

公司代码：600446 公司简称：金证股份

深圳市金证科技股份有限公司 2015 年年度报告

重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司独立董事杨健因公外出，委托独立董事肖幼美代为出席并行使表决权。
- 三、大华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、公司负责人赵剑、主管会计工作负责人周永洪 及会计机构负责人（会计主管人员）周永洪 声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

本年度公司利润分配方案拟为：公司以本年度母公司净利润23,398.66万元为基数，提取10%的法定盈余公积金2,339.87万元，按以上比例提取法定盈余公积金后，公司未分配的利润为25,234.96万元。公司以当前总股本835,009,500为基数，拟向全体股东每10股派发现金股利0.57元(含税)，共计派发现金股利4,759.55万元。以上预案仍需经过公司2015年度股东大会审议通过。

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

报告期内，公司不存在重大风险事项。公司已在本报告中详细描述可能面对的风险及应对措施，敬请查阅本报告第四节管理层讨论与分析中“可能面对的风险”内容。

十、其他

无

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	8
第四节	管理层讨论与分析.....	10
第五节	重要事项.....	27
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	37
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	43
第八节	公司治理.....	50
第九节	财务报告.....	54
第十节	备查文件目录.....	204

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
元、万元	指	人民币元、人民币万元
个股期权	指	期权是交易双方关于未来买卖权利达成的合约。期权的买方（权利方）通过向卖方（义务方）支付一定的费用（权利金），获得一种权利，即有权在约定的时间以约定的价格向期权卖方买入或卖出约定数量的特定股票或ETF。
KCXP	指	KingdomCommunication eXchange Platform 金证通讯交换平台
KCBP	指	Kingdom Core Business Platform 金证交易中间件
报告期	指	2015年1月1日至2015年12月31日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	深圳市金证科技股份有限公司
公司的中文简称	金证股份
公司的外文名称	SHENZHEN KINGDOM SCI-TECH CO., LTD
公司的法定代表人	赵剑

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王凯	
联系地址	深圳市南山区高新南五道金证科技大楼（8-9楼）	
电话	0755-86393989	
传真	0755-86393989	
电子信箱	wangkai@szkingdom.com	

三、 基本情况简介

公司注册地址	深圳市南山区高新南五道金证科技大楼（8-9楼）
公司注册地址的邮政编码	518057
公司办公地址	深圳市南山区高新南五道金证科技大楼（8-9楼）
公司办公地址的邮政编码	518057
公司网址	http://www.szkingdom.com
电子信箱	jz kj@mail.szkingdom.com

四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	证券时报、中国证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	上海证券交易所与公司董事会办公室

五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	金证股份	600446	

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	中国北京
	签字会计师姓名	周珊珊、程纯
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	国泰君安证券股份有限公司
	办公地址	上海市商城路 168 号
	签字的保荐代表人姓名	彭晗、刘欣
	持续督导的期间	2015 年 6 月至 2016 年年报披露
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	东北证券股份有限公司
	办公地址	吉林省长春市自由大路 1138 号
	签字的财务顾问主办人姓名	邵其军、辛博坤
	持续督导的期间	2016 年 1 月 6 日至 2018 年年报披露

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2015年	2014年	本期比上年同期增减 (%)	2013年
营业收入	2,614,879,856.61	2,368,042,840.46	10.42	2,031,613,437.82
归属于上市公司股东的净利润	254,749,363.52	153,352,976.42	66.12	109,207,964.59
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	234,506,855.33	150,140,586.04	56.19	102,417,845.91
经营活动产生的现金流量净额	179,371,397.26	100,925,575.61	77.73	88,758,297.48
	2015年末	2014年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2013年末

归属于上市公司股东的净资产	1,283,260,473.01	837,956,999.54	53.14	683,041,197.28
总资产	3,055,262,139.73	1,918,824,981.94	59.23	1,805,283,993.73
期末总股本	835,009,500.00	265,635,500.00	214.34	262,605,000.00

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2015年	2014年	本期比上年同期增减(%)	2013年
基本每股收益(元/股)	0.31	0.19	63.16	0.13
稀释每股收益(元/股)	0.31	0.19	63.16	0.13
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.28	0.18	55.56	0.12
加权平均净资产收益率(%)	23.78	20.34	增加3.44个百分点	17.5
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	22.09	19.95	增加2.14个百分点	16.5

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

九、2015 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	524,540,741.53	515,782,793.84	658,793,738.72	915,762,582.52
归属于上市公司股东的净利润	30,126,505.81	52,178,915.84	51,746,882.84	120,697,059.03
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	27,685,924.49	42,365,681.1	51,851,366.4	112,603,883.34
经营活动产生的现金流量净额	-15,870,982.10	-90,962,467.12	-46,786,809.41	332,991,655.89

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

□适用 √不适用

十、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2015 年金额	附注(如适用)	2014 年金额	2013 年金额
非流动资产处置损益	8,494,917.35		550,649.35	984,171.02
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	14,466,704.31		4,233,450.50	6,954,735.23
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				406,314.98
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	281,868.41		57,052.75	147,014.38
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
少数股东权益影响额	-95,804.77		-927,512.23	-688,389.62
所得税影响额	-2,905,177.11		-701,249.99	-1,013,727.31
合计	20,242,508.19		3,212,390.38	6,790,118.68

十一、 采用公允价值计量的项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
合计				

十二、 其他

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

证券IT业务为金证立足的根本，同时也作为证券交易的核心，金证凭借完全自主研发的基础技术架构（KCXP和KXBP），打造出了中国金融证券软件的民族品牌，产品覆盖了经纪、信用、场外、期权、及互联网企业等多市场，形成了“软件+服务”的经营模式，为中国证券软件百分之百国产化、提升民族软件价值做出了重要贡献，成为行业的佼佼者。

基金IT方面，在新版基金系统市场占有率迅速提升的基础上加强创新产品研发，巩固互联网业务领军地位，IT外包与资管云服务创新型业务获得突破，1.0业务与2.0业务呈齐头并进态势。

综合金融一系列成绩的获取最重要的是来源于对软件产品精益求精的锤炼，2015年公司完成了新版现货电子交易平台、新版碳排系统、新版金融资产交易平台的研发，并进一步完善了股权托管交易平台、综合金融服务平台创新业务模块等一系列产品，产品不断的功能完善确保互联网+时代背景下目标客户业务创新的快速开展。同时，公司坚持以“服务+互联”的思想、以服务者的姿态、以连接器的定位推出了综合金融全行业互通平台“壹融通”，充分发挥自身技术优势实现行业客户之间的互联互通，建立区域股权市场、金融资产市场、众筹、网贷、各类要素交易市场及其他传统金融机构和中小微企业、投资机构与个人之间的连接通道，让各类机构形成一个大的

互联平台，为非银金融机构导入巨量客户，逐步构建 B2B2C 的业务生态，最终实现与行业共同发展。

公司提供的“互联网+”业务解决方案在 2015 年逐渐丰富，可以分为两大部分，分别致力于协助证券公司进行内部升级和渠道合作。通过构建多层次、一体化服务的证券业务网上营业厅协助证券公司实现互联网证券业务；渠道合作方面，通过公司与上证技术合作搭建的 iWeLan 云平台，实现证券开户、服务等证券业务，为广大金融机构提供了互联网金融发展的最佳平台。目前平台定位为互联网企业和金融机构最安全、最便捷的连接器，为互联网企业和金融机构的互联互通牵线搭桥。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
长期股权投资	85,339,615.06	2.79%	28,080,992.07	1.46%	203.91%	主要系母公司对外投资增加导致。
在建工程	144,043,507.51	4.71%	77,171,939.66	4.02%	86.65%	主要系全资子公司—南京金证信息购买土地支出增加及成都金证信息办公楼建设施工导致。

三、报告期内核心竞争力分析

A、领先的产业地位

经过 20 余年的发展，公司已成为国内最大的金融证券软件开发商和系统集成商之一，在所处行业的市场地位、核心技术、核心团队、企业资质、业务协同等方面已取得一定的领先优势，公司的软件品牌也广泛得到了行业和社会的认可。在行业发生变迁的时候，公司凭借前瞻性的需求预判能力提前布局，占据互联网金融的制高点，保持了领先的产业地位。

B、平台化的管理模式

公司大力推动“平台化”管理模式的落地，鼓励高管在公司平台创业，推动成熟业务及创新业务成立事业部和子公司，并将管理重心放在塑造平台功能、捕捉市场机会、培育内部业务团队、吸纳外部企业和团队等方面，以孵化新技术新产品，推动技术和产品向市场的转化。平台化的管理模

式从组织机制上保障对优势资源与人才的吸引力，使员工能够分享企业成长的收益，充分激发其活力与创造力，提升公司的核心竞争能力。

C、行业领先的技术与研发实力

公司始终致力于推动金融证券领域的IT 技术发展，多年的技术积累形成技术平台，并保持着在这一领域的领先优势。公司是首批国家级高新技术企业，连续十三年跻身中国软件百强，具备国家计算机信息系统集成一级等资质，并且通过了CMMI5 级认证。公司目前拥有研发人才超过1000 人，并具备新一代研发平台和新一代证券IT 系统架构，为未来发展提供了强大的技术保障与研发支持。

D、成熟的产品线布局优势

经过多年的研发积累，公司已完成金融各细分行业领域的产品线储备，能提供行业内最全面的IT 服务。公司以证券IT 为基础，现已具备针对证券、基金、银行、保险、信托、交易所等多类机构的完整产品线。尤其在金融创新业务领域，公司凭借前瞻性的预判和储备布局，在转融通、债券质押式报价回购等产品上均取得良好进展，成为目前创新产品储备最完善的金融IT 服务提供商。面对不断变化的下游金融行业，公司依靠成熟完备的各业务产品线，顺利承接市场需求，不断提高竞争优势。

第四节 管理层讨论与分析

一、管理层讨论与分析

2015年是公司“回归金融IT”战略升级年，回顾公司全年业务进展，战略执行效果显著。报告期内，经过领导班子及全体员工的共同努力2015年，公司经营业绩实现高速增长。公司实现营业收入261,487.99万元，同比增长10.42%；归属于母公司净利润25,474.94万元，同比增长66.12%。

报告期内，公司主要工作如下：

组织层面：

“平台化管理”模式持续推进。根据战略规划，公司持续推进“平台化”业务模式，引导管理重心倾向于塑造平台功能、捕捉市场机会、培育内部业务团队、吸纳外部企业和团队、孵化新技术新产品，推动技术和产品市场化，推动业务团队成为优质子公司。公司先后投资成立深圳市金微蓝技术有限公司、深圳市融汇通金科技有限公司、深圳市金众前海众筹服务有限公司；发起设立兴业数字金融信息服务(上海)股份有限公司、精融互联信用保证保险股份有限公司，在产业链条上纵横捭阖，推动金证从优秀走向卓越。

激励层面：

股权激励行权使员工充分受益公司成长。2015年1 月，公司顺利完成股权激励第三期行权。股权激励行权的顺利实施，进一步加强了公司平台对行业人才的凝聚力与吸引力，提升了公司的长期竞争力。

经营层面：

(1) 证券 IT 业务：

报告期内，公司在证券领域的系统构建已趋于成熟，无论是在天量行情下的“万亿”交易系统，还是覆盖券商以客户为中心的账户、资金、登记托管系统，均在各家新老客户上线实施。积极响应交易所、登记公司等上游机构发展标准化金融产品的业务，同时也为券商自身业务差异化提供 IT 技术平台，公司在面向用户服务的前、中、后台布局下，用户前端系统，基础技术平台，业务服务中台，业务交易后台和基础业务平台等各条产品线均有重大突破。

金证作为证券行业的见证者及服务者，伴随着中国证券市场从创立至今，由起航到腾飞再到现在的辉煌，一直视为行业提供全套系统解决方案为己任，不断开拓与创新。

(2) 互联网金融 IT 业务：

互联网+业务：2015 年，互联网+被写入政府工作报告，已经上升为国家战略，同时，在金融行业，证监会要求证券公司在年内必须完成一项互联网金融业务，金融市场的发展与成熟更加凸显了金融业务互联网化的优势，也激发了金融机构对于互联网金融业务发展的需求。无论从政策导向还是金融机构的需求来说，互联网金融都是金融行业未来的发展趋势。公司继续响应国家号召，在互联网金融领域推出了“互联网+”业务以及金融云服务。

随着创新业务不断推出，金融机构系统的更新迭代速度加快，金融机构系统建设成本逐渐增加，业务上线速度也难以跟上市场步伐，公司基于该背景为金融行业提供金融云租赁服务，金融机构可通过金微蓝在上证通搭建的云平台租赁相关业务系统，当前通过云平台可租赁证券公司传统业务系统、部分创新业务系统（个股期权、快速订单），金微蓝已经为多家证券、期货公司提供了该类云服务。

报告期内，公司与大智慧、雪球、京东、自选股、牛骨网、交易宝等多家互联网企业以及国海、湘财、中山、万和等多家券商签订了合作协议，共同探索互联网金融的发展路径，实现三方优势互补，携手共赢。在此过程中，公司继续以分成以及租赁的方式获得收入，并初步得到证券公司和互联网公司的认可。

(3) 基金 IT 业务：

持续深耕基金及资产管理行业，提升解决方案及产品市场占有率，努力成为国内大资产管理行业一流的 IT 服务商。继续扩大在新筹基金公司 IT 项目的市场领先优势，利用优势产品对存量客户寻求合作机会。2015 年全年，公司共获取 14 家新筹基金公司项目机会，总包客户达到 30 家，公募基金客户累计突破 60 家。2015 年全年，公司共获取 40 余家第三方基金代销机构项目合作机会，目前已经累计超过 110 家。此外在信托公司、保险公司、期货公司等业务领域也取得了很大突破，进一步确立了公司良好的品牌效应。

(4) 综合金融 IT 业务：

继续保持在产股权交易等领域的市场龙头地位，同时面向综合金融全行业快速业务拓展，尤其是在金融资产交易和互联网金融创新业务方面斩获一系列新单，保障了第一代“软件+服务”盈利模式的稳健增长。报告期内，新增客户 21 家，其中产股权 4 家：珠海产权、哈尔滨股权、北京股权、中原股权；金融资产 6 家：安徽金交所、湖南金交所、上海华瑞金科、招银前海金交所、厦交所、上海中盟；互联网金融 5 家：山西高新普惠、广西金投集团、甘肃电投集团、山东华众财富、广西林业集团，越来越多的地方大型国资集团选择金证承建其互联网金融服务平台；商品现货 5 家：中艺财富、上海亚商所、中亚能源网、深圳国度文交所、香港国际艺术品产权交易所；碳排放 1 家：四川环境能源交易所。同时，“合作共建、流量分成；系统租赁，按需付费”的综合金融第二代盈利模式成功落地。

二、报告期内主要经营情况

报告期内公司经营业绩实现高速增长，公司实现营业收入 261,487.99 万元，同比增长 10.42%；利润总额 31,213.15 万元，同比增长 57.18%；归属于母公司净利润 25,474.94 万元，同比增长 66.12%。

(一) 主营业务分析

利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	2,614,879,856.61	2,368,042,840.46	10.42
营业成本	1,955,904,088.45	1,855,701,913.61	5.40
销售费用	84,056,876.04	75,155,853.66	11.84
管理费用	425,992,252.19	338,716,324.85	25.77
财务费用	-168,126,102.62	-123,616,234.98	-36.01
经营活动产生的现金流量净额	179,371,397.26	100,925,575.61	77.73
投资活动产生的现金流量净额	-147,948,399.10	-37,765,576.71	-291.75
筹资活动产生的现金流量净额	217,380,844.08	-122,879,144.13	276.91
研发支出	304,797,822.36	204,038,553.82	49.38

1. 收入和成本分析

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减	营业成本比上年增减	毛利率比上年增减 (%)

				(%)	(%)	
计算机信息服务	2,585,552,105.81	1,947,506,774.98	24.68	10.48	5.42	增加3.62个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
自制软件销售	1,257,264.95		100.00	-28.24		增加0.00个百分点
系统集成	225,498,470.25	198,170,977.48	12.12	-11.30	-7.88	减少3.26个百分点
定制软件	384,757,460.91	23,663,261.03	93.85	40.74	73.13	减少1.15个百分点
系统维护、技术服务	137,002,418.22	57,297,774.76	58.18	13.63	27.65	减少4.59个百分点
建安工程	161,384,501.53	132,011,084.43	18.20	113.75	129.11	减少5.48个百分点
商品销售	1,675,651,989.95	1,536,363,677.28	8.31	3.77	1.34	增加2.19个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
华北分部	42,311,892.77			34.93		
华东分部	100,886,093.32			70.41		
中南分部	2,437,594,468.53			8.52		
西南分部	4,759,651.19			40.43		

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

(2). 产销量情况分析表

主要产品	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减(%)	销售量比上年增减(%)	库存量比上年增减(%)
------	-----	-----	-----	-------------	-------------	-------------

产销量情况说明

——

(3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
计算机信息服务	营业成本	1,947,506,774.98	100	1,847,350,673.88	100	5.42	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
系统集成	营业成本	198,170,977.48	10.18	215,125,650.61	11.65	-7.88	
定制软件	营业成本	23,663,261.03	1.22	13,668,034.25	0.74	73.13	
系统维护、技术服务	营业成本	57,297,774.76	2.94	44,887,412.92	2.43	27.65	
建安工程	营业成本	132,011,084.43	6.78	57,620,116.46	3.12	129.11	
商品销售	营业成本	1,536,363,677.28	78.89	1,516,049,459.64	82.06	1.34	

成本分析其他情况说明

——

2. 费用

——

3. 研发投入

研发投入情况表

单位：元

本期费用化研发投入	304,797,822.36
本期资本化研发投入	

研发投入合计	304,797,822.36
研发投入总额占营业收入比例 (%)	11.66
公司研发人员的数量	2,410
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	48
研发投入资本化的比重 (%)	

情况说明

4. 现金流

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末 数	上期期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金 额较上期期 末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	519,521,759.91	17.00	252,015,410.81	13.13	106.15	主要系母公司非公开发行人民币普通股募集资金导致。
交易性金融资产	19,361,005.00	0.63			100.00	主要系子公司联龙博通购买的股票基金产品。
应收票据	28,258,343.26	0.92	45,883,593.32	2.39	-38.41	主要系银行承兑汇票到期承兑导致。
应收账款	337,571,743.32	11.05	203,811,616.66	10.62	65.63	一方面系收入增长导致应收账款增加,另一方面系收购联龙博通增加应收账款 7100 万元。
存货	676,426,104.17	22.14	520,710,390.11	27.14	29.90	主要系母公司建筑安装项目增加导致存货增加及齐普生业

						务增长导致期末项目发货增加
可供出售金融资产	154,797,665.83	5.07	35,600,000.00	1.86	334.82	主要系母公司购买理财产品增加所致。
长期股权投资	85,339,615.06	2.79	28,080,992.07	1.46	203.91	主要系母公司对外投资增加导致。
在建工程	144,043,507.51	4.71	77,171,939.66	4.02	86.65	主要系全资子公司—南京金证信息购买土地支出增加及成都金证信息办公楼建设施工导致。
递延所得税资产	9,230,750.26	0.30	4,269,099.96	0.22	116.22	主要系应收账款坏账准备增加导致。

其他说明

(四) 行业经营性信息分析

近年来我国软件和信息技术服务行业规模快速增长，根据工信部统计数据，2008年-2015年我国软件行业复合增长率达28.26%，2015年我国软件行业共实现软件业务收入达4.32万亿元，同比增长16.60%，软件行业整体保持了较快的增长速度。

与此同时，在以云计算、物联网、移动互联网、大数据等新技术、新业态的驱动下，不仅为全社会的经济发展创造了新的活力，更是带动了整个信息技术产业的革命。在2015年两会期间，李克强总理在政府工作报告中提出制定“互联网+”行动计划，首次将推动互联网发展纳入国家经济的顶层设计，互联网与传统行业的融合将越来越紧密，传统行业在新环境下升级换代的同时，软件和信息服务业将迎来新的发展契机。

(五) 投资状况分析**1、 对外股权投资总体分析****一. 计入可供出售金融资产的股权投资情况****1. 可供出售金融资产情况**

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	159,597,665.83	4,800,000.00	154,797,665.83	40,400,000.00	4,800,000.00	35,600,000.00
按成本计量	98,250,000.00	4,800,000.00	93,450,000.00	40,400,000.00	4,800,000.00	35,600,000.00
按公允价值计量	61,347,665.83	---	61,347,665.83	---	---	---
合计	159,597,665.83	4,800,000.00	154,797,665.83	40,400,000.00	4,800,000.00	35,600,000.00

2. 期末按公允价值计量的权益工具

分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	60,000,000.00	---	---	60,000,000.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	1,347,665.83	---	---	1,347,665.83
减：已计提减值金额	---	---	---	---
公允价值	61,347,665.83	---	---	61,347,665.83

3. 期末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额			
		年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海国君创投证整一号股权投资合伙企业（有限合伙）	37.50	30,000,000.00	---	---	30,000,000.00
山西同仁股权投资合伙企业（有限合伙）	2.857	5,000,000.00	---	---	5,000,000.00

