

北京指南针科技发展股份有限公司
2016 年度、2017 年度、2018 年度
及 2019 年 1-6 月
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5
公司资产负债表	6-7
公司利润表	8
公司现金流量表	9
公司股东权益变动表	10
财务报表附注	11-123

审计报告

致同审字（2019）第 110ZA9130 号

北京指南针科技发展股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京指南针科技发展股份有限公司（以下简称北京指南针公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年 1-6 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北京指南针公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年 1-6 月的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于北京指南针公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2017 年度、2018 年度和 2019 年 1-6 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）金融信息服务业务收入确认

相关会计期间：2017 年度、2018 年度和 2019 年 1-6 月



相关信息披露详见财务报表附注三、24 和附注五、28。

1、事项描述

北京指南针公司收入类型包括金融信息服务业务收入、广告收入、保险经纪收入及其他收入。2017 年度、2018 年度和 2019 年 1-6 月金融信息服务业务收入分别为 60,755.02 万元、53,014.45 万元和 33,849.92 万元，占北京指南针公司全部营业收入的 90.80%、91.77%和 93.00%。

北京指南针公司主要从事的金融信息服务业务是以互联网为平台，通过线上广告投放获取免费客户，并由公司客服人员引导免费客户购买付费产品后，向投资者提供金融数据分析和证券投资咨询服务。北京指南针公司金融信息服务业务主要面向数量众多的自然人客户，客户付费方式和产品使用行为复杂、且采取预收款结算，一次性预收客户初始化费用和服务期限不等的后续维护运行费，其中：初始化费用在客户取得授权后一次性确认收入，后续维护运行费在服务期限内分期确认收入。该项业务依赖信息系统控制并通过信息系统自动接口生成财务数据。金融信息服务业务收入对财务报表的影响重大，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有控制风险和重大错报风险，因此我们将金融信息服务业务收入的真实性、完整性识别为关键审计事项。

2、审计应对

2017 年度、2018 年度和 2019 年 1-6 月财务报表审计中，执行了以下程序：

（1）我们了解和评价了北京指南针公司与金融信息服务业务收入确认和广告投放相关的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制执行的有效性。

（2）我们选取金融信息服务业务样本，对与金融信息服务业务收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评估，进而评估公司金融信息服务业务收入确认政策。

（3）我们的信息系统测试团队对北京指南针公司信息系统进行了一般控制测试和应用控制测试，信息系统应用控制测试主要涉及运营数据真实性、完整性、数据可能舞弊风险点等方面的核实，主要包括活跃用户与付费用户等关键指标变化趋势及匹配性分析、IDC 费用与网络带宽等运维数据的匹配、交易所信息费和付费客户数量的匹配、付费用户登录情况、登录 IP 地址情况、MAC 地址



等硬件信息情况、订单及充值金额资金流水核对情况、订单编号规则情况、第三方支付数据资金流水核对、付费客户产品升级转换情况等。

(4) 我们检查广告投放的主要合作方、投放渠道、定价机制、推广方式，分析变动原因，及其与行业的发展趋势是否匹配；检查月新增付费用户获取成本、月付费用户推广成本、月新增付费用户投入产出率、月推广效率，分析变动趋势及其合理性；对主要广告投放供应商实施合同检查、函证、走访、资金流水核对和工商信息核查等实质性测试程序，并通过网络查看北京指南针公司线上投放的广告产品。

(5) 我们通过检查线上广告投放及免费客户获取和付费转化情况，检查单一手机号码注册用户能否重复购买多款同一版本产品，检查是否存在员工手机号码注册和购买收费版本产品情况，检查客户的地域分布、付费方式、消费时间，检查付费用户登录 IP 与注册手机归属地匹配情况。

(6) 我们通过统计抽样和分层的方法对抽取的样本客户进行函证、访谈，以及通过函证合作的证券公司等方式来验证客户身份信息的真实性。

(7) 我们通过将公司账面记录的金融信息服务业务销售回款与银行账户和第三方支付平台记录的回款金额进行比对，并对单一姓名客户单笔异常大额付款、单笔交易金额异常以及多渠道重复付款情形进行重点检查，验证销售回款是否真实存在。

(8) 我们获取公司员工姓名和身份证号码等信息，与金融信息服务业务订单的下单人、汇款人进行匹配，以检查是否存在利用员工进行自我交易情况。

(二) 递延所得税资产确认

相关会计期间：2017 年度、2018 年度和 2019 年 1-6 月

相关信息披露详见财务报表附注三、26 和附注五、15。

1、事项描述

截至 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日和 2019 年 6 月 30 日，北京指南针公司基于可抵扣暂时性差异及可抵扣税务亏损确认的递延所得税资产金额分别为 2,963.77 万元、1,987.56 万元和 1,171.28 万元，管理层认为这些可抵扣暂时性差异及可抵扣税务亏损很可能通过集团内相关企业取得的未来应纳税所得额使用或转回。此外，由于上述可抵扣暂时性差异及可抵扣税务亏损到期前取得应纳税所得额存



在不确定性，递延所得税资产的确认依赖于管理层的重大判断，管理层在做出判断时需评估未来是否可以取得足够的应纳税所得额，以及未来产生上述应纳税所得额和转回应纳税暂时性差异的可能性。由于递延所得税资产的确认对合并财务报表影响重大，以及在预测未来应纳税所得额时涉及管理层的重大判断和估计，其中可能存在错误或潜在的管理层偏向的情形，因此我们将其识别为关键审计事项。

2、审计应对

2017 年度、2018 年度和 2019 年 1-6 月财务报表审计中，执行了以下程序：

（1）我们测试了递延所得税资产确认相关的内部控制的设计和执行。

（2）基于我们对北京指南针公司业务及所在行业的了解，评价管理层预测未来应纳税所得额时采用的假设及判断。

（3）我们将管理层在预测时的估计与本年的实际应纳税所得额进行比较，以考虑管理层所作预测结果的历史准确性，并评价管理层对关键假设指标的选择是否存在管理层偏向的迹象。

（4）我们复核了递延所得税资产的确认是否以预计未弥补亏损可抵扣期间可实现的应纳税所得额为限。

（5）我们评价了北京指南针公司在财务报表中有关估计已确认和未确认递延所得税资产时所作判断的披露是否恰当反映公司的递延税项状况。

（6）我们获取了与可弥补亏损相关的所得税汇算资料，并执行了复核工作。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

北京指南针公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督北京指南针公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就北京指南针公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2017 年度、2018 年度和 2019 年 1-6 月财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



中国·北京

二〇一九年八月五日

合并资产负债表

编制单位：北京指南针科技发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	929,562,747	698,707,515	510,667,718	528,075,798
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2				168,500
应收票据					
应收账款	五、3	4,787,154	3,083,772	2,919,293	3,394,220
应收款项融资					
预付款项	五、4	10,777,835	4,827,127	4,808,008	6,227,198
其他应收款	五、5	20,930,464	1,034,497	5,040,341	10,449,345
其中：应收利息				7,792	499
应收股利					
存货	五、6	463,850	514,662	499,463	
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、7	33,042,999	31,014,449	33,470,583	21,717,227
流动资产合计		999,565,049	739,182,022	557,405,406	570,032,288
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产	五、8				
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资	五、9				
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、10	345,209,629	352,537,537	363,523,870	13,765,252
在建工程	五、11				
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、12	3,065,167	4,207,597	6,692,369	9,090,837
开发支出	五、13				
商誉					
长期待摊费用	五、14	4,652,398	5,353,867	6,014,770	3,356,074
递延所得税资产	五、15	11,712,786	19,875,568	29,637,735	26,232,215
其他非流动资产	五、16	616,853	2,084,905	13,742,977	165,222,690
非流动资产合计		365,256,833	384,059,474	419,611,721	217,667,068
资产总计		1,364,821,882	1,123,241,496	977,017,127	787,699,356

合并资产负债表（续）

项 目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：					
短期借款	五、17	30,000,000			
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据					
应付账款	五、18	27,969,425	54,613,590	39,398,883	58,426,635
预收款项	五、19	415,480,758	332,486,687	337,237,646	296,909,514
应付职工薪酬	五、20	69,274,864	48,325,998	38,809,007	29,190,066
应交税费	五、21	43,935,734	9,682,741	15,116,429	12,004,373
其他应付款	五、22	8,493,259	5,879,676	5,650,796	4,510,617
其中：应付利息					
应付股利	五、22	9,787	9,787	9,787	9,787
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		595,154,040	450,988,692	436,212,761	401,041,205
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
预计负债					
递延收益	五、23	2,818,471	2,868,355		
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		2,818,471	2,868,355		
负债合计		597,972,511	453,857,047	436,212,761	401,041,205
股本	五、24	348,099,999	348,099,999	348,099,999	218,619,800
资本公积	五、25	12,169,318	12,169,318	12,169,318	12,169,318
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、26	47,601,978	47,595,153	33,847,765	19,563,703
未分配利润	五、27	358,978,076	261,519,979	147,402,195	136,793,490
归属于母公司股东权益合计		766,849,371	669,384,449	541,519,277	387,146,311
少数股东权益				-714,911	-488,160
股东权益合计		766,849,371	669,384,449	540,804,366	386,658,151
负债和股东权益总计		1,364,821,882	1,123,241,496	977,017,127	787,699,356

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：北京指南针科技发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业收入	五、28	363,969,130	577,695,680	669,098,740	571,265,331
减：营业成本	五、28	42,377,625	84,074,276	77,920,972	64,060,962
税金及附加	五、29	6,513,548	8,156,754	7,322,276	6,862,649
销售费用	五、30	162,833,460	263,471,317	352,008,423	276,175,974
管理费用	五、31	23,846,848	45,780,357	49,307,484	38,954,537
研发费用	五、32	34,040,187	43,442,678	32,208,322	47,302,132
财务费用	五、33	-1,334,329	-367,856	873,508	322,665
其中：利息费用					
利息收入	五、33	3,843,878	2,462,583	708,570	1,057,658
加：其他收益	五、34	20,770,277	3,898,151	9,799,152	58,481
投资收益(损失以“-”号填列)	五、35	7,245,672	20,966,369	17,891,869	18,503,738
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、36			15,000	-6,104
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、37	-313,325			
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、38		-30,083	-776,242	-44,614
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、39		-60,056	-264,171	4,349,027
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		123,394,415	157,912,535	176,123,363	160,446,940
加：营业外收入	五、40	10,170	2,222	88,653	7,613,786
减：营业外支出	五、41	61,045	1,735,100	6,441	24,444
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		123,343,540	156,179,657	176,205,575	168,036,282
减：所得税费用	五、42	25,991,904	29,220,297	22,759,359	24,459,830
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		97,351,636	126,959,360	153,446,216	143,576,452
(一)按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		97,351,636	126,959,360	153,446,216	143,576,452
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二)按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		97,351,636	127,865,172	154,821,076	144,667,381
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			-905,812	-1,374,860	-1,090,929
五、其他综合收益的税后净额					
(一)归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
1、不能重分类进损益的其他综合收益					
2、将重分类进损益的其他综合收益					
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		97,351,636	126,959,360	153,446,216	143,576,452
归属于母公司股东的综合收益总额		97,351,636	127,865,172	154,821,076	144,667,381
归属于少数股东的综合收益总额			-905,812	-1,374,860	-1,090,929
七、每股收益					
(一)基本每股收益		0.28	0.37	0.44	0.42
(二)稀释每股收益					

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：北京指南针科技发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016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		475,372,505	599,146,386	710,293,787	654,051,882
收到的税费返还		301,428	6,474,851	7,259,408	3,160,168
收到其他与经营活动有关的现金	五、43（1）	4,756,206	11,192,366	6,043,261	1,429,894
经营活动现金流入小计		480,430,139	616,813,603	723,596,456	658,641,944
购买商品、接受劳务支付的现金		22,299,596	42,914,677	38,456,685	31,424,159
支付给职工以及为职工支付的现金		104,986,170	214,986,915	231,093,602	195,214,328
支付的各项税费		17,645,398	43,531,700	66,468,900	78,484,502
支付其他与经营活动有关的现金	五、43（2）	139,485,575	146,165,390	217,033,071	174,964,902
经营活动现金流出小计		284,416,739	447,598,682	553,052,258	480,087,891
经营活动产生的现金流量净额		196,013,400	169,214,921	170,544,198	178,554,053
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		1,503,795,672	2,953,192,385	3,976,673,765	2,558,478,641
取得投资收益收到的现金				148,500	27,535
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			43,999	20,600	16,746,020
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		1,503,795,672	2,953,236,384	3,976,842,865	2,575,252,196
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		807,676	10,934,116	209,737,156	9,577,661
投资支付的现金		1,496,550,000	2,923,250,000	3,957,997,086	2,538,284,004
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		116,928			
支付其他与投资活动有关的现金	五、43（3）	480,000	245,286	1,903,350	166,547,856
投资活动现金流出小计		1,497,954,604	2,934,429,402	4,169,637,592	2,714,409,521
投资活动产生的现金流量净额		5,841,068	18,806,982	-192,794,727	-139,157,325
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金					
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	五、43（4）	28,999,600		700,000	
筹资活动现金流入小计		28,999,600		700,000	
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：子公司支付少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、43（5）	30,000,000		868,025	
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		30,000,000		868,025	
筹资活动产生的现金流量净额		-1,000,400		-168,025	
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		200,854,068	188,021,903	-22,418,554	39,396,728
加：期初现金及现金等价物余额		692,676,588	504,654,685	527,073,239	487,676,511
六、期末现金及现金等价物余额		893,530,656	692,676,588	504,654,685	527,073,239

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：北京指南针科技发展股份有限公司

项 目	2019年1-6月						
	归属于母公司股东权益						少数股东权益
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	348,099,999	12,169,318				47,595,153	261,519,979
加：会计政策变更						6,825	106,461
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年年初余额	348,099,999	12,169,318				47,601,978	261,626,440
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							97,351,636
（一）综合收益总额							97,351,636
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他综合收益结转留存收益							
5. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	348,099,999	12,169,318				47,601,978	358,978,076
							766,849,371

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：北京指南针科技发展股份有限公司

项目	2018年						
	归属于母公司股东权益						股东权益合计
	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、上年年末余额	348,099,999	12,169,318				33,847,765	540,804,366
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、本年年年初余额	348,099,999	12,169,318				33,847,765	540,804,366
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							128,580,083
（一）综合收益总额						147,402,195	147,402,195
（二）股东投入和减少资本						114,117,784	114,117,784
1. 股东投入资本						127,865,172	127,865,172
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							1,620,723
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积						13,747,388	13,747,388
2. 对股东的分配						13,747,388	13,747,388
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他综合收益结转留存收益							
5. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	348,099,999	12,169,318				47,595,153	669,384,449

公司法定代表人：[Signature]

主管会计工作的公司负责人：[Signature]

公司会计机构负责人：[Signature]

合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：北京指南针科技发展股份有限公司

项 目	2016年						
	归属于母公司股东权益						股东权益合计
	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、上年年末余额	156,157,000	74,632,118				9,089,523	243,081,699
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	156,157,000	74,632,118				9,089,523	243,081,699
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	62,462,800	-62,462,800				10,474,180	143,576,452
（一）综合收益总额							
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本	62,462,800	-62,462,800				10,474,180	
2. 盈余公积转增股本	62,462,800	-62,462,800				10,474,180	
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他综合收益结转留存收益							
5. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	218,619,800	12,169,318				19,563,703	386,658,151

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司资产负债表

编制单位：北京指南针科技发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：					
货币资金		857,558,798	560,246,237	351,383,191	421,372,050
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产				7,820,996	7,711,937
应收票据					
应收账款	十四、1	4,738,410	2,660,000	2,854,750	3,350,000
应收款项融资					
预付款项		4,371,721	4,258,349	3,994,276	1,686,144
其他应收款	十四、2	305,428,408	270,419,950	265,262,038	149,381,694
其中：应收利息					
应收股利					
存货		463,850	514,662	499,463	
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		20,710,521	17,191,434	12,510,969	13,089,906
流动资产合计		1,193,271,708	855,290,632	644,325,683	596,591,731
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	十四、3	290,890,759	290,890,759	300,790,759	200,790,759
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		8,061,830	8,534,948	7,986,070	6,253,854
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		3,065,167	4,204,113	6,482,004	8,495,295
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		8,089,499	21,066,515	37,228,777	43,955,079
递延所得税资产		9,404,584	14,709,169	17,438,254	18,875,870
其他非流动资产		616,853	2,019,198	5,918,646	674,834
非流动资产合计		320,128,692	341,424,702	375,844,510	279,045,691
资产总计		1,513,400,400	1,196,715,334	1,020,170,193	875,637,422

公司资产负债表（续）

项 目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债					
应付票据		30,000,000			
应付账款		124,029,425	75,823,590	39,398,883	83,323,635
预收款项		415,262,256	332,163,329	335,866,443	291,180,462
应付职工薪酬		23,275,966	17,910,493	8,392,294	5,968,427
应交税费		40,610,737	8,613,921	1,865,714	4,093,930
其他应付款		76,524,965	70,897,325	80,814,063	80,078,796
其中：应付利息					
应付股利		9,787	9,787	9,787	9,787
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		709,703,349	505,408,658	466,337,397	464,645,250
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
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		709,703,349	505,408,658	466,337,397	464,645,250
股本		348,099,999	348,099,999	348,099,999	218,619,800
资本公积		30,854,552	30,854,552	30,854,552	30,854,552
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		46,069,879	46,063,054	32,315,666	18,031,604
未分配利润		378,672,621	266,289,071	142,562,579	143,486,216
股东权益合计		803,697,051	691,306,676	553,832,796	410,992,172
负债和股东权益总计		1,513,400,400	1,196,715,334	1,020,170,193	875,637,422

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司利润表

编制单位：北京指南针科技发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业收入	十四、4	363,821,020	569,424,646	649,331,672	533,603,957
减：营业成本	十四、4	36,194,197	71,282,150	69,149,251	41,649,221
税金及附加		3,582,572	1,813,556	2,402,061	4,174,861
销售费用		156,294,643	268,618,899	318,173,416	246,025,847
管理费用		24,466,656	47,885,137	76,826,383	92,276,211
研发费用		33,324,659	36,753,588	24,795,887	43,848,554
财务费用		-501,283	-290,566	1,056,317	478,619
其中：利息费用					
利息收入		1,989,871	2,335,664	484,001	875,227
加：其他收益		20,556,240	411,155		57,778
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	3,539,026	15,795,359	11,467,762	18,292,465
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			1,179,004	109,059	-994,653
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-305,440			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-57,503	-341,529	-28,198
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-40,837	-264,171	-463,419
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		134,249,402	160,649,060	167,899,478	122,014,617
加：营业外收入		15	584	1,564	964
减：营业外支出		53,203	1,724,100		24,422
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		134,196,214	158,925,544	167,901,042	121,991,159
减：所得税费用		21,874,093	21,451,664	25,060,418	17,249,364
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		112,322,121	137,473,880	142,840,624	104,741,795
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		112,322,121	137,473,880	142,840,624	104,741,795
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
1、不能重分类进损益的其他综合收益					
2、将重分类进损益的其他综合收益					
六、综合收益总额		112,322,121	137,473,880	142,840,624	104,741,795
七、每股收益					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司现金流量表

