



指南针

NEEQ:430011

北京指南针科技发展股份有限公司(Beijing
Compass Technology Development Co.,
Ltd.)

年度报告

—2016—

公司年度大事记

公司于 2016 年 1 月 7 日收到中国证券监督管理委员会北京监管局（以下简称“北京证监局”）下发的《关于北京指南针科技发展股份有限公司辅导备案登记的受理函》，并于 2016 年 6 月通过了北京证监局的辅导验收。公司于 2016 年 6 月 21 日向中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）提交了首次公开发行股票并在创业板上市的应用文件，并收到《中国证监会行政许可申请受理通知书》（第 161574 号），公司首次公开发行股票并在创业板上市申请已获中国证监会受理。

公司首次公开发行股票并在创业板上市申请已获中国证监会受理。根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 4.4.1 条第（三）款的规定，经公司向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请，公司股票（证券简称：指南针；证券代码：430011）于 2016 年 6 月 30 日起在全国中小企业股份转让系统暂停转让。

2016 年 1 月 12 日召开 2016 年第一次临时股东大会以及职工代表大会，完成董事会、监事会的换届选举，选举产生第十一届董事会 7 名董事、第十二届监事会 3 名监事。（公告编号：2016-003）

2016 年 4 月 20 日召开 2015 年年度股东大会，审议通过了《2015 年利润分配及资本公积转增股本的议案》，公司 2015 年度权益分派方案为：以公司现有总股本 156,157,000 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，转增后，公司股本变更为 218,619,800 股。公司于 2016 年 6 月 7 日通过中国证券登记结算有限公司北京分公司完成了本次权益分派。公司已完成工商变更登记手续，公司注册资本变更为 21,861.98 万元。

公司于 2016 年 11 月 28 日与北京宁科置业有限责任公司签订协议，以公司或子公司名义购买其开发的位于北京市昌平区北七家镇云集园（推广名 TBD 云集中心）项目 3 号楼 3 单元第 3 层至第 6 层共 36 套房产，规划建筑面积 7092.58 平方米，单价为人民币 23,200 元/平方米，成交金额人民币 164,547,856 元。协议自公司董事会、股东大会审议通过后生效。公司于 2016 年 12 月 6 日召开了第十一届董事会第八次会议、2016 年 12 月 23 日召开了 2016 年第三次临时股东大会，审议通过了购买房产的议案。（公告编号：2016-084、2016-089）

2016 年 12 月 6 日召开第十一届董事会第八次会议、2016 年 12 月 23 日召开了 2016 年第三次临时股东大会，会议审议通过《关于公司与中信证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司与国泰君安证券股份有限公司签订持续督导协议的议案》、《关于与中信证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》。（公告编号：2016-084、2016-089）

公司于 2017 年 1 月 3 日收到全国股份转让系统公司出具的无异议函，公司的持续督导主办券商自 2017 年 1 月 3 日起变更为国泰君安证券股份有限公司。

目录

第一节 声明与提示.....	5
第二节 公司概况.....	9
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	11
第四节 管理层讨论与分析.....	14
第五节 重要事项.....	28
第六节 股本变动及股东情况.....	32
第七节 融资及分配情况.....	34
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	36
第九节 公司治理及内部控制.....	40
第十节 财务报告.....	46

释义

释义项目		释义
公司、本公司、母公司	指	北京指南针科技发展股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
主办券商、国泰君安	指	国泰君安证券股份有限公司
致同会计师事务所	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《北京指南针科技发展股份有限公司章程》
《股东大会议事规则》	指	最近一次由股东大会会议通过的《北京指南针科技发展股份有限公司股东大会议事规则》
《董事会议事规则》	指	最近一次由股东大会会议通过的《北京指南针科技发展股份有限公司董事会议事规则》
报告期、本期	指	2016 年 1 月 1 日—2016 年 12 月 31 日
上年度、上年同期	指	2015 年 1 月 1 日—2015 年 12 月 31 日
本期期末	指	2016 年 12 月 31 日
上年期末	指	2015 年 12 月 31 日
广州展新	指	控股股东、广州展新通讯科技有限公司
天一星辰	指	天一星辰（北京）科技有限公司
康帕思	指	北京康帕思商务服务有限公司
上证信息公司	指	上证所信息网络有限公司
深证信息公司	指	深圳证券信息有限公司

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

致同会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	是
是否存在豁免披露事项	否

1、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证的理由（如有）

无。

2、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由（如有）

独立董事刘业伟因故未能出席第十一届董事会第十二次会议，委托独立董事樊泰代为表决。

3、豁免披露事项及理由（如有）

无。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场波动引致经营业绩变动的风险	公司的主营业务是以证券工具型软件终端为载体，以互联网为平台，向投资者提供及时、专业的金融数据分析和证券投资咨询服务。随着中国经济快速发展及国家政策的推动，国内证券市场迅速发展，投资者队伍不断壮大，也为互联网金融信息服务行业的发展带来了广阔的空间。该业

	<p>务的经营情况与证券市场的发展和景气程度密切相关。未来，若证券市场出现长期低迷、市场交投不活跃等情况，或证券市场出现大幅波动、投资者对金融信息及咨询等服务的需求可能出现下降或发生较大变化，从而引起公司产品销售和服务收入的下滑最终导致公司盈利能力的波动。</p>
<p>现有业务受行业监管政策变动影响的风险</p>	<p>目前国内对证券期货信息经营业务实行许可经营制度，未经证券交易所或期货交易所许可，任何单位和个人不得发布证券期货交易即时行情。对于业务经营中所使用的证券交易信息，公司已与上证所信息网络有限公司、深圳证券信息有限公司等授权机构建立了长期稳定的合作关系，均取得了相关信息发布的授权，并按期提出展期或者换发许可证的申请，确保持续获取各项证券期货信息经营资格。</p> <p>此外，公司现有业务属于证券投资咨询服务范畴，依法应当取得中国证监会颁发的相关业务资格证书，并接受中国证券业协会及证券交易所等部门的监管。公司及其子公司现持有中国证监会颁发的《证券投资咨询业务资格证书》，具备从事证券投资咨询业务的资格。</p> <p>若未来国内关于金融信息经营许可、证券投资咨询业务许可的政策发生变化，出现公司当前证书失效后无法继续取得该类许可的情形，则可能直接影响公司现有业务的正常经营。</p>
<p>市场竞争加剧的风险</p>	<p>公司经过多年的研发和经营，已形成技术、产品、用户、服务及平台等多方面的竞争优势，具备一定的市场竞争实力。但是，由于互联网技术、金融产品的创新速度较快，国内同行业企业均在不断增加资金、技术的投入，国际知名企业也在不断进入国内市场，互联网金融信息服务行业的市场竞争日趋激烈。随着投资者对金融信息的需求不断增加，对相关产品的数据处理能力、安全性、系统可扩展性的要求不断提高。如果公司不能适时加大人力物力的投入、及时进行产品升级和新产品开发，或出现决策失误、市场开拓不力等情况，则将面临不利的市场竞争局面。</p>
<p>技术及产品创新滞后的风险</p>	<p>公司目前主要依托互联网和移动通讯网提供金融信息服务，新产品的推出不仅需要互联网、数据挖掘及整理等 IT 技术的保障，还需要融合证券分析、金融工程及用户行为分析等方面的技术，对公司技术创新的要求较高。由于互联网技术、软件技术及数据处理技术发展迅速，金融工具创新速度不断加快，而客户对金融信息的需求也日益多元化、个性化。在此情况下，若公司未来不能紧跟技术更新步伐、准确掌握用户需求，则可能出现技术及产品创新滞后的情形，从而可能对公司市场竞争力和盈利能力造成不利影响。</p>

<p>专业技术人员流失的风险</p>	<p>公司属于技术密集型企业，技术研发和产品创新工作依赖公司的专业技术人员，专业技术人员流失可能会对公司的经营和发展带来重大影响。公司自成立以来，始终重视人才的培养，拥有一支技术过硬、人员稳定的技术团队。报告期内公司专业技术人员队伍稳定，未出现技术人员重大流失的情形。但随着市场竞争的加剧，不排除专业技术人员流失的可能，从而对公司的未来发展产生不利的影响。</p>
<p>互联网系统及数据安全风险</p>	<p>公司的主营业务是以互联网为平台开展的，因此公司业务的持续开展依托于网络系统安全可靠的运行。为确保产品服务的稳定性和安全性，公司将网络服务器托管于中国联通、中国电信等大型网络运营商提供的专业机房中，并配置了稳定、成熟的数据安全硬件和软件，同时在内部建立了严格的数据备份管理制度及相关操作制度。但是，互联网及相关设备客观上存在着网络基础设施故障、软件漏洞、网络恶意攻击及自然灾害等因素引起网络瘫痪的风险。上述风险一旦发生，客户将无法及时享受公司提供的产品和服务，严重时可能造成公司业务中断，从而影响公司的声誉和经营业绩，甚至引起法律诉讼。因此，公司存在互联网系统和数据安全风险。</p>
<p>客户开发及管理风险</p>	<p>公司是国内最早从事互联网金融信息服务业的企业之一。公司现有的庞大的用户群体是公司收入和利润快速增长的主要来源，也是公司包括广告服务、保险经纪在内的各项延伸业务的基础。公司通过不断丰富产品功能、持续优化客户体验等方式积极满足客户日趋多样化的信息使用需求。随着未来市场竞争的加剧，公司若不能有效地实现付费用户规模的增加，则会对公司的业务发展带来重大不利影响。</p>
<p>规模扩大引致的管理风险</p>	<p>近年来随着业务规模的扩张，公司资产规模、人员规模快速扩大，在此过程中实施精细化管理的重要性也越来越高，未来公司在机制建立、战略规划、组织设计、运营管理、资金管理和内部控制等方面的管理水平将面临更大的挑战。如果公司未能及时调整经营观念和管理手段，将面临企业规模扩张所带来的管理风险。</p>
<p>金融产品创新带来的法律监管风险</p>	<p>互联网技术创新、金融产品创新，是促进互联网金融信息服务行业发展的重要因素，也是推动互联网金融信息服务行业创新的主要动力。由于当前互联网技术日新月异、金融创新产品层出不穷，导致监管体系及相应的政策制定可能出现一定的滞后，从而出现部分业务领域缺乏明确法规进行规范的情况，由此可能引发包括公司在内的互联网金融信息服务企业从事的部分业务存在法律监管风险。</p>
<p>税收优惠及财政补贴政策变动的风险</p>	<p>公司主要通过自主研发的软件终端产品提供金融信息服务，享受国家实施的多项税收优惠和财政补贴政策。根据相关规定，公司自 2014 年至 2016 年享受 15% 的企业所得税税率的优惠政策；公司的全资子公司天一星辰自 2012 年 1</p>