被投资单位	在被投资单位 持股比例(%)	账面余额			
中融子午(北京)资产管理有限公司	16.00	4,800,000.00	---	---	4,800,000.00
河北信创达物联网科技有限公司	10.00	600,000.00	---	---	600,000.00
证通股份有限公司	1.24	---	25,000,000.00	---	25,000,000.00
成都融智大数据服务有限公司	25.50	---	2,550,000.00	---	2,550,000.00
上海国君创投证鑿三号股权投资合伙企业(有限合伙)	29.997	---	30,000,000.00	---	30,000,000.00
陕西金证飞翔科技有限公司	10.00	---	300,000.00	---	300,000.00
合计		40,400,000.00	57,850,000.00	---	98,250,000.00

续:

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
中融子午(北京)资产管理有限公司	4,800,000.00	---	---	4,800,000.00	---
合计	4,800,000.00	---	---	4,800,000.00	---

其他说明:

1、本公司持有上海国君创投证鑿一号股权投资合伙企业(有限合伙) 37.50%的权益, 但按照合伙协议约定: 本公司作为有限合伙人不参与合伙企业的管理、经营, 并且在与合伙企业管理和经营的相关事务中无权代表合伙企业, 对其不构成重大影响。

2、本公司持有上海国君创投证鑿三号股权投资合伙企业(有限合伙) 29.997%的权益, 但按照合伙协议约定: 本公司作为有限合伙人不参与合伙企业的管理、经营, 并且在与合伙企业管理和经营的相关事务中无权代表合伙企业, 对其不构成重大影响。

3、本公司持有成都融智大数据服务有限公司 25.50%的权益, 但按照相关的章程及协议, 本公司对其不构成重大影响。

二. 长期股权投资情况

被投资单位	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
深圳市中科金证科技有限公司	6,432,472.66	--	-10,000,000.00	5,279,927.13	--	400,000.00	--	--	--	2,112,399.79	--
深圳市金慧盈通数据服务有限公司	5,249,024.39	--	-3,709,047.72	2,221,842.46	--	58,161.04	--	--	--	3,819,980.17	--
深圳市丽海弘金科技有限公司	3,122,395.21	2,700,000.00	--	1,101,133.37	--	--	--	--	--	6,923,528.58	--
贵州金证飞翔科技有限公司	339,601.06	--	--	360.44	--	--	--	--	--	339,961.50	--
广州佳时达软件股份有限公司	10,000,000.00	--	--	192,714.46	--	132,191.39	-416,666.70	--	--	9,908,239.15	--
中财金证科技开发(深圳)有限公司	2,937,498.75	--	-2,990,000.00	52,501.25	--	--	--	--	--	-	--
深圳市金证前海金融科技有限公司	--	7,000,000.00	--	-318,371.83	--	--	--	--	--	6,681,628.17	--
西安中沥电子商务有限公司	--	4,000,000.00	--	53,877.70	--	--	--	--	--	4,053,877.70	--
兴业数字金融服务(上海)股份有限公司	--	50,000,000.00	--	--	--	--	--	--	--	50,000,000.00	--
山东晶芯节能技术有限公司	--	1,500,000.00	--	--	--	--	--	--	--	1,500,000.00	--
小计	28,080,992.07	65,200,000.00	-16,699,047.72	8,583,984.98	--	590,352.43	-416,666.70	--	--	85,339,615.06	--

被投资单位	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	28,080,992.07	65,200,000.00	-16,699,047.72	8,583,984.98	---	590,352.43	-416,666.70	---	---	85,339,615.06	---

长期股权投资说明：本公司持有深圳市中科金证科技有限公司、深圳市金慧盈通数据服务有限公司、广州佳时达软件股份有限公司、兴业数字金融服务（上海）股份有限公司、山东晶芯节能技术有限公司的股权比例均低于 20%，因本公司均委派有董事参与上述被投资单位经营决策，对其构成重大影响，长期股权投资按权益法核算。

三. 母公司对子公司的投资情况

被投资单位	初始投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市齐普生信息科技有限公司	26,500,000.00	26,500,000.00			26,500,000.00		
深圳市金证软银科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00		
上海金证高科技有限公司	3,008,665.19	3,008,665.19			3,008,665.19		
北京北方金证科技有限公司	15,743,140.40	3,743,140.40	12,000,000.00		15,743,140.40		
成都市金证科技有限责任公司	2,855,565.59	2,855,565.59			2,855,565.59		
成都金证信息技术有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00			100,000,000.00		
深圳市金证博泽科技有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00			50,000,000.00		
南京金证信息技术有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00			80,000,000.00		
金证财富南京科技有限公司	19,500,000.00	19,500,000.00			19,500,000.00		
深圳市金微蓝技术有限公司	7,200,000.00		7,200,000.00		7,200,000.00		

被投资单位	初始投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
人谷科技（北京）有限责任公司	9,000,000.00		9,000,000.00		9,000,000.00		
深圳市融汇通金科技有限公司	7,200,000.00		7,200,000.00		7,200,000.00		
北京联龙博通电子商务技术有限公司	360,000,000.00		360,000,000.00		360,000,000.00		
合计	232,607,371.18	288,607,371.18	395,400,000.00		684,007,371.18		

(1) 重大的股权投资

(2) 重大的非股权投资

(3) 以公允价值计量的金融资产

(六) 重大资产和股权出售

(七) 主要控股参股公司分析

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
广州佳时达软件股份有限公司	广州市	广州市	信息技术	9.79		权益法

重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	
	广州佳时达软件股份有限公司	
流动资产		25,330,353.97
非流动资产		17,627,788.27
资产合计		42,958,142.24
流动负债		1,437,490.14
非流动负债		
负债合计		1,437,490.14
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		41,520,652.10
按持股比例计算的净资产份额		4,064,871.84
调整事项		
—商誉		5,969,368.57
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值		9,908,239.15
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入		11,034,368.84
净利润		2,013,056.41

项目	期末余额/本期发生额
	广州佳时达软件股份有限公司
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	2,013,056.41
企业本期收到的来自联营企业的股利	416,666.70

续：

项目	年初余额/上期发生额
	广州佳时达软件股份有限公司
流动资产	42,595,138.18
非流动资产	1,711,176.12
资产合计	44,306,314.30
流动负债	3,693,017.54
非流动负债	
负债合计	3,693,017.54
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	40,306,314.30
按持股比例计算的净资产份额	4,030,631.43
调整事项	
—商誉	5,969,368.57
—内部交易未实现利润	
—其他	
对联营企业权益投资的账面价值	10,000,000.00
存在公开报价的权益投资的公允价值	--
营业收入	13,784,173.81
净利润	4,252,253.74
终止经营的净利润	--
其他综合收益	--
综合收益总额	4,252,253.74

(八) 公司控制的结构化主体情况

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

随着国家“十三五”规划以及重大民生工程的持续推进，国内软件和信息技术服务业作为“战略性新兴产业”，受益于国家对新一代信息技术产业持续的政策和资金扶持，市场规模持续扩大。同时，国民经济的发展和社会信息化的建设，引导社会各方面力量向软件产业领域持续投入，也

将为软件产业的发展提供巨大的需求。未来，信息技术创新不断加快，信息领域新产品、新服务、新业态大量涌现，在云计算、大数据、物联网、移动互联网等新一代信息技术驱动下，将进一步加快软件业向服务化转型的步伐，使社会各领域信息化水平持续提升。

(1) 个性化定制软件产品需求旺盛

随着信息化建设的推进，企业对个性化定制软件的需求将逐步增大。加入 WTO 后，国内大中型企业不得不面临新的竞争环境，企业的组织结构、业务流程和管理模式都必须做出新的调整，且不断改进，那些能够适应企业需求并能及时更新的个性化软件产品将更容易满足客户需求。从行业角度来看，证券、银行、电信、教育、石化等领域的竞争将愈加激烈，建立能够体现企业服务特色、展现企业差异化的客户关系管理系统等信息平台，将成为这些行业提高整体竞争能力的主要手段。另外，还有更多的中小企业，虽然信息化管理起步较晚，但已经意识到信息化的重要性和迫切性。这些中小企业形式多样、客户种类繁多，同样需要量身定制的个性化软件产品。

因此，中国企业信息化市场逐渐呈现对个性化定制软件的旺盛需求。目前市场上有技术能力的软件开发商不断推出针对客户需求的个性化软件产品，并逐步为用户所推广，未来这一趋势将继续延续。

(2) 软件和互联网深度耦合

计算技术的重心正逐步从计算机转向网络，软件的技术和业务创新与网络发展将深度耦合，软件和信息技术服务业加快向网络化、服务化、体系化和融合化方向演进，网络将成为软件开发、部署、运行和服务的主流平台。网络化操作系统、网络软件开发工具、网络运行管理平台、智能终端平台、远程运维等基于网络的技术、产品和服务应运而生，基于云计算、物联网、移动互联网、下一代互联网等的新兴技术服务不断创新。

(3) 金融行业市场化改革加速进行，证券业务持续创新

新“国九条”、公募基金注册制、私募基金备案制、新三板、沪港通、个股期权等多项政策的出台表明我国金融行业市场化改革正加速进行。伴随金融行业市场化改革的逐步深入以及以云计算、大数据为代表的新一代信息技术的快速发展，证券、基金、银行、保险等金融机构正面临着行业竞争格局的重塑，混业经营发展逐渐成为主流趋势，改革创新、转型升级已成为金融企业发展的关键。

在互联网技术的支持下，证券公司传统业务发生着深刻改变。证券公司通过打通前后台业务通道，将传统业务从线下转移到线上，并搭建网上理财、资讯、投顾等综合服务平台，实现客户在自有终端的一体化服务体验；通过网厅、商城、门户网站等渠道向客户提供包括 P2P、网络众筹等创新产品在内的理财产品。

持续的产品创新和经营模式的变迁，对证券公司互联网技术提出了很高的要求，以前旧的信息服务系统已不能很好满足新的业务要求，客户业务的突破迫切需要更高性能的互联网IT产品的支持。

(二) 公司发展战略

2015 年是公司“回归金融IT”战略升级年，公司在“回归金融IT”战略的基础上，紧紧抓住在金融创新、互联网金融兴起背景下行业爆发出来的种种机遇，勇于探索、不断创新，在对商业模式进行积极探索的基础上，提出“回归金融IT”战略的优化与升级——金证互联网金融战略。

(三) 经营计划

证券 IT 业务：过去，证券 IT 业务是无纸化交易的缔造者、集中交易系统的建设者、创新业务的支持者，推动了中国证券业的科技进步和规范发展。现在，证券 IT 业务是大行情系统的守护者、大规划系统的推动者、金融互联网的引领者，本着“为客户保驾护航、超越满意、追求卓越”的理念，为中国证券业的发展提供创新支持和专业服务。未来，金证将实现从技术支持业务创新到技术推动业务创新、再到技术引领业务创新的转变、助力中国证券业完成华丽转型。

基金 IT 业务：充分结合当前市场环境下互联网金融快速发展与资管机构寻求治理突破的新形势，全面加强在基金、信托、证券、保险等大资管细分领域内传统产品与 IT 外包、云服务的市场推广工作，加大对创新型产品和服务的研发投入力度，同时加强客户服务与维护体系优化，在巩固技术优势的基础上，确立并提升产品、服务、市场研究等全方面的行业优势。

泛金融 IT 业务：继续在综合金融各业务领域深挖客户需求，为客户提供软件技术服务，保障公司传统业务平稳增长。同时，大力推广多租户多商户的综合金融云平台，加速第二代流量收费合作伙伴的开发，逐步拓展“壹融通”平台第三代的服务收费模式。三代盈利模式作为综合金融业绩来源的三驾马车，并驾齐驱，从而保证公司利润的长期持续增长。

互联网金融 IT 业务：在公司新战略的指引下，金微蓝积极进行技术创新和业务创新，以互联网金融业务为核心，以现有与券商、银行、期货、互联网企业的合作为契机，加速互联网金融相关产品的开发与上线，加强 iWeLan 云平台在行业中的影响力，通过提高服务水平和运营能力，逐步深化与金融机构、互联网企业在互联网金融领域的合作，从原有的软件+服务的 1.0 模式，逐步向云服务收费+流量收费的 2.0 模式延伸，并积极探索集投资顾问、理财产品销售等互联网金融产品及服务的 3.0 模式，打造互联网和金融行业跨平台合作的桥梁、努力成为互联网金融内容服务提供商，全面布局创新型金融服务。

(四) 可能面对的风险

产业变迁风险

IT 行业是一个迅速变迁的行业，未来纯粹的 IT 企业很有可能会逐渐衰落。IT 行业会朝着“咨询化、应用化、运营化”的方向升级，咨询化是指从需求实现向需求引导升级，应用化是指从后台系统向前端应用渗透，运营化是指从项目开发向运营服务延伸。公司在前瞻性研判的基础上，沿着行业变迁的方向，积极引导 IT 产品和服务的升级。

下游行业周期风险

公司主营业务为证券 IT，下游证券行业具有明显的周期性。资本市场低迷时期，证券客户经营压力增加，可能削减或延后其 IT 投入。上述情况可能对公司的业务发展、财务状况造成不利影响。

公司在立足证券IT 的同时，通过对大金融IT 行业领域的拓展和产品线的扩充，积极应对下游行业周期风险。

政策推进速度风险

公司目前所处的证券、基金、银行等金融行业的IT 市场，其规模总体不断扩大，但市场需求和容量的增长速度在很大程度上受到政策导向的影响。例如，若金融创新政策未来推进速度放缓，将会给公司的研发、营销各个环节带来不利影响。上述情况给公司的业务发展带来不确定性。公司积极研究行业发展趋势和政策方向，尽可能降低政策风险。

行业技术升级风险

对于金融IT 企业来说，技术及产品开发是核心竞争要素。如果不能及时跟踪技术的发展升级，或者不能及时将储备技术开发成符合市场需求的新产品，公司可能会在新一轮竞争中丧失已有优势。针对上述风险，公司将保持灵活的市场需求反应体系，继续加大在基础技术和产品开发上的投入，通过技术平台的升级、技术规范的落实、技术考核的加强、以及技术梯队的完善，把公司的技术与研发能力提升到一个新的高度。

人力成本上升风险

软件企业的人才竞争非常激烈，随着规模及业务量的不断扩大，公司将面临着人力资源成本上升、技术人员和核心业务骨干缺乏的风险。若公司的管理能力和人力资源不能适应新的环境变化，将会给公司带来不利影响。公司将持续改进人力资源管理工作，在保证员工满意度的前提下，控制人力成本上升风险。

应收账款坏账风险

受行业支付习惯及定制化软件项目账期的影响，金融IT 企业普遍存在应收账款占比较高的情况。如果不能有效控制和收回应收款项，公司将存在形成呆坏账的风险。本公司下游客户多为大型金融机构、政府等，信用资质良好，应收账款回款情况较为顺畅。报告期内，公司未发生重大账款未收回的情形，账款情况总体与实际业务经营相匹配。未来，公司将进一步加强应收账款管理，降低应收账款回收风险。

(五) 其他

无

四、公司因不适用准则规定或特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第五节 重要事项

一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

现金分红政策：

(一) 分红比例的规定

在公司正常经营且现金流量满足的前提下，公司将积极采取现金分红，且最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%，存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

(二) 股利分配的时间间隔

在满足上述现金分红条件情况下，公司将积极采取现金方式分配股利，原则上每年度进行一次现金分红，公司董事会可以根据公司盈利情况及资金需求状况提议公司进行中期现金分红。

现金分红政策执行情况：

一、2014 年度公司以当时总股本 265,635,500 为基数,向全体股东每 10 股派发现金股利 1.16 元(含税),共计派发现金股利 3,081.37 万元。该方案实施日期为 2015 年 5 月 25 日,详细内容请查阅 2015 年 5 月 20 日在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 刊登的相关公告。

二、2015 年中期公司以截至 2015 年 6 月 30 日公司总股本 27,683.55 万股为基数,向全体股东每 10 股送红股 10 股、派发现金股利 1.12 元(含税),同时进行资本公积金转增股本,以截至 2015 年 6 月 30 日公司总股本 27,683.55 万股为基数,向全体股东每 10 股转增 10 股,送股、转增后公司总股本将增加至 83,050.65 万股。该方案实施日期为 2015 年 9 月 16 日,详细内容请查阅 2015 年 9 月 11 日在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 刊登的相关公告。

(二) 公司近三年(含报告期)的普通股利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：万元币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2015 年度		1.69		7,860.11	25,474.94	30.85
2014 年		1.16		3,081.37	15,335.30	20.9
2013 年		0.84		2,205.88	10,920.80	20.2

2015 年度中期公司以截至 2015 年 6 月 30 日公司总股本 27,683.55 万股为基数,向全体股东每 10 股送红股 10 股、派发现金股利 1.12 元(含税)。派发红利 3100.56 万元

2015 年度年度公司利润分配预案为：以当前总股本 835,009,500 为基数,拟向全体股东每 10 股派发现金股利 0.57 元(含税),共计派发现金股利 4,759.55 万元。

(三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

单位：元币种：人民币

	现金分红的金额	比例 (%)
2015 年		

(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

□适用√不适用

二、承诺事项履行情况

√适用□不适用

(一) 公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
与股改相关的承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
与重大资产重组相关的承诺	盈利预测及补偿	深圳市金证科技股份有限公司、北京联龙博通电子商务技术有限公司	详细内容请查阅 2015 年 10 月 15 日在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 刊登的《金证股份第五届董事会 2015 年第十四次会议决议公告》(公告编号 2015-079) 中关于业绩预测、浮动对价支付安排、补偿承诺及业绩奖励的相关内容。	2015 年 12 月 31 日至 2017 年 12 月 31 日		
与首次公开发行相关的承诺						
与再融资相关的承诺	股份限售	杜宣、赵剑、李结义、徐岷波	本次发行新增股份的性质为有限售条件流通股，限售期为 36 个月，预计上市可交易时间为 2018 年 6 月 23 日。如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第一个交易日	2015 年 6 月 23 日至 2018 年 6 月 23 日	是	是
与股权激励相关的承诺	股份限售	王开因、吴晓琳、王清若、杜玉巍、王凯、王桂	激励对象中公司董事、高级管理人员通过股票期权激励计划获得的第三个行权期股份的持股锁定遵守	2015 年 1 月 13 日至 2015 年	是	是

		菊、周永洪	中国证券监督管理委员会发布的《上市公司董事、监事和高级管理人员所持股份及其变动管理业务指引》及公司《关于董事、监事和高级管理人员持有和买卖本公司股票管理制度》的规定所获股份将按照规定锁定六个月	6月13日		
--	--	-------	--	-------	--	--

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是达到原盈利预测及其原因作出说明

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

四、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

五、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	131
境内会计师事务所审计年限	11
境外会计师事务所名称	
境外会计师事务所报酬	
境外会计师事务所审计年限	

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	26
财务顾问	东北证券股份有限公司	978
保荐人	国泰君安证券股份有限公司	800

说明：大华会计师事务所（特殊普通合伙）的报酬 131 万，其中包含年度审计费用 79 万，中期审计费用 52 万。

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

经公司审计委员会提议，2016年公司续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司财务审

计机构，同时公司聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计本公司2015年内控自评报告
审计期间改聘会计师事务所的情况说明
不适用

六、面临暂停上市风险的情况

(一) 导致暂停上市的原因以及公司采取的消除暂停上市情形的措施

不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

八、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

□适用√不适用

十、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

不适用

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励情况及其影响

√适用□不适用

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

事项概述	查询索引
<p>深圳市金证科技股份有限公司股票期权激励计划股票期权第三个行权期行权条件已满足，经公司第五届董事会 2014 年第十三次临时会议审议通过，公司股票期权激励计划股票期权的60名激励对象在第三个行权期可行权数量152.95万股股票期权，本次实际行权数量为149.15万股股票期权。</p> <p>本次行权股份中无限售条件股份的上市时间为2015年1月13日，本次申请行权的激励对象王开因为本公司董事、吴晓琳、王清若、王凯、王桂菊、杜玉巍为本公司高级管理人员，其所获股份将按照规定锁定六个月。</p>	<p>公司2014-071号公告（2014 年12月25日《中国证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站www.sse.com.cn）</p> <p>公司 2015-001 号公告（2015 年 1 月 8 日《中国证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站 www.sse.com.cn）</p>
<p>深圳市金证科技股份有限公司股票期权激励计划股票期权第四个行权期行权条件已满足，经公司第五届董事会 2015 年第十七次临时会议审议通过，公司股票期权激励计划股票期权的 59 名激励对象在第四个行权期可行权数量 450.30 万股股票期权，本次实际行权数量为 450.30 万股股票期权。</p>	<p>公司 2015-095 号公告（2015 年 12 月 24 日《中国证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站 www.sse.com.cn）</p>

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

√适用□不适用

2015 年第三次股权激励计划

股权激励计划第三个行权期情况

激励方式:股票期权

标的股票来源:向激励对象发行股份

单位:份

解锁期/行权期	授予股份/期权数量	解锁/行权数量	情况说明
王开因	38,000	38,000	
吴晓琳	38,000	38,000	
王清若	38,000	38,000	
杜玉巍	38,000	38,000	
王凯	38,000	38,000	
王桂菊	38,000	38,000	
周永洪	38,000	0	
因激励对象行权所引起的股本变动情况	本次实际行权数量为 149.15 万份,本次行权后公司股本将增加 149.15 万股		
权益工具公允价值的计量方法	参照布莱克-斯科尔斯期权定价模型确定		
估值技术采用的模型、参数及选取标准	参考公司过去5 年人员离职率及对行权条件所确定的业绩目标预期达成情况确定。		
权益工具公允价值的分摊期间及结果	以权益结算的股份支付确认的费用总额 874,588.74		

