

北京证大向上金融信息服务
有限公司

审 计 报 告

坤泰融和审字[2019]2229 号



北京坤泰融和会计师事务所有限公司

Beijing KTRH Certified Public Accountants Co.Ltd.



北京坤泰融和会计师事务
所有限公司
北京市海淀区知春路 6 号
锦秋国际大厦 A706-707 室
邮编 100088

电话 Telephone: +86 (10) 82356009
传真 Fax: +86 (10) 82809301
网址 www.kuntaironghe.com

审 计 报 告

坤泰融和审字[2019]2229 号

北京证大向上金融信息服务有限公司股东：

一、审计意见

我们审计了北京证大向上金融信息服务有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 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。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

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、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。



北京坤泰融和会计师事务所
有限公司
北京市海淀区知春路6号
锦秋国际大厦A706-707室
邮编100088

电话 Telephone: +86 (10) 82356009
传真 Fax: +86 (10) 82809301
网址 www.kuntaironghe.com

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，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。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。



北京坤泰融和会计师事务所
有限公司
北京市海淀区知春路6号
锦秋国际大厦A706-707室
邮编 100088

电话 Telephone: +86 (10) 82356009
传真 Fax: +86 (10) 82809301
网址 www.kuntaironghe.com



(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

北京坤泰融和会计师事务所有限公司



中国 · 北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一九年三月二十三日

资产负债表

编制单位：北京证大向上金融信息服务有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	14,166,261.61	20,928,987.41
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			
应收票据及应收账款	五、（二）	81,467,549.05	30,421,997.13
其中：应收票据			
应收账款		81,467,549.05	30,421,997.13
预付款项	五、（三）	8,305,385.73	3,831,309.97
其他应收款	五、（四）	10,781,258.69	11,636,543.55
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（五）	818,675.24	
流动资产合计		115,539,130.32	66,818,838.06
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	五、（六）	2,339,696.84	2,622,383.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
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		2,339,696.84	2,622,383.48
资产总计		117,878,827.16	69,441,221.54

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：北京证大向上金融信息服务有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
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			
应付票据及应付账款	五、（七）	124,586.00	144,925.00
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费	五、（八）	648,412.93	4,470,443.59
其他应付款	五、（九）	115,692.05	98,304.43
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		888,690.98	4,713,673.02
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			
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		888,690.98	4,713,673.02
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、（十）	100,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（十一）	1,821,914.23	1,595,655.46
未分配利润	五、（十二）	15,168,221.95	13,131,893.06
所有者权益（或股东权益）合计		116,990,136.18	64,727,548.52
负债和所有者权益（或股东权益）总计		117,878,827.16	69,441,221.54

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：北京证大向上金融信息服务有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、（十三）	147,676,377.32	189,428,879.37
减：营业成本	五、（十三）	15,225,229.55	19,729,224.71
税金及附加		680,983.70	529,664.54
销售费用	五、（十四）	91,796,390.81	123,015,273.66
管理费用	五、（十五）	37,924,983.53	26,626,088.25
研发费用			
财务费用	五、（十六）	-727,473.56	-71,837.36
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失			
加：其他收益			
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			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		2,776,263.29	19,600,465.57
加：营业外收入		535.98	1.43
减：营业外支出	五、（十七）	131.25	150,000.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,776,668.02	19,450,467.00
减：所得税费用	五、（十八）	514,080.36	2,959,627.14
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,262,587.66	16,490,839.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
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		2,262,587.66	16,490,839.86
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：北京证大向上金融信息服务有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		105,491,408.93	203,422,895.72
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,643,541.10	2,111,226.21
经营活动现金流入小计		109,134,950.03	205,534,121.93
购买商品、接受劳务支付的现金		16,060,096.77	20,871,344.77
支付给职工以及为职工支付的现金		61,600,154.88	41,976,191.07
支付的各项税费		10,593,947.80	7,504,776.07
支付其他与经营活动有关的现金		76,464,260.38	115,789,539.17
经营活动现金流出小计		164,718,459.83	186,141,851.08
经营活动产生的现金流量净额		-55,583,509.80	19,392,270.85
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		1,179,216.00	2,122,060.87
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		1,179,216.00	2,122,060.87
投资活动产生的现金流量净额		-1,179,216.00	-2,122,060.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		50,000,000.00	
取得借款收到的现金			
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		50,000,000.00	
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		50,000,000.00	
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		-6,762,725.80	17,270,209.98
加：期初现金及现金等价物余额		20,928,987.41	3,658,777.43
六、期末现金及现金等价物余额		14,166,261.61	20,928,987.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益（或股东权益）变动表

