

上海大智慧财汇数据科技有限公司

审计报告及财务报表

2014 年度至 2016 年 1-8 月

上海大智慧财汇数据科技有限公司

审计报告及财务报表

(2014 年 1 月 1 日至 2016 年 8 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	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	5-7
	财务报表附注	1-39

审计报告

信会师报字[2016]第 116345 号

上海大智慧财汇数据科技有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海大智慧财汇数据科技有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 8 月 31 日的资产负债表，2014 年度、2015 年度、2016 年 1-8 月的利润表、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贵公司管理层的责任。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，上海大智慧财汇数据科技有限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，公允反映了贵公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 8 月 31 日的财务状况以及 2014 年度、2015 年度、2016 年 1-8 月的经营成果和现金流量。

四、使用规定

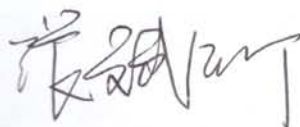
本审计报告专门就后附财务报表出具，仅供贵公司本次股权转让使用，不得用于其他方面。如将本报告用于其他方面，因使用不当引起的法律责任与本事务所无关。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇一六年十月十九日

上海大智慧财汇数据科技有限公司
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	2016.8.31	2015.12.31	2014.12.31
流动资产:				
货币资金	(一)	13,504,397.12	13,284,185.86	11,729,844.33
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	(二)	12,237,074.53	10,212,803.05	9,345,356.40
预付款项	(三)	1,476,391.96	151,329.50	161,622.39
应收利息				
应收股利				
其他应收款	(四)	477,690.00	453,456.00	455,446.00
存货				
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	(五)	135,900,000.00	124,500,000.00	78,000,000.00
流动资产合计		163,595,553.61	148,601,774.41	99,692,269.12
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	(六)	2,620,321.86	2,076,759.71	2,440,867.99
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)	126,427.29	176,387.37	269,148.63
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	(八)	124,580.68	102,595.64	96,511.59
其他非流动资产				
非流动资产合计		2,871,329.83	2,355,742.72	2,806,528.21
资产总计		166,466,883.44	150,957,517.13	102,498,797.33

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:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海大智慧财汇数据科技有限公司
资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2016.8.31	2015.12.31	2014.12.31
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	(九)	404,869.40	52,898.08	5,671.56
预收款项	(十)	14,466,562.52	16,592,548.74	14,113,526.86
应付职工薪酬	(十一)			
应交税费	(十二)	1,838,493.03	6,644,346.57	1,052,255.57
应付利息				
应付股利	(十三)	80,000,000.00		
其他应付款	(十四)	226,710.01	235,261.17	166,965.23
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		96,936,634.96	23,525,054.56	15,338,419.22
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		96,936,634.96	23,525,054.56	15,338,419.22
所有者权益：				
实收资本	(十五)	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
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	(十六)	9,380,564.53	9,380,564.53	5,353,356.08
未分配利润	(十七)	30,149,683.95	88,051,898.04	51,807,022.03
所有者权益合计		69,530,248.48	127,432,462.57	87,160,378.11
负债和所有者权益总计		166,466,883.44	150,957,517.13	102,498,797.33

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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海大智慧财汇数据科技有限公司
利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注	2016 年 1-8 月	2015 年度	2014 年度
一、营业收入	(十八)	50,062,682.29	74,863,511.22	58,920,802.56
减：营业成本	(十八)	3,849,208.00	5,621,489.37	5,126,149.10
营业税金及附加	(十九)	169,485.97	326,561.99	241,472.53
销售费用	(二十)	10,735,471.93	13,015,227.34	16,081,714.23
管理费用	(二十一)	12,033,379.68	13,748,681.44	13,686,926.19
财务费用	(二十二)	-49,311.92	-151,988.35	-113,887.81
资产减值损失	(二十三)	146,566.92	40,560.35	157,023.80
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)	2,030,542.09	3,378,096.43	2,914,097.07
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）		25,208,423.80	45,641,075.51	26,655,501.59
加：营业外收入	(二十五)	704,392.69	1,184,347.51	1,261,862.00
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	(二十六)		32,803.96	13,561.31
其中：非流动资产处置损失			32,803.96	13,561.31
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		25,912,816.49	46,792,619.06	27,903,802.28
减：所得税费用	(二十七)	3,815,030.58	6,520,534.60	3,734,915.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,097,785.91	40,272,084.46	24,168,886.48
五、其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
六、综合收益总额		22,097,785.91	40,272,084.46	24,168,886.48
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