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

(三) 报告期公司激励事项相关情况说明

1. 深圳市金证科技股份有限公司（以下简称“公司”）股票期权激励计划股票期权第三个行权期行权条件已满足，经公司第五届董事会 2014 年第十三次临时会议审议通过，公司股票期权激励计划股票期权的60名激励对象在第三个行权期可行权数量152.95万股股票期权，本次实际行权数量为149.15万股股票期权。有关公司股票激励第三期行权情况详见2014年12月25日《中国证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站www.sse.com.cn。

2. 公司于2015年1月8日刊登了股票期权激励计划第三个行权期行权股份上市的提示性公告，本次行权股份中无限售条件流通股149.15万股的上市时间为2015年1月13日。详见2015年1月8日《中国证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站www.sse.com.cn。

3. 公司股票期权激励计划股票期权第四个行权期行权条件已满足，经公司第五届董事会2015年第十七次临时会议审议通过，公司股票期权激励计划股票期权的59名激励对象在第四个行权期可行权数量450.30万股股票期权，本次实际行权数量为450.30万股股票期权。详见2015年12月24日《中国证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站www.sse.com.cn。

十二、重大关联交易

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(二) 担保情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系

深圳市齐普生信息科技有限公司	控股子公司	本公司	27,500	2015.7.10	2015.7.13	2016.7.13	连带责任担保	否	否		否	是	控股子公司
深圳市齐普生信息科技有限公司	控股子公司	本公司	10,000	2015.12.3	2015.12.3	2016.12.3	连带责任担保	否	否		否	是	控股子公司
深圳市金证软银科技有限公司	全资子公司	本公司	5,000	2015.11.5	2015.11.5	2016.11.5	连带责任担保	否	否		否	是	全资子公司
深圳市金证软银科技有限公司	全资子公司	本公司	8,000	2015.11.09	2015.11.09	2016.11.15	连带责任担保	否	否		否	是	全资子公司
深圳市金证软银科技有限公司	全资子公司	本公司	4,000	2014.3.10	2014.3.10	2016.3.9	连带责任担保	否	否		否	是	全资子公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）											54,500.00		
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）											54,500.00		
公司及其子公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计											39,000.00		
报告期末对子公司担保余额合计（B）											31,000.00		
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）											85,500.00		
担保总额占公司净资产的比例（%）											59.74		
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）											0		
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）											0		
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）											13,941.19		
上述三项担保金额合计（C+D+E）											13,941.19		
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明													

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1、委托理财情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

受托人	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	关联关系
广发期货有限公司	资产管理计划	5,000	2015年8月21日	2016年3月10日	按合同规定	0	0	是		否	否	其他
合计	/	5,000	/	/	/	0	0	/		/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额(元)												
委托理财的情况说明						截止2016年3月18日公司已提前收回委托理财本金2500万元,逸铭资产计划清算后,公司将收回本次委托理财所投入剩余本金2500万元。						

2、委托贷款情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	借款用途	抵押物或担保人	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	关联关系	投资盈亏
成都融智大数据服务有限公司	2,200	2015.10.14-2018.10.14	5%	流动周转	本公司	否	否	否	否	参股子公司	
成都金证信息技术有限公司	8,000	2015.5.5-2018.5.5	5%	研发及办公项目建设	本公司	否	否	否	否	全资子公司	

											公司	
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	----	--

委托贷款情况说明

3、其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

2015年10月14日,第五届董事会2015年第十四次会议审议通过了关于公司以现金购买刘琦、师敏龙等15名自然人持有的北京联龙博通电子商务技术有限公司100%股权的相关事项并提交到股东大会审议;2015年11月6日,2015年第十次临时股东大会审议并通过了本次重大资产购买的相关事项。详情请查阅2015年10月15日,2015年11月7日的《中国证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站www.sse.com.cn刊登的相关公告。

十五、积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

无

(二) 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

不适用

十六、可转换公司债券情况

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、普通股股本变动情况

(一) 普通股股份变动情况表

1、普通股股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	0	0	11,200,000	11,200,000	11,200,000	0	33,600,000	33,600,000	4.05
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	0	0	11,200,000	11,200,000	11,200,000	0	33,600,000	33,600,000	4.05
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	0	0	11,200,000	11,200,000	11,200,000	0	33,600,000	33,600,000	4.05
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	264,144,000	100	0	265,635,500	265,635,500	1,491,500	532,762,500	796,906,500	95.95
1、人民币普通股	264,144,000	100	0	265,635,500	265,635,500	1,491,500	532,762,500	796,906,500	95.95
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、普通股股份总数	264,144,000	100	11,200,000	276,835,500	276,835,500	1,491,500	566,362,500	830,506,500	100

2、普通股股份变动情况说明

1. 2015 年 1 月 7 日公司公告了关于股票期权激励计划第三个行权期股份上市的提示性公告，本次行权股份中无限售条件流通股 149.15 万股，上市时间为 2015 年 1 月 13 日。本次行权股份上市后公司总股本增加 149.15 万股，总股本为 26,563.55 万股。

2. 2015 年 6 月 25 日，公司公告了非公开发行股票发行结果暨股份变动公告，本次非公开发行数量 1,120 万股，上市时间为 2015 年 6 月 24 日。本次股份变动后公司总股本增加 1,120 万股，总股本为 27,683.55 万股。

3. 2015 年 9 月 11 日，公司公告了利润分配及转增股本实施公告。以截止 2015 年 6 月 30 日公司总股本 27,683.55 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 10 股，同时向全体股东每 10 股转增 10 股。送股转增后公司总股本为 83,050.65 万股。

3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

普通股股份变动情况		
2015 年	变动前	变动后
股份数	265,635,500.00	835,009,500.00
每股收益	0.58	0.31
每股净资产	3.15	1.54

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

(二) 限售股份变动情况

√适用□不适用

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
杜宣	2,800,000	0	5,600,000	8,400,000	定向增发	2018 年 6 月 23 日
赵剑	2,800,000	0	5,600,000	8,400,000	定向增发	2018 年 6 月 23 日
李结义	2,800,000	0	5,600,000	8,400,000	定向增发	2018 年 6 月 23 日
徐岷波	2,800,000	0	5,600,000	8,400,000	定向增发	2018 年 6 月 23 日
合计	11,200,000	0	22,400,000	33,600,000	/	/

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

单位：股币种：人民币

股票及其衍生 证券的种类	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交 易数量	交易终止 日期
普通股股票类						
人民币普通股 (A 股)	2015 年 6 月 24 日	22.34	11,200,000	2015 年 6 月 24 日	11,200,000	

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

2014 年 4 月 17 日，公司第五届董事会第四次会议逐项审议并通过了本次非公开发行有关议案。

2014 年 5 月 8 日，公司召开了 2014 年第三次临时股东大会，审议通过了本次非公开发行有关议案。

2015 年 5 月 8 日，公司召开 2015 年第三次临时股东大会，以现场会议和网络投票相结合的方式，审议通过了延长本次非公开发行方案有效期以及延长董事会授权有效期的相关议案。

2015 年 6 月 4 日，本次发行已经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市金证科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可（2015）999 号）核准，该批复核准公司非公开发行不超过 11,200,000 股新股。

(二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内，公司经过股权激励行权股份上市、非公开发行股份上市、资本公积金转增，普通股从变动前的 265,635,500 股，变更至 835,009,500 股；股东结构未因此出现变化；公司资本公积金相应由 50,984,909.98 元减少为 10,052,490.4 元。

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	126,365
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	130,675
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先	不适用

股股东总数（户）	
----------	--

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结情况		股东 性质
					股 份 状 态	数 量	
杜宣	70,646,240	101,769,360	12.25	8,400,000	质 押	14,400,000	境内 自然 人
赵剑	70,486,048	101,529,072	12.22	8,400,000	质 押	28,030,000	境内 自然 人
李结义	68,045,908	97,868,862	11.78	8,400,000	质 押	61,862,322	境内 自然 人
徐岷波	64,420,350	92,430,525	11.13	8,400,000	质 押	30,630,000	境内 自然 人
中海恒实业发展有 限公司	11,711,774	11,711,774	1.41	0	无	0	境内 非国 有法 人
全国社保基金一零 一组合	3,364,091	5,931,886	0.71	0	无	0	国有 法人
王开因	2,472,000	4,210,000	0.51	0	无	0	境内 自然 人
郭晓威	3,364,091	3,924,514	0.47	0	无	0	境内 自然 人
中国工商银行股份 有限公司-汇添富 外延增长主题股票 型证券投资基金	1,790,563	3,605,878	0.43	0	无	0	国有 法人
香港中央结算有限 公司	3,296,091	3,364,091	0.41	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类	数量		

杜宣	93,369,360	人民币普通股	93,369,360
赵剑	93,129,072	人民币普通股	93,129,072
李结义	89,468,862	人民币普通股	89,468,862
徐岷波	84,030,525	人民币普通股	84,030,525
中海恒实业发展有限公司	11,711,774	人民币普通股	11,711,774
全国社保基金一零一组合	5,931,886	人民币普通股	5,931,886
王开因	4,210,000	人民币普通股	4,210,000
郭晓威	3,924,514	人民币普通股	3,924,514
中国工商银行股份有限公司—汇添富外延增长主题股票型证券投资基金	3,605,878	人民币普通股	3,605,878
香港中央结算有限公司	3,364,091	人民币普通股	3,364,091
上述股东关联关系或一致行动的说明	前四大股东不存在关联关系或一致行动人的情况，未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

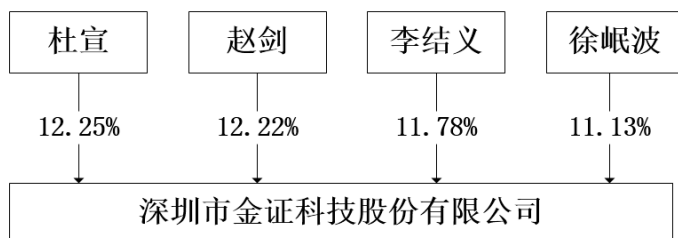
序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	杜宣	8,400,000	2018年6月23日		限售36个月
2	赵剑	8,400,000	2018年6月23日		限售36个月
3	李结义	8,400,000	2018年6月23日		限售36个月
4	徐岷波	8,400,000	2018年6月23日		限售36个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东不存在关联关系或一致行动人的情况			

四、控股股东及实际控制人情况

1 公司不存在控股股东情况的特别说明

报告期内没有控股股东和实际控制人

2 公司与公司前四大股东关系的方框图



五、股份限制减持情况说明

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用□不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
赵剑	董事长	男	49	2013年12月24日	2016年12月23日	31,043,024	101,529,072	70,486,048	公司增发新股、分红送转	553,468.34	否
杜宣	董事	男	53	2013年12月24日	2016年12月23日	31,123,120	101,769,360	70,646,240	公司增发新股、分红送转	553,468.34	否
李结义	董事、总裁	男	51	2013年12月24日	2016年12月23日	29,822,954	97,868,862	68045908	公司增发新股、分红送转	553,468.34	否
徐岷波	董事、副总裁	男	50	2013年12月24日	2016年12月23日	28,010,175	92,430,525	64420350	公司增发新股、分红送转	553,468.34	否
王开因	董事	男	51	2013年12月24日	2015年3月30日	1,738,000	4,210,000	2,472,000	分红送转、二级市场买卖	454,968.20	否
杨健	独立董事	男	46	2013年12月24日	2016年12月23日	0	0	0	无	83,333.32	否
肖幼美	独立董事	女	61	2013年12月24日	2016年12月23日	0	0	0	无	83,333.32	否
张龙飞	独立董事	男	38	2013年12月24日	2016年12月23日	0	0	0	无	83,333.32	否

2015 年年度报告

刘瑛	监事会主席	女	39	2013年12月24日	2016年12月23日	0	0	0	无	331,321.58	否
王侯	监事	男	70	2013年12月24日	2016年12月23日	0	0	0	无	83,333.32	否
李应军	监事	男	43	2013年12月24日	2016年12月23日	0	0	0	无	544,908.32	否
吴晓琳	副总裁	男	42	2013年12月24日	2016年12月23日	76,000	342,000	266,000	股权激励、分红送转	487,751.67	否
王清若	副总裁	男	41	2013年12月24日	2016年12月23日	76,000	342,000	266,000	股权激励、分红送转	990,991.67	否
周永洪	财务总监	男	49	2013年12月24日	2016年12月23日	71,860	161,880	90,020	二级市场卖出、分红送转	385,047.16	否
王凯	副总裁、 董事会秘书	男	43	2013年12月24日	2016年12月23日	76,000	342,000	266,000	股权激励、分红送转	472,599.86	否
王桂菊	副总裁	女	47	2015年9月18日	2016年12月23日	76,000	342,000	266,000	股权激励、分红送转	694,143.31	否
罗宇辉	副总裁	男	52	2015年9月18日	2016年12月23日	0	0	0	无	744,463.01	否
杜玉巍	技术总监	男	45	2013年12月24日	2015年1月23日	76,000	0	-76,000	股权激励、分红送转、非交易过户	542,250.55	否
合计	/	/	/	/	/	122,189,133	399,337,699	277,148,566	/	8,195,651.97	/

姓名	主要工作经历
----	--------

赵剑	现年49岁，硕士学位，西安交通大学应用经济学专业毕业，现任公司董事长。赵剑先生1989年至1992年任职于蛇口新欣软件产业有限公司；1992年至1998年任职于深圳市捷意电脑有限公司，任总经理；1998年创建本公司，出任公司第一届董事会董事至今。赵剑先生主持开发的公司三项产品通过了深圳市科技局的科技成果鉴定，其中“金证证券柜台交易系统”获2000年深圳市科技进步一等奖。
杜宣	现年53岁，学士学位，成都电子科技大学计算机专业毕业，现任公司董事。杜宣先生1984年至1989年在成都电子科技大学任教并从事MIS的开发；1989年至1993年任职于蛇口新欣软件产业有限公司，任开发二部经理；1993年至1998年任职于深圳市新华威科技有限公司，任总经理；1998年创建本公司，任公司第一届董事会董事长职务。杜宣先生于2000年荣获深圳市“彭年科技奖”，2001年被评为深圳市十大杰出青年，2003年当选深圳市福田区人大代表，2009年获“深圳市长奖”。
李结义	现年51岁，硕士学位，成都电子科技大学计算机专业毕业，现任公司董事、总裁。李结义先生1989年至1993年任职于蛇口新欣软件产业有限公司，任经营部主任；1993年至1998年任职于深圳市新华威科技有限公司，任副总经理；1998年创建本公司，出任公司第一届董事会董事至今。
徐岷波	现年50岁，学士学位，清华大学工业自动化专业毕业，现任公司董事、副总裁。徐岷波先生1990年至1992年任职于蛇口新欣软件产业有限公司；1992年至1998年任职于深圳市捷意电脑有限公司，任副总经理；1998年创建本公司，出任公司第一届董事会董事至今。
王开因	现年51岁，学士学位，内蒙古大学计算数学与应用软件专业毕业。王开因先生1998年开始任职于本公司，现任公司董事、总裁助理兼赢信软件中心总经理。
杨健	现年46岁，毕业于南开大学，经济学博士。杨健先生1996年至2003年任职于君安证券有限责任公司投资银行部；2004年至2006年5月任职于华林证券有限责任公司，任总裁助理；2006年6月至2015年1月任职于国信证券股份有限公司，任投资银行业务部总经理。现任公司第五届董事会独立董事。
肖幼美	现年61岁，毕业于香港商学院，硕士，肖幼美女士2008年5月任职于深圳市中金财务顾问公司；2010年3月至今任职于深圳市中小企业融资担保集团，任项目评审顾问；同时肖女士还担任深圳市农产品股份有限公司独立董事。现任公司第五届董事会独立董事。
张龙飞	现年38岁，毕业于北京理工大学，工学博士，张龙飞先生2005年8月至2009年11月任职于北京理工大学软件学院，任教师；2009年12月至2011年11月任职于美国卡内基梅隆大学，任科学家；2011年12月至今任职于北京理工大学软件学院，任教师；同时张先生还担任北京梅泰诺通讯技术股份有限公司（300038）独立董事。现任公司第五届董事会独立董事。
刘瑛	现年39岁，本科，毕业于中南财经政法大学金融系，刘瑛女士2003年任职于深圳和光现代商务股份有限公司证券部；2005年至今任职于金证股份，曾任公司证券事务代表、第四届监事会职工监事，现任公司第五届监事会主席。
王侯	现年70岁，本科学历，毕业于北京大学数学力学系；计算机科学副研究员；王侯先生2003年至2004年曾任深圳证券通信有限公司董事长；2004年至2007年任深圳证券通信有限公司监事长。曾任公司第四届监事会监事，现任公司第五届监事会监事。
李应军	现年43岁，本科，毕业于武汉大学电子信息学院。李应军先生1998年至今任职深圳市金证科技股份有限公司，曾任证券软件中心副总经理、金融软件中心副总经理等职，现任金证股份证券软件总部副总经理、第五届监事会职工监事。
吴晓琳	现年42岁，毕业于汕头大学物理系。1998年至今任职于本公司，历任网络部经理、系统集成中心总经理、总裁助理，现任本公司副总裁。
王清若	男，41岁，本科，毕业于厦门大学信息工程专业，王清若先生2007年-2008年任证券软件中心项目总监、2009年-2010年任证券软件中心总经理、2011年起任总裁助理兼证券软件总部总经理，现任本公司副总裁。

周永洪	现年 49 岁，本科学历，毕业于四川大学。自 1998 年任职于本公司，现任本公司财务总监。
王凯	现年 43 岁，硕士学位，曾任公司第三届监事会主席，现任本公司总裁助理、董事会秘书、副总裁。
王桂菊	女，47 岁，大专，毕业于西南财经大学商业经济专业，王桂菊女士 2008 年至 2010 年任华南金证总经理兼管理软件中心总经理、2011 年起任总裁助理兼管理软件中心总经理、2013 年起任公司营销总监。现任本公司副总裁
罗宇辉	男，51 岁，2006.9-2010.12 在深圳市金证科技股份有限公司担任管理软件中心副总经理 2011.1-2015.9 在深圳市金证科技股份有限公司担任产品管理委员会主任，首席科学家，证券软件总部副总经理，2015.9 至今担任公司副总裁。
杜玉巍	男，45 岁，学士学位，北京航空航天大学计算机及应用专业毕业，2000 年至今就职于深圳市金证科技股份有限公司，历任研发中心项目经理、基础研发部部门经理、证券交易软件中心技术总监、公司技术副总监、质量管理部总经理等职位，现任公司基础技术首席架构师。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

√ 适用 □ 不适用

单位:股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股份	报告期股票期权行权股份	股票期权行权价格(元)	期末持有股票期权数量	报告期末市价(元)
王开因	董事	76,000	0	38,000	38,000	7.35	38,000	49.19
吴晓琳	副总裁	76,000	0	38,000	38,000	7.35	38,000	49.19
王清若	副总裁	76,000	0	38,000	38,000	7.35	38,000	49.19
王凯	副总裁、董事会秘书	76,000	0	38,000	38,000	7.35	38,000	49.19
王桂菊	副总裁	76,000	0	38,000	38,000	7.35	38,000	49.19
罗宇辉	副总裁	57,000	0	28,500	28,500	7.35	28,500	49.19
周永洪	财务总监	76,000	0	38,000	0	7.35	38,000	49.19
杜玉巍	技术总监	76,000	0	38,000	38,000	7.35	38,000	49.19
合计	/	589,000	0	294,500	256,500	/	294,500	/

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

□ 适用 √ 不适用

(二) 在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
--------	--------	------------	--------	--------

杨健	国信证券股份有限公司	投资银行部业务部总经理	2006年6月	2015年1月
肖幼美	深圳市中金财务顾问公司	财务管理	2008年5月4日	
张龙飞	北京理工大学软件学院	讲师	2011年12月10日	
徐岷波	兴业数字金融服务（上海）股份有限公司	董事	2015年10月28日	
在其他单位任职情况的说明				

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司薪酬与考核委员会向董事会提出建议，经董事会以及股东大会审议后确定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事津贴及董事、监事、高级管理人员的薪酬由薪酬与考核委员会根据公司董事、监事、高级管理人员的工作情况以及同行业其他上市公司的水平，向董事会提出建议，经董事会以及股东大会审议后确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	2015年公司董事领取报酬总额为291.88万元；监事领取的报酬总额为95.96万元；高级管理人员领取的报酬总额为431.72万元。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	2015年公司董事、监事、高级管理人员领取报酬总额为819.57万元。

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
杜玉巍	技术总监	离任	2015年1月23日因个人原因辞去技术总监职务，仍在公司担任基础技术首席架构师。
王开因	董事	离任	2015年3月30日因个人原因辞去董事职务，仍在公司担任经营管理委员会副主任。
王凯	副总裁	聘任	2015年9月18日第五届董事会2015年第十一次会议审议并通过了《关于聘任高级管理人员的议案》，公司聘任王凯为副总裁
王桂菊	副总裁	聘任	2015年9月18日第五届董事会2015年第十一次会议审议并通过了《关于聘任高级管理人员的议案》，公司聘任王桂菊为副总裁
罗宇辉	副总裁	聘任	2015年9月18日第五届董事会2015年第十一次会议审议并通过了《关于聘任高级管理人员的议案》，公司聘任罗宇辉为副总裁