编制单位：北京指南针科技发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016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		474,926,045	591,874,214	693,991,652	624,691,636
收到的税费返还		301,428	301,428		
收到其他与经营活动有关的现金		761,410,518	3,073,021	2,102,396	1,285,652
经营活动现金流入小计		1,236,637,991	595,248,663	696,094,048	625,977,288
购买商品、接受劳务支付的现金		22,289,156	42,821,367	37,909,803	28,395,748
支付给职工以及为职工支付的现金		37,984,340	50,138,812	32,697,338	26,658,751
支付的各项税费		13,112,966	27,547,851	41,200,013	58,404,803
支付其他与经营活动有关的现金		898,268,891	286,763,725	468,524,427	369,053,024
经营活动现金流出小计		971,655,353	407,271,755	580,331,581	482,512,326
经营活动产生的现金流量净额		264,982,638	187,976,908	115,762,467	143,464,962
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		919,539,026	2,538,725,137	2,611,967,762	1,456,975,556
取得投资收益收到的现金					11,700
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			20,000	20,600	40,000
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			17,470,223		
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		919,539,026	2,556,215,360	2,611,988,362	1,457,027,256
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		729,103	13,589,222	97,221,088	88,576,692
投资支付的现金		916,000,000	2,521,500,000	2,700,500,000	1,486,420,000
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		480,000	240,000	18,600	2,000,000
投资活动现金流出小计		917,209,103	2,535,329,222	2,797,739,688	1,576,996,692
投资活动产生的现金流量净额		2,329,923	20,886,138	-185,751,326	-119,969,436
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
取得借款收到的现金					
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计					
偿还债务支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金					
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计					
筹资活动产生的现金流量净额					
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		267,312,561	208,863,046	-69,988,859	23,495,526
加：期初现金及现金等价物余额		560,246,237	351,383,191	421,372,050	397,876,524
六、期末现金及现金等价物余额		827,558,798	560,246,237	351,383,191	421,372,050

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

单位: 人民币元

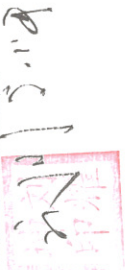
编制单位: 北京指南针科技发展股份有限公司

项 目	2019年1-6月					
	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、上年年末余额	348,099,999	30,854,552				46,063,054
加: 会计政策变更						61,429
前期差错更正						68,254
其他						
二、本年年年初余额	348,099,999	30,854,552				691,374,930
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)						112,322,121
(一) 综合收益总额						112,322,121
(二) 股东投入和减少资本						
1. 股东投入资本						
2. 股份支付计入股东权益的金额						
3. 其他						
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						
3. 其他						
(四) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他综合收益结转留存收益						
5. 其他						
(五) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他						
四、本年年末余额	348,099,999	30,854,552				46,069,879
						378,672,621
						803,697,051

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:



公司股东权益变动表

单位: 人民币元

编制单位: 北京指南针科技发展股份有限公司

项 目	2018年度						
	股本	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
一、上年年末余额	348,099,999	30,854,552				32,315,666	142,562,579
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	348,099,999	30,854,552				32,315,666	142,562,579
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							
(一) 综合收益总额							123,726,492
(二) 股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本							137,473,880
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
(三) 利润分配							-13,747,388
1. 提取盈余公积						13,747,388	
2. 对股东的分配							-13,747,388
3. 其他							
(四) 股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他综合收益结转留存收益							
5. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本年年末余额	348,099,999	30,854,552				46,063,054	266,289,071
							691,306,676

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

10-2

10-2

10-2

公司股东（或所有者）权益变动表

单位：人民币元

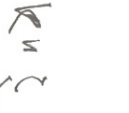
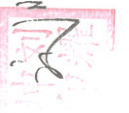
编制单位：北京指南针科技发展股份有限公司

项 目	2017 年						
	股本	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
一、上年年末余额	218,619,800	30,854,552				18,031,604	143,486,216
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年年初余额	218,619,800	30,854,552				18,031,604	143,486,216
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	129,480,199					14,284,062	-923,637
（一）综合收益总额							142,840,624
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积						14,284,062	-14,284,062
2. 对股东的分配						14,284,062	-14,284,062
3. 其他							
（四）股东权益内部结转	129,480,199						-129,480,199
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他综合收益结转留存收益							
5. 其他	129,480,199						-129,480,199
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	348,099,999	30,854,552				32,315,666	142,562,579
							553,832,796

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



公司股东（或所有者）权益变动表

编制单位：北京指南针科技股份有限公司

项 目	2016年						
	股本	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
一、上年年末余额	156,157,000	93,317,352				7,557,424	49,218,601
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	156,157,000	93,317,352				7,557,424	49,218,601
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	62,462,800	-62,462,800				10,474,180	94,267,615
（一）综合收益总额							104,741,795
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积						10,474,180	-10,474,180
2. 对股东的分配						10,474,180	-10,474,180
3. 其他							
（四）股东权益内部结转	62,462,800	-62,462,800					
1. 资本公积转增股本	62,462,800	-62,462,800					
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他综合收益结转留存收益							
5. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	218,619,800	30,854,552				18,031,604	143,486,216
							410,992,172

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

北京指南针科技发展股份有限公司（以下简称本公司或公司）系由北京市工商行政管理局批准，于 2001 年 4 月 28 日在北京市成立的股份有限公司。统一社会信用代码 911101087263410239；注册资本 34,809.9999 万元；法定代表人陈宽余；住所：北京市昌平区北七家镇七北路 42 号院 2 号楼 1 单元 501 室。

经中关村科技园区管委会批准以及中国证券业协会备案，2007 年 1 月，本公司股份正式在代办股份转让系统挂牌并报价转让，股份代码为 430011，股份简称为“指南针”。

本公司初始注册资本为 2,600 万元，2007 年 8 月分红送股，比例为 1: 2.25，注册资本增加至 5,850 万元；2008 年 1 月份定向增发 1,463 万股，注册资本增加至 7,313 万元。

经中国证券监督管理委员会以及全国中小企业股份转让系统公司核准，2013 年 4 月本公司股份在全国股份转让系统公开转让，纳入非上市公众公司监管。

根据 2014 年第二次临时股东大会决议及修改后的公司章程，本公司向第一大股东广州展新通讯科技有限公司（以下简称广州展新）定向增发 7,000 万股，广州展新以其持有的天一星辰（北京）科技有限公司（以下简称天一星辰）100%股权作为支付对价。2014 年 12 月 8 日天一星辰完成工商变更，2015 年 2 月 27 日根据股转系统函（2015）261 号“关于北京指南针科技发展股份有限公司发行股份购买资产暨重大资产重组股份登记的函”，本公司定向增发 7,000 万股的备案申请获全国中小企业股份转让系统有限责任公司确认，并于 2015 年 3 月份完成新增股份的登记工作，定向增发后本公司注册资本增加至 14,313 万元。上述出资于 2014 年 12 月 15 日经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）出具的利安达验字[2014]第 1083 号验资报告予以验证。

根据 2015 年第二次临时股东大会决议及修改后的公司章程，本公司向中信证券股份有限公司等 33 位股东定向发行 1,302.70 万股，增发后本公司的注册资本增加至 15,615.70 万元。2015 年 10 月 22 日，中国证券监督管理委员会出具证监许可[2015]2334 号“关于核准北京指南针科技发展股份有限公司定向发行股票的批复”予以许可，2015 年 12 月 17 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具股转系统函[2015]9027 号“关于北京指南针科技发展股份有限公司股票发行股份登记的函”予以登记确认。2016 年 1 月 29 日，在北京市工商行政管理局完成注册资本变更的备案登记。上述出资于 2015 年 11 月 18 日经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）出具的利安达验字[2015]第 2134 号验资报告予以验证。

根据 2015 年度股东大会及修改后章程的规定，本公司以截止 2015 年 12 月 31 日总股本 15,615.70 万股为基数，以资本公积向全体股东按每 10 股转增 4 股，共计转增 6,246.28 万股，转增后注册资本增加至 21,861.98 万股。上述出资于 2016 年 6 月 17 日经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字（2016）第 110ZA0389 号验资报告予以验证，并于同日在北京市工商行政管理局完成注册资本变更的备案登记。

根据 2016 年度股东大会及修改后章程的规定，本公司以截止 2016 年 12 月 31 日总股本 21,861.98 万股为基数，以截止 2016 年 12 月 31 日累计未分配利润向全体股东按每 10 股转增 5.92262 股，共计转增 12,948.0199 万股，每股面值 1 元，计增加股本 12,948.0199 万元，转增后注册资本增加至 34,809.9999 万元，上述出资于 2017 年 3 月 24 日经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字（2017）第 110ZC0116 号验资报告予以验证，并于 2017 年 3 月 28 日在北京市工商行政管理局完成注册资本变更的备案登记。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设开发部、产品部等十个部门，报告期内拥有天一星辰（北京）科技有限公司等十个直接或间接子孙公司。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）业务性质和主要经营活动（经营范围）：技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；计算机培训；设计、制作、代理、发布广告；组织文化技术交流活动；企业策划、设计；公共关系服务；承办展览展示活动；计算机系统服务；数据处理；基础软件服务、应用软件开发；销售计算机、软件及辅助设备、机械设备、电子产品；互联网信息服务业务；零售书报刊、电子出版物及音像制品；证券投资咨询业务；英特网信息服务业务；第二类增值电信业务中的信息服务业务；企业形象策划；公关策划；企业管理咨询；财务咨询；保险经纪业务；电信、广播电视和卫星传输服务；投资管理；投资咨询；实业投资；技术推广服务；经济贸易咨询；企业管理；出租商业用房、出租办公用房；物业服务；软件和信息技术服务业；科技中介服务；会议及展览服务；软件和信息技术服务业；科技中介服务；会议及展览服务；广告业；商务服务；市场调查；社会经济咨询；其他技术推广服务；软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；自有房地产经营活动；股权投资；创业投资业务；从事互联网文化活动；经营电信业务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第十二届董事会第二次会议于 2019 年 8 月 5 日批准。

2、合并财务报表范围

报告期内纳入合并范围的子孙公司共计 12 家，分别为子公司天一星辰（北京）科技有限公司（以下简称天一星辰）、上海及时雨网络科技有限公司（以下简称上海及时雨）、上海指南针创业投资有限公司（以下简称上海创投）、北京指南针保险经纪有限公司（以下简称指南针保险经纪）、北京指南针技术服务有限公司（以下简称指南针技术服务，于 2016 年 1 月新设成立）、北京康帕思商务服务有限公司（以下简称康帕思商务，于 2016 年 12 月新设成立）、广东指南针信息技术有限公司（以下简称广东指南针，于 2017 年 3 月成立）、孙公司广东指北针商务服务有限公司（以下简称广东指北针，于 2017 年 7 月成立）、孙公司深圳市博赢实业有限公司（以下简称深圳博赢公司，2019 年 3 月收购）、孙公司北京畅联天地网络科技有限公司（以下简称北京畅联公司，2019 年 5 月收购）、孙公司北京驼峰科技有限公司（以下简称驼峰科技，于 2018 年 12 月处置）、原子公司广州指南针通信科技有限公司（以下简称广州指南针，于 2018 年 6 月注销）。合并财务报表范围及其变化情况详见“附注六、合并范围的变动”及“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本申报财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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》(2014 年修订)披露有关财务信息。

本申报财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本申报财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定存货、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注 13、附注三、15、附注三、18、附注三、19 和附注三、24。

1、遵循企业会计准则的声明

本申报财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本申报财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同

而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。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，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中

可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认

新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

2019 年 1 月 1 日以前

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

2019 年 1 月 1 日以后

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其

他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他

综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

2019 年 1 月 1 日以前

本公司的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负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日以后

本公司的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负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损

益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日以前

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，

且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

2019 年 1 月 1 日以后

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

2019 年 1 月 1 日以前

除了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其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投

资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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。

以成本计量的金融资产

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，或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发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

2019 年 1 月 1 日以后

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征

对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：广告客户
- 应收账款组合 2：保险经纪客户

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：押金保证金备用金
- 其他应收款组合 2：即征即退增值税
- 其他应收款组合 3：往来款及其他

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本

或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最底层输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

2019 年 1 月 1 日以前

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 15 万元（含 15 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
合并范围内应收款项组合	资产类型	依据历史经验个别认定

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内	5	5
1 至 2 年	30	30

2 至 3 年	50	50
3 年以上	100	100

B、对其他组合，采用其他方法计提坏账准备的说明如下：

组合名称	计提方法说明
合并范围内应收款项组合	依据历史经验个别认定

2019 年 1 月 1 日以后

参见附注三、10、（6）金融资产减值-“2019 年 1 月 1 日以后”。

13、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为库存商品、日常活动中持有以备出售的产成品或商品、低值易耗品。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用加权平均法计价。

（3）持有以备出售的产成品或商品的成本构成

本公司持有以备出售的产成品或商品的成本构成包括：①合规、技术维护、客户服务、运营支撑人员的职工薪酬，②数据信息费，③服务器托管费，④宽带租赁费，⑤邮电通讯费，⑥租赁及物业费，⑦折旧及摊销费。

（4）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（5）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（6）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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资本公积（其他资本公积）。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量

时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	30	5	3.17
运输设备	5	5	19
办公设备及其他	5	5	19

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（5）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（6）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本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。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计

入当期损益。

18、无形资产

本公司无形资产包括商标权、计算机软件著作权、专利和非专利技术、软件使用权。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命	摊销方法	备注
商标权	5	直线法	
计算机软件著作权	5	直线法	
专利和非专利技术	5	直线法	
软件使用权	1、3、5	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

20、资产减值

对子公司、固定资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比

例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，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。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①金融信息服务收入

本公司金融信息服务包括金融资讯及数据 PC 终端服务。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，向客户收取的服务费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。

②广告服务收入

本公司通过公司官方网站为客户提供网络广告服务，对客户的服务和义务进行宣传推广。本公司在广告服务已经提供，服务金额经双方确认、并按照约定的结算方式按月收取服务款或取得收取服务款权利时，确认广告费收入的实现。

③保险经纪服务收入

本公司为投保人与客户订立保险合同提供中介服务，协助投保人投保客户保险产品，并按照合同约定收取经纪费用。本公司在中介服务已经提供，服务金额经双方确认、并按照约定的结算方式收取中介服务费或取得收取服务款权力时，确认保险经纪收入的实现。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

2017 年 1 月 1 日之前

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益（营业外收入）。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益（营业外收入）；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益（营业外收入）。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

2017 年 1 月 1 日之后

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

27、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

28、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的

分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

税项

本公司按照规定计提多项税项，确定该等税项的计提时需要作出判断。在日常业务过程中，许多交易及计算所涉及的最终税项并不确定。若该等事项的最终税务结果与初始记录金额不同，其差额将影响作出判断有关期间的税项。

29、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2016 年度会计政策变更

根据《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）的规定，2016 年 5 月 1 日之后发生的与增值税相关交易，影响资产、负债等金额的，按该规定调整。利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用的相关税费，自 2016 年 5 月 1 日起调整计入“税金及附加”，本年度将印花税等各项税费 1,176,847 元从利润表“管理费用”项目调整为利润表“税金及附加”项目列报。

2017 年度会计政策变更

①根据财政部关于印发修订《企业会计准则第 16 号—政府补助》的通知（财会[2017]15

号)的要求,与日常活动有关且与收益有关的政府补助 9,745,708 元,从利润表“营业外收入”项目调整为利润表“其他收益”项目列报,该准则自 2017 年 6 月 12 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行,并要求企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理,对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。对新的披露要求不需提供比较信息,不对比较报表中其他收益的列报进行相应调整。该变更对财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

②根据财政部关于印发修订《财政部企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》的通知(财会[2017]13 号)的要求,对于 2017 年 5 月 28 日之后持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报,以及终止经营的列报等进行了规定,并采用未来适用法进行处理。本公司修改了财务报表的列报,在合并利润表和个别利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益,并对比较报表的列报进行了相应调整。该变更对财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

上述会计政策变更已经本公司第十一届董事会第十七次会议审议通过。

③根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30 号),在利润表中新增“资产处置收益”行项目,反映企业出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组时确认的处置利得或损失,处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失,以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中:非流动资产处置利得”和“其中:非流动资产处置损失”项目,修订后的营业外收支反映企业发生的营业利润以外的收益,主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、流动资产毁损报废损失等。本年度将资产处置损失 264,171 元从利润表“营业外支出”项目调整为利润表“资产处置收益”项目列报,对比较报表的列报进行了相应调整。该变更对财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

上述会计政策变更已经本公司第十一届董事会第二十一次会议审议通过。

2018 年度会计政策变更

①根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号),经董事会第二十三次决议通过,本公司对财务报表格式进行了以下修订:

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”;

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”;

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”;

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”;

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目;

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”;

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；将原“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”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；将原“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”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”；

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

②根据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本公司作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列，对可比期间的比较数据进行调整，调增 2016 年度、2017 年度其他收益 58,481 元、53,444 元，调减 2016 年度、2017 年度其他应付款 58,481 元、111,925 元。

上述会计政策的累积影响数如下：

受影响的项目	2017 年度	2016 年度
期初净资产	58,481	
其中：留存收益	58,481	
净利润	53,444	58,481
期末净资产	111,925	58,481
其中：留存收益	111,925	58,481

2019 年 1-6 月会计政策变更

①财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止。根据该通知，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

该会计政策变更由本公司于 2019 年 8 月 5 日召开的十二届董事会第二次会议批准。

财务报表格式的修订对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

②新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），本公司于 2019 年 8 月 5 日召开的十二届董事会第二次会议，批准自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、10。

按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2016 年度至 2019 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

于 2019 年 1 月 1 日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项 目	类 别	账面价值	项 目	类 别	账面价值
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	--	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	--
应收账款	摊余成本	3,083,772	应收账款	摊余成本	3,083,772
其他应收款	摊余成本	1,034,497	其他应收款	摊余成本	1,163,710

于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项 目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
资产：				
应收账款	3,083,772			3,083,772
其他应收款	1,034,497		129,213	1,163,710
可供出售金融资产				
其他权益工具投资				
递延所得税资产	19,875,568		-15,927	19,859,641
负债：				
股东权益：				
盈余公积	47,595,153		6,825	47,601,978
未分配利润	261,519,979		106,461	261,626,440

2016 年度至 2019 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

少数股东权益

说明：可供出售金融资产的账面余额为 9,014,572 元，计提减值准备 9,014,572 元，账面价值为 0 元；其他权益工具投资的账面余额为 9,014,572 元，公允价值及账面价值为 0 元。

本公司将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019 年 1 月 1 日)
应收账款减值准备	162,304			162,304
其他应收款减值准备	335,461		-129,213	206,248

