

北京中科金财科技股份有限公司

审计报告及财务报表

信会师报字[2017]第 ZB10781 号

北京中科金财科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-73

审计报告

信会师报字[2017]第 ZB10781 号

北京中科金财科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京中科金财科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2016 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是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，贵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 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一七年四月十八日

北京中科金财科技股份有限公司

合并资产负债表

2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	744,234,729.32	571,048,628.75
结算备付金			
拆出资金			
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	(二)	15,819,408.67	26,647,211.10
应收账款	(三)	75,864,050.49	86,037,681.38
预付款项	(四)	20,532,649.50	16,444,464.94
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(五)	38,610,879.54	42,445,818.85
买入返售金融资产			
存货	(六)	283,664,703.12	385,491,161.88
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	(七)	1,069,916,633.93	195,088,374.81
流动资产合计		2,248,643,054.57	1,323,203,341.71
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(八)	150,148,400.00	30,636,800.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(九)	344,667,072.99	339,486,166.39
投资性房地产			
固定资产	(十)	45,318,385.37	64,590,677.09
在建工程	(十一)	1,075,348.71	5,473,382.76
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	(十二)	116,032,496.38	155,576,256.01
开发支出	(十三)	19,258,498.39	20,890,399.37
商誉	(十四)	696,991,143.95	624,031,391.94
长期待摊费用	(十五)	3,913,919.15	84,600.00
递延所得税资产	(十六)	14,306,505.46	12,521,368.16
其他非流动资产	(十七)	14,036,112.82	12,468,538.33
非流动资产合计		1,405,747,883.22	1,265,759,580.05
资产总计		3,654,390,937.79	2,588,962,921.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

报表 第1页

北京中科金财科技股份有限公司

合并资产负债表（续）

2016年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十八）	4,020,000.00	1,821,078.05
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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	（十九）	700,000.00	12,415,000.00
应付账款	（二十）	162,404,314.69	207,363,148.29
预收款项	（二十一）	312,520,269.25	329,079,035.41
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十二）	23,398,325.46	9,812,164.65
应交税费	（二十三）	27,323,104.30	26,237,026.15
应付利息	（二十四）	11,124,445.50	12,060,000.00
应付股利			
其他应付款	（二十五）	46,595,507.53	72,882,281.10
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
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	（二十六）	211,555.56	
流动负债合计		588,297,522.29	671,669,733.65
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	（二十七）	220,782,000.00	238,920,000.00
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	（二十八）	15,987,539.34	21,508,166.66
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		236,769,539.34	260,428,166.66
负债合计		825,067,061.63	932,097,900.31
所有者权益：			
股本	（二十九）	337,576,686.00	316,979,102.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十）	1,773,131,516.37	839,133,707.03
减：库存股			
其他综合收益	（三十一）		56,589.38
专项储备			
盈余公积	（三十二）	51,874,852.07	45,424,335.65
一般风险准备			
未分配利润	（三十三）	608,374,942.46	450,394,854.26
归属于母公司所有者权益合计		2,770,957,996.90	1,651,988,588.32
少数股东权益		58,365,879.26	4,876,433.13
所有者权益合计		2,829,323,876.16	1,656,865,021.45
负债和所有者权益总计		3,654,390,937.79	2,588,962,921.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报表 第2页

北京中科金财科技股份有限公司

资产负债表

2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十三	期末余额	年初余额
流动资产			
货币资金		372,645,660.66	327,557,845.24
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		9,819,408.67	26,647,211.10
应收账款	(一)	41,898,932.49	73,165,885.44
预付款项		14,966,510.66	13,513,184.97
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	47,791,361.81	43,010,069.41
存货		269,103,188.47	339,998,727.09
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		915,180,644.78	189,630,747.79
流动资产合计		1,671,405,707.54	1,013,523,671.04
非流动资产:			
可供出售金融资产		135,800,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	1,391,361,975.21	1,264,246,177.99
投资性房地产			
固定资产		22,300,280.12	39,851,037.07
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		84,663,555.83	92,766,799.30
开发支出		19,258,498.39	20,890,399.37
商誉			
长期待摊费用			84,600.00
递延所得税资产		10,743,665.18	9,307,311.65
其他非流动资产		14,036,112.82	11,510,538.33
非流动资产合计		1,678,164,087.55	1,438,656,863.71
资产总计		3,349,569,795.09	2,452,180,534.75

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:

张永刚

主管会计工作负责人:

张永刚

会计机构负责人:

张永刚

报表 第3页

北京中科金财科技股份有限公司

资产负债表（续）

2016年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十三	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		4,000,000.00	1,821,078.05
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		700,000.00	12,415,000.00
应付账款		149,015,135.01	206,693,913.14
预收款项		295,573,980.81	288,058,696.50
应付职工薪酬		10,974,444.91	7,304,661.27
应交税费		10,270,231.59	14,895,204.33
应付利息		11,124,445.50	12,060,000.00
应付股利			
其他应付款		46,125,330.24	71,725,606.71
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		527,783,568.06	614,974,160.00
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		220,782,000.00	238,920,000.00
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		15,987,539.34	21,508,166.66
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		236,769,539.34	260,428,166.66
负债合计		764,553,107.40	875,402,326.66
所有者权益：			
股本		337,576,686.00	316,979,102.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,775,741,179.64	839,102,380.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		51,916,927.09	45,466,410.67
未分配利润		419,781,894.96	375,230,314.59
所有者权益合计		2,585,016,687.69	1,576,778,208.09
负债和所有者权益总计		3,349,569,795.09	2,452,180,534.75

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：

朱印

主管会计工作负责人：

报表 第 4 页

会计机构负责人：

洪印

北京中科金财科技股份有限公司

合并利润表

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,380,123,898.84	1,327,554,356.58
其中：营业收入	(三十四)	1,380,123,898.84	1,327,554,356.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,242,435,881.64	1,181,932,910.63
其中：营业成本	(三十四)	1,000,287,625.19	944,807,205.82
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十五)	5,750,757.90	7,952,827.12
销售费用	(三十六)	39,987,822.40	37,180,153.03
管理费用	(三十七)	190,494,171.83	175,518,437.79
财务费用	(三十八)	2,676,799.58	12,774,713.94
资产减值损失	(三十九)	3,238,704.74	3,699,572.93
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）	(四十)	60,684,790.52	9,860,520.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12,731,283.04	-1,018,685.87
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		198,372,807.72	155,481,966.65
加：营业外收入	(四十一)	29,297,948.10	22,576,802.11
其中：非流动资产处置利得		135,332.81	261,910.18
减：营业外支出	(四十二)	29,441,109.88	215,432.05
其中：非流动资产处置损失		26,833,870.52	137,143.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		198,229,645.94	177,843,336.71
减：所得税费用	(四十三)	20,487,886.60	16,425,225.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		177,741,759.34	161,418,111.09
归属于母公司所有者的净利润		177,933,924.25	160,334,370.22
少数股东损益		-192,164.91	1,083,740.87
六、其他综合收益的税后净额		-31,771.66	79,559.67
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-56,589.38	55,691.77
（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		-56,589.38	55,691.77
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		-56,589.38	55,691.77
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		24,817.72	23,867.90
七、综合收益总额		177,709,987.68	161,497,670.76
归属于母公司所有者的综合收益总额		177,877,334.87	160,390,061.99
归属于少数股东的综合收益总额		-167,347.19	1,107,608.77
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.53	0.51
（二）稀释每股收益（元/股）		0.53	0.51

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：

报表 第 5 页

北京中科金财科技股份有限公司

利润表

2016年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十三	本期发生额	上期发生额
营业收入	(四)	1,144,178,972.49	1,113,744,901.84
减: 营业成本	(四)	927,874,545.42	856,331,759.37
税金及附加		3,097,809.29	6,376,595.12
销售费用		34,001,363.19	27,325,787.33
管理费用		143,885,812.54	132,331,104.76
财务费用		8,011,938.49	17,240,467.95
资产减值损失		2,157,879.95	3,797,882.50
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	33,239,076.27	4,825,963.66
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		11,720,828.70	-3,669,626.08
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		58,388,699.88	75,167,268.47
加: 营业外收入		12,473,421.14	19,121,233.70
其中: 非流动资产处置利得		209.54	100,300.61
减: 营业外支出		2,359,551.93	166,256.68
其中: 非流动资产处置损失		1,359,546.53	123,181.24
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		68,502,569.09	94,122,245.49
减: 所得税费用		3,997,404.86	7,661,255.92
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		64,505,164.23	86,460,989.57
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		64,505,164.23	86,460,989.57
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:

报表 第 6 页

北京中科金财科技股份有限公司

合并现金流量表

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	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		1,573,266,762.44	1,504,199,944.04
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		14,947,387.59	11,500,783.30
收到其他与经营活动有关的现金	(四十四)	186,582,460.73	212,713,893.66
经营活动现金流入小计		1,774,796,610.76	1,728,414,621.00
购买商品、接受劳务支付的现金		1,100,073,611.61	921,174,103.48
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		112,174,856.23	100,499,394.29
支付的各项税费		78,932,995.26	79,852,814.89
支付其他与经营活动有关的现金	(四十四)	216,064,865.15	254,183,176.96
经营活动现金流出小计		1,507,246,328.25	1,355,709,489.62
经营活动产生的现金流量净额		267,550,282.51	372,705,131.38
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		4,162,150,000.00	1,874,114,383.55
取得投资收益收到的现金		25,883,284.28	12,903,053.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,057,718.38	2,561,382.74
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		4,199,091,002.66	1,889,578,819.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,529,297.51	39,230,805.65
投资支付的现金		5,083,859,600.00	2,289,910,983.55
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		82,654,947.52	31,920,003.33
支付其他与投资活动有关的现金	(四十四)	5,268,027.76	
投资活动现金流出小计		5,207,311,872.79	2,361,061,792.53
投资活动产生的现金流量净额		-1,008,220,870.13	-471,482,972.63
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		960,200,923.96	100,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		700,935.00	100,000.00
取得借款收到的现金		37,823,459.00	50,489,656.69
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十四)	6,693,034.75	46,301.06
筹资活动现金流入小计		1,004,717,417.71	50,635,957.75
偿还债务支付的现金		54,241,009.27	48,851,516.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,843,815.07	27,160,258.10
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	(四十四)	6,551,403.30	3,025,965.40
筹资活动现金流出小计		91,636,227.64	79,037,740.42
筹资活动产生的现金流量净额		913,081,190.07	-28,401,782.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		72,926.96	73,785.73
五、现金及现金等价物净增加额		172,483,529.41	-127,105,838.19
加：期初现金及现金等价物余额		550,474,000.63	677,579,838.82
六、期末现金及现金等价物余额		722,957,530.04	550,474,000.63