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	1,192
主要子公司在职员工的数量	3,842
在职员工的数量合计	5,034
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	1
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	0
销售人员	2,135
技术人员	2,410
财务人员	56
行政人员	433
合计	5,034
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	127
本科	2,502
大专	2,090
高中	106
中专	193
中专以下	16
合计	5,034

(二) 薪酬政策

报告期内，公司薪酬管理实行基于人员编制控制的预算管理，公司员工工资按年薪制、月薪制两大类进行支付。同时公司按调薪性质的不同进行年度调薪、转正调薪和其它情况调薪以保证薪酬的外部竞争力和内部公平性，从而实现吸引和保留优秀人才。

(三) 培训计划

2015 年围绕公司战略对人才培养的总体要求，学院将本着“精心规划，认真落实，以点带面，逐步发展”的战略，构建符合公司发展的人才培训体系。针对公司不同层级员工，开展相对应的培养项目，分别为基础项目--Running Trainer 内训师培养项目、精品项目--“未来之星”骨干人才培养项目、“人才汇”员工成长项目、“将军论剑”经理培养项目、“领军者论道”领袖培养项目。

(四) 劳务外包情况

劳务外包的工时总数	无
劳务外包支付的报酬总额	无

七、其他

无

第八节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求，不断完善公司治理结构，规范公司运作。截止报告期末，本公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在明显差异。

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2015 年第一次临时股东大会	2015 年 2 月 10 日	www.sse.com.cn	2015 年 2 月 11 日
2015 年第二次临时股东大会	2015 年 3 月 27 日	www.sse.com.cn	2015 年 3 月 28 日
2014 年年度股东大会	2015 年 4 月 10 日	www.sse.com.cn	2015 年 4 月 11 日
2015 年第三次临时股东大会	2015 年 5 月 8 日	www.sse.com.cn	2015 年 5 月 9 日
2015 年第四次临时股东大会	2015 年 6 月 25 日	www.sse.com.cn	2015 年 6 月 26 日
2015 年第五次临时股东大会	2015 年 7 月 17 日	www.sse.com.cn	2015 年 7 月 18 日
2015 年第六次临时股东大会	2015 年 8 月 27 日	www.sse.com.cn	2015 年 8 月 28 日
2015 年第七次临时股东大会	2015 年 9 月 1 日	www.sse.com.cn	2015 年 9 月 2 日
2015 年第八次临时股东大会	2015 年 9 月 11 日	www.sse.com.cn	2015 年 9 月 12 日
2015 年第九次临时股东大会	2015 年 10 月 13 日	www.sse.com.cn	2015 年 10 月 14 日
2015 年第十次临时股东大会	2015 年 11 月 6 日	www.sse.com.cn	2015 年 11 月 7 日
2015 年第十一次临时股东大会	2015 年 11 月 30 日	www.sse.com.cn	2015 年 12 月 1 日

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况 出席股东大会的次数
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
赵剑	否	17	17	15	0	0	否	10
杜宣	否	17	13	12	4	0	否	1
李结义	否	17	16	14	1	0	否	9
徐岷波	否	17	15	14	2	0	否	10
杨健	是	17	15	14	2	0	否	1
肖幼美	是	17	16	14	1	0	否	5
张龙飞	是	17	17	15	0	0	否	2
王开因	否	3	3	2	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会会议的说明
不适用

年内召开董事会会议次数	17
其中：现场会议次数	2

通讯方式召开会议次数	15
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项提出异议的说明

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议

(三) 其他

无

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

1. 董事会下设的审计委员会的履职情况汇总报告

报告期内，根据监管部门有关文件的要求，审计委员会对年度报告财务会计报告发表了两次审阅意见，并就会计事务所年报审计工作的进行总结，同时就对下年度续聘会计师事务所的形成决议。

在年审注册会计师进场前，对未经审计的财务报告发表首次书面意见，审计委员会意见如下：我们认真审阅了公司计划财务部 2016 年 2 月提交的财务报表，包括截止 2015 年 12 月 31 日的资产负债表，2015 年度利润表、股东权益变动表和现金流量表。按照《企业会计准则》以及公司有关财务制度规定，我们对会计资料的真实性、完整性、财务报表是否严格按照会计准则及公司有关财务制度规定编制予以了重点关注。我们认为：公司编制的财务会计报表基本反映了公司的生产经营成果及财务状况，未发现大股东占用公司资金情况，未发现公司有对外违规担保情况及异常关联交易情况。我们一致同意公司以此财务会计报表为基础开展 2015 年度的财务审计工作。

在年审注册会计师出具初步审计意见后，审计委员会再次审阅财务报告并发表第二次书面意见：我们审阅了公司计划财务部提交的经年审注册会计师出具初步审计意见，公司出具的财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的资产负债表、2015 年度的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报告附注。通过与年审注册会计师充分沟通，我们认为：公司财务报表在所有重大方面公允反映了公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果，同意将大华会计师事务所（特殊普通合伙）审定的公司 2015 年财务报告提交公司董事会审议。

审计委员会关于大华会计师事务所（特殊普通合伙）从事本年度审计工作的总结报告：2016 年 2 月我们收到了公司计划财务部提交的公司 2015 年财务报表，按照《企业会计准则》以及公司有关财务制度规定，我们对会计资料的真实性、完整性、财务报表是否严格按照会计准则及公司有关财务制度规定编制予以了重点关注。3 月 11 日我们约见了公司年报审计的主审人员及会计师就年报审计中的有关问题进行了充分的沟通。2016 年 3 月大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2015 年度报告出具了标准无保留意见的审计报告。我们认为：大华会计师事务所（特殊普通

合伙) 在担任公司审计机构期间, 坚持以公允、客观的态度进行独立审计, 出具的审计报告充分反映了公司的财务状况以及 2015 年度的经营成果, 出具的审计结论符合公司的实际情况。

审计委员会关于续聘会计师事务所的意见: 我们同意继续聘请该所为公司 2016 年度审计单位, 上述议案需提交公司董事会审议。

2、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

董事会薪酬委员会对公司董事和高级管理人员的 2015 年薪酬情况进行了审核, 认为: 公司根据公司总体发展战略和年度经营目标确定董事和高级管理人员的年度经营业绩考核综合指标或管理职责, 并根据董事和高级管理人员的经营业绩综合指标进行考核, 公司董事和高级管理人员的薪酬决策程序符合规定。2015 年公司董事领取报酬总额为 291.88 万元; 监事领取的报酬总额为 95.96 万元; 高级管理人员领取的报酬总额为 431.72 万元。公司 2015 年度报告中披露的董事、监事和高级管理人员的薪酬真实、准确。

五、监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

报告期内, 公司不存在控股股东和实际控制人, 公司与公司前四大股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

存在同业竞争的, 公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

无

七、报告期内对高级管理人员的考评机制, 以及激励机制的建立、实施情况

公司制定了《深圳市金证科技股份有限公司董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度》和《深圳市金证科技股份有限公司激励制度》, 年初时根据公司总体发展战略和年度经营目标确定各位高管人员的年度经营业绩考核综合指标或管理职责, 年末根据各高管人员的经营业绩综合指标进行考核。

八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

《深圳市金证科技股份有限公司 2015 年度内部控制评价报告》全文请查阅 2016 年 3 月 23 日《中国证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 刊登的相关公告

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

九、内部控制审计报告的相关情况说明

公司聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司财务报告相关内部控制有效性进行审计，并出具审计报告。内部控制审计报告请查阅 2016 年 3 月 23 日《中国证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 刊登的相关公告。

是否披露内部控制审计报告：是

十、其他

无

第九节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

审计报告

大华审字[2016]003408号

深圳市金证科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市金证科技股份有限公司(以下简称金证股份)财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是金证股份管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，金证股份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，公允反映了金证股份 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：周珊珊

中国·北京

中国注册会计师：程纯

二〇一六年三月二十二日

二、财务报表

合并资产负债表

2015 年 12 月 31 日

编制单位：深圳市金证科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		519,521,759.91	252,015,410.81
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		19,361,005.00	
衍生金融资产			
应收票据		28,258,343.26	45,883,593.32
应收账款		337,571,743.32	203,811,616.66
预付款项		36,798,340.85	30,599,219.69
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		238,333.33	
应收股利			
其他应收款		39,598,291.79	33,062,546.04
买入返售金融资产			
存货		676,426,104.17	520,710,390.11
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		36,294,925.12	41,520,877.70
流动资产合计		1,694,068,846.75	1,127,603,654.33
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产		154,797,665.83	35,600,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		393,482,880.95	506,346,464.60
长期股权投资		85,339,615.06	28,080,992.07
投资性房地产			
固定资产		78,822,099.77	73,245,693.68
在建工程		144,043,507.51	77,171,939.66

工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		78,550,885.19	63,034,317.12
开发支出			
商誉		289,794,122.27	
长期待摊费用		4,024,322.06	3,472,820.52
递延所得税资产		9,230,750.26	4,269,099.96
其他非流动资产		123,107,444.08	
非流动资产合计		1,361,193,292.98	791,221,327.61
资产总计		3,055,262,139.73	1,918,824,981.94
流动负债：			
短期借款		220,000,000.00	155,370,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		10,527,133.00	11,800,929.00
应付账款		414,263,366.96	336,612,097.22
预收款项		329,601,655.12	198,732,838.26
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		125,911,909.68	106,114,070.11
应交税费		84,756,628.41	34,618,492.20
应付利息		197,331.36	57,500.00
应付股利			
其他应付款		347,653,882.11	67,001,990.99
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,532,911,906.64	910,307,917.78
非流动负债：			
长期借款			40,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		16,259,627.86	12,366,666.28

递延所得税负债		4,962,820.72	
其他非流动负债		21,951,621.34	18,191,397.30
非流动负债合计		43,174,069.92	70,558,063.58
负债合计		1,576,085,976.56	980,865,981.36
所有者权益			
股本		835,009,500.00	265,635,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,052,490.40	50,984,909.98
减：库存股			
其他综合收益		767,323.48	
专项储备			
盈余公积		95,080,297.04	71,681,632.56
一般风险准备			
未分配利润		342,350,862.09	449,654,957.00
归属于母公司所有者权益合计		1,283,260,473.01	837,956,999.54
少数股东权益		195,915,690.16	100,002,001.04
所有者权益合计		1,479,176,163.17	937,959,000.58
负债和所有者权益总计		3,055,262,139.73	1,918,824,981.94

法定代表人：赵剑 主管会计工作负责人：周永洪 会计机构负责人：周永洪

母公司资产负债表

2015 年 12 月 31 日

编制单位：深圳市金证科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		231,930,761.77	41,117,477.74
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		17,125,948.80	29,703,324.30
应收账款		145,403,642.43	116,013,266.31
预付款项		18,127,359.61	14,429,188.36
应收利息		2,768,055.56	
应收股利			
其他应收款		29,650,606.13	29,415,929.05
存货		145,160,685.25	119,546,866.61
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		-4,835,821.56	-475,124.29
流动资产合计		585,331,237.99	349,750,928.08
非流动资产：			
可供出售金融资产		143,451,944.44	35,600,000.00
持有至到期投资			

长期应收款		392,212,401.67	505,075,985.32
长期股权投资		769,365,326.23	316,706,703.24
投资性房地产			
固定资产		70,195,865.65	69,759,516.44
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		8,425,141.56	10,000,952.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,503,908.44	3,472,820.52
递延所得税资产		5,031,801.95	2,685,577.43
其他非流动资产		170,000,000.00	
非流动资产合计		1,561,186,389.94	943,301,555.12
资产总计		2,146,517,627.93	1,293,052,483.20
流动负债：			
短期借款		180,000,000.00	125,370,000.00
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		10,527,133.00	11,800,929.00
应付账款		71,516,736.18	55,482,090.74
预收款项		188,958,993.23	93,915,188.06
应付职工薪酬		97,609,304.32	93,332,720.41
应交税费		59,251,476.31	22,665,426.27
应付利息			
应付股利			
其他应付款		312,528,704.88	57,121,853.77
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		920,392,347.92	459,688,208.25
非流动负债：			
长期借款			40,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		15,459,627.86	12,366,666.28
递延所得税负债			
其他非流动负债		21,951,621.34	18,191,397.30
非流动负债合计		37,411,249.20	70,558,063.58
负债合计		957,803,597.12	530,246,271.83

所有者权益：			
股本		835,009,500.00	265,635,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		11,034,813.59	49,834,789.40
减：库存股			
其他综合收益		1,944.44	
专项储备			
盈余公积		90,318,145.80	66,919,481.32
未分配利润		252,349,626.98	380,416,440.65
所有者权益合计		1,188,714,030.81	762,806,211.37
负债和所有者权益总计		2,146,517,627.93	1,293,052,483.20

法定代表人：赵剑 主管会计工作负责人：周永洪 会计机构负责人：周永洪

合并利润表
2015 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		2,614,879,856.61	2,368,042,840.46
其中：营业收入		2,614,879,856.61	2,368,042,840.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,332,548,732.50	2,172,608,285.21
其中：营业成本		1,955,904,088.45	1,855,701,913.61
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		20,885,859.54	18,717,097.44
销售费用		84,056,876.04	75,155,853.66
管理费用		425,992,252.19	338,716,324.85
财务费用		-168,126,102.62	-123,616,234.98
资产减值损失		13,835,758.90	7,933,330.63
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		10,634,937.26	-2,716,360.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,106,177.94	-3,460,966.21
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		292,966,061.37	192,718,194.91

加：营业外收入		19,323,198.73	6,172,965.90
其中：非流动资产处置利得		8,158.98	514.82
减：营业外支出		157,784.49	313,410.95
其中：非流动资产处置损失		42,000.95	194,471.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		312,131,475.61	198,577,749.86
减：所得税费用		33,442,995.20	21,499,959.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		278,688,480.41	177,077,790.86
归属于母公司所有者的净利润		254,749,363.52	153,352,976.42
少数股东损益		23,939,116.89	23,724,814.44
六、其他综合收益的税后净额		1,179,451.93	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		767,323.48	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		767,323.48	
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		767,323.48	
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		412,128.45	
七、综合收益总额		279,867,932.34	177,077,790.86
归属于母公司所有者的综合收益总额		255,516,687.00	153,352,976.42
归属于少数股东的综合收益总额		24,351,245.34	23,724,814.44
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.31	0.19
（二）稀释每股收益(元/股)		0.31	0.19

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：_____元，上期被合并方实现的净利润为：_____元。

法定代表人：赵剑 主管会计工作负责人：周永洪 会计机构负责人：周永洪

母公司利润表
2015 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		750,013,020.72	602,016,841.05
减：营业成本		350,068,212.04	288,244,605.99

营业税金及附加		17,157,138.97	16,051,521.20
销售费用		17,389,377.28	14,829,758.24
管理费用		282,823,119.60	247,713,087.49
财务费用		-154,495,739.30	-102,721,139.86
资产减值损失		9,679,824.66	3,493,122.23
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		18,584,937.26	10,482,093.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,106,177.94	-3,460,966.21
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		245,976,024.73	144,887,979.01
加：营业外收入		14,549,370.44	2,685,648.91
其中：非流动资产处置利得		7,203.16	
减：营业外支出		18,287.16	67,038.70
其中：非流动资产处置损失		17,711.37	64,616.72
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		260,507,108.01	147,506,589.22
减：所得税费用		26,520,463.25	8,469,699.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		233,986,644.76	139,036,889.66
五、其他综合收益的税后净额		1,944.44	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		1,944.44	
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		1,944.44	
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		233,988,589.20	139,036,889.66
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：赵剑 主管会计工作负责人：周永洪 会计机构负责人：周永洪

合并现金流量表
2015 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
----	----	-------	-------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,164,636,709.65	2,654,295,144.84
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		4,467,723.45	1,926,143.33
收到其他与经营活动有关的现金		339,278,667.18	204,023,745.23
经营活动现金流入小计		3,508,383,100.28	2,860,245,033.40
购买商品、接受劳务支付的现金		2,455,753,514.72	2,082,480,940.06
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		328,579,132.75	244,188,713.71
支付的各项税费		83,788,331.26	57,291,790.59
支付其他与经营活动有关的现金		460,890,724.29	375,358,013.43
经营活动现金流出小计		3,329,011,703.02	2,759,319,457.79
经营活动产生的现金流量净额		179,371,397.26	100,925,575.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		287,329,556.15	299,204,496.80
取得投资收益收到的现金		158,625,968.62	79,752,265.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		155,649.47	23,441.67
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		11,000,000.00	27,500,000.00
投资活动现金流入小计		457,111,174.24	406,480,204.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		177,008,480.66	64,917,019.58
投资支付的现金		353,163,204.92	324,252,557.89
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		26,480,408.23	
支付其他与投资活动有关的现金		48,407,479.53	55,076,203.53
投资活动现金流出小计		605,059,573.34	444,245,781.00
投资活动产生的现金流量净额		-147,948,399.10	-37,765,576.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		281,378,122.00	22,274,175.00
其中：子公司吸收少数股东投资收			

到的现金			
取得借款收到的现金		640,000,000.00	468,290,000.00
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		921,378,122.00	490,564,175.00
偿还债务支付的现金		615,370,000.00	555,010,433.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		88,221,706.82	57,786,436.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			4,700,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		405,571.10	646,449.14
筹资活动现金流出小计		703,997,277.92	613,443,319.13
筹资活动产生的现金流量净额		217,380,844.08	-122,879,144.13
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		248,803,842.24	-59,719,145.23
加：期初现金及现金等价物余额		238,123,751.07	297,842,896.30
六、期末现金及现金等价物余额		486,927,593.31	238,123,751.07

法定代表人：赵剑 主管会计工作负责人：周永洪 会计机构负责人：周永洪

母公司现金流量表

2015 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		871,349,033.46	548,397,784.72
收到的税费返还		139,828.80	693,787.14
收到其他与经营活动有关的现金		14,874,902.21	44,976,991.13
经营活动现金流入小计		886,363,764.47	594,068,562.99
购买商品、接受劳务支付的现金		395,951,737.92	259,794,692.89
支付给职工以及为职工支付的现金		216,723,299.62	167,279,297.97
支付的各项税费		38,892,406.15	24,933,478.36
支付其他与经营活动有关的现金		73,995,594.16	65,936,957.15
经营活动现金流出小计		725,563,037.85	517,944,426.37
经营活动产生的现金流量净额		160,800,726.62	76,124,136.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		287,329,556.15	262,204,496.80
取得投资收益收到的现金		166,575,968.62	94,100,719.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		102,272.37	14,336.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		11,000,000.00	27,500,000.00
投资活动现金流入小计		465,007,797.14	383,819,552.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,034,255.89	2,686,538.76

投资支付的现金		589,163,204.92	361,252,557.89
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		48,407,479.53	55,076,203.53
投资活动现金流出小计		643,604,940.34	419,015,300.18
投资活动产生的现金流量净额		-178,597,143.20	-35,195,747.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		252,898,122.00	22,274,175.00
取得借款收到的现金		400,000,000.00	327,290,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		652,898,122.00	349,564,175.00
偿还债务支付的现金		385,370,000.00	444,010,433.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		74,622,417.29	47,709,781.57
支付其他与筹资活动有关的现金		405,571.10	646,449.14
筹资活动现金流出小计		460,397,988.39	492,366,664.64
筹资活动产生的现金流量净额		192,500,133.61	-142,802,489.64
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		174,703,717.03	-101,874,100.99
加：期初现金及现金等价物余额		32,014,694.96	133,888,795.95
六、期末现金及现金等价物余额		206,718,411.99	32,014,694.96

法定代表人：赵剑 主管会计工作负责人：周永洪 会计机构负责人：周永洪

合并所有者权益变动表
2015 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	265,635,500.00				50,984,909.98				71,681,632.56		449,654,957.00	100,002,001.04	937,959,000.58
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、本年期初余额	265,635,500.00				50,984,909.98				71,681,632.56		449,654,957.00	100,002,001.04	937,959,000.58
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	569,374,000.00				-40,932,419.58		767,323.48		23,398,664.48		-107,304,094.91	95,913,689.12	541,217,162.59
(一) 综合收益总额							767,323.48				254,749,363.52	24,351,245.34	279,867,932.34
(二)所有者投入和减少资本	15,703,000.00				235,903,080.42							78,612,443.78	330,218,524.20
1. 股东投入的普通股	15,703,000.00				240,600,006.15							19,951,240.00	276,254,246.15
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-3,154,834.39								-3,154,834.39
4. 其他					-1,542,091.34							58,661,203.78	57,119,112.44
(三) 利润分配									23,398,664.48		-85,217,958.43	-7,050,000.00	-68,869,293.95

2015 年年度报告

1. 提取盈余公积								23,398,664.48		-23,398,664.48		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-61,819,293.95	-7,050,000.00	-68,869,293.95
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	553,671,000.00									-276,835,500.00		
1. 资本公积转增资本（或股本）	276,835,500.00									-276,835,500.00		
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他	276,835,500.00									-276,835,500.00		
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	835,009,500.00				10,052,490.40		767,323.48	95,080,297.04		342,350,862.09	195,915,690.16	1,479,176,163.17

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	262,605,000.00				30,393,764.14				57,777,943.59		332,264,489.55	80,977,186.60	764,018,383.88
加：会计政策变更													
前期差错更正													