(2) 重要会计估计变更

2017 年度会计估计变更

①坏账准备计提政策

为了更加真实、客观地反映公司的财务状况以及经营成果，使公司的应收债权更接近于公司回收情况和风险状况，经第十一届董事会第十七次会议审议，本公司对应收款项的坏账准备计提政策进行如下变更，并自 2017 年 9 月 1 日执行：

A、账龄组合

账 龄	变更前计提比例%	变更后计提比例%
1 年以内	0	5
1 至 2 年	10	30
2 至 3 年	20	50
3 至 4 年	30	100
4 至 5 年	40	100
5 年以上	100	100

B、备用金、押金、保证金组合：

变更前备用金、押金、保证金组合不计提坏账准备，变更后采用账龄组合按照本附注“A”所述变更后比例计提坏账准备。

上述会计估计变更采用未来适用法，受影响的报表项目和金额列示如下：

受影响的报表项目	影响金额
应收账款	-153,647
其他应收款	-410,300
递延所得税资产	106,714
应交税费	105,278
资产减值损失	563,947
所得税费用	-1,436

②无形资产摊销期限

为了更加真实、客观反映公司的财务状况以及经营成果，结合公司实际情况，并参考同行业可比上市公司，本着谨慎性原则，经第十一届董事会第十七次会议审议，本公司对使用寿命有限且合同未约定受益期限的无形资产摊销期限进行如下变更，并自 2017 年 9 月 1 日执行：

类 别	变更前摊销期限（年）	变更后摊销期限（年）
商标权	10	5
计算机软件著作权	10	5
专利和非专利技术	10	5
软件使用权	1、3、10	1、3、5

上述会计估计变更采用未来适用法，受影响的报表项目和金额列示如下：

受影响的报表项目	影响金额
无形资产	-1,062,613
递延所得税资产	188,135
应交税费	188,135
管理费用	1,062,613

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表			
项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	698,707,515	698,707,515	
交易性金融资产			
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	3,083,772	3,083,772	
应收款项融资			
预付款项	4,827,127	4,827,127	
其他应收款	1,034,497	1,163,710	129,213
其中：应收利息			
应收股利			
存货	514,662	514,662	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	31,014,449	31,014,449	
流动资产合计	739,182,022	739,311,235	129,213
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
持有至到期投资			
长期应收款			
设定受益计划净资产			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	352,537,537	352,537,537	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	4,207,597	4,207,597	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5,353,867	5,353,867	
递延所得税资产	19,875,568	19,859,641	-15,927
其他非流动资产	2,084,905	2,084,905	
非流动资产合计	384,059,474	384,043,547	-15,927
资产总计	1,123,241,496	1,123,354,782	113,286
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
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	54,613,590	54,613,590	
预收款项	332,486,687	332,486,687	
应付职工薪酬	48,325,998	48,325,998	
应交税费	9,682,741	9,682,741	
其他应付款	5,879,676	5,879,676	
其中：应付利息			
应付股利	9,787	9,787	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	450,988,692	450,988,692	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	2,868,355	2,868,355	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,868,355	2,868,355	
负债合计	453,857,047	453,857,047	
股东权益：			
股本	348,099,999	348,099,999	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	12,169,318	12,169,318	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	47,595,153	47,601,978	6,825
未分配利润	261,519,979	261,626,440	106,461
归属于母公司所有者权益合计	669,384,449	669,497,735	113,286
少数股东权益			
股东权益合计	669,384,449	669,497,735	113,286
负债和股东权益总计	1,123,241,496	1,123,354,782	113,286

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	3、6、13、16、17
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
企业所得税	应纳税所得额	25

(1) 增值税适用不同主体及业务情况

纳税主体名称	业务内容	税率%
本公司	金融信息服务收入	6
本公司	金融信息软件收入	13

本公司	广告收入	6
天一星辰	金融信息产品收入	17
天一星辰	技术服务收入	16、17
天一星辰	服务收入	6
天一星辰	广告代理收入	6
天一星辰	基金托管收入	6
天一星辰	增值电信收入	6
指南针保险经纪	保险经纪收入	6
指南针技术服务	服务收入	6
康帕思商务	服务收入	6
康帕思商务	金融信息服务收入	6
康帕思商务	广告代理收入	6
广东指南针	服务收入	6
广东指南针	广告代理收入	6
广东指北针	服务收入	6
广东指北针	广告代理收入	6
深圳博赢公司	服务收入	0
驼峰科技	技术服务收入	3
驼峰科技	纪家保险软件收入	0

（2）申报期内各公司适用企业所得税税率（%）如下：

纳税主体名称	所得税税率%
本公司	15
天一星辰	25/12.5
上海及时雨	25
上海创投	25
指南针保险经纪	25
指南针技术服务	25
康帕思商务	25
广东指南针	25
广东指北针	25
广州指南针	25
驼峰科技	25/15
深圳博赢公司	20

2、税收优惠及批文

（1）增值税

A、根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号），北京市东城区国家税务局核准本公司之子公司天一星辰备案的软件产品自 2012 年 1 月 1 日起享受增值税实际税负超过 3% 部分即征即退政策；北京市海淀区国家税务局核准本公司备案的软件产品自 2019 年 6 月 1 日起享受增值税实际税负超过 3% 部分即征即退政策。

B、根据国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点有关税收征收管理事项的公告》（国家税务总局公告 2016 年第 23 号），增值税小规模纳税人销售货物、提供加工及修理修配劳务月销售不超过 3 万元（按季纳税不超过 9 万元），销售服务、无形资产月销售额不超过 3 万元（按季纳税不超过 9 万元），自 2016 年 5 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日暂免征收增值税。根据《国家税务总局关于小微企业免征增值税有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 52 号），符合上述条件的企业可在 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日期间继续享受小微企业暂免征收增值税优惠政策，公司原孙公司驼峰科技享受该项增值税优惠政策。根据《国家税务总局关于小规模纳税人免征增值税有关征管问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 4 号），小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过 10 万元（以 1 个季度为 1 个纳税期，季度销售额未超过 30 万元），免征增值税，公司孙公司深圳博赢公司享受该项增值税优惠政策。

C、根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税加计 10% 抵减应纳税额，本公司及本公司子公司天一星辰、康帕思商务、指南针保险经纪、广东指南针和广东指北针共六家公司经主管税务机关备案，享受上述增值税税收优惠。

（2）企业所得税

A、根据《高新技术企业认定管理办法》、《国家重点支持的高新技术领域》（国科发火〔2008〕172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2008〕362 号）有关规定，经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合认定本公司为高新技术企业，证书编号：GR201411003014，有效期：三年，2014 年度至 2016 年度执行 15% 的企业所得税优惠税率；2017 年本公司被继续认定为高新技术企业，证书编号：GR201711001765，有效期：三年，2017 年度至 2019 年度执行 15% 的企业所得税优惠税率。

B、根据《高新技术企业认定管理办法》、《国家重点支持的高新技术领域》（国科发火〔2008〕172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2008〕362 号）有关规定，经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合认定本公司原孙公司驼峰科技为高新技术企业，证书编号：GR201711002258，有效期：三年，2017 年度至 2019 年度执行 15% 的企业所得税优惠税率。

C、2012 年 3 月 16 日，本公司之子公司天一星辰取得北京市经济和信息化委员会颁发的京 R2012-0060 号《软件企业认定证书》（2013 年 5 月 17 日，证书编号变更为 R2013-0122 号），根据《鼓励软件产业和集成电路产业若干政策》（国发[2000]18 号）规定和北京市东城区国税局《企业所得税税收优惠备案回执》，自 2012 年起，天一星辰可享受从获利年度起两年（2012 至 2013 年度）免税、三年（2014 至 2016 年度）减半征收企业所得税的优惠政策。

D、根据《财政部、国家税务总局、科学技术部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税[2015]119 号）第一条：“企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，按照本年度实际发生额的 50%，从本年度应纳税所得额中扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的 150%在税前摊销”。2016 年度、2017 年度本公司享受上述研发费用加计扣除税收优惠。

E、根据财政部 税务总局 科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知（财税[2018]99 号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销，2018 年度本公司享受上述研发费用加计扣除税收优惠。

F、根据财政部 税务总局“关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知”（财税[2019]13 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，本公司孙公司深圳博赢公司和北京畅联公司享受上述税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2019.06.30			2018.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金	--	--	99,900	--	--	244,191
银行存款	--	--	883,205,942	--	--	690,013,407
其他货币资金	--	--	46,256,905	--	--	8,449,917
合 计	--	--	929,562,747	--	--	698,707,515

（续上表）

项 目	2017.12.31			2016.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金	--	--	285,851	--	--	230,054
银行存款	--	--	503,182,521	--	--	524,805,253
其他货币资金	--	--	7,199,346	--	--	3,040,491

合 计	--	--	510,667,718	--	--	528,075,798
-----	----	----	-------------	----	----	-------------

说明：

（1）根据《保险经纪机构监管规定》的要求，本公司子公司指南针保险经纪将从事保险经纪业务的保证金 1,000,000 元存入招商银行北京分行朝阳门支行；根据北京保监局关于在京保险专业代理、经纪机构注册资本托管有关问题的通知（京保监发[2016]249 号），本公司子公司指南针保险经纪将从事保险经纪业务的保证金 5,000,000 元存入中国民生银行香山支行。截至 2019 年 6 月 30 日，上述保证金及保证金孳息 6,032,091 元只能在中国保监会规定的情形下使用，该等款项在受限期内未发生违规使用情形。

（2）截至 2019 年 6 月 30 日，本公司将民生银行香山支行 30,000,000 元定期存款质押民生银行北京分行取得 30,000,000 元应付票据（合并报表重分类至短期借款）。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
交易性金融资产				
其中：权益工具投资	--	--	--	168,500
合 计	--	--	--	168,500

3、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1 年以内	5,039,110	3,246,076	3,072,940	3,394,220
2 至 3 年	--	--	--	436,000
3 年以上	--	--	436,000	--
小 计	5,039,110	3,246,076	3,508,940	3,830,220
减：坏账准备	251,956	162,304	589,647	436,000
合 计	4,787,154	3,083,772	2,919,293	3,394,220

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	2019.06.30				账面价值	2019.01.01				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	

按组合计提
坏账准备

其中：

广告客户组合	4,987,800	98.98	249,390	5	4,738,410	2,800,000	86.26	140,000	5	2,660,000
保险经纪客户组合	51,310	1.02	2,566	5	48,744	446,076	13.74	22,304	5	423,772
合 计	5,039,110	100	251,956	5	4,787,154	3,246,076	100	162,304	5	3,083,772

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：广告客户组合

账 龄	2019.06.30			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	
1 年以内	4,987,800	249,390	5	

组合计提项目：保险经纪客户组合

账 龄	2019.06.30			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	
1 年以内	51,310	2,566	5	

截至 2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	3,246,076	100	162,304	5	3,083,772
合 计	3,246,076	100	162,304	5	3,083,772

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	3,246,076	100	162,304	5	3,083,772

截至 2017 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	436,000	12.43	436,000	100	--
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	3,072,940	87.57	153,647	5	2,919,293

合 计	3,508,940	100	589,647	16.80	2,919,293
-----	-----------	-----	---------	-------	-----------

A、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
中航证券有限公司	436,000	436,000	100	预计无法收回

B、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	3,072,940	100	153,647	5	2,919,293

截至 2016 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2016.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	436,000	11.38	436,000	100	--
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	3,394,220	88.62	--	--	3,394,220
合 计	3,830,220	100	436,000	11.38	3,394,220

A、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
中航证券有限公司	436,000	436,000	100	预计无法收回

B、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2016.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	3,394,220	100	--	--	3,394,220

(3) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
2018.12.31	162,304
首次执行新金融工具准则的调整金额	--
2019.01.01	162,304
本期计提	89,652
本期收回或转回	--
本期核销	--

本期转销	--
其他	--
2019.06.30	251,956

2018 年计提坏账准备金额 8,657 元。

2017 年计提坏账准备金额 153,647 元。

2016 年计提坏账准备金额 0 元。

（4）各报告期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额			
	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
实际核销的应收账款	--	436,000	--	--

其中，各报告期重要的应收账款核销情况如下：

报告期间	单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
2018年度	中航证券有限公司	服务费	436,000	无法收回	董事会决议	否

（5）各报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2019 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额明细清单如下：

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
第一创业证券股份有限公司	3,087,800	61.27	154,391
长江证券股份有限公司	1,900,000	37.71	95,000
泰康人寿保险股份有限公司	49,687	0.99	2,484
华夏人寿保险股份有限公司	1,623	0.03	81
合 计	5,039,110	100	251,956

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额明细清单如下：

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
第一创业证券股份有限公司	2,800,000	86.26	140,000
华夏人寿保险股份有限公司	446,076	13.74	22,304
合计	3,246,076	100	162,304

截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额明细清单如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
第一创业证券股份有限公司	2,800,000	79.79	140,000
中航证券有限公司	436,000	12.43	436,000
长江证券股份有限公司	205,000	5.84	10,250
华夏人寿股份有限公司	67,759	1.93	3,388
中国电信股份有限公司	181	0.01	9
合计	3,508,940	100	589,647

截至 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额明细清单如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
第一创业证券股份有限公司	3,300,000	86.16	--
中航证券有限公司	436,000	11.38	436,000
长江证券股份有限公司	50,000	1.31	--
泰康人寿保险股份有限公司	44,220	1.15	--
合 计	3,830,220	100	436,000

4、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	2019.06.30		2018.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	10,627,835	98.61	4,827,127	100
1 至 2 年	150,000	1.39	--	--
合 计	10,777,835	100	4,827,127	100

（续上表）

账 龄	2017.12.31		2016.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	2,703,859	56.24	6,227,198	100
1 至 2 年	2,104,149	43.76	--	--
合 计	4,808,008	100	6,227,198	100

（2）各报告期末按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

截至 2019 年 06 月 30 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
深圳市聚效互动科技有限公司	3,698,113	34.31
北京首邦人力资源管理服务有限公司	3,385,899	31.42
国贸物业酒店管理有限公司	1,040,227	9.65
北京德诚进展企业管理有限公司	774,757	7.19
重庆京东海嘉电子商务有限公司	646,240	6.00
合 计	9,545,236	88.57

截至 2018 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
北京首邦人力资源管理服务有限公司	3,013,947	62.44
北京德诚进展企业管理有限公司	422,524	8.75
重庆京东海嘉电子商务有限公司	383,689	7.95
国贸物业酒店管理有限公司	335,340	6.95
北京燃气能源发展有限公司	234,732	4.86
合计	4,390,232	90.95

截至 2017 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
北京首邦人力资源管理服务有限公司	3,205,910	66.68
国贸物业酒店管理有限公司	503,647	10.48
北京德诚进展企业管理有限公司	353,398	7.35
飞天诚信科技股份有限公司	150,000	3.12
北京百度网讯科技有限公司	149,399	3.11
合计	4,362,354	90.74

截至 2016 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
北京首邦人力资源管理服务有限公司	4,333,854	69.60
北京君天首业贸易公司	690,016	11.08
北京华航恒业科技有限公司	529,820	8.51
上海期货交易所	129,717	2.08

北京金地远航房地产经纪有限责任公司	136,117	2.19
合 计	5,819,524	93.46

5、其他应收款

项 目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收利息	--	--	7,792	499
其他应收款	20,930,464	1,034,497	5,032,549	10,448,846
合 计	20,930,464	1,034,497	5,040,341	10,449,345

(1) 应收利息

应收利息分类

项 目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
天一精选基金结算备付金、银行存款及买入返售金融资产产生的利息	--	--	7,792	499

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1 年以内	20,739,732	1,028,906	5,210,346	7,837,082
1 至 2 年	473,520	205,053	67,500	1,137,421
2 至 3 年	41,133	55,000	78,200	15,608
3 至 4 年	25,001	80,999	199,478	364,282
4 至 5 年	80,999	--	81,032	409,466
5 年以上	--	--	268,613	935,011
小 计	21,360,385	1,369,958	5,905,169	10,698,870
减：坏账准备	429,921	335,461	872,620	250,024
合 计	20,930,464	1,034,497	5,032,549	10,448,846

②按款项性质披露

项目	2019.06.30			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金保证 金备用金	1,123,885	84,006	1,039,879	1,224,944	202,960	1,021,984

即征即退 税款	20,091,500	200,915	19,890,585	--	--	--
往来款及 其他	145,000	145,000	--	145,014	132,501	12,513
合 计	21,360,385	429,921	20,930,464	1,369,958	335,461	1,034,497

续上表：

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金保证 金备用金	995,040	416,156	578,884	5,116,566	--	5,116,566
即征即退 税款	4,563,789	228,189	4,335,600	5,077,489	--	5,077,489
往来款及 其他	346,340	228,275	118,065	504,815	250,024	254,791
合 计	5,905,169	872,620	5,032,549	10,698,870	250,024	10,448,846

③各报告期期末坏账准备计提情况

截至 2019 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
押金保证金备用金组合	1,094,610	5	54,730	1,039,880	
即征即退增值税组合	20,091,499	1	200,915	19,890,584	
合 计	21,186,109	--	255,645	20,930,464	

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款

截至 2019 年 6 月 30 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
北京驼峰科技有限公司	120,000	100	120,000	--	原子公司驼峰科技已经资不抵债，根据转让协议放弃追索权，全额计提减值准备。

按组合计提坏账准备

北京指南针科技发展股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

押金保证金备用金组合	29,276	100	29,276	--	预计无法收回
其他应收款项组合	25,000	100	25,000	--	预计无法收回
合 计	174,276	100	174,276	--	

截至 2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	1,249,958	91.24	215,461	17.24	1,034,497
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	120,000	8.76	120,000	100	--
合 计	1,369,958	100	335,461	24.49	1,034,497

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	908,906	72.72	45,446	5	863,460
1 至 2 年	205,053	16.40	61,516	30	143,537
2 至 3 年	55,000	4.40	27,500	50	27,500
3 年以上	80,999	6.48	80,999	100	--
合 计	1,249,958	100	215,461	17.24	1,034,497

截至 2017 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	5,899,769	99.91	867,420	14.70	5,032,349
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	5,400	0.09	5,200	96.30	200
合 计	5,905,169	100	872,620	14.78	5,032,549

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	5,210,146	88.30	260,508	5	4,949,638
1 至 2 年	62,300	1.06	18,689	30	43,611

2 至 3 年	78,200	1.33	39,100	50	39,100
3 年以上	549,123	9.31	549,123	100	--
合 计	5,899,769	100	867,420	14.70	5,032,349

截至 2016 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2016.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
按组合计提坏账准备的其他 应收款					
其中：账龄组合	5,582,304	52.18	250,024	4.48	5,332,280
经营发生的备用 金押金保证金	5,116,566	47.82	--	--	5,116,566
组合小计	10,698,870	100	250,024	2.34	10,448,846
合 计	10,698,870	100	250,024	2.34	10,448,846

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2016.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	5,261,689	94.26	--	--	5,261,689
2 至 3 年	14,358	0.26	2,872	20	11,486
3 至 4 年	65,288	1.17	19,586	30	45,702
4 至 5 年	22,337	0.40	8,934	40	13,403
5 年以上	218,632	3.91	218,632	100	--
合 计	5,582,304	100	250,024	4.48	5,332,280