大智慧财汇数据科技有限公司
现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注	2016 年 1-8 月	2015 年度	2014 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		49,314,710.59	82,219,223.75	63,988,937.97
收到的税费返还			564,747.51	1,052,375.43
收到其他与经营活动有关的现金	(二十八)	758,412.14	865,655.29	25,209,803.25
经营活动现金流入小计		50,073,122.73	83,649,626.55	90,251,116.65
购买商品、接受劳务支付的现金		4,743,565.10	4,446,587.25	5,129,538.73
支付给职工以及为职工支付的现金		13,362,357.85	15,847,598.18	17,973,262.60
支付的各项税费		11,744,389.75	6,777,760.75	7,511,935.76
支付其他与经营活动有关的现金	(二十八)	9,514,731.25	11,234,725.65	26,090,753.21
经营活动现金流出小计		39,365,043.95	38,306,671.83	56,705,490.30
经营活动产生的现金流量净额		10,708,078.78	45,342,954.72	33,545,626.35
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		5,000,000.00	201,000,000.00	202,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,030,542.09	3,378,096.43	2,914,097.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			6,100.00	72,269.65
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		7,030,542.09	204,384,196.43	204,986,366.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,119,459.82	672,521.22	348,162.40
投资支付的现金		16,400,000.00	247,500,000.00	245,000,000.00
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		17,519,459.82	248,172,521.22	245,348,162.40
投资活动产生的现金流量净额		-10,488,917.73	-43,788,324.79	-40,361,795.68
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				
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				
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				
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,050.21	-288.40	
五、现金及现金等价物净增加额		220,211.26	1,554,341.53	-6,816,169.33
加: 期初现金及现金等价物余额		13,284,185.86	11,729,844.33	18,546,013.66
六、期末现金及现金等价物余额		13,504,397.12	13,284,185.86	11,729,844.33

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:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海大智慧财汇数据科技有限公司
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 1-8 月										
	实收资本	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	30,000,000.00								9,380,564.53	88,051,898.04	127,432,462.57
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	30,000,000.00								9,380,564.53	88,051,898.04	127,432,462.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-57,902,214.09	-57,902,214.09
（一）综合收益总额										22,097,785.91	22,097,785.91
（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										-80,000,000.00	-80,000,000.00
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-80,000,000.00	-80,000,000.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或实收资本）											
2．盈余公积转增资本（或实收资本）											
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	30,000,000.00								9,380,564.53	30,149,683.95	69,530,248.48

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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海大智慧财汇数据科技有限公司

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	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	30,000,000.00								5,353,356.08	51,807,022.03	87,160,378.11
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	30,000,000.00								5,353,356.08	51,807,022.03	87,160,378.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,027,208.45	36,244,876.01	40,272,084.46
（一）综合收益总额										40,272,084.46	40,272,084.46
（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									4,027,208.45	-4,027,208.45	
1. 提取盈余公积									4,027,208.45	-4,027,208.45	
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（或实收资本）											
2. 盈余公积转增资本（或实收资本）											
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	30,000,000.00								9,380,564.53	88,051,898.04	127,432,462.57

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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海大智慧财汇数据科技有限公司
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	2014 年度										
	实收资本	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	30,000,000.00								2,936,467.43	30,055,024.20	62,991,491.63
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	30,000,000.00								2,936,467.43	30,055,024.20	62,991,491.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,416,888.65	21,751,997.83	24,168,886.48
（一）综合收益总额										24,168,886.48	24,168,886.48
（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									2,416,888.65	-2,416,888.65	
1. 提取盈余公积									2,416,888.65	-2,416,888.65	
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（或实收资本）											
2. 盈余公积转增资本（或实收资本）											
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	30,000,000.00								5,353,356.08	51,807,022.03	87,160,378.11

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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海大智慧财汇数据科技有限公司
财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海大智慧财汇数据科技有限公司系由自然人胡彦如、王璟、林斌、李林和苏雯投资组建的有限责任公司, 原名上海财汇信息技术有限公司、上海财华信息技术有限公司, 于 2002 年 12 月 11 日成立, 注册号 310115400110350, 注册地址为上海市张江高科技园区郭守敬路 498 号浦东软件园 12 幢 21501-21507 室, 经营期限 30 年, 原注册资本为人民币 500 万元, 法定代表人: 胡彦如。

2002 年 12 月 11 日由自然人胡彦如、王璟、林斌、李林和苏雯出资设立上海财华信息技术有限公司, 注册资本人民币 500 万元。其中: 胡彦如投资 443 万元, 占注册资本的 88.6%; 王璟投资 50 万元, 占注册资本的 10%; 林斌投资 4 万元, 占注册资本的 0.8%; 李林投资 1 万元, 占注册资本的 0.2%; 苏雯投资 2 万元, 占注册 0.4%。

2003 年 6 月 27 日, 公司增加了上海中和投资有限公司等新股东, 并将注册资本增至人民币 800 万元, 其中以货币资金出资 140 万元, 以无形资产人力资本出资 160 万元。变更后, 上海中和投资有限公司持股 103 万元, 占注册资本的 12.875%; 上海北融资产管理有限公司持股 30 万元, 占注册资本的 3.75%; 胡彦如持股 445 万元, 占注册资本的 55.625%; 王璟持股 114 万元, 占注册资本的 14.25%; 林斌持股 33.2 万元, 占注册资本的 4.15%; 王新光持股 21.8 万元, 占注册资本的 2.725%; 冯卫强持股 47 万元, 占注册资本的 5.875%; 苏雯持股 2 万元, 占注册资本的 0.25%; 许琴妮持股 2 万元, 占注册资本的 0.25%; 华建江持股 1 万元, 占注册资本的 0.125%; 何滢持股 1 万元, 占注册资本的 0.125%。