	<p>月 1 日起享受增值税实际税负超过 3% 部分即征即退的优惠政策, 且享受自 2012 年至 2013 年免征企业所得税、自 2014 年至 2016 年减半征收企业所得税的优惠政策。未来, 若国家及地方政府主管机关对高新技术企业、软件企业和软件产品所得税、增值税的优惠政策或相关政府补贴政策作出对公司不利的调整, 将对公司经营业绩和盈利能力产生不利影响。</p>
货币资金管理风险	<p>公司目前的资产构成中货币资金所占比重较大, 从公司的业务发展需求来看, 保持高水平的现金储备, 有利于公司适应互联网技术及证券市场产品的快速变动, 确保公司技术、服务的不断创新, 从而有利于公司及时把握新的商业机会, 应对日益激烈的市场竞争。同时, 若公司不能采取适当的货币资金管理策略实现货币资金安全性、流动性和收益性的有效平衡, 则可能出现货币资金利用率低等现金管理风险。</p>
知识产权风险	<p>公司自成立以来不断进行产品和技术创新。目前公司拥有多项软件著作权、商标权及其他非专利技术, 并已将其成功应用于公司的现有产品及服务, 该等无形资产现已成为公司核心竞争力的重要组成部分。未来, 若公司的知识产权受到侵犯, 或者非专利技术失密, 则可能会削弱公司业务的核心竞争力, 从而给公司的盈利水平造成不利影响。</p>
成长性风险	<p>从上述风险事项可以看出, 公司在未来发展过程中, 经营业绩可能受证券市场前景程度、行业监管政策、技术和研发、管理经营等多方面因素的影响。公司管理层关于公司未来成长性及持续盈利能力的判断, 系基于现有的行业前景、市场地位、业务模式、研发能力、核心技术能力及持续创新能力等因素的分析结果。若未来影响上述环境因素发生不利变化, 且公司不能及时做出调整, 则可能出现公司无法按照预期情况实现成长的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	北京指南针科技发展股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Compass Technology Development Co., Ltd.
证券简称	指南针
证券代码	430011
法定代表人	陈宽余
注册地址	北京市海淀区黑泉路 8 号宝盛广场 B 座 6 层 6001 室
办公地址	北京市朝阳区望京东路 8 号锐创国际中心 2 号楼 4 层
主办券商	国泰君安证券股份有限公司
主办券商办公地址	上海市银城中路 168 号上海银行大厦 29 楼
会计师事务所	致同会计师事务所
签字注册会计师姓名	韩瑞红、朱小娃
会计师事务所办公地址	北京朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	孙鸣
电话	010-82559889
传真	010-82559999
电子邮箱	sober@mail.compass.com.cn
公司网址	http://www.compass.cn
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区望京东路 8 号锐创国际中心 2 号楼 4 层 100102
公司指定信息披露平台的网址	全国中小企业股份转让系统信息披露平台 ——www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2007-01-23
分层情况	创新层
行业（证监会规定的行业大类）	软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	证券金融信息服务类工具型软件、投资咨询服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	218,619,800
做市商数量	0
控股股东	广州展新通讯科技有限公司
实际控制人	黄少雄、徐兵

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911101087263410239	否

第三节会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	571,265,331	538,528,606	6.08%
毛利率%	88.79%	88.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	144,608,900	105,301,527	37.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	124,748,874	86,709,935	43.87%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	45.94%	94.03%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	39.63%	77.43%	-
基本每股收益	0.66	0.53	24.53%

注：公司 2015 年度进行资本公积转增股本，根据企业会计准则中每股收益的相关规定，公司对比较期间即 2015 年的每股收益进行了重新计算，由此导致本报告基本每股收益上年同期数与 2015 年年报披露数据存在差异。

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	787,699,356	571,739,440	37.77%
负债总计	401,099,686	328,657,741	22.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	387,087,830	242,478,930	59.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.77	1.55	14.19%
资产负债率%（母公司）	53.07%	52.41%	-
资产负债率%（合并）	50.92%	57.48%	-
流动比率	1.42	1.57	-
利息保障倍数	-	-	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	178,554,053	304,029,136	-41.27%
应收账款周转率	128.46	181.41	-
存货周转率	-	-	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	37.77%	201.67%	-
营业收入增长率%	6.08%	172.66%	-
净利润增长率%	36.81%	261.41%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
--	------	------	------

普通股总股本	218,619,800	156,157,000	40.00%
计入权益的优先股数量			-
计入负债的优先股数量			-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	4,349,027
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益	-6,104
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,039,173
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-295,403
股息收入	27,535
委托他人投资或管理资产的损益	19,810,779
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,544
非经常性损益合计	22,825,117
所得税影响数	2,888,968
少数股东权益影响额（税后）	76,123
非经常性损益净额	19,860,026

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况（如有）

单位：元

科目	本期期末（本期）		上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
预付款项					21,360,813	18,560,813
其他应收款					4,746,780	4,933,323
其他流动资产					2,313,219	2,830,098
可供出售金融资产					4,875,248	4,011,283
递延所得税资产					19,101,130	21,717,585
预收款项					108,188,739	113,078,530
应付职工薪酬					11,631,394	10,313,093
应交税费					278,907	773,855
其他应付款					7,905,867	3,016,076
递延所得税负债					-	863,086
资本公积					8,945,099	10,190,514
库存股						863,965
其他综合收益					1,121,478	841,108
盈余公积					2,088,691	3,620,790
未分配利润					-95,215,505	-97,232,505
营业成本					10,134,593	27,161,338
销售费用					111,677,046	104,591,615
管理费用					70,863,462	61,750,646
财务费用					129,456	129,716

资产减值损失					1,624,311	1,555,104
投资收益					7,733,877	6,166,675
所得税费用					-14,350,825	-16,382,745

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

本公司属于金融信息服务行业，是以证券工具型软件终端为载体，以互联网为平台，向投资者提供及时、专业的金融数据分析和证券投资咨询服务。同时，公司基于自身在金融信息服务领域积累的客户资源、流量入口优势及营销优势，积极拓展广告服务及互联网保险经纪业务，该类业务系公司对现有用户资源和互联网入口资源的深度挖掘。公司拥有成熟的研发与产品团队，截至 2016 年 12 月 31 日，共享有 70 项计算机软件著作权（其中母公司 53 项，子公司天一星辰 17 项）。公司目前通过直营方式拓展业务，主要收入来源是金融信息服务收入、广告服务收入和保险经纪服务收入，其中金融信息服务业务收入占比超过 80%，三者共同构成公司的主营业务收入。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生重大变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

(二) 报告期内经营情况回顾

总体回顾：

报告期内，公司全年实现营业收入 571,265,331 元，较上年度增长 6.08%，净利润 143,517,971 元，较上年度增长 36.81%。

报告期内，公司继续在整体策划和团队营销模式的基础上，利用大数据的采集分析能力，完善客户行为采集分析的大数据体系，通过营销的各个环节，细分客户类型和特征，实现客户的精准定位和营销。同时，在销售团队的管理中通过大数据的数据分析，实现全程监控、精准管理，提升团队效率，进一步保持营业收入的稳定和增长。

报告期内，公司基于自身在金融信息服务领域积累的客户资源、流量入口优势及营销优势，积极拓展广告服务及互联网保险经纪业务，公司通过向合作的证券公司提供广告推广服务收取相应的广告服务费用，子公司指南针保险开展保险经纪业务，为合作的保险公司提供保险产品的推广，并向其收取相关经纪费用。公司通过开展上述合作，进一步增加客户的粘性，丰富公司的收入结构并提升收入规模，增强公司的持续盈利能力。

报告期内，公司对现有软件产品进行了更新升级，推出了一系列新的功能与插件，移动端 APP 软件功能得到逐步完善，同时增强了通过软件向用户提供软件功能讲解、行情与证券知识

介绍等服务的能力，提升了服务品质，公司的业务规模与用户数量继续保持增长。

公司于 2016 年 1 月 7 日收到中国证券监督管理委员会北京监管局(以下简称“北京证监局”)下发的《关于北京指南针科技发展股份有限公司辅导备案登记的受理函》，并于 2016 年 6 月通过了北京证监局的辅导验收。公司于 2016 年 6 月 21 日向中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)提交了首次公开发行股票并在创业板上市的申请文件，并收到《中国证监会行政许可申请受理通知书》(第 161574 号)，公司首次公开发行股票并在创业板上市申请已获中国证监会受理。

公司于 2016 年 11 月 28 日与北京宁科置业有限责任公司签订协议，以公司或子公司名义购买其开发的位于北京市昌平区北七家镇云集园(推广名 TBD 云集中心)项目 3 号楼 3 单元第 3 层至第 6 层共 36 套房产，规划建筑面积 7092.58 平米，单价为人民币 23,200 元/平方米，成交金额人民币 164,547,856 元。协议自公司董事会、股东大会审议通过后生效。公司于 2016 年 12 月 6 日召开了第十一届董事会第八次会议、2016 年 12 月 23 日召开了 2016 年第三次临时股东大会，审议通过了购买房产的议案。(公告编号：2016-084、2016-089)

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	571,265,331	6.08%	100.00%	538,528,606	172.66%	100.00%
营业成本	64,060,962	4.92%	11.21%	61,054,157	124.78%	11.34%
毛利率	88.79%	0.13%	-	88.66%	2.41%	-
税金及附加	6,862,649	37.76%	1.20%	4,981,631	187.19%	0.93%
销售费用	276,175,974	-5.05%	48.34%	290,873,304	178.10%	54.01%
管理费用	86,256,669	4.73%	15.10%	82,360,832	33.38%	15.29%
财务费用	322,665	-50.77%	0.06%	655,371	405.24%	0.12%
资产减值损失	44,614	-98.00%	0.01%	2,229,069	43.34%	0.41%
公允价值变动收益	-6,104	-96.49%	0.00%	-173,959	45.63%	-0.03%
投资收益	18,503,738	-17.35%	3.24%	22,388,314	263.05%	4.16%
营业利润	156,039,432	31.58%	27.31%	118,588,597	1687.01%	22.02%
营业外收入	12,659,994	6.78%	2.22%	11,856,473	96.38%	2.20%
营业外支出	721,625	109.66%	0.13%	344,188	1060.37%	0.06%
所得税费用	24,459,830	-2.92%	4.28%	25,196,586	-253.80%	4.68%
净利润	143,517,971	36.81%	25.12%	104,904,296	261.41%	19.48%