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：

报 表 第 7 页

北京中科金财科技股份有限公司

现金流量表

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	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	1,365,829,897.59	1,272,975,771.89
收到的税费返还	3,426,216.34	8,231,831.74
收到其他与经营活动有关的现金	172,343,427.67	230,026,510.23
经营活动现金流入小计	1,541,599,541.60	1,511,234,113.86
购买商品、接受劳务支付的现金	1,070,369,469.64	821,270,440.28
支付给职工以及为职工支付的现金	87,791,202.28	77,699,366.13
支付的各项税费	44,218,894.29	56,960,658.38
支付其他与经营活动有关的现金	209,384,471.88	268,264,296.17
经营活动现金流出小计	1,411,764,038.09	1,224,194,760.96
经营活动产生的现金流量净额	129,835,503.51	287,039,352.90
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	3,765,792,547.57	1,710,414,383.55
取得投资收益收到的现金	23,430,601.48	10,519,436.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	350,300.00	2,376,477.90
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	3,789,573,449.05	1,723,310,298.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,278,930.96	31,088,305.05
投资支付的现金	4,765,201,474.67	2,157,894,186.88
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	104,000.00	
投资活动现金流出小计	4,789,584,405.63	2,188,982,491.93
投资活动产生的现金流量净额	-1,000,010,956.58	-465,672,193.70
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	959,499,988.96	
取得借款收到的现金	37,803,459.00	50,489,656.69
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	6,693,034.75	46,301.06
筹资活动现金流入小计	1,003,996,482.71	50,535,957.75
偿还债务支付的现金	54,241,009.27	48,851,516.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,843,372.81	27,160,258.10
支付其他与筹资活动有关的现金	4,351,403.30	3,025,965.40
筹资活动现金流出小计	89,435,785.38	79,037,740.42
筹资活动产生的现金流量净额	914,560,697.33	-28,501,782.67
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	44,385,244.26	-207,134,623.47
加: 期初现金及现金等价物余额	306,983,217.12	514,117,840.59
六、期末现金及现金等价物余额	351,368,461.38	306,983,217.12

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:

报表 第 8 页

北京中科金财科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期											少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益													
	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			
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	316,979,102.00				839,133,707.03		56,589.38		45,424,335.65			450,394,854.26	4,876,433.13	1,656,865,021.45
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	316,979,102.00				839,133,707.03		56,589.38		45,424,335.65			450,394,854.26	4,876,433.13	1,656,865,021.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,597,584.00				933,997,809.34		-56,589.38		6,450,516.42			157,980,088.20	53,489,446.13	1,172,458,854.71
（一）综合收益总额							-56,589.38					177,933,924.25	-167,347.19	177,709,987.68
（二）所有者投入和减少资本	20,597,584.00				933,997,809.34							-252.19	53,656,793.32	1,008,251,934.47
1．股东投入的普通股	20,597,584.00				936,638,798.81								51,015,551.66	1,008,251,934.47
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					-2,640,989.47							-252.19	2,641,241.66	
（三）利润分配									6,450,516.42			-19,953,583.86		-13,503,067.44
1．提取盈余公积									6,450,516.42			-6,450,516.42		
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配												-13,503,067.44		-13,503,067.44
4．其他														
（四）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．其他														
（五）专项储备														
1．本期提取														
2．本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	337,576,686.00				1,773,131,516.37				51,874,852.07			608,374,942.46	58,365,879.26	2,829,323,876.16

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:



报表 第 9 页

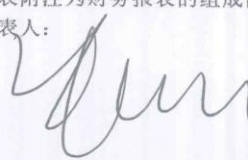
会计机构负责人:



北京中科金财科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2016 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	158,489,551.00				997,623,258.03		897.61		36,778,236.69		308,215,956.06	3,668,824.36	1,504,776,723.75
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	158,489,551.00				997,623,258.03		897.61		36,778,236.69		308,215,956.06	3,668,824.36	1,504,776,723.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	158,489,551.00				-158,489,551.00		55,691.77		8,646,098.96		142,178,898.20	1,207,608.77	152,088,297.70
（一）综合收益总额							55,691.77				142,178,898.20	1,207,608.77	152,088,297.70
（二）所有者投入和减少资本											160,334,370.22	1,107,608.77	161,497,670.76
1. 股东投入的普通股												100,000.00	100,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												100,000.00	100,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积									8,646,098.96		-18,155,472.02		-9,509,373.06
2. 提取一般风险准备									8,646,098.96		-8,646,098.96		
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他											-9,509,373.06		-9,509,373.06
（四）所有者权益内部结转	158,489,551.00				-158,489,551.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	158,489,551.00				-158,489,551.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	316,979,102.00				839,133,707.03		56,589.38		45,424,335.65		450,394,854.26	4,876,433.13	1,656,865,021.45

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：



报表 第 10 页

会计机构负责人：



北京中科金财科技股份有限公司
所有者权益变动表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	本期					所有者权益合计
		优先股	永续债	其他		减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	316,979,102.00				839,102,380.83				45,466,410.67	375,230,314.59	1,576,778,208.09
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	316,979,102.00				839,102,380.83				45,466,410.67	375,230,314.59	1,576,778,208.09
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	20,597,584.00				936,638,798.81				6,450,516.42	44,551,580.37	1,008,238,479.60
(一) 综合收益总额										64,505,164.23	64,505,164.23
(二) 所有者投入和减少资本	20,597,584.00				936,638,798.81						957,236,382.81
1. 股东投入的普通股	20,597,584.00				936,638,798.81						957,236,382.81
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									6,450,516.42	-19,953,583.86	-13,503,067.44
1. 提取盈余公积									6,450,516.42	-6,450,516.42	
2. 对所有者 (或股东) 的分配										-13,503,067.44	-13,503,067.44
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	337,576,686.00				1,775,741,179.64				51,916,927.09	419,781,894.96	2,585,016,687.69

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:

报表 第 11 页

北京中科金财科技股份有限公司

所有者权益变动表（续）

2016 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	158,489,551.00				997,591,931.83				36,820,311.71	306,924,797.04	1,499,826,591.58
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	158,489,551.00				997,591,931.83				36,820,311.71	306,924,797.04	1,499,826,591.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	158,489,551.00				-158,489,551.00				8,646,098.96	68,305,517.55	76,951,616.51
（一）综合收益总额										86,460,989.57	86,460,989.57
（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									8,646,098.96	-18,155,472.02	-9,509,373.06
1. 提取盈余公积									8,646,098.96	-8,646,098.96	
2. 对所有者（或股东）的分配										-9,509,373.06	-9,509,373.06
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	158,489,551.00				-158,489,551.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	158,489,551.00				-158,489,551.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	316,979,102.00				839,102,380.83				45,466,410.67	375,230,314.59	1,576,778,208.09

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：

报表 第 12 页

北京中科金财科技股份有限公司

二〇一六财务报表附注

(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

北京中科金财科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2007 年 7 月 26 日经北京市工商行政管理局批准, 由北京中科金财科技有限公司整体改制的股份有限公司。公司的统一社会信用代码: 91110000757740123M。 2012 年 2 月在深圳证券交易所上市, 所属行业为电子类软件和信息技术服务业。

截至 2016 年 12 月 31 日, 本公司累计发行股本总数 337,576,686.00 股, 注册资本为 337,576,686.00 元。注册地: 北京市海淀区学院路 39 号唯实大厦 1006 室, 总部地址: 北京市海淀区学院路 39 号唯实大厦 10 层。本公司主要经营活动为: 计算机软件技术开发; 计算机系统集成及服务; 与计算机技术相关的产品销售及其他衍生业务。本公司的实际控制人为沈飒、朱烨东夫妇。

本财务报表业经公司全体董事于 2017 年 4 月 18 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

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

子公司名称
天津滨河创新科技有限公司
北京中科金财电子商务有限公司
北京中科金财软件技术有限公司
北京中科金财投资管理有限公司
中科金财(上海)互联网金融信息服务有限公司
北京中科金财互联网服务有限公司
北京国信金泽投资中心(有限合伙)
天津滨河创新电子科技有限公司
天津滨河顺通科技有限公司
天津壬辰软件开发有限公司
大连鼎运企业管理有限公司
上海中科金财资产管理中心(有限合伙)
大连金融资产交易所有限公司
深圳前海中科金财金控投资有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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

公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力强，不存在导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的

股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资

产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为

共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注五、（十三）长期股权投资”。

（八） 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。

（九） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（十） 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；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严重下降，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。

（十一） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额重大是指：应收款项余额前五名的款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其已发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：除组合 2 以外的单项金额非重大的且不单独计提坏账准备的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项	账龄分析法
组合 2：公司与下属子公司、下属子公司之间的应收款项及按性质发生坏账的可能性非常小的应收款项	不计提坏账准备

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	20	20
3—4 年	50	50
4 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额不重大的应收款项，如有客观证据表明其已发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品、周转材料、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时采用个别计价法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法。

（2）周转材料采用五五摊销法。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能

够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和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长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的

价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

（3）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，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部

分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其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，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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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，改按金融工具确认和计量准则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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 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带来经济利益，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（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5	1.9 - 4.75
机器设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	5	5	19.00

（十五）在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十六）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 年	预计受益年限
土地使用权	50 年	土地使用权证
专利权	10 年	专利权有效期限
非专利技术	10 年	预计受益年限

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

截至资产负债表日,公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司制定了研发项目管理制度，明确每个研发项目均需要经过项目调研、立项申请、立项评审、项目启动、项目过程管理、项目阶段评估和项目验收阶段。

研发费用的会计处理方式为：

将研究阶段和不符合资本化条件的开发阶段的费用计入“研发支出—费用化”科目进行核算，月底一次性费用化，结转计入当期损益；

将符合资本化条件的开发阶段的费用计入“研发支出—资本化”科目进行归集核算，具体操作过程如下：

（1）研发费用资本化开始时点：

在形成《项目可行性研究报告》后由公司组织项目评审组对项目的技术可行性、方案可行性、研发产品未来市场情况、投资收益、投资风险、预算的合理性和项目资金的落实情况进行评审。通过评审形成立项通知书，此时为研

发费用资本化开始时点。项目资本化开始后产生的相关费用在“研发支出—资本化”科目进行归集核算。

(2) 研发项目成果结转

研发项目达到研发目标后，项目开发组、相关专家、业务部门及财务管理部、审计部等组成研发项目验收组，对项目成果进行验收，形成《验收报告》和《结项报告》。对研发成果申请专利或计算机软件著作权，取得著作权登记证书当月，将“研发支出—资本化”归集的费用转入无形资产进行核算。

(十七) 长期资产减值

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。

(十八) 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装修费

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

装修费按照预计可使用年限和剩余租赁期限孰短原则确认摊销年限。

(十九) 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

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。

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。

(二十) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十一) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条

件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十二)收入

1、 销售商品收入确认和计量的原则

- (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、 确认让渡资产使用权收入确认和计量的原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量的原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完