2015 年年度报告

同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	262,605,000.00			30,393,764.14			57,777,943.59		332,264,489.55	80,977,186.60		764,018,383.88	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	3,030,500.00			20,591,145.84			13,903,688.97		117,390,467.45	19,024,814.44		173,940,616.70	
(一)综合收益总额									153,352,976.42	23,724,814.44		177,077,790.86	
(二)所有者投入和减少资本	3,030,500.00			20,591,145.84								23,621,645.84	
1. 股东投入的普通股	3,030,500.00			19,243,675.00								22,274,175.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额				1,347,470.84								1,347,470.84	
4. 其他													
(三)利润分配							13,903,688.97		-35,962,508.97	-4,700,000.00		-26,758,820.00	
1. 提取盈余公积							13,903,688.97		-13,903,688.97				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配									-22,058,820.00	-4,700,000.00		-26,758,820.00	
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

2015 年年度报告

(六) 其他													
四、本期期末余额	265,635,500.00				50,984,909.98				71,681,632.56		449,654,957.00	100,002,001.04	937,959,000.58

法定代表人：赵剑 主管会计工作负责人：周永洪 会计机构负责人：周永洪

母公司所有者权益变动表

2015 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	265,635,500.00				49,834,789.40				66,919,481.32	380,416,440.65	762,806,211.37
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	265,635,500.00				49,834,789.40				66,919,481.32	380,416,440.65	762,806,211.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	569,374,000.00				-38,799,975.81		1,944.44		23,398,664.48	-128,066,813.67	425,907,819.44
（一）综合收益总额							1,944.44			233,986,644.76	233,988,589.20
（二）所有者投入和减少资本	15,703,000.00				238,035,524.19						253,148,171.75
1. 股东投入的普通股	15,703,000.00				240,600,006.15						256,303,006.15
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-3,154,834.39						-3,154,834.40
4. 其他					590,352.43						

2015 年年度报告

(三) 利润分配									23,398,664.48	-85,217,958.43	-61,819,293.95
1. 提取盈余公积									23,398,664.48	-23,398,664.48	
2. 对所有者(或股东)的分配										-61,819,293.95	-61,819,293.95
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	553,671,000.00				-276,835,500.00					-276,835,500.00	
1. 资本公积转增资本(或股本)	276,835,500.00				-276,835,500.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他	276,835,500.00									-276,835,500.00	
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											590,352.44
四、本期期末余额	835,009,500.00				11,034,813.59		1,944.44		90,318,145.80	252,349,626.98	1,188,714,030.81

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	262,605,000.00				29,243,643.56				53,015,792.35	277,342,059.96	622,206,495.87
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	262,605,000.00				29,243,643.56				53,015,792.35	277,342,059.96	622,206,495.87

2015 年年度报告

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,030,500.00				20,591,145.84				13,903,688.97	103,074,380.69	140,599,715.50
（一）综合收益总额										139,036,889.66	139,036,889.66
（二）所有者投入和减少资本	3,030,500.00				20,591,145.84						23,621,645.84
1. 股东投入的普通股	3,030,500.00				19,243,675.00						22,274,175.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,347,470.84						1,347,470.84
4. 其他											
（三）利润分配									13,903,688.97	-35,962,508.97	-22,058,820.00
1. 提取盈余公积									13,903,688.97	-13,903,688.97	
2. 对所有者（或股东）的分配										-22,058,820.00	-22,058,820.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	265,635,500.00				49,834,789.40				66,919,481.32	380,416,440.65	762,806,211.37

法定代表人：赵剑 主管会计工作负责人：周永洪 会计机构负责人：周永洪

三、公司基本情况

1. 公司概况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

深圳市金证科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2000 年 10 月经深圳市人民政府深府函[2000]70 号文批准，以发起方式设立股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：440301103398823，并于 2003 年 12 月 24 日在上海证券交易所上市。

经过历年的派送红股、转增股本及增发新股，截至 2015 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 835,009,500.00 股，注册资本为 835,009,500.00 元，注册地址：广东省深圳市南山区科技园高新区南区高新南五道金证科技大楼 8-9 层，总部地址：广东省深圳市南山区科技园高新区南区高新南五道金证科技大楼 8-9 层。

(二) 经营范围

许可经营项目：物资供销业（不含专营、专控、专卖商品及限制项目），进出口业务（具体按深贸管准证字第 2003-2435 号文执行）；建筑智能化工程专业（凭《建筑业企业资质证书》经营）。一般经营项目：计算机应用系统及配套设备的技术开发、生产、销售；电子产品、通讯器材、机械设备的购销及国内商业，物资供销业（不含专营、专控、专卖商品及限制项目）；专业音响、灯光、多媒体显示、会议公共广播设备、闭路监控设备的购销与安装；房屋租赁；机动车辆停放服务；室内外清洁等。

(三) 营业期限有限的特殊企业信息：无

(四) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属 IT 行业，主要产品或服务为金融证券软件、系统集成及服务。

(五) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2016 年 3 月 22 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 18 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
深圳市齐普生科技股份有限公司	控股子公司	一级	47.7	47.7
深圳市金证软银科技有限公司	全资子公司	一级	100	100
上海金证高科技有限公司	全资子公司	一级	100	100
北京北方金证科技有限公司	全资子公司	一级	100	100
成都市金证科技有限责任公司	全资子公司	一级	100	100
成都金证信息技术有限公司	全资子公司	一级	100	100
深圳市金证博泽科技有限公司	全资子公司	一级	100	100

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
南京金证信息技术有限公司	全资子公司	一级	100	100
金证财富南京科技有限公司	控股子公司	一级	65	65
深圳市金微蓝技术有限公司	控股子公司	一级	60	60
北京联龙博通电子商务技术有限公司	全资子公司	一级	100	100
人谷科技(北京)有限责任公司	控股子公司	一级	90	90
深圳市融汇通金科技有限公司	控股子公司	一级	60	60
成都金证博泽科技有限公司	全资子公司	二级	100	100
成都金证同洲科技有限公司	控股子公司	二级	51	51
深圳市齐普生数字系统有限公司	控股子公司	二级	47.7	47.7
北京市齐普生信息科技有限公司	控股子公司	二级	47.7	47.7
齐普生信息科技南京有限公司	控股子公司	二级	47.7	47.7

子公司持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见“附注、在其他主体中的权益(一)在子公司中权益”。

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
深圳市金微蓝技术有限公司	出资设立
深圳市融汇通金科技有限公司	出资设立
北京联龙博通电子商务技术有限公司	非同一控制下合并
人谷科技(北京)有限责任公司	非同一控制下合并
北京市齐普生信息科技有限公司	出资设立

2. 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体：无。

合并范围变更主体的具体信息详见“附注、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的规定，编制财务报表。

2. 持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

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. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

2. 同一控制下的企业合并

1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，

直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得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与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，分别冲减比较报表期间的年初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

3. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在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工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司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；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。本公司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，经复核后合并成本仍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，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持

被购买方的股权投资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；

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权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应全部转入合并日当期的投资收益。

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的年初数；将子公司以及业务合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务合并当期年初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表年初数；将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；该子公司以及业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

本公司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，在合并财务报表中，对于剩余股权，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的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等

因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 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；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9. 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(或金融负债)；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其

变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式, 企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 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, 以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产, 在取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失, 除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外, 直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时, 将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额, 计入投资损益; 同时, 将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出, 计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产, 按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(6) BT 项目会计核算方法

本公司 BT 项目的经营方式为“建造-转移 (Build-Transfer)”, 即政府或其代理公司与本公司签订政府工程的投资建设回购协议, 并授权本公司代理其实施投融资职能进行政府工程建设, 工程完工后移交政府或其代理公司, 政府或其代理公司根据回购协议在规定的期限内支付本公司回购资金(含投资回报及资金占用费)。

本公司 BT 项目未提供建造服务, 按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定, 确认长期应收款。

BT 项目建设期本公司按照与政府或其代理公司签订的回购协议约定的利率, 按期确认资金占用费计入利息收入; 进入 BT 项目回购期后, 回购期内长期应收款采用摊余成本计量并按期确认利息收入, 实际利率在预期的长期应收款存续期间内一般保持不变。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值;

(2) 因转移而收到的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金

融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值;

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值;不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术(包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等)确定其公允价值;初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6. 金融资产(不含应收款项)减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查,如有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据,包括但不限于:

- (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) 债权人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进行其他财务重组;

(5) 因发行方发生重大财务困难，该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，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、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；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将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从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于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余金额、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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项余额 10%以上且金额在 500 万元以上的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄分析法	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	8	8
2—3 年	20	20
3 年以上	50	50
3—4 年		
4—5 年		
5 年以上		

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

□适用 □不适用

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

其他计提方法说明

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

12. 存货**1. 存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括库存商品、发出商品、工程成本等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

包装物采用一次转销法。

13. 划分为持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

2. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

14. 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计

价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资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。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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，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。

购买日之前持有的股权投资按照《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。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，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的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

15. 投资性房地产

不适用

16. 固定资产

(1). 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	5	4.75
电子设备	直线法	3	5	31.67
运输设备	直线法	5	5	19
其他设备	直线法	5	5	19

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17. 在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

18. 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

19. 生物资产

20. 油气资产

21. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、管理办公用软件。

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、

在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
管理及办公软件	5 年	根据历史经验值合理预计
土地使用权	50 年	根据土地使用权使用年限预计

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2). 内部研究开发支出会计政策

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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起转为无形资产。

22. 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

23. 长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

24. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划系设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3)、辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

25. 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

26. 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件

中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

5. 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

27. 优先股、永续债等其他金融工具

28. 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

公司按销售商品原则确认的收入主要包括商品销售收入及系统集成收入：

公司商品销售收入确认的具体原则为：公司将项目货物全部发出，客户签收无误后，发出货物的收入金额能够确定，并已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量。

公司系统集成收入确认的具体原则为：在系统集成项目经客户竣工验收时，确认该系统集成项目收入。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完成劳务的工作量占预计劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

公司提供劳务收入主要包括定制软件收入、系统维护收入、技术服务收入：

公司定制软件收入确认的具体原则为：在已收讫货款或预计可收回合同货款时，资产负债表日按定制软件项目实际已投入的工作量占该定制软件项目预计投入总工作量的比例确定完工进度，按照该定制软件项目合同确定的收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认的定制软件收入金额，确认当期定制软件收入。

公司系统维护收入确认的具体原则为：在已收讫货款或预计可收回合同货款时，按合同或协议约定的系统维护费结算时间分期确认。

公司技术服务收入确认的具体原则为：在技术服务已经提供，按合同约定结算技术服务费时确认。

4. 建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认成本后的金额，确认为当期合同成本。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

公司建安工程收入遵照上述建造合同收入的确认依据和方法进行。

29. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、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。

31. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2)、融资租赁的会计处理方法

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

32. 其他重要的会计政策和会计估计

33. 重要会计政策和会计估计的变更**(1)、重要会计政策变更**

□适用 √不适用

(2)、重要会计估计变更

□适用 √不适用

34. 其他**六、税项****1. 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入（营改增试点地区适用应税劳务收入）	17、6、3
消费税		
营业税	应纳税营业额	3、5
城市维护建设税	实缴流转税税额	7
企业所得税		
教育费附加	实缴流转税税额	3
地方教育费附加	实缴流转税税额	2
堤围费	营业收入	0.01

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率
母公司	15
深圳市齐普生科技股份有限公司	15
深圳市金证软银科技有限公司	25
上海金证高科技有限公司	25
北京北方金证科技有限公司	15
成都市金证科技有限责任公司	应纳税所得额减半后按 20%征收
成都金证信息技术有限公司	25
深圳市金证博泽科技有限公司	25
南京金证信息技术有限公司	25
金证财富南京科技有限公司	软件企业 2 免 3 减半；本期免税

深圳市金微蓝技术有限公司	15
人谷科技（北京）有限责任公司	25
深圳市融汇通金科技有限公司	25
北京联龙博通电子商务技术有限公司	25
成都金证博泽科技有限公司	25
成都金证同洲科技有限公司	25
深圳市齐普生数字系统有限公司	15
北京市齐普生信息科技有限公司	25
齐普生信息科技南京有限公司	25

2. 税收优惠

2014年9月30日，本公司被深圳市科技和信息局、深圳市财政局、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局认定（证书号 GR201444201470）为高新技术企业，有效期为三年，本公司2015年度减按15%计算缴纳企业所得税。

2015年6月19日，深圳市齐普生科技股份有限公司被深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局认定（证书号 GR201544200011）为高新技术企业，有效期为三年，深圳市齐普生科技股份有限公司2015-2017年度减按15%计算缴纳企业所得税。

2015年11月24日，北京北方金证科技有限公司被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局认定（证书号 GR201511002189）为高新技术企业，有效期为三年，北京北方金证科技有限公司2015-2017年度减按15%计算缴纳企业所得税。

根据财政部关于小型微利企业所得税优惠政策的通知（财税[2015]34号文件）：自2015年1月1日至2017年12月31日，对年应纳税所得额低于20万元（含20万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。成都市金证科技有限责任公司2015年适用小型微利企业所得税优惠政策，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

2014年12月26日金证财富南京科技有限公司被认定为软件企业，享受企业所得税两免三减半优惠政策，2014、2015年度免征企业所得税，2016年至2018年减半征收企业所得税。

深圳市金微蓝技术有限公司成立于2015年4月3日，注册地址：深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室，本公司在深圳前海深港合作区企业所得税按15%的优惠税率计算缴纳。

2014年7月24日，深圳市齐普生数字系统有限公司被深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局认定（证书号 GR201444200541）为高新技术企

业，有效期为三年，深圳市齐普生数字系统有限公司 2014-2016 年度减按 15% 计算缴纳企业所得税。

3. 其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	282,528.41	101,223.46
银行存款	492,633,793.47	242,015,945.05
其他货币资金	26,605,438.03	9,898,242.30
合计	519,521,759.91	252,015,410.81
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司因向法院提出财产保全申请已冻结的银行存款合计 6,021,930.38 元。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
向法院提出财产保全申请已冻结的银行存款	6,021,930.38	4,025,215.43
银行承兑汇票保证金	3,158,145.87	2,958,568.82
履约及保函保证金	23,314,090.35	6,857,875.49
支付宝保证金	--	50,000.00
银行汇票存款	100,000.00	
合计	32,594,166.60	13,891,659.74

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	19,361,005.00	
其中：债务工具投资		
权益工具投资	19,361,005.00	

其他		
合计	19,361,005.00	

其他说明：

3、衍生金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	28,258,343.26	45,048,580.82
商业承兑票据		835,012.50
合计	28,258,343.26	45,883,593.32

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	
商业承兑票据	
合计	

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	51,391,431.40	
商业承兑票据		

合计	51,391,431.40	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	
合计	

其他说明

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	364,477,466.44	97.53	26,905,723.12	7.38	337,571,743.32	218,920,535.47	97.15	15,108,918.81	6.90	203,811,616.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	9,215,738.18	2.47	9,215,738.18	100.00		6,413,045.38	2.85	6,413,045.38	100.00	
合计	373,693,204.62	/	36,121,461.30	/	337,571,743.32	225,333,580.85	/	21,521,964.19	/	203,811,616.66

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
合计			/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	281,923,198.10	14,096,159.90	5
1 年以内小计	281,923,198.10	14,096,159.90	5
1 至 2 年	51,591,519.21	4,127,321.53	8
2 至 3 年	22,663,776.30	4,532,755.26	20
3 年以上	8,298,972.83	4,149,486.43	50
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	364,477,466.44	26,905,723.12	7.38

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定坏账准备计提比例。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

余额百分比	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合计			

确定该组合依据的说明

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 10,922,285.77 元；本期收回或转回坏账准备金额_____元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
合计		/

其他说明

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	98,500.00

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
合计	/		/	/	/

应收账款核销说明：

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中国银行股份有限公司	22,855,485.27	6.12	1,142,774.26
中国建设银行股份有限公司	16,792,089.27	4.49	839,604.46
深圳市机场股份有限公司	8,876,116.02	2.38	1,551,737.75
深圳市赞融电子技术有限公司	7,100,000.00	1.90	355,000.00
深圳市建筑工务署	6,822,923.08	1.83	505,474.26
合计	62,446,613.64	16.72	4,394,590.73

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

其他说明:

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	34,008,390.73	92.42	27,413,823.76	89.59
1 至 2 年	1,393,054.89	3.79	2,042,752.29	6.68
2 至 3 年	369,729.59	1.00	333,034.99	1.09
3 年以上	1,027,165.64	2.79	809,608.65	2.64
合计	36,798,340.85	100.00	30,599,219.69	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
杭州宏杉科技有限公司	10,088,849.78	27.42	1 年以内	未到结算期
北京华三通信技术有限公司	6,335,690.80	17.22	1 年以内	未到结算期
戴尔 (中国) 有限公司	4,485,999.00	12.19	1 年以内	未到结算期
神州数码 (深圳) 有限公司	1,377,028.69	3.74	1 年以内	未到结算期
深圳市荣信诚科技有限公司	1,188,750.00	3.23	1 年以内	未到结算期
合计	23,476,318.27	63.80		

其他说明

7、应收利息

√适用 □不适用

(1). 应收利息分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
合计	238,333.33	

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
合计		/	/	/

其他说明：

8、 应收股利

适用 不适用

(1). 应收股利

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
合计		

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
合计		/	/	/

其他说明：

9、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	47,148,412.49	96.10	7,550,120.70	16.01	39,598,291.79	36,821,591.14	95.06	3,759,045.10	10.21	33,062,546.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,911,914.96	3.90	1,911,914.96	100		1,911,914.96	4.94	1,911,914.96	100.00	
合计	49,060,327.45	/	9,462,035.66	/	39,598,291.79	38,733,506.10	/	5,670,960.06	/	33,062,546.04

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
其他应收款 (按单位)				
合计			/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			

1 年以内	17,168,073.82	858,403.69	5
1 年以内小计	17,168,073.82	858,403.69	5
1 至 2 年	2,302,343.59	184,187.49	8
2 至 3 年	24,438,226.78	4,887,645.36	20
3 年以上	3,239,768.30	1,619,884.16	50
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	47,148,412.49	7,550,120.70	16.01

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定坏账准备计提比例。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
合计			

确定该组合依据的说明：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 2,813,606.35 元；本期收回或转回坏账准备金额 _____ 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
合计		/

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	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
合计	/		/	/	/

其他应收款核销说明：

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	37,525,015.76	30,336,329.37
备用金	2,056,137.54	2,645,256.82
代垫运杂费		387,677.87
往来款	8,912,576.63	4,860,544.64
其他	566,597.52	503,697.40
合计	49,060,327.45	38,733,506.10

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	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
中国（南京）软件谷管理委员会	保证金	20,000,000.00	2至3年	40.77	4,000,000.00
天一证券	委托理财保证金	1,911,914.96	3年以上	3.90	1,911,914.96
江苏地质基桩工程公司	往来款	1,909,742.28	1年以内	3.89	95,487.11
长江海事局信息中心	质量保证金	1,092,298.94	2至3年	2.23	218,459.79

深圳市福田区信息中心	履约保证金	989,314.00	1 年以内	2.02	49,465.70
合计	/	25,903,270.18	/	52.81	6,275,327.56

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
合计	/		/	/

其他说明

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：

其他说明：

10、 存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料						
在产品	163,968,783.73		163,968,783.73	122,177,081.73		122,177,081.73
库存商品	64,071,913.90	657,987.96	63,413,925.94	30,240,968.23	637,126.00	29,603,842.23
周转材料						
消耗性生物资产						

建造合同形成的已完工未结算资产						
发出商品	449,043,394.50		449,043,394.50	368,929,466.15		368,929,466.15
合计	677,084,092.13	657,987.96	676,426,104.17	521,347,516.11	637,126.00	520,710,390.11

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	637,126.00	20,861.96				657,987.96
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	637,126.00	20,861.96				657,987.96

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	余额
累计已发生成本	
累计已确认毛利	
减：预计损失	
已办理结算的金额	
建造合同形成的已完工未结算资产	

其他说明

11、划分为持有待售的资产

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
合计				/

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明

13、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	30,949,420.02	31,520,877.70
短期金融理财产品	5,000,000.00	10,000,000.00
待摊费用	345,505.10	
合计	36,294,925.12	41,520,877.70

其他说明

14、可供出售金融资产

√适用 □不适用

(1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						

可供出售权益工具：	159,597,665.83	4,800,000.00	154,797,665.83	40,400,000.00	4,800,000.00	35,600,000.00
按公允价值计量的	61,347,665.83		61,347,665.83			
按成本计量的	98,250,000.00	4,800,000.00	93,450,000.00	40,400,000.00	4,800,000.00	35,600,000.00
合计	159,597,665.83	4,800,000.00	154,797,665.83	40,400,000.00	4,800,000.00	35,600,000.00

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	60,000,000.00		60,000,000.00
公允价值	61,347,665.83		61,347,665.83
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	1,347,665.83		1,347,665.83
已计提减值金额			

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
上海国君创投证鉴一号股权投资合伙企业(有限合伙)	30,000,000.00			30,000,000.00					37.50	
山西同仁	5,000,000.00			5,000,000.00					2.85	