2003 年 8 月 19 日, 胡彦如将所持 55.625%股权转让给上海中和投资有限公司, 林斌将所持 0.5%股权转让给上海中和投资有限公司, 将所持 3.65%股权转让给胡彦如。2003 年 10 月 10 日, 王新光将所持 2.725%股权转让给李莹。2004 年 10 月 31 日, 上海中和投资有限公司将所持 69%股权转让给胡彦如。2005 年 4 月 6 日, 公司将原来以无形资产人力资本投资的 160 万元改为以货币投资。2005 年 5 月 18 日, 胡彦如和上海北融资产管理有限公司分别将持有的 69%股权和 3.75%股权给日本株式会社 T&C 控股。2006 年 5 月 17 日, 王璟等个人股东将股权转让给日本株式会社 T&C 控股、冯卫强和何滢。2007 年 8 月 30 日, 冯卫强将所持 6.19 股权转让给日本株式会社 T&C 控股。变更后, 日本株式会社 T&C 控股持股 631.5 万元, 占注册资本 78.94%; 冯卫强持股 145.7 万元, 占注册资本 18.21%; 何滢持股 22.8 万元, 占注册资本 2.85%。2006 年 9 月 25 日, 公司更名为“上海财汇信息技术有限公司”。

2010 年 3 月 3 日，日本株式会社 T&C 控股将所持 78.94%股权转让给英属维尔京群岛 Asset Advant Limited、马来西亚籍自然人 Looh Boon Fah、新加坡籍自然人 Gay Soon Watt。股权转让后，Looh Boon Fah 持股 315.75 万元，占注册资本 39.47%；Asset Advant Limited 持股 240 万元，占注册资本 30%；Gay Soon Watt 持股 75.75 万元，占注册资本 9.47%；冯卫强持股 145.7 万元，占注册资本 18.21%；何澹持股 22.8 万元，占注册资本 2.85%。

2011 年 1 月 28 日，原股东与上海大智慧股份有限公司签订协议，将各自持有的公司股权转让给上海大智慧股份有限公司。其中：马来西亚籍自然人 Looh Boon Fah 转让其持有的 39.47%股份，实收资本金 315.75 万元；英属维尔京群岛 Asset Advant Limited 转让其所持有的 30.00%股份，实收资本金 240 万元；新加坡籍自然人 Gay Soon Watt 转让其所持有的 9.47%股权，实收资本金 75.75 万元；冯卫强转让其所持有的 18.21%股权，145.7 万元实收资本金；何澹转让其所持有的 2.85%股权，实收资本金 22.8 万元。变更后，上海大智慧股份有限公司持股 800 万元，占注册资本 100.00%

2011 年 8 月 16 日，上海大智慧股份公司以货币资金增资 2200 万元。变更后，上海大智慧股份有限公司持股 3000 万元，占注册资本 100.00%。

2012 年 2 月公司经上海市工商行政管理局浦东新区分局核准，更名为上海大智慧财汇数据科技有限公司

法定代表人：张长虹。

公司经营范围：计算机软、硬件的开发、制作、销售，投资咨询，经济信息咨询，企业管理咨询（以上咨询除经纪）。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

二、 财务报表的编制基础

（一） 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。

（二） 持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“（七）应收款项坏账准备”、“（八）固定资产”、“（十三）收入”。

（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） 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。

（六） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）
取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关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。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（七） 应收账款坏账准备

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：金额在 200 万元以上。

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发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收账款和其他应收款，以账龄分析法计提坏账准备。

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：保证金或押金、员工差旅暂支款、集团公司内部往来形成的应收款项	不计提坏账
组合 2：除单独测试并单项计提减值准备，以及应收款项中的保证金或押金、员工差旅暂支款、集团公司内部往来形成的应收款以外的应收帐款和其他应收款	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（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3—4 年	60%	60%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
组合 1：保证金或押金、员工差旅暂支款、集团公司内部往来形成的应收款项	--	--

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：存在客观证据表明其发生了减值。

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发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收账款和其他应收款，以账龄分析法计提坏账准备。

(八) 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，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、 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。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
电子设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
其他设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
软 件	5	根据能为公司带来经济利益的预计期限确定

每年度终了，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。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

披露要求：使用寿命不确定的无形资产，应披露其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（十） 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、使用寿命有限的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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（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经营租入资产改良支出。

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	摊销年限
经营租入固定资产改良支出	剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限中较短者

（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、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、（十一）应付职工薪酬”。

3、 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）收入

1、 销售商品收入的确认一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 确认金融信息等服务收入的条件和方法

(1) 在提供信息服务、软件开发服务期间，定期向客户收取款项，主要包括数据信息服务、数据传输、软件定制开发、技术支持有异议服务等。公司收取的信息初始化费用，在客户获得授权时确认收入，收取的后继维护运行费，按照约定的比例，在提供服务的期间内分期确认收入。

(2) 其他：

公司提供上述服务之外的其他服务，包括投资咨询、经济咨询、企业管理咨询等，根据合同约定的期间确认收入。

(十四) 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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建 或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

企业实际取得政府补助款项作为确认时点。

3、 会计处理

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。

(十五) 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。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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。