项目重大变动原因：

1、税金及附加增加主要系税收政策变动，根据财政部下发的财会[2016]22 号文件要求，从 2016 年 5 月 1 日起将残保金、房产税、土地使用税、印花税、车船使用税等在该报表项目中列报。

2、财务费用减少主要系本期银行利息收入增加所致。

3、资产减值损失减少主要系上期计提了应收款项坏账准备以及对太力信息股权投资计提了减值准备所致。

4、公允价值变动损益变动主要系公司持有的二级市场股票公允价值变动所致。

5、营业外支出增加主要系本期非流动资产报废损失增加所致。

6、营业利润、净利润增加主要原因系报告期内，公司营业收入继续保持稳定和增长，且公司基于自身在金融信息服务领域积累的客户资源、流量入口优势及营销优势，积极拓展广告服务及互联网保险经纪业务。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	571,265,331	64,060,962	538,528,606	61,054,157
其他业务收入				
合计	571,265,331	64,060,962	538,528,606	61,054,157

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
金融信息服务	486,042,118	85.08	506,907,128	94.13
广告费	57,216,621	10.02	31,618,087	5.87
保险经纪	27,996,540	4.90	-	0.00
其他	10,052	0.00	3,391	0.00

收入构成变动的的原因：

公司属于金融信息服务业，以证券工具型软件终端为载体，以互联网为平台，向投资者提供及时、专业的金融数据分析和证券投资咨询服务。其中：金融信息服务收入占营业收入的比重最高，且受市场环境、业务整合和精准营销等因素影响，2016年度金融信息服务收入金额略有降低，降幅4.11%；广告费收入为公司与证券公司开展互联网金融领域的业务合作，在公司官方网站等渠道进行广告宣传推广，进而收取的广告服务费，占营业收入的比重较低，2016年度广告费收入金额大幅增长，增幅80.96%。2016年，公司子公司指南针保险经纪公司开始进行业务拓展，依托于公司现有高净值的投资咨询客户开展保险经纪业务，取得保险经纪业务收入。报告期内，公司收入构成和增长趋势符合公司实际经营情况和业务发展战略方向。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
销售商品、提供劳务收到的现金	654,051,882	702,676,364
收到的税费返还	3,160,168	14,367,467
收到其他与经营活动有关的现金	1,429,894	4,512,513
购买商品、接受劳务支付的现金	31,424,159	14,333,665
支付给职工以及为职工支付的现金	195,214,328	195,283,772
支付的各项税费	78,484,502	46,256,638
支付其他与经营活动有关的现金	174,964,902	161,653,133
经营活动产生的现金流量净额	178,554,053	304,029,136
收回投资收到的现金	2,558,478,641	1,169,714,396
取得投资收益收到的现金	27,535	5,850
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	16,746,020	663,600
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,577,661	22,842,556
投资支付的现金	2,538,284,004	1,152,127,290

支付其他与投资活动有关的现金	166,547,856	
投资活动产生的现金流量净额	-139,157,325	-4,586,000
吸收投资收到的现金		78,468,604
筹资活动产生的现金流量净额	-	78,468,604

现金流量分析:

1、收到的税费返还较上年度减少金额为 11,207,299 元，减少比例为 78%，主要系公司本期收到的增值税即征即退税款较上期减少所致。

2、收到其他与经营活动有关的现金较上年度减少金额为 3,082,619 元，减少比例为 68.31%，主要系本期收到经营活动相关的往来款减少所致。

3、购买商品、接受劳务支付的现金较上年度增长金额为 17,090,494 元，增长比例为 119.23%，主要系因公司本期经营规模扩大，为了保证日益增长的用户群体体验顺畅，提高通讯托管服务保障系数，公司加大了通讯托管服务维护投入成本，相应行情数据服务费、托管费、邮电通讯费等同步大幅增加。

4、支付的各项税费较上年度增长金额为 32,227,864 元，增长比例为 69.67%，主要系本期缴纳的企业所得税大幅增加所致。

5、收回投资收到的现金较上年度增长金额为 1,388,764,245 元，增长比例为 118.73%，主要系因本期赎回银行理财产品增加、以及出售二级市场股票增加所致。

6、取得投资收益收到的现金较上年度增长金额为 21,685 元，增长比例为 370.68%，主要系股息收入增加所致。

7、处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额较上年度增长金额为 16,082,420 元，增长比例为 2,423.51%，主要系因本期出售房产所致。

8、购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年度减少金额为 13,264,895 元，减少比例为 58.07%，主要系因公司本期固定资产支出、商标使用权支出、装修费用支出较上期减少所致。

9、投资支付的现金较上年度增长金额为 1,386,156,714 元，增长比例为 120.31%，主要系因本期购买银行理财产品以及对外投资增加所致，其中对外投资主要包括公司买入返售金融资产以及公司投资基金购买的二级市场股票投资。

10、支付其他与投资活动有关的现金较上年度增长金额为 166,547,856 元，增长比例为 100.00%，主要系因本期支付了预付购房款所致。

11、吸收投资收到的现金较上年度减少金额为 78,468,604 元，减少比例为 100.00%，主要系上期股票定向发行，募集资金所致。

上述事项综合引致了公司经营活动产生的现金流量净额与净利润的差异。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	机构客户 1	57,169,451	10.01%	否
2	机构客户 2	20,759,008	3.63%	否
3	机构客户 3	7,237,532	1.27%	否
4	机构客户 4	75,472	0.01%	否
5	机构客户 5	47,170	0.01%	否
	合计	85,288,633	14.93%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	供应商 1	19,066,038	4.47%	否
2	供应商 2	15,160,377	3.55%	否
3	供应商 3	12,613,207	2.96%	否
4	供应商 4	7,276,199	1.71%	否
5	供应商 5	7,026,738	1.65%	否
	合计	61,142,559	14.34%	-

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	47,302,132	32,792,063
研发投入占营业收入的比例	8.28%	6.09%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的发明专利数量	0

研发情况：

报告期内公司研发投入持续增长，主要系因公司持续增加和丰富用户产品功能、指南针 APP 系统、运维监控系统、用户行为数据分析系统、网络推广系统等的研发投入所致。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年末末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	528,075,798	8.28%	67.04%	487,676,511	344.29%	85.30%	-18.26%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	168,500	-97.42%	0.02%	6,520,216	186.14%	1.14%	-1.12%
应收账款	3,394,220	-38.29%	0.43%	5,500,088	1158.84%	0.96%	-0.53%
预付款项	6,227,198	-6.73%	0.79%	6,676,810	-64.03%	1.17%	-0.38%
应收利息	499	171.20%	0.00%	184		0.00%	0.00%
其他应收款	10,448,846	250.17%	1.33%	2,983,918	-39.52%	0.52%	0.80%
其他流动资产	21,717,227	192.22%	2.76%	7,431,700	162.60%	1.30%	1.46%
可供出售金融资产	-	-100.00%		688,211	-82.84%	0.12%	-0.12%
固定资产	13,765,252	-49.13%	1.75%	27,060,019	28.61%	4.73%	-2.99%
无形资产	9,090,837	59.36%	1.15%	5,704,769	281.14%	1.00%	0.16%
长期待摊费用	3,356,074	-42.70%	0.43%	5,857,341	138.51%	1.02%	-0.60%
递延所得税资产	26,232,215	67.73%	3.33%	15,639,673	-27.99%	2.74%	0.59%
其他非流动资产	165,222,690		20.98%	-			20.98%
应付账款	58,426,635	58.58%	7.42%	36,844,353	100.00%	6.44%	0.97%

预收款项	296,909,514	22.91%	37.69%	241,573,677	113.63%	42.25%	-4.56%
应付职工薪酬	29,190,066	-9.96%	3.71%	32,419,268	214.35%	5.67%	-1.96%
应交税费	12,004,373	-7.16%	1.52%	12,930,225	1570.88%	2.26%	-0.74%
应付股利	9,787		0.00%	9,787		0.00%	0.00%
其他应付款	4,559,311	-2.14%	0.58%	4,659,150	54.48%	0.81%	-0.24%
递延所得税负债	-	-100.00%		221,281	-74.36%	0.04%	-0.04%
资产总计	787,699,356	37.77%	100.00%	571,739,440	201.67%	100.00%	

资产负债项目重大变动原因:

1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产减少主要系期末投资基金中二级市场股票投资减少所致;

2、应收账款减少主要系因公司期末与证券公司开展互联网金融领域的广告业务合作, 应收广告费减少所致;

3、应收利息增加主要系期末应收买入返售金融资产应收利息增加所致;

4、其他应收款增加主要系因期末应收增值税即征即退税款和往来款余额增加所致;

5、其他流动资产增加主要系期末未认证增值税进项税、买入返售金融资产、预缴税款增加所致。

6、可供出售金融资产减少主要系因公司本期出售所持可供出售金融资产所致。

7、固定资产减少主要系因公司本期出售房产所致。

8、无形资产增加主要系本期购买软件使用权支出增加所致。

9、长期待摊费用减少主要系因本期房屋装修摊销, 以及网络推广分析系统摊销增加所致。

10、递延所得税资产增加主要系因公司长期待摊摊销差异和预提费用引起的本期可抵扣暂时性差异大幅增加, 进而引致递延所得税资产金额增加。

11、应付账款增加主要系因公司推出积分奖励的营销政策, 期末欠付客户积分奖励款余额增加所致。

12、递延所得税负债减少主要系因天一星辰公司期末预付咨询服务费导致的应纳税暂时性差异减少。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

1、天一星辰(北京)科技有限公司, 注册资本 1,000 万元, 公司持股比例 100%, 2014 年重组收购天一星辰完成后, 公司在企业内部进行了业务整合, 将天一星辰原投资咨询业务转移至公司统一经营和管理。天一星辰目前主要负责为公司提供技术及研发支持服务。报告期天一星辰营业收入 78,058,911 元, 净利润 42,335,148 元。