工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

4、 本公司收入确认的具体原则：

公司主营业务为应用软件开发、技术服务及相关的计算机信息系统集成服务。包括集成服务、技术服务和软件产品销售，各类业务销售收入确认的具体方法如下：

（1）集成服务收入：按合同约定在产品交付购货方，并经客户验收合格后确认收入。

（2）技术服务收入：技术咨询、技术服务、技术培训按合同约定提供服务完成并经客户验收合格后，或服务期满后确认收入。技术开发收入按合同约定开发进度，并经客户阶段验收合格后按进度确认收入。

（3）软件产品销售收入：按合同约定，需安装调试的，在安装调试完成、投入运行并经客户验收合格后确认收入；不需安装的，于产品发出且到货验收合格后确认收入。

（4）自助设备（硬件销售）收入：按合同约定，需开通上线的，在设备开通上线，经客户验收后确认收入；不需开通上线的，于产品发出且到货验收合格后确认收入。

（5）合作运营：在每个运营期，依据合同约定比例以及经确认的交易金额确认收入。

(二十三) 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，是指企业取得的、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：企业取得的，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：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

与资产相关的政府补助，以建造或购买的资产达到可使用状态作为确认时点；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，如政府补助相关文件规定需要验收，以验收报告确认的完成时点作为确认时点，未规定是否验收，以确认相关费用的期间作为确认时点；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，以实际收到政府补助款项作为确认时点。

3、 会计处理

与购建固定资产、无形资产等长期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，用于补偿企业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；用于补偿企业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。

(二十四) 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

行时，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。

(二十五) 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。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：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用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十六)重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号)，适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	国家会计政策统一要求	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	国家会计政策统一要求	调增税金及附加本年金额 516,166.30 元，调减管理费用本年金 516,166.30 元。
(3) 将已确认收入（或利得）但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额从“应交税费”项目重分类至“其他流动负债”（或“其他非流动负债”）项目。比较数据不予调整。	国家会计政策统一要求	调增其他流动负债期末余额 211,555.56 元，调减应交税费期末余额 211,555.56 元。

2、重要会计估计变更

本期未发生重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

1、流转税及其他

税 种	计税依据	税率
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	17%、11%、6%、5%、3%
营业税	按应税营业收入计缴（自 2016 年 5 月 1 日起，营改增交纳增值税）	3%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计缴	2%
企业所得税	按照应纳税所得额计缴	25%、20%、15%

本公司及子公司北京中科金财电子商务有限公司、天津滨河创新科技有限公司（以下简称滨河创新）2016 年企业所得税适用税率为 15%，孙公司天津壬辰软件开发有

限公司 2016 年企业所得税适用税率为 25%减半征收，子公司北京中科金财软件技术有限公司 2016 年企业所得税适用税率为 0%，子公司北京中科金财互联网服务有限公司 2016 年度减按 50%计入应纳税所得额适用税率 20%，其他子公司 2016 年企业所得税适用税率为 25%。

(二) 税收优惠

1、 企业所得税减免

公司于 2014 年 12 月 12 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局核发的编号为 GR201411003512 的《高新技术企业证书》，有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条的规定，2016 年度按 15%的税率缴纳企业所得税。

子公司北京中科金财电子商务有限公司于 2014 年 10 月 30 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局核发的编号为 GR201411001366 的《高新技术企业证书》，有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条的规定，2016 年度按 15%的税率缴纳企业所得税。

子公司滨河创新于 2016 年 12 月 9 日取得天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局核发的编号为 GR201612000621 的《高新技术企业证书》，有效期 3 年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条的规定，2016 年度按 15%的税率缴纳企业所得税。

滨河创新子公司天津壬辰软件有限公司于 2014 年 9 月 2 日取得天津市经济和信息化委员会颁发的软件企业认定证书，证书编号为：津 R-2014-0026。根据《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》财税【2012】27 号文件规定，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。2016 年度按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。

子公司北京中科金财软件技术有限公司根据财政部、国家税务总局财税【2016】49 号文件申请办理企业所得税减免备案。2016 年度免征企业所得税。子公司北京中科金财互联网服务有限公司根据《财政部 国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2015〕34 号）规定及《财政部 国家税务总局财政部国家税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2015〕99 号）规定属于小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

2、 增值税减免及退税

根据《财政部 国家税务总局关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2012〕71 号)规定及《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》(财税[2013]37 号)规定及《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税[2016]36 号规定, 本公司 2016 年度提供技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入免征增值税。

2011 年 1 月 18 日, 国务院颁发《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》(国发[2011]4 号), 规定明确了“继续实施软件增值税优惠政策”。

2011 年 10 月 14 日, 财政部发布了《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)明确了增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品, 按 17% 税率征收增值税后, 对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	211,711.83	225,624.60
银行存款	720,393,860.56	550,143,629.39
其他货币资金	23,629,156.93	20,679,374.76
合 计	744,234,729.32	571,048,628.75
其中: 存放在境外的款项总额		1,453,318.91

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下:

项 目	期末余额	年初余额
保函保证金	21,277,199.28	20,574,628.12
合 计	21,277,199.28	20,574,628.12

截至 2016 年 12 月 31 日, 其他货币资金中人民币 21,277,199.28 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	15,169,281.00	13,978,820.00
商业承兑汇票	650,127.67	12,668,391.10
合 计	15,819,408.67	26,647,211.10

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

种 类	期末余额				账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	83,349,099.49	100.00	7,485,049.00	8.98	75,864,050.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	83,349,099.49	100.00	7,485,049.00	8.98	75,864,050.49

种 类	年初余额				账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	92,694,802.80	100.00	6,657,121.42	7.18	86,037,681.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	92,694,802.80	100.00	6,657,121.42	7.18	86,037,681.38

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

种 类	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	65,616,044.13	3,280,802.21	5.00
1-2 年 (含 2 年)	9,154,969.05	915,496.91	10.00
2-3 年 (含 3 年)	5,674,310.91	1,134,862.18	20.00
3-4 年 (含 4 年)	1,499,775.40	749,887.70	50.00
4 年以上	1,404,000.00	1,404,000.00	100.00
合 计	83,349,099.49	7,485,049.00	8.98

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 827,927.58 元。

3、 本报告期无实际核销的应收账款。

4、 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		
	账面余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
河南省卫生厅统计信息中心	5,700,000.00	6.84	476,000.00
中国人寿保险股份有限公司	3,923,336.50	4.71	196,166.83
中国移动通信集团北京有限公司	3,234,000.00	3.88	161,700.00
陕西通信信息技术有限公司	2,659,900.00	3.19	1,655,180.00
北京国电网络技术有限公司	2,440,100.66	2.93	122,005.03
合 计	17,957,337.16	21.54	2,611,051.86

5、 其他说明：

2013 年 4 月 10 日，本公司与北京中关村科技融资担保有限公司签定 2012 年 QZY0736 号反担保（应收账款质押）合同，约定以主债务全部清偿前形成的全部应收账款出质，为北京中关村科技融资担保有限公司根据双方签定的 2012 年 WT0736 号委托保证合同向本公司发行 24,000.00 万元公司债券提供的保证担保进行反担保。2016 年 4 月 5 日已偿还金额 1,861.80 万元，截至 2016 年 12 月 31 日未偿还债券本金 22,138.20 万元。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	20,295,024.22	98.84	15,856,054.60	96.42
1 至 2 年	237,625.28	1.16	588,410.34	3.58
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	20,532,649.50	100.00	16,444,464.94	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例(%)
四川长虹佳华信息产品有限责任公司	9,123,931.62	44.44
赞华（中国）电子系统有限公司	4,200,957.33	20.46
广州御银科技股份有限公司	3,672,072.65	17.88
杭州智银科技有限公司	1,316,000.00	6.41
航天丝路供应链管理有限公司	530,454.80	2.58
合 计	18,843,416.40	91.77

(五) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露：

种 类	年末余额				账面价值
	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	46,341,797.68	100.00	7,730,918.14	16.68	38,610,879.54
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	46,341,797.68	100.00	7,730,918.14	16.68	38,610,879.54

种 类	年初余额				账面价值
	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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账	47,471,868.53	100.00	5,026,049.68	10.59	42,445,818.85

种 类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
准备的其他应收款					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	47,471,868.53	100.00	5,026,049.68	10.59	42,445,818.85

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	24,992,599.42	1,249,629.96	5.00
1-2 年 (含 2 年)	6,074,068.64	607,406.86	10.00
2-3 年 (含 3 年)	8,169,752.08	1,633,950.42	20.00
3-4 年 (含 4 年)	5,730,893.29	2,865,446.65	50.00
4 年以上	1,374,484.25	1,374,484.25	100.00
合 计	46,341,797.68	7,730,918.14	16.68

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 2,704,868.46 元。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	42,913,559.39	43,169,625.82
备用金	1,232,068.92	764,010.94
预付房租物业费及押金	1,860,531.00	1,832,196.00
代垫款		1,403,493.79
其他	335,638.37	302,541.98
合 计	46,341,797.68	47,471,868.53

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中科软科技股份有限公司	保证金	6,889,459.57	4 年以内	14.87	1,885,371.68
北京工业职业技术学院	保证金	2,302,957.00	3 年以内	4.97	460,591.40
北京财贸职业学院	保证金	1,910,044.00	3 年以内	4.12	379,577.80

单位名称	性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
中捷通信有限公司	保证金	1,720,000.00	1 年以内	3.71	86,000.00
北京北航科技园有限公司	押金	1,558,791.00	4 年以内	3.36	614,835.50
合 计		14,381,251.57		31.03	3,426,376.38

(六) 存货

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	78,766,025.99		78,766,025.99	60,795,190.52		60,795,190.52
发出商品	198,705,055.26		198,705,055.26	318,426,915.62		318,426,915.62
周转材料	6,193,621.87		6,193,621.87	6,269,055.74		6,269,055.74
合 计	283,664,703.12		283,664,703.12	385,491,161.88		385,491,161.88

(七) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
理财产品	1,064,100,000.00	194,000,000.00
留抵税金	97,330.82	642,119.05
预缴所得税	5,719,303.11	446,255.76
合 计	1,069,916,633.93	195,088,374.81

(八) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	150,148,400.00		150,148,400.00	30,636,800.00		30,636,800.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	150,148,400.00		150,148,400.00	30,636,800.00		30,636,800.00
合 计	150,148,400.00		150,148,400.00	30,636,800.00		30,636,800.00

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期现 金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
佛山南海新华村镇银行股份有限公司	4,900,000.00			4,900,000.00					4.90	
马鞍山农村商业银行	20,000,000.00		20,000,000.00							
大连鼎金企业管理中心（有限合伙）（注 1）	5,736,800.00	2,811,600.00		8,548,400.00					75.00	
安徽省金融资产交易所有限责任公司		4,800,000.00		4,800,000.00					6.40	
北京国富金财投资合伙企业（有限合伙）（注 2）		51,900,000.00		51,900,000.00					34.30	
天津滨海正信资产管理有限公司		80,000,000.00		80,000,000.00					8.00	
合 计	30,636,800.00	139,511,600.00	20,000,000.00	150,148,400.00					/	