(十六) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（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。

(十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率		
		2016 年 1-8 月	2015 年度	2014 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%、17%	6%、17%	6%、17%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%	15%	15%

(二) 税收优惠

公司根据 2007 年 3 月 16 日颁布的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条文国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%税率征收企业所得税。

大智慧财汇数据有限公司 2014 年 9 月 4 日经过上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局批准，获得高新技术企业证书编号为：GF201431000155，有效期为三年。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	2016.8.31	2015.12.31	2014.12.31
库存现金	31,487.93	6,017.83	43,219.13
银行存款	13,472,909.19	13,278,168.03	11,686,625.20
合 计	13,504,397.12	13,284,185.86	11,729,844.33

(二) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	2016.8.31					2015.12.31					2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	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	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并 单独计提坏账准 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	13,067,612.40	100.00	830,537.87	6.39	12,237,074.53	10,896,774.00	100.00	683,970.95	6.28	10,212,803.05	9,988,767.00	100.00	643,410.60	6.44	9,345,356.40
单项金额不重大 但单独计提坏账 准备的应收账款															
合 计	13,067,612.40	100.00	830,537.87		12,237,074.53	10,896,774.00	100.00	683,970.95		10,212,803.05	9,988,767.00	100.00	643,410.60		9,345,356.40

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2016.8.31			2015.12.31			2014.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例	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（含 1 年）	11,709,657.40	585,482.87	5.00%	10,064,319.00	503,215.95	5.00%	9,452,512.00	472,625.60	5.00%
1-2 年	1,031,000.00	103,100.00	10.00%	421,000.00	42,100.00	10.00%	289,800.00	28,980.00	10.00%
2-3 年	150,000.00	45,000.00	30.00%	130,000.00	39,000.00	30.00%	149,500.00	44,850.00	30.00%
3-4 年				4,500.00	2,700.00	60.00%			
4-5 年									
5 年以上	96,955.00	96,955.00	100.00%	96,955.00	96,955.00	100.00%	96,955.00	96,955.00	100.00%
合 计	12,987,612.40	830,537.87		10,716,774.00	683,970.95		9,988,767.00	643,410.60	

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项 目	2016.8.31	2015.12.31	2014.12.31
计提坏账准备	146,566.92	40,560.35	157,023.80

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2016 年 8 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
广发银行股份有限公司	1,752,000.00	13.41	87,600.00
中国工商银行股份有限公司	1,397,693.40	10.70	183,241.92
兴业银行股份有限公司	1,247,169.00	9.54	62,358.45
中国建设银行股份有限公司	1,216,500.00	9.31	61,425.00
华夏银行股份有限公司	314,400.00	2.41	15,720.00
合 计	5,927,762.40	45.36	410,345.37

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
中国工商银行股份有限公司	1,796,955.00	16.49	181,955.00
中国建设银行股份有限公司	1,280,000.00	11.75	64,000.00
交通银行股份有限公司	1,005,000.00	9.22	50,250.00
深圳市腾讯计算机系统有限公司	500,000.00	4.59	25,000.00
太平洋保险(集团) 股份有限公司	400,800.00	3.68	20,040.00
合 计	4,982,755.00	45.73	341,245.00

2014 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
中国工商银行股份有限公司	3,264,955.00	32.69	255,355.00
交通银行股份有限公司	590,000.00	5.91	29,500.00

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
建设银行股份有限公司	540,000.00	5.41	27,000.00
招商银行股份有限公司	400,000.00	4.00	20,000.00
上海朝阳永续信息技术有限公司	380,000.00	3.80	19,000.00
合 计	5,174,955.00	51.81	350,855.00

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	2016.8.31		2015.12.31		2014.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	1,476,391.96	100.00	151,329.50	100.00	161,622.39	100.00
合 计	1,476,391.96	100.00	151,329.50	100.00	161,622.39	100.00

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种 类	2016.8.31					2015.12.31					2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	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	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提 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	477,690.00	100.00			477,690.00	453,456.00	100.00			453,456.00	455,446.00	100.00			455,446.00
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款															
合 计	477,690.00	100.00			477,690.00	453,456.00	100.00			453,456.00	455,446.00	100.00			455,446.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2016.8.31			2015.12.31			2014.12.31		
	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	其他应收款	坏账准备	计提比例
保证金或押金、 员工差旅暂支 款、集团公司内 部往来形成的 应收款项	477,690.00			453,456.00			455,446.00		
合 计	477,690.00			453,456.00			455,446.00		

2、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2016.8.31	2015.12.31	2014.12.31
押金、保证金	477,690.00	453,456.00	455,446.00
合 计	477,690.00	453,456.00	455,446.00

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2016 年 8 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
上海由由置业有限公司	押金	253,740.00	1-2 年	53.12	
中证指数有限公司	保证金	200,000.00	2-3 年	41.87	
合 计	/	453,740.00	/	94.99	

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
上海由由置业有限公司	押金	244,506.00	1-2 年	53.92	
中证指数有限公司	保证金	200,000.00	2-3 年	44.11	
合 计		444,506.00		98.03	

