

海南港澳资讯产业股份有限公司

审计报告及财务报表

2015 年度、2016 年度、2017 年 1-4 月

海南港澳资讯产业股份有限公司

审计报告及财务报表

(2015 年 1 月 1 日至 2017 年 4 月 30 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	9-14
	财务报表附注	1-86



审 计 报 告

信会师报字[2017]第 ZA16093 号

海南港澳资讯产业股份有限公司：

我们审计了后附的海南港澳资讯产业股份有限公司（以下简称公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 4 月 30 日的合并及公司资产负债表、2015 年度、2016 年度、2017 年 1-4 月的合并及公司利润表、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。



立信会计师事务所(特殊普通合伙)

BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

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，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，公允反映了公司 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 4 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度、2016 年度、2017 年 1-4 月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：

陈永



中国注册会计师：

林伟



中国·上海

二〇一七年八月三十一日

海南港澳资讯产业股份有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注	2017.04.30	2016.12.31	2015.12.31
流动资产:				
货币资金	五(一)	67,897,873.23	274,593,755.40	157,958,560.44
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				
应收账款	五(二)	37,667,614.46	29,682,507.79	18,694,721.86
预付款项	五(三)	7,423,203.83	4,345,544.40	3,413,548.96
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(四)	1,825,185.34	2,897,754.30	3,320,428.17
买入返售金融资产				
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(五)	211,491,319.50	513,119.20	2,325,324.71
流动资产合计		326,305,196.36	312,032,681.09	185,712,584.14
非流动资产:				
发放贷款和垫款				
可供出售金融资产	五(六)			10,000,000.00
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	五(七)	5,080,063.78	4,754,522.15	3,744,567.31
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	五(八)	10,091,095.87	10,789,115.64	12,883,174.89
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五(九)	2,264,737.52	2,592,853.08	677,112.50
递延所得税资产	五(十)	4,157,444.20	4,426,314.01	990,952.70
其他非流动资产	五(十一)			300,000.00
非流动资产合计		21,593,341.37	22,562,804.88	28,595,807.40
资产总计		347,898,537.73	334,595,485.97	214,308,391.54

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:

豪乔印光

主管会计工作负责人:

李欣

会计机构负责人:

李欣



海南港澳资讯产业股份有限公司

合并资产负债表（续）

（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2017.04.30	2016.12.31	2015.12.31
流动负债：				
短期借款				
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				
应付账款	五（十二）	14,636,152.86	20,419,426.97	335,867.42
预收款项	五（十三）	58,045,050.63	53,994,131.14	30,618,352.62
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	五（十四）	2,777,643.38	2,864,849.82	1,546,550.62
应交税费	五（十五）	9,696,293.15	7,214,530.52	1,449,337.65
应付利息				
应付股利				
其他应付款	五（十六）	3,635,570.86	6,004,673.75	2,671,063.14
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				
流动负债合计		88,790,710.88	90,497,612.20	36,621,171.45
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		88,790,710.88	90,497,612.20	36,621,171.45
所有者权益：				
股本	五（十七）	125,000,000.00	125,000,000.00	125,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五（十八）	72,850,000.00	72,850,000.00	72,850,000.00
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五（十九）	7,598,490.61	7,598,490.61	3,341,783.65
一般风险准备				
未分配利润	五（二十）	53,659,336.24	38,649,383.16	-23,504,563.56
归属于母公司所有者权益合计		259,107,826.85	244,097,873.77	177,687,220.09
少数股东权益				
所有者权益合计		259,107,826.85	244,097,873.77	177,687,220.09
负债和所有者权益总计		347,898,537.73	334,595,485.97	214,308,391.54

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：

李欣

主管会计工作负责人：

李欣

会计机构负责人：

李欣

海南港澳资讯产业股份有限公司

资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

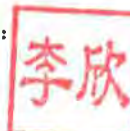
资产	附注	2017.04.30	2016.12.31	2015.12.31
流动资产:				
货币资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		54,734,360.92	250,924,854.85	154,044,317.70
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十五(一)	37,667,614.46	29,682,507.79	18,694,721.86
预付款项		7,423,203.83	4,345,544.40	3,413,548.96
应收利息				
应收股利				
其他应收款	十五(二)	4,933,333.34	2,837,754.30	3,320,428.17
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		190,985,243.58	320,005.33	2,325,324.71
流动资产合计		295,743,756.13	288,110,666.67	181,798,341.40
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	十五(三)	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
投资性房地产				
固定资产				
在建工程		5,018,960.71	4,679,368.00	3,744,567.31
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				
开发支出		10,091,095.87	10,789,115.64	12,883,174.89
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		2,264,737.52	2,592,853.08	677,112.50
其他非流动资产		4,157,444.20	4,426,314.01	990,952.70
非流动资产合计		51,532,238.30	52,487,650.73	48,295,807.40
资产总计		347,275,994.43	340,598,317.40	230,094,148.80

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:





海南港澳资讯产业股份有限公司
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	2017.04.30	2016.12.31	2015.12.31
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		14,636,152.86	20,419,426.97	335,867.42
预收款项		58,045,050.63	53,994,131.14	30,618,352.62
应付职工薪酬		2,777,643.38	2,864,849.82	1,546,550.62
应交税费		9,696,293.15	7,214,530.52	1,310,313.96
应付利息				
应付股利				
其他应付款		3,635,570.86	12,346,525.75	19,012,915.14
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		88,790,710.88	96,839,464.20	52,823,999.76
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		88,790,710.88	96,839,464.20	52,823,999.76
所有者权益：				
股本		125,000,000.00	125,000,000.00	125,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		72,850,000.00	72,850,000.00	72,850,000.00
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		7,598,490.61	7,598,490.61	3,341,783.65
未分配利润		53,036,792.94	38,310,362.59	-23,921,634.61
所有者权益合计		258,485,283.55	243,758,853.20	177,270,149.04
负债和所有者权益总计		347,275,994.43	340,598,317.40	230,094,148.80

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：

李欣

主管会计工作负责人：

李欣

会计机构负责人：

李欣



海南港澳资讯产业股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
一、营业总收入		156,937,848.24	372,918,758.36	242,201,889.97
其中: 营业收入	五(二十一)	156,937,848.24	372,918,758.36	242,201,889.97
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		142,722,555.34	301,438,247.45	186,281,398.90
其中: 营业成本	五(二十一)	69,325,998.69	180,399,656.86	107,693,779.01
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	五(二十二)	719,914.54	2,548,253.98	2,149,753.55
销售费用	五(二十三)	61,251,486.43	85,979,159.23	31,799,245.50
管理费用	五(二十四)	7,369,783.10	31,148,022.59	45,808,576.27
财务费用	五(二十五)	-21,996.55	-304,921.61	-430,321.84
资产减值损失	五(二十六)	4,077,369.13	1,668,076.40	-739,633.59
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(二十七)	4,212,036.46	6,504,414.88	2,108,465.74
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益(损失以“-”号填列)				
其他收益				
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		18,427,329.36	77,984,925.79	58,028,956.81
加: 营业外收入	五(二十八)	293,450.74	534,010.05	142,378.55
其中: 非流动资产处置利得				
减: 营业外支出	五(二十九)	99,353.30	6,712.52	121,316.78
其中: 非流动资产处置损失				
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		18,621,426.80	78,512,223.32	58,050,018.58
减: 所得税费用	五(三十)	3,611,473.72	12,101,569.64	2,664,615.11
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		15,009,953.08	66,410,653.68	55,385,403.47
归属于母公司所有者的净利润		15,009,953.08	66,410,653.68	55,385,403.47
少数股东损益				
持续经营损益				
终止经营损益				
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的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				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		15,009,953.08	66,410,653.68	55,385,403.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		15,009,953.08	66,410,653.68	55,385,403.47
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益:				
(一) 基本每股收益(元/股)		0.12	0.53	0.46
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.12	0.53	0.46

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:





海南港澳资讯产业股份有限公司

利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
一、营业收入	十五 (四)	156,937,848.24	372,918,758.36	242,201,889.97
减: 营业成本	十五 (四)	69,325,998.69	179,930,428.09	107,693,779.01
税金及附加		719,914.54	2,548,253.98	2,149,753.55
销售费用		61,251,486.43	85,979,159.23	31,799,245.50
管理费用		7,345,062.90	30,257,690.74	45,793,021.27
财务费用		-12,081.81	-279,455.79	-93,411.82
资产减值损失		4,077,369.13	1,668,076.40	-739,633.59
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)	十五 (五)	3,798,666.60	5,386,338.16	1,873,726.02
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
其他收益				
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		18,028,764.96	78,200,943.87	57,472,862.07
加: 营业外收入		293,450.74	534,010.05	142,378.55
其中: 非流动资产处置利得				
减: 营业外支出		99,353.30	5,656.43	121,316.78
其中: 非流动资产处置损失				
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		18,222,862.40	78,729,297.49	57,493,923.84
减: 所得税费用		3,496,432.05	12,240,593.33	2,525,591.42
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		14,726,430.35	66,488,704.16	54,968,332.42
持续经营损益				
终止经营损益				
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		14,726,430.35	66,488,704.16	54,968,332.42
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:

海南港澳资讯产业股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 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		158,656,069.34	406,717,831.84	269,164,628.02
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				
收到其他与经营活动有关的现金		293,450.74	6,762,866.32	29,357.35
经营活动现金流入小计		158,949,520.08	413,480,698.16	269,193,985.37
购买商品、接受劳务支付的现金		75,572,116.96	159,528,911.42	103,713,194.50
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		8,215,679.60	22,625,513.09	22,136,339.84
支付的各项税费		7,813,202.99	26,381,637.93	11,488,514.29
支付其他与经营活动有关的现金		66,990,903.65	100,728,369.29	42,903,543.91
经营活动现金流出小计		158,591,903.20	309,264,431.73	180,241,592.54
经营活动产生的现金流量净额		357,616.88	104,216,266.43	88,952,392.83
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,921.68	130,592.87	104,900.00
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		54,877.10	286,027,334.16	65,562,746.84
投资活动现金流入小计		61,798.78	286,157,927.03	65,667,646.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		793,697.83	4,593,422.75	2,324,504.68
投资支付的现金				300,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金		206,321,600.00	269,145,550.00	42,984,000.00
投资活动现金流出小计		207,115,297.83	273,738,972.75	45,608,504.68
投资活动产生的现金流量净额		-207,053,499.05	12,418,954.28	20,059,142.16
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				11,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
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				11,800,000.00
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计				
筹资活动产生的现金流量净额				11,800,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-25.75	978.89
五、现金及现金等价物净增加额		-206,695,882.17	116,635,194.96	120,812,513.88
加：期初现金及现金等价物余额		274,593,755.40	157,958,560.44	37,146,046.56
六、期末现金及现金等价物余额		67,897,873.23	274,593,755.40	157,958,560.44