注 1：公司对大连鼎金企业管理中心（有限合伙）出资金额 854.84 万元，出资比例 75.00%，根据合伙协议约定，合伙人将在大连金融资产交易所有限公司经营业绩达到其董事会设定的目标后，无条件按照其董事会确定的股权激励方案，将所持合伙企业全部出资以合伙企业设立时的原始价格转让给大连金融资产交易所有限公司经营管理团队。公司对此项投资不控制且无重大影响。

注 2：公司对北京国富金财投资合伙企业（有限合伙）出资金额 5,190.00 万元，出资比例 34.30%，根据合伙协议约定，合伙企业及其投资业务以及其他活动之管理、控制、运营、决策的权利全部归属于普通合伙人北京国富资本有限公司，同时约定于到期清算时对可分配投资收益一次性全部进行分配。公司对此项投资不控制且无重大影响。

(九) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	其他			
1、联营企业											
北京中科金财电子产 品有限公司（注 1）	22,449,672.41			2,857,448.26			-2,597,639.73		22,709,480.94		

北京中科金财科技股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
中科环嘉电子商务有限公司	2,272,950.80			-561,168.02					1,711,782.78		
深圳中金财富互联网金融服务有限公司	17,311,063.53			130,253.29					17,441,316.82		
北京中关村互联网金融信息服务中心有限公司（注 2）	750,056.19	2,400,000.00		289,172.31					3,439,228.50		
大连金融资产交易所有限公司（注 3）	22,239,506.02	26,000,000.00		1,613,060.97				-49,852,566.99			
安粮期货有限公司（注 4）	256,563,009.60			10,875,262.33			-3,157,261.75		264,281,010.18		
金网络（北京）电子商务有限公司	17,899,907.84			-3,304,033.08					14,595,874.76		
北京国信新网通讯技术有限公司（注 5）		7,600,000.00							7,600,000.00		
安金资产管理有限公司（注 6）		10,500,000.00		-179,417.45					10,320,582.55		
北京奥金智策传媒科技有限公司（注 7）		2,100,000.00		250.09					2,100,250.09		
华缔资产管理（北京）有限公司（注 8）		98,000.00		-86.73					97,913.27		
大连融丰信息技术有限公司（注 9）								369,633.10	369,633.10		
合 计	339,486,166.39	48,698,000.00		11,720,741.97			-5,754,901.48	-49,482,933.89	344,667,072.99		

说明：

注 1：北京中科金财电子产品有限公司第 1 届第 2 次股东会决议通过，对 2015 年全部可供分配利润 5,301,305.57 元进行分配，本公司取得现金分红 2,597,639.73 元；

注 2：北京中关村互联网金融信息服务中心有限公司成立于 2014 年 12 月 15 日，注册资本 2,000 万元，公司认缴出资额 300 万元，持股比例 15%，上期实缴出资额 60 万元，本期补足出资额 240 万元；

注 3：公司对大连金融资产交易所有限公司（以下简称“大金所”）期初持股 20%，2016 年 7 月以 2,600 万元购买 10%股权，2016 年 12 月以 5,200 万元购买 20%股权，截至 2016 年 12 月 31 日公司持有大金所 50%股权，拥有 55%表决权，对大金所达到控制变为子公司。

注 4：安粮期货有限公司第 5 次临时股东会决议通过，以现金分配 17,892,514.34 元，本公司取得现金分红 3,157,261.75 元；

注 5：公司以 560.00 万元认缴北京国信新网通讯技术有限公司（以下简称“国信新网”）新增注册资本 506.2643 万元，占注册资本 1808.6553 万元的 28%，同时公司子公司北京国信金泽投资中心(有限合伙)以 200.00 万元认缴新增注册资本 180.8087 万元，占注册资本 1808.6553 万元的 10%。截至 2016 年 12 月 31 日国信新网形成的未分配利润 799,198.43 均用于原股东国家信息中心对国信新网增资出资，公司 2016 年度无投资收益；

注 6：安金资产管理有限公司成立于 2016 年 2 月 23 日，注册资本 5,000 万元，公司认缴出资额 1,050 万元，持股比例 21%，本期实缴出资额 1,050 万元；

注 7：北京奥金智策传媒科技有限公司成立于 2016 年 8 月 9 日，注册资本 5,000 万元，：公司认缴出资额 1,050 万元，持股比例 21%，本期实缴出资额 210 万元；

注 8：华缔资产管理（北京）有限公司成立于 2016 年 4 月 8 日，注册资本 100 万元，公司子公司中科金财（上海）互联网金融信息服务有限公司认缴出资额 49 万元，持股比例 49%，本期实缴出资额 9.8 万元；

注 9：大连融丰信息技术有限公司注册资本 500 万元，大连金融资产交易所有限公司认缴 100 万元，持股 20%，大连金融资产交易所有限公司为公司本期非同一控制合并新增子公司。

（十） 固定资产

1、 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	办公及电子设备	运输设备	合计
1. 账面原值					
（1）年初余额	2,660,086.25	87,382,242.17	144,767,563.20	12,913,122.94	247,723,014.56
（2）本期增加金额		1,869,444.44	10,439,170.51	4,876,285.21	17,184,900.16
—购置			366,960.42	3,731,825.21	4,098,785.63
—在建工程转入		1,869,444.44			1,869,444.44
—企业合并增加			10,072,210.09	1,144,460.00	11,216,670.09

项 目	房屋建筑物	机器设备	办公及电子设备	运输设备	合计
(3) 本期减少金额		20,568,341.86	29,789,975.88	2,143,260.00	52,501,577.74
—处置或报废		20,568,341.86	29,781,018.88	2,143,260.00	52,492,620.74
—处置子公司减少			8,957.00		8,957.00
(4) 期末余额	2,660,086.25	68,683,344.75	125,416,757.83	15,646,148.15	212,406,336.98
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	527,075.94	70,675,737.56	103,322,836.50	8,606,687.47	183,132,337.47
(2) 本期增加金额	145,611.24	8,805,915.94	21,228,198.16	2,169,415.83	32,349,141.17
—计提	145,611.24	8,805,915.94	18,763,705.68	1,841,189.59	29,556,422.45
—企业合并增加			2,464,492.48	328,226.24	2,792,718.72
(3) 本期减少金额		19,045,729.78	27,502,471.54	1,845,325.71	48,393,527.03
—处置或报废		19,045,729.78	27,500,829.46	1,845,325.71	48,391,884.95
—处置子公司减少			1,642.08		1,642.08
(4) 期末余额	672,687.18	60,435,923.72	97,048,563.12	8,930,777.59	167,087,951.61
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	1,987,399.07	8,247,421.03	28,368,194.71	6,715,370.56	45,318,385.37
(2) 年初账面价值	2,133,010.31	16,706,504.61	41,444,726.70	4,306,435.47	64,590,677.09

2、 本期公司无暂时闲置的固定资产。

(十一) 在建工程

1、 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未上线的 ATM 机	267,948.71		267,948.71	367,735.02		367,735.02
金融外包服务产业园				5,105,647.74		5,105,647.74
网络安全设备	125,000.00		125,000.00			
核心交易系统	280,000.00		280,000.00			
银登对接项目	402,400.00		402,400.00			
合 计	1,075,348.71		1,075,348.71	5,473,382.76		5,473,382.76

2、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期其他增加金额	本期转入固定资产金额
未上线的 ATM 机		367,735.02	1,769,658.13		1,869,444.44
金融外包服务产业园	380,000,000.00	5,105,647.74	8,348,812.64		
合 计	380,000,000.00	5,473,382.76	10,118,470.77		1,869,444.44

(续)

项目名称	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	资金来源
未上线的 ATM 机		267,948.71				
金融外包服务产业园	13,454,460.38					
合 计	13,454,460.38	267,948.71				

说明：2016 年 8 月 15 日孙公司天津滨河顺通科技有限公司对原计划金融外包服务产业园投资项目不再实施，经高新区管委会同意，天津滨海高新技术产业开发区国土资源和房屋管理局收回 2011-园区-007 号宗地的土地，并退回天津滨河顺通科技有限公司支付的土地出让金、契税，共计 1,055.94 万元，该土地上形成的在建资产一并处置。

(十二) 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	23,591,468.11	215,469,931.88	239,061,399.99
(2) 本期增加金额		29,901,544.40	29,901,544.40
—购置		990,566.03	990,566.03
—内部研发		21,623,585.98	21,623,585.98
—企业合并增加		7,287,392.39	7,287,392.39
(3) 本期减少金额	23,591,468.11	3,890,443.40	27,481,911.51
—处置	23,591,468.11	3,821,640.00	27,413,108.11
—处置子公司减		68,803.40	68,803.40
(4) 期末余额		241,481,032.88	241,481,032.88
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	1,352,658.53	82,132,485.45	83,485,143.98
(2) 本期增加金额	475,188.30	46,989,951.69	47,465,139.99
—计提	475,188.30	45,740,141.68	46,215,329.98
—企业合并增加		1,249,810.01	1,249,810.01
(3) 本期减少金额	1,827,846.83	3,673,900.64	5,501,747.47
—处置	1,827,846.83	3,660,140.00	5,487,986.83

项 目	土地使用权	软件	合计
—处置子公司减		13,760.64	13,760.64
(4) 期末余额		125,448,536.50	125,448,536.50
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值		116,032,496.38	116,032,496.38
(2) 年初账面价值	22,238,809.58	133,337,446.43	155,576,256.01

(十三) 开发支出

项 目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	资本化开 始时点	资本化具 体依据	期末研 发进度 (%)
		内部开发支出	委托 研发	确认为无形 资产	计入当 期损益				
银行网点优 化 V1.0	12,823,385.64			12,823,385.64			2014年9月	见附注三 (十六) 4	100
BPM 业务流 程平台	8,067,013.73	733,186.61		8,800,200.34			2014年4月	见附注三 (十六) 4	100
互联网金融 云中心		16,877,031.11				16,877,031.11	2016年6月	见附注三 (十六) 4	4.35
资产管理平 台		2,381,467.28				2,381,467.28	2016年9月	见附注三 (十六) 4	29.78
合 计	20,890,399.37	19,991,685.00		21,623,585.98		19,258,498.39			

(十四) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉 的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
天津滨河创新科技有限公司	624,031,391.94			624,031,391.94
大连金融资产交易所有限公 司		72,959,752.01		72,959,752.01
合 计	624,031,391.94	72,959,752.01		696,991,143.95

2、商誉减值准备

(1) 商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：企业合并形成的商誉测试时首先对不包含商誉的子公司单独作为一个资产组进行减值测试，计算可回收金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。

(2) 经测试无需计提商誉减值准备。

(十五) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
办公楼装修费	84,600.00	3,927,255.23	97,936.08		3,913,919.15
合 计	84,600.00	3,927,255.23	97,936.08		3,913,919.15