2014 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
上海由由置业有限公司	押金	244,506.00	1 年以内	53.68	
中证指数有限公司	保证金	200,000.00	1-2 年	43.91	
合 计	/	444,506.00		97.59	

(五) 其他流动资产

项 目	2016.8.31	2015.12.31	2014.12.31
银行理财产品	135,900,000.00	124,500,000.00	78,000,000.00
合 计	135,900,000.00	124,500,000.00	78,000,000.00

(六) 固定资产

1、 固定资产情况

项 目	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值				
(1) 2013.12.31	864,198.92	6,290,916.71	991,139.06	8,146,254.69
(2) 本期增加金额		228,504.28		228,504.28
—购置		228,504.28		228,504.28
(3) 本期减少金额		426,648.24	18,062.90	444,711.14
—处置或报废		426,648.24	18,062.90	444,711.14
(4) 2014.12.31	864,198.92	6,092,772.75	973,076.16	7,930,047.83
2. 累计折旧				
(1) 2013.12.31	445,171.46	3,627,781.12	588,902.82	4,661,855.40
(2) 本期增加金额	155,555.88	879,880.34	150,768.40	1,186,204.62
—计提	155,555.88	879,880.34	150,768.40	1,186,204.62
(3) 本期减少金额		349,055.29	9,824.89	358,880.18
—处置或报废		349,055.29	9,824.89	358,880.18
(4) 2014.12.31	600,727.34	4,158,606.17	729,846.33	5,489,179.84
3. 减值准备				
(1) 2013.12.31				

项 目	运输设备	电子设备	其他设备	合计
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 2014.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2014.12.31 账面价值	263,471.58	1,934,166.58	243,229.83	2,440,867.99
(2) 2013.12.31 账面价值	419,027.46	2,663,135.59	402,236.24	3,484,399.29

项 目	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值				
(1) 2014.12.31	864,198.92	6,092,772.75	973,076.16	7,930,047.83
(2) 本期增加金额		619,444.44	53,076.78	672,521.22
—购置		619,444.44	53,076.78	672,521.22
(3) 本期减少金额		393,584.96		393,584.96
—处置或报废		393,584.96		393,584.96
(4) 2015.12.31	864,198.92	6,318,632.23	1,026,152.94	8,208,984.09
2. 累计折旧				
(1) 2014.12.31	600,727.34	4,155,898.15	732,554.35	5,489,179.84
(2) 本期增加金额	142,546.11	741,393.83	113,785.60	997,725.54
—计提	142,546.11	741,393.83	113,785.60	997,725.54
(3) 本期减少金额		354,681.00		354,681.00
—处置或报废		354,681.00		354,681.00
(4) 2015.12.31	743,273.45	4,542,610.98	846,339.95	6,132,224.38
3. 减值准备				
(1) 2014.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 2015.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2015.12.31 账面价值	120,925.47	1,776,021.25	179,812.99	2,076,759.71
(2) 2014.12.31 账面价值	263,471.58	1,936,874.60	240,521.81	2,440,867.99

项 目	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值				
(1) 2015.12.31	864,198.92	6,318,632.23	1,026,152.94	8,208,984.09
(2) 本期增加金额		1,042,632.47	76,827.35	1,119,459.82
—购置		1,042,632.47	76,827.35	1,119,459.82
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 2016.8.31	864,198.92	7,361,264.70	1,102,980.29	9,328,443.91
2. 累计折旧				
(1) 2015.12.31	743,273.45	4,542,610.98	846,339.95	6,132,224.38
(2) 本期增加金额	34,505.58	496,953.47	44,438.62	575,897.67
—计提	34,505.58	496,953.47	44,438.62	575,897.67
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 2016.8.31	777,779.03	5,039,564.45	890,778.57	6,708,122.05
3. 减值准备				
(1) 2015.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 2016.8.31				
4. 账面价值				
(1) 2016.8.31 账面价值	86,419.89	2,321,700.25	212,201.72	2,620,321.86
(2) 2015.12.31 账面价值	120,925.47	1,776,021.25	179,812.99	2,076,759.71

(七) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 2013.12.31	687,057.43	687,057.43
(2) 本期增加金额	119,658.12	119,658.12
—购置	119,658.12	119,658.12

项 目	软件	合计
(3) 本期减少金额	185,670.00	185,670.00
—处置	185,670.00	185,670.00
(4) 2014.12.31	621,045.55	621,045.55
2. 累计摊销		
(1) 2013.12.31	417,578.95	417,578.95
(2) 本期增加金额	119,987.97	119,987.97
—计提	119,987.97	119,987.97
(3) 本期减少金额	185,670.00	185,670.00
—处置	185,670.00	185,670.00
(4) 2014.12.31	351,896.92	351,896.92
3. 减值准备		
(1) 2013.12.31		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2014.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2014.12.31 账面价值	269,148.63	269,148.63
(2) 2013.12.31 账面价值	269,478.48	269,478.48