④各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
2018.12.31	335,461
首次执行新金融工具准则的调整金额	-129,213
2019.01.01	206,248
本期计提	223,673
本期收回或转回	--
本期核销	--
本期转销	--

其他

--

2019.06.30

429,921

2018 年计提坏账准备金额 21,426 元。

2017 年计提坏账准备金额 622,596 元。

2016 年计提坏账准备金额 44,614 元。

⑤各报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额			
	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
实际核销的其他应收款	--	553,723	--	--

其中，重要的其他应收款核销情况如下：

报告期间	单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
2018年度	广州福到物业管理有限公司	押金保证金	183,250	无法收回	董事会决议	否
2018年度	北京市海淀区人民法院	往来款	83,499	无法收回	董事会决议	否
2018年度	范例	往来款	70,000	无法收回	董事会决议	否
合 计	--	--	336,749	--	--	--

⑥各报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至 2019 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京市海淀区国家税务局	即征即退税款	20,091,499	1年以内	94.06	200,915
百度时代网络技术（北京）有限公司	押金保证金	448,400	1年以内 1至2年	2.10	22,420
北京德诚进展企业管理有限公司	押金保证金	217,800	1年以内 1至2年	1.02	10,890
北京驼峰科技有限公司	往来款	120,000	1至2年	0.56	120,000
快钱支付清算信息有限公司	押金保证金	75,000	3年以上	0.35	3,750
合 计	--	20,952,699	--	98.09	357,975

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

北京指南针科技发展股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
百度时代网络技术 (北京)有限公司	押金保证金	452,400	1年以内	33.02	22,620
北京德诚进展企业 管理有限公司	押金保证金	217,800	2年以内	15.90	23,890
北京驼峰科技有限 公司	往来款	120,000	1年以内	8.76	120,000
快钱支付清算信息 有限公司	押金保证金	75,000	3年以上	5.47	75,000
江苏京东旭科信息 技术有限公司	押金保证金	60,000	1年以内	4.38	3,000
合计	--	925,200	--	67.53	244,510

截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
北京市东城区国家 税务局	即征即退税款	4,563,789	1年以内	77.28	228,189
百度时代网络技术 (北京)有限公司	押金保证金	222,000	1年以内	3.76	11,100
广州福到物业管理 有限公司	押金保证金	183,250	3年以上	3.10	183,250
江苏京东信息技术 有限公司	押金保证金	103,229	1年以内	1.75	5,161
北京市海淀区人民 法院	往来款	83,499	3年以上	1.41	83,499
合计	--	5,155,767	--	87.30	511,199

截至 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
北京市东城区国家 税务局	即征即退税款	5,077,489	1年以内	47.46	--
北京宁科置业有限 责任公司	押金保证金	2,000,000	1年以内	18.69	--
北京华航恒业科技 有限公司	押金保证金	979,592	--	9.16	--

北京君天首业商贸有限公司	押金保证金	724,717	1-2年	6.77	--
广州鸿璟房地产策划顾问有限公司	押金保证金	310,000	4-5年	2.90	--
合 计	--	9,091,798	--	84.98	--

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	2019.06.30			2018.12.31		
	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	463,850	--	463,850	514,662	--	514,662

(续上表)

存货种类	2017.12.31			2016.12.31		
	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	499,463	--	499,463	--	--	--

说明：本公司存货中的库存商品是金融信息服务客户加密 KEY 各期末结存金额。

7、其他流动资产

项 目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
待认证及待抵扣的增值税进项税	32,489,868	28,089,417	25,039,959	13,165,614
买入返售金融资产	--	--	7,700,770	8,400,100
预缴税款	553,131	2,925,032	729,854	151,513
合 计	33,042,999	31,014,449	33,470,583	21,717,227

8、可供出售金融资产

项 目	2019.06.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	--	--	--	--	--	--
其中：按公允价值计量	--	--	--	--	--	--
按成本计量	--	--	--	9,014,572	9,014,572	--
合 计	--	--	--	9,014,572	9,014,572	--

(续上表)

项 目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	--	--	--	--	--	--
其中：按公允价	--	--	--	--	--	--
值计量						
按成本计量	9,014,572	9,014,572	--	9,014,572	9,014,572	--
合 计	9,014,572	9,014,572	--	9,014,572	9,014,572	--

9、其他权益工具投资

项 目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
权益工具投资	--	---	---	---
其中：中华卫星电视（集团）股份有限公司	--	---	---	---
太力信息产业股份有限公司	--	---	---	---
北京中农立民羊业科技股份有限公司	--	---	---	---
合 计	--	---	---	---

说明：中华卫星电视（集团）股份有限公司的账面原值为 6,000,000 元，公允价值为 0 元；太力信息产业股份有限公司账面原值为 2,910,000 元，公允价值为 0 元；北京中农立民羊业科技股份有限公司账面原值 104,572 元，公允价值为 0 元。

10、固定资产

项 目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
固定资产	345,209,629	352,537,537	363,523,870	13,765,252

固定资产情况

项 目	房屋建筑物	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值：				
1. 2019.01.01	348,897,708	4,214,288	32,733,952	385,845,948
2. 本期增加金额	--	--	882,745	882,745
购置	--	--	882,745	882,745
3. 本期减少金额	--	--	512,481	512,481
（1）处置或报废	--	--	512,481	512,481
（2）处置子公司减少	--	--	--	--
4. 2019.06.30	348,897,708	4,214,288	33,104,216	386,216,212

二、累计折旧

1. 2019.01.01	12,721,223	1,941,242	18,645,946	33,308,411
2. 本期增加金额	5,524,213	345,367	2,313,614	8,183,194
计提	5,524,213	345,367	2,313,614	8,183,194
3. 本期减少金额	--	--	485,022	485,022
(1) 处置或报废	--	--	485,022	485,022
(2) 处置子公司减少	--	--	--	--
4. 2019.06.30	18,245,436	2,286,609	20,474,538	41,006,583

三、减值准备

1. 2019.01.01	--	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--	--
计提	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--
(2) 处置子公司减少	--	--	--	--
4. 2019.06.30	--	--	--	--

四、账面价值

1. 2019.06.30 账面价值	330,652,272	1,927,679	12,629,678	345,209,629
2. 2018.12.31 账面价值	336,176,485	2,273,046	14,088,006	352,537,537

(续上表)

项 目	房屋建筑物	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值:				
1. 2018.01.01	347,546,762	2,784,929	30,579,196	380,910,887
2. 本期增加金额	1,350,946	1,429,359	2,989,124	5,769,429
购置	1,350,946	1,429,359	2,989,124	5,769,429
3. 本期减少金额	--	--	834,368	834,368
(1) 处置或报废	--	--	757,329	757,329
(2) 处置子公司减少	--	--	77,039	77,039
4. 2018.12.31	348,897,708	4,214,288	32,733,952	385,845,948
二、累计折旧				
1. 2018.01.01	1,682,138	1,306,165	14,398,714	17,387,017
2. 本期增加金额	11,039,085	635,077	4,935,519	16,609,681
计提	11,039,085	635,077	4,935,519	16,609,681

3.本期减少金额	--	--	688,287	688,287
(1) 处置或报废	--	--	656,647	656,647
(2) 处置子公司减少	--	--	31,640	31,640
4. 2018.12.31	12,721,223	1,941,242	18,645,946	33,308,411
三、减值准备				
1. 2018.01.01	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--
计提	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--
(2) 处置子公司减少	--	--	--	--
4. 2018.12.31	--	--	--	--
四、账面价值				
1. 2018.12.31 账面价值	336,176,485	2,273,046	14,088,006	352,537,537
2. 2017.12.31 账面价值	345,864,624	1,478,764	16,180,482	363,523,870

(续上表)

项 目	房屋建筑物	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值:				
1. 2017.01.01	--	2,784,929	22,877,867	25,662,796
2.本期增加金额	347,546,762	--	8,978,312	356,525,074
购置	10,410,045	--	8,978,312	19,388,357
在建工程转入	337,136,717	--	--	337,136,717
3.本期减少金额	--	--	1,276,983	1,276,983
处置或报废	--	--	1,276,983	1,276,983
4. 2017.12.31	347,546,762	2,784,929	30,579,196	380,910,887
二、累计折旧				
1. 2017.01.01	--	766,257	11,131,287	11,897,544
2.本期增加金额	1,682,138	539,908	4,262,631	6,484,677
计提	1,682,138	539,908	4,262,631	6,484,677
3.本期减少金额	--	--	995,204	995,204
处置或报废	--	--	995,204	995,204
4. 2017.12.31	1,682,138	1,306,165	14,398,714	17,387,017
三、减值准备				

北京指南针科技发展股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1. 2017.01.01	--	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--	--
计提	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--
处置或报废	--	--	--	--
4. 2017.12.31	--	--	--	--
四、账面价值				
1. 2017.12.31 账面价值	345,864,624	1,478,764	16,180,482	363,523,870
2. 2016.12.31 账面价值	--	2,018,672	11,746,580	13,765,252

(续上表)

项 目	房屋建筑物	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值:				
1. 2016.01.01	19,386,477	2,287,274	28,131,863	49,805,614
2. 本期增加金额	--	1,141,600	2,575,308	3,716,908
购置	--	1,141,600	2,575,308	3,716,908
3. 本期减少金额	19,386,477	643,945	7,829,304	27,859,726
处置或报废	19,386,477	643,945	7,829,304	27,859,726
4. 2016.12.31	--	2,784,929	22,877,867	25,662,796
二、累计折旧				
1. 2016.01.01	7,168,873	580,408	14,996,314	22,745,595
2. 本期增加金额	501,036	465,984	3,572,811	4,539,831
计提	501,036	465,984	3,572,811	4,539,831
3. 本期减少金额	7,669,909	280,135	7,437,838	15,387,882
处置或报废	7,669,909	280,135	7,437,838	15,387,882
4. 2016.12.31	--	766,257	11,131,287	11,897,544
三、减值准备				
1. 2016.01.01	--	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--	--
计提	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--
处置或报废	--	--	--	--
4. 2016.12.31	--	--	--	--
四、账面价值				

1. 2016.12.31 账面价值	--	2,018,672	11,746,580	13,765,252
2. 2015.12.31 账面价值	12,217,604	1,706,866	13,135,549	27,060,019

11、在建工程

项 目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
在建工程	--	--	--	--

(1) 在建工程明细

项 目	2019.06.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
TBD云集中心1期	--	--	--	--	--	--
TBD云集中心2期	--	--	--	--	--	--
佛山丽雅苑	--	--	--	--	--	--
合 计	--	--	--	--	--	--

(续上表)

项 目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
TBD云集中心1期	--	--	--	--	--	--
TBD云集中心2期	--	--	--	--	--	--
佛山丽雅苑	--	--	--	--	--	--
合 计	--	--	--	--	--	--

(2) 各报告期重要在建工程项目变动情况

2017 年度在建工程变动情况

工程名称	2017.01.01	本期增加	转入 固定资产	其他 减少	利息资 本化累 计金额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利 息资本 化率%	2017.12.31
TBD云集中心1期	--	169,253,909	169,253,909	--	--	--	--	--
TBD云集中心2期	--	94,030,467	94,030,467	--	--	--	--	--
智富大厦	--	73,852,341	73,852,341	--	--	--	--	--
合 计	--	337,136,717	337,136,717	--	--	--	--	--

说明：

①2016 年 12 月，本公司第三次临时股东大会以及第十一届董事会第八次会议审议通过了《关于购买房产的议案》，标的资产位于北京市昌平区北七家镇云集园 3 号楼 3 单元

第 3 层至第 6 层共 36 套房产（简称 TBD 云集中心 1 期），规划建筑面积为 7,092.58 平方米，成交单价为 23,200 元/平方米，成交金额为人民币 164,547,856 元，出让方为北京宁科置业有限责任公司（以下简称宁科置业）。康帕思商务已经按照合同约定支付本次交易的全部价款 164,547,856 元和购房差价款 431,056 元，共计支付购房价款 164,978,912 元（不含税金额 157,122,773 元），按法律规定和合同约定应支付或已支付购房相关的税费和房屋构造类装修费用合计 12,131,136 元，TBD 云集中心 1 期固定资产原值 169,253,909 元。标的房产已经完成交房但尚未过户，截至 2017 年 12 月 31 日，该房产尚未取得不动产权证书。

②2017 年 2 月，本公司 2017 年度第一次临时股东大会以及 2017 年 1 月第十一届董事会第九次会议审议通过了《关于购买房产的议案》，标的资产位于北京市昌平区北七家镇云集园 2 号楼 1 单元第 2 层至第 5 层共 4 套房产（简称 TBD 云集中心 2 期），规划建筑面积为 3,208.02 平方米，单价为人民币 29,000 元/平方米，成交金额为人民币 93,032,580 元，出让方为宁科置业。康帕思商务已经按照合同约定支付本次交易的全部价款 93,032,580 元和购房差价款 262,160 元，共计支付购房款 93,294,740 元（不含税金额 88,852,133 元），按法律规定和合同约定应支付或已支付购房相关的税费和房屋构造类装修费用合计 5,178,334 元，TBD 云集中心 2 期固定资产原值 94,030,467 元。标的房产已经完成交房但尚未过户，截至 2017 年 12 月 31 日，该房产尚未取得不动产权证书。

③出让方宁科置业以康帕思商务购置的 TBD 云集中心所在的不动产和土地进行抵押，抵押权人为中信银行股份有限公司总行营业部，抵押主债权为人民币 14 亿元，主债务期限为 2013 年 12 月 13 日至 2018 年 12 月 12 日，该抵押借款项下的贷款本息已于 2017 年 10 月 31 日全部结清，截至 2017 年 12 月 31 日，TBD 云集中心所在的不动产和土地抵押尚未解除。宁科置业承诺：将在本公司或康帕思商务办理标的房产过户手续前解除标的房产上涉及的抵押权，并协助本公司或康帕思商务办理标的房产的过户，如因此发生任何第三方主张任何权利、诉讼、仲裁、司法强制执行或其他重大争议事项等情形，影响标的房产上抵押权的解除、或导致标的房产不能如期过户、影响本公司、康帕思商务对标的房产的合法权益，宁科置业将承担因此给本公司或康帕思商务带来的损失等全部法律责任。

④2017 年 1 月 24 日，本公司与佛山市南海区丽雅苑房地产发展有限公司（以下简称丽雅苑公司）签署附生效条件的《商品房买卖合同（现售）》及《<商品房买卖合同>之补充协议》，拟以支付现金方式向丽雅苑公司购买智富大厦第 205-206、305-306、407-408、507-508、607-608、707-708 号共 12 套房屋，交易价格为 70,808,381 元。上述事项已经本公司第十一届十五次董事会审议批准，2017 年 7 月 6 日，2017 年第四次临时股东大会审议通过了《关于公司支付现金购买资产暨重大资产重组的议案》。本公司及本公司子公司广东指南针已支付全部购房价款 70,808,381 元（不含税金额 67,436,553 元），按法律规定和合同约定应支付或已支付购房相关的税费和房屋构造类装修费用合计 6,415,788 元，智富大厦固定资产原值 73,852,341 元。标的房产已经完成交房和过户，2017 年 10 月 16 日，广东指南针取得佛山市南海区国土建设和水务局颁发的不动产权证书。

12、无形资产

无形资产情况

项目	专利权和非专利技术	计算机软件 著作权	软件使用权	商标 使用权	合计
一、账面原值					
1. 2019.01.01	536,537	5,520,338	5,405,615	6,102,864	17,565,354
2. 本期增加金额	--	--	--	--	--
购置	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--
处置	--	--	--	--	--
4. 2019.06.30	536,537	5,520,338	5,405,615	6,102,864	17,565,354
二、累计摊销					-
1. 2019.01.01	536,537	5,516,854	2,913,775	4,390,591	13,357,757
2. 本期增加金额	--	3,484	454,036	684,910	1,142,430
计提	--	3,484	454,036	684,910	1,142,430
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--
处置	--	--	--	--	--
4. 2019.06.30	536,537	5,520,338	3,367,811	5,075,501	14,500,187
三、减值准备					-
1. 2019.01.01	--	--	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--	--	--
计提	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--
处置	--	--	--	--	--
4. 2019.06.30	--	--	--	--	--
四、账面价值					-
1. 2019.06.30 账面价值	--	--	2,037,804	1,027,363	3,065,167
2. 2018.12.31 账面价值	--	3,484	2,491,840	1,712,273	4,207,597

(续上表)

项目	专利权和非专利技术	计算机软件 著作权	软件使用权	商标 使用权	合计
一、账面原值					
1. 2018.01.01	536,537	5,520,338	5,405,615	6,102,864	17,565,354
2. 本期增加金额	--	--	--	--	--

购置	--	--	---	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
处置	--	--	--	--	--
4. 2018.12.31	536,537	5,520,338	5,405,615	6,102,864	17,565,354
二、累计摊销					
1. 2018.01.01	536,537	5,429,616	2,005,703	2,901,129	10,872,985
2.本期增加金额	--	87,238	908,072	1,489,462	2,484,772
计提	--	87,238	908,072	1,489,462	2,484,772
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
处置	--	--	--	--	--
4. 2018.12.31	536,537	5,516,854	2,913,775	4,390,591	13,357,757
三、减值准备					
1. 2018.01.01	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
计提	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
处置	--	--	--	--	--
4. 2018.12.31	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1.2018.12.31 账面价值	--	3,484	2,491,840	1,712,273	4,207,597
2.2017.12.31 账面价值	--	90,722	3,399,912	3,201,735	6,692,369

(续上表)

项目	专利权和专 利技术	计算机软 件著作 权	软件使用 权	商标 使用 权	合计
一、账面原值					
1. 2017.01.01	536,537	5,520,338	5,405,615	6,102,864	17,565,354
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
购置	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
处置	--	--	--	--	--
4. 2017.12.31	536,537	5,520,338	5,405,615	6,102,864	17,565,354
二、累计摊销					

北京指南针科技发展股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1. 2017.01.01	536,537	5,281,463	811,962	1,844,555	8,474,517
2. 本期增加金额	--	148,153	1,193,741	1,056,574	2,398,468
计提	--	148,153	1,193,741	1,056,574	2,398,468
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--
处置	--	--	--	--	--
4. 2017.12.31	536,537	5,429,616	2,005,703	2,901,129	10,872,985
三、减值准备					
1. 2017.01.01	--	--	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--	--	--
计提	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--
处置	--	--	--	--	--
4. 2017.12.31	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1. 2017.12.31 账面价值	--	90,722	3,399,912	3,201,735	6,692,369
2. 2016.12.31 账面价值	--	238,875	4,593,653	4,258,309	9,090,837

(续上表)