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	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
减值准备	15,564,489.14	2,387,976.04	11,898,355.04	1,797,756.78
递延收益	15,987,539.34	2,398,130.90	21,508,166.66	3,226,225.00
无形资产摊销差异	63,200,143.35	9,480,021.50	47,088,650.29	7,063,297.54
可弥补亏损	161,508.06	40,377.02	1,736,355.33	434,088.84
合 计	94,913,679.89	14,306,505.46	82,231,527.32	12,521,368.16

2、 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	31,660,242.34	27,098,936.85
合 计	31,660,242.34	27,098,936.85

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年 份	期末余额	年初余额	备注
2017 年		2,524,688.02	
2018 年	17,310,158.63	23,870,743.60	
2019 年	315,645.68	127,179.90	
2020 年	1,678,765.71	576,325.33	
2021 年	12,355,672.32		
合 计	31,660,242.34	27,098,936.85	

(十七) 其他非流动资产

项 目	期末余额	坏账准备	年初余额	坏账准备
预付账款-长期资产			958,000.00	
股权投资款	8,000,000.00		8,000,000.00	
将于 1 年以后到期的履约保证金	6,497,142.82	461,030.00	3,726,762.85	216,224.52
合 计	14,497,142.82	461,030.00	12,684,762.85	216,224.52

说明：

1、股权投资款

2015 年 7 月 17 日，公司与中国支付清算协会、宜信惠民投资管理（北京）有限公司、联动优势电子商务有限公司签订合作协议书，约定共同出资成立普诚征信有限公司，协议约定公司出资金额 800 万元，持股比例 16%。截至 2016 年 12 月 31 日，普诚征信有限公司工商注册登记手续尚未办理完毕。

2、将于 1 年以后到期的履约保证金

账 龄	期末余额				到期日
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
1 年以内	5,091,305.58	78.36	254,565.28	5.00	5 年以内
1-2 年	930,274.74	14.32	93,027.47	10.00	4 年以内
2-3 年	414,480.00	6.38	82,896.00	20.00	3 年以内
3-4 年	61,082.50	0.94	30,541.25	50.00	2 年以内
合 计	6,497,142.82	100.00	461,030.00	7.10	

(十八) 短期借款

项 目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	4,020,000.00	1,821,078.05
信用借款		
合 计	4,020,000.00	1,821,078.05

说明：

公司实际控制人朱烨东、沈飒与北京银行中关村科技园支行签订《综合授信协议》，为公司及子公司北京中科金财电子商务有限公司、北京中科金财软件技术有限公司的银行借款提供保证担保，截至 2016 年 12 月 31 日，公司累计银行借款余额合计为 402 万元。

(十九) 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	700,000.00	12,415,000.00
商业承兑汇票		
合 计	700,000.00	12,415,000.00

(二十)应付账款

1、 应付账款列示：

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	138,666,388.86	185,661,472.05
1 至 2 年（含 2 年）	13,972,451.15	13,539,988.08
2 至 3 年（含 3 年）	3,065,231.15	3,627,466.15
3 年以上	6,700,243.53	4,534,222.01
合 计	162,404,314.69	207,363,148.29

2、账龄超过一年的重要应付账款：

单位名称	期末余额	未结转原因	备注
大唐软件技术股份有限公司	2,004,273.49	未到付款期	
中国惠普有限公司	1,914,529.91	未到付款期	
郑州汉明信息技术有限公司	1,811,965.81	未到付款期	
北京兴润佳源科技有限公司	1,667,177.71	未到付款期	
恒业智能安防（深圳）有限公司	1,638,014.55	未到付款期	
合 计	9,035,961.47		

(二十一) 预收款项

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	277,202,444.54	298,952,621.54
1 至 2 年	20,924,687.93	27,120,736.96
2 至 3 年	11,720,174.39	2,603,849.31
3 年以上	2,672,962.39	401,827.60
合 计	312,520,269.25	329,079,035.41

2、 账龄超过一年的大额预收款项情况的说明：

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳一路捞互联网有限公司	5,406,837.60	项目未完成
北京财贸职业学院	3,437,178.64	项目未完成
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	2,612,871.15	项目未完成

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
国家质量监督检验检疫总局信息中心	2,207,547.18	项目未完成
北京四合天地科技有限公司	1,902,000.00	项目未完成
合 计	15,566,434.57	

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	9,812,164.65	134,357,536.27	120,771,375.46	23,398,325.46
离职后福利-设定提存计划		9,556,320.32	9,556,320.32	
辞退福利				
合 计	9,812,164.65	143,913,856.59	130,327,695.78	23,398,325.46

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
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	8,926,828.52	116,418,599.19	102,629,720.01	22,715,707.70
(2) 职工福利费		838,133.55	838,133.55	
(3) 社会保险费		5,478,481.74	5,478,481.74	
其中：医疗保险费		4,876,095.11	4,876,095.11	
工伤保险费		244,079.12	244,079.12	
生育保险费		358,307.51	358,307.51	
(4) 住房公积金		5,611,955.76	5,611,955.76	
(5) 工会经费和职工教育经费	502,623.72	2,055,669.22	1,973,759.07	584,533.87
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 其他短期薪酬	382,712.41	3,954,696.81	4,239,325.33	98,083.89
合 计	9,812,164.65	134,357,536.27	120,771,375.46	23,398,325.46

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		9,171,783.37	9,171,783.37	
失业保险费		384,536.95	384,536.95	
企业年金缴费				
合 计		9,556,320.32	9,556,320.32	

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	13,360,691.58	16,559,872.30
营业税		194,180.59
城市维护建设税	932,386.36	1,363,472.38
教育费附加	666,270.62	973,006.08
企业所得税	11,527,007.87	5,316,654.09
个人所得税	784,114.25	1,790,808.84
其他	52,633.62	39,031.87
合计	27,323,104.30	26,237,026.15

(二十四) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
企业债券利息	11,124,445.50	12,060,000.00
合 计	11,124,445.50	12,060,000.00

(二十五) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
股权转让款	22,078,425.26	47,880,029.93
保证金	23,946,656.71	23,635,389.89
其他	570,425.56	1,366,861.28
合 计	46,595,507.53	72,882,281.10

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
刘开同	9,937,243.23	未到支付期
董书倩	6,137,512.93	未到支付期
北京润雨嘉科技发展有限公司	4,629,453.19	履约期内
北京泓澳峰科技发展有限公司	4,162,904.80	履约期内
刘运龙	3,040,074.98	未到支付期
合 计	27,907,189.13	

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税额	211,555.56	
合计	211,555.56	

(二十七) 应付债券

1、 应付债券明细

项 目	期末余额	年初余额
12 中财债	220,782,000.00	238,920,000.00
合 计	220,782,000.00	238,920,000.00

2、 应付债券的增减变动:

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
12 中财债	100.00	2013-4-3	5 年	240,000,000.00

年初余额	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
238,920,000.00	15,144,445.50	480,000.00	18,618,000.00	220,782,000.00

2013 年 1 月 16 日经中国证券监督管理委员会“证监许可[2013]39 号”文件批复，核准公司向社会公开发行面值不超过人民币 24,000 万元的公司债券。债券每张面值为人民币 100 元，期限为 5 年，附第 3 年末发行人上调票面利率选择权和债券持有人回售选择权。债券票面利率为 6.7%，采取单利方式按年计息，按年付息，到期一次还本。利息每年支付一次，最后一次利息随本金一起支付。

2013 年 4 月 10 日，公司与北京中关村科技融资担保有限公司签定 2012 年 WT0736 号《委托保证合同》，由北京中关村科技融资担保有限公司为本次债券募集提供保证担保，担保金额为 24,000 万元。公司实际控制人沈飒、朱烨东夫妇为本次发债提供连带责任保证反担保，沈飒以其持有的公司股份 720.00 万股为本次发债提供质押反担保；公司以全部应收账款为本次发债提供应收账款质押反担保。2016 年 4 月 5 日已偿还金额 1,861.80 万元，截至 2016 年 12 月 31 日公司未偿还债券本金 22,138.20 万元。

(二十八) 递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	21,508,166.66	2,910,000.00	8,430,627.32	15,987,539.34	
合 计	21,508,166.66	2,910,000.00	8,430,627.32	15,987,539.34	

涉及政府补助的项目:

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
面向云计算基于虚拟化技术的分布	733,333.33		400,000.00		333,333.33	与资产相关

负债项目	年初余额	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
式计算管理系统平台项目						
移动电子商务公共服务平台项目	1,768,000.00		884,000.00		884,000.00	与资产相关
金融行业海量数据处理北京市工程 实验室	11,404,833.33		3,338,000.00		8,066,833.33	与资产相关
移动金融云安全服务项目	4,666,666.67		1,600,000.00		3,066,666.67	与资产相关
2012 年北京市科技计划项目	911,500.00		364,600.00		546,900.00	与资产相关
移动支付安全中间件产业	260,000.00		130,000.00		130,000.00	与资产相关
基于 C 语言的移动应用软件开发	117,333.33		64,000.00		53,333.33	与资产相关
电子发展基金-移动支付清算平台	1,246,500.00		598,320.00		648,180.00	与资产相关
企业技术中心自主创新能力建设项 目	400,000.00		200,000.00		200,000.00	与资产相关
2015 年现代服务业试点项目(基金)		2,910,000.00	851,707.32		2,058,292.68	与资产相关
合 计	21,508,166.66	2,910,000.00	8,430,627.32		15,987,539.34	

(二十九) 股本

项 目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	316,979,102.00	20,597,584.00				20,597,584.00	337,576,686.00

股本变动说明:

中国证券监督管理委员会《关于核准北京中科金财科技股份有限公司非公开发行股票批复》证监许可[2015]3136 号文件核准,公司于 2016 年 1 月 28 日非公开发行 20,597,584 股股票,每股面值人民币 1.00 元,发行价格为人民币 47.19 元/股,募集资金总额为人民币 971,999,988.96 元,发行后公司注册资本变更为人民币 337,576,686.00 元。

(三十) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	839,133,707.03	936,638,798.81	2,640,989.47	1,773,131,516.37
合 计	839,133,707.03	936,638,798.81	2,640,989.47	1,773,131,516.37

本期增减变动情况、变动原因说明:

资本公积本期增加原因详见附注五(二十九)股本。本期减少系公司购买少数股东股权支付对价与享有的净资产差额。

(三十一) 其他综合收益

项 目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所 得税费 用	税后归属于 母公司	税后归属 于少数股 东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
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							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	56,589.38	82,725.72	114,497.38		-56,589.38	24,817.72	
其中：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							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	56,589.38	82,725.72	114,497.38		-56,589.38	24,817.72	
其他综合收益合计	56,589.38	82,725.72	114,497.38		-56,589.38	24,817.72	

(三十二) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	45,424,335.65	6,450,516.42		51,874,852.07
合 计	45,424,335.65	6,450,516.42		51,874,852.07