2、北京指南针保险经纪有限公司, 注册资本 5,000 万元, 公司持股比例 100%, 于 2015 年 12 月取得中国保监会颁发的经营保险经纪业务许可证, 报告期内, 开始进行业务拓展, 依托于公司现有高净值的投资咨询客户开展保险经纪业务。

3、北京指南针技术服务有限公司, 注册资本 1,000 万元, 公司持股比例 100%, 报告期内新设立子公司。报告期内开始进行业务拓展, 为公司提供客户服务支持。

4、北京康帕思商务服务有限公司, 注册资本 3,000 万元, 公司持股比例 100%, 报告期内新设立子公司, 目前暂未实际开展业务。

5、上海指南针创业投资有限公司, 注册资本 6,000 万元, 公司持股比例 100%, 目前无实际经营业务。

6、上海及时雨网络科技有限公司, 注册资本 1,000 万元, 公司持股比例 100%, 目前无实际

经营业务。

7、广州指南针通信科技有限公司，注册资本 1,000 万元，其中公司直接持股 99%，全资子公司上海及时雨网络科技有限公司持股 1%，自设立后未实际开展经营业务。

8、北京驼峰科技有限公司，注册资本 333 万元，公司子公司天一星辰持股比例 70%，报告期内，开始进行业务拓展，为保险公司、保险专业机构及保险从业人员提供移动互联网技术服务和销售支持。

（2）委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司申购银行理财产品 1,626,300,000 元，赎回银行理财产品 1,626,300,000 元，截止期末无尚未赎回的银行理财产品，本期银行理财产品取得的投资收益为 19,810,779 元。

报告期内，公司未发生金融衍生品投资情况。

（三）外部环境的分析

1、宏观环境、行业发展对公司经营情况的影响

随着我国证券市场规模、品种不断增加，金融信息服务行业处于高速发展态势。目前，行业呈现规模扩大化、技术专业化和产品丰富化、用户成熟化、行业集中化等发展趋势，市场竞争将不断加剧，而公司的市场份额与同行业上市公司相比还有待提高，需要公司发挥自身研发与产品优势，注重用户服务，提升用户体验，在目前已成熟的营业模式基础上，抓住行业发展带来的机会，提升市场竞争能力。目前，行业发展对公司经营能起到一定促进作用，公司的业绩近年来一直处于稳步增长阶段。

2、周期波动对公司经营情况的影响

公司的主营业务是以证券工具型软件终端为载体，以互联网为平台，向投资者提供及时、专业的金融数据分析和证券投资咨询服务。该等业务的经营情况与证券市场的发展和景气程度密切相关，若证券市场出现长期低迷、市场交投不活跃等情况，投资者对金融信息及咨询等服务的需求可能出现下降，从而引起公司产品销售和服务收入的下滑最终导致公司盈利能力的波动。

基于现有客户结构和业务模式，公司已进一步在广告服务业务、保险经纪业务等方面进行延伸布局，从而丰富公司主营业务收入构成，同时在成本、费用方面加强管控，以便减小对公司造成的影响，但市场的周期性波动对公司的经营会产生一定的影响。

3、已知趋势与重大事件

公司所在的全国股份转让系统在报告期内发展迅猛，挂牌企业突破一万家，公司成为分层管理后首批进入创新层的挂牌公司，全国股份转让系统各类新政不断出台落地，市场影响力和市场活跃度得到提升，为公司多层资本市场发展提供了机遇和条件。

报告期内，资本市场处于震荡低迷期间，直接影响市场活跃程度和投资者热情，进而可能抑制投资者对互联网金融信息服务的需求，对公司的经营业绩带来影响。

（四）竞争优势分析

1、市场地位

作为中国最早提供互联网金融信息服务的公司之一，公司在广大股民当中具有广泛的社会知名度及认可度，形成了强大的品牌优势。公司通过在产品客户体验和市场认可度方面的不断提升和进步，实现了金融资讯及数据服务类业务领域较高的收入、盈利规模，在与同行业可比公司的

对比中占据了一定的竞争优势。

2、比较优势

(1) 研发与产品优势

公司多年来始终重视对企业研发的投入与综合技术能力的培养,掌握了一批包括证券研究技术、电子商务技术和多媒体网络技术等的核心技术。这些技术主要运用于用户行为大数据分析、终端用户服务体系、行情信息传输安全机制、信息存盘后的安全机制、关键代码动态获取机制、客户互联网多媒体信息服务等,可以为客户提供及时准确的行情信息及最新资讯。

公司从事金融信息服务业务在业内起步较早,对资本市场的发展和行业的变化趋势有着深入的理解和经验积累,具备较强的市场分析能力并能够迅速地满足客户不断变化的个性化需求。凭借强大的证券研究技术和产品研发能力,公司开发出了种类丰富、功能强大的产品体系。目前公司的主要产品为 PC 端金融服务平台,并根据不同类型投资者的需求开发了全赢博弈系列产品。同时,公司还形成了一整套科学严密、分工高效的产品设计、开发、测试、运维的流程,可以及时地对市场上用户的最新需求进行收集反馈,推动产品的不断升级。

(2) 品牌与用户优势

公司是国内最早从事互联网金融信息服务的企业之一,自成立以来坚持通过提升产品质量、丰富产品功能、优化客户体验、不断完善服务来树立公司产品的品牌形象,在市场上形成了较高的知名度与品牌认可度。同时,公司通过与互联网广告平台及服务商合作进行持续的广告推广,进一步提高了公司的品牌知名度和品牌价值。

受益于良好的品牌形象,公司已经培育了具有一定规模和品牌忠实度的用户群体。目前公司产品用户主要为专业投资者,以个人客户为主,庞大的用户群体是公司各项业务的基础,也有利于公司通过对用户需求重点、信息偏好等进行数据挖掘来研发产品和提供服务。

(3) 服务与营销优势

公司一贯重视用户服务与用户体验,建立了完善的服务体系,树立了先进的服务理念,培养了一支专业能力强、从业经验丰富的服务与营销团队。公司自 2013 年起开始全面实行直营销售模式,提高了营销效率,实现了营业收入的快速增长。从投资者提交注册信息起,公司就会安排专业的客服人员通过一对一方式与潜在客户对接,进行免费线上培训和持续跟踪,提供完善的售前及售后服务。此外,公司还针对客户需求全面优化服务内容,定期开展需求讨论会和技术交流会,完善服务体系并提升用户体验。

(4) 管理团队优势

优秀的管理团队是企业成功的重要条件,对于互联网金融信息服务行业尤为如此。公司的管理经营团队具有丰富的行业经验和较强的市场把握能力,能够带领公司在快速变化的行业环境中准确判断发展方向,不断挖掘新的市场机会,同时充分调度公司的各个部门资源予以快速反应。公司还通过内部培养和外部引进两个渠道不断扩充和提升管理层队伍,不断增强管理团队的人才储备。

3、竞争劣势

(1) 市场份额有待提高

公司主要客户群体为专业的个人投资者。行业内已有在主板、创业板上市的公司,其通过资本市场募集了充裕资金,在产品研发与推广上的投入大幅增加,在金融信息服务细分市场上与公司之间的市场竞争将继续加剧;另一方面,随着我国证券市场的不断发展,新投资者数量不断增加,如何充实资本实力从而保持并不断提升公司市场份额是公司当期面临的一个重要任务。

(2) 人才储备尚有不足

互联网金融信息服务业是一个技术更新快、用户体验要求高的行业，必须拥有一支强大的研发和经营管理团队。同时，公司想扩大市场份额，研发新产品，开拓新市场，也需要足够的人才储备来支撑。为了在未来激烈的竞争中保持优势，公司仍需增加各项专业人才的培养和储备，防止人才缺失成为公司发展的瓶颈。

（五）持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；行业发展势头良好，主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；没有影响公司持续经营的事项发生。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

（六）扶贫与社会责任

公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等的责任。截止报告期末，公司聘用来自国家扶贫开发工作重点县的员工共计 273 人，占公司员工总数的比例接近 20%，同时，公司聘用残疾员工 12 人。公司今后将根据自身经营情况，加强与国家扶贫开发工作重点县劳动主管部门联系，制定向上述省份倾斜的人才招聘计划，努力将社会责任融入自身的发展战略中，为社会发展做出应有的贡献。

（七）自愿披露（如有）

无。

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

无。

（二）公司发展战略

无。

（三）经营计划或目标

无。

（四）不确定性因素

无。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

公司目前经营过程中持续存在的风险事项及应对措施

1、市场波动引致经营业绩变动的风险

公司的主营业务是以证券工具型软件终端为载体，以互联网为平台，向投资者提供及时、专业的金融数据分析和证券投资咨询服务。随着中国经济快速发展及国家政策的推动，国内证券市场迅速发展，投资者队伍不断壮大，也为互联网金融信息服务行业的发展带来了广阔的空间。该业务的经营情况与证券市场的发展和景气程度密切相关。未来，若证券市场出现长期低迷、市场交投不活跃等情况，或证券市场出现大幅波动、投资者对金融信息及咨询等服务的需求可能出现下降或发生较大变化，从而引起公司产品销售和服务收入的下滑最终导致公司盈利能力的波动。

应对措施：基于现有客户结构和业务模式，公司已经开始进一步在广告服务业务、保险经纪业务等方面进行延伸布局，从而丰富公司主营业务收入构成，同时在成本、费用方面加强管控，以便减小公司业绩波动的幅度。

2、现有业务受行业监管政策变动影响的风险

目前国内对证券期货信息经营业务实行许可经营制度，未经证券交易所或期货交易所许可，任何单位和个人不得发布证券期货交易即时行情。对于业务经营中所使用的证券交易信息，公司已与上证所信息网络有限公司、深圳证券信息有限公司等授权机构建立了长期稳定的合作关系，均取得了相关信息发布的授权，并按期提出展期或者换发许可证的申请，确保持续获取各项证券期货信息经营资格。

此外，公司现有业务属于证券投资咨询服务范畴，依法应当取得中国证监会颁发的相关业务资格证书，并接受中国证券业协会及证券交易所等部门的监管。公司及其子公司现持有中国证监会颁发的《证券投资咨询业务资格证书》，具备从事证券投资咨询业务的资格。