项 目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 2014.12.31	588,555.55	588,555.55
(2) 本期增加金额		
—购置		
(3) 本期减少金额	213,854.69	213,854.69
—处置	213,854.69	213,854.69
(4) 2015.12.31	374,700.86	374,700.86
2. 累计摊销		
(1) 2014.12.31	319,406.92	319,406.92
(2) 本期增加金额	92,761.26	92,761.26
—计提	92,761.26	92,761.26

项 目	软件	合计
(3) 本期减少金额	213,854.69	213,854.69
—处置	213,854.69	213,854.69
(4) 2015.12.31	198,313.49	198,313.49
3. 减值准备		
(1) 2014.12.31		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2015.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2015.12.31 账面价值	176,387.37	176,387.37
(2) 2014.12.31 账面价值	269,148.63	269,148.63

项 目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 2015.12.31	374,700.86	374,700.86
(2) 本期增加金额		
—购置		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2016.8.31	374,700.86	374,700.86
2. 累计摊销		
(1) 2015.12.31	198,313.49	198,313.49
(2) 本期增加金额	49,960.08	49,960.08
—计提	49,960.08	49,960.08
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2016.8.31	248,273.57	248,273.57
3. 减值准备		
(1) 2015.12.31		
(2) 本期增加金额		
—计提		

项 目	软件	合计
(3) 本期减少金额		
一处置		
(4) 2016.8.31		
4. 账面价值		
(1) 2016.8.31 账面价值	126,427.29	126,427.29
(2) 2015.12.31 账面价值	176,387.37	176,387.37

(八) 递延所得税资产和递延所得税负债
未经抵销的递延所得税资产

项 目	2016.8.31		2015.12.31		2014.12.31	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	830,537.87	124,580.68	683,970.95	102,595.64	643,410.60	96,511.59
合 计	830,537.87	124,580.68	683,970.95	102,595.64	643,410.60	96,511.59

(九) 应付账款

1、 应付账款列示

项 目	2016.8.31	2015.12.31	2014.12.31
应付专线费、托管费等	104,869.40	52,898.08	5,671.56
应付服务费	300,000.00		
合 计	404,869.40	52,898.08	5,671.56

(十) 预收款项

预收款项列示

项 目	2016.8.31	2015.12.31	2014.12.31
预收账款	14,466,562.52	16,592,548.74	14,113,526.86
合 计	14,466,562.52	16,592,548.74	14,113,526.86

(十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
短期薪酬		14,968,736.49	14,968,736.49	
离职后福利-设定提存计划		1,779,313.40	1,779,313.40	
辞退福利		1,218,518.00	1,218,518.00	
合 计		17,966,567.89	17,966,567.89	

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
短期薪酬		13,856,290.52	13,856,290.52	
离职后福利-设定提存计划		1,732,614.36	1,732,614.36	
辞退福利		272,238.00	272,238.00	
合 计		15,861,142.88	15,861,142.88	

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.8.31
短期薪酬		11,976,037.33	11,976,037.33	
离职后福利-设定提存计划		1,423,000.60	1,423,000.60	
辞退福利		37,340.00	37,340.00	
合 计		13,436,377.93	13,436,377.93	

2、 短期薪酬列示

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		12,926,450.82	12,926,450.82	
(2) 职工福利费		312,535.00	312,535.00	
(3) 社会保险费		1,127,412.67	1,127,412.67	
(4) 住房公积金		602,338.00	602,338.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 其他短期薪酬				
合 计		14,968,736.49	14,968,736.49	

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		12,045,856.12	12,045,856.12	
(2) 职工福利费		181,659.50	181,659.50	
(3) 社会保险费		1,076,404.90	1,076,404.90	
(4) 住房公积金		551,630.00	551,630.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		740.00	740.00	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 其他短期薪酬				
合 计		13,856,290.52	13,856,290.52	

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.8.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		10,452,429.70	10,452,429.70	
(2) 职工福利费		212,051.31	212,051.31	
(3) 社会保险费		862,027.32	862,027.32	
(4) 住房公积金		449,529.00	449,529.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 其他短期薪酬				
合 计		11,976,037.33	11,976,037.33	

3、 设定提存计划列示

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
基本养老保险		1,666,816.14	1,666,816.14	
失业保险费		112,497.26	112,497.26	
合 计		1,779,313.40	1,779,313.40	

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
基本养老保险		1,630,969.60	1,630,969.60	
失业保险费		101,644.76	101,644.76	
合 计		1,732,614.36	1,732,614.36	

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.8.31
基本养老保险		1,355,757.50	1,355,757.50	
失业保险费		67,243.10	67,243.10	
合 计		1,423,000.60	1,423,000.60	

(十二) 应付股利

项 目	2016.8.31	2015.12.31	2014.12.31
上海大智慧股份有限公司	80,000,000.00		
合 计	80,000,000.00		

(十三) 应交税费

税费项目	2016.8.31	2015.12.31	2014.12.31
增值税	427,739.39	680,599.51	656,832.99
企业所得税	1,247,632.67	5,856,945.94	303,829.83
个人所得税	133,179.22	59,159.14	45,614.44
城市维护建设税	4,277.39	6,806.00	6,568.33
教育费附加	12,832.18	20,417.99	19,704.99
地方教育费附加	8,554.79	13,611.99	13,136.66
河道管理费	4,277.39	6,806.00	6,568.33
合 计	1,838,493.03	6,644,346.57	1,052,255.57