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：

豪乔印光

主管会计工作负责人：

李欣

会计机构负责人：

李欣

海南港澳资讯产业股份有限公司

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	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 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		158,656,069.34	406,717,831.84	269,164,628.02
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		293,450.74	3,218,808.50	16,390,415.75
经营活动现金流入小计		158,949,520.08	409,936,640.34	285,555,043.77
购买商品、接受劳务支付的现金		75,572,116.96	159,359,682.65	103,713,194.50
支付给职工以及为职工支付的现金		8,215,679.60	22,625,513.09	22,136,339.84
支付的各项税费		7,808,715.81	26,242,614.24	11,488,514.29
支付其他与经营活动有关的现金		76,472,189.57	106,176,675.55	42,903,543.91
经营活动现金流出小计		168,068,701.94	314,404,485.53	180,241,592.54
经营活动产生的现金流量净额		-9,119,181.86	95,532,154.81	105,313,451.23
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			130,592.87	104,900.00
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		43,985.76	264,881,633.82	32,003,445.70
投资活动现金流入小计		43,985.76	265,012,226.69	32,108,345.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		793,697.83	4,518,268.60	2,324,504.68
投资支付的现金				30,000,000.00
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		186,321,600.00	259,145,550.00	
投资活动现金流出小计		187,115,297.83	263,663,818.60	32,324,504.68
投资活动产生的现金流量净额		-187,071,312.07	1,348,408.09	-216,158.98
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				11,800,000.00
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				11,800,000.00
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计				
筹资活动产生的现金流量净额				11,800,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-25.75	978.89
五、现金及现金等价物净增加额		-196,190,493.93	96,880,537.15	116,898,271.14
加: 期初现金及现金等价物余额		250,924,854.85	154,044,317.70	37,146,046.56
六、期末现金及现金等价物余额		54,734,360.92	250,924,854.85	154,044,317.70

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:



(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

武

报表第9页

322

海南港澳资讯产业股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	2016 年度									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	125,000,000.00	72,850,000.00				3,341,783.65		-23,504,563.56		177,687,220.09
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、本年年初余额	125,000,000.00	72,850,000.00				3,341,783.65		-23,504,563.56		177,687,220.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						4,256,706.96		62,153,946.72		66,410,653.68
（一）综合收益总额								66,410,653.68		66,410,653.68
（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										
1. 提取盈余公积						4,256,706.96		-4,256,706.96		
2. 提取一般风险准备						4,256,706.96		-4,256,706.96		
3. 对所有者（或股东）的分配										
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	125,000,000.00	72,850,000.00				7,598,490.61		38,649,383.16		244,097,873.77

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：

李欣

李欣

李欣

海南港澳资讯产业股份有限公司
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	2017 年 1-4 月						
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润
	优先股	永续债	其他				所有者权益合计
一、上年年末余额	125,900,000.00		72,850,000.00			7,598,490.61	243,758,853.20
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额							
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	125,000,000.00		72,850,000.00			7,598,490.61	243,758,853.20
(一) 综合收益总额							14,726,430.35
(二) 所有者投入和减少资本							14,726,430.35
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							
1. 提取盈余公积							
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	125,000,000.00		72,850,000.00			7,598,490.61	258,485,283.55

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:

李光印

主管会计工作负责人:

李欣

会计机构负责人:

李欣

海南港澳资讯产业股份有限公司

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	2016 年度										
	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	125,000,000.00				72,850,000.00				3,341,783.65	-23,921,634.61	177,270,149.04
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	125,000,000.00				72,850,000.00				3,341,783.65	-23,921,634.61	177,270,149.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,256,706.96	62,231,997.20	66,488,704.16
（一）综合收益总额										66,488,704.16	66,488,704.16
（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									4,256,706.96	-4,256,706.96	
1. 提取盈余公积									4,256,706.96	-4,256,706.96	
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	125,000,000.00				72,850,000.00				7,598,490.61	38,310,362.59	243,758,853.20

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：

李欣

主管会计工作负责人：

李欣

会计机构负责人：

报表 第 13 页

海南港澳资讯产业股份有限公司
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

海南港澳资讯产业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身系由海南港澳国际信托投资有限公司(以下简称“港澳信托”)和海南港澳资产管理公司(以下简称“港澳资管”)共同出资设立的海南港澳资讯产业有限公司, 公司成立于 1994 年 6 月 1 日, 注册资本为人民币 2,000 万元, 公司设立时股权结构为港澳信托持股 80%、港澳资管持股 20%。

2001 年 5 月, 港澳信托、港澳资管与海南神鼎发展公司(以下简称“海南神鼎”)签订《转让协议》, 将其合计持有的本公司 100%股权转让给海南神鼎。

2001 年 6 月, 经海南省股份制企业办公室出具的《海南省股份制企业办公室关于设立海南港澳资讯产业股份有限公司的批复》(琼股办[2001]68 号)批准, 由海南神鼎联合上海乾隆高科技有限公司(以下简称“乾隆高科”)以及苗爱光、姚宜敏、计璐、郑梅英、冯志强、曹光能、乔光豪、薛永祖、段宏永、吴昊在对海南港澳资讯产业有限公司进行改制的基础上发起设立海南港澳资讯产业股份有限公司, 公司总股本 3,300 万股。上述出资业经五洲联合会计师事务所五洲会字[2001]6-第 158 号《验资报告》验证。发起设立时公司股权结构如下:

股东名称	股权(万股)	股权比例(%)
海南神鼎发展公司	2,000.00	60.61
上海乾隆高科技有限公司	630.00	19.09
苗爱光	162.00	4.91
姚宜敏	159.00	4.82
计璐	130.00	3.94
郑梅英	101.00	3.06
冯志强	95.00	2.88
曹光能	5.00	0.15
乔光豪	5.00	0.15
薛永祖	5.00	0.15
段宏永	4.00	0.12
吴昊	4.00	0.12
合 计	3,300.00	100.00

2004 年 4 月，海南神鼎与中银国际证券有限责任公司（以下简称“中银国际”）签订股权转让协议，将其持有的本公司 2,000 万股转让给中银国际。

2007 年 8 月，中银国际与新华都实业集团股份有限公司（以下简称“新华都实业”）签署股权转让协议，将其持有的本公司 2,000 万股转让给新华都实业；新华都实业受让中银国际持有的本公司 2,000 万股后，将其中 924 万股转让给上海奥佳投资管理有限公司（以下简称“上海奥佳”）。

2007 年 9 月，乾隆高科与新华都实业签署股权转让协议，将其持有的本公司 630 万股转让给新华都实业。

经上述股权转让后，公司股权结构变更如下：

股东名称	股权（万股）	股权比例（%）
新华都实业集团股份有限公司	1,706.00	51.70
上海奥佳投资管理有限公司	924.00	28.00
自然人股东	670.00	20.30
合 计	3,300.00	100.00

2009 年 11 月，根据公司 2009 年临时股东大会决议，公司增加注册资本 4,000 万元，新增注册资本由唐骏认缴 1,650 万元、王素萍认缴 1,500 万元、朱晓岚认缴 850 万元，各股东以货币资金方式认缴出资。上述出资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字[2009]第 24606 号《验资报告》验证。本次增资完成后公司股权结构变更如下：

股东名称	股权（万股）	股权比例（%）
新华都实业集团股份有限公司	1,706.00	23.37
唐骏	1,650.00	22.60
王素萍	1,500.00	20.55
上海奥佳投资管理有限公司	924.00	12.66
朱晓岚	850.00	11.64
其他自然人股东	670.00	9.18
合 计	7,300.00	100.00

2010 年 10 月，根据公司 2010 年临时股东大会决议，公司增加注册资本 4,200 万元，新增注册资本由宋洪强认缴 306.50 万元、苏俊明认缴 306.50 万元、孔德力认缴 413 万元、上海弘扬投资管理有限公司（已更名为山南弘扬投资管理有限公司，以下简称“弘扬投资”）认缴 1,674 万元、上海双鹰投资管理有限公司（以下简称“上海双鹰”）认缴 1,000 万元、黄易红认缴 500 万元，各股东以货币资金方式认缴出资。上述出资业经海南海迪会计师事务所琼海迪验字[2010]第 301 号《验资报告》验证。本次增

资完成后公司股权结构变更如下：

股东名称	股权（万股）	股权比例（%）
新华都实业集团股份有限公司	1,706.00	14.83
上海弘扬投资管理有限公司	1,674.00	14.56
唐骏	1,650.00	14.35
王素萍	1,500.00	13.04
上海双鹰投资管理有限公司	1,000.00	8.70
上海奥佳投资管理有限公司	924.00	8.03
朱晓岚	850.00	7.39
黄易红	500.00	4.35
孔德力	413.00	3.59
宋洪强	306.50	2.67
苏俊明	306.50	2.67
其他自然人股东	670.00	5.82
合 计	11,500.00	100.00

2011 年 9 月，弘扬投资与上海奔腾电工有限公司（以下简称“上海奔腾”）签署股份转让协议，将其持有的本公司 150 万股转让给上海奔腾。

2012 年 12 月，上海奥佳与自然人葛伟民、陈豪刚、黄卫峰签署股权转让协议，将其持有的 117.04 万股转让给葛伟民、36.96 万股转让给陈豪刚、61.60 万股转让给黄卫峰。

2012 年 12 月，上海奔腾与新华都实业签署股份转让协议，将其持有的本公司 100 万股转让给新华都实业。

2013 年 10 月，上海奥佳与上海赛益企业管理咨询有限公司（以下简称“上海赛益”）及弘扬投资签署股份转让协议，上海奥佳将其持有的本公司 308 万股转让给弘扬投资。

2014 年 2 月，唐骏与弘扬投资签署股份转让协议，将其持有的本公司 1,650 万股转让给弘扬投资。

2014 年 6 月，孔德力与弘扬投资签署股份转让协议，将其持有的本公司 60 万股转让给弘扬投资。

2015 年 5 月，宋洪强与上海双鹰共同签署股份转让协议，约定宋洪强将其持有的本公司 276.50 万股转让给上海双鹰。

2015 年 6 月，王素萍与上海双鹰共同签署股份转让协议，约定王素萍将其持有的本公司 640.1666 万股转让给上海双鹰。

2015 年 6 月，根据公司 2014 年度股东大会决议，公司增加注册资本 1,000 万元，新增注册资本由计璐认缴 60 万元、乔光豪认缴 480 万元、刘程光认缴 60 万元、李欣认缴 350 万元、郭勇认缴 50 万元，各股东以货币资金方式认缴出资。上述出资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字[2015]第 151223 号《验资报告》验证。2015 年 6 月 30 日，港澳资讯取得海南省工商局换发的《营业执照》。上述增资事宜已于海南证华办理过户登记手续。

2016 年 12 月 9 日，朱晓岚与全新好签订《股份转让协议》，约定朱晓岚将其持有的港澳资讯 850 万股股份（持股比例 6.8%）以 10.4 元/股的价格转让给深圳市全新好股份有限公司。

2016 年 12 月 30 日，黄卫峰与燕佳签订《股份转让协议》，约定黄卫峰将其持有的港澳资讯 61.6 万股股份（持股比例 0.4928%）以 6 元/股的价格转让给燕佳。