若未来国内关于金融信息经营许可、证券投资咨询业务许可的政策发生变化，出现公司当前证书失效后无法继续取得该类许可的情形，则可能直接影响公司现有业务的正常经营。

应对措施：公司将严格遵守相关规定，积极保持与上证所信息网络有限公司和深圳证券信息有限公司等机构的良好合作关系。此外，公司将全力配合并接受中国证券业协会及证券交易所等部门的监管，合法合规经营，密切关注业务许可政策的变化情况，确保公司符合业务经营的许可条件，保障公司业务的持续健康发展。

3、市场竞争加剧的风险

公司经过多年的研发和经营，已形成技术、产品、用户、服务及平台等多方面的竞争优势，具备一定的市场竞争实力。但是，由于互联网技术、金融产品的创新速度较快，国内同行业企业均在不断增加资金、技术的投入，国际知名企业也在不断进入国内市场，互联网金融信息服务行业的市场竞争日趋激烈。随着投资者对金融信息的需求不断增加，对相关产品的数据处理能力、安全性、系统可扩展性的要求不断提高。如果公司不能适时加大人力物力的投入、及时进行产品升级和新产品开发，或出现决策失误、市场开拓不力等情况，则将面临不利的市场竞争局面。

应对措施：公司将采取更积极的生产经营措施，加大研发投入，紧密跟踪行业发展趋势和前沿创新技术，并积极关注行业竞争所带来的机遇。

4、技术及产品创新滞后的风险

公司目前主要依托互联网和移动通讯网提供金融信息服务，新产品的推出不仅需要互联网、

数据挖掘及整理等 IT 技术的保障，还需要融合证券分析、金融工程及用户行为分析等方面的技术，对公司技术创新的要求较高。由于互联网技术、软件技术及数据处理技术发展迅速，金融工具创新速度不断加快，而客户对金融信息的需求也日益多元化、个性化。在此情况下，若公司未来不能紧跟技术更新步伐、准确掌握用户需求，则可能出现技术及产品创新滞后的情形，从而可能对公司市场竞争力和盈利能力造成不利影响。

应对措施：公司将努力不断更新技术水平、及时把握市场动态、准确了解用户需求，从而及时推出新的产品、服务，以提升自身的市场竞争力。

5、专业技术人员流失的风险

公司属于技术密集型企业，技术研发和产品创新工作依赖公司的专业技术人员，专业技术人员流失可能会对公司的经营和发展带来重大影响。公司自成立以来，始终重视人才的培养，拥有一支技术过硬、人员稳定的技术团队。报告期内公司专业技术人员队伍稳定，未出现技术人员重大流失的情形。但随着市场竞争的加剧，不排除专业技术人员流失的可能，从而对公司的未来发展产生不利的影响。

应对措施：公司采取了多种措施，如制定适当的员工薪酬体系及职业晋升通道体系等以保持技术人员团队的稳定性。

6、互联网系统及数据安全风险

公司的主营业务是以互联网为平台开展的，因此公司业务的持续开展依托于网络系统安全可靠的运行。为确保产品服务的稳定性和安全性，公司将网络服务器托管于中国联通、中国电信等大型网络运营商提供的专业机房中，并配置了稳定、成熟的数据安全硬件和软件，同时在内部建立了严格的数据备份管理制度及相关操作制度。但是，互联网及相关设备客观上存在着网络基础设施故障、软件漏洞、网络恶意攻击及自然灾害等因素引起网络瘫痪的风险。上述风险一旦发生，客户将无法及时享受公司提供的产品和服务，严重时可能造成公司业务中断，从而影响公司的声誉和经营业绩，甚至引起法律诉讼。因此，公司存在互联网系统和数据安全风险。

应对措施：公司建立了严格的数据备份管理制度及相关操作制度，配备专业的数据库管理与系统运营维护人员，以保证数据库系统与网络系统平稳运行和数据安全。

7、客户开发及管理风险

公司是国内最早从事互联网金融信息服务业的企业之一。公司现有的庞大的用户群体是公司收入和利润快速增长的主要来源，也是公司包括广告服务、保险经纪在内的各项延伸业务的基础。公司通过不断丰富产品功能、持续优化客户体验等方式积极满足客户日趋多样化的信息使用需求。随着未来市场竞争的加剧，公司若不能有效地实现净付费用户规模的增加，则会对公司的业务发展带来重大不利影响。

公司在报告期内接到证监局转入的投诉 2 起，投诉理由主要是用户使用公司软件后，对提供服务或软件所提供的功能不满意，投诉要求退货。对于上述投诉，公司均予以妥善解决。

应对措施：公司一直非常重视客户投诉，积极致力于完善投资咨询业务的各项管理制度，加强合规部门的建设，强化风控管理能力，细化客户投诉处理机制，切实按照北京证监局的监管要求规范经营，努力做到将客户投诉问题从被动事后处理转变为事前主动提示、预防，加强了客服回访沟通机制，通过一系列措施降低客户投诉给公司经营带来风险。

8、规模扩大引致的管理风险

近年来随着业务规模的扩张，公司资产规模、人员规模快速扩大，在此过程中实施精细化管理的重要性也越来越高，未来公司在机制建立、战略规划、组织设计、运营管理、资金管理和内部控制等方面的管理水平将面临更大的挑战。如果公司未能及时调整经营观念和管理手段，将面临企业规模扩张所带来的管理风险。

应对措施：公司不断创新管理机制，借鉴并推广适合公司发展的管理经验，致力于同步建立起较大规模企业所需的现代科学管理体系。

公司经营过程中已解决的风险事项

1、公司在完成资产重组、资源统一配置后，已有效整合了子公司天一星辰的产品与资源，并逐步从单一的证券市场拓展至互联网大金融市场领域，与证券公司开展互联网金融领域的业务合作，设立保险经纪子公司，尝试涉足保险领域等，已逐步摆脱收入对单一产品较为依赖的风险。

2、公司通过向北京宁科置业有限责任公司购买其开发的云集园（推广名 TBD 云集中心）项目的房产作为办公使用，购买房产的事项经公司董事会、股东大会审议通过后，公司将实现统一规划集中办公，对提升公司整体管理效率和降低成本，提高资源利用效率都将起到积极的促进作用，也有助于提升公司整体形象与品牌知名度，同时将为公司员工创造良好的工作环境，有利于稳定员工队伍，提升公司对人才的吸引力。完成购买房产的事项后，公司将摆脱房产租赁及使用带来的风险。

（二）报告期内新增的风险因素

公司经营过程中新识别的风险事项及应对措施

1、金融产品创新带来的法律监管风险

互联网技术创新、金融产品创新，是促进互联网金融信息服务行业发展的重要因素，也是推动互联网金融信息服务行业创新的主要动力。由于当前互联网技术日新月异、金融创新产品层出不穷，导致监管体系及相应的政策制定可能出现一定的滞后，从而出现部分业务领域缺乏明确法规进行规范的情况，由此可能引发包括公司在内的互联网金融信息服务企业从事的部分业务存在法律监管风险。

应对措施：公司将加强同监管部门的沟通，根据监管部门指导意见，在合法的前提下，开展创新业务，以降低创新业务可能给公司带来的监管风险。

2、税收优惠及财政补贴政策变动的风险

公司主要通过自主研发的软件终端产品提供金融信息服务，享受国家实施的多项税收优惠和财政补贴政策。根据相关规定，公司自 2014 年至 2016 年享受 15% 的企业所得税税率的优惠政策；公司的全资子公司天一星辰自 2012 年 1 月 1 日起享受增值税实际税负超过 3% 部分即征即退的优惠政策，且享受自 2012 年至 2013 年免征企业所得税、自 2014 年至 2016 年减半征收企业所得税的优惠政策。未来，若国家及地方政府主管机关对高新技术企业、软件企业和软件产品所得税、增值税的优惠政策或相关政府补贴政策作出对公司不利的调整，将对公司经营业绩和盈利能力产生不利影响。

应对措施：公司将及时关注国家及地方政府税收优惠和补贴政策的出台及变动，严格按照对高新技术企业、双软企业要求，加大研发力度，加快产品迭代升级。

3、货币资金管理风险

公司目前的资产构成中货币资金所占比重较大，从公司的业务发展需求来看，保持高水平的现金储备，有利于公司适应互联网技术及证券市场产品的快速变动，确保公司技术、服务的不断创新，从而有利于公司及时把握新的商业机会，应对日益激烈的市场竞争。同时，若公司不能采取适当的货币资金管理策略实现货币资金安全性、流动性和收益性的有效平衡，则可能出现货币资金利用率低等现金管理风险。

应对措施：公司将采取适当的货币资金管理策略实现货币资金安全性、流动性和收益性。

4、知识产权风险

公司自成立以来不断进行产品和技术创新。目前公司拥有多项软件著作权、商标权及其他非专利技术，并已将其成功应用于公司的现有产品及服务，该等无形资产现已成为公司核心竞争力的重要组成部分。未来，若公司的知识产权受到侵犯，或者非专利技术失密，则可能会削弱公司业务的核心竞争力，从而给公司的盈利水平造成不利影响。

应对措施：公司将加强知识产权的保护，对于侵权行为采取合法方式主张权利，对公司的商业秘密设计完备的保密措施，与全体员工签署保密协议，确定保密范围，明确保密义务与违约、侵权责任。

5、成长性风险

从上述风险事项可以看出，公司在未来发展过程中，经营业绩可能受证券场景气程度、行业监管政策、技术和研发、管理经营等多方面因素的影响。公司管理层关于公司未来成长性及持续盈利能力的判断，系基于现有的行业前景、市场地位、业务模式、研发能力、核心技术能力及持续创新能力等因素的分析结果。若未来影响上述环境因素发生不利变化，且公司不能及时做出调整，则可能出现公司无法按照预期情况实现成长的风险。

应对措施：公司将根据证券场景气程度、行业监管政策、技术和研发、管理经营等多方面因素的具体情况，及时调整经营策略，提高应变能力和防控风险的能力。

另外，公司已向中国证监会提交首次公开发行股票并在创业板上市申请，如公司成功首发上市，将新增风险如下：

1、净资产收益率和每股收益摊薄的风险

首发上市后，公司股本、净资产将有较大幅度的增加，但由于募集资金投资项目的效益短期内无法显现，并且募集资金项目实施后公司固定资产和无形资产规模扩大将导致折旧、摊销费用增加，因此可能存在首发上市后短期内，公司每股收益、净资产收益率出现下降的情况。

