,037,495.13	11,524,700.63	67,692,778.86	9,088,525.62

14、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
服务费	37,139,636.63	27,169,682.07
职工薪酬	11,898,586.88	5,359,108.84
咨询顾问费	3,902,248.87	1,680,016.50
租赁费	1,707,353.34	1,459,000.04
广告宣传费	1,356,577.08	6,891,020.32
办公费	545,920.54	109,535.45
差旅费	210,354.85	104,435.22
业务招待费	219,539.40	152,826.90
折旧及摊销	184,986.91	191,422.98
其他	82,063.17	145,239.58
合计	57,247,267.67	43,262,287.90

15、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,069,462.72	8,005,072.96
租赁费	2,040,728.27	2,498,985.36
服务费	734,714.50	

北京证大向上金融信息服务有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	580,433.54	368,262.93
差旅费	570,661.23	358,829.86
折旧及摊销	475,354.63	335,665.18
咨询顾问费	451,849.33	1,962,147.01
业务招待费	131,102.33	93,229.00
车辆使用费	59,726.70	110,320.46
其他	400,212.39	325,879.42
合计	19,514,245.64	14,058,392.18

16、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	27,811.76	103,816.10
手续费及其他	5,859.42	6,712.06
合计	-21,952.34	-97,104.04

17、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
其他	1.01	0.12

18、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠	100,000.00	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	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	404,897.41	1,157,244.62
加：资产减值准备		
固定资产折旧	657,841.54	526,338.16
无形资产摊销	2,500.00	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		

项目	本期发生额	上期发生额
“-”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）	-3,512,408.29	-36,950,991.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,947,041.33	-14,383,892.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,394,210.67	-49,648,300.73
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	3,658,777.43	10,343,591.65
减：现金的期初余额	10,343,591.65	15,392,801.72
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	-6,684,814.22	-5,049,210.07

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	3,658,777.43	10,343,591.65
其中：库存现金	22,721.93	17,004.63
可随时用于支付的银行存款	3,636,055.50	10,326,587.02
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	3,658,777.43	10,343,591.65

八、或有事项

截至 2016 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 2017 年 2 月 24 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	本期增加	本期减少	期末余额
北京捷越联合信息咨询有限公司	100,000,000.00			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	本期发生额		上期发生额	
			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	87,799,991.22	98.61	37,698,110.28	55.69

3、关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应收账款	北京捷越联合信息咨询有限公司	33,611,995.98	27,559,997.40
其他应收款	北京捷越联合信息咨询有限公司	5,122,620.78	9,096,274.81

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

2017 年 2 月 24 日



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。(下期出资时间为2019年12月31日。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。)



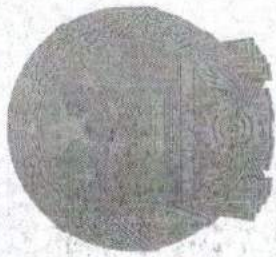
在线扫码获取详细信息

登记机关



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。

2017 年 01 月 17 日



会计师事务所 执业证书

名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：徐华

办公场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010156

注册资本(出资额)：5000万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0130号

批准设立日期：2011-12-13

证书序号：NO. 019877

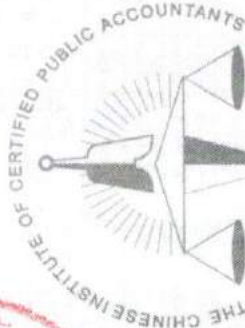
说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



二〇一一年三月一日

中华人民共和国财政部制



中国注册会计师协会

姓名 王雷

性别 男

出生日期 1978-07-10

工作单位 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

吉林分所

身份证号码 222403197807100236

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:
No. of Certificate

110000151883

批准注册协会: 吉林省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇一〇 年 四 月 十五 日
Date of Issuance /y /m /d

吉林省注册会计师协会
2016年度任职资格审查合格

2012年 2 月 22 日
2012年度任职资格审查合格



姓名	黄庆维
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1979-07-22
Date of birth	
工作单位	致同会计师事务所(特殊普通合伙) 吉林分所
Working unit	
身份证号码	220204197907221522
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: 110101560200
No. of Certificate

批准注册协会: 吉林省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 05 月 15 日
Date of Issuance /y /m /d



日
/d