2017 年 1 月 5 日，罗春雷与燕佳签订《股份转让协议》，约定罗春雷将其持有的港澳资讯 117.04 万股股份（持股比例 0.9363%）以 6 元/股的价格转让给燕佳。

2017 年 1 月 16 日，邓志文与燕佳签订《股权转让协议》，约定邓志文将其持有的港澳资讯 6 万股股份（持股比例 0.048%）以 6 元/股的价格转让给燕佳。

2017 年 1 月 24 日，陈豪刚与燕佳签订《股权转让协议》，约定陈豪刚将其持有的港澳资讯 36.96 万股股份（持股比例 0.2957%）以 6 元/股的价格转让给燕佳。

2017 年 2 月，冯志强等 22 名股东与珠海横琴泓兴投资基金（有限合伙）就股份转让事宜达成协议，具体情况如下：

序号	转让人	受让人	转让股份数（万股）	转让价格（元/股）	协议日期
1	冯志强		1.0	6	20170209
2	曹明烨		16.5	6	20170209
3	王鲲		2.5	6	20170209
4	姚宜敏		6.5	6	20170209
5	梁彩霞	珠海横琴泓兴投资基金（有限合伙）	4.5	6	20170209
6	唐艳		3.0	6	20170209
7	蒋学英		3.0	6	20170209
8	苗爱光		3.0	6	20170209
9	苏俊明		206.5	6	20170209
10	谢华		1.0	6	20170210
11	童复		10.0	6	20170210
12	余娟娟		5.0	6	20170210
13	吴小蔚		2.5	6	20170210

14	李律精		6.5	6	20170210
15	吴云峰		2.5	6	20170210
16	林海明		3.0	6	20170210
17	苏丽萍		1.0	6	20170210
18	叶如珍		3.0	6	20170216
19	郑梅英		0.5	6	20170216
20	李兰峰		3.0	6	20170216
21	余冠三		2.0	6	20170216
22	关海涛		2.5	6	20170216

除上述重大股权转让及增资事项外，2001 年至报告日期间，苗爱光、姚宜敏、计璐、冯志强自然人股东分别与詹武彬、曹光能等自然人签署了股权转让协议，进行了多次股权转让，该等股权转让事项均已在海南证华非上市公司股权登记服务有限公司完成了股权托管变更登记手续。

截止 2017 年 4 月 30 日，公司的股权结构如下：

股东名称	股权（万股）	股权比例（%）
山南弘扬投资管理有限公司	3,542.00	28.34
上海双鹰投资管理有限公司	1,916.67	15.33
新华都实业集团股份有限公司	1,806.00	14.45
王素萍	859.83	6.88
深圳市全新好股份有限公司	850.00	6.80
上海奥佳投资管理有限公司	400.40	3.20
珠海横琴泓兴投资基金(有限合伙)	289.00	2.31
上海奔腾电工有限公司	50.00	0.40
其他自然人股东	2,786.10	22.29
合 计	12,500.00	100.00

公司企业法人营业执照注册号：91460000293788291L

公司注册地址：海口市国贸大道 36 号嘉陵国际大厦九层

公司主要经营活动：证券投资咨询；第二类增值电信业务中的国内呼叫中心业务、信息服务业务（不含互联网信息服务）；互联网信息服务业务；网络媒体运营；信息服务；广播电视节目制作、发行；企业投资咨询；企业策划；商务咨询；会务会展咨询服务；网络建设及系统集成、计算机软硬件开发与销售；办公设备、电子产品销售；电子商务服务。

(二) 合并财务报表范围

截至 2017 年 4 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称

上海金富港投资有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“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

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

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“十五（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: 本公司将应收款项中欠款金额前五名且金额高于 100 万元以上的款项确定为单项金额重大。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法: 对于单项金额重大的应收款项, 单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的, 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, 并据此计提相应的坏账准备。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的, 在确定相关减值损失时, 可不对其预计未来现金流量进行折现。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据

组合 1	以应收账款相关合同是否已经结束与其相应的账龄情况为基础确定
组合 2	合并范围内关联方的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法

组合 1	账龄分析法
组合 2	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(%)
3 个月以内 (含 3 个月)	0	0
3 个月—1 年 (含 1 年)	5	5
1—2 年 (含 2 年)	10	10
2—3 年 (含 3 年)	50	50
3 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:

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项, 按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况, 本公司单独进行减值测试, 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, 并据此计提相应的坏账准备。

(十二) 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。

(十三) 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（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	4.75-2.38
办公设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
运输设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50

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。

(十四) 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。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(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
互联网金融信息服务软件	10 年	为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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
- 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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

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：本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

开发阶段：在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。本公司研发项目立项前，项目研发管理委员会需对事业部提交的《项目立项可行性研究报告》和《项目立项书》进行评审，并出具书面综合评审报告。经项目研发管理委员会评审，符合项目立项条件的，准予项目立项。公司以研发项目经项目研发管理委员会评审通过并签署研发项目立项报告的时点作为划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体时点。

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。

(十七) 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等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(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

（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、（十五）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。

(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（或区间），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（或区间），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[或其他方]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。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采用模型按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件，详见本附注“十一、股份支付”。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十二)收入

1、 销售商品收入的确认

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续

管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

2、 让渡资产使用权收入的确认

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、 提供劳务收入

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（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例）确定。

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

本公司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、 收入确认的具体方法

①金融资讯及数据服务（B2B）

本公司为客户提供的灵通业务，在提供服务的期限内分期确认收入；为客户提供的数据库业务，在完成与客户合同约定的各节点服务后确认收入；本公司的数据终端销售业务，在客户获得相关产品（软件），根据合同约定收到款项或

取得收款权利时确认收入。

②金融资讯及数据服务（B2C）

本公司在提供金融资讯和数据服务前向客户收取全部款项，包括证券信息初始化费用和后继维护运行费。公司收取的证券信息初始化费用，在客户获得软件授权时确认收入，收取的后继维护运行费在提供服务的期间内分期确认收入。

③金融移动信息服务

A. MAS 业务

本公司与电信运营商签署的 MAS 业务合同一般为向电信运营商提供运营支撑服务，电信运营商收取集团客户的服务费用后，向本公司提供业务统计表并对本公司提供的服务进行考核，依据考核情况计算应向本公司结算的费用并据此向本公司发出结算通知，本公司收到结算通知并核对无误后确认收入。

B. ICT 综合服务平台业务

本公司签署的 ICT 综合服务平台业务合同一般为向电信运营商、集团客户提供综合移动信息服务，该等合同包含两种模式：

定向通道业务模式下，电信运营商收取集团客户的服务费用后，向本公司提供业务统计表并对本公司提供的服务进行考核，依据考核情况计算应向本公司结算的费用并据此向本公司发出结算通知，本公司收到结算通知并核对无误后确认收入；

灵活通道业务模式下，本公司向集团客户提供服务后，根据业务统计表计算应向集团客户收取的服务费用并与集团客户进行核对，并据此向集团客户发出结算通知并在核对无误后确认收入。涉及电信运营商向本公司支付业务酬金的，在本公司向电信运营商支付通道使用费后，由电信运营商依据业务开展情况计算应向本公司结算的业务酬金并据此向本公司发出结算通知，本公司收到结算通知并核对无误后确认收入。

④其他证券综合服务

本公司为拟在上海股权托管交易中心 E 板、Q 板挂牌公司提供的财务顾问服务，在完成与客户合同约定的各节点服务后确认收入。

(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。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。

2、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，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成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（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，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

(1) 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	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。	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。	调增税金及附加本年金额 72,794.91 元，调减管理费用本年金额 72,794.91 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。	调增其他流动负债期末余额 0.00 元，调增其他非流动负债期末余额 0.00 元，调减应交税费期末余额 0.00 元。
(4) 将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目的借方余额从“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”（或“其他非流动资产”）项目。比较数据不予调整。	调增其他流动资产期末余额 374,095.51 元，调增其他非流动资产期末余额 0.00 元，调增应交税费期末余额 374,095.51 元。

(2) 执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》和《企业会计准则第 16 号——政府补助》

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

本公司执行上述两项准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。	列示持续经营损益本年金额 0.00 元；列示终止经营损益本年金额 0.00 元。

(2) 部分与资产相关的政府补助, 冲减了相关资产账面价值。	固定资产: 减少 0.00
(3) 部分与收益相关的政府补助, 冲减了相关成本费用	管理费用: 减少 0.00
(4) 与本公司日常活动相关的政府补助, 计入其他收益, 不再计入营业外收入	其他收益: 0.00

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	适用税率
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	3%、6%
营业税	按应税营业收入计缴 (自 2016 年 5 月 1 日起, 营改增缴纳增值税)	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、15%
教育费附加 (包含地方教育费附加)	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	5%

注 1: 报告期内本公司海口总公司为增值税一般纳税人, 增值税税率为 6%; 经主管税务机关认定, 上海分公司自 2015 年 10 月 1 日、子公司金富港自 2016 年 4 月 1 日起由增值税小规模纳税人变更为增值税一般纳税人, 增值税税率由 3% 变更为 6%; 本公司其余分公司均为增值税小规模纳税人, 增值税税率为 3%。

注 2: 本公司经营的金融移动信息服务业务 (第二类增值电信业务) 2014 年 5 月前缴纳营业税, 税率为 3%, 自 2014 年 6 月 1 日起改征增值税, 税率为 6%; 本公司经营的其他业务均属于增值税纳税范围, 纳税主体属于增值税一般纳税人的, 适用增值税税率为 6%, 属于增值税小规模纳税人的, 适用增值税税率为 3%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海金富港投资有限公司	25%

(二) 税收优惠

根据海南省科学技术厅、海南省财政厅、海南省国家税务局、海南省地方税务局联合下发的《关于海南一卡通支付网络有限公司等 44 家企业通过 2015 年高新技术企业认定的通知》（琼科[2015]166 号），本公司被认定为海南省 2015 年度高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201546000029）。按照《企业所得税法》等相关法律法规规定，本公司自 2015 年 1 月 1 日起三年内享受国家高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2017.04.30	2016.12.31	2015.12.31
库存现金	128,396.27	186,483.84	40,694.41
银行存款	67,769,476.96	274,407,271.56	157,917,866.03
其他货币资金			
合 计	67,897,873.23	274,593,755.40	157,958,560.44
其中：存放在境外的款项总额			

(二) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	2017.04.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,263,434.71	2.71	1,263,434.71	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	45,171,318.77	97.13	7,503,704.31	16.61	37,667,614.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	73,450.17	0.16	73,450.17	100.00	
合 计	46,508,203.65	/	8,840,589.19	/	37,667,614.46

类 别	2016.12.31				
	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	1,263,434.71	3.62	1,263,434.71	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	33,576,077.46	96.17	3,893,569.67	11.60	29,682,507.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	73,450.17	0.21	73,450.17	100.00	
合 计	34,912,962.34	/	5,230,454.55	/	29,682,507.79