项 目	专利权和专 利技术	计算机软 件著作 权	软件使用 权	商标 使用 权	合 计
一、账面原值					
1. 2016.01.01	536,537	5,520,338	1,150,000	6,102,864	13,309,739
2. 本期增加金额	--	--	4,255,615	--	4,255,615
购置	--	--	4,255,615	--	4,255,615
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--
处置	--	--	--	--	--
4. 2016.12.31	536,537	5,520,338	5,405,615	6,102,864	17,565,354
二、累计摊销					
1. 2016.01.01	536,537	5,243,709	584,583	1,240,141	7,604,970
2. 本期增加金额	--	37,754	227,379	604,414	869,547
计提	--	37,754	227,379	604,414	869,547
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--
处置	--	--	--	--	--
4. 2016.12.31	536,537	5,281,463	811,962	1,844,555	8,474,517

三、减值准备					
1. 2016.01.01	--	--	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--	--	--
计提	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--
处置	--	--	--	--	--
4. 2016.12.31	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1. 2016.12.31 账面价值	--	238,875	4,593,653	4,258,309	9,090,837
2. 2015.12.31 账面价值	--	276,629	565,417	4,862,723	5,704,769

13、开发支出

项 目	2019.01.01	本期增加		本期减少		2019.06.30
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
指南针行业核心选股系统	--	2,815,907	--	--	2,815,907	--
指南针模拟炒股训练系统	--	2,802,955	--	--	2,802,955	--
财富掌门 DPFMRAll 系统	--	5,481,406	--	--	5,481,406	--
指南针云精算数据分析系统	--	2,806,703	--	--	2,806,703	--
指南针未来风洞 K 线系统	--	3,023,909	--	--	3,023,909	--
指南针“京东商城订单管理及自动发货系统”	--	2,075,472	--	--	2,075,472	--
指南针“自动引导机器人升级改造”项目	--	3,773,585	--	--	3,773,585	--
指南针“分仓管理实验研究平台 2.0”项目	--	1,886,793	--	--	1,886,793	--
指南针“电话招聘”和“指南针商城”系统	--	3,962,264	--	--	3,962,264	--
指南针“呼叫中心语音识别系统”	--	3,396,226	--	--	3,396,226	--
集团资金管理系统	--	2,014,967	--	--	2,014,967	--
合计	--	34,040,187	--	--	34,040,187	--

（续上表）

项 目	2018.01.01	本期增加		本期减少		2018.12.31
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
沪深港通资金流向分析系统	--	2,469,882	--	--	2,469,882	--
指南针信号旗V1.0	--	2,714,968	--	--	2,714,968	--
指南针场外资金动向系统	--	2,285,359	--	--	2,285,359	--
指南针卡位系统1.0	--	2,259,695	--	--	2,259,695	--
指南针卖出策略王系统	--	3,543,303	--	--	3,543,303	--
指南针弹药准备库选股系统	--	3,904,619	--	--	3,904,619	--
指南针行业核心选股系统	--	1,615,213	--	--	1,615,213	--
指南针股权监控系统	--	2,189,594	--	--	2,189,594	--
指南针模拟炒股训练系统	--	2,368,453	--	--	2,368,453	--
Android平台指南针股票系统	--	2,473,613	--	--	2,473,613	--
iOS平台指南针股票系统	--	2,799,861	--	--	2,799,861	--
指南针"自动引导机器人-财财"项目	--	3,773,585	--	--	3,773,585	--
指南针"分仓管理实验研究平台"项目	--	1,886,792	--	--	1,886,792	--
比学赶帮超系统	--	3,423,807	--	--	3,423,807	--
销售绩效管理系统	--	4,430,153	--	--	4,430,153	--
纪家保险软件	--	1,303,781	--	--	1,303,781	--
合 计	--	43,442,678	--	--	43,442,678	--

(续上表)

项 目	2017.01.01	本期增加		本期减少		2017.12.31
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
证券用户大数据分析的搜索引擎优化项目	--	1,000,000	--	--	1,000,000	--
指南针机构仓位系统	--	2,082,902	--	--	2,082,902	--
指南针私密定制系统	--	2,127,518	--	--	2,127,518	--

北京指南针科技发展股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

指南针三花战法系统	--	2,199,462	--	--	2,199,462	--
指南针私募英雄榜 2.0	--	2,117,139	--	--	2,117,139	--
指南针蓝筹模式定制系统	--	983,796	--	--	983,796	--
消息龙虎榜V2.0	--	3,295,152	--	--	3,295,152	--
沪深港通资金流向分析系统	--	3,069,067	--	--	3,069,067	--
信号旗V1.0	--	2,651,286	--	--	2,651,286	--
销售数据分析系统	--	1,780,772	--	--	1,780,772	--
任务系统	--	1,816,168	--	--	1,816,168	--
业务竞赛系统	--	1,748,046	--	--	1,748,046	--
销售数据分析系统升级改造项目	--	1,508,072	--	--	1,508,072	--
任务系统升级改造项目	--	1,722,064	--	--	1,722,064	--
业务竞赛系统升级改造项目	--	1,756,286	--	--	1,756,286	--
纪家保险软件	--	1,971,861	--	--	1,971,861	--
新闻资讯推荐系统	--	378,731	--	--	378,731	--
合 计	--	32,208,322	--	--	32,208,322	--

(续上表)

项 目	2016.01.01	本期增加		本期减少		2016.12.31
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
指南针智能云评测系统	--	853,974	--	--	853,974	--
指南针快速云打击系统	--	702,409	--	--	702,409	--
指南针新股申购与中签系统	--	450,126	--	--	450,126	--
指南针跨界云监控功能系统	--	1,037,957	--	--	1,037,957	--
指南针倚天100组合功能系统	--	1,407,333	--	--	1,407,333	--
指南针指数全景监控功能系统	--	2,831,136	--	--	2,831,136	--
指南针动态全赢开减仓系统	--	2,832,238	--	--	2,832,238	--

指南针KZ动态决策系统	--	2,432,539	--	--	2,432,539	--
指南针无线产品及无线用户行为分析	--	4,528,302	--	--	4,528,302	--
指南针公司内部管理运维监控系统	--	1,886,792	--	--	1,886,792	--
指南针APP系统改造升级项目	--	5,660,376	--	--	5,660,376	--
基于证券用户大数据分析的程序化购买	--	2,000,000	--	--	2,000,000	--
证券用户大数据分析的搜索引擎优化	--	4,000,000	--	--	4,000,000	--
指南针网络推广分析系统	--	4,611,475	--	--	4,611,475	--
平台中间件软件开发项目	--	854,701	--	--	854,701	--
无形资产管理系统	--	1,579,911	--	--	1,579,911	--
工作时长管理-考勤系统	--	1,097,734	--	--	1,097,734	--
工作时长管理-请假系统	--	982,333	--	--	982,333	--
熊市监控系统开发项目	--	2,851,224	--	--	2,851,224	--
牛市监控系统开发项目	--	2,392,437	--	--	2,392,437	--
纪家保险软件	--	2,309,135	--	--	2,309,135	--
合 计	--	47,302,132	--	--	47,302,132	--

14、长期待摊费用

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.06.30
			本期摊销	其他减少	
装修费	5,350,448	--	718,853	--	4,631,595
软件服务费	3,419	22,695	5,311	--	20,803
合 计	5,353,867	22,695	724,164	--	4,652,398

(续上表)

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	6,001,095	636,364	1,287,011	--	5,350,448

软件服务费	13,675	--	10,256	--	3,419
合 计	6,014,770	636,364	1,297,267	--	5,353,867

(续上表)

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	2,819,322	6,340,364	3,158,591	--	6,001,095
软件服务费	2,564	20,513	9,402	--	13,675
网络推广分 析系统	534,188	--	534,188	--	--
合 计	3,356,074	6,360,877	3,702,181	--	6,014,770

(续上表)

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	4,241,957	314,950	1,737,585	--	2,819,322
软件服务费	12,820	--	10,256	--	2,564
网络推广分 析系统	1,602,564	--	1,068,376	--	534,188
合 计	5,857,341	314,950	2,816,217	--	3,356,074

15、递延所得税资产

(1) 各报告期末未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019.06.30		2018.12.31	
	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
递延所得税资产：				
坏账准备	538,986	84,248	333,204	55,316
长期待摊费用摊销差异	20,945,145	3,141,772	27,222,162	4,083,324
无形资产摊销差异	2,581,671	387,251	1,979,511	296,927
预提费用	38,665,412	5,799,812	68,579,594	10,286,939
可抵扣税务亏损	4,357,597	1,089,399	7,974,390	1,993,598
未实现内部销售损益	8,068,696	1,210,304	21,063,097	3,159,464
合 计	75,157,507	11,712,786	127,151,958	19,875,568

（续上表）

项 目	2017.12.31		2016.12.31	
	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
递延所得税资产：				
坏账准备	1,345,040	244,018	580,891	87,134
长期待摊费用摊销差异	51,432,398	7,714,860	52,532,976	7,879,946
无形资产摊销差异	1,062,613	188,135	--	--
分期客户预收款	1,282,625	320,656	5,636,375	1,409,094
预提费用	61,946,011	9,291,902	71,437,206	10,715,581
可抵扣税务亏损	25,183,600	6,295,900	--	--
未实现内部销售损益	37,215,101	5,582,264	40,936,401	6,140,460
小 计	179,467,388	29,637,735	171,123,849	26,232,215

（2）各报告期末未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
可抵扣暂时性差异：				
坏账准备	142,891	164,561	117,227	105,133
可供出售金融资产减值准备	9,014,572	9,014,572	9,014,572	9,014,572
分期客户预收款	129,924	143,753	--	--
无形资产摊销差异	351,157	396,550	--	--
未弥补税务亏损	34,216,547	28,460,332	11,907,020	37,326,594
合 计	43,855,091	38,179,768	21,038,819	46,446,299

（3）各报告期末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	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31	备注
2017 年	--	--	--	480,248	
2018 年	--	--	--	93,116	
2019 年	--	--	--	140,667	
2020 年	10,046,865	10,054,484	1,100,259	25,985,916	
2021 年	4,767,387	4,767,387	3,767,854	10,626,647	
2022 年	410,795	410,795	7,038,907	--	
2023 年	12,621,204	13,227,666	--	--	

2024 年	6,370,296	--	--	--
合 计	34,216,547	28,460,332	11,907,020	37,326,594

16、其他非流动资产

项 目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
预付购房款	--	--	--	164,547,856
预付固定资产购置款	480,000	240,000	1,903,350	--
待认证的长期资产进项税	136,853	1,844,905	11,839,627	674,834
合 计	616,853	2,084,905	13,742,977	165,222,690

说明：2016 年 12 月，本公司第三次临时股东大会以及第十一届董事会第八次会议审议通过了《关于购买房产的议案》，标的资产位于北京市昌平区北七家镇云集园 3 号楼 3 单元第 3 层至第 6 层共 36 套房产，规划建筑面积为 7,092.58 平方米，成交单价为 23,200 元/平方米，成交金额为人民币 164,547,856 元，出让方为北京宁科置业有限责任公司，截止 2019 年 6 月 30 日，该房产已交付本公司。

17、短期借款

种 类	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
质押借款	30,000,000	--	--	--

说明：本公司将民生银行香山支行 30,000,000 元定期存款质押民生银行北京分行取得 30,000,000 元银行承兑汇票，由于票据的收款方和付款方同属于本公司合并范围内，故合并报表层面将应付票据重分类至短期借款。

18、应付账款

项 目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
积分奖励	27,969,425	54,613,590	39,238,470	58,426,635
广告宣传及网络推广费	--	--	160,413	--
合 计	27,969,425	54,613,590	39,398,883	58,426,635

19、预收款项

项 目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
金融信息服务费	415,440,283	332,446,212	337,197,171	296,869,039
其他	40,475	40,475	40,475	40,475
合 计	415,480,758	332,486,687	337,237,646	296,909,514

20、应付职工薪酬

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30
短期薪酬	47,386,680	118,737,672	97,723,280	68,401,072
离职后福利-设定提存计划	939,318	6,936,878	7,002,404	873,792
合 计	48,325,998	125,674,550	104,725,684	69,274,864

(续上表)

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	处置子公司减少	2018.12.31
短期薪酬	37,671,208	206,677,389	196,637,250	324,667	47,386,680
离职后福利-设定提存计划	1,137,799	15,513,318	15,711,799	--	939,318
合 计	38,809,007	222,190,707	212,349,049	324,667	48,325,998

(续上表)

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	28,800,341	226,756,591	217,885,724	37,671,208
离职后福利-设定提存计划	389,725	15,385,591	14,637,517	1,137,799
合 计	29,190,066	242,142,182	232,523,241	38,809,007

(续上表)

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
短期薪酬	31,921,140	179,052,917	182,173,716	28,800,341
离职后福利-设定提存计划	498,128	11,686,263	11,794,666	389,725
合 计	32,419,268	190,739,180	193,968,382	29,190,066

(1) 短期薪酬

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	37,533,163	105,087,583	86,140,299	56,480,447
其中：1. 自有员工	37,464,103	100,481,416	81,590,618	56,354,901
2. 劳务派遣	69,060	4,606,167	4,549,681	125,546
职工福利费	--	429,552	429,552	--
社会保险费	590,666	4,776,539	4,698,497	668,708
其中：1. 医疗保险费	532,761	4,269,984	4,200,224	602,521
2. 工伤保险费	15,272	129,195	126,483	17,984
3. 生育保险费	42,633	377,360	371,790	48,203
住房公积金	344	3,922,335	3,922,679	--

工会经费和职工教育经费	9,262,507	4,521,663	2,532,253	11,251,917
合 计	47,386,680	118,737,672	97,723,280	68,401,072

(续上表)

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	处置子公司减少	2018.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	26,704,959	179,381,645	168,553,441	--	37,533,163
其中：1. 自有员工	26,530,638	172,812,226	161,878,761	--	37,464,103
2. 劳务派遣	174,321	6,569,419	6,674,680	--	69,060
职工福利费	--	712,610	712,610	--	--
社会保险费	789,581	10,532,460	10,731,375	--	590,666
其中：1. 医疗保险费	707,643	9,464,775	9,639,657	--	532,761
2. 工伤保险费	25,307	308,807	318,842	--	15,272
3. 生育保险费	56,631	758,878	772,876	--	42,633
住房公积金	--	8,197,797	8,197,453	--	344
工会经费和职工教育经费	10,176,668	7,852,877	8,442,371	324,667	9,262,507
合 计	37,671,208	206,677,389	196,637,250	324,667	47,386,680

(续上表)

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	23,935,547	198,541,152	195,771,740	26,704,959
其中：1. 自有员工	23,755,118	189,541,785	186,766,265	26,530,638
2. 劳务派遣	180,429	8,999,367	9,005,475	174,321
职工福利费	--	637,325	637,325	--
社会保险费	222,014	10,938,219	10,370,652	789,581
其中：1. 医疗保险费	200,609	9,801,291	9,294,257	707,643
2. 工伤保险费	5,334	316,938	296,965	25,307
3. 生育保险费	16,071	819,990	779,430	56,631
住房公积金	--	8,110,516	8,110,516	--
工会经费和职工教育经费	4,642,780	8,529,379	2,995,491	10,176,668
合计	28,800,341	226,756,591	217,885,724	37,671,208

(续上表)

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	28,372,852	157,395,973	161,833,278	23,935,547
其中：1. 自有员工	28,372,852	142,895,253	147,512,987	23,755,118
2. 劳务派遣	--	14,500,720	14,320,291	180,429
职工福利费	--	576,449	576,449	--
社会保险费	309,412	8,449,050	8,536,448	222,014
其中：1. 医疗保险费	275,663	7,554,089	7,629,143	200,609
2. 工伤保险费	11,693	264,259	270,618	5,334
3. 生育保险费	22,056	630,702	636,687	16,071
住房公积金	--	6,093,196	6,093,196	--
工会经费和职工教育经费	3,238,876	6,538,249	5,134,345	4,642,780
合 计	31,921,140	179,052,917	182,173,716	28,800,341

(2) 设定提存计划

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	901,378	6,650,695	6,719,894	832,179
2. 失业保险费	37,940	286,183	282,510	41,613
合 计	939,318	6,936,878	7,002,404	873,792

(续上表)

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	处置子公司减少	2018.12.31
离职后福利					
其中：1. 基本养老保险费	1,091,852	14,909,625	15,100,099	--	901,378
2. 失业保险费	45,947	603,693	611,700	--	37,940
合 计	1,137,799	15,513,318	15,711,799	--	939,318

(续上表)

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	373,962	14,786,409	14,068,519	1,091,852
2. 失业保险费	15,763	599,182	568,998	45,947
合计	389,725	15,385,591	14,637,517	1,137,799

（续上表）

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	474,392	11,192,557	11,292,987	373,962
2. 失业保险费	23,736	493,706	501,679	15,763
合 计	498,128	11,686,263	11,794,666	389,725

21、应交税费

税 项	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
企业所得税	12,080,607	449,420	4,006,921	7,481,369
增值税	27,346,943	8,122,047	3,679,919	3,882,339
代扣代缴个人所得税	443,601	--	--	49,521
城市维护建设税	1,904,439	558,696	257,472	261,795
教育费附加	1,361,883	400,637	183,909	188,567
文化事业建设费	--	151,941	--	140,782
契税	--	--	4,953,683	--
残疾人保障金	445,776	--	1,947,835	--
印花税	--	--	86,690	--
房产税	333,481	--	--	--
土地使用税	19,004	--	--	--
合 计	43,935,734	9,682,741	15,116,429	12,004,373

22、其他应付款

项 目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付股利	9,787	9,787	9,787	9,787
其他应付款	8,483,472	5,869,889	5,641,009	4,500,830
合 计	8,493,259	5,879,676	5,650,796	4,510,617

（1）应付股利

项目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
普通股股利	9,787	9,787	9,787	9,787

（2）其他应付款

项 目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
-----	------------	------------	------------	------------

押金保证金	2,008,984	2,038,984	2,038,984	1,960,983
代扣个人社保	543,548	492,910	609,470	224,095
装修工程款	708,352	722,352	818,470	--
其他	5,222,588	2,615,643	2,174,085	2,315,752
合 计	8,483,472	5,869,889	5,641,009	4,500,830

23、递延收益

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30	形成原因
政府补助	2,868,355	--	49,884	2,818,471	政府补助

(续上表)

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	--	2,951,496	83,141	2,868,355	政府补助

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十三、8、政府补助。

24、股本（单位：股）

股东名称	2016.01.01		本期增加	本期减少	2016.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
广州展新通讯科技有限公司	74,299,750	47.58	29,719,900	--	104,019,650	47.58
宁波睿石嘉福创业投资合伙企业（有限合伙）	1,943,000	1.24	777,200	--	2,720,200	1.24
摩天石投资控股有限公司	1,200,000	0.77	480,000	--	1,680,000	0.77
陈宽余等22人	51,496,854	32.98	20,598,742	--	72,095,596	32.98
其他股东	27,217,396	17.43	10,886,958	--	38,104,354	17.43
合计	156,157,000	100	62,462,800	--	218,619,800	100

股东名称	2017.01.01		本期增加	本期减少	2017.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
广州展新通讯科技有限公司	104,019,650	47.58	61,606,885	--	165,626,535	47.58
宁波睿石嘉福创业投资合伙企业（有限合伙）	2,720,200	1.24	1,611,071	--	4,331,271	1.24
摩天石投资控股有限公司	1,680,000	0.77	995,000	--	2,675,000	0.77
陈宽余等22人	72,095,596	32.98	42,699,482	--	114,795,078	32.98
其他股东	38,104,354	17.43	22,567,761	--	60,672,115	17.43