(三十三) 未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	450,394,854.26	308,215,956.06
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	450,394,854.26	308,215,956.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	177,933,924.25	160,334,370.22
减：提取法定盈余公积	6,450,516.42	8,646,098.96
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	13,503,067.44	9,509,373.06

项 目	本期发生额	上期发生额
转作股本的普通股股利		
其他	252.19	
期末未分配利润	608,374,942.46	450,394,854.26

说明：本期未分配利润其他金额系子公司北京中科金财投资管理有限公司购买少数股东股权支付对价与应享有的净资产差额。

(三十四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,367,963,979.13	990,035,500.35	1,318,844,959.48	937,730,503.95
其他业务	12,159,919.71	10,252,124.84	8,709,397.10	7,076,701.87
合 计	1,380,123,898.84	1,000,287,625.19	1,327,554,356.58	944,807,205.82

(三十五) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	-72,269.47	345,289.74
城市维护建设税	3,082,146.49	4,437,263.46
教育费附加	2,204,325.68	2,783,367.25
其他	536,555.20	386,906.67
合 计	5,750,757.90	7,952,827.12

(三十六) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,335,409.39	25,503,767.58
会议费	508,702.79	177,900.00
差旅费	3,281,336.63	2,097,996.26
房租	942,106.42	555,058.67
交通费	1,165,860.78	731,614.91
服务费	2,819,722.68	2,931,356.28
实施费	4,100,432.70	3,071,165.63
周转材料摊销	457,790.82	1,687,871.60
其他	376,460.19	423,422.10
合 计	39,987,822.40	37,180,153.03

(三十七) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	89,972,872.84	76,868,915.33
无形资产摊销	46,198,820.55	39,526,322.90
办公费	5,960,088.30	5,106,795.27
招待费	3,112,337.78	3,322,310.28
服务费	4,408,339.37	3,461,035.63
折旧费	20,750,506.51	29,282,206.02
房租	5,845,608.52	4,682,757.97
会议费	2,151,867.72	1,106,207.22
差旅费	6,061,371.12	6,191,368.88
交通费	3,055,683.48	2,309,909.92
装修费	162,263.09	594,469.49
其他费用	2,814,412.55	3,066,138.88
合 计	190,494,171.83	175,518,437.79

(三十八) 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	16,405,193.62	17,650,885.04
减：利息收入	16,737,372.32	8,424,548.62
汇兑损益	27,610.72	230,790.80
公司债券担保费	2,400,000.00	2,400,000.00
其他	581,367.56	917,586.72
合 计	2,676,799.58	12,774,713.94

(三十九)资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,238,704.74	3,699,572.93
存货跌价损失		
长期股权投资减值损失		
其他		
合 计	3,238,704.74	3,699,572.93

(四十)投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	12,731,283.04	-1,018,685.87
处置长期股权投资产生的投资收益	-322,308.33	

项 目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		1,500,000.00
理财产品收益	20,128,382.80	9,379,206.57
其他	28,147,433.01	
合 计	60,684,790.52	9,860,520.70

说明：

其他形成原因系公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值重新计量，确认的投资收益。

(四十一) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	135,332.81	261,910.18	135,332.81
其中：固定资产处置利得	135,332.81	181,140.88	135,332.81
无形资产处置利得		80,769.30	
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	29,149,428.20	22,311,883.30	14,202,040.61
其他	13,187.09	3,008.63	13,187.09
合 计	29,297,948.10	22,576,802.11	14,350,560.51

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
增值税返还	14,947,387.59	11,500,783.30	收益相关
政府中介服务支持资金补贴	368,936.29	77,000.00	收益相关
金融行业海量数据处理北京市工程实验室	3,338,000.00	3,338,000.00	资产相关
移动金融云安全服务项目	1,600,000.00	1,600,000.00	资产相关
移动支付安全中间件产业	130,000.00	130,000.00	资产相关
基于 C 语言的移动应用软件开发	64,000.00	64,000.00	资产相关
移动电子商务公共服务平台项目	884,000.00	884,000.00	资产相关
2012 年北京市科技计划项目	364,600.00	364,600.00	资产相关
面向云计算基于虚拟化技术的分布式计算管理系统平台项目	400,000.00	400,000.00	资产相关
电子发展基金-移动支付清算平台	598,320.00	3,753,500.00	资产相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2015 年现代服务业试点项目（基金）	851,707.32		资产相关
信息技术服务移动支付运行维护服务交付规范项目	271,000.00		收益相关
企业技术中心自主创新能力建设项目	200,000.00	200,000.00	资产相关
新一代银行智能安全自动设备一体化平台	1,000,000.00		收益相关
税收鼓励	4,130,877.00		收益相关
海泰咨询专利补贴款	600.00		收益相关
合 计	29,149,428.20	22,311,883.30	

(四十二) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计	26,833,870.52	137,143.03	26,833,870.52
其中：固定资产处置损失	15,629,667.62	137,143.03	15,629,667.62
无形资产处置损失	11,204,202.90		11,204,202.90
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	1,400,000.00		1,400,000.00
其他	1,207,239.36	78,289.02	464,838.57
合 计	29,441,109.88	215,432.05	28,698,709.09

(四十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	22,138,299.70	19,858,845.88
递延所得税费用	-1,650,413.10	-3,433,620.26
合计	20,487,886.60	16,425,225.62

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	198,229,645.94
按适用税率计算的所得税费用	29,734,446.89
子公司适用不同税率的影响	-3,417,189.13
调整以前期间所得税的影响	-19,515.91

项 目	本期发生额
非应税收入的影响	-6,175,265.51
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,717,920.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,533,888.65
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,617,219.58
所得税费用	20,487,886.60

(四十四)现金流量表项目注释

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府及其他奖励资金	5,771,413.29	77,000.00
收取保证金	123,445,110.13	191,253,737.04
收回的往来款、代垫款	44,172,197.38	12,407,507.20
利息收入	12,954,337.57	8,378,245.72
其他	239,402.36	597,403.70
合 计	186,582,460.73	212,713,893.66

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	126,144,171.96	198,410,069.29
往来款	38,968,797.59	6,264,794.62
办公费	5,648,639.49	5,109,818.24
房租	6,370,128.19	5,031,530.03
服务费	7,596,953.49	4,708,419.43
差旅费	7,772,455.59	8,576,249.34
会议费	2,648,656.51	4,684,107.22
其他付现费用	20,915,062.33	21,398,188.79
合计	216,064,865.15	254,183,176.96

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
处置子公司收回现金净额	5,164,027.76	
股权转让交易费	104,000.00	
合 计	5,268,027.76	

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
募集资金利息收入	3,783,034.75	46,301.06
资产相关政府补助	2,910,000.00	
合 计	6,693,034.75	46,301.06

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
债券相关费用	2,400,000.00	2,400,000.00
发行股票相关费用	1,951,403.30	625,965.40
购买少数股权	2,200,000.00	
合 计	6,551,403.30	3,025,965.40

(四十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	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	177,741,759.34	161,418,111.09
加：资产减值准备	3,238,704.74	3,699,572.93
固定资产等折旧	29,556,422.45	43,643,440.25
无形资产摊销	46,198,820.55	39,577,784.10
长期待摊费用摊销	97,936.08	1,376,799.84
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）	26,698,537.71	-124,767.15
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）	15,429,231.91	20,593,736.53
投资损失（收益以“—”号填列）	-59,355,833.73	-7,209,580.49
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,650,413.10	-3,433,620.26
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）	101,597,437.05	43,276,954.07
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	15,238,390.30	-70,837,311.26
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-87,240,710.79	140,724,011.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	267,550,282.51	372,705,131.38
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

补充资料	本期发生额	上期发生额
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	722,957,530.04	550,474,000.63
减：现金的期初余额	550,474,000.63	677,579,838.82
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	172,483,529.41	-127,105,838.19

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	78,000,000.00
其中：大连金融资产交易所有限公司	78,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	21,146,657.15
其中：大连金融资产交易所有限公司	21,146,657.15
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	25,801,604.67
其中：天津滨河创新科技有限公司	25,801,604.67
取得子公司支付的现金净额	82,654,947.52

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金 额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	10,842,547.57
其中：北京中科金财信息技术有限公司	10,842,547.57
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	16,006,575.33
其中：北京中科金财信息技术有限公司	16,006,575.33
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-5,164,027.76

4、 现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现 金	722,957,530.04	550,474,000.63
其中：库存现金	211,711.83	225,624.60
可随时用于支付的银行存款	720,393,860.56	550,143,629.39
可随时用于支付的其他货币资金	2,351,957.65	104,746.64

项 目	本期发生额	上期发生额
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	722,957,530.04	550,474,000.63
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		

(四十六) 所有权或使用权受到限制的资产：

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	21,277,199.28	保函保证金未到期
应收账款余额	46,739,756.78	质押
合计	68,016,956.06	

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下的企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
大连金融资产交易所有限公司	2016.12.19	103,023,600.00	50.00	非同一控制下企业合并	2016.12.19	对被并购企业经营和财务政策拥有决策权，已支付全部股权转让款，且工商登记变更已完成		

2、 合并成本及商誉

	大连金融资产交易所有限公司
合并成本	
— 现金	52,000,000.00
— 非现金资产的公允价值	
— 发行或承担的债务的公允价值	
— 发行的权益性证券的公允价值	
— 或有对价的公允价值	
— 购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	78,000,000.00
— 其他	
合并成本合计	130,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	57,040,247.99

	大连金融资产交易所有限公司
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	72,959,752.01

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	大连金融资产交易所有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	21,146,657.15	21,146,657.15
应收款项	2,706,848.06	2,706,848.06
其他流动资产	90,600,000.00	90,600,000.00
长期股权投资	369,633.10	369,633.10
固定资产	8,742,367.09	8,742,367.09
在建工程	807,400.00	807,400.00
无形资产	6,037,582.38	6,037,582.38
长期待摊费用	3,822,789.21	3,822,789.21
递延所得税资产	134,724.20	134,724.20
负债：		
借款		
应付款项	20,287,505.21	20,287,505.21
净资产	114,080,495.98	114,080,495.98
减：少数股东权益	57,040,247.99	57,040,247.99
取得的净资产	57,040,247.99	57,040,247.99

4、 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有 股权在购买日的账 面价值	购买日之前原持有 股权在购买日的公 允价值	购买日之前原持有 股权按照公允价值 重新计量产生的利 得或损失	购买日之前原持有 股权在购买日的公 允价值的确定方法 及主要假设	购买日之前与原持 有股权相关的其他 综合收益转入投资 收益的金额
大连金融资产交易 所有限公司	49,852,566.99	78,000,000.00	28,147,433.01	北京金融资产交易 所挂牌转让价格	