类 别	2015.12.31				
	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	1,263,434.71	5.81	1,263,434.71	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,398,872.54	93.85	1,704,150.68	8.35	18,694,721.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	73,450.17	0.34	73,450.17	100.00	
合 计	21,735,757.42	/	3,041,035.56	/	18,694,721.86

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款 (按单位)	2017.04.30			2016.12.31			2015.12.31			计提理 由
	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	
江海证券有限公司	1,263,434.71	1,263,434.71	100.00%	1,263,434.71	1,263,434.71	100.00%	1,263,434.71	1,263,434.71	100.00%	预计无 法收回
合 计	1,263,434.71	1,263,434.71	100.00%	1,263,434.71	1,263,434.71	100.00%	1,263,434.71	1,263,434.71	100.00%	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2017.04.30			2016.12.31			2015.12.31		
	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									
其中：1 年以内分项									
3 个月以内	29,012,828.65			19,904,418.28			6,729,609.59		
3 个月-1 年	5,381,058.41	269,052.93	5.00	3,603,339.30	180,166.97	5.00	7,800,656.05	390,032.80	5.00
1 年以内小计	34,393,887.06	269,052.93		23,507,757.58	180,166.97		14,530,265.64	390,032.80	
1 至 2 年	1,236,943.86	123,694.39	10.00	4,826,826.98	482,682.70	10.00	4,507,727.77	450,772.78	10.00
2 至 3 年	4,859,061.72	2,429,530.86	50.00	4,021,545.81	2,010,772.91	50.00	995,068.06	497,534.03	50.00
3 年以上	4,681,426.13	4,681,426.13	100.00	1,219,947.09	1,219,947.09	100.00	365,811.07	365,811.07	100.00
合 计	45,171,318.77	7,503,704.31		33,576,077.46	3,893,569.67		20,398,872.54	1,704,150.68	

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项 目	2017.04.30	2016.12.31	2015.12.31
计提坏账准备	3,610,134.64	2,189,418.99	349,355.69
收回/转回坏账准备			

3、 本报告期无实际核销的应收账款情况。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2017 年 04 月 30 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
深圳平安通信科技有限公司	11,090,538.98	23.85	
中国移动通信集团北京有限公司	6,343,767.41	13.64	168,995.51
中国联合网络通信有限公司深圳市分公司	4,110,638.00	8.84	37,673.09
申万宏源证券有限公司	3,386,720.25	7.28	1,537,912.00
海通证券股份有限公司	1,641,663.88	3.53	455,777.50
合 计	26,573,328.52		2,200,358.10

2016 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
中国移动通信集团北京有限公司	9,414,767.47	26.97	
中国联合网络通信有限公司深圳市分公司	6,191,592.11	17.73	
申万宏源证券有限公司	4,795,446.43	13.74	766,971.29
中国移动通信集团广东有限公司珠海分公司	2,056,945.84	5.89	62,176.20
东海证券股份有限公司	1,583,800.00	4.54	560,300.00
合 计	24,042,551.85		1,389,447.49

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
中国移动通信集团北京有限公司	3,703,019.61	17.04	117,013.10
东海证券股份有限公司	2,162,800.00	9.95	243,702.82
申万宏源证券有限公司	1,793,148.25	8.25	150,289.63
中国联合网络通信有限公司深圳市分公司	1,791,342.42	8.24	-
江海证券有限公司	1,274,786.91	5.86	1,274,786.91
合计	10,725,097.19		1,785,792.46

5、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	2017.4.30		2016.12.31		2015.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	5,513,150.04	74.27	4,345,544.40	100.00	3,341,548.96	97.89
1 至 2 年	1,910,053.79	25.73			70,000.00	2.05
2 至 3 年					-	-
3 年以上					2,000.00	0.06
合 计	7,423,203.83	100.00	4,345,544.40	100.00	3,413,548.96	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2017 年 4 月 30 日

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)
成都天道慈航科技有限公司	1,179,611.65	15.89
河南三弦企业管理咨询有限公司	914,565.15	12.32
浙江启驰信息技术有限公司	748,381.88	10.08
黑龙江亿林网络股份有限公司	545,974.67	7.35
上海微盟企业发展有限公司	500,000.00	6.74
合计	3,888,533.35	52.38

2016 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)
河南三弦企业管理咨询有限公司	1,437,173.83	33.07
黑龙江亿林网络股份有限公司	641,949.52	14.77
上海股权托管交易中心股份有限公司	500,000.00	11.51
上海恒信物业管理有限公司	381,859.07	8.79
上海徽宣实业有限公司	250,943.40	5.77
合计	3,211,925.82	73.91

2015 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)
郑州玄水电子科技有限公司	1,500,000.00	43.94
黑龙江亿林网络股份有限公司	641,521.92	18.79
上海证券报社有限公司	333,333.00	9.76
上海安好资产管理有限公司	300,000.00	8.79
上海京站实业有限公司	175,471.70	5.14
合计	2,950,326.62	86.42

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种 类	2017.04.30				
	账面余额		坏账准备		账面余额
	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	3,305,348.65	100.00	1,480,163.31	44.78	1,825,185.34
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的其 他应收款		-			
合 计	3,305,348.65	100.00	1,480,163.31	44.78	1,825,185.34

种 类	2016.12.31				
	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	3,910,683.12	100.00	1,012,928.82	25.90	2,897,754.30
单项金额不重大但 单独计提坏账准备 的其他应收款					
合 计	3,910,683.12	100.00	1,012,928.82	25.90	2,897,754.30

种 类	2015.12.31				
	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	4,854,699.58	100.00	1,534,271.41	31.60	3,320,428.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	4,854,699.58	100.00	1,534,271.41	31.60	3,320,428.17

本报告期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2017.04.30			2016.12.31			2015.12.31		
	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 (%)
1-3 个月	133,513.83			1,008,179.30			1,269,253.52	-	-
4-12 个月	819,440.40	40,972.02	5.00	541,200.48	27,060.02	5.00	1,290,129.52	64,506.47	5.00
1 至 2 年	541,200.48	54,120.05	10.00	1,402,354.80	140,235.48	10.00	874,418.45	87,441.85	10.00
2 至 3 年	852,245.40	426,122.70	50.00	226,630.45	113,315.23	50.00	77,150.00	38,575.00	50.00
3 年以上	958,948.54	958,948.54	100.00	732,318.09	732,318.09	100.00	1,343,748.09	1,343,748.09	100.00
合 计	3,305,348.65	1,480,163.31	44.78	3,910,683.12	1,012,928.82	25.90	4,854,699.58	1,534,271.41	31.60

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项 目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
计提坏账准备	467,234.49	-521,342.59	-1,088,989.28
收回/转回坏账准备			

3、 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2017.04.30	2016.12.31	2015.12.31
押金及保证金	3,076,103.10	2,986,028.10	3,692,126.70
员工借款及备用金	188,512.98	223,017.04	485,415.28
单位往来款		620,109.40	550,109.40
其他暂付款	40,732.57	81,528.58	127,048.20
合计	3,305,348.65	3,910,683.12	4,854,699.58

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2017 年 04 月 30 日

单位名称	期末余额	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
上海中心大厦建设发展有限公司	771,153.00	23.33	385,576.50
上海展盈房地产开发有限公司	725,924.40	21.96	36,296.22
杭州鸿轩实业有限公司	240,000.00	7.26	24,000.00
中国移动通信集团广东有限公司珠海分公司	110,000.00	3.33	110,000.00
北京和乔大厦物业有限责任公司	104,330.60	3.16	5,216.53
合 计	1,951,408.00	59.04	561,089.25

2016 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
上海中心大厦建设发展有限公司	771,153.00	19.72	77,115.30
上海展盈房地产开发有限公司	725,924.40	18.56	
山南弘扬投资管理有限公司	550,109.40	14.07	55,010.94
杭州鸿轩实业有限公司	240,000.00	6.14	12,000.00
投行部备用金	112,375.00	2.87	
合 计	2,399,561.80	61.36	144,126.24

2015 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
上海环球金融中心有限公司	1,929,923.00	39.76	592,667.80
上海中心大厦建设发展有限公司	771,153.00	15.88	12,852.55
山南弘扬投资管理有限公司	550,109.40	11.33	-
糜震	139,683.24	2.88	135,238.91
郭勇	118,000.00	2.43	31,800.00
合 计	3,508,868.64	72.28	772,559.26

6、 本报告期无涉及政府补助的应收款项。

7、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、 本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(五) 其他流动资产

项 目	2017.04.30	2016.12.31	2015.12.31
待抵扣进项税	929,213.84	374,095.51	207,943.10
预缴企业所得税	28,469.20	139,023.69	2,117,381.61
债权投资	210,533,636.46		
合 计	211,491,319.50	513,119.20	2,325,324.71

(六) 可供出售金融资产

项目	2017.04.30			2016.12.31			2015.12.31		
	账 面 余 额	减 值 准 备	账 面 价 值	账 面 余 额	减 值 准 备	账 面 价 值	账 面 余 额	减 值 准 备	账 面 价 值
银行理财产品							10,000,000.00		10,000,000.00
合 计							10,000,000.00		10,000,000.00

(七) 固定资产

1、 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	办公设备	电子设备	运输设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2016.12.31	268,454.78	345,271.23	10,087,846.52	2,486,245.21	13,187,817.74
(2) 本期增加金额					
一购置		12,450.00	749,400.88		761,850.88
一在建工程转 入					
一企业合并增 加					
(3) 本期减少金额					
一其他			6,921.68		6,921.68
(4) 2017.04.30	268,454.78	357,721.23	10,830,325.72	2,486,245.21	13,942,746.94
2. 累计折旧					
(1) 2016.12.31	126,952.52	255,623.76	7,119,843.05	930,876.26	8,433,295.59
(2) 本期增加金额					
一计提	2,982.84	7,391.34	274,022.59	144,990.80	429,387.57
(3) 本期减少金额					
一处置或报废					
(4) 2017.04.30	129,935.36	263,015.10	7,393,865.64	1,075,867.06	8,862,683.16
3. 减值准备					
(1) 2016.12.31					
(2) 本期增加金额					

项 目	房屋及建筑物	办公设备	电子设备	运输设备	合计
一计提					
(3) 本期减少金额					
一处置或报废					
(4) 2017.04.30					
4. 账面价值					
(1) 2017.04.30 账面价值	138,519.42	94,706.13	3,436,460.08	1,410,378.15	5,080,063.78
(2) 2016.12.31 账面价值	141,502.26	89,647.47	2,968,003.47	1,555,368.95	4,754,522.15