合计	218,619,800	100	129,480,199	--	348,099,999	100
----	-------------	-----	-------------	----	-------------	-----

股东名称	2018.01.01		本期增加	本期减少	2018.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
广州展新通讯科技有限公司	165,626,535	47.58	--	--	165,626,535	47.58
宁波睿石嘉福创业投资合伙企业（有限合伙）	4,331,271	1.24	--	--	4,331,271	1.24
摩天石投资控股有限公司	2,675,000	0.77	--	--	2,675,000	0.77
陈宽余等22人	114,795,078	32.98	--	--	114,795,078	32.98
其他股东	60,672,115	17.43	--	--	60,672,115	17.43
合计	348,099,999	100	--	--	348,099,999	100

股东名称	2019.01.01		本期增加	本期减少	2019.06.30	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
广州展新通讯科技有限公司	165,626,535	47.58	--	--	165,626,535	47.58
宁波睿石嘉福创业投资合伙企业（有限合伙）	4,331,271	1.24	--	--	4,331,271	1.24
摩天石投资控股有限公司	2,675,000	0.77	--	--	2,675,000	0.77
陈宽余等22人	114,795,078	32.98	--	--	114,795,078	32.98
其他股东	60,672,115	17.43	--	--	60,672,115	17.43
合计	348,099,999	100	--	--	348,099,999	100

说明：股本变动情况具体见附注十三、1 和 2。

25、资本公积

项 目	股本溢价	其他资本公积	金额
2016.01.01	64,441,604	10,190,514	74,632,118
本期增加	--	--	--
本期减少	62,462,800	--	62,462,800
2016.12.31	1,978,804	10,190,514	12,169,318
本期增加	--	--	--
本期减少	--	--	--
2017.12.31	1,978,804	10,190,514	12,169,318

本期增加	--	--	--
本期减少	--	--	--
2018.12.31	1,978,804	10,190,514	12,169,318
本期增加	--	--	--
本期减少	--	--	--
2019.06.30	1,978,804	10,190,514	12,169,318

说明：资本公积变动情况具体见附注十三、1。

26、盈余公积

项 目	法定盈余公积	任意盈余公积	金 额
2016.01.01	7,872,233	1,217,290	9,089,523
本期增加	10,474,180	--	10,474,180
本期减少	--	--	--
2016.12.31	18,346,413	1,217,290	19,563,703
本期增加	14,284,062	--	14,284,062
本期减少	--	--	--
2017.12.31	32,630,475	1,217,290	33,847,765
本期增加	13,747,388	--	13,747,388
本期减少	--	--	--
2018.12.31	46,377,863	1,217,290	47,595,153
期初调整	6,825	--	6,825
2019.01.01	46,384,688	1,217,290	47,601,978
本期增加	--	--	--
本期减少	--	--	--
2019.06.30	46,384,688	1,217,290	47,601,978

说明：

（1）法定盈余公积增减变动：2016 年度、2017 年度和 2018 年度增加系本公司计提增加所致；2019 年年初调整是执行新金融工具准则信用减值损失对盈余公积的影响金额。

（2）任意盈余公积：系 2001 年至 2004 年北京市中关村科技园对高新技术企业减免的企业所得税。

27、未分配利润

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
调整前 上年年末未分配利润	261,519,979	147,402,195	136,793,490	2,600,289
调整 年初未分配利润合计数 （调增+，调减-）	106,461	--	--	--
调整后 年初未分配利润	261,626,440	147,402,195	136,793,490	2,600,289
加：本年归属于母公司所有者的 净利润	97,351,636	127,865,172	154,821,076	144,667,381
减：提取法定盈余公积	--	13,747,388	14,284,062	10,474,180
提取任意盈余公积	--	--	--	--
提取一般风险准备	--	--	--	--
应付普通股股利	--	--	--	--
应付其他权益持有者的股 利	--	--	--	--
转作股本的普通股股利	--	--	129,480,199	--
其他	--	--	448,110	--
年末未分配利润	358,978,076	261,519,979	147,402,195	136,793,490
其中：子公司当年提取的盈余 公积归属于母公司的金额	--	--	666,888	4,233,515

说明：会计政策变更对期初未分配利润的影响参见附注三、29。

28、营业收入和营业成本

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
主营业务收入	363,969,130	577,695,680	669,098,740	571,265,331
其他业务收入	--	--	--	--
营业成本	42,377,625	84,074,276	77,920,972	64,060,962

主营业务

业务名称	2019 年 1-6 月		2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
金融信息服务	338,499,236	40,611,728	530,144,531	81,466,460	607,550,207	74,097,449	486,042,118	60,444,441
广告	25,195,386	1,698,246	40,568,490	1,847,538	46,085,643	2,270,954	57,216,621	2,684,710
保险经纪	274,508	67,651	6,971,660	760,278	15,272,014	1,540,321	27,996,540	911,050
其他	--	--	10,999	--	190,876	12,248	10,052	20,761
合 计	363,969,130	42,377,625	577,695,680	84,074,276	669,098,740	77,920,972	571,265,331	64,060,962

29、税金及附加

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
残疾人保障金	381,296	1,993,784	1,950,689	832,033

车船使用税	11,350	16,737	11,550	5,604
房产税	1,490,419	2,969,130	666,252	156,450
土地使用税	21,632	48,140	1,083	3,785
印花税	91,852	190,506	192,318	178,975
城市维护建设税	2,037,152	1,152,861	2,094,304	2,547,604
教育费附加	1,455,110	823,473	1,495,931	1,819,717
文化事业建设费	1,024,737	962,123	910,149	1,318,481
合 计	6,513,548	8,156,754	7,322,276	6,862,649

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

30、销售费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	79,693,389	133,272,327	162,631,196	126,544,559
广告宣传及网络推广费	58,092,465	79,956,514	127,958,181	78,491,700
积分奖励	13,623,858	28,569,600	37,486,851	53,110,855
房租及物业管理费	2,284,965	4,409,163	7,152,867	6,074,760
差旅费	3,594,344	6,014,937	6,895,559	4,158,532
折旧及摊销	3,734,520	7,668,657	5,637,183	3,074,255
服务费	804,801	2,140,229	2,513,426	2,862,013
办公费	1,001,725	1,425,827	1,691,737	1,801,528
其他费用	3,393	14,063	41,423	57,772
合 计	162,833,460	263,471,317	352,008,423	276,175,974

31、管理费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	10,160,214	16,166,062	14,972,841	12,391,781
办公费	3,735,902	5,020,603	7,366,663	6,975,302
中介机构费	2,759,111	3,119,249	5,094,995	4,051,215
服务费	357,451	8,721,576	7,978,377	6,537,823
租赁及物业管理费	1,280,849	2,317,458	4,201,308	3,855,890
折旧费与摊销	3,772,638	7,657,984	5,821,596	3,543,864
差旅费	1,213,894	2,024,576	2,648,285	1,236,718
邮电通讯费	266,538	460,444	886,208	200,581
税费	--	--	--	33,624

其他费用	300,251	292,405	337,211	127,739
合 计	23,846,848	45,780,357	49,307,484	38,954,537

32、研发费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	17,211,659	33,917,433	27,106,617	21,366,740
委外服务费	15,094,339	5,660,377	1,000,000	23,541,646
折旧及摊销费用	1,508,481	3,072,979	2,755,201	1,722,437
零星费用	225,708	791,889	1,346,504	671,309
合 计	34,040,187	43,442,678	32,208,322	47,302,132

33、财务费用

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
利息支出	--	--	--	--
减：利息收入	3,843,878	2,462,583	708,570	1,057,658
承兑贴现息	1,000,400	--	--	--
手续费及其他	1,509,149	2,094,727	1,582,078	1,380,323
合 计	-1,334,329	-367,856	873,508	322,665

34、其他收益

补助项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
即征即退增值税	20,091,499	1,109,048	6,745,708	--	与收益相关
南海项目奖励款之落地 补贴	--	2,000,000	3,000,000	--	与收益相关
南海项目奖励款之购房 补贴	49,884	83,141	--	--	与资产相关
上市资金补贴	--	326,300	--	--	与收益相关
个税返还手续费	--	379,662	53,444	58,481	--
岗位补贴及超比例奖励	5,000	--	--	--	与收益相关
增值税进项税加计扣除	623,894	--	--	--	与收益相关
合 计	20,770,277	3,898,151	9,799,152	58,481	--

说明：

(1) 本公司及子公司天一星辰软件企业实际税负超过 3%即征即退增值税见附注四、2

(1) A;

(2) 政府补助的具体信息，详见附注十三、8 (2);

(3) 作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十五、1 (2) / (3)。

35、投资收益

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
银行理财产品取得的投资收益	7,245,672	22,215,789	17,692,999	19,810,779
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	--	--	50,370	-1,039,173
处置可供出售金融资产取得的投资收益	--	--	--	-295,403
股息收入	--	--	148,500	27,535
处置子公司产生的投资收益	--	-1,249,420	--	--
合 计	7,245,672	20,966,369	17,891,869	18,503,738

36、公允价值变动收益

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	--	--	15,000	-6,104

37、信用减值损失

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
应收账款坏账损失	89,652	--	--	--
其他应收款坏账损失	223,673	--	--	--
合 计	313,325	--	--	--

38、资产减值损失

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
坏账损失	--	30,083	776,242	44,614

39、资产处置收益

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	--	-60,056	-264,171	4,349,027

40、营业外收入

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
-----	-----------	--------	--------	--------

政府补助	--	--	--	7,610,886
无法支付的应付款项	--	--	82,349	--
其他	10,170	2,222	6,304	2,900
合 计	10,170	2,222	88,653	7,613,786

其中，政府补助明细如下：

补助项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	与资产相关/ 与收益相关
即征即退增值税	--	--	--	7,610,886	与收益相关

说明：即征即退增值税见附注四、2（1）A。

其中，计入非经常性损益的金额

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
无法支付的应付款项	--	--	82,349	--
其他	10,170	2,222	6,304	2,900
合 计	10,170	2,222	88,653	2,900

41、营业外支出

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
固定资产报废损失	27,459	--	--	--
公益性捐赠支出	--	1,723,900	--	--
其他	33,586	11,200	6,441	24,444
合 计	61,045	1,735,100	6,441	24,444

其中，计入非经常性损益的金额

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
非流动资产报废损失	27,459	--	--	--
公益性捐赠支出	--	1,723,900	--	--
其他	33,586	11,200	6,441	24,444
合 计	61,045	1,735,100	6,441	24,444

42、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	17,845,048	19,458,130	26,164,879	35,273,653
递延所得税调整	8,146,856	9,762,167	-3,405,520	-10,813,823
合 计	25,991,904	29,220,297	22,759,359	24,459,830

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
利润总额	123,343,540	156,179,657	176,205,575	168,036,282
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	18,501,531	23,426,949	26,430,836	25,205,442
某些子公司适用不同税率的影响	-2,398,891	-2,253,486	645,273	-2,384,924
无须纳税的收入（以“-”填列）	-46,473	-160,772	-251,258	-960,203
不可抵扣的成本、费用和损失	8,536,320	4,414,860	4,094,498	3,568,450
税率变动对期初递延所得税余额的影响	--	--	--	-704,547
利用以前期间的税务亏损	-151,615	-533,201	-8,050,045	-983,273
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	1,592,574	7,340,695	1,310,146	2,656,661
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	--	-3,405,317	-1,420,091	-1,937,776
年初可抵扣时间性差异未确认递延所得税影响	--	-660	--	--
其他	-41,542	391,229	--	--
所得税费用	25,991,904	29,220,297	22,759,359	24,459,830

43、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
利息收入	3,843,878	2,443,100	652,745	973,028
往来款收款	--	2,510,000	9,421	150,000
押金保证金	631,000	330,225	1,749,497	--
个人所得税返还	--	402,429	53,444	58,481
生育津贴	276,309	228,787	577,142	248,377
政府补助	5,000	5,277,796	3,000,000	--
其他利得	19	29	1,012	8

合 计	4,756,206	11,192,366	6,043,261	1,429,894
-----	-----------	------------	-----------	-----------

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
费用支付	95,283,805	135,180,283	191,859,509	142,649,397
往来款支付	43,507,853	9,801,090	18,986,307	30,956,946
支付押金保证金	543,029	903,600	502,318	356,000
保险经纪业务保证金及利息	1,164	17,894	5,010,474	1,002,559
支付生育津贴	149,724	262,523	674,463	--
合 计	139,485,575	146,165,390	217,033,071	174,964,902

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
预付购房款	--	--	--	164,547,856
购房保证金	--	--	--	2,000,000
预付装修款	--	--	39,000	--
预付固定资产采购款	480,000	240,000	1,864,350	--
处置子公司现金流量净流出	--	5,286	--	--
合 计	480,000	245,286	1,903,350	166,547,856

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
处置子公司部分股权（未丧失控制权）收到的价款	--	--	700,000	--
合并范围内票据贴现款	28,999,600	--	--	--
合 计	28,999,600	--	700,000	--

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
天一精选基金其他份额持有人赎回	--	--	868,025	--
合并范围内票据保证金	30,000,000	--	--	--
合 计	30,000,000	--	868,025	--

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	97,351,636	126,959,360	153,446,216	143,576,452
加：信用减值损失	313,325	--	--	--
资产减值损失	--	30,083	776,242	44,614
固定资产折旧	8,183,194	16,609,681	6,484,677	4,539,831
无形资产摊销	1,142,430	2,484,772	2,398,468	869,547
长期待摊费用摊销	724,164	1,297,267	3,702,181	2,816,217
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）	--	60,056	264,171	-4,349,027
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	27,459	--	--	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--	-15,000	6,104
财务费用（收益以“-”号填列）	1,000,400	-18,447	-55,432	84,316
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,245,672	-20,966,369	-17,891,869	-18,503,738
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	8,146,856	9,762,167	-3,405,520	-10,592,542
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	--	--	--	-221,281
存货的减少（增加以“-”号填列）	50,812	-15,199	-499,463	--
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-27,846,552	8,486,478	-2,025,351	-12,842,078
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	114,165,348	24,525,072	27,364,878	73,125,638
其他	--	--	--	--
经营活动产生的现金流量净额	196,013,400	169,214,921	170,544,198	178,554,053
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本	--	--	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--	--	--
融资租入固定资产	--	--	--	--
3、现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	893,530,656	692,676,588	504,654,685	527,073,239
减：现金的期初余额	692,676,588	504,654,685	527,073,239	487,676,511
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	200,854,068	188,021,903	-22,418,554	39,396,728

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
一、现金				
其中：库存现金	99,900	244,191	285,851	230,054
可随时用于支付的银行存款	883,205,942	690,013,407	503,182,521	524,805,253
可随时用于支付的其他货币资金	10,224,814	2,418,990	1,186,313	2,037,932
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	893,530,656	692,676,588	504,654,685	527,073,239

45、所有权或使用权受到限制的资产

详见附注五、1。

六、合并范围的变动

1、收购不构成业务的子公司

(1) 北京畅联公司：2019 年 5 月，本公司子公司康帕思商务与北京畅联公司原股东周元通和刘俊签订股权转让协议，约定以 13,000 元受让该公司 100%股份，2019 年 6 月经北京市工商行政管理局朝阳分局予以登记确认。该公司持有工信部颁发的编号为[B2-20184127]号的增值电信业务经营许可证。由于北京畅联公司未实际开展经营，本次收购不构成业务，本公司支付的收购对价 13,000 元与该公司账面净资产 2,793 元之间的差额 10,207 元计入管理费用。

(2) 深圳博赢公司：2019 年 3 月，本公司子公司广东指南针与深圳博赢公司原股东林峰和陈靖签订股权转让协议，约定以 1 元加承担该公司债务 106,720 元受让该公司 100%股份，2019 年 3 月经深圳市市场监督管理局予以登记确认。该公司持有工信部颁发的编号为[B2-20171107]号的增值电信业务经营许可证。由于深圳博赢公司未实际开展经营，本次收购不构成业务，本公司支付的收购对价 106,721 元与该公司账面净资产 0 元之间的差额 106,721 元计入管理费用。

2、处置子公司

单次处置至丧失控制权而减少的子公司

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	合并财务报表中与该子公司相关的商誉
驼峰科技	1	50.15	转让	2018 年 12 月 10 日	工商变更登记	-1,249,420	--

说明：

出售驼峰科技持有的全部股权：

2017 年 8 月，天一星辰与自然人范文静签订股权转让协议，约定天一星辰将其持有的驼峰科技 233 万元中的 66 万元（约占驼峰科技实收资本的 19.82%）以 70 万元转让给范文静，本次股权转让后天一星辰持有 167 万元（约占驼峰科技实收资本的 50.15%），继续保持对该公司的控制，本次股权转让于 2017 年 8 月 29 日完成工商变更。

2018 年 11 月，天一星辰与驼峰科技自然人股东之一的马涛签订股权转让协议，约定将其持有的驼峰科技 167 万元（约占驼峰科技实收资本的 50.15%）以 1 元价格转让，并于 2018 年 12 月 10 日完成工商变更登记。

3、其他

（1）指南针技术服务成立：2016 年 1 月，本公司成立全资子公司指南针技术服务。经北京市工商行政管理局朝阳分局批准，取得统一社会信用代码为 91110105MA0032XRXW 号的营业执照，该公司注册资本为 1,000 万元，实收资本为 1,000 万元。公司的经营范围：技术推广服务；经济贸易咨询；企业管理；承办展览展示活动；会议服务；设计、制作、代理、发布广告；组织文化艺术交流活动（不含演出）。

（2）康帕思商务成立：2016 年 12 月，本公司成立全资子公司康帕思商务。经北京市工商行政管理局昌平分局批准，取得统一社会信用代码为 91110114MA00ADB8C 号营业执照，该公司注册资本为 3,000 万元，实收资本为 3,000 万元。公司的经营范围：公共关系服务；出租商业用房、出租办公用房；物业服务；企业形象策划；企业管理；企业管理咨询（不含中介服务）。

（3）广东指南针成立：2017 年 3 月，经佛山市南海区工商行政管理局批准，本公司成立全资子公司广东指南针，统一社会信用代码为 91440605MA4WBCFL39；广东指南针注册资本为 10,000 万元，实收资本为 10,000 万元；经营范围为：软件和信息技术服务业；科技中介服务（科技信息咨询服务）；会议及展览服务。

（4）广东指北针成立：2017 年 7 月，经佛山市南海区工商行政管理局批准，本公司成立全资孙公司广东指北针，统一社会信用代码为 91440605MA4WUPPJXG；广东指北针注册资本为 1,000 万元，实收资本为 1,000 万元；经营范围为：其他未列明商务服务（机构商务代理服务、公司礼仪服务、个人商务服务、各种项目的策划服务与公关服务、大型活动组织服务）；市场调查；会议及展览服务；社会经济咨询（不含投资及教育咨询服务）；其他技术推广服务（其他技术开发、咨询、交流、转让、推广服务）；软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；自有房地产经营活动；广告服务。