(十四) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项 目	2016.8.31	2015.12.31	2014.12.31
押金	6,260.00	6,260.00	6,260.00
往来	220,450.01	229,001.17	160,705.23
合 计	226,710.01	235,261.17	166,965.23

(十五) 实收资本

投资者名称	2013 年 12 月 31 日		本年 增加	本年 减少	2014 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占 比例 (%)			投资金额	所占 比例 (%)
上海大智慧股份有限公司	30,000,000.00	100.00			30,000,000.00	100.00

其他说明：上述实收资本业经立信会计师事务所出具的信会师报字（2011）第 13296 号验资报告验证。

投资者名称	2014 年 12 月 31 日		本年 增加	本年 减少	2015 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占 比例 (%)			投资金额	所占 比例 (%)
上海大智慧股份有限公司	30,000,000.00	100.00			30,000,000.00	100.00

投资者名称	2015 年 12 月 31 日		本年 增加	本年 减少	2016 年 8 月 31 日	
	投资金额	所占 比例 (%)			投资金额	所占 比例 (%)
上海大智慧股份有限公司	30,000,000.00	100.00			30,000,000.00	100.00

(十六) 盈余公积

项 目	2013.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
法定盈余公积	2,936,467.43	2,416,888.65		5,353,356.08
合 计	2,936,467.43	2,416,888.65		5,353,356.08

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
法定盈余公积	5,353,356.08	4,027,208.45		9,380,564.53
合 计	5,353,356.08	4,027,208.45		9,380,564.53

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.8.31
法定盈余公积	9,380,564.53			9,380,564.53
合 计	9,380,564.53			9,380,564.53

(十七) 未分配利润

项 目	2016.年 1-8 月	2015 年度	2014 年度
调整前上期末未分配利润	88,051,898.04	51,807,022.03	30,055,024.20
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	88,051,898.04	51,807,022.03	30,055,024.20
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	22,097,785.91	40,272,084.46	24,168,886.48
减: 提取法定盈余公积		4,027,208.45	2,416,888.65
应付普通股股利	80,000,000.00		
期末未分配利润	30,149,683.95	88,051,898.04	51,807,022.03

(十八) 营业收入和营业成本

项 目	2016.年 1-8 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	50,062,682.29	3,849,208.00	74,863,511.22	5,621,489.37	58,920,802.56	5,126,149.10
合 计	50,062,682.29	3,849,208.00	74,863,511.22	5,621,489.37	58,920,802.56	5,126,149.10

(十九) 营业税金及附加

项 目	2016.年 1-8 月	2015 年度	2014 年度
城市维护建设税	28,247.64	54,427.01	40,245.42
教育费附加	84,742.99	163,280.99	120,736.25
地方教育费附加	56,495.34	108,853.99	80,490.86
合 计	169,485.97	326,561.99	241,472.53

(二十) 销售费用

项 目	2016.年 1-8 月	2015 年度	2014 年度
服务费	7,431,364.16	7,667,771.04	11,658,712.46
职工薪酬	2,467,606.80	4,444,219.58	3,281,979.50
广告费	196,540.84		
邮电通讯费	178,875.13	258,586.74	280,364.87
交通费	145,199.40	184,680.03	232,752.60
其他销售费用	315,885.60	459,969.95	627,904.80
合 计	10,735,471.93	13,015,227.34	16,081,714.23

(二十一) 管理费用

项 目	2016.年 1-8 月	2015 年度	2014 年度
研发费用	7,165,963.64	7,031,358.92	6,454,115.15
职工薪酬	3,778,568.79	4,879,548.77	5,228,135.06
租赁费	591,284.12	903,018.74	934,923.74
其他管理费用	497,563.13	934,755.01	1,069,752.24
合 计	12,033,379.68	13,748,681.44	13,686,926.19

(二十二) 财务费用

类 别	2016.年 1-8 月	2015 年度	2014 年度
利息支出			
减：利息收入	52,267.41	155,471.26	119,985.25
汇兑损益	-1,050.21	-141.32	
其他	4,005.70	3,624.23	6,097.44
合 计	-49,311.92	-151,988.35	-113,887.81

(二十三) 资产减值损失

项 目	2016.年 1-8 月	2015 年度	2014 年度
坏账损失	146,566.92	40,560.35	157,023.80
合 计	146,566.92	40,560.35	157,023.80

(二十四) 投资收益

项 目	2016.年 1-8 月	2015 年度	2014 年度
银行理财产品投资收益	2,030,542.09	3,378,096.43	2,914,097.07
合 计	2,030,542.09	3,378,096.43	2,914,097.07

(二十五) 营业外收入

项 目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2016 年 1-8 月	2015 年度	2014 年度	2016 年 1-8 月	2015 年度	2014 年度
政府补助	704,392.69	1,184,347.51	1,261,862.00	704,392.69	619,600.00	738,018.00
合 计	704,392.69	1,184,347.51	1,261,862.00	704,392.69	619,600.00	738,018.00

计入当期损益的政府补助:

补助项目	2016 年 1-8 月	2015 年度	2014 年度	与资产相关/与收益相关
税收返还		564,747.51	523,844.00	与收益相关
财政补助	640,000.00	618,000.00	705,847.00	与收益相关
专利著作权资助		1,600.00	3,200.00	与收益相关
职工培训补贴	64,392.69		28,971.00	与收益相关
合 计	704,392.69	1,184,347.51	1,261,862.00	/

(二十六) 营业外支出

项 目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2016 年 1-8 月	2015 年度	2014 年度	2016 年 1-8 月	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失合计		32,803.96	13,561.31		32,803.96	13,561.31
其中: 固定资产处置损失		32,803.96	13,561.31		32,803.96	13,561.31
合 计		32,803.96	13,561.31		32,803.96	13,561.31

(二十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项 目	2016 年 1-8 月	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	3,837,015.62	6,526,618.65	3,758,469.37
递延所得税费用	-21,985.04	-6,084.05	-23,553.57
合 计	3,815,030.58	6,520,534.60	3,734,915.80

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2016 年 1-8 月	2015 年度	2014 年度
利润总额	25,912,816.49	46,792,619.06	27,903,802.28
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	3,886,922.47	7,018,892.86	4,185,570.34
子公司适用不同税率的影响			
调整以前期间所得税的影响			0.01
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,673.74	24,207.83	26,953.12
技术开发费加计扣除	-85,565.63	-522,566.09	-477,607.67
所得税费用	3,815,030.58	6,520,534.60	3,734,915.80

(二十八) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 1-8 月	2015 年度	2014 年度
财务费用—利息收入	52,267.41	155,471.26	119,985.25
政府补助	704,392.69	619,600.00	738,018.00
保证金、押金、备用金		22,000.00	
企业间往来	1,752.04	68,584.03	24,351,800.00
合 计	758,412.14	865,655.29	25,209,803.25

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 1-8 月	2015 年度	2014 年度
经营租赁支出	674,632.98	903,017.38	934,923.74
费用支出	8,801,555.37	10,307,785.95	10,691,361.03
财务费用—其他	4,005.70	3,624.23	6,097.44
保证金、押金、备用金	19,234.00	20,010.00	
企业间往来	15,303.20	288.09	14,458,371.00
合 计	9,514,731.25	11,234,725.65	26,090,753.21

(二十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年 1-8 月	2015 年度	2014 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	22,097,785.91	40,272,084.46	24,168,886.48
加：资产减值准备	146,566.92	40,560.35	157,023.80
固定资产等折旧	575,897.67	997,725.54	1,186,204.62
无形资产摊销	49,960.08	92,761.26	119,987.97
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“一”号填列)		32,803.96	13,561.31
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)			
财务费用(收益以“一”号填列)	-1,050.21	288.40	
投资损失(收益以“一”号填列)	-2,030,542.09	-3,378,096.43	-2,914,097.07
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-21,985.04	-6,084.05	-23,553.57
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)			
存货的减少(增加以“一”号填列)			
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-3,520,134.86	-895,724.11	6,478,836.08
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-6,588,419.60	8,186,635.34	4,358,776.73
其他			
经营活动产生的现金流量净额	10,708,078.78	45,342,954.72	33,545,626.35
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	13,504,397.12	13,284,185.86	11,729,844.33
减：现金的期初余额	13,284,185.86	11,729,844.33	18,546,013.66
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	220,211.26	1,554,341.53	-6,816,169.33

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	2016 年 1-8 月	2015 年度	2014 年度
一、现 金	13,504,397.12	13,284,185.86	11,729,844.33
其中：库存现金	31,487.93	6,017.83	43,219.13
可随时用于支付的银行存款	13,472,909.19	13,278,168.03	11,686,625.20
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
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	13,504,397.12	13,284,185.86	11,729,844.33
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

六、 关联方及关联交易

(一) 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(%)
上海大智慧股份有限公司	上海市张江高科技园区郭守敬路 498 号浦东软件园 14 幢 22301-130 座	服务业	198,770.00	100.00	100.00

(二) 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
上海大智慧信息科技有限公司	受同一母公司控制
DZH Financial Research	受同一母公司控制
北京慧远保银有限公司	受同一母公司控制

(三) 关联交易情况

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 1-8 月	2015 年度	2014 年度
大智慧信息科技有限公司	信息服务费	265,830.19	393,950.94	302,326.42
北京慧远保银信息技术有限 公司	信息服务费	99,056.61	267,860.37	98,177.35

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2016 年 1-8 月	2015 年度	2014 年度
上海大智慧股份有限公司	数据库销售	187,496.90	617,990.47	
DZH Financial Research	数据库销售	168,805.19	238,994.13	150,943.38

(四) 关联方应收应付款项

应收项目

项目 名称	关联方	2016.8.31		2015.12.31		2014.12.31	
		账面余额	坏账 准备	账面余额	坏账 准备	账面 余额	坏账 准备
应 收 账 款							
	DZH Financial Research	80,000.00		180,000.00			

七、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

八、 资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

上海大智慧财汇数据科技有限公司

(加盖公章)

二〇一六年十月十九日