项 目	房屋及建筑物	办公设备	电子设备	运输设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2015.12.31	268,454.78	291,070.23	8,163,634.51	2,486,245.21	11,209,404.73
(2) 本期增加金额					
一购置		57,868.00	1,924,212.01		1,982,080.01
一在建工程转入					
一企业合并增加					
(3) 本期减少金额					
一处置或报废		3,667.00			3,667.00
(4) 2016.12.31	268,454.78	345,271.23	10,087,846.52	2,486,245.21	13,187,817.74
2. 累计折旧					
(1) 2015.12.31	118,004.00	244,033.77	6,610,925.66	491,873.99	7,464,837.42
(2) 本期增加金额					
一计提	8,948.52	13,423.99	508,917.39	439,002.27	970,292.17
(3) 本期减少金额					
一处置或报废		1,834.00			1,834.00
(4) 2016.12.31	126,952.52	255,623.76	7,119,843.05	930,876.26	8,433,295.59
3. 减值准备					
(1) 2015.12.31					
(2) 本期增加金额					

项 目	房屋及建筑物	办公设备	电子设备	运输设备	合计
一计提					
(3) 本期减少金额					
一处置或报废					
(4) 2016.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2016.12.31 账面价值	141,502.26	89,647.47	2,968,003.47	1,555,368.95	4,754,522.15
(2) 2015.12.31 账面价值	150,450.78	47,036.46	1,552,708.85	1,994,371.22	3,744,567.31

项目	房屋及建筑物	办公设备	电子设备	运输设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2014.12.31	268,454.78	278,286.23	10,163,094.84	1,879,069.72	12,588,905.57
(2) 本期增加金额	-	12,784.00	811,085.68	1,446,751.41	2,270,621.09
一购置	-	12,784.00	811,085.68	1,446,751.41	2,270,621.09
(3) 本期减少金额	-	-	2,810,546.01	839,575.92	3,650,121.93
一处置或报废	-	-	2,810,546.01	839,575.92	3,650,121.93
(4) 2015.12.31	268,454.78	291,070.23	8,163,634.51	2,486,245.21	11,209,404.73
2. 累计折旧					
(1) 2014.12.31	109,055.48	232,571.93	8,925,483.34	1,066,653.95	10,333,764.70
(2) 本期增加金额	8,948.52	11,461.84	355,461.03	222,817.16	598,688.55
一计提	8,948.52	11,461.84	355,461.03	222,817.16	598,688.55
(3) 本期减少金额	-	-	2,670,018.71	797,597.12	3,467,615.83
一处置或报废	-	-	2,670,018.71	797,597.12	3,467,615.83
(4) 2015.12.31	118,004.00	244,033.77	6,610,925.66	491,873.99	7,464,837.42
3. 减值准备					
(1) 2014.12.31					
(2) 本期增加金额					
一计提					
(3) 本期减少金额					
一处置或报废					
(4) 2015.12.31					

项目	房屋及建筑物	办公设备	电子设备	运输设备	合计
4. 账面价值					
(1) 2015.12.31 账面价值	150,450.78	47,036.46	1,552,708.85	1,994,371.22	3,744,567.31
(2) 2014.12.31 账面价值	159,399.30	45,714.30	1,237,611.50	812,415.77	2,255,140.87

2、 本期无暂时闲置的固定资产。

3、 本期无通过融资租赁租入的固定资产情况。

4、 本期无通过经营租赁租出的固定资产情况。

5、 本期无未办妥产权证书的固定资产情况。

(八) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	互联网金融信息服务软件	合计
1. 账面原值		
(1) 2016.12.31	20,940,592.77	20,940,592.77
(2) 本期增加金额		
— 购置		
— 内部研发		
— 企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 2017.04.30	20,940,592.77	20,940,592.77
2. 累计摊销		
(1) 2016.12.31	10,151,477.13	10,151,477.13
(2) 本期增加金额		
— 计提	698,019.77	698,019.77
(3) 本期减少金额		
— 处置		
((4) 2017.04.30	10,849,496.90	10,849,496.90

3. 减值准备		
(1) 2016.12.31		
(2) 本期增加金额		
— 计提		
(3) 本期减少金额		
— 处置		
((4) 2017.04.30		
4. 账面价值		
(1) 2017.04.30 账面价值	10,091,095.87	10,091,095.87
(2) 2016.12.31 账面价值	10,789,115.64	10,789,115.64

项 目	互联网金融信息服务软件	合计
1. 账面原值		
(1) 2015.12.31	20,940,592.77	20,940,592.77
(2) 本期增加金额		
— 购置		
— 内部研发		
— 企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 2016.12.31	20,940,592.77	20,940,592.77
2. 累计摊销		
(1) 2015.12.31	8,057,417.88	8,057,417.88
(2) 本期增加金额		
— 计提	2,094,059.25	2,094,059.25
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 2016.12.31	10,151,477.13	10,151,477.13
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		

一处置		
(4) 2016.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2016.12.31 账面价值	10,789,115.64	10,789,115.64
(2) 2015.12.31 账面价值	12,883,174.89	12,883,174.89

项目	互联网金融信息服务软件	合计
1. 账面原值		
(1) 2014.12.31	20,940,592.77	20,940,592.77
(2) 本期增加金额		
一购置		
(3) 本期减少金额		
一处置		
(4) 2015.12.31	20,940,592.77	20,940,592.77
2. 累计摊销		
(1) 2014.12.31	5,963,358.63	5,963,358.63
(2) 本期增加金额	2,094,059.25	2,094,059.25
一计提	2,094,059.25	2,094,059.25
(3) 本期减少金额		
一处置		
(4) 2015.12.31	8,057,417.88	8,057,417.88
3. 减值准备		
(1) 2014.12.31		
(2) 本期增加金额		
一计提		
(3) 本期减少金额		
一处置		
(4) 2015.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2015.12.31 账面价值	12,883,174.89	12,883,174.89
(2) 2014.12.31 账面价值	14,977,234.14	14,977,234.14

(九) 长期待摊费用

项 目	2016.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017.04.30
装修费	2,592,853.08		328,115.56		2,264,737.52
合计	2,592,853.08		328,115.56		2,264,737.52

项 目	2015.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2016.12.31
装修费	677,112.50	2,611,342.74	566,409.29	129,192.87	2,592,853.08
合计	677,112.50	2,611,342.74	566,409.29	129,192.87	2,592,853.08

项目	2014.12.31	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少金额	2015.12.31
装修费	523,846.55	384,539.94	231,273.99		677,112.50
合计	523,846.55	384,539.94	231,273.99		677,112.50

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产

项 目	2017.04.30		2016.12.31		2015.12.31	
	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	10,320,752.53	1,548,112.88	6,243,383.33	936,507.50	4,575,306.93	686,296.04
应付职工薪酬	2,777,643.38	416,646.51	2,864,849.82	429,727.48	1,546,550.60	231,982.59
预提费用	14,617,898.73	2,192,684.81	20,400,526.87	3,060,079.03	484,493.80	72,674.07
合 计	27,716,294.64	4,157,444.20	29,508,760.02	4,426,314.01	6,606,351.33	990,952.70

(十一) 其他非流动资产

项 目	2017.04.30	2016.12.31	2015.12.31
投资款			300,000.00
合 计			300,000.00

(十二) 应付账款

1、 应付账款列示:

项 目	2017.4.30	2016.12.31	2015.12.31
应付货物及劳务款	14,636,152.86	20,419,426.97	335,867.42
合 计	14,636,152.86	20,419,426.97	335,867.42

2、 账龄超过一年的重要应付账款:

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海微创软件股份有限公司	778,008.88	尚未完成结算
合 计	778,008.88	

3、 其他说明: 无

(十三) 预收款项

1、 预收款项列示

项 目	2017.04.30	2016.12.31	2015.12.31
预收货款	58,045,050.63	53,994,131.14	30,618,352.62
合 计	58,045,050.63	53,994,131.14	30,618,352.62

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

3、 期末按欠款方归集的余额前五名的预收款项情况

2017 年 04 月 30 日

单位名称	期末余额	占预收款项期末余额合 计数的比例 (%)
信达证券股份有限公司	402,515.75	0.69
国元证券股份有限公司	374,045.19	0.64
北京经讯时代科技有限公司	298,000.00	0.51
国海证券股份有限责任公司	253,731.47	0.44
中国中投证券有限责任公司	200,628.95	0.35
	1,528,921.36	

2016 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额	占预收款项期末余额合 计数的比例 (%)
国元证券股份有限公司	382,075.47	0.71
红塔证券股份有限公司	352,358.46	0.65
中泰证券股份有限公司	325,739.00	0.60
北京经讯时代科技有限公司	298,000.00	0.55
广州证券股份有限责任公司	274,213.88	0.51
合计	1,632,386.81	

2015 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额	占预收款项期末余额合 计数的比例 (%)
上海巨扬网络科技有限公司	566,037.74	1.85
台依湖集团有限公司	424,528.30	1.39
安徽九鼎农业科技发展股份有限公司	424,528.30	1.39
北京新日海悦生物科技有限公司	421,018.30	1.38
中原证券股份有限公司	385,108.74	1.26
合计	2,221,221.38	

注：上海笃实网络科技有限公司于 2015 年先更名为“上海巨扬网络科技有限公司”后又于同年更名为“上海巨扬网络科技股份有限公司”

山东鑫丰源投资有限公司于 2014 年先更名为“台依湖投资有限公司”后又于同年更名为“台依湖集团有限公司”

(十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
短期薪酬	2,063,529.46	22,106,706.10	22,745,293.86	1,424,941.70
离职后福利-设定提存计划	236,580.41	3,805,052.32	3,920,023.81	121,608.92
辞退福利		467,468.50	467,468.50	
合计	2,300,109.87	26,379,226.92	27,132,786.17	1,546,550.62

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
短期薪酬	1,424,941.70	20,310,855.77	19,027,885.69	2,707,911.78
离职后福利-设定提存计划	121,608.92	3,302,699.73	3,267,370.61	156,938.04
辞退福利		328,780.00	328,780.00	
合计	1,546,550.62	23,942,335.50	22,624,036.30	2,864,849.82

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.4.30
短期薪酬	2,707,911.78	6,944,158.01	7,028,069.08	2,624,000.71
离职后福利-设定提存计划	156,938.04	1,120,785.26	1,124,080.63	153,642.67
辞退福利		64,175.00	64,175.00	
合计	2,864,849.82	8,129,118.27	8,216,324.71	2,777,643.38

2、 短期薪酬列示

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	1,902,239.72	18,782,032.45	19,345,275.07	1,338,997.10
(2) 职工福利费	-	265,714.86	265,714.86	-
(3) 社会保险费	107,352.74	1,643,087.49	1,695,112.63	55,327.60
其中：医疗保险费	96,352.35	1,469,387.77	1,516,078.46	49,661.66
工伤保险费	3,794.30	63,362.13	65,209.45	1,946.98
生育保险费	7,206.09	110,337.59	113,824.72	3,718.96
(4) 住房公积金	53,937.00	1,415,571.30	1,438,891.30	30,617.00
(5) 工会经费和职工教育经费	-	300.00	300.00	-
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
合计	2,063,529.46	22,106,706.10	22,745,293.86	1,424,941.70