（5）广州指南针注销：2018 年 6 月，本公司注销了原子公司广州指南针，并经广州市天河区工商行政管理局（穗）登记内销字[2018]第 06201806270329 号企业核准注销登记通知书予以确认。

七、在其他主体中的权益

1、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	
天一星辰	广州市	北京市	证券投资咨询	100	--	同一控制下企业合并
上海及时雨	上海市	上海市	咨询服务	100	--	设立
上海创投	上海市	上海市	投资	100	--	设立
指南针保险经纪	北京市	北京市	保险经纪	100	--	设立
指南针技术服务	北京市	北京市	技术推广服务等	100	--	设立
康帕思商务	北京市	北京市	商务服务	100	--	设立
广东指南针	佛山市	佛山市	商务服务	100	--	设立
广州指南针	广州市	广州市	通讯技术开发、服务	99	1	设立
驼峰科技	北京市	北京市	技术开发	--	50.15	设立
广东指北针	佛山市	佛山市	商务服务	--	100	设立
深圳博赢公司	深圳市	深圳市	电信服务	--	100	收购
北京畅联公司	北京市	北京市	电信服务	--	100	收购

说明：

(1) 驼峰科技股权转让的说明：详见六、2。

(2) 广州指南针注销的说明：详见六、3(5)。

(3) 收购北京畅联公司：详见六、1(1)。

(4) 收购深圳博赢公司：详见六、1(2)。

(5) 纳入合并范围的结构化主体：本公司作为投资人，出资 900 万元持有天一精选 1 期基金 90% 的份额，同时本公司子公司天一星辰作为该基金的管理人控制该基金，故将其纳入合并范围。2017 年 9 月，天一精选 1 期基金份额持有人詹从赞（出资 100 万元，持有 10% 的份额，天一星辰副总经理兼本基金的基金经理）将其持有的基金份额赎回；2018 年 1 月，本公司作为唯一份额持有人的天一精选 1 期基金清盘（清盘基准日为 2018 年 1 月 12 日），基金清盘资金于 2018 年 1 月 17 日汇入本公司。

八、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、可供出售金融资产、其他非流动资产、应付票据、应付账款、应付股利、其他应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。

1、风险管理目标和政策

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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司已采取政策只与信用良好的交易对手方合作，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人主要为证券公司和保险公司。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款

总额的 100%（2018 年 12 月 31 日：100%；2017 年 12 月 31 日：100%；2016 年 12 月 31 日：100%）；截至 2019 年 6 月 30 日，本公司其他应收款中，前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 98.09%（2018 年 12 月 31 日：67.53%；2017 年 12 月 31 日：87.30%；2016 年 12 月 31 日：84.98%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司通过经营业务产生的资金及银行来筹措营运资金。

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司持有的金融资产、金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	2019.06.30				合计
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	
金融资产：					
货币资金	929,562,747	--	--	--	929,562,747
应收账款	5,039,110	--	--	--	5,039,110
其他应收款	21,360,385	--	--	--	21,360,385
其他权益工具投资	9,014,572	--	--	--	9,014,572
金融资产合计	964,976,814	--	--	--	964,976,814
金融负债：					
短期借款	30,000,000	--	--	--	30,000,000
应付账款	27,969,425	--	--	--	27,969,425
应付股利	9,787	--	--	--	9,787
其他应付款	8,483,472	--	--	--	8,483,472
金融负债合计	66,462,684	--	--	--	66,462,684

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司持有的金融资产、金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	2018.12.31				合计
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	
金融资产：					
货币资金	698,707,515	--	--	--	698,707,515

应收账款	3,246,076	--	--	--	3,246,076
其他应收款	1,369,958	--	--	--	1,369,958
可供出售金融资产	9,014,572	--	--	--	9,014,572
金融资产合计	712,338,121	--	--	--	712,338,121
金融负债：					
应付账款	54,613,590	--	--	--	54,613,590
应付股利	9,787	--	--	--	9,787
其他应付款	5,869,889	--	--	--	5,869,889
金融负债合计	60,493,266	--	--	--	60,493,266

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司持有的金融资产、金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项目	2017.12.31				
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
金融资产：					
货币资金	510,667,718	--	--	--	510,667,718
应收账款	3,508,940	--	--	--	3,508,940
其他应收款	5,905,169	--	--	--	5,905,169
可供出售金融资产	9,014,572	--	--	--	9,014,572
金融资产合计	529,096,399	--	--	--	529,096,399
金融负债：					
应付账款	39,398,883	--	--	--	39,398,883
应付股利	9,787	--	--	--	9,787
其他应付款	5,641,009	--	--	--	5,641,009
金融负债合计	45,049,679	--	--	--	45,049,679

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司持有的金融资产、金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项目	2016.12.31				
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
金融资产：					
货币资金	528,075,798	--	--	--	528,075,798
应收账款	3,830,220	--	--	--	3,830,220
其他应收款	10,698,870	--	--	--	10,698,870

可供出售金融资产	9,014,572	--	--	--	9,014,572
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	168,500	--	--	--	168,500
金融资产合计	551,787,960	--	--	--	551,787,960
金融负债：					
应付账款	58,426,635	--	--	--	58,426,635
应付股利	9,787	--	--	--	9,787
其他应付款	4,500,830	--	--	--	4,500,830
金融负债和合计	62,937,252	--	--	--	62,937,252

（3）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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司无计息金融工具和未确认的金融工具，因此本公司认为利率风险不重大。

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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此本公司认为面临的汇率风险不重大。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2019 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 43.81%（2018 年 12 月 31 日：40.41%；2017 年 12 月 31 日：44.65%；2016 年 12 月 31 日：50.91%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司 持股比例%	母公司对本公司 表决权比例%
广州展新	广州市	技术开发、数据服务	4,000	47.58	47.58

本公司最终控制方是：黄少雄、徐兵。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

4、关联交易情况

关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 15 人，2018 年度关键管理人员 14 人，2017 年度关键管理人员 14 人，2016 年度关键管理人员 19 人，支付薪酬情况见下表：

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
关键管理人员薪酬	3,980,717	7,545,709	6,858,533	6,352,831

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

（1）经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最 低租赁付款额	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
资产负债表日后第 1 年	848,534	2,264,166	1,171,660	11,258,962
资产负债表日后第 2 年	157,024	49,200	944,690	9,322,878
资产负债表日后第 3 年	--	43,800	101,040	7,374,176
以后年度	--	--	43,800	5,043,629
合 计	1,005,558	2,357,166	2,261,190	32,999,645

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

（1）中华卫星电视（集团）有限公司股权转让案件

本公司子公司上海创投与北京阿原世纪传媒科技股份有限公司（以下简称阿原世纪）分别于 2008 年 3 月 1 日、2008 年 3 月 10 日先后签订了《股份转让协议（一）》以及《股权转让协议（二）》，上海创投合计受让了阿原世纪持有的中华卫星电视（集团）有限公司（以下简称中华卫视）1,000 万股（澳门币）股份，转让价格为人民币 1,500 万元，并在澳门商业及动产登记局办理了变更手续。

2008 年 6 月 4 日，上海创投与大中华国际实业（深圳）有限公司（以下简称大中华）签订了《股份转让协议（三）》，将其持有的中华卫视 600 万股（澳门币）股份转让给大中华，转让价格为人民币 1,500 万元，并在澳门商业及动产登记局办理了变更手续。

亚太影视媒体服务有限公司（“亚太影视”）、华通泰丰卫星网络资讯有限公司（“华通泰丰”）、Asia Broadband Network Pte Ltd,（“Asia Broadband Network”）针对中华卫视、黄益腾、李杰、阿原世纪、上海创投、大中华向澳门初级法院提起宣告之诉，诉讼请求：（一）宣告所有关于由黄益腾、李杰、阿原世纪、上海创投和大中华在中华卫视取得股权的法律行为和之后相关行为无效；或（二）请求黄益腾、李杰、阿原世纪、上海创投和大中华连带赔偿亚太影视、华通泰丰和 Asia Broadband Network 财产损失不低于澳门币 760 万元（合计）；同时赔偿亚太影视、华通泰丰和 Asia Broadband Network 非财产利益损失澳门币 240 万元（合计）。

澳门初级法院于 2013 年 12 月 6 日作出《判决书》，宣告黄益腾、阿原世纪于 2008 年 3 月 5 日取得中华卫视股份，黄益腾于 2008 年 3 月 17 日及 2008 年 4 月 10 日分别将中华卫视票面值澳门币 1,000 万元和 500 万元股份转让予大中华，阿原世纪于 2008 年 3 月 17 日将中华卫视面值澳门币 3,000 万元股份转让予大中华，阿原世纪于 2008 年 3 月 18 日将中华卫视面值澳门币 1,000 万元股份转让予上海创投，以及上海创投于 2008 年 6 月 6 日将中华卫视面值澳门币 600 万元股份转让予大中华的行为无效；命令注销前述股权转让在商业及动产登记局的相关登记；裁定三名原告提出的其他请求不成立。

上海创投委托澳门方盛律师事务所于 2014 年 1 月 8 日提起上诉，上诉意见认为上海创投

已经按照《股份转让协议（一）》及《股权转让协议（二）》向阿原世纪支付了全部股份转让价款并在商业和动产登记局办理了变更登记，上海创投应为善意第三人，其受让、持有并转让中华卫视股份的行为应为有效，《判决书》在事实认定和法律适用上存在较大瑕疵。2015 年 4 月 23 日，澳门中级法院就上诉作出裁定，撤销一审判决，发回重审。截至 2019 年 6 月 30 日，该案尚在审理过程中。本公司已经对上述资产全额计提了减值准备 600 万元。

（2）太力信息产业股份有限公司股权纠纷案

2011 年 11 月，本公司子公司上海创投与天罗地网（北京）商品防伪技术有限公司（以下简称天罗地网公司）、王云生签订股权转让协议，将上海创投持有的太力信息产业股份有限公司股份转让给天罗地网公司，由于天罗地网公司拖延履行股权转让合同，上海创投于 2013 年 1 月向北京市朝阳区人民法院提起诉讼，并向法院申请财产保全。上海及时雨同意以其位于王桥路 1027 号 103 室房屋作为该案财产保全担保。2013 年 3 月 28 日，北京市朝阳区人民法院出具编号为（2013）朝民初字第 08839-1 号《民事裁定书》，裁定冻结上海及时雨位于王桥路 1027 号 103 室房屋。2014 年 4 月 30 日，该案当事人达成调解协议，由天罗地网公司分期向上海创投支付股权转让价款 210.70 万元，并提供房产抵押担保。2015 年 9 月，上海创投已向法院申请解除上海及时雨提供的房产担保，法院已受理。截止 2019 年 6 月 30 日，房产解除抵押手续已经办理完毕，天罗地网公司已经累计向上海创投支付 207.19 万元。本公司预计上述投资的剩余未回款部分 291 万元公允价值为 0。

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

收购不构成业务的孙公司

2019 年 7 月 10 日，本公司子公司广东指南针与陈晓雁、许晓如签订股权转让协议，约定以 10,000 元收购其持股公司深圳市创风互娱网络科技有限公司（以下简称深圳互娱网络公司）100%股份，深圳互娱网络公司成立于 2017 年 11 月，截至收购日深圳互娱网络公司注册资本为 1,000 万元（陈晓雁和许晓如分别持股 50%），实收资本为 0 元，该公司持有工信部颁布的编号为[B2-20181071]的增值电信业务经营许可证。上述股权收购经深圳市市场监督管理局于 2019 年 7 月 17 日备案登记。

截至 2019 年 8 月 5 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、根据 2015 年度股东大会及修改后章程的规定，本公司以截止 2015 年 12 月 31 日总股本 15,615.70 万股为基数，以资本公积向全体股东按每 10 股转增 4 股，共计转增 6,246.28 万股，转增后注册资本增加至 21,861.98 万股。上述出资于 2016 年 6 月 17 日经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字（2016）第 110ZA0389 号验资报告予以验证，并于同日在北京市工商行政管理局完成注册资本变更的备案登记。

2、根据 2016 年度股东大会及修改后章程的规定，本公司以截止 2016 年 12 月 31 日总股

本 21,861.98 万股为基数，以截止 2016 年 12 月 31 日累计未分配利润向全体股东按每 10 股转增 5.92262 股，共计转增 12,948.0199 万股，每股面值 1 元，计增加股本 12,948.0199 万元，转增后注册资本增加至 34,809.9999 万元，上述出资于 2017 年 3 月 24 日经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字（2017）第 110ZC0116 号验资报告予以验证，并于 2017 年 3 月 28 日在北京市工商行政管理局完成注册资本变更的备案登记。

3、重要资产出售

2016 年度，本公司子公司上海及时雨将位于上海市浦东区王桥路 999 弄 1027 号 101-104 室四套房产（房产证编号分别为浦 2008064225、浦 2008064238、浦 2008064226、浦 2008064239），共 1,892.54 平方米通过居间人上海志远房地产经纪有限公司第二十三分公司出售给蔡重远/曹凤珍夫妇，转让单价 9,600 元/平方米，转让价款 18,168,384 元，该房产的账面成本 19,386,477 元，累计折旧 7,669,909 元，转让产生的税费 1,410,470 元，本次房产出售产生收益 5,041,346 元。

4、重大资产购买

（1）TBD 云集中心

2016 年 12 月，本公司第三次临时股东大会以及第十一届董事会第八次会议审议通过了《关于购买房产的议案》，标的资产位于北京市昌平区北七家镇云集园 3 号楼 3 单元第 3 层至第 6 层共 36 套房产（简称 TBD 云集中心 1 期），规划建筑面积为 7,092.58 平方米，成交单价为 23,200 元/平方米，成交金额为人民币 164,547,856 元，出让方为北京宁科置业有限责任公司（以下简称宁科置业）。康帕思商务已经按照合同约定支付本次交易的全部价款 164,547,856 元和购房差价款 431,056 元，共计支付购房价款 164,978,912 元（不含税金额 157,122,773 元），按法律规定和合同约定应支付或已支付购房相关的税费和房屋构造类装修费用合计 12,131,136 元，TBD 云集中心 1 期固定资产原值 169,253,909 元。

2017 年 2 月，本公司 2017 年度第一次临时股东大会以及 2017 年 1 月第十一届董事会第九次会议审议通过了《关于购买房产的议案》，标的资产位于北京市昌平区北七家镇云集园 2 号楼 1 单元第 2 层至第 5 层共 4 套房产（简称 TBD 云集中心 2 期），规划建筑面积为 3,208.02 平方米，单价为人民币 29,000 元/平方米，成交金额为人民币 93,032,580 元，出让方为宁科置业。康帕思商务已经按照合同约定支付本次交易的全部价款 93,032,580 元和购房差价款 262,160 元，共计支付购房款 93,294,740 元（不含税金额 88,852,133 元），按法律规定和合同约定应支付或已支付购房相关的税费和房屋构造类装修费用合计 5,178,334 元，TBD 云集中心 2 期固定资产原值 94,030,467 元。

出让方宁科置业以康帕思商务购置的 TBD 云集中心所在的不动产和土地进行抵押，抵押权人为中信银行股份有限公司总行营业部，抵押主债权为人民币 14 亿元，主债务期限为 2013 年 12 月 13 日至 2018 年 12 月 12 日，该抵押借款项下的贷款本息已于 2017 年 10 月 31 日全部结清，宁科置业承诺：将在本公司或康帕思商务办理标的房产过户手续前解除标的房产上涉及的抵押权，并协助本公司或康帕思商务办理标的房产的过户，如因此发生任何第三方主张任何权利、诉讼、仲裁、司法强制执行或其他重大争议事项等情形，影响标的房产上抵押权的解除、或导致标的房产不能如期过户、影响本公司、康帕思商务对标的房产的合法权益，宁科置业将承担因此给本公司或康帕思商务带来的损失

等全部法律责任。

标的房产已经完成交房和过户，2018 年 3 月，本公司子公司康帕思商务取得北京市规划和国土资源管理委员会颁发的不动产权证书。

（2）智富大厦

④2017 年 1 月 24 日，本公司与佛山市南海区丽雅苑房地产发展有限公司（以下简称丽雅苑公司）签署附生效条件的《商品房买卖合同（现售）》及《<商品房买卖合同>之补充协议》，拟以支付现金方式向丽雅苑公司购买智富大厦第 205-206、305-306、407-408、507-508、607-608、707-708 号共 12 套房屋，交易价格为 70,808,381 元。上述事项已经本公司第十一届十五次董事会审议批准，2017 年 7 月 6 日，2017 年第四次临时股东大会审议通过了《关于公司支付现金购买资产暨重大资产重组的议案》。本公司及本公司子公司广东指南针已支付全部购房价款 70,808,381 元（不含税金额 67,436,553 元），按法律规定和合同约定应支付或已支付购房相关的税费和房屋构造类装修费用合计 6,415,788 元，智富大厦固定资产原值 73,852,341 元。

标的房产已经完成交房和过户，2017 年 10 月，本公司子公司广东指南针取得佛山市南海区国土建设和水务局颁发的不动产权证书。

5、子公司注销

具体情况详见附注六、3（5）。

6、处置子公司股权

具体情况详见附注六、2。

7、收购不构成业务的子公司

具体情况详见附注六、1。

8、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2019.01.01	本期新增 补助金额	本期结转 计入损益 的金额	其他 变动	2019.06.30	本期结转计 入损益的列 报项目	与资产相关 /与收益相 关
南海项目奖 励款之购房 补贴	财政拨款	2,868,355	--	49,884	--	2,818,471	其他收益	与资产相关
(续)								
补助项目	种类	2018.01.01	本期新增 补助金额	本期结转 计入损益 的金额	其他 变动	2018.12.31	本期结转计 入损益的列 报项目	与资产相关 /与收益相 关

南海项目奖					
励款之购房财政拨款 --	2,951,496	83,141	--	2,868,355	其他收益 与资产相关
补贴					

说明：根据本公司与佛山市南海区投资促进局签订的“指南针公司项目投资协议书”，本公司或本公司之子公司在佛山市金融区购买属于公用资产开发销售的办公用房的，给予每平方米 1,000 元补贴，补贴面积不超过 10,000 平方米，相关补贴在购置房产取得不动产权证书后 3 年内分期支付。本公司之子公司广东指南针购买的办公用房智富大厦面积约为 8,854 平方米，按照约定 2018 年度收到购房补贴款 2,951,496 元，根据智富大厦的剩余使用年限进行结转，2018 年度和 2019 年 1-6 月分别摊销 83,141 元、49,884 元，截至 2019 年 6 月 30 日，累计摊销 133,025 元，摊余金额 2,818,471 元。

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	2019 年 1-6 月计入损益的金额	2019 年 1-6 月计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
本公司软件企业实际税负超过 3% 即征即退增值税	税收返还	20,091,499	其他收益	与收益相关
南海项目奖励款之购房补贴	政府补助	49,884	其他收益	与收益相关
岗位补贴及超比例奖励	政府补助	5,000	其他收益	与收益相关
增值税进项税加计扣除	政府补助	623,894	其他收益	与收益相关
合 计	--	20,770,277	--	--