2、募集资金投资项目无法达到预期收益的风险

公司首发上市募集的资金将主要投资于 PC 金融终端系列产品升级优化项目、移动端金融产品建设、互联网金融平台、大数据营销及研究中心的开发项目。上述募投项目的选择系公司在充分考虑国家相关产业政策、行业发展趋势及公司现有业务经营现状后，并经过充分的市场调研和审慎的可行性分析后进行的决策。在该等项目的具体实施过程中，公司仍可能面临产业政策变化、证券场景气程度变化等诸多不确定因素，从而可能导致项目的投资成本、投资收益率偏离预期效果。此外，上述项目投产后，短期内将增加每年的折旧及摊销费用，从而可能在一定程度上影响公司盈利能力的提升。

四、董事会对审计报告的说明

(一) 非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：不适用	

(二) 关键事项审计说明：

不适用。

第五节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	是	五、二、(一)
是否存在对外担保事项	否	
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	
是否存在日常性关联交易事项	否	
是否存在偶发性关联交易事项	否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	五、二、(六)
是否存在股权激励事项	否	
是否存在已披露的承诺事项	是	五、二、(八)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	五、二、(九)
是否存在被调查处罚的事项	否	
是否存在自愿披露的重要事项	是	五、二、(十一)

二、重要事项详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

单位：元

重大诉讼、仲裁事项	涉及金额	占期末净资产比例%	是否结案	临时公告披露时间
公司的全资子公司上海指南针创业投资有限公司发生的诉讼	15,000,000	3.88%	否	2014-2-10
总计	15,000,000	3.88%	-	-

未结案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债、对公司未来的影响：

澳门中级法院于 2015 年 4 月 23 日就亚太影视媒体服务有限公司、华通泰丰卫星网络资讯有限公司、Asia Broadband Network Pte Ltd.诉中华卫星电视（集团）有限公司、黄益腾、李杰、北京阿原世纪传媒科技股份有限公司、上海指南针创业投资有限公司（公司全资子公司）、大中华国际实业（深圳）有限公司关于中华卫星电视（集团）有限公司股权纠纷一案作出裁定，撤销一审判决，案件发回重审。因上海指南针创业投资有限公司于 2009 年已就对该案件所涉的长期股权投资全额计提了减值准备，且不会产生预计负债，因此案件对公司业绩无实质影响。目前上海指南针创业投资有限公司正积极准备各项诉讼工作，公司将依据后续诉讼进展情况，及时履行信息披露义务。

(二) 公司发生的对外担保事项：

报告期内公司无对外担保事项。

(三) 控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期内公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况。

（四）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

报告期内公司无日常性关联交易情况。

（五）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

报告期内公司无偶发性关联交易情况。

（六）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

1、报告期内购买房产的事项

公司于 2016 年 11 月 28 日与北京宁科置业有限责任公司签订协议，以公司或子公司名义购买其开发的位于北京市昌平区北七家镇云集园（推广名 TBD 云集中心）项目 3 号楼 3 单元第 3 层至第 6 层共 36 套房产，规划建筑面积 7092.58 平米，单价为人民币 23,200 元/平方米，成交金额人民币 164,547,856 元。支付方式为现金。协议约定自公司董事会、股东大会审议通过后生效。公司于 2016 年 11 月 30 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露《购买房产的公告》（公告编号：2016-083）。公司于 2016 年 12 月 6 日召开了第十一届董事会第八次会议、2016 年 12 月 23 日召开了 2016 年第三次临时股东大会，审议通过了购买房产的议案（公告编号：2016-084、2016-089）。

2、期后购买房产的事项

公司于 2017 年 1 月 9 日与北京宁科置业有限责任公司签订协议，以子公司康帕思名义购买其开发的位于北京市昌平区北七家镇云集园（推广名 TBD 云集中心）项目 2 号楼 1 单元第 2 层至第 5 层共 4 套房产，规划建筑面积 3208.02 平米，单价为人民币 29,000 元/平方米，成交金额人民币 93,032,580 元。支付方式为现金。协议自公司董事会、股东大会审议通过后生效。公司于 2017 年 1 月 11 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露《购买房产的公告》（公告编号：2017-003）。公司于 2017 年 1 月 16 日召开第十一届董事会第九次会议，于 2017 年 2 月 3 日召开 2017 年第一次临时股东大会，审议通过了购买房产的议案（公告编号：2017-004、2017-012）。

3、购买房产事项对公司的影响

随着公司的不断发展，公司人员规模不断扩大，对办公场所的需求越来越大，目前公司办公场所系通过租赁方式取得，分散办公不利于公司集中规划管理，增加沟通管理的成本，降低了工作效率。

完成购买房产事项，公司能够实现统一规划集中办公，对提升公司整体管理效率和降低成本，提高资源利用效率都将起到积极的促进作用，也有助于提升公司整体形象与品牌知名度，同时将为公司员工创造良好的工作环境，有利于稳定员工队伍，提升公司对人才的吸引力。

（七）股权激励计划在本年度的具体实施情况

报告期内公司无股权激励事项。

（八）承诺事项的履行情况

公司 2015 年定向发行股票的承诺事项及履行情况：

公司于 2015 年 7 月 10 日召开了 2015 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司股票发行方案的议案》（详见 2015-020 号公告）。公司本次股票发行 13,027,000 股，每股价格人民币 6.00 元，发行对象 33 名。

1、关于股份锁定的承诺

本次发行对象中，控股股东广州展新作出了自愿锁定认购股份至 2017 年 6 月 30 日的承诺，之后按照《公司法》、中国证监会和全国股份转让系统公司的有关规定执行；29 名自然人投资者均做出了自愿锁定新增股份至离职之日或 2017 年 6 月 30 日（以较早时间为准）的承诺，之后按照《公司法》、中国证监会和全国股份转让系统公司的有关规定执行。

履行情况：公司于 2015 年 12 月 31 日在中国登记结算北京分公司办理新增股份登记，截至报告期末，广州展新以及 29 名自然人投资者认购股份未发生变动。自然人投资者没有发生离职情况。

2、无股份代持承诺

29 名自然人投资者出具了《无代持承诺书》：本次发行中，29 名自然人投资者均为本次发行的实际认购人，认购公司股票的全部资金为其自筹合法资金（包括但不限于自有资金及向亲属、朋友借款取得），不存在接受他人委托代为出资、认购、持有公司股票的情形。

4 名机构投资者出具了《无代持承诺书》：此次发行中，4 名机构投资者均为本次发行的实际认购人，认购公司股票的全部资金为其自有资金，不存在接受他人委托代为出资、认购、持有公司股票的情形。

3、关于募集资金使用的相关承诺

为保证募集资金按计划合理使用，公司承诺：

（1）本次募集资金的使用与股票发行方案、定向发行说明书的披露相一致；

（2）本次募集资金将不会用于持有交易性金融资产和可供出售金融资产、借予他人等财务性投资，不会用于公司非主营业务；

（3）公司董事会将根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规和规章规则的规定，结合公司的实际情况，建立募集资金管理制度，完善内部控制和监督制约机制，定期进行资金管理、审核和监督。

截至报告期末，公司已制定募集资金管理制度，公司募集资金均按照股票发行方案、股票定向发行情况报告书披露的用途使用，严格履行了股票发行时募集资金使用的相关承诺。

（九）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
保证金	见注释	1,000,000	0.12%	缴存的从事保险经纪业务的保证金。
总计		1,000,000	0.12%	-

注：根据《保险经纪机构监管规定》的要求，本公司子公司北京指南针保险经纪有限公司将从事保险经纪业务的保证金 1,000,000 元存入招商银行北京分行朝阳门支行，该保证金及保证金产生的利息合计 1,002,559 元只能在中国保监会规定的情形下使用。

（十）调查处罚事项

报告期内公司无调查处罚事项。

（十一）自愿披露重要事项

公司于 2017 年 1 月收到中国证券监督管理委员会下发的《关于北京指南针科技发展股份有限公司采取责令改正措施的决定》（[2017]9 号），公司存在通过个人账户收取客户证券投资顾问服务费用以及发布的部分投资咨询文稿缺少合规审核的情况。上述情况公司已于 2016 年 11 月 23 日落实整改，并在 2016 年 11 月 28 日向中国证监会机构部提交的《公司近年来业务开展情况的汇报》中就整改措施及落实情况进行了详细汇报。详情请见公司于 2017 年 1 月 20 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《关于收到行政监管措施决定书公告》（公告编号 2017-008）。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	72,418,340	46.38%	130,362,783	202,781,123	90.97%
	其中：控股股东、实际控制人	3,299,750	2.11%	100,019,900	103,319,650	47.26%
	董事、监事、高管	2,332,218	1.49%	414,739	2,746,957	1.26%
	核心员工	1,287,856	0.82%	3,327,139	4,614,995	2.11%
有限售条件股份	有限售股份总数	83,738,660	53.62%	-67,899,983	15,838,677	7.24%
	其中：控股股东、实际控制人	70,500,000	45.15%	-69,800,000	700,000	0.32%
	董事、监事、高管	10,296,660	6.59%	723,217	11,019,877	5.04%
	核心员工	5,413,569	3.47%	-804,769	4,608,800	2.11%
总股本		156,157,000	100.00%	62,462,800	218,619,800	100.00%
普通股股东人数		401				

注：本期公司将具有董事、监事、高管和核心员工双重身份的员工持股在“董事、监事、高管”和“核心员工”项目下同时反映，上期列报时“核心员工”项目下仅列示非董事、监事、高管的核心员工持股情况，因此本期期初“核心员工”项目持股情况与上期期末列报略有差异。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	广州展新	73,799,750	30,219,900	104,019,650	47.58%	700,000	103,319,650
2	陈宽余	6,156,544	2,462,617	8,619,161	3.94%	6,579,871	2,039,290
3	任民	-	8,048,600	8,048,600	3.68%	-	8,048,600
4	隋雅丽	2,000,000	5,736,400	7,736,400	3.54%	-	7,736,400
5	鞠建国	4,171,000	2,175,200	6,346,200	2.90%	-	6,346,200
6	熊玲玲	-	4,618,600	4,618,600	2.11%	-	4,618,600
7	王岚	3,270,000	1,308,000	4,578,000	2.09%	-	4,578,000
8	张春林	2,785,425	1,114,170	3,899,595	1.78%	-	3,899,595
9	倪祖根	-	3,500,000	3,500,000	1.60%	-	3,500,000
10	杨新宇	2,305,427	899,771	3,205,198	1.47%	-	3,205,198
合计		94,488,146	60,083,258	154,571,404	70.69%	7,279,871	147,291,533