(二) 同一控制下的企业合并

无

(三) 反向购买

无

(四) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例
北京中科金财信息技术有限公司	10,842,547.57	70.00	转让	2016.11.30	对被并购企业经营和财务政策已丧失决策权，已收到全部股权转让款，且工商变更登记已完成	-322,308.33	

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
北京中科金财信息技术有限公司					

(五) 其他原因的合并范围

本年与上年比较新增加合并单位 1 家，原因为公司出资设立全资子公司深圳前海中科金财金融投资有限公司。截至 2016 年 12 月 31 日，投资款尚未支付，公司未正式经营。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
天津滨河创新科技有限公司	天津	天津	技术开发服务、电子产品销售	100.00		非同一控制合并
北京中科金财电子商务有限公司	北京	北京	移动支付、移动电子商务	99.50		非同一控制合并
北京中科金财软件技术有限公司	北京	北京	技术开发及服务，计算机软、硬件及电子产品销售	100.00		投资成立
北京中科金财投资管理有限公司	北京	北京	投资管理；资产管理；项目投资；技术转让、技术服务	100.00		投资成立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
			务、技术咨询；计算机技术培训			
北京中科金财互联网服务有限公司	北京	北京	互联网信息服务、技术开发、技术转让、技术咨询等	100.00		投资成立
天津滨河顺通科技有限公司	天津	天津	技术开发服务、电子产品销售		100.00	子公司设立
天津壬辰软件开发有限公司	天津	天津	技术开发服务、电子产品销售		100.00	子公司设立
天津滨河创新电子科技有限公司	天津	天津	技术开发服务、电子产品销售		100.00	子公司设立
大连鼎运企业管理有限公司	大连	大连	企业管理及咨询服务		75.00	子公司设立
上海中科金财资产管理中心（有限合伙）	上海	上海	资产管理、投资、咨询		99.975	子公司设立
中科金财（上海）互联网金融信息服务有限公司	上海	上海	金融信息服务、金融产品相关业务等	80.00	19.995	投资设立
北京国信金泽投资中心（有限合伙）	北京市	北京市	资产管理	64.35	1.00	投资设立
大连金融资产交易所有限公司	大连	大连	各类金融资产交易及相关服务等	50.00		非同一控制合并
深圳前海中科金财金融控股有限公司	深圳	深圳	投资兴办实业、企业收购兼并策划咨询等	100.00		投资设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京中科金财电子商务有限公司	0.05	215,026.64		576,514.63
大连金融资产交易所有限公司	50.00			57,040,247.99
合 计		215,026.64		57,616,762.62

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司 名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负 债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计
北京中科金财电 子商务有限公司	106,956,468.95	20,566,529.18	127,522,998.13	12,220,072.20		12,220,072.20	74,790,325.69	30,817,252.76	105,607,578.45	863,818.42		863,818.42
大连金融资产交 易有限公司	114,453,505.21	19,914,495.98	134,368,001.19	20,287,505.21		20,287,505.21						

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京中科金财电子商务有限 公司	22,106,779.44	10,559,165.90	10,559,165.90	31,180,649.90	27,753,095.25	4,565,478.05	4,565,478.05	13,998,895.88
大连金融资产交易所有限公 司								

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或 联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业 或联营企业 投资的会计 处理方法
				直接	间接	
中科环嘉电子商务 有限公司	辽宁省大连 市	辽宁省大连市	网上贸易代理等	20.10		权益法
北京中科金财电子 产品有限公司	北京市	北京市	电子产品	49.00		权益法
安粮期货有限公司	安徽省合肥 市	安徽省合肥市	商品、金融期货经纪	40.00		权益法
金网络（北京）电子 商务有限公司	北京	北京	金融信息服务、资产 管理	25.00		权益法
深圳中金财富互联 网金融服务有限公司	深圳市	深圳市前海深 港合作区	投资管理；资产管理； 项目投资	49.00		权益法
北京中关村互联网 金融信息服务中心 有限公司	北京	北京	金融信息服务等	15.00		权益法
嘉兴中融兴华资产 管理有限公司（注 1）	浙江省嘉兴 市	浙江省嘉兴市	资产管理、项目投资 等	50.00		权益法
北京国信新网通讯 技术有限公司	北京	北京	技术推广、技术开发 等	28.00	6.535	权益法
安金资产管理有限 公司	北京市	北京市	资产管理；投资管理； 投资咨询	21.00		权益法
北京奥金智策传媒 科技有限公司	北京市	北京市	技术推广、技术咨询、 技术服务等	21.00		权益法
华缔资产管理（北 京）有限公司	北京市	北京市	投资管理；资产管理； 项目投资等		49.00	权益法
大连融丰信息技 术有限公司	大连市	大连市	技术开发、技术咨询 等		10.00	权益法
北京中科弘仪信息 科技服务有限公司 （注 2）	北京	北京	技术开发、技术推广 等		49.00	权益法
深圳市金方达信息 技术有限公司（注 3）	深圳	深圳	精密机房工程等	30.00		权益法

注 1：2015 年 10 月 19 日，公司与北京中诚博远资产管理有限公司共同出资设立嘉兴中融兴华资产管理有限公司，嘉兴中融兴华资产管理有限公司注册资本 1,000 万元，股东双方各持股 50%。

根据章程约定，公司应于 2030 年 1 月 1 日前缴足出资，截至 2016 年 12 月 31 日尚未缴足出资。

注 2：北京中科弘仪信息科技服务有限公司 2016 年 11 月 1 日成立，注册资本 100 万元，公司子公司中科金财（上海）互联网金融信息服务有限公司认缴 49 万元，根据公司章程约定 2036 年 8 月 1

日前缴足，本期尚未实缴出资。

注 3：深圳市金方达信息技术有限公司 2016 年 10 月 31 日成立，注册资本 5000 万元，公司认缴 1500 万元，根据公司章程约定注册登记之日起 10 年内分期缴足，本期尚未实缴出资。

2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	安粮期货有限公司	北京中科金财电子产品有限公司	安粮期货有限公司	北京中科金财电子产品有限公司
流动资产	1,424,776,194.72	106,191,600.83	1,427,885,629.11	59,438,738.52
其中：现金及现金等价物	903,804,813.16	19,580,966.74	774,854,704.40	37,200,001.78
非流动资产	295,771,984.84	1,128,647.24	108,810,497.57	68,557.36
资产合计	1,720,548,179.56	107,320,248.07	1,536,696,126.68	59,507,295.88
流动负债	1,075,549,372.13	60,358,558.62	926,227,846.16	13,075,827.93
非流动负债	25,625,240.26		244,796.39	
负债合计	1,101,174,612.39	60,358,558.62	926,472,642.55	13,075,827.93
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	619,373,567.17	46,961,689.45	610,223,484.13	46,431,467.95
按持股比例计算的净资产份额	247,749,426.87	23,011,227.83	244,089,393.65	22,751,419.30
调整事项	16,531,583.31	-301,746.89	12,473,615.95	-301,746.89
—商誉	15,024,745.50		15,024,745.50	
—内部交易未实现利润	-95,871.61		-154,094.98	
—其他	1,602,709.42	-301,746.89	-2,397,034.57	-301,746.89
对联营企业权益投资的账面价值	264,281,010.18	22,709,480.94	256,563,009.60	22,735,273.44
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	396,395,246.70	789,470,579.16	92,133,821.37	406,182,373.08
净利润	27,042,597.38	5,831,527.07	13,376,621.41	5,890,339.52
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	27,042,597.38	5,831,527.07	13,376,621.41	5,890,339.52
本年度收到的来自联营企业的股利	3,157,261.75	2,597,639.73		2,023,847.04

3、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		
—其他综合收益		
—综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	57,676,581.87	38,233,978.36
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-3,625,029.59	-4,968,608.06
—其他综合收益		
—综合收益总额	-3,625,029.59	-4,968,608.06

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项、可供出售金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

各类风险的管理目标和政策：

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响减低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本政策是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司金融工具的风险主要是信用风险、市场风险、流动性风险。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在

额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司 2013 年 4 月 3 日发行的 2012 中财债，按固定利率支付，无利率风险。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司本期以美元计价的金融资产和金融负债金额较小，无汇率风险。

(3) 其他价格风险

无

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
2012 中财债			14,832,594.00	236,214,594.00		251,047,188.00
合计			14,832,594.00	236,214,594.00		251,047,188.00

项目	年初余额					
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
2012 中财债			16,080,000.00	272,160,000.00		288,240,000.00
合计			16,080,000.00	272,160,000.00		288,240,000.00

九、 关联方关系及其交易

(一) 公司实际控制人

公司实际控制人为沈飒、朱烨东夫妇，本公司第一大股东为自然人沈飒，沈飒、朱烨东夫妇直接持有公司 17.40%的股份。陈绪华持有公司 3.11%的股份、蔡迦持有公司 2.44%的股份，沈飒、陈绪华、蔡迦为公司一致行动人。杨承宏、赫喆分别作为陈绪华、蔡迦的一致行动人，分别持有公司 1.87%和 1.84%的股份。通过直接持股和一致行动安排，沈飒、朱烨东夫妇合计可支配公司 26.66%表决权的股份，为公司的实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况：

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 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
刘开同	公司股东、高管
董书倩	公司股东
刘运龙	公司股东
天津滨河数据信息技术有限公司	公司股东

(五) 关联方交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中科环嘉电子商务有限公司	中科环嘉再生资源电子商务平台技术开发		10,342,263.87
中科环嘉电子商务有限公司	中科环嘉再生资源电子商务平台项目硬件采购		1,184,923.08
深圳中金财富互联网金融服务有限公司	爱金财互联网融资服务平台技术开发		1,000,000.00
深圳中金财富互联网金融服务有限公司	爱金财融资服务平台运营硬件租赁合同		231,282.05
安粮期货有限公司	安粮期货官网及营业厅项目一期技术开发合同		436,675.48
安粮期货有限公司	安粮期货委托代发工资代缴个税		9,967.92

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
	及社保公积金函及复函		
大连金融资产交易所有限公司	金融资产交易系统设备采购合同 v1.0		5,008,547.01
北京国信新网通讯技术有限公司	电子政务外网运维项目	1,078,471.70	
深圳中金财富互联网金融服务有限公司	劳务派遣协议	1,465,801.83	
北京奥金智策传媒科技有限公司	技术服务外包	93,584.75	
深圳中金财富互联网金融服务有限公司	合作服务	1,847,020.74	
	合计	4,484,879.02	18,213,659.41

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京中关村互联网金融信息服务中心有限公司	2015 年国际金融展场租		362,264.14