（续）

补助项目	种类	2018 年度计入损益的金额	2018 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
天一星辰软件企业实际税负超过 3% 即征即退增值税	税收返还	1,109,048	其他收益	与收益相关
南海项目奖励款之落地补贴	政府补助	2,000,000	其他收益	与收益相关
南海项目奖励款之购房补贴	政府补助	83,141	其他收益	与资产相关
上市资金补贴	政府补助	326,300	其他收益	与收益相关
合 计	--	3,518,489	--	--

（续）

补助项目	种类	2017 年度计入损益的金额	2017 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
------	----	----------------	------------------	-------------

天一星辰软件企业实际税负超过 3% 即征即退增值税	税收返还	6,745,708	其他收益	与收益相关
南海项目奖励款之落地补贴	政府补助	3,000,000	其他收益	与收益相关
合 计	--	9,745,708	--	--

(续)

补助项目	种类	2016 年度计入损益的金额	2016 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
天一星辰软件企业实际税负超过 3% 即征即退增值税	税收返还	7,610,886	营业外收入	与收益相关

说明:

①本公司及子公司天一星辰软件企业实际税负超过 3% 即征即退增值税见附注四、2(1) A。

②南海项目奖励款之落地补贴：根据本公司与佛山市南海区投资促进局签订的“指南针公司项目投资协议书”，本公司在佛山市南海区成立项目公司，2017 年 12 月 31 日前，项目公司从业人员达到 500 人以上或办公面积在 8,000 平方米（含）以上的，或一次性固定资产投资规模达 0.5 亿元以上的，一次性给予 500 万元奖励。2017 年度和 2018 年度，本公司之子公司广东指南针分别获得佛山市南海区财政国库支付中心拨付的奖励款 300 万元和 200 万元。

③南海项目奖励款之购房补贴：具体见本附注（1）。

④上市资金补贴：根据“中关村国家自主创新示范区企业改制上市和并购支持资金管理办法”之规定，对申请境内上市的公司给予 50 万元资金资助，截至 2019 年 6 月 30 日，本公司实际收到 326,300 元。

⑤本公司于 2019 年 1 月收到北京市海淀区残疾人劳动就业管理服务所残疾人就业管理岗位补贴及超比例奖励 5,000 元。

⑥增值税进项税加计扣除：具体见附注四、2(1) C。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1 年以内	4,987,800	2,800,000	3,441,000	3,786,000

减：坏账准备	249,390	140,000	586,250	436,000
合 计	4,738,410	2,660,000	2,854,750	3,350,000

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019.06.30					2019.01.01					账面价值
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		
广告客户组合	4,987,800	100	249,390	5	4,738,410	2,800,000	100	140,000	5	2,660,000	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：广告客户组合

	2019.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	4,987,800	249,390	5

截至 2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例 %	坏账准备	计提比例 %	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	2,800,000	100	140,000	5	2,660,000
合 计	2,800,000	100	140,000	5	2,660,000

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.12.31				
	金 额	比例 %	坏账准备	计提比例 %	净额
1 年以内	2,800,000	100	140,000	5	2,660,000

截至 2017 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2017.12.31				
	金 额	比例 %	坏账准备	计提比例 %	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	436,000	12.67	436,000	100	--

按账龄组合计提坏账准备的应收账款	3,005,000	87.33	150,250	5	2,854,750
合 计	3,441,000	100	586,250	17.04	2,854,750

A、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
中航证券有限公司	436,000	436,000	100	无法收回

B、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	3,005,000	100	150,250	5	2,854,750

截至 2016 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2016.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	436,000	11.52	436,000	100	--
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	3,350,000	88.48	--	--	3,350,000
合 计	3,786,000	100	436,000	11.52	3,350,000

A、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
中航证券有限公司	436,000	436,000	100	预计无法收回

B、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2016.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	3,350,000	100	--	--	3,350,000

(3) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	140,000
首次执行新金融工具准则的调整金额	--
2019.01.01	140,000
本期计提	109,390

2019.06.30	249,390
-------------------	----------------

2018 年转回坏账准备金额 10,250 元。

2017 年计提坏账准备金额 150,250 元。

2016 年计提坏账准备金额 0 元。

（4）各报告期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额			
	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
实际核销的应收账款	--	436,000	--	--

其中，各报告期重要的应收账款核销情况如下：

报告期间	单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
2018年	中航证券有限公司	服务费	436,000	无法收回	董事会决议	否

（5）各报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2019 年 6 月 30 日，按欠款方归集的明细清单如下：

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
第一创业证券股份有限公司	3,087,800	61.91	154,390
长江证券股份有限公司	1,900,000	38.09	95,000
合 计	4,987,800	100	249,390

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的明细清单如下：

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
第一创业证券股份有限公司	2,800,000	100	140,000

截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的明细清单如下：

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
第一创业证券股份有限公司	2,800,000	81.37	140,000
中航证券有限公司	436,000	12.67	436,000
长江证券股份有限公司	205,000	5.96	10,250
合 计	3,441,000	100	586,250

截至 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的明细清单如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
第一创业证券股份有限公司	3,300,000	87.16	--
中航证券有限公司	436,000	11.52	436,000
长江证券股份有限公司	50,000	1.32	--
合 计	3,786,000	100	436,000

2、其他应收款

项 目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
其他应收款	305,428,408	270,419,950	265,262,038	149,381,694

（1）按账龄披露

账 龄	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1 年以内	65,380,213	5,562,291	175,403,939	147,364,006
1 至 2 年	150,400,800	264,864,513	89,860,200	1,114,080
2 至 3 年	89,800,000	55,000	75,200	14,358
3 至 4 年	25,000	78,000	14,358	181,032
4 至 5 年	78,000	--	81,032	43,817
5 年以上	--	--	163,480	809,292
小 计	305,684,013	270,559,804	265,598,209	149,526,585
减：坏账准备	255,605	139,854	336,171	144,891
合 计	305,428,408	270,419,950	265,262,038	149,381,694

（2）按款项性质披露

项 目	2019.06.30			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金、保证金、备用金	593,801	29,690	564,111	691,092	127,355	563,737
即征即退增值税	20,091,499	200,915	19,890,584	--	--	--
往来款及其他	284,998,713	25,000	284,973,713	269,868,712	12,499	269,856,213
合 计	305,684,013	255,605	305,428,408	270,559,804	139,854	270,419,950

续上表：

项 目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金、保证金、备用金	409,788	107,978	301,810	4,513,190	--	4,513,190
往来款及其他	265,188,421	228,193	264,960,228	145,013,395	144,891	144,868,504
合 计	265,598,209	336,171	265,262,038	149,526,585	144,891	149,381,694

(3) 各报告期期末坏账准备计提情况

截至 2019 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
押金保证金备用金组合	593,801	5	29,690	564,111	
即征即退增值税组合	20,091,499	1	200,915	19,890,584	
往来款及其他	284,973,713	--	--	284,973,713	
合 计	305,659,013	--	230,605	305,428,408	--

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至 2019 年 6 月 30 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
往来款及其他组合	25,000	100	25,000	--	预计无法收回

截至 2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	716,090	0.26	139,854	19.53	576,236
往来款及其他组合	269,843,714	99.74	--	--	269,843,714

组合小计	270,559,804	100	139,854	0.05	270,419,950
合 计	270,559,804	100	139,854	0.05	270,419,950

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1 年以内	562,291	78.52	28,115	5	534,176
1 至 2 年	20,800	2.90	6,240	30	14,560
2 至 3 年	55,000	7.68	27,500	50	27,500
3 年以上	77,999	10.89	77,999	100	--
合 计	716,090	100	139,854	19.53	576,236

截至 2017 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
按组合计提坏账准备的其他 应收款					
其中：账龄组合	749,096	0.28	330,971	44.18	418,125
往来款及其他组合	264,843,713	99.72	--	--	264,843,713
组合小计	265,592,809	100	330,971	0.12	265,261,838
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的其他应收款	5,400	0.00	5,200	96.30	200
合 计	265,598,209	100	336,171	0.13	265,262,038

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1 年以内	360,026	48.06	18,001	5	342,025
1 至 2 年	55,000	7.34	16,500	30	38,500
2 至 3 年	75,200	10.04	37,600	50	37,600
3 年以上	258,870	34.56	258,870	100	--
合 计	749,096	100	330,971	44.18	418,125

截至 2016 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2016.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	349,682	0.23	144,891	41.44	204,791
往来款及其他组合	144,663,713	96.75	--	--	144,663,713
押金保证金备用金组合	4,513,190	3.02	--	--	4,513,190
组合小计	149,526,585	100	144,891	0.10	149,381,694
合 计	149,526,585	100	144,891	0.10	149,381,694

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2016.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1 年以内	134,200	38.38	--	--	134,200
1 至 2 年	--	--	--	--	--
2 至 3 年	14,358	4.10	2,872	20	11,486
3 至 4 年	65,288	18.67	19,586	30	45,702
4 至 5 年	22,337	6.39	8,934	40	13,403
5 年以上	113,499	32.46	113,499	100	--
合 计	349,682	100	144,891	41.44	204,791

（4）各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
2018.12.31	139,854
首次执行新金融工具准则的调整金额	-80,299
2019.01.01	59,555
本期计提	196,050
2019.06.30	255,605

2018 年计提坏账准备金额 67,753 元。

2017 年计提坏账准备金额 191,280 元。

2016 年计提坏账准备金额 28,198 元。

（5）各报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额			
	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
实际核销的其他应收款	--	264,070	--	--

其中，重要的其他应收款核销情况如下：

报告期间	单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
2018年度	北京市海淀区人民法院	往来款	83,499	无法收回	董事会决议	否

（6）各报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至 2019 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京康帕思商务服务有限公司	合并范围往来款项	240,680,000	2-3年	78.73	--
北京指南针保险经纪有限公司	合并范围往来款项	44,293,713	1年以内	14.49	--
应收增值税即征即退款	即征即退增值税	20,091,499	1年以内	6.57	200,915
百度时代网络技术（北京）有限公司	押金、保证金、备用金	440,000	1-2年	0.14	22,000
快钱支付清算信息有限公司	押金、保证金、备用金	75,000	3年以上	0.02	3,750
合 计	--	305,580,212	--	99.95	226,665

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
康帕思商务	合并范围内往来款	260,080,000	1至2年	96.13	--
广东指南针	合并范围内往来款	5,000,000	1年以内	1.85	--
指南针保险经纪	合并范围内往来款	4,763,714	1至2年	1.76	--
百度时代网络技术（北京）有限公司	押金保证金	444,000	1年以内	0.16	22,200
快钱支付清算信息有限公司	押金保证金	75,000	3年以上	0.03	75,000
合 计	--	270,362,714	--	99.93	97,200

截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
康帕思商务	合并范围内 往来款	260,080,000	2年以内	97.92	--
指南针保险经纪	合并范围内 往来款	4,763,713	1年以内	1.79	--
百度时代网络技术 (北京)有限公司	押金保证金	222,000	1年以内	0.08	11,100
江苏京东信息技术有 限公司	押金保证金	103,229	1年以内	0.04	5,161
北京市海淀区人民法 院	往来款	83,499	3年以上	0.03	83,499
合 计	--	265,252,441	--	99.86	99,760

截至 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
康帕思商务	合并范围内 往来	140,000,000	1年以内	93.63	--
指南针保险经纪	合并范围内 往来	4,663,713	1年以内	3.12	--
北京宁科置业有限责 任公司	押金保证金	2,000,000	1年以内	1.34	--
北京华航恒业科技有 限公司	押金保证金	979,592	--	0.66	--
北京君天首业商贸有 限公司	押金保证金	724,717	1年以内	0.48	--
合 计	--	148,368,022	--	99.23	--

3、长期股权投资

项 目	2019.06.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	290,890,759	--	290,890,759	290,890,759	--	290,890,759

项 目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	300,790,759	--	300,790,759	200,790,759	--	200,790,759

对子公司投资

北京指南针科技发展股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
上海创投	61,309,033	--	--	61,309,033	--	--
指南针保险经纪	50,000,000	--	--	50,000,000	--	--
天一星辰	39,481,726	--	--	39,481,726	--	--
上海及时雨	100,000	--	--	100,000	--	--
指南针技术服务	10,000,000	--	--	10,000,000	--	--
康帕思商务	30,000,000	--	--	30,000,000	--	--
广东指南针	100,000,000	--	--	100,000,000	--	--
合 计	290,890,759	--	--	290,890,759	--	--

(续上表)

被投资单位	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
上海创投	61,309,033	--	--	61,309,033	--	--
指南针保险经纪	50,000,000	--	--	50,000,000	--	--
天一星辰	39,481,726	--	--	39,481,726	--	--
广州指南针	9,900,000	--	9,900,000	--	--	--
上海及时雨	100,000	--	--	100,000	--	--
指南针技术服务	10,000,000	--	--	10,000,000	--	--
康帕思商务	30,000,000	--	--	30,000,000	--	--
广东指南针	100,000,000	--	--	100,000,000	--	--
合 计	300,790,759	--	9,900,000	290,890,759	--	--

(续上表)

被投资单位	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
上海创投	61,309,033	--	--	61,309,033	--	--
指南针保险经纪	50,000,000	--	--	50,000,000	--	--
天一星辰	39,481,726	--	--	39,481,726	--	--
广州指南针	9,900,000	--	--	9,900,000	--	--
上海及时雨	100,000	--	--	100,000	--	--
指南针技术服务	10,000,000	--	--	10,000,000	--	--
康帕思商务	30,000,000	--	--	30,000,000	--	--
广东指南针	--	100,000,000	--	100,000,000	--	--

合 计	200,790,759	100,000,000	--	300,790,759	--	--
-----	-------------	-------------	----	-------------	----	----

(续上表)

被投资单位	2016.01.01	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
上海创投	61,309,033	--	--	61,309,033	--	--
指南针保险经纪	50,000,000	--	--	50,000,000	--	--
天一星辰	39,481,726	--	--	39,481,726	--	--
广州指南针	1,980,000	7,920,000	--	9,900,000	--	--
上海及时雨	100,000	--	--	100,000	--	--
指南针技术服务	--	10,000,000	--	10,000,000	--	--
康帕思商务	--	30,000,000	--	30,000,000	--	--
合 计	152,870,759	47,920,000	--	200,790,759	--	--

4、营业收入和营业成本

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
主营业务收入	363,821,020	569,424,646	649,331,672	533,603,957
其他业务收入	--	--	--	--
营业成本	36,194,197	71,282,150	69,149,251	41,649,221

5、投资收益

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
理财产品收益	3,539,026	17,225,137	11,467,762	18,084,487
处置可供出售金融资产取得的投资收益	--	--	--	196,278
股息收入	--	--	--	11,700
处置子公司损益	--	-1,429,778	--	--
合 计	3,539,026	15,795,359	11,467,762	18,292,465

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
非流动性资产处置损益	-27,459	-1,309,476	-264,171	4,349,027

计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益	54,884	2,409,441	3,000,000	--
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	--	--	15,000	-6,104
处置可供出售金融资产取得的投资收益	--	--	--	-295,403
股息收入	--	--	148,500	27,535
委托他人投资或管理资产的损益	7,245,672	22,215,789	17,692,999	19,810,779
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-23,416	-1,732,878	82,212	-21,544
非经常性损益总额	7,249,681	21,582,876	20,724,910	22,825,117
减：非经常性损益的所得税影响数	624,282	3,820,411	2,345,287	2,888,968
非经常性损益净额	6,625,399	17,762,465	18,379,623	19,936,149
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	--	2,839	67,359	76,123
非经常性损益（归属于母公司）	6,625,399	17,759,626	18,312,264	19,860,026

说明：

（1）委托他人投资或管理资产的损益：系本公司利用暂时闲置的资金投资于非保本、浮动收益的银行理财产品产生的收益。

（2）本公司双软企业实际税负超过 3%即征即退增值税属于与企业日常活动相关的政府补助，作为经常性损益计入其他收益。

（3）本公司作为生产、生活性服务业纳税人享受的当期可抵扣进项税加计 10%抵减应纳税额的税收优惠属于与企业日常活动相关的政府补助，作为经常性损益计入其他收益。

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率			
	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	13.56	21.12	33.34	45.95
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.63	18.19	29.39	39.64

3、每股收益

北京指南针科技发展股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

报告期利润	基本每股收益			
	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.28	0.37	0.44	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.26	0.32	0.39	0.36

北京指南针科技发展股份有限公司

2019 年 8 月 5 日





姓名
Full name 韩瑞红
性别
Sex 女
出生日期
Date of birth 1970-03-07
工作单位
Working unit 京都天华会计师事务所有限公司
身份证号码
Identity card No 140104700307086

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: 140100010022
No. of Certificate
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 年 月 日
Date of Issuance

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年12月4日
同意调入
Agree the holder to be transferred to

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年12月4日
同意调入
Agree the holder to be transferred to

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.



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.



2012年3月1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.



年 月 日
/y /m /d



姓名: 韩瑞红
证书编号: 140100010022



2016年12月4日
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年12月4日
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
/y /m /d



年 月 日
/y /m /d

姓名 朱小娃
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1980-02-26
Date of birth
工作单位 京都天华会计师事务所有限公司山西分所
Working unit
身份证号码 320827198002262093
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: 140100110017
No. of Certificate
批准注册协会: 山西省
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2005 年 07 月 05 日
Date of Issuance

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

姓名: 朱小娃
证书编号: 140100110017
this renewal.

CPA 任职资格检查合格
BICPA
2017

CPA 任职资格检查合格
BICPA
2015

CPA 任职资格检查合格
BICPA
2016

CPA 任职资格检查合格
BICPA
2013

CPA 任职资格检查合格
BICPA
2014

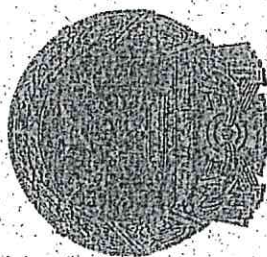
山西省注册会计师协会
2012 年 2 月 17 日

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。

证书序号: NO. 019877

说明

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



名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 徐华

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010156

注册资本(出资额): 5000万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

批准设立日期: 2011-12-13



中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



证书序号: 000487

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：徐华



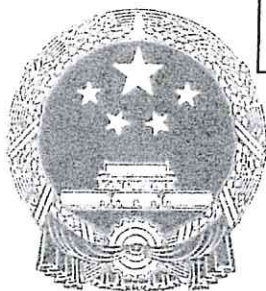
证书号: 11

发证时间: 四

证书有效期至: 二〇二〇年四月

四日

此件仅用于业务报告
专用, 复印无效。



营 业 执 照

(副 本) (20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N

名 称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
类 型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层
执行事务合伙人 徐华
成 立 日 期 2011年12月22日
合 伙 期 限 2011年12月22日至 长期
经 营 范 围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2019年12月31日。企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登 记 机 关



2018 年 12 月 21 日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统
报送上一年度年度报告并公示。