前十名股东间相互关系说明：公司前十名股东之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总股本	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东为广州展新，持有本公司股份 104,019,650 股，持股比例为 47.58%。广州展新于 2010 年 7 月 14 日由自然人投资或控股出资设立，注册资本 4,000 万元，统一社会信用代码为 91440101558376656A，法定代表人为徐兵。

报告期内，广州展新持股数量增加 30,219,900 股。

报告期内，公司控股股东未发生变更。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为黄少雄、徐兵。

黄少雄先生，1963 年出生，中国国籍，无境外居留权；1987 年 2 月毕业于广东财经职业学院，大专学历；1992 年至 1995 年就职于羊城集团公司，曾任经理；1995 年至 2001 年就职于广州金亚房地产有限公司，曾任总经理；2002 年至 2012 年就职于广州祥能投资集团有限公司，曾任总经理；2011 年至今担任广州正辰投资有限公司的董事长兼总经理。

徐兵先生，1965 年出生，中国国籍，拥有香港居民身份证（非香港永久居民身份证），不享有香港永久居留权；1990 年 7 月毕业于广东新华教育学院，大专学历；1997 年至 2008 年就职于广州南湖高尔夫俱乐部有限公司，曾任总经理助理；2010 年至今担任广州展新总经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

第七节融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2007-9-14	2008-1-8	5	14,630,000	73,150,000	-	-	-	-	-	否
2014-11-19	2015-3-17	2	70,000,000	140,000,000	-	-	-	-	-	否
2015-6-25	2015-12-31	6	13,027,000	78,162,000	29	3	-	-	-	否

募集资金使用情况：

公司募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

公司 2015 年股票发行对象共计 33 名，包括董监高与核心员工 29 名、拟做市商 3 名以及控股股东广州展新 1 名。

二、存续至本期的优先股股票相关情况（不适用）

公司无优先股股票，不存在存续至本期的优先股股票情况。

三、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
报告期内公司无债券融资情况。						

注：债券类型为公司债券（大公募、小公募、非公开）、企业债券、银行间非金融企业融资工具、其他等。

四、间接融资情况单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
报告期内公司无间接融资情况。					

五、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2016 年 6 月 7 日	-	-	4

合计	-	-	4
公司于 2016 年 3 月 29 日召开第十一届董事会第二次会议审议, 于 2016 年 4 月 20 日召开 2015 年年度股东大会, 审议通过《2015 年利润分配及资本公积转增股本的议案》, 资本公积转增股本方案为每 10 股转增 4 股 (公告编号: 2016-015、2016-028)。			

(二) 利润分配预案

单位: 元/股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2016 年度分配预案	-	5.92262	-
公司于 2017 年 2 月 14 日召开了第十一届董事会第十二次会议, 审议通过《2016 年利润分配方案》, 利润分配方案为每 10 股送 5.92262 股, 该议案尚需提交股东大会审议。			

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
顿衡	董事长	男	43	硕士	2016.01-2019.01	否
陈宽余	副董事长、总经理	男	53	本科	2016.01-2019.01	是
孙鸣	董事、董事会秘书、副总经理	男	40	本科	2016.01-2019.01	是
郑勇	董事、财务总监	男	39	硕士	2016.01-2019.01	是
李文婷	独立董事	女	38	硕士	2016.01-2019.01	否
樊泰	独立董事	男	45	硕士	2016.01-2019.01	否
刘业伟	独立董事	男	37	本科	2016.04-2019.01	否
税翎	监事会主席	女	39	大专	2016.01-2019.01	否
屈在宏	监事	男	34	硕士	2016.01-2019.01	是
王浩	职工监事	男	38	本科	2016.01-2019.01	是
钟漫求	副总经理	男	39	硕士	2016.01-2019.01	是
陈岗	副总经理	男	40	本科	2016.01-2019.01	是
冷晓翔	副总经理	男	34	硕士	2016.01-2019.01	是
张黎红	副总经理	女	40	本科	2016.01-2019.01	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						7

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事顿衡、郑勇、刘业伟，监事税翎由控股股东提名。

董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系或一致行动关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
陈宽余	副董事长、总经理	6,156,544	2,462,617	8,619,161	3.94%	-
孙鸣	董事、董事会秘书、副总经理	1,523,146	609,259	2,132,405	0.98%	-
郑勇	董事、财务总监	205,000	82,000	287,000	0.13%	-
屈在宏	监事	280,000	112,000	392,000	0.18%	-
王浩	职工监事	85,000	34,000	119,000	0.05%	-

钟漫求	副总经理	389,633	155,853	545,486	0.25%	-
陈岗	副总经理	570,130	228,052	798,182	0.37%	-
冷晓翔	副总经理	290,000	116,000	406,000	0.19%	-
张黎红	副总经理	344,000	123,600	467,600	0.21%	-
合计	--	9,843,453	3,923,381	13,766,834	6.30%	-

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
彭宇	独立董事	离任	无	换届
邵吕威	独立董事	离任	无	换届
范霖	独立董事	离任	无	辞职
李文婷	无	新任	独立董事	新任
樊泰	无	新任	独立董事	新任
刘业伟	无	新任	独立董事	新任
张春林	监事	离任	无	换届
王娟	副总经理	离任	无	换届

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

李文婷女士，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，律师；1999年毕业于大连海事大学法学专业，获法学学士学位；2009年毕业于北京大学经济法专业，获法学硕士学位；2000年获得中华人民共和国律师执业证书；2000年至今为中国律师协会会员；1999年至2002年任北京市北方律师事务所律师；2002年至2007年任北京市浩天律师事务所律师；2007年加盟北京市浩天信和律师事务所，现为合伙人；2015年8月起至今任绿景控股股份有限公司独立董事；2016年1月至今，担任公司独立董事。

樊泰先生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，注册会计师；1994年毕业于北京大学经济学院会计专业，获得学士学位；2003年毕业于新泽西州立罗格斯大学，取得高级工商管理硕士学位；曾任北京讯能网络公司财务副总裁、德信电信财务总监，毕马威会计师事务所审计师，TOM在线执行董事及执行副总裁职务；2009年3月加入空中网，现任执行董事及首席投资官，同时，担任联众公司非执行董事；2016年1月至今，担任公司独立董事。

刘业伟先生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历；2001年毕业于对外经济贸易大学，获经济学学士学位；2001年至2012年在中国工商银行任职，曾担任总行基金托管部产品经理、中国工商银行个人金融业务部业务主管、基金销售团队负责人、理财业务处副处长；2012年4月加入融通基金管理有限公司担任首席产品官、北京分公司总经理；2015年4月至今担任北京时间投资管理有限公司总裁；2016年4月至今，担任公司独立董事。

二、员工情况

(一) 在职员工(母公司及主要子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	67	64
人事人员	9	10
财务人员	9	12
技术人员	71	89
销售客服人员	1,334	1262
员工总计	1,490	1437

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	16	21
本科	156	173
专科	423	362
专科以下	895	881
员工总计	1,490	1437

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

报告期末公司员工人数较期初有少量减少，变动主要来自于销售客服人员，总人数整体变动不大。

2、培训计划

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了一系列培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

3、员工薪酬政策

员工薪酬包括薪金、津贴等，同时依据相关法规，公司按照员工的月薪一定比例缴纳员工的社会保险和公积金。

4、离退休职工

公司子公司有退休人员共 6 人。

(二) 核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	26	26	9,223,795
核心技术人员	-	19	9,674,286

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

报告期内，公司的核心员工未发生变动。

此外，公司向中国证券监督管理委员会报送的首次公开发行股票并在创业板上市申请《招股说明书（申报稿）》中，认定的主要核心技术人员如下：

姓名	职位	学历	毕业院校	专业
孙鸣	董事、董事会秘书、 副总经理	本科	清华大学	计算机科学与技术

钟漫求	副总经理	硕士	清华大学	计算机软件与理论
张黎红	副总经理	本科	北京商学院	货币银行学
冷晓翔	副总经理	硕士	清华大学	计算机科学与技术
全克敏	副总监	本科	华中理工大学	应用物理
胡玉芳	副总监	本科	北京大学自考	计算机及应用
张轩	副总监	本科	中国海洋大学	应用数学
张春林	总工程师	本科	清华大学	计算机科学与技术
林茂升	总工程师	本科	北京邮电大学	管理信息系统
屈在宏	监事、副总工程师	硕士	清华大学	计算机科学与技术
李娜	总监助理	本科	北京工商大学	金融
刘青松	网站开发项目经理	专科	北京联合大学	网络技术应用与服务
王敏	副经理	专科	沈阳电力高等专科学校	通信技术
刘一博	网站推广副经理	本科	中国传媒大学	应用数学
黄亮	WEB产品副经理	本科	河南大学	计算机科学与技术
张英	产品部副总监	本科	辽宁科技大学	金融
康明轩	网站项目工程师	硕士	北京师范大学	计算机应用技术
白洁	网站项目工程师	硕士	北京大学	软件工程
裴亮	网站开发项目经理	本科	东北大学	软件工程

第九节公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	是
董事会是否设置独立董事	是
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

本年度公司修订了《公司章程》，建立了《年度报告重大差错责任追究制度》、《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《募集资金管理制度》、《信息隔离墙制度》、《投资顾问管理制度》等治理制度。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。公司《章程》明确规定了股东享有的权利，持有同一种类股份的股东，享有同等权利。明确了股东可以依据《章程》起诉公司、公司高管、其他股东来维护自己的合法权益。

公司已制定《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《关于防范控股股东及其他关联方占用公司资金的制度》等制度，保障了股东特别是中小股东充分行使合法权利。

因此，公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

截止报告期末，公司重要的人事变动、对外投资等事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷。报告期内，公司未发生融资、关联交易、担保事项。

4、公司章程的修改情况

(1) 2016 年 1 月 12 日, 召开了 2016 年第一次临时股东大会, 通过了关于修订《公司章程》的议案 (公告编号: 2016-003)。

主要修改内容: 董事会人数、监事会人数

董事会由 7 名董事组成, 其中独立董事不少于董事人数的三分之一。

公司设监事会。监事会由 3 名监事组成, 监事会设主席 1 人, 可以设副主席。

(2) 2016 年 4 月 20 日, 召开了 2015 年年度股东大会, 通过了关于修订《公司章程》的议案。(公告编号: 2016-028)