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,338,997.09	17,097,363.13	15,867,048.42	2,569,311.80
(2) 职工福利费		235,328.67	235,328.67	
(3) 社会保险费	55,327.61	1,669,746.41	1,647,507.46	77,566.56
其中：医疗保险费	49,661.67	1,400,344.89	1,380,825.37	69,181.19
工伤保险费	1,946.98	42,379.93	42,460.85	1,866.06
生育保险费	3,718.96	114,324.39	111,524.04	6,519.31
(4) 住房公积金	30,617.00	1,307,537.56	1,277,121.14	61,033.42
(5) 工会经费和职工教育经费		600.00	600.00	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
合计	1,424,941.70	20,310,855.77	19,027,885.69	2,707,911.78

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.4.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,569,311.80	5,433,069.55	5,521,185.10	2,481,196.25
(2) 职工福利费		406,413.70	406,413.70	
(3) 社会保险费	77,566.56	659,628.68	659,260.28	77,934.96
其中：医疗保险费	69,181.19	491,554.99	492,030.61	68,705.57
工伤保险费	1,866.06	16,418.39	15,526.84	2,757.61
生育保险费	6,519.31	39,774.39	39,821.92	6,471.78
(4) 住房公积金	61,033.42	445,046.08	441,210.00	64,869.50
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
合计	2,707,911.78	6,944,158.01	7,028,069.08	2,624,000.71

3、 设定提存计划列示

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
基本养老保险	222,066.82	3,597,627.86	3,705,519.48	114,175.20
失业保险费	14,513.59	207,424.46	214,504.33	7,433.72
企业年金缴费				
合计	236,580.41	3,805,052.32	3,920,023.81	121,608.92

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
基本养老保险	114,175.20	3,157,570.32	3,122,215.73	149,529.79
失业保险费	7,433.72	145,129.41	145,154.88	7,408.25
企业年金缴费				
合计	121,608.92	3,302,699.73	3,267,370.61	156,938.04

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.4.30
基本养老保险	149,529.79	1,078,462.96	1,081,422.70	146,570.05
失业保险费	7,408.25	42,322.30	42,657.93	7,072.62
企业年金缴费				
合计	156,938.04	1,120,785.26	1,124,080.63	153,642.67

(十五) 应交税费

税费项目	2017.04.30	2016.12.31	2015.12.31
增值税	178,750.04	236,524.99	806,516.60
企业所得税	9,213,215.11	6,580,066.42	139,023.69
营业税			226,708.94
城建税	68,903.40	123,928.32	53,952.00
教育费附加	49,558.49	88,861.99	37,587.18
个人所得税	184,221.07	183,575.96	185,332.75
河道管理费	1,007.86	935.66	
其他	637.18	637.18	216.49
合计	9,696,293.15	7,214,530.52	1,449,337.65

(十六) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项 目	2017.04.30	2016.12.31	2015.12.31
单位及个人往来	2,850,390.90	5,076,575.43	1,661,856.16
押金及保证金	19,600.00	19,600.00	11,200.00
其他暂收款	765,579.96	908,498.32	998,006.98
合 计	3,635,570.86	6,004,673.75	2,671,063.14

2、账龄超过一年的重要其他应付款

项 目	2017.04.30	2016.12.31	2015.12.31	未偿还或结转的原因
周瑶华	1,331,419.54	1,331,419.54	1,331,419.54	往来款未结算
青峰	1,000,000.00	1,000,000.00		往来款未结算
合 计	2,331,419.54	2,331,419.54	1,331,419.54	/

(十七) 股本

项目	2014.12.31	本次变动增 (+) 减 (-)					2015.12.31
		发行新 股	送 股	公积金转 股	其他	小计	
山南弘扬投资管 理有限公司	35,420,000.00						35,420,000.00
新华都实业集团 股份有限公司	18,060,000.00						18,060,000.00
王素萍	15,000,000.00				-6,401,666.00	-6,401,666.00	8,598,334.00
上海双鹰投资管 理有限公司	10,000,000.00				9,166,666.00	9,166,666.00	19,166,666.00
朱晓岚	8,500,000.00						8,500,000.00
上海奥佳投资管 理有限公司	4,004,000.00						4,004,000.00
上海奔腾电工有 限公司	500,000.00						500,000.00
其他自然人股东	23,516,000.00				7,235,000.00	7,235,000.00	30,751,000.00
合 计	115,000,000.00				10,000,000.00	10,000,000.00	125,000,000.00

项 目	2015.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2016.12.31
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
山南弘扬投资管理有限公司	35,420,000.00						35,420,000.00
上海双鹰投资管理有限公司	19,166,666.00						19,166,666.00
新华都实业集团股份有限公司	18,060,000.00						18,060,000.00
王素萍	8,598,334.00						8,598,334.00
朱晓岚	8,500,000.00						8,500,000.00
黄易红	5,000,000.00						5,000,000.00
乔光豪	4,950,000.00						4,950,000.00
上海奥佳投资管理有限公司	4,004,000.00						4,004,000.00
孔德力	3,530,000.00						3,530,000.00
李欣	3,500,000.00						3,500,000.00
苏俊明	3,065,000.00				-1,000,000.00	-1,000,000.00	2,065,000.00
缪小庆	1,698,000.00						1,698,000.00
罗春雷	0.00				1,170,400.00	1,170,400.00	1,170,400.00
上海奔腾电工有限公司	500,000.00						500,000.00
其他自然人股东	9,008,000.00				-170,400.00	-170,400.00	8,837,600.00
股份总额	125,000,000.00						125,000,000.00

项 目	2016.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2017.04.30
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
山南弘扬投资管理有限公司	35,420,000.00						35,420,000.00
上海双鹰投资管理有限公司	19,166,666.00						19,166,666.00
新华都实业集团股份有限公司	18,060,000.00						18,060,000.00
王素萍	8,598,334.00						8,598,334.00
朱晓岚	8,500,000.00				-8,500,000.00	-8,500,000.00	
深圳市全新好股份有限公司					8,500,000.00	8,500,000.00	8,500,000.00
黄易红	5,000,000.00						5,000,000.00

乔光豪	4,950,000.00						4,950,000.00
上海奥佳投资管理有限公司	4,004,000.00						4,004,000.00
孔德力	3,530,000.00						3,530,000.00
李欣	3,500,000.00						3,500,000.00
珠海横琴泓兴投资基金(有限合伙)					2,890,000.00	2,890,000.00	2,890,000.00
燕佳					2,216,000.00	2,216,000.00	2,216,000.00
上海奔腾电工有限公司	500,000.00						500,000.00
其他自然人股东	13,771,000.00				-5,106,000.00	-5,106,000.00	8,665,000.00
股份总额	125,000,000.00						125,000,000.00

注：报告期内公司股权变动情况详见附注一、1“公司基本情况”。

(十八) 资本公积

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
资本溢价（股本溢价）	52,850,000.00	20,000,000.00	-	72,850,000.00
合计	52,850,000.00	20,000,000.00	-	72,850,000.00

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
资本溢价（股本溢价）	72,850,000.00			72,850,000.00
合 计	72,850,000.00			72,850,000.00

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.04.30
资本溢价（股本溢价）	72,850,000.00			72,850,000.00
合 计	72,850,000.00			72,850,000.00

2015 年度股本溢价增加系股东实际出资款超过新增注册资本的部分增加资本公积 180 万元及股份支付计入所有者权益 1,820 万元共同影响所致。

(十九) 盈余公积

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
法定盈余公积	3,341,783.65	-	-	3,341,783.65
合计	3,341,783.65	-	-	3,341,783.65

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
法定盈余公积	3,341,783.65	4,256,706.96		7,598,490.61
合 计	3,341,783.65	4,256,706.96		7,598,490.61

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.04.30
法定盈余公积	7,598,490.61			7,598,490.61
合 计	7,598,490.61			7,598,490.61

(二十) 未分配利润

项 目	2017.04.30	2016 年度	2015 年度
上期末未分配利润	38,649,383.16	-23,504,563.56	-78,889,967.03
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	15,009,953.08	66,410,653.68	55,385,403.47
减：提取法定盈余公积		4,256,706.96	
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	53,659,336.24	38,649,383.16	-23,504,563.56

(二十一) 营业收入和营业成本

项 目	2017 年 1-4 月		2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	156,937,848.24	69,325,998.69	372,918,758.36	180,399,656.86	242,201,889.97	107,693,779.01
其他业务						
合 计	156,937,848.24	69,325,998.69	372,918,758.36	180,399,656.86	242,201,889.97	107,693,779.01

1、主营业务（分产品）

项目	2017 年 1-4 月		2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
金融资讯及数据服务 (B2B)	6,226,556.53	3,191,514.73	38,060,981.36	16,932,853.43	49,811,716.46	15,727,973.56
金融资讯及数据服务 (B2C)	86,655,502.31	15,133,185.34	158,674,499.50	27,795,218.13	85,511,002.42	14,600,246.90
金融移动信息服务	63,678,430.91	50,639,711.05	172,091,579.36	133,298,409.82	98,502,756.05	74,105,572.40
其他证券综合服务	377,358.49	361,587.57	4,091,698.14	2,373,175.48	8,376,415.04	3,259,986.15
合计	156,937,848.24	69,325,998.69	372,918,758.36	180,399,656.86	242,201,889.97	107,693,779.01

2、 主营业务（分地区）

项目	2017 年 1-4 月		2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
中国大陆地区 (不含港澳台)	156,937,848.24	69,325,998.69	372,918,758.36	180,399,656.86	242,201,889.97	107,693,779.01
合计	156,937,848.24	69,325,998.69	372,918,758.36	180,399,656.86	242,201,889.97	107,693,779.01

3、 公司前五名客户的营业收入情况

2017 年 1-4 月

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例 (%)
深圳平安通信科技有限公司	27,019,641.09	17.22
中国平安保险(集团)股份有限公司	9,441,649.81	6.02
中国联合网络通信有限公司深圳市分公司	4,672,900.45	2.98
中国移动通信集团北京有限公司	4,288,944.38	2.73
中信建投证券股份有限公司	2,271,977.71	1.45
合计	47,695,113.44	

2016 年度

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国平安保险 (集团) 股份有限公司	75,915,302.55	20.36
中国移动通信集团北京有限公司	15,706,951.97	4.21
中国联合网络通信有限公司深圳市分公司	12,791,051.51	3.43
中国移动通信集团广东有限公司珠海分公司	9,343,314.28	2.51
中信建投证券股份有限公司	7,415,824.67	1.99
合计	121,172,444.98	

2015 年度

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国平安保险 (集团) 股份有限公司	31,830,893.04	13.14
中国移动通信集团广东有限公司珠海分公司	12,538,592.72	5.18
上海希点企业管理咨询有限公司	12,877,358.49	5.32
中国联合网络通信有限公司深圳市分公司	9,896,959.22	4.09
中国移动通信集团北京有限公司	5,250,186.62	2.17
合计	72,393,990.09	