股权投资合伙企业（有限合伙）	00.00			000.00					7
中融子午（北京）资产管理有限公司	4,800,000.00			4,800,000.00	4,800,000.00			4,800,000.00	16.00
河北信创达物联网科技有限公司	600,000.00			600,000.00					10.00
证通股份有限公司		25,000,000.00		25,000,000.00					1.24
成都融智大数据服务有限公司		2,550,000.00		2,550,000.00					25.50
上海国君创投证鉴三号股权投资合伙企业（有限合伙）		30,000,000.00		30,000,000.00					29.97
陕西金证飞翔科技有限公司		300,000.00		300,000.00					10.00
合计	40,400,000.00	57,850,000.00		98,250,000.00	4,800,000.00			4,800,000.00	/

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
期初已计提减值余额				
本期计提				
其中：从其他综合收益转入				
本期减少				

其中：期后公允价值回升 转回	/			
期末已计提减值金余额				

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度(%)	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
合计						/

其他说明

1、本公司持有上海国君创投证鉴一号股权投资合伙企业（有限合伙）37.50%的权益，但按照合伙协议约定：本公司作为有限合伙人不参与合伙企业的管理、经营，并且在与合伙企业管理和经营的相关事务中无权代表合伙企业，对其不构成重大影响。

2、本公司持有上海国君创投证鉴三号股权投资合伙企业（有限合伙）29.997%的权益，但按照合伙协议约定：本公司作为有限合伙人不参与合伙企业的管理、经营，并且在与合伙企业管理和经营的相关事务中无权代表合伙企业，对其不构成重大影响。

3、本公司持有成都融智大数据服务有限公司 25.50%的权益，但按照相关的章程及协议，本公司对其不构成重大影响。

15、持有至到期投资

□适用 □不适用

(1). 持有至到期投资情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计						

(2). 期末重要的持有至到期投资：

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日

合计		/	/	/

(3). 本期重分类的持有至到期投资:

其他说明:

16、长期应收款

√适用 □不适用

(1) 长期应收款情况:

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
BT 项目款项							
1、洪雅县基础设施建设 BT 项目				43,909,871.47		43,909,871.47	
其中：工程支出等余额				29,300,895.72		29,300,895.72	
确认的资金占用费及投资回报余额				14,608,975.75		14,608,975.75	
2、眉山市“两宋荣光”眉州大道改造 BT 项目	160,050,434.11		160,050,434.11	265,358,909.36		265,358,909.36	
其中：工程支出等余额	101,590,702.32		101,590,702.32	202,088,074.35		202,088,074.35	
资金占用费及投资回报余额	58,459,731.79		58,459,731.79	63,270,835.01		63,270,835.01	21.77%

3、眉山市“两宋荣光”眉州大道改造工程“两桥一站”BT项目	186,934,507.11		186,934,507.11	197,077,683.77		197,077,683.77	
其中：工程支出等余额	125,040,445.73		125,040,445.73	147,299,158.72		147,299,158.72	
资金占用费及投资回报余额	61,894,061.38		61,894,061.38	49,778,525.05		49,778,525.05	22.95%
4、眉州大道西段新增850米道路BT项目	46,497,939.73		46,497,939.73				
其中：工程支出等余额	35,096,029.51		35,096,029.51				
资金占用费及投资回报余额	11,401,910.22		11,401,910.22				
合计	393,482,880.95		393,482,880.95	506,346,464.60		506,346,464.60	/

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											

小计											
二、联营企业											
深圳市中科金证科技有限公司	6,432,472.66		-10,000,000.00	5,279,927.13		400,000.00				2,112,399.79	
深圳市金慧盈通数据服务有限公司	5,249,024.39		-3,709,047.72	2,221,842.46		58,161.04				3,819,980.17	
深圳市丽海弘金科技有限公司	3,122,395.21	2,700,000.00		1,101,133.37						6,923,528.58	
贵州金证飞翔科技有限公司	339,601.06			360.44						339,961.50	
广州佳时达软件股份有限公司	10,000,000.00			192,714.46		132,191.39	-416,666.70			9,908,239.15	
中财金证科技开发(深圳)有限公司	2,937,498.75		-2,990,000.00	52,501.25						-	
深圳市金证前海金融科技有限公司		7,000,000.00		-318,371.83						6,681,628.17	
西安中沥电子商务有限公司		4,000,000.00		53,877.70						4,053,877.70	
兴业数字金融服务(上		50,000,000.00								50,000,000.00	

海)股份 有限公司		0							0	
山东晶 芯节能 技术有 限公司		1,50 0,00 0.00							1,50 0,00 0.00	
小计	28,0 80,9 92.0 7	65,2 00,0 00.0 0	-16, 699, 047. 72	8,583,98 4.98		590, 352. 43	-416,6 66.70		85,3 39,6 15.0 6	
合计	28,0 80,9 92.0 7	65,2 00,0 00.0 0	-16, 699, 047. 72	8,583,98 4.98		590, 352. 43	-416,6 66.70		85,3 39,6 15.0 6	

其他说明

本公司持有深圳市中科金证科技有限公司、深圳市金慧盈通数据服务有限公司、广州佳时达软件股份有限公司、兴业数字金融服务（上海）股份有限公司、山东晶芯节能技术有限公司的股权比例均低于 20%，因本公司均委派有董事参与上述被投资单位经营决策，对其构成重大影响，长期股权投资按权益法核算。

18、投资性房地产

适用 不适用

投资性房地产计量模式

不适用

(1). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

19、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公及电子设备	其他设备	合计

一、账面原值：					
1. 期初余额	94,775,348.92	4,141,996.49	16,071,035.43	2,871,681.57	117,860,062.41
2. 本期增加金额	988,137.00	3,911,142.92	12,881,839.61	445,313.77	18,226,433.30
(1) 购置	988,137.00	170,961.51	8,588,425.18	445,313.77	10,192,837.46
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加		3,740,181.41	4,293,414.43		8,033,595.84
3. 本期减少金额		141,426.14	1,768,607.06	70,667.95	1,980,701.15
(1) 处置或报废		141,426.14	1,768,607.06	70,667.95	1,980,701.15
4. 期末余额	95,763,485.92	7,911,713.27	27,184,267.98	3,246,327.39	134,105,794.56
二、累计折旧					
1. 期初余额	27,827,474.21	2,690,728.87	11,293,539.33	1,837,915.06	43,649,657.47
2. 本期增加金额	4,536,836.96	2,126,083.82	5,596,303.20	155,003.84	12,414,227.82
(1) 计提	4,536,836.96	455,572.73	3,093,237.44	155,003.84	8,240,650.97
(2) 企业合并增加		1,670,511.09	2,503,065.76		4,173,576.85
3. 本期减少金额		134,357.25	1,594,453.25	65,275.77	1,794,086.27
(1) 处置或报废		134,357.25	1,594,453.25	65,275.77	1,794,086.27
4. 期末余额	32,364,311.17	4,682,455.44	15,295,389.28	1,927,643.13	54,269,799.02
三、减值准备					
1. 期初余额		83,742.80	355,912.08	525,056.38	964,711.26
2. 本期增加金额			58,499.41	5,256.41	63,755.82
(1) 计提			58,499.41	5,256.41	63,755.82
3. 本期减少金额			12,243.10	2,328.21	14,571.31
(1) 处置或报废			12,243.10	2,328.21	14,571.31
4. 期末余额		83,742.80	402,168.39	527,984.58	1,013,895.77
四、账面价值					

1. 期末账面价值	63,399,174.75	3,145,515.03	11,486,710.31	790,699.68	78,822,099.77
2. 期初账面价值	66,947,874.71	1,367,524.82	4,421,584.02	508,710.13	73,245,693.68

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明：

20、在建工程

√适用 □不适用

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
成都金证信息软件、服务外包及金融后台服务基地	92,330,912.37		92,330,912.37	53,757,244.73		53,757,244.73
成都金证博泽科技有限公司服务外包项目	13,995,808.96		13,995,808.96	13,089,836.73		13,089,836.73
成都金证同洲科技有限公司灾备中心项目	7,054,323.82		7,054,323.82	6,500,296.04		6,500,296.04
南京金证信息技术有限公司雨花地块基建工程	30,662,462.36		30,662,462.36	3,028,973.16		3,028,973.16
其他在建工程项目				795,589.00		795,589.00
合计	144,043,507.51		144,043,507.51	77,171,939.66		77,171,939.66

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
成都金证信息软件、服务外包及金融后台服务基地	177,754,650.00	53,757,244.73	38,573,667.64			92,330,912.37	51.94	51.94				自有资金

成都金证博泽科技有限公司服务外包项目	132,845,040.003	13,089,836.73	905,972.23			13,995,808.96	10.54	10.54				自有资金
成都金证同洲科技有限公司灾备中心项目	329,300,331.00	6,500,296.04	554,027.78			7,054,323.82	2.14	2.14				自有资金
南京金证信息技术有限公司雨花地块基建工程	411,060,000.00	3,028,973.16	27,633,489.20			30,662,462.36	7.46	7.46				自有资金
合计	1,050,960,021.00	76,376,350.66	67,667,156.85			144,043,507.51	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

□适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期计提金额	计提原因
合计		/

其他说明

21、工程物资

□适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明:

22、固定资产清理

□适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

23、生产性生物资产

适用 不适用

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	种植业		畜牧养殖业		林业		水产业		合计
	类别	类别	类别	类别	类别	类别	类别	类别	
一、账面原值									
1. 期初余额									
2. 本期增加金额									
(1) 外购									
(2) 自行培育									
3. 本期减少金额									
(1) 处置									
(2) 其他									
4. 期末余额									
二、累计折旧									
1. 期初余额									
2. 本期增加金额									
(1) 计提									
3. 本期减少金额									
(1) 处置									
(2) 其他									
4. 期末余额									
三、减值准备									
1. 期初余额									
2. 本期增加金额									

(1) 计提									
3. 本期减少金额									
(1) 处置									
(2) 其他									
4. 期末余额									
四、账面价值									
1. 期末账面价值									
2. 期初账面价值									

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	种植业		畜牧养殖业		林业		水产业		合计
	类别	类别	类别	类别	类别	类别	类别	类别	
一、期初余额									
二、本期变动									
加：外购									
自行培育									
企业合并增加									
减：处置									
其他转出									
公允价值变动									
三、期末余额									

其他说明

24、油气资产

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	探明矿区权益	未探明矿区权益	井及相关设施		合计
一、账面原值					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 外购					

(2) 自行建造					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
二、累计折旧					
1. 期初余额		/			
2. 本期增加金额		/			
(1) 计提		/			
		/			
3. 本期减少金额		/			
(1) 处置		/			
		/			
4. 期末余额		/			
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值					
2. 期初账面价值					

其他说明：

25、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	58,249,691.58			10,064,666.64	68,314,358.22
2. 本期增加 金额				22,673,104.61	22,673,104.61
(1) 购置				500,568.20	500,568.20
(2) 内部研 发					
(3) 企业合 并增加				22,172,536.41	22,172,536.41
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	58,249,691.58			32,737,771.25	90,987,462.83
二、累计摊销					
1. 期初余额	1,841,567.72			3,423,584.49	5,265,152.21
2. 本期增加 金额	1,168,906.44			5,987,630.10	7,156,536.54
(1) 计提	1,168,906.44			1,907,291.28	3,076,197.72
(2) 企业 合并增加				4,080,338.82	4,080,338.82
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	3,010,474.16			9,411,214.59	12,421,688.75
三、减值准备					
1. 期初余额				14,888.89	14,888.89
2. 本期增加 金额					
(1) 计提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				14,888.89	14,888.89
四、账面价值					

1. 期末账面价值	55,239,217.42			23,311,667.77	78,550,885.19
2. 期初账面价值	56,408,123.86			6,626,193.26	63,034,317.12

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例_____

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明:

26、开发支出

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

27、商誉

适用 不适用

(1). 商誉账面原值

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
北京联龙博通电子商务技术有限公司		289,794,122.27				289,794,122.27
合计		289,794,122.27				289,794,122.27

(2). 商誉减值准备

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

其他说明

该商誉系本公司 2015 年度重大资产重组北京联龙博通电子商务技术有限公司(简称联龙博通)100% 股权, 按非同一控制合并核算形成。依据原重组评估结果及本公司与联龙博通原股东签署的重大资产重组协议, 2015 年度联龙博通实现的净利润已超过原基础收购对价承诺的净利润并保持了稳定的增长, 经测试商誉未发生减值, 无需计提减值准备。

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	838,423.71	1,847,330.29	768,468.71		1,917,285.29
高尔夫会籍费	2,634,396.81		527,360.04		2,107,036.77
合计	3,472,820.52	1,847,330.29	1,295,828.75		4,024,322.06

其他说明:

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
因资产减值准备等因素形成的部分	46,768,347.29	7,566,649.12	28,440,671.31	3,468,273.29
预收款项计入应纳税所得形成的部分	5,419,705.62	824,101.14	226,823.58	34,023.54
股份支付确认费用形成暂时性差异的部分			2,868,031.26	286,803.13

可供出售金融资产减值准备形成的部分	4,800,000.00	720,000.00	4,800,000.00	480,000.00
递延收益形成的部分	800,000.00	120,000.00		
合计	57,788,052.91	9,230,750.26	36,335,526.15	4,269,099.96

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	18,992,731.60	4,748,182.90		
可供出售金融资产公允价值变动	1,345,721.39	168,215.17		
交易性金融资产公允价值变动	185,690.60	46,422.65		
合计	20,524,143.59	4,962,820.72		

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产				
递延所得税负债				

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	26,174,903.13	4,130,667.09
资产减值准备	501,922.29	368,979.09
合计	26,676,825.42	4,499,646.18

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
合计			/

其他说明：

由于部分子公司业务萎缩或尚未开展业务，未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损相应的递延所得税资产。

30、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
土地竞拍出让金	98,021,144.08	
资金往来	25,086,300.00	
合计	123,107,444.08	

其他说明：

土地竞拍出让金系本公司之子公司成都金证博泽科技有限公司、成都金证同洲科技有限公司分别按协议交付的土地出让金 7,590.15 万元、2,211.97 万元，截止 2015 年 12 月 31 日上述出让土地的权证手续尚在办理中；资金往来其中 2200 万元是本公司委托兴业银行向成都融智大数据服务有限公司借款 2200 万元，借款期限为 2015 年 10 月 14 日至 2018 年 10 月 14 日，借款利率为 5%。

31、短期借款

√适用 □不适用

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	160,000,000.00	125,500,000.00
信用借款	60,000,000.00	29,870,000.00
合计	220,000,000.00	155,370,000.00

短期借款分类的说明：

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 □不适用

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为_____元

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元 币种：人民币

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

合计		/	/	/

其他说明

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债		
其他		
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		
合计		

其他说明：

33、衍生金融负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

34、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	10,527,133.00	11,800,929.00
合计	10,527,133.00	11,800,929.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为_____元。

35、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	340,905,127.97	280,890,713.48
应付工程款	7,980,012.51	3,500,889.10
应付设备款	61,621,556.67	51,605,534.64
应付其他	3,756,669.81	614,960.00
合计	414,263,366.96	336,612,097.22

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计		/

其他说明

36、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	329,601,655.12	198,732,838.26
合计	329,601,655.12	198,732,838.26

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国证券登记结算有限责任公司	11,852,175.30	项目尚未完工验收交付
合计	11,852,175.30	/

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
累计已发生成本	31,591,313.40
累计已确认毛利	3,215,490.56
减: 预计损失	
已办理结算的金额	49,601,214.63
建造合同形成的已完工未结算项目	14,794,410.67

其他说明

37、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	106,117,631.43	337,705,928.39	317,907,610.70	125,915,949.12
二、离职后福利-设定提存计划	-3,561.32	14,966,628.06	14,967,106.18	-4,039.44
三、辞退福利		34,500.00	34,500.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	106,114,070.11	352,707,056.45	332,909,216.88	125,911,909.68

(2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	86,229,080.77	312,872,359.24	292,870,702.59	106,230,737.42
二、职工福利费		4,255,285.90	4,255,285.90	
三、社会保险费		8,410,336.62	8,410,525.48	-188.86
其中: 医疗保险费		7,142,617.18	7,142,806.04	-188.86
工伤保险费		406,549.10	406,549.10	
生育保险费		837,179.81	837,179.81	
残疾人就业保障金等		23,990.53	23,990.53	

四、住房公积金	-4,348.00	11,874,249.62	11,872,822.42	-2,920.80
五、工会经费和职工教育经费	19,892,898.66	293,697.01	498,274.31	19,688,321.36
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	106,117,631.43	337,705,928.39	317,907,610.70	125,915,949.12

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-3,561.32	13,994,778.11	13,995,256.23	-4,039.44
2、失业保险费		971,849.95	971,849.95	
3、企业年金缴费				
合计	-3,561.32	14,966,628.06	14,967,106.18	-4,039.44

其他说明：

38、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	14,932,857.49	7,754,340.30
消费税		
营业税	5,860,289.95	5,721,043.04
企业所得税	43,338,612.92	17,029,504.32
个人所得税	18,084,863.40	2,292,904.64
城市维护建设税	1,472,716.23	924,372.62
教育费附加	631,208.77	396,204.40
地方教育费附加	420,797.19	264,127.62
房产税		199,034.53
土地使用税	13,899.85	36,743.95
其他	1,382.61	216.78
合计	84,756,628.41	34,618,492.20

其他说明：

39、应付利息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	197,331.36	57,500.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

借款单位	逾期金额	逾期原因
合计		/

其他说明：

40、应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计		

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	10,589,223.23	47,097,612.91
往来款	31,252,253.46	3,971,410.56
运费	3,092,867.83	2,494,593.60
预提成本费用	12,145,396.47	9,686,669.52
其他	2,574,141.12	3,751,704.40
应付收购子公司一联龙博通股权转让款	288,000,000.00	
合计	347,653,882.11	67,001,990.99

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
眉山市华林恒峰商贸有限公司	2,199,393.94	BT 项目管理保证金
合计	2,199,393.94	/

注：本公司与眉山市华林恒峰商贸有限公司签订《项目管理协议》及《项目管理协议（补充协议）》约定：本公司聘请眉山市华林恒峰商贸有限公司组建眉山市“两宋荣光”眉州大道改造工程“两桥一站”项目部对该项目进行管理；为确保项目管理协议的执行，眉山市华林恒峰商贸有限公司共应支付本公司 9000 万元履约保证金（后补充协议增至 11500 万元），如项目出现问题或风险，造成了实际可计量的经济损失，本公司有权直接从履约保证金中扣减相应的金额，余额退还眉山市华林恒峰商贸有限公司，本公司共收到其缴纳的履约保证金合计 9,650.00 万元，项目完工后暂退还其保证金 94,300,606.06 元，剩余 2,199,393.94 元。

其他说明

应付收购子公司一联龙博通股权转让款 2.88 亿元，按协议约定本公司收购联龙博通 100% 股权的基本对价合计 3.6 亿元，截止 2015 年 12 月 31 日本公司已支付基本对价 7200 万元，尚余 2.88 亿元需按进度在后续期间支付。

42、划分为持有待售的负债

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额

合计		

其他说明：

43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计		

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
合计		

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计	/	/	/							

其他说明：

45、长期借款

适用 不适用

(1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		40,000,000.00
信用借款		
合计		40,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

适用 不适用

(1). 应付债券

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计	/	/	/							

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明：

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
合计								

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

47、长期应付款

适用 不适用

(1). 按款项性质列示长期应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

适用 不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计		

(2) 设定受益计划变动情况

适用 不适用

设定受益计划义务现值：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额		
二、计入当期损益的设定受益成本		
1. 当期服务成本		
2. 过去服务成本		
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额		
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
1. 精算利得（损失以“-”表示）		
四、其他变动		
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利		
五、期末余额		

计划资产：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额		
二、计入当期损益的设定受益成本		
1. 利息净额		
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
1. 计划资产回报（计入利息净额的除外）		
2. 资产上限影响的变动（计入利息净额的除外）		
四、其他变动		
五、期末余额		

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额		
二、计入当期损益的设定受益成本		
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
四、其他变动		
五、期末余额		

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

其他说明：

49、专项应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
合计					/

其他说明：

50、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			
合计			/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助					
与资产相关政府补助	11,000,000.00	10,300,000.00	8,076,705.50	13,223,294.50	政府补助款
与收益相关政府补助	1,366,666.28	7,907,800.00	6,238,132.92	3,036,333.36	政府补助款
合计	12,366,666.28	18,207,800.00	14,314,838.42	16,259,627.86	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
1、建设资助资金	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
2、2006 年科技研发资金补助	1,100,000.00				1,100,000.00	与收益相关
3、云智信息技术服务协作平台		800,000.00			800,000.00	与资产相关
4、金证综合金融服务平台	266,666.28		266,666.28			与收益相关
5、基于内在计算的分布式实时高可靠事务管理关键技术研发项目		2,700,000.00	2,400,000.00		300,000.00	与收益相关
6、互联网金融业务平台软件产业应用示范		1,300,000.00	1,300,000.00			与收益相关

7、国家863项目 (城市多模式数据系统互联技术与支撑环境)		463,000.00	389,999.97		73,000.03	与收益相关
8、国家863项目 (区域医疗和公共卫生的数据处理分析及应用)		2,345,000.00	781,666.67		1,563,333.33	与收益相关
9、软件产业和集成电路设计产业专项资助(转融通)		262,000.00	262,000.00			与收益相关
10、计算机软件著作权登记资助		37,800.00	37,800.00			与收益相关
11、2013年产学研专项资助 (HADOOP数据挖掘研究)		300,000.00	300,000.00			与收益相关
12、金融信息系统灾难恢复专业化服务项目	8,000,000.00	3,000,000.00	7,277,563.44		3,722,436.56	与资产相关
13、深圳市服务外包发展资金资助项目		500,000.00	500,000.00			与收益相关
14、基于企业QQ的证券交易服务平台企业化项目		5,000,000.00	799,142.06		4,200,857.94	与资产相关