编制单位：北京证大向上金融信息服务有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	本 期				专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益（或股东权益）合计
	实收资本（或股本）	优先股	其他权益工具 永续债	其他				
一、上年期末余额	50,000,000.00					1,595,655.46	13,131,893.06	64,727,548.52
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	50,000,000.00					1,595,655.46	13,131,893.06	64,727,548.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	50,000,000.00					226,258.77	2,036,328.89	52,262,587.66
（一）综合收益总额								
（二）所有者（或股东）投入和减少资本	50,000,000.00							2,262,587.66
1.所有者（或股东）投入的普通股								50,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	50,000,000.00							50,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益（或股东权益）的金额								
4.其他								
（三）利润分配								
1.提取盈余公积						226,258.77	-226,258.77	
2.对所有者（或股东）的分配						226,258.77	-226,258.77	
3.其他								
（四）所有者权益（或股东权益）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.设定受益计划变动额结转留存收益								
5.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	100,000,000.00					1,821,914.23	15,168,221.95	116,990,136.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益（或股东权益）变动表

编制单位：北京证大向上金融信息服务有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	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	未分配利润	所有者权益（或股东权益）合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	50,000,000.00									-1,763,291.34	48,236,708.66
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	50,000,000.00										
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）所有者（或股东）投入和减少资本											
1.所有者（或股东）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（或股东权益）的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积									1,595,655.46	-1,595,655.46	
2.对所有者（或股东）的分配									1,595,655.46	-1,595,655.46	
3.其他											
（四）所有者权益（或股东权益）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.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	50,000,000.00								1,595,655.46	13,131,893.06	64,727,548.52

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



北京证大向上金融信息服务有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 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注册。本公司企业法人统一社会信用代码为91110101074155478D。注册地址北京市东城区南竹杆胡同2号1幢8层30905。本公司原注册资本为人民币1000万元。实收资本为人民币500万元。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。

(二) 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100.00%控股本公司。

(三) 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9000万元, 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10000万元, 实收资本为人民币10000万元。本次增资已经北京鼎恒会计师事务所有限公司于2018年6月16日出具的鼎恒验字[2018]第01004号《验资报告》予以验证。

本公司法人代表为袁成龙。

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、查帐、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、查帐报告、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; 第二类增值电信业务中的信息服务业务(仅限互联网信息服务)(增值电信业务经营许可证有效期至2022年11月13日); 第二类增值电信业务中的国内呼叫中心业务、信息服务业务(不含互联网信息服务)(增值电信业务经营许可证有效期至2021年07月21日)。

财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日, 以签字人及其签字日期为准。

二、重要会计政策和会计估计

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(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2018年12月31日的财务状况、2018年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(三) 会计期间及营业周期

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 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。

确定组合类型	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、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下

账 龄	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	——
1 至 2 年	5
2 至 3 年	10
3 至 4 年	20
4 至 5 年	50
5 年以上	80

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备情况如下：

组合名称	计提方法说明
关联方组合	不计提坏账
备用金组合	不计提坏账

(六) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：电子设备、办公设备；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
电子设备	3	5	19
办公设备	5	5	17

本公司自 2017 年开始购买的固定资产不再留预计净残值。

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租

入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(七) 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(八) 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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(九) 职工薪酬

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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利与辞退福利

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司向职工提供辞退福利时，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。

3、其他长期职工福利

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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

(十) 收入

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。

三、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

无

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	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%

税 种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%

五、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

货币资金分类列示

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	其中：外币金额	金额	其中：外币金额
现金	2,664.09		18,924.31	
银行存款	14,163,597.52		20,910,063.10	
合 计	14,166,261.61		20,928,987.41	

(二) 应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	81,467,549.05	30,421,997.13
减：坏账准备		
合 计	81,467,549.05	30,421,997.13

1、应收账款

种 类	期末数			
	账面余额		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	81,467,549.05	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	81,467,549.05	100.00		

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		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	30,421,997.13	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	30,421,997.13	100.00		

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	期末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
关联方组合	81,467,549.05	不计提	30,421,997.13	不计提
合 计	81,467,549.05		30,421,997.13	

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
北京捷越联合信息咨询有限公司	81,467,549.05	100.00	
合 计	81,467,549.05	100.00	

(三) 预付款项

1、预付款项账龄列示

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	8,283,980.63	99.74	3,809,904.87	99.44
1至2年				
2至3年				
3年以上	21,405.10	0.26	21,405.10	0.56
合 计	8,305,385.73	100.00	3,831,309.97	100.00