(二十二) 税金及附加

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
营业税		539,187.80	956,869.08
城建税	387,573.71	1,122,169.68	695,265.58
教育费附加	276,838.37	801,549.83	496,618.33
其他	55,502.46	85,346.67	1,000.56
合计	719,914.54	2,548,253.98	2,149,753.55

(二十三) 销售费用

项 目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
产品推广费	52,170,834.55	73,714,788.85	19,769,320.00
职工薪酬	1,320,478.58	4,862,705.48	5,128,227.65
招待费	1,303,559.57	3,190,876.49	2,453,180.50
房租费	3,564,950.94	1,412,671.70	1,226,265.12
差旅费	149,423.26	482,810.08	580,780.46

项 目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
办公费	260,805.68	153,975.60	371,506.69
车辆费	109,701.30	238,760.23	291,359.34
会议费	82,943.40	312,542.12	258,481.20
通讯费	135,448.06	327,187.08	233,195.88
交通费	108,021.35	281,449.52	130,848.92
其他	2,045,319.74	1,001,392.08	1,356,079.74
合 计	61,251,486.43	85,979,159.23	31,799,245.50

(二十四) 管理费用

项 目	2017 年 1 至 4 月	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	1,357,057.14	4,303,310.04	21,735,997.95
研发费用	2,006,679.04	13,994,863.76	13,609,884.53
房租费	1,170,501.60	3,594,187.87	3,836,670.23
通讯费	571,714.38	1,604,785.30	1,288,961.51
折旧摊销	971,928.75	1,901,317.98	681,098.17
资料费	376,835.56	970,003.73	624,027.54
物业费	178,820.14	247,948.36	574,426.84
办公费	92,650.64	608,014.28	456,007.03
车辆费	90,820.53	257,284.78	500,629.32
招待费	130,067.27	905,791.29	399,219.55
差旅费	181,233.36	523,335.79	372,548.00
咨询服务费	22,330.10	1,261,586.37	290,566.03
其他	219,144.59	975,593.04	1,438,539.57
合 计	7,369,783.10	31,148,022.59	45,808,576.27

(二十五) 财务费用

类 别	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
利息支出			
减：利息收入	54,877.10	377,369.28	470,281.10
汇兑损益		25.75	-978.89
其他	32,880.55	72,421.92	40,938.15
合 计	-21,996.55	-304,921.61	-430,321.84

(二十六) 资产减值损失

项 目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
坏账损失	4,077,369.13	1,668,076.40	-739,633.59
合 计	4,077,369.13	1,668,076.40	-739,633.59

(二十七) 投资收益

项 目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
理财产品收益		501,616.44	2,108,465.74
债权投资收益	4,212,036.46	6,002,798.44	
合 计	4,212,036.46	6,504,414.88	2,108,465.74

(二十八) 营业外收入

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			113,021.20	
其中：固定资产处置利得			113,021.20	
无形资产处置利得				
政府补助	293,309.53	520,000.00	29,357.35	293,309.53
其他	141.21	14,010.05		141.21
合计	293,450.74	534,010.05	142,378.55	293,450.74

计入当期损益的政府补助

补助项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度	与资产相关/与收益相关
税收奖励			29,357.35	与收益相关
2016 年省技术创新技术产业专项资金		500,000.00		与收益相关
企业转型升级奖励	260,000.00	20,000.00		与收益相关
社保返还	33,309.53			与收益相关
合计	293,309.53	520,000.00	29,357.35	与收益相关

(二十九) 营业外支出,

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失				
合计		433.00	96,627.30	
其中：固定资产处置损失				
损失		433.00	96,627.30	
无形资产处置损失				
捐赠支出		5,000.00		
其他	99,353.30	1,279.52	24,689.48	99,353.30
合计	99,353.30	6,712.52	121,316.78	99,353.30

(三十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项 目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
当期所得税费用	3,342,603.91	15,536,930.95	3,655,567.81
递延所得税费用	268,869.81	-3,435,361.31	-990,952.70
合 计	3,611,473.72	12,101,569.64	2,664,615.11

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
利润总额	18,621,426.80	78,512,223.32	58,050,018.58
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	2,793,214.02	11,776,833.50	8,707,502.79
子公司适用不同税率的影响	39,856.44		55,609.48
调整以前期间所得税的影响	624,403.92	-139,023.69	
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	153,999.34	463,759.83	1,812,109.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			-7,910,606.73
本期未确认递延所得税资产的			

项 目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响			
前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			
所得税费用	3,611,473.72	12,101,569.64	2,664,615.11

(三十一) 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	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
营业外收入	293,450.74	534,010.05	29,357.35
单位及个人往来款		6,228,856.27	
合 计	293,450.74	6,762,866.32	29,357.35

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
期间费用	64,900,238.02	100,649,387.85	42,485,364.36
营业外支出	99,353.30	6,279.52	24,689.48
银行手续费	32,880.55	72,421.92	40,938.15
单位及个人往来款	1,958,431.78		352,551.92
合 计	66,990,903.65	100,728,089.29	42,903,543.91

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
存款及企业间资金拆借利息收入	54,877.10	6,380,167.72	470,281.10
收回债权投资资金		269,145,550.00	32,984,000.00
收回银行理财产品本金及收益		10,501,616.44	32,108,465.74
合 计	54,877.10	286,027,334.16	65,562,746.84

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
支付债权投资资金	206,321,600.00	269,145,550.00	32,984,000.00
购买理财产品			10,000,000.00
合 计	206,321,600.00	269,145,550.00	42,984,000.00

(三十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	15,009,953.08	66,410,653.68	55,385,403.47
加：资产减值准备	4,077,369.13	1,668,076.40	-739,633.59
固定资产等折旧	429,387.57	970,292.17	598,688.55
无形资产摊销	698,019.77	2,094,059.25	2,094,059.25
长期待摊费用摊销	328,115.56	566,409.29	231,273.99
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)		433.00	-16,393.90
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)	-54,877.10	-377,343.53	-471,259.99
投资损失(收益以“—”号填列)	-4,212,036.46	-6,504,414.88	-2,108,465.74
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	268,869.81	-3,435,361.31	-1,274,106.00
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)			
存货的减少(增加以“—”号填列)			
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	23,317,482.70	-133,183,991.00	533,830.53
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-39,504,667.18	176,007,453.36	16,518,996.26
其他			18,200,000.00
经营活动产生的现金流量净额	357,616.88	104,216,266.43	88,952,392.83
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			

补充资料	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
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	67,897,873.23	274,593,755.40	157,958,560.44
减：现金的期初余额	274,593,755.40	157,958,560.44	37,146,046.56
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	-206,695,882.17	116,635,194.96	120,812,513.88

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
一、现 金	67,897,873.23	274,593,755.40	157,958,560.44
其中：库存现金	128,396.27	186,483.84	40,694.41
可随时用于支付的银行存款	67,769,476.96	274,407,271.56	157,917,866.03
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	67,897,873.23	274,593,755.40	157,958,560.44
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			

(三十三) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2017 年 04 月 30 日

无

2016 年 12 月 31 日

无

2015 年 12 月 31 日

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：港币	20,014.05	0.837780	16,767.37

六、 合并范围的变更

(一) 本报告期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 本报告期未发生同一控制下企业合并。

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

2017 年 04 月 30 日：

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	
上海金富港投资有限公司	上海	上海	投资管理	100.00		新设

2016 年 12 月 31 日：

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	
上海金富港投资有限公司	上海	上海	投资管理	100.00		新设

2015 年 12 月 31 日：

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	
上海金富港投资有限公司	上海	上海	投资管理	100.00		新设

2、 重要的非全资子公司：无

3、 重要非全资子公司的主要财务信息：无

4、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

5、 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无

(三) 在合营安排或联营企业中的权益：无

(四) 重要的共同经营：无

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无

八、 与金融工具相关的风险

(一) 定性信息

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

(二) 信用风险信息

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。由于会计准则规定“金融工具的账面价值能代表最大信用风险敞口的，无需提供此项披露”，而本公司资产负债表中的金融资产是按照会计准则规定的抵销条件予以抵销，并在此基础上扣除了减值损失后的金额列示的，所以本项内容此处不再单独披露。

(三) 流动性风险信息

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产方式结算义务时发生的资金短缺的风险。

金融负债到期/期限分析:

项目名称	2017 年 04 月 30 日			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
应付账款	13,837,270.98	798,881.88		
其他应付款	728,629.75	1,232,249.44	111,200.00	1,563,491.67
合 计	14,565,900.73	2,031,131.32	111,200.00	1,563,491.67

项目名称	2016 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
应付账款	20,419,426.97			
其他应付款	3,899,533.90	116,879.69	228,773.63	1,759,486.53
合 计	24,318,960.87	116,879.69	228,773.63	1,759,486.53

项目名称	2015 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
应付账款	335,867.42			
其他应付款	480,275.11	319,908.52	123,336.42	1,747,543.09
合 计	816,142.53	319,908.52	123,336.42	1,747,543.09

(四) 流动性风险信息

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) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

截止 2017 年 4 月 30 日，本公司所持有的外币金融资产金额微小，汇率风险较低。

(2) 利率风险：无

(3) 其他价格风险：无

九、 公允价值的披露：无

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的第一大股东情况

第一大股东名称	注册地	业务性质	注册资 本	第一大股东对本公 司的持股比例(%)	第一大股东对本公 司的表决权比例 (%)
山南弘扬投资管理 有限公司	上海市	投资管理	5000.00 万	28.34	28.34

(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（一）、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
乔光豪	公司法定代表人
郭勇	公司高管
上海联游网络科技有限公司	公司股东王素萍担任高管的公司
陈玲	公司监事

(五) 关联交易情况

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	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
山南弘扬投资管理有限 公司	房屋租赁			5,515,480.30

2、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	利息
拆出				
上海联游网络科技有限公司	5,000,000.00	2016.1.21	2016.12.29	308,230.14

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2017.04.30		2016.12.31		2015.12.31	
		账面 余额	坏账 准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账 准备
其他应收款							
	郭勇					118,000.00	
	乔光豪			112,375.00			
	陈玲					16,000.00	
	山南弘扬投资管 理有限公司			550,109.40	55,010.94	550,109.40	

十一、 股份支付

(一) 以权益结算的股份支付情况

2017 年 1-4 月

无

2016 年度

无

2015 年度

授予日权益工具公允价值的确定方法	同期股东股权转让价格
可行权权益工具数量的确定依据	授予后立即可行权，依据股东大会决议内容确定可行权权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	18,200,000.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	18,200,000.00

(二) 其他说明

2015 年 5 月，根据公司 2014 年度股东大会决议，公司向计璐、乔光豪、刘程光、李欣、郭勇五位公司高管以 1.18 元/股定向增发 1000 万股，公司根据同期股东股权转让价格 3 元/股，依据《企业会计准则第 11 号——股份支付》之规定，将上述高管激励作为股份支付处理，本期股份支付确认的费用总额为 1,820 万元，计入资本

公积-股本溢价金额为 1,820 万元。

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2017 年 4 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2017 年 4 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