2、 关联担保情况

本公司作为担保方：

单位：万元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
沈颀、朱烨东	22,138.20	2013.4.10	2020.4.2	否	
沈颀、朱烨东	0.90	2015.5.26	2016.5.26	是	
沈颀、朱烨东	2.00	2015.6.23	2016.6.23	是	
沈颀、朱烨东	80.00	2015.12.23	2016.12.20	是	
沈颀、朱烨东	\$15.28	2015.11.30	2016.3.29	是	
沈颀、朱烨东	1,303.82	2016.1.22	2016.12.20	是	
沈颀、朱烨东	1,676.53	2016.3.9	2016.12.14	是	
沈颀、朱烨东	400.00	2016.12.20	2019.12.20	否	
沈颀、朱烨东	1.00	2016.6.21	2019.6.21	否	
沈颀、朱烨东	1.00	2016.6.21	2019.6.21	否	

关联担保情况说明：

担保方提供的保证期间均为依照主合同而确定的债务履行期限届满之日起两年。

3、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	486.94	414.35

(六) 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			
	中科环嘉电子商务有限公司		730,630.00
其他应付款			
	刘开同	9,937,243.23	29,811,648.63
	董书倩	6,137,512.93	6,137,512.93
	刘运龙	3,040,074.98	3,040,074.98
	天津滨河数据信息技术有限公司	2,963,594.12	8,890,793.39

(七) 关联方承诺

2014 年 11 月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]号 1218 号文《关于核准北京中科金财科技股份有限公司向刘开同等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司向刘开同、董书倩、刘运龙、天津滨河数据信息技术有限公司（以下简称“交易对方”）发行 21,120,422 股人民币普通股购买其持有滨河创新 100%股权。

交易对方向上市公司承诺：如标的资产交割日为 2014 年，则标的公司 2014 年度、2015 年度和 2016 年度实现的合并报表扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别不低于 6,100 万元、7,250 万元和 8,650 万元。本次发行股份及支付现金购买资产完成后，在利润补偿期内任一会计年度，如滨河创新截至当期期末累积实现净利润数小于截至当期期末累积承诺净利润数，则交易对方应向上市公司进行补偿。如果标的资产在承诺年度实际净利润总额大于或等于承诺的预测净利润总额，则交易对方无需向上市公司进行补偿。

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

其中，与关联方相关的未确认承诺事项详见本附注“九、关联方及关联交易”部分相应内容；

2015 年 7 月 1 日，公司与北京唯实酒店管理有限公司（以下简称：“唯实酒店”）对原编号 BUAA-WSHT-2012001 号房屋租赁合同进行续签，续租唯实酒店拥

有的北京市海淀区学院路 39 号“唯实大厦”十层的物业为公司总部办公场所。租期自 2015 年 7 月 1 日起至 2017 年 6 月 30 日止，租赁建筑面积为 2,655.41m²，租金标准为 6 元人民币/建筑平方米/日，物业管理费收费标准为 1.0 元人民币/建筑平方米/日。

2、 其他承诺事项

无

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

无

2、 公司需要披露的重要或有事项。

无

3、 其他

截至 2016 年 12 月 31 日，公司尚有未到期的由银行为公司提供的保函担保，明细见下表：

担保银行	币种	担保份数	担保金额	担保事由
北京银行中关村科技园区支行	人民币	78	32,960,534.77	保函
宁波银行北京分行营业部	人民币	12	8,918,824.43	保函
招商银行北京大运村支行	人民币	1	1,164,005.80	保函
合 计		91	43,043,365.00	

截至 2016 年 12 月 31 日，公司尚有已到期尚未撤销的由银行为公司提供的保函担保，明细见下表：

担保银行	币种	担保份数	担保金额	担保事由
北京银行中关村科技园区支行	人民币	3	1,231,345.80	保函
合 计		3	1,231,345.80	

十一、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无。

(二) 利润分配情况

公司第四届董事会第七次会议于 2017 年 4 月 18 日通过 2016 年度利润分配方案：以公司总股本 337,576,686 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税），共计派发现金股利 16,878,834.30 元，本次股利分配后剩余未分配利润滚存至下一年度。

上述利润分配方案尚需股东大会审议批准。

(三) 其他资产负债表日后事项说明：

2017 年 3 月 29 日，公司与古丈倍升华谊企业管理中心（有限合伙）签署股权转让协议，拟向其转让公司持有的北京中科金财电子产品有限公司 49% 股权。截至 2017 年 4 月 18 日已收到股权转让款，尚未完成工商变更登记。

十二、其他重要事项

1、员工持股计划情况

2016 年 7 月 21 日，公司第一期员工持股计划已完成股票购买，购买公司股票 1,908,700 股，购买均价 51.71 元/股，占公司总股本的 0.57%，股票锁定期自本公告日起 12 个月。

2、大股东股权质押情况

截至 2016 年 12 月 31 日，公司第一大股东沈飒持有公司股份 57,092,918 股，占公司总股本的 16.91%，其中共质押公司股份 54,762,484 股，占其持有公司股份总数的 95.92%，占公司总股本的 16.22%。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	46,739,756.78	100.00	4,840,824.29	10.36	41,898,932.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	46,739,756.78	100.00	4,840,824.29	10.36	41,898,932.49

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	78,790,644.45	100.00	5,624,759.01	7.14	73,165,885.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	78,790,644.45	100.00	5,624,759.01	7.14	73,165,885.44

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	32,346,777.88	1,617,338.90	5.00
1 至 2 年	8,143,553.90	814,355.39	10.00
2 至 3 年	4,725,275.00	945,055.00	20.00
3 至 4 年	120,150.00	60,075.00	50.00
4 年以上	1,404,000.00	1,404,000.00	100.00
合计	46,739,756.78	4,840,824.29	10.36

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回的坏账准备金额 783,934.72 元。

3、 本期无实际核销的应收账款。

4、 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		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
河南省卫生厅统计信息中心	5,700,000.00	12.20	476,000.00
中国人寿保险股份有限公司	3,923,336.50	8.39	196,166.83
中国移动通信集团北京有限公司	3,234,000.00	6.92	161,700.00
陕西通信信息技术有限公司	2,659,900.00	5.69	1,655,180.00
北京国电通网络技术有限公司	2,440,100.66	5.22	122,005.03
合计	17,957,337.16	38.42	2,611,051.86

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	55,351,189.31	100.00	7,559,827.50	13.66	47,791,361.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	55,351,189.31	100.00	7,559,827.50	13.66	47,791,361.81

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	47,872,887.72	100.00	4,862,818.31	10.16	43,010,069.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	47,872,887.72	100.00	4,862,818.31	10.16	43,010,069.41

组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	24,111,932.39	1,205,596.61	5.00
1 至 2 年	5,683,310.20	568,331.02	10.00
2 至 3 年	7,792,302.08	1,558,460.42	20.00
3 至 4 年	5,705,910.39	2,852,955.20	50.00
4 年以上	1,374,484.25	1,374,484.25	100.00
合计	44,667,939.31	7,559,827.50	16.92

组合中不计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	不计提理由
天津滨河顺通科技有限公司	10,683,250.00		合并范围内往来
合 计	10,683,250.00		

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,697,009.19 元。

3、 本期无实际核销的其他应收款

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
保证金	42,105,991.55	42,940,039.65
备用金	729,751.76	507,402.07
预付房租物业	1,832,196.00	1,832,196.00
子公司往来款	10,683,250.00	2,593,250.00
合计	55,351,189.31	47,872,887.72

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

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
天津滨河顺通科技有限公司	内部往来	10,683,250.00	2 年以内	19.30	
中科软科技股份有限公司	履约保证金	6,889,459.57	4 年以内	12.45	1,885,371.68
北京工业职业技术学院	履约保证金	2,302,957.00	3 年以内	4.16	460,591.40
北京财贸职业学院	履约保证金	1,910,044.00	3 年以内	3.45	379,577.80
中捷通信有限公司	投标保证金	1,720,000.00	1 年以内	3.11	86,000.00
合计		23,505,710.57		42.47	2,811,540.88

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,048,876,847.56		1,048,876,847.56	924,474,410.57		924,474,410.57
对联营、合营企业投资	342,485,127.65		342,485,127.65	339,771,767.42		339,771,767.42
合 计	1,391,361,975.21		1,391,361,975.21	1,264,246,177.99		1,264,246,177.99

1、 对子公司投资

北京中科金财科技股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
北京中科金财电子商务有限公司	107,474,410.57	2,150,000.00		109,624,410.57		
北京中科金财信息技术有限公司	7,000,000.00		7,000,000.00			
北京中科金财软件技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
北京中科金财投资管理有限公司	7,000,000.00	10,000,000.00		17,000,000.00		
天津滨河创新科技有限公司	798,000,000.00			798,000,000.00		
北京国信金泽投资中心（有限合伙）		1,299,870.00		1,299,870.00		
中科金财（上海）互联网金融信息服务有限公司		16,000,000.00		16,000,000.00		
北京中科金财互联网服务有限公司		100,000.00		100,000.00		
大连金融资产交易所有限公司		101,852,566.99		101,852,566.99		
合计	924,474,410.57	131,402,436.99	7,000,000.00	1,048,876,847.56		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 联营企业											
北京中科金财电子产品有限公司	22,735,273.44			2,857,448.26			-2,597,639.73		22,995,081.97		
中科环嘉电子商务有限公司	2,272,950.80			-561,168.02					1,711,782.78		
深圳中金财富互联网金融服务有限公司	17,311,063.53			130,253.29					17,441,316.82		
北京中关村互联网金融信息服务中心有限公司	750,056.19	2,400,000.00		289,172.31					3,439,228.50		
大连金融资产交易所有限公司	22,239,506.02	26,000,000.00		1,613,060.97				-49,852,566.99			
安粮期货有限公司	256,563,009.60			10,875,262.33			-3,157,261.75		264,281,010.18		
金网络（北京）电子商务有限公司	17,899,907.84			-3,304,033.08					14,595,874.76		
北京国信新网通讯技术有限公司		5,600,000.00							5,600,000.00		
安金资产管理有限公司		10,500,000.00		-179,417.45					10,320,582.55		
北京奥金智策传媒科技有限公司		2,100,000.00		250.09					2,100,250.09		
合计	339,771,767.42	46,600,000.00		11,720,828.70			-5,754,901.48	-49,852,566.99	342,485,127.65		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,132,019,052.78	917,622,420.58	1,105,035,504.74	849,255,057.50
其他业务	12,159,919.71	10,252,124.84	8,709,397.10	7,076,701.87
合计	1,144,178,972.49	927,874,545.42	1,113,744,901.84	856,331,759.37

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	17,675,700.00	8,495,589.74
权益法核算的长期股权投资	11,720,828.70	-3,669,626.08
处置长期股权投资产生的投资收益	3,842,547.57	
合 计	33,239,076.27	4,825,963.66

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-27,020,846.04	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	14,202,040.61	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	28,147,433.01	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	20,128,382.80	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损		

项目	金额	说明
益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,851,651.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-5,030,189.47	
少数股东权益影响额	-52,132.57	
合计	28,523,036.86	

(二) 净资产收益率及每股收益:

报告期利润	加权平均净资产 收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.82%	0.53	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.72%	0.44	0.44

北京中科金财科技股份有限公司

二〇一七年四月十八日