2、账龄超过1年的大额预付款项情况

债权人单位	债务人单位	期末余额	账龄	未结算原因
北京证大向上金融信息服务有限公司	上海汇付数据服务有限公司	21,405.10	3年以上	未办理结算

3、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付款项总额的比例(%)
北京安数智云科技有限公司	非关联方	5,000,000.00	1年以内	未办理结算
新普互联(北京)科技有限公司	非关联方	2,208,800.00	1年以内	未办理结算
北京凯恒房地产有限公司	非关联方	291,809.65	1年以内	未办理结算
上海森雷文化传媒中心	非关联方	200,000.00	1年以内	未办理结算
北京金雁饭店有限责任公司日出东方凯宾斯基国际酒店	非关联方	179,459.20	1年以内	未办理结算
合 计	—	7,880,068.85	—	—

(四) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	10,781,258.69	11,636,543.55
减：坏账准备		
合 计	10,781,258.69	11,636,543.55

1. 其他应收款项

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
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款	10,781,258.69	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	10,781,258.69	100.00		

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
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款	11,636,543.55	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	11,636,543.55	100.00		

(1) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
关联方组合	5,122,620.78			5,122,620.78		
押金备用金组合	5,658,637.91			6,513,922.77		
合 计	10,781,258.69			11,636,543.55		

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
北京捷越联合信息咨询有限公司	往来款	5,122,620.78	1-2 年	47.51	
北京普菲特广告有限公司	押金	2,800,000.00	2-3 年	25.97	
北京普菲特广告有限公司	押金	220,000.00	1 年以内	2.04	
北京凯恒房地产有限公司	押金	875,428.95	1-2 年	8.12	
北京烁石科技有限公司	押金	620,000.00	1-2 年	5.75	

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
杨锡峰	押金	322,784.00	1年以内	2.99	
合计	—	9,960,833.73	—	92.39	

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	818,675.24	
合计	818,675.24	

(六) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	2,339,696.84	2,622,383.48
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	2,339,696.84	2,622,383.48

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额			526,670.68	4,551,023.20	5,077,693.88
2. 本期增加金额			94,385.09	881,876.71	976,261.80
(1) 购置			94,385.09	881,876.71	976,261.80
3. 本期减少金额				133,944.00	133,944.00
(1) 处置或报废				133,944.00	133,944.00
4. 期末余额			621,055.77	5,298,955.91	5,920,011.68
二、累计折旧					-
1. 期初余额			265,807.36	2,189,503.04	2,455,310.40
2. 本期增加金额			102,452.61	1,149,798.63	1,252,251.24
(1) 计提			102,452.61	1,149,798.63	1,252,251.24
3. 本期减少金额				127,246.80	127,246.80
(1) 处置或报废				127,246.80	127,246.80
4. 期末余额			368,259.97	3,212,054.87	3,580,314.84
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值			252,795.80	2,086,901.04	2,339,696.84
2. 期初账面价值			260,863.32	2,361,520.16	2,622,383.48

(七) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	124,586.00	144,925.00
合计	124,586.00	144,925.00

1. 应付账款

(1) 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	124,586.00	144,925.00
合计	124,586.00	144,925.00

(八) 应交税费

税 种	期末余额	年初余额
增值税	4,283.63	1,104,600.34
教育费附加	128.51	35,423.90
企业所得税	506,580.36	2,959,627.14
城市维护建设税	299.85	82,655.77
个人所得税	137,034.91	264,520.51
地方教育费附加	85.67	23,615.93
合 计	648,412.93	4,470,443.59

(九) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	115,692.05	98,304.43
合计	115,692.05	98,304.43

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
代扣代缴款	35,071.35	98,304.43
个税返还	74,819.35	
其他	5,801.35	
合计	115,692.05	98,304.43

(十) 实收资本

投资者名称	年初数		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
北京捷越联合信息咨询服务 有限公司	50,000,000.00	100.00	50,000,000.00		100,000,000.00	100.00

(十一) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,595,655.46	226,258.77		1,821,914.23
合 计	1,595,655.46	226,258.77		1,821,914.23

(十二) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	13,131,893.06	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	13,131,893.06	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,262,587.66	—
减：提取法定盈余公积	226,258.77	
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	15,168,221.95	

(十三) 营业收入和营业成本

1、按明细列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	147,676,377.32	15,225,229.55	189,428,879.37	19,729,224.71
管理服务费收入	147,676,377.32	15,225,229.55	189,428,879.37	19,729,224.71
二、其他业务小计				
合 计	147,676,377.32	15,225,229.55	189,428,879.37	19,729,224.71

(十四) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
服务费	33,919,539.36	56,820,084.34
职工薪酬	35,385,360.83	25,453,266.46
咨询顾问费	4,653,016.21	9,247,810.19
车辆使用费	504,611.66	30,626.49

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁费	2,751,109.99	2,354,811.25
广告宣传费	12,244,590.82	27,740,018.16
办公费	660,055.41	209,462.95
差旅费	294,020.24	326,209.38
业务招待费	697,529.52	393,685.42
折旧及摊销	297,255.13	172,686.74
其他	389,301.64	266,612.28
合 计	91,796,390.81	123,015,273.66