2017 年 6 月 2 日，陈献智与全业燕签订《股权转让协议》，约定陈献智将其持有的港澳资讯 1 万股股份（持股比例 0.008%）无偿转让给全业燕。

上述股份转让事宜已于海南证华办理过户登记手续。

除上述事项外，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本报告期内，本公司无前期会计差错更正。

(二) 债务重组：无

(三) 资产置换：无

(四) 年金计划：无

(五) 终止经营：无

(六) 分部信息

本公司不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项：无

十五、 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	2017.04.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,263,434.71	2.71	1,263,434.71	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	45,171,318.77	97.13	7,503,704.31	16.61	37,667,614.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	73,450.17	0.16	73,450.17	100.00	
合 计	46,508,203.65	/	8,840,589.19	/	37,667,614.46

类 别	2016.12.31				
	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	1,263,434.71	3.62	1,263,434.71	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	33,576,077.46	96.17	3,893,569.67	11.60	29,682,507.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	73,450.17	0.21	73,450.17	100.00	
合 计	34,912,962.34	/	5,230,454.55	/	29,682,507.79

类 别	2015.12.31				
	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	1,263,434.71	5.81	1,263,434.71	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,398,872.54	93.85	1,704,150.68	8.35	18,694,721.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	73,450.17	0.34	73,450.17	100.00	
合 计	21,735,757.42	/	3,041,035.56	/	18,694,721.86

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款:

应收账款 (按单位)	2017.04.30			2016.12.31			2015.12.31			计提理由
	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	
江海证券有限公司	1,263,434.71	1,263,434.71	100.00%	1,263,434.71	1,263,434.71	100.00%	1,263,434.71	1,263,434.71	100.00%	预计无法收回
合 计	1,263,434.71	1,263,434.71	100.00%	1,263,434.71	1,263,434.71	100.00%	1,263,434.71	1,263,434.71	100.00%	

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	2017.04.30			2016.12.31			2015.12.31		
	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									
其中: 1 年以内分项									
3 个月以内	29,012,828.65			19,904,418.28			6,729,609.59		
3 个月-1 年	5,381,058.41	269,052.93	5.00	3,603,339.30	180,166.97	5.00	7,800,656.05	390,032.80	5.00
1 年以内小计	34,393,887.06	269,052.93		23,507,757.58	180,166.97		14,530,265.64	390,032.80	
1 至 2 年	1,236,943.86	123,694.39	10.00	4,826,826.98	482,682.70	10.00	4,507,727.77	450,772.78	10.00
2 至 3 年	4,859,061.72	2,429,530.86	50.00	4,021,545.81	2,010,772.91	50.00	995,068.06	497,534.03	50.00
3 年以上	4,681,426.13	4,681,426.13	100.00	1,219,947.09	1,219,947.09	100.00	354,458.87	354,458.87	100.00
合 计	45,171,318.77	7,503,704.31		33,576,077.46	3,893,569.67		20,387,520.34	1,692,798.48	

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项 目	2017.04.30	2016.12.31	2015.12.31
计提坏账准备	3,610,134.64	3,041,035.56	349,355.69
收回/转回坏账准备			

3、 本报告期无实际核销的应收账款情况。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2017 年 04 月 30 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
深圳平安通信科技有限公司	11,090,538.98	23.85	
中国移动通信集团北京有限公司	6,343,767.41	13.64	168,995.51
中国联合网络通信有限公司深圳市分公司	4,110,638.00	8.84	37,673.09
申万宏源证券有限公司	3,386,720.25	7.28	1,537,912.00
海通证券股份有限公司	1,641,663.88	3.53	455,777.50
合 计	26,573,328.52		2,200,358.10

2016 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
中国移动通信集团北京有限公司	9,414,767.47	26.97	
中国联合网络通信有限公司深圳市分公司	6,191,592.11	17.73	
申万宏源证券有限公司	4,795,446.43	13.74	766,971.29
中国移动通信集团广东有限公司珠海分公司	2,056,945.84	5.89	62,176.20
东海证券股份有限公司	1,583,800.00	4.54	560,300.00
合 计	24,042,551.85		1,389,447.49

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
中国移动通信集团北京有限公司	3,703,019.61	17.04	117,013.10
东海证券股份有限公司	2,162,800.00	9.95	243,702.82
申万宏源证券有限公司	1,793,148.25	8.25	150,289.63
中国联合网络通信有限公司深圳市分公司	1,791,342.42	8.24	-
江海证券有限公司	1,274,786.91	5.86	1,274,786.91
合计	10,725,097.19		1,785,792.46

5、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种 类	2017.04.30				
	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	6,413,496.65	100.00	1,480,163.31	23.08	4,933,333.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	6,413,496.65	100.00	1,480,163.31	23.08	4,933,333.34

种 类	2016.12.31				
	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	3,850,683.12	100.00	1,012,928.82	26.31	2,837,754.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备 的其他应收款					
合 计	3,850,683.12	100.00	1,012,928.82	26.31	2,837,754.30

种 类	2015.12.31				
	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	4,854,699.58	100.00	1,534,271.41	31.60	3,320,428.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备 的其他应收款					
合 计	4,854,699.58	100.00	1,534,271.41	31.60	3,320,428.17

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2017.04.30			2016.12.31			2015.12.31		
	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 (%)
1 年以内									
其中：1 年以内分项									
3 个月以内	3,241,661.83			948,179.30			1,269,253.52	-	
4-12 个月	819,440.40	40,972.02	5.00	541,200.48	27,060.02	5.00	1,290,129.52	64,506.47	5.00
1 年以内小计	4,061,102.23	40,972.02		1,489,379.78	27,060.02		2,559,383.04	64,506.47	
1 至 2 年	541,200.48	54,120.05	10.00	1,402,354.80	140,235.48	10.00	874,418.45	87,441.85	10.00
2 至 3 年	852,245.40	426,122.70	50.00	226,630.45	113,315.23	50.00	77,150.00	38,575.00	50.00
3 年以上	958,948.54	958,948.54	100.00	732,318.09	732,318.09	100.00	1,343,748.09	1,343,748.09	100.00
合 计	6,413,496.65	1,480,163.31		3,850,683.12	1,012,928.82		4,854,699.58	1,534,271.41	

2、 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

项 目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
计提坏账准备	467,234.49	-521,342.59	-1,088,989.28
收回/转回坏账准备			

3、 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017.04.30	2016.12.31	2015.12.31
押金及保证金	3,076,103.10	2,986,028.10	3,692,126.70
员工借款及备用金	188,512.98	223,017.04	485,415.28
单位往来款	3,108,148.00	560,109.40	550,109.40
其他暂付款	40,732.57	81,528.58	127,048.20
合计	6,413,496.65	3,850,683.12	4,854,699.58

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2017 年 04 月 30 日

单位名称	期末余额	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
上海金富港投资有限公司	3,108,148.00	48.46	
上海中心大厦建设发展有限公司	771,153.00	12.02	385,576.50
上海展盈房地产开发有限公司	725,924.40	11.32	36,296.22
杭州鸿轩实业有限公司	240,000.00	3.74	24,000.00
中国移动通信集团广东有限公司珠海分公司	110,000.00	1.72	110,000.00
合 计	4,955,225.40		555,872.72

2016 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
上海中心大厦建设发展有限公司	771,153.00	20.03	77,115.30
上海展盈房地产开发有限公司	725,924.40	18.85	
山南弘扬投资管理有限公司	550,109.40	14.29	55,010.94
杭州鸿轩实业有限公司	240,000.00	6.23	12,000.00
投行部备用金	112,375.00	2.92	
合 计	2,399,561.80		144,126.24

2015 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额	占其他应收款 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
上海环球金融中心有限公司	1,929,923.00	39.76	592,667.80
上海中心大厦建设发展有限公司	771,153.00	15.88	12,852.55
山南弘扬投资管理有限公司	550,109.40	11.33	-
糜震	139,683.24	2.88	135,238.91
郭勇	118,000.00	2.43	31,800.00
合 计	3,508,868.64		772,559.26

6、 本期无涉及政府补助的应收款项。

7、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(三) 长期股权投资

项目	2017.04.30			2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	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	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
合计	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海金富港投资有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
合计	30,000,000.00			30,000,000.00		

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.04.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海金富港投资有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
合计	30,000,000.00			30,000,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	2017 年 1-4 月		2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	156,937,848.24	69,325,998.69	372,918,758.36	179,930,428.09	242,201,889.97	107,693,779.01
其他业务						
合 计	156,937,848.24	69,325,998.69	372,918,758.36	179,930,428.09	242,201,889.97	107,693,779.01

(五) 投资收益

项 目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
理财产品收益			1,873,726.02
公司间借款利息	3,798,666.60	5,386,338.16	
合 计	3,798,666.60	5,386,338.16	1,873,726.02

十六、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项 目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损益		-433.00	16,393.90
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）	293,309.53	520,000.00	29,357.35
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	4,212,036.46	6,002,798.44	
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			
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		501,616.44	2,108,465.74

项 目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
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			
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	-99,212.09	7,730.53	-24,689.48
其他符合非经常性损益定义的损益项目（注）			-18,200,000.00
所得税影响额	-702,257.07	-1,166,458.92	-342,903.10
少数股东权益影响额			
合 计	3,703,876.83	5,865,253.49	-16,413,375.59

注：2015 年度其他符合非经常性损益定义的损益项目：股份支付计入当期损益的影响 -18,200,000.00 元。

(二) 净资产收益率及每股收益

2017 年 1-4 月	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		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	6.03	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.54	0.09	0.09

2016 年度	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元)	
		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	31.49	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	28.71	0.48	0.48

2015 年度	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元)	
		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	39.23	0.46	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	50.85	0.59	0.59

(三) 境内外会计准则下会计数据差异：无



海南港澳资讯产业股份有限公司

(加盖公章)

二〇一七年八月三十一日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201605190002

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

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

【企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营】



登记机关





证书序号: 000194

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准
立信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇〇九年七月十七日

证书有效期至: 二〇〇九年七月十七日

证书序号: NO 017359

说明

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

发证机关: 上海市财政局

二〇一六年四月八日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

立信
立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 31C000006

注册资本(出资额): 人民币 10700 万元整

批准设立文号: 沪财会(2000) 26号(转制批文 沪财会(2010) 82号)

批准设立日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



姓 名 陈 玟

Full name

性 别 男

Sex

出 生 日 期 1975-11-15

Date of birth

工 作 单 位 立信会计师事务所（特殊普通合

Working unit 伙）

身 份 证 号 码 310107197511151631

Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 310000060267
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999 年 12 月 28 日
Date of Issuance ly /m /d



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2016年 4月 30日 年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2017年 4月 30日 年 月 日
/y /m /d



姓名 林伟

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1974-04-05

Date of birth

工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

Working unit

身份证号码 310101197404050810

Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 310000060242
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 12 月 31 日
Date of Issuance /y /m /d



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2016年 4月 30日

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2017年 4月 30日

年 /y 月 /m 日 /d