15、基于大数据的基层慢病健康管理应用项目		1,500,000.00			1,500,000.00	与资产相关
合计	12,366,666.28	18,207,800.00	14,314,838.42		16,259,627.86	/

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
确认的 BT 项目管理费	21,951,621.34	18,191,397.30
合计	21,951,621.34	18,191,397.30

其他说明：

2013 年 1 月 13 日本公司与眉山市华林恒峰商贸有限公司签订《项目管理协议》约定：本公司聘请眉山市华林恒峰商贸有限公司组建眉山市“两宋荣光”眉州大道改造工程“两桥一站”项目部对该项目进行管理；另合同双方约定在项目交工验收完成后，眉山市华林恒峰商贸有限公司向本公司按项目总投资额的 5%收取项目管理费。截止 2015 年 12 月 31 日本公司按照该项目形象进度确认了建设期项目管理费合计 21,951,621.34 元。

53、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	265,635,500.00	11,200,000.00	553,671,000.00		4,503,000.00	569,374,000.00	835,009,500.00

其他说明：

本期增加的股本 1120 万、450.30 万元业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大华验字[2015]000492 号、大华验字[2015]001305 号验资报告验证。

另本年度增加的股本中因股票期权激励行权缴纳的新增股本合计人民币 4,503,000.00 元，该部分新增股本本公司截止 2015 年 12 月 23 日已全部收到各行权对象缴纳的行权出资款，并经大华会

会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 12 月 23 日出具大华验字[2015]001305 号验资报告验证，该部分新增股本于 2016 年 1 月 29 日办理完成证券变更登记。

54、其他权益工具

适用 不适用

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
合计								

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	47,830,075.59	240,600,006.15	278,967,943.77	9,462,137.97
其他资本公积	3,154,834.39	590,352.43	3,154,834.39	590,352.43
因子公司少数股权变动产生				
以权益结算的股份支付形成的资本公积	3,154,834.39		3,154,834.39	
联营公司吸收股东投资按照权益法确认的资本公积		590,352.43		590,352.43
合计	50,984,909.98	241,190,358.58	282,122,778.16	10,052,490.40

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

以权益结算的股份支付形成的资本公积系企业按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积所致；本年度减少系根据行权情况将等待期内确认的资本公积—其他资本公积转入资本公积—资本溢价核算所致，股份支付情况具体详见“附注—股

份支付”。

股本溢价本期增加系非公开发行股票及员工期权激励形成的资本溢价；本期减少 278,967,943.77 元，一方面系资本公积转增股本减少 276,835,500.00 元；另一方面因子公司的少数股东增资而稀释本公司拥有的股权比例，本公司按持股比例计算的在增资前后子公司账面净资产份额之间的差额冲减资本公积—资本溢价合计 2,132,443.77 元。

56、 库存股

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计				

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、 其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							

权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益		1,347,665.83		168,213.90	767,323.48	412,128.45	767,323.48
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益		1,347,665.83		168,213.90	767,323.48	412,128.45	767,323.48
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							

其他综合收益合计		1,347,665.83		168,213.90	767,323.48	412,128.45	767,323.48
----------	--	--------------	--	------------	------------	------------	------------

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费				
合计				

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	71,681,632.56	23,398,664.48		95,080,297.04
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	71,681,632.56	23,398,664.48		95,080,297.04

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	449,654,957.00	332,264,489.55
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	449,654,957.00	332,264,489.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	254,749,363.52	153,352,976.42
减：提取法定盈余公积	23,398,664.48	13,903,688.97
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	61,819,293.95	22,058,820.00
转作股本的普通股股利	276,835,500.00	

期末未分配利润	342,350,862.09	449,654,957.00

调整期初未分配利润明细:

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润_____元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润_____元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润_____元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润_____元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润_____元。

61、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,585,552,105.81	1,947,506,774.98	2,340,260,736.73	1,847,350,673.88
其他业务	29,327,750.80	8,397,313.47	27,782,103.73	8,351,239.73
合计	2,614,879,856.61	1,955,904,088.45	2,368,042,840.46	1,855,701,913.61

62、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	14,097,863.54	13,129,910.30
城市维护建设税	3,942,745.65	3,177,935.79
教育费附加	1,699,700.61	1,362,293.55
资源税		
地方教育费附加	1,133,133.79	908,182.72
堤围费		135,068.26
其它	12,415.95	3,706.82
合计	20,885,859.54	18,717,097.44

其他说明：

63、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	34,424,942.55	30,333,635.19
差旅费	12,678,172.79	11,124,187.79

业务及宣传费	10,839,391.17	10,902,733.42
通讯费	8,137,187.77	9,529,423.29
办公经费	12,464,013.79	8,683,009.89
运输装卸费	2,285,741.46	1,584,262.61
房租及水电费	405,031.44	305,042.65
折旧及摊销费	802,683.02	894,186.04
仓储费	851,465.6	
其他费用	1,168,246.45	1,799,372.78
合计	84,056,876.04	75,155,853.66

其他说明：

64、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	310,846,016.85	236,977,555.65
差旅费	29,461,937.62	26,829,457.80
办公经费	22,366,673.46	20,129,330.74
折旧及摊销费	9,752,669.39	9,211,733.58
研发用材料费用	1,919,442.02	567,865.78
房租及水电费	11,272,005.21	12,709,989.32
中介费服务费	13,178,075.51	3,134,595.40
通讯费	1,682,491.45	1,132,526.27
运输装卸费	513,465.01	1,399,975.68
税费	1,558,036.80	1,742,021.15
其他费用	23,441,438.87	24,881,273.48
合计	425,992,252.19	338,716,324.85

其他说明：

65、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	19,258,799.11	28,509,564.95
其中：个人长期借款利息		3,964,639.58
减：利息收入	166,771,918.42	128,664,607.04
其中：BT 确认的资金占用费及投资回报	162,306,669.50	126,154,518.97
汇兑损益	-7,893.73	-933.34
现金折扣	-21,603,370.00	-25,134,515.00
保函手续费	214,377.17	1,178,423.63

其他	783,903.25	495,831.82
合计	-168,126,102.62	-123,616,234.98

其他说明：

66、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	13,751,141.12	2,437,740.82
二、存货跌价损失	20,861.96	606,256.36
三、可供出售金融资产减值损失		4,800,000.00
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失	63,755.82	89,333.45
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	13,835,758.90	7,933,330.63

其他说明：

67、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		

合计		
----	--	--

其他说明：

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,106,177.94	-3,460,966.21
处置长期股权投资产生的投资收益	8,528,759.32	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
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		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		744,605.87
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	10,634,937.26	-2,716,360.34

其他说明：

69、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	8,158.98	514.82	8,158.98
其中：固定资产处置利得	8,158.98	514.82	8,158.98
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利			

得			
接受捐赠			
政府补助	14,466,704.31	4,233,450.50	14,466,704.31
增值税返还	4,450,683.45	1,763,008.22	
罚款收入及其他	397,651.99	175,992.36	397,651.99
合计	19,323,198.73	6,172,965.90	14,872,515.28

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
1、分布式实时高可靠事务管理关键技术研发项目	2,400,000.00		与收益相关
2、互联网金融业务平台软件产业应用示范	1,300,000.00		与收益相关
3、区域医疗和公共卫生的数据处理分析及应用	781,666.67		与收益相关
4、城市多模式数据系统互联技术与支撑环境	389,999.97		与收益相关
5、金证综合金融服务平台补助资金	266,666.28	533,333.72	与收益相关
6、软件产业和集成电路设计产业专项资	262,000.00		与收益相关
7、2013 年产学研专项资助（HADOOP 数据挖掘研究）	300,000.00		与收益相关
8、计算机软件著作权登记资助	37,800.00		与收益相关
9、服务外包发展资金专项资助	500,000.00	1,000,000.00	与收益相关
10、金融信息系统灾难恢复专业化服务项目	7,277,563.44		与资产有关
11、基于企业 QQ 的证券交易服务平台企业化项目	799,142.06		与资产有关
12、智云舆情智能分析系统研发资助		1,500,000.00	与收益相关
13、企业奖励资助		120,000.00	与收益相关
14、2014 年经济发展		298,000.00	与收益相关

专项资金			
15、2014 年深圳市民营及中小企业发展专项资金企业信息化建设项目资助		590,000.00	与收益相关
16、其他政府补助	151,865.89	192,116.78	与收益相关
合计	14,466,704.31	4,233,450.50	/

其他说明：

70、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	42,000.95	194,471.34	42,000.95
其中：固定资产处置损失	42,000.95	194,471.34	42,000.95
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		100,000.00	
罚款支出及其他	115,783.54	18,939.61	115,783.54
合计	157,784.49	313,410.95	157,784.49

其他说明：

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	37,503,153.48	21,334,006.31
递延所得税费用	-4,060,158.28	165,952.69

合计	33,442,995.20	21,499,959.00
----	---------------	---------------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额
利润总额	312,131,475.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	46,819,721.34
子公司适用不同税率的影响	2,125,541.75
调整以前期间所得税的影响	-5,426,431.34
非应税收入的影响	-2,480,097.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,489,716.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-325,266.06
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,462,118.89
加计扣除费用的影响	-9,000,000.00
其他	-1,222,308.23
所得税费用	33,442,995.20

其他说明:

—

72、其他综合收益

详见附注

73、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到现金折扣银行存款利息等	25,927,190.95	27,791,854.61
财政补贴及资助资金等	7,407,800.00	3,000,116.78
收到其他单位及个人往来款及保证金等	305,943,676.23	173,231,773.84
合计	339,278,667.18	204,023,745.23

收到的其他与经营活动有关的现金说明:

收到其他单位及个人往来款及保证金等主要系子公司深圳市齐普生信息科技有限公司与外部单位之间的资金往来。

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	136,900,829.69	130,369,233.21
支付往来款、押金及职工备用金等	308,079,904.67	244,988,780.22
支付保函保证金	15,909,989.93	
合计	460,890,724.29	375,358,013.43

支付的其他与经营活动有关的现金说明:

支付往来款、押金及职工备用金等增加,主要系子公司深圳市齐普生信息科技有限公司与外部单位之间的资金往来增加所致。

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到建设工程项目退回保证金		3,000,000.00
乐山高新区农业科技园区二期项目的投标保证金收回		1,000,000.00
BT项目管理保证金	1,000,000.00	23,500,000.00
收到与资产相关政府补助	10,000,000.00	
合计	11,000,000.00	27,500,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明:

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
退还BT项目管理保证金	39,224,402.53	55,076,203.53
股权投资支付的中介费	9,183,077.00	
合计	48,407,479.53	55,076,203.53

支付的其他与投资活动有关的现金说明:

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金净流入		
合计		

收到的其他与筹资活动有关的现金说明:

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金净流出	277,571.10	646,449.14
行权支付的中介费	128,000.00	
合计	405,571.10	646,449.14

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	278,688,480.41	177,077,790.86
加：资产减值准备	13,835,758.90	7,933,330.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,240,650.97	7,789,488.82
无形资产摊销	3,076,197.72	2,824,823.83
长期待摊费用摊销	1,295,828.75	2,379,663.73
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）	33,841.97	193,956.52
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-155,757,379.97	-97,644,954.02
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,634,937.26	2,716,360.34
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,773,355.15	-165,952.69
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	4,916,398.07	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-155,715,714.06	-60,070,516.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-47,204,878.23	-369,823.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	245,390,505.14	52,797,081.87
其他	-3,020,000.00	5,464,325.33
经营活动产生的现金流量净额	179,371,397.26	100,925,575.61
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	486,927,593.31	238,123,751.07
减: 现金的期初余额	238,123,751.07	297,842,896.30
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	248,803,842.24	-59,719,145.23

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	

其他说明:

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	

处置子公司收到的现金净额	
--------------	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	486,927,593.31	238,123,751.07
其中：库存现金	282,528.41	101,223.46
可随时用于支付的银行存款	486,611,863.09	237,990,729.62
可随时用于支付的其他货币资 金	33,201.81	31,797.99
可用于支付的存放中央银行款 项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	486,927,593.31	238,123,751.07
其中：母公司或集团内子公司使用 受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

现金流量表中反映的现金年初余额、期末余额较资产负债表中货币资金的年初数、期末数分别少 13,891,659.74 元和 32,594,166.60 元，系资产负债表中货币资金含保函保证金、履约保证金和银行承兑汇票保证金、冻结银行存款等，在编制现金流量表时将其从年初和期末现金及现金等价物中剔除。

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

76、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	32,594,166.60	保证金及已经冻结的银行存款
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		

合计	32,594,166.60	/

其他说明：

77、外币货币性项目

适用 不适用

(1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			

其他说明：

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

78、套期

适用 不适用

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的相关的定性和定量信息：

79、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
北京联龙博通电子商务技术有限公司	2015年12月23日	3.6亿基本对价,1.7亿浮动对价	100%	向原股东收购	2015年12月23日	工商变更完成,同时支付了第一笔对价		
人谷科技(北京)有限责任公司	2015年8月6日	900万元	90%	增资扩股	2015年8月6日	工商变更完成,同时在2015年8月6日支付了全部增资款	893,721.36	-7,846,079.90

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	北京联龙博通电子商务技术有限公司	人谷科技(北京)有限责任公司
--现金	360,000,000.00	9,000,000.00

—非现金资产的公允价值		
—发行或承担的债务的公允价值		
—发行的权益性证券的公允价值		
—或有对价的公允价值		
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
—其他		
合并成本合计	360,000,000.00	9,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	70,205,877.73	9,000,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	289,794,122.27	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

以联龙博通业经北京天健兴业资产评估有限公司出具的基准日为2015年6月30日的评估报告(天兴评报字(2015)第1012号)所确定的可辨认资产和负债公允价值为基础,将合并日取得联龙博通可辨认净资产的账面价值调整为公允价值118,205,877.73元,其中按照重大资产重组协议约定,扣除联龙博通留存收益中包含原股东享有的4800万元分红款,母公司购买日取得的可辨认净资产公允价值为70,205,877.73元。按协议约定并经评估预测收购联龙博通100%股权的基本对价合计3.6亿元,差额289,794,122.27元计入合并日商誉。

其他说明：

对人谷科技(北京)有限责任公司非同一控制合并未产生商誉的原因

根据2015年7月21日签订的投资协议,本公司对人谷科技进行增资扩股后,人谷科技注册资本由1万元扩大到1000万元,本公司增资900万元,持股比例为90%,少数股东增资99万元,持股比例为10%,人谷科技账面资产合计为1万元,这样本公司购买日增资900万元的投资成本与取得人谷科技可辨认净资产公允价值基本相一致,该非同一控制合并不产生商誉。

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	北京联龙博通电子商务技术有限公司		人谷科技(北京)有限责任公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	148,330,684.82	129,337,953.22	10,000,000.00	10,000,000.00
货币资金	31,119,591.77	31,119,591.77	10,000,000.00	10,000,000.00
交易性金融资产	19,361,005.00	19,361,005.00		
应收款项	71,280,528.52	71,280,528.52		
其他应收款	3,051,212.41	3,051,212.41		

其他流动资产	345,505.10	345,505.10		
存货				
固定资产	3,860,018.99	2,062,925.30		
无形资产	18,092,197.59	896,559.68		
长期待摊费用	32,330.29	32,330.29		
递延所得税资产	1,188,295.15	1,188,295.15		
负债：	30,124,805.81	25,376,622.91		
借款				
应付款项	1,497,169.81	1,497,169.81		
预收款项	54,341.12	54,341.12		
应付职工薪酬	6,228,376.69	6,228,376.69		
应交税费	17,019,460.58	17,019,460.58		
其他应付款	530,852.06	530,852.06		
递延所得税负债	4,794,605.55	46,422.65		
净资产	118,205,879.01	103,961,330.31	10,000,000.00	10,000,000.00
减：少数股东权益	48,000,001.28	48,000,001.28	1,000,000.00	1,000,000.00
取得的净资产	70,205,877.73	55,961,329.03	9,000,000.00	9,000,000.00

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

以联龙博通业经北京天健兴业资产评估有限公司出具的基准日为2015年6月30日的评估报告(天兴评报字(2015)第1012号)所确定的可辨认资产和负债公允价值为基础，将合并日联龙博通可辨认净资产的账面价值调整为公允价值。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额

其他说明：

(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6). 其他说明：

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2). 合并成本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

□适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	XX 公司	
	合并日	上期期末
资产:		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债:		
借款		
应付款项		
净资产		
减: 少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债:

其他说明:

3、反向购买

□适用 □不适用

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算:

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额

其他说明:

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

一揽子交易

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	股权处置时点	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额	丧失控制权之前的各步交易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

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

(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	
深圳市齐普生科技股份有限公司	深圳市	深圳市	信息技术	47.7		投资设立
深圳市金证软银科技有限公司	深圳市	深圳市	信息技术	100		投资设立
上海金证高科技有限公司	上海市	上海市	信息技术	100		投资设立
北京北方金证科技有限公司	北京市	北京市	信息技术	100		投资设立
成都市金证科技有限责任公司	成都市	成都市	信息技术	100		投资设立
成都金证信息技术有限公司	成都市	成都市	信息技术	100		投资设立
深圳市金证博泽科技有限公司	深圳市	深圳市	信息技术	100		投资设立
南京金证信息技术有限公司	南京市	南京市	信息技术	100		投资设立
金证财富南京科技有限公司	南京市	南京市	信息技术	65		投资设立
深圳市金微蓝技术有限公司	深圳市	深圳市	信息技术	60		投资设立
北京联龙博通电子商务技术有限公司	北京市	北京市	信息技术	100		购买
人谷科技(北京)有限责任公司	北京市	北京市	信息技术	90		购买

深圳市融汇通金科技有限公司	深圳市	深圳市	信息技术	60		投资设立
成都金证博泽科技有限公司	成都市	成都市	信息技术		100	投资设立
成都金证同洲科技有限公司	成都市	成都市	信息技术		51	投资设立
深圳市齐普生数字系统有限公司	深圳市	深圳市	信息技术		47.7	投资设立
齐普生信息科技有限公司南京有限公司	南京市	南京市	信息技术		47.7	投资设立
北京市齐普生信息科技有限公司	北京市	北京市	信息技术		47.7	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

本公司持有深圳市齐普生科技股份有限公司股权比例由 53% 变更为 47.7%，持股比例半数以下，主要系齐普生员工持股平台—深圳市合生创利投资管理中心（有限合伙）于 2015 年 12 月对深圳市齐普生科技股份有限公司单方面增资持有 10% 的股份，导致本公司持股比例由 53% 下降至 47.70%。但因本公司仍系深圳市齐普生科技股份有限公司第一大股东，且本公司委派的董事超过深圳市齐普生科技股份有限公司全体董事的过半数，另本公司委派的董事系深圳市合生创利投资管理中心（有限合伙）普通合伙人，对深圳市合生创利投资管理中心（有限合伙）的经营决策具有重要影响，因此本公司对深圳市齐普生科技股份有限公司仍具有控制权，深圳市齐普生科技股份有限公司纳入本公司合并范围。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2). 重要的非全资子公司

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

深圳市齐普生科技股份有限公司	52.30	19,777,217.90	7,050,000.00	114,555,194.19
金证财富南京科技有限公司	35	9,773,828.35		25,469,423.14

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市齐普生科技股份有限公司	67,426.97	4,657.02	72,083.99	50,100.51	80.00	50,180.51	56,888.79	631.54	57,520.33	40,112.77		40,112.77
金证财富南京科技有限公司	8,186.92	1,214.15	9,401.07	2,107.27	16.82	2,124.09	5,793.65	83.29	5,876.94	1,510.24		1,510.24

子公司名	本期发生额				上期发生额			
	营业	净利润	综合收益	经营活	营业收入	净利润	综合收	经营活

称	收入		总额	动现金 流量			益总额	动现金 流量
深圳市齐普生信息科技有限公司	171,989.03	4,207.92	176,196.95	1,158.00	168,829.37	4,020.61	4,020.61	557.01
金证财富南京科技有限公司	7,171.85	2,792.52	9,964.37	670.27	4,557.36	1,380.01	1,380.01	1,153.59

其他说明：

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

单位：元 币种：人民币

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	

调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广州佳时达软件股份有限公司	广州市	广州市	信息技术	9.79		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有 20%以下表决权但具有重大影响,或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:
本公司持有广州佳时达软件股份有限公司 9.79%的股权,本公司委派有一名董事参与其经营决策,对其构成重大影响。

(2). 重要合营企业的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
流动资产				
其中: 现金和现金等价物				
非流动资产				
资产合计				
流动负债				
非流动负债				
负债合计				
少数股东权益				
归属于母公司股东权益				
按持股比例计算的净资产份额				
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对合营企业权益投资的账面价				

值				
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
财务费用				
所得税费用				
净利润				
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额				
本年度收到的来自合营企业的股利				