(十五) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,944,740.24	20,174,818.08
租赁费	1,482,105.69	1,866,729.59
服务费	3,057,921.72	1,250,067.92
办公费	499,441.18	902,646.75
差旅费	400,050.95	413,698.37
折旧及摊销	954,996.11	767,662.81
咨询顾问费	4,849,158.76	127,491.01
业务招待费	471,694.29	214,369.20
车辆管理费	53,693.50	52,082.44
其他	211,181.09	856,522.08
合 计	37,924,983.53	26,626,088.25

(十六) 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	733,036.23	78,393.76
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	5,562.67	6,556.40
其他支出		
合 计	-727,473.56	-71,837.36

(十七) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
行政性罚款支出	131.25	100,000.00
对外捐赠		50,000.00
合 计	131.25	150,000.00

(十八) 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得税	506,580.36	2,959,627.14
其他	7,500.00	
合 计	514,080.36	2,959,627.14

(十九) 现金流量表

1、现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,262,587.66	16,490,839.86
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	1,250,527.96	817,145.56
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-535.81	
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)		
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)	-41,508,348.25	6,510,318.18
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-17,587,741.36	-4,426,032.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-55,583,509.80	19,392,270.85
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	14,166,261.61	20,928,987.41
减: 现金的年初余额	20,928,987.41	3,658,777.43
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-6,762,725.80	17,270,209.98

2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	14,166,261.61	20,928,987.41
其中：库存现金	2,664.09	18,924.31
可随时用于支付的银行存款	14,163,597.52	20,910,063.10
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	14,166,261.61	20,928,987.41
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

六、或有事项

截至 2018 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。

七、资产负债表日后事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

八、关联方关系及其交易

（一）本企业的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
北京捷越联合信息咨询有限公司	北京	信息服务	50,000.00 万	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。

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	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(%)
采购商品、接受劳务：							
北京捷越联合信息咨询有限公司	提供劳务	理财手续费	市场价格	142,597,680.77	96.56	186,506,096.14	98.46

（三）关联方应收应付款项

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	81,467,549.05	30,421,997.13
其他应收款	北京捷越联合信息咨询有限公司	5,122,620.78	5,122,620.78

九、财务报表的批准

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

二〇一九年三月二十三日

第 1 页至第 16 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名：_____

签名：_____

签名：_____

日期：_____

日期：_____

日期：_____

编号: 1 04801719



营业执照

(副本) (2-1)

统一社会信用代码 911101021015997451

名称 北京坤泰融和会计师事务所有限公司
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)
住所 北京市西城区白广路甲5号
法定代表人 周玉彬
注册资本 300万元
成立日期 1988年06月04日
营业期限 1999年08月09日 至 2049年08月08日
经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业注册资本(金), 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事项中的审计业务, 出具有关的报告; 法律、行政法规规定的其他审计业务; 会计业务咨询服务; 国有资产与非国有资产的评估; 复印、打字服务。(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。

2018年 06月 13日



证书序号:0000164

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、会计师事务所终止或执业许可注销的,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

北京坤泰融和会计师事务所有限公司

名称:

首席合伙人:

周玉彬

主任会计师:

经营场所:

北京市宣武区白广路甲5号

组织形式:

有限责任

执业证书编号:

11000032

批准执业文号:

京财协(1999)781号

批准执业日期:

1999年06月29日



发证机关:



中华人民共和国财政部制



姓 名 王素霞
 Full name
 性 别 女
 Sex
 出生日期 1945年10月18日
 Date of birth
 工作单位 北京明则诚会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 110106451018002
 Identity card No.

证书编号: 110001342550
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: 2001 04 28
 Date of Issuance



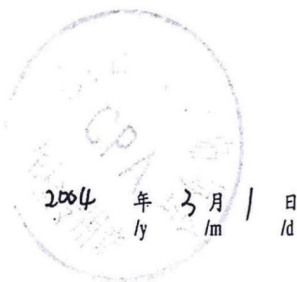
姓名: 王素霞
 证书编号: 110001342550

继续有效一年。
 another year after

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

同意调入
 Agree the holder to be transferred to





姓名 张印明
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1955年4月15日
Date of Birth
工作单位 北京森和光会计师事务所
Working unit
身份证号码 110104550415127
Identity card No.

证书编号: 110000320558
No. of Certificate

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

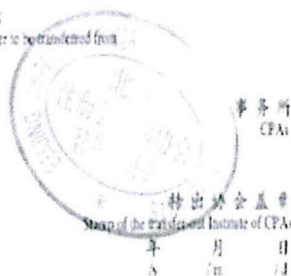
发证日期: 1999年6月1日
Date of Issuance



姓名: 张印明
证书编号: 110000320558
继续有效一年。
or another year after

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