其他说明

(3). 重要联营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	广州佳时达软件股份有限公司		广州佳时达软件股份有限公司	
流动资产	25,330,353.97		42,595,138.18	
非流动资产	17,627,788.27		1,711,176.12	
资产合计	42,958,142.24		44,306,314.30	
流动负债	1,437,490.14		3,693,017.54	
非流动负债				
负债合计	1,437,490.14		3,693,017.54	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	41,520,652.10		40,306,314.30	
按持股比例计算的净资产份额	4,064,871.84		4,030,631.43	
调整事项	5,843,367.31		5,969,368.57	
--商誉	5,969,368.57		5,969,368.57	
--内部交易未实现利润				
--其他	-126,001.26			
对联营企业权益投资的账面价值	9,908,239.15		10,000,000.00	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	11,034,368.84		13,784,173.81	
净利润	2,013,056.41		4,252,253.74	
终止经营的净利润				

其他综合收益				
综合收益总额	2,013,056.41		4,252,253.74	
本年度收到的来自联营企业的股利	416,666.70			

其他说明

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	75,431,375.91	11,648,519.41
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	1,913,463.48	-980,305.85
--其他综合收益		
--综合收益总额	1,913,463.48	-980,305.85

其他说明

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

适用 不适用

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额(%)	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

十一、公允价值的披露

适用 不适用

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				

(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额				
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是_____

其他说明：

1. 持股 5%以上的股东情况

股东名称	期末数	年初数	期末占总股本比例 (%)
杜 宣	101,769,360.00	31,123,120.00	12.19
赵 剑	101,529,072.00	31,043,024.00	12.16
李结义	97,868,862.00	29,822,954.00	11.72
徐岷波	92,430,525.00	28,010,175.00	11.07

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
深圳市金慧盈通数据服务有限公司	本公司联营企业
深圳市中科金证科技有限公司	本公司联营企业
中财金证科技开发（深圳）有限公司	本公司联营企业
深圳市丽海弘金科技有限公司	本公司联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市凯健奥达科技有限公司	其他
深圳市永兴元科技有限公司	其他
成都金证同康信息技术有限公司	其他
深圳市图晟科技有限公司	其他
深圳市华力特电气股份有限公司	其他
深圳市金证创新电子有限公司	其他
珠海市易普生贸易发展有限公司	其他
深圳市丽海弘金资产管理有限公司	其他
深圳市金鹏天益投资咨询合伙企业（有限合伙）	其他
深圳市合生创利投资管理中心（有限合伙）	其他

其他说明

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市凯健奥达科技有限公司	接受劳务		168,154.72
深圳中科金证科技有限公司	购买商品及接受劳务	798,952.16	6,231,731.67
深圳市金慧盈通数据服务有限公司	接受劳务	1,261,792.45	747,989.90
合计		2,060,744.61	7,147,876.29

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市丽海弘金科技有限公司	销售商品及提供劳务	60,680.00	
深圳中科金证科技有限公司	销售商品及提供劳务	8,427.63	24,659.91
深圳市金慧盈通数据服务有限公司	销售商品及提供劳务	62,871.24	58,046.66
中财金证科技开发(深圳)有限公司	销售商品及提供劳务	2,680,560.84	
深圳市永兴元科技有限公司	销售商品及提供劳务		127,358.49
合计		2,812,539.71	210,065.06

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况适用 不适用

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/出包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

(3). 关联租赁情况适用 不适用

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
深圳中科金证科技有限公司	房屋建筑物	830,491.32	1,207,714.97
深圳市金慧盈通数据服务有限公司	房屋建筑物	1,178,961.88	933,119.48
深圳市丽海弘金科	房屋建筑物	389,130.85	

技有限公司			
中财金证科技开发 (深圳)有限公司	房屋建筑物	42,128.15	
合计		2,440,712.20	2,140,834.45

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

关联租赁情况说明

——

(4). 关联担保情况

适用 不适用

本公司作为担保方

单位：元币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

——

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7). 关键管理人员报酬

□适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬		

(8). 其他关联交易

—

6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

(1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	深圳中科金证科技有限公司			112,853.72	5,642.69
	深圳市丽海弘金科技有限公司	36,372.21	1,818.61		

(2). 应付项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	深圳中科金证科技有限公司		194,000.00
	深圳市金慧盈通数据服务有限公司		310,000.00
	深圳市凯健奥达科技有限公司	20.00	20.00
其他应付款			
	深圳市凯健奥达科技有限公司	30,000.00	30,000.00
预收账款			
	中财金证科技开发(深圳)有限公司		2,680,000.00

7、关联方承诺

—

8、其他

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

√适用 □不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	无
公司本期行权的各项权益工具总额	4,503,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额	199,500.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明

2、 以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	采用 Black—Scholes 期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	以各解锁期的业绩条件、离职率估计确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	11,436,421.33 元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	874,588.74 元

其他说明

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	
负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	
本期以现金结算的股份支付而确认的费用总额	

其他说明

4、 股份支付的修改、终止情况

5、 其他

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

2015 年度本公司重大资产重组购买联龙博通 100% 的股权，购买的联龙博通 100% 股权于 2015 年 12 月 23 日办理交接过户至本公司名下，自 2015 年 12 月 23 日联龙博通纳入本公司合并范围。按照协议约定，本次交易标的股权价格为 53,000 万元，该对价由基本对价和浮动对价组成，其中，基本对价为 36,000 万元，浮动对价上限为 17,000 万元，截止 2015 年 12 月 31 日本公司已经按照协议支付基本对价的 20% 合计 7200 万元。

除存在上述承诺事项外，截止 2015 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

√适用 □不适用

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

母子公司之间尚未到期的互相担保

被担保单位名称	提供担保单位名称	担保事项	金额	期限
深圳市齐普生科技股份有限公司	本公司	银行授信	0.5 亿	2015. 5. 8—2016. 5. 7
深圳市齐普生科技股份有限公司	本公司	银行授信	0.6 亿	2015. 5. 21—2016. 5. 20
深圳市齐普生科技股份有限公司	本公司	银行授信	0.55 亿	2015. 5. 31—2016. 5. 31
深圳市齐普生科技股份有限公司	本公司	银行授信	0.5 亿	2015. 7. 3—2016. 7. 2
深圳市齐普生科技股份有限公司	本公司	银行授信	0.25 亿	2015. 7. 17—2016. 7. 17
深圳市齐普生科技股份有限公司	本公司	银行授信	0.7 亿	2015. 9. 15—2016. 9. 15
本公司	深圳市齐普生科技股份有限公司	银行授信	2.75 亿	2015. 7. 13—2016. 7. 13
本公司	深圳市齐普生科技股份有限公司	银行授信	1 亿	2015. 12. 3—2016. 12. 3
本公司	深圳市金证软银科技有限公司	银行授信	0.4 亿	2014. 3. 10—2016. 3. 9
本公司	深圳市金证软银科技有限公司	银行授信	0.8 亿	2015. 10. 9—2016. 9. 15
本公司	深圳市金证软银科技有限公司	银行授信	0.5 亿	2015. 11. 5—2016. 11. 5
合计			8.55 亿	

除存在上述或有事项外，截止 2015 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

3、其他

十五、 资产负债表日后事项**1、 重要的非调整事项**

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行			
重要的对外投资			
重要的债务重组			
自然灾害			
外汇汇率重要变动			

2、 利润分配情况

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	

3、 销售退回

□适用 □不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

1、本公司拟出资人民币 2000 万元购买山东晶芯节能技术有限公司(以下简称“山东晶芯”)所持有的参与银座集团超市门店基础照明节能改造项目所形成的三年(2016 年 3 月-2019 年 2 月)节能效益分享权,山东晶芯承诺所转让的银座集团节能效益分享权的 2016 年 3-8 月节能收益不低于 750 万元,从 2016 年 9 月 1 日起 2.5 年内起每 6 个月收益不低于 716.67 万元,山东晶芯所转让的资产节能效益低于承诺数时由其补齐差额后支付给本公司。

2、经本公司董事会决议,本公司拟向全体股东每 10 股派发现金股利 0.57 元(含税),共计派发现金股利 4,759.55 万元,该事项仍需提交 2015 年度股东大会审议。

十六、 其他重要事项**1、 前期会计差错更正**

□适用 □不适用

(1). 追溯重述法

□适用□不适用

单位:元 币种:人民币

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2). 未来适用法

适用 不适用

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

适用 不适用

(1). 非货币性资产交换

(2). 其他资产置换

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明：

6、 分部信息

适用 不适用

(1). 报告分部的确定依据与会计政策：

(2). 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	分部 1	分部间抵销	合计

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4). 其他说明：

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

(一) 关于本公司与眉山市城市发展投资有限责任公司之间的基础设施建设项目（BT）的情况

本公司（以下简称“乙方”）与眉山市城市发展投资有限责任公司（以下简称“甲方”）分别于2012年10月29日、2012年11月29日签订《眉山市“两宋荣光”眉州大道改造工程项目BT融资招商合同书》及《眉山市“两宋荣光”眉州大道改造工程“两桥一站”项目BT融资招商合同书》，合同部分约定事项如下：

1. 由乙方参与的项目：“两宋荣光”眉州大道西段、核心段改造工程以及眉州大道“两桥一站”改造工程。

2. 项目概算总投资约为人民币5.98亿元，由乙方负责筹集工程建设项目所需的全部资金。

3. 乙方的投资回报：乙方参与的项目验收合格后由甲方负责回购。回购价款=投资结算价款+投资回报金额+资金占用费，本项目资金占用费以投资结算价款按年利率10%计取，投资回报以投资结算价款按15%/年计取。回购价款甲方按3年3次进行支付，第一次40%，第二次30%，第三次30%。第一次回购时间为工程验收合格后三个月时支付投资结算价款的40%及投资回报和资金占用费；第二期回购款时间为竣工验收之日起15个月内支付投资结算价款的30%及投资回报和资金占用费；第三期回购款时间为竣工验收之日起27个月内支付投资结算价款的30%及投资回报和资金占用费。计算公式如下：

第一期回购款= $A \times 40\% + A \times 10\% \times (B/12) + A \times 40\% \times 15\% \times (C/12)$

第二期回购款= $A \times 30\% + A \times 60\% \times 10\% \times [(12+c)/12] + A \times 60\% \times 15\% \times [(12+C)/12]$

第三期回购款= $A \times 30\% + A \times 30\% \times 10\% \times [(24+c)/12] + A \times 30\% \times 15\% \times [(24+C)/12]$

A=投资结算价款（最终以眉山市政府审计的结算价款为准）

B=建设期，暂定18个月（非乙方原因造成的延误，建设期顺延）

C=自竣工验收合格之日起至第一期回购日止（为3个月，若因甲方原因延时支付。则按延时的实际时间计算资金占用费及投资回报）

4. 对超出合同项目改造部分，根据眉山市人民政府审批同意新增眉州大道西段新增850米道路BT项目、核心段与岷江二桥顺接段、岷江二桥东西岸河堤破除恢复加固新增配套工程，

新增项目以眉山市财务投资评审额作为签约合同投资额，签约合同投资额为 108,653,759.33 元。新增项目投资结算价款最终以眉山市审计局审计确认金额为准，项目投资回报计算方法与原合同一致。

5. 截止审计报告批准报出日该 BT 项目的进展情况

2014 年度本公司就该 BT 项目已分期全部完工交付眉山市城市发展投资有限责任公司，截止审计报告批准报出日，部分 BT 项目已由眉山市审计局陆续审计完毕并出具审计报告。

6. 截止 2015 年 12 月 31 日该 BT 项目工程支出、回购及确认的投资回报情况

截止 2015 年 12 月 31 日本公司按工程进度共支付该 BT 项目工程款合计 737,186,358.17 元；2016 年 2 月 1 日经政府部门审计完毕的部分工程结算造价合计 675,287,172.37 元，尚未审计完毕的项目合同概算总投资合计 110,176,290.00 元。各 BT 子项目开工及完工时间计算的建设期资金占用费合计 78,061,965.36 元；以审计完毕的项目结算价和未经审计的项目合同概算总价合计 785,463,462.37 元作为长期应收款—回购期基数（待结算价款审计确认后再调整），按合同约定的回购进度及实际利率法确认截止 2015 年 12 月 31 日回购期投资回报合计 341,496,063.98 元。

截止 2015 年 12 月 31 日按照合同确认的回购价款计算及支付方式向本公司回购款合计 685,199,541.20 元，其中：工程支出本金 475,459,180.61 元、建设期资金占用费 78,061,965.36 元、回购期投资回报 131,678,395.23 元。

（二）关于本公司控股子公司—成都金证信息技术有限公司（本节以下简称“甲方”）与自然人甘露（本节以下简称“乙方”）签订关于转让其子公司—成都金证同洲有限公司股权转让意向协议进展情况

2012 年本公司控股子公司—成都金证信息技术有限公司与自然人甘露签订关于转让本公司之孙子公司—成都金证同洲有限公司股权意向协议，意向协议约定：甲方将持有的成都金证同洲科技有限公司 46% 的股权转让给乙方，转让价款以公司拥有的 6.7 亩（约）土地使用权按 180 万每亩计无形资产及公司股东实际投入计算，支付方式等具体事项在正式签订的转让合同中约定。另双方约定：在协议签订后 5 日内支付人民币叁佰万元，作为股权转让合同的定金；在意向协议履行后 2 月内，各方签订正式股权转让合同，乙方已经支付的定金直接转为转让款，其余转让款按合同约定支付；股权转让结束后，各方按照所持有的成都金证同洲科技有限公司股份份额投资，进行金证同洲大楼的项目建设，按照所持股份份额承担投资风险和分享投资收益，成都金证信息技术有限公司于 2015 年 6 月收到甘露的暂借款合计 1600 万元，截止 2015 年 12 月 31 日正式股权转让合同尚未签署。

（三）关于成都基地建设土地出让及进展情况

本公司全资子公司成都金证博泽科技有限公司及控股子公司成都金证同洲科技有限公司与成都融智大数据服务有限公司、成都金证同康信息技术有限公司、成都金慧通数据服务有限公司共

同投资完成金证股份软件、服务外包及金融后台服务基地建设。该基地项目建设用地位于成都市高新区大源组团（桂溪街道勤俭村 2、3、4 组），宗地编号为 GX2015-13(214/211)宗地，规划建设净用地面积 53,729.34 平方米，本公司之子公司成都金证博泽科技有限公司、成都金证同洲科技有限公司的土地面积占比分别为 27.93%、8.14%，截止 2015 年 12 月 31 日土地出让方已经按照《国有建设用地使用权出让合同》将土地交付受让方。本公司之子公司成都金证博泽科技有限公司、成都金证同洲科技有限公司已分别按协议交付土地出让金 7,590.15 万元、2,211.97 万元，截止 2015 年 12 月 31 日上述出让土地的权证手续尚在办理中。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	159,598,835.43	96.95	14,195,193.00	8.89	145,403,642.43	124,548,440.88	97.11	8,535,174.57	6.85	116,013,266.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,027,111.78	3.05	5,027,111.78	100.00		3,705,154.98	2.89	3,705,154.98	100.00	
合计	164,625,947.21	/	19,222,304.78	/	145,403,642.43	128,253,595.86	/	12,240,329.55	/	116,013,266.31

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由

合计			/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	100,754,978.16	5,037,748.91	5.00
1 年以内小计	100,754,978.16	5,037,748.91	5.00
1 至 2 年	36,797,246.68	2,943,779.73	8.00
2 至 3 年	16,032,136.46	3,206,427.29	20.00
3 年以上	6,014,474.13	3,007,237.07	50.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	159,598,835.43	14,195,193.00	8.89

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定坏账准备计提比例。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

余额百分比	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合计			

确定该组合依据的说明：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 7,050,475.23 元；本期收回或转回坏账准备金额_____元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式

合计		/
----	--	---

其他说明

(3). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	68,500.00

其中重要的应收账款核销情况

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
合计	/		/	/	/

应收账款核销说明：

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
深圳市机场股份有限公司	8,876,116.02	5.39	1,551,737.75
深圳市建筑工务署	6,822,923.08	4.14	505,474.26
中国广核集团有限公司	4,952,995.98	3.01	247,649.80
安信证券股份有限公司	4,710,340.00	2.86	242,807.00
深圳市福田区信息中心	4,608,260.00	2.80	250,182.40
合计	29,970,635.08	18.20	2,797,851.21

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

其他说明：

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	35,574,960.09	94.90	5,924,353.96	16.65	29,650,606.13	32,834,701.36	94.50	3,418,772.31	10.41	29,415,929.05

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,911,914.96	5.10	1,911,914.96	100.00		1,911,914.96	5.50	1,911,914.96	100.00	
合计	37,486,875.05	/	7,836,268.92	/	29,650,606.13	34,746,616.32	/	5,330,687.27	/	29,415,929.05

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
合计			/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	9,251,434.36	462,571.71	5.00
1 年以内小计	9,251,434.36	462,571.71	5.00
1 至 2 年	1,811,320.22	144,905.62	8.00
2 至 3 年	23,130,753.78	4,626,150.76	20.00
3 年以上	1,381,451.73	690,725.87	50.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			

5 年以上			
合计	35,574,960.09	5,924,353.96	16.65

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定坏账准备计提比例。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
合计			

确定该组合依据的说明：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 2,505,581.65 元；本期收回或转回坏账准备金额_____元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
合计		/

其他说明

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	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
合计	/		/	/	/

其他应收款核销说明：

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	12,842,158.11	28,636,682.40
备用金	1,095,849.92	1,003,853.72
代垫运杂费		387,677.87
往来款	23,429,829.02	4,227,380.62
其他	119,038.00	491,021.71
合计	37,486,875.05	34,746,616.32

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	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
中国（南京）软件谷管理委员会	保证金	20,000,000.00	2至3年	53.35	4,000,000.00
天一证券有限责任公司	委托理财保证金	1,911,914.96	3年以上	5.10	1,911,914.96
长江海事局信息中心	质量保证金	1,092,298.94	2至3年	2.91	218,459.79
深圳市福田区信息中心	履约保证金	989,314.00	1年以内	2.64	49,465.70
深圳市地铁集团有限公司	投标保证金	600,000.00	1年以内	1.60	30,000.00
合计	/	24,593,527.90	/	65.60	6,209,840.45

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
合计	/		/	/

其他说明

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

其他说明:

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	684,007,371.18		684,007,371.18	288,607,371.18		288,607,371.18
对联营、合营企业投资	85,357,955.05		85,357,955.05	28,099,332.06		28,099,332.06
合计	769,365,326.23		769,365,326.23	316,706,703.24		316,706,703.24

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市齐普生信息科技有限公司	26,500,000.00			26,500,000.00		
深圳市金证软银科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
上海金证高科技有限公司	3,008,665.19			3,008,665.19		
北京北方金证科技有限公司	3,743,140.40	12,000,000.00		15,743,140.40		
成都市金证科技有限责任公司	2,855,565.59			2,855,565.59		
成都金证信息技术有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
深圳市金证博泽科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
南京金证信息技术有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
金证财富南	19,500,000.00			19,500,000.00		

京科技有限公司					
深圳市金微蓝技术有限公司		7,200,000.00		7,200,000.00	
人谷科技(北京)有限责任公司		9,000,000.00		9,000,000.00	
深圳市融汇通金科技有限公司		7,200,000.00		7,200,000.00	
北京联龙博通电子商务技术有限公司		360,000,000.00		360,000,000.00	
合计	288,607,371.18	395,400,000.00		684,007,371.18	

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
深圳中科金证科技有限公司	6,432,472.66		10,000.00	5,279,927.13		400,000.00			2,112,399.79	
深圳市金慧盈通数据服	5,267,364.38		3,709,047.72	2,221,842.46		58,161.04			3,838,320.16	

务有限公司										
深圳市丽海弘金科技有限公司	3,122,395.21	2,700,000.00		1,101,133.37					6,923,528.58	
贵州金证飞翔科技有限公司	339,601.06			360.44					339,961.50	
广州佳时达软件股份有限公司	10,000,000.00			192,714.46		132,191.39	416,666.70		9,908,239.15	
中财金证科技开发(深圳)有限公司	2,937,498.75		2,990,000.00	52,501.25						
深圳市金证前海金融科技有限公司		7,000,000.00		-318,371.83					6,681,628.17	
西安中沥电子商务有限公司		4,000,000.00		53,877.70					4,053,877.70	
兴业数字金融服务(上		50,000,000.00							50,000,000.00	

海) 股份有限公司											
山东晶芯节能技术有限公司		1,500,000.00								1,500,000.00	
小计	28,099,332.06	65,200,000.00	16,699,047.72	8,583,984.98		590,352.43	416,666.70			85,357,955.05	
合计	28,099,332.06	65,200,000.00	16,699,047.72	8,583,984.98		590,352.43	416,666.70			85,357,955.05	

其他说明：

4、 营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	723,200,428.18	342,205,800.57	572,983,660.25	279,893,366.26
其他业务	26,812,592.54	7,862,411.47	29,033,180.80	8,351,239.73
合计	750,013,020.72	350,068,212.04	602,016,841.05	288,244,605.99

其他说明：

5、 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,106,177.94	13,943,059.46
权益法核算的长期股权投资收益	7,950,000.00	-3,460,966.21
处置长期股权投资产生的投资收益	8,528,759.32	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
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		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		

丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	18,584,937.26	10,482,093.25

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	8,494,917.35	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	14,466,704.31	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当		

期损益进行一次调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	281,868.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-2,905,177.11	
少数股东权益影响额	-95,804.77	
合计	20,242,508.19	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	23.78	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.09	0.28	0.28

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

第十节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸《证券时报》、《中国证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

董事长：赵剑

董事会批准报送日期：2016-3-22

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容