主要修改内容: 公司的注册资本和股本

注册资本变更为 218,619,800 元, 股本变更为 218,619,800 股。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项 (简要描述)
董事会	8	<p>1、十一届董事会第一次会议 选举新一届董事会董事长、副董事长、各专门委员会人选, 聘任新一届董事会公司高管人员。</p> <p>2、十一届董事会第二次会议 审议年度董事会相关议案; 审议《关于增加公司注册资本的议案》、《关于提名刘业伟为独立董事候选人的议案》、《关于公司年度报告重大差错责任追究制度的议案》、《关于修订公司章程的议案》、《关于确认公司与广州展新通讯科技有限公司关联交易的议案》; 《关于召开 2015 年年度股东大会的议案》。</p> <p>3、十一届董事会第三次会议 审议公司首次公开发行股票并在创业板上市相关议案;</p> <p>4、十一届董事会第四次会议 审议《关于补选董事会战略委员会委员的议案》、《关于补选董事会审计委员会委员的议案》。</p> <p>5、十一届董事会第五次会议 审议《2016 年半年度报告》、《关于制定公司投资者关系管理制度的议案》、《关于制定公司利润分配管理制度的议案》、《关于制定公司承诺管理制度的议案》、《关于制定公司募集资金管理制度的议案》、《关于召开 2016 年第三次临时股东大会的议案》。</p>

		<p>6、十一届董事会第六次会议 审议《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于设立募集资金专项账户并签订三方监管协议的议案》。</p> <p>7、十一届董事会第七次会议 审议《关于终止重大资产重组的议案》。</p> <p>8、十一届董事会第八次会议 审议《关于购买房产的议案》、审议《关于制定公司信息隔离墙制度的议案》、《关于制定公司投资顾问管理制度的议案》、《关于公司与中信证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司与国泰君安证券股份有限公司签订持续督导协议的议案》、《关于与中信证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》、《关于投资设立全资子公司的议案》、《关于召开 2016 年第三次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	3	<p>1、十二届监事会第一次会议 审议《关于选举税翎女士为第十二届监事会监事会主席的议案》。</p> <p>2、十二届监事会第二次会议 审议《2015 年监事会工作报告》、《2015 年年度报告及摘要》、《关于召开 2015 年年度股东大会的议案》。</p> <p>3、十二届监事会第三次会议 审议《2016 年半年度报告》。</p>
股东大会	4	<p>1、2016 年第一次临时股东大会 审议《关于修订公司章程的议案》、《关于公司董事会提前进行换届选举的议案》、《关于变更会计师事务所的议案》、《关于撤销变更公司股票转让方式为做市转让的议案》。</p> <p>2、2015 年年度股东大会 审议年度股东大会相关议案、审议《关于增加公司注册资本的议案》、《关于提名刘业伟为独立董事候选人的议案》、《关于公司年度报告重大差错责任追究制度的议案》、《关于修订公司章程的议案》、 《关于确认公司与广州展新通讯科技有限公司关联交易的议案》。</p> <p>3、2016 年第二次临时股东大会 审议公司首次公开发行股票并在创业板上市相</p>

		<p>关议案。</p> <p>4、2016 年第三次临时股东大会</p> <p>审议《关于购买房产的议案》、《关于公司与中信证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司与国泰君安证券股份有限公司签订持续督导协议的议案》、《关于与中信证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》、《关于制定公司投资者关系管理制度的议案》、《关于制定公司利润分配管理制度的议案》、《关于制定公司承诺管理制度的议案》、《关于制定公司募集资金管理制度的议案》。</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。公司信息披露工作按照相关法律、法规的规定，做到了及时、准确、完整。

（三）公司治理改进情况

公司有完善的法人治理结构，设立了股东大会、董事会和监事会，建立健全了法人治理制度。建立了《年度报告重大差错责任追究制度》、《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《募集资金管理制度》、《信息隔离墙制度》、《投资顾问管理制度》等治理制度。

公司认为现有公司治理机制注重保护股东权益，能给公司中小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司各内部机构和法人治理机构的成员符合《公司法》的任职要求，公司股东大会和董事会能够较好地履行自己的职责，对公司的重大决策事项作出决议，从而保证了公司的正常发展。公司监事会能够较好地履行监管职责，保证公司治理的合法合规。管理层通过不断加深公司法人治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识。公司对管理层在公司治理和规范运作方面进行培训，进一步发挥监事会的作用，督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责，确保管理制度有效实施，切实有效地保证中小股东的利益。

（四）投资者关系管理情况

公司通过电话、网站、邮件、来访接待等途径与股权投资人和潜在投资者保持沟通联系，积极答复有关问题，沟通渠道畅通。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议（如有）

报告期内，公司董事会审计委员会已审阅截至 2016 年 6 月 30 日的 2016 年半年度财务报告，并审阅了截至 2016 年 12 月 31 日的已经审计的财务报告，对财务报告的编制满意，且已提出建议供董事会参考，并建议公司聘任致同会计师事务所担任新一年的审计机构。

报告期内，公司风险、战略委员会就公司重大投资、重大资本运作等可能性进行了研究。

报告期内，公司提名与薪酬委员会对董事会、监事会换届选举提名的候选人以及补选独立董事提名的候选人进行了资格审查，并将审查结果提交董事会。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、公司资产独立完整

公司的资产独立于股东资产，与股东的资产权属关系界定明确，不存在公司股东利用公司资产为股东个人债务提供担保的情形。公司的各项资产权利不存在产权归属纠纷或潜在纠纷。

2、公司人员独立

公司已与所有与公司建立劳动关系的员工签订了劳动合同；对于其他员工，根据不同的用工性质签订了相应的协议，包括退休返聘协议、实习协议及劳务派遣协议。公司的董事、监事均根据《公司法》和《公司章程》的规定选举产生，通过合法程序进行；公司的高级管理人员均由董事会聘任或辞退。公司的高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的企业担任董事、监事之外的其他职务或领薪的情形。

3、公司财务独立

公司设立了独立的财务部，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司的财务人员专职在公司任职，并领取薪酬。公司单独在银行开立账户、独立核算、并能够独立进行纳税申报和依法纳税。

4、公司机构独立

公司已设立股东大会、董事会和监事会，并聘任了总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，在公司内部设立了从事公司业务相应的办公机构、职能部门。公司内部经营管理机构健全，并能够根据公司的内部管理制度独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情形。

5、公司业务独立

公司的业务独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。报告期内公司与其控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在关联交易。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，制定会计核算制度，并按照要求独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》。公司在编制半年报、年报的过程中，按照《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件的要求，为确保信息披露的真实、准确、完整，努力提升年报信息披露的质量。公司将严格执行《年度报告重大差错责任追究制度》的相关规定。

报告期内，公司未发生年度报告重大差错责任事件。

第十节财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	致同审字（2017）第 110ZB0331 号
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层
审计报告日期	2017 年 2 月 14 日
注册会计师姓名	韩瑞红、朱小娃
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文：

审计报告

致同审字（2017）第 110ZB0331 号

北京指南针科技发展股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京指南针科技发展股份有限公司（以下简称北京指南针公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，北京指南针公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北京指南针公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	三、（五）1	528,075,798	487,676,511
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	三、（五）2	168,500	6,520,216
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	三、（五）3	3,394,220	5,500,088
预付款项	三、（五）4	6,227,198	6,676,810
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	三、（五）5	499	184
应收股利			
其他应收款	三、（五）6	10,448,846	2,983,918
买入返售金融资产			
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	三、（五）7	21,717,227	7,431,700
流动资产合计		570,032,288	516,789,427
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	三、（五）8		688,211
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	三、（五）9	13,765,252	27,060,019

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	三、(五) 10	9,090,837	5,704,769
开发支出	三、(五) 11		
商誉			
长期待摊费用	三、(五) 12	3,356,074	5,857,341
递延所得税资产	三、(五) 13	26,232,215	15,639,673
其他非流动资产	三、(五) 14	165,222,690	
非流动资产合计		217,667,068	54,950,013
资产总计		787,699,356	571,739,440
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	三、(五) 15	58,426,635	36,844,353
预收款项	三、(五) 16	296,909,514	241,573,677
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	三、(五) 17	29,190,066	32,419,268
应交税费	三、(五) 18	12,004,373	12,930,225
应付利息			
应付股利	三、(五) 19	9,787	9,787
其他应付款	三、(五) 20	4,559,311	4,659,150
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		401,099,686	328,436,460
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	三、(五) 13		221,281
其他非流动负债			
非流动负债合计			221,281
负债合计		401,099,686	328,657,741
所有者权益（或股东权益）：			
股本	三、(五) 21	218,619,800	156,157,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	三、(五) 22	12,169,318	74,632,118
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	三、(五) 23	19,557,925	9,089,523
一般风险准备			
未分配利润	三、(五) 24	136,740,787	2,600,289
归属于母公司所有者权益合计		387,087,830	242,478,930
少数股东权益		-488,160	602,769
所有者权益合计		386,599,670	243,081,699
负债和所有者权益总计		787,699,356	571,739,440

法定代表人： 陈宽余主管会计工作负责人： 郑勇会计机构负责人： 刘耀坤

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		421,372,050	397,876,524
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		7,711,937	8,706,590
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	三、(十四) 1	3,350,000	5,500,000
预付款项		1,686,144	1,756,624
应收利息			
应收股利			
其他应收款	三、(十四) 2	149,381,694	2,371,265
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		13,089,906	2,194,993
流动资产合计		596,591,731	418,405,996
非流动资产：			
可供出售金融资产			194,530
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	三、(十四) 3	200,790,759	152,870,759
投资性房地产			
固定资产		6,253,854	5,413,868
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		8,495,295	5,011,474
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		43,955,079	55,410,012
递延所得税资产		18,875,870	6,256,050
其他非流动资产		674,834	
非流动资产合计		279,045,691	225,156,693
资产总计		875,637,422	643,562,689
流动负债：			
短期借款			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		83,323,635	36,844,353
预收款项		291,180,462	226,110,795
应付职工薪酬		5,968,427	5,029,634
应交税费		4,093,930	10,494,094
应付利息			
应付股利		9,787	9,787
其他应付款		80,126,787	58,823,649
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		464,703,028	337,312,312
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		464,703,028	337,312,312
所有者权益：			
股本		218,619,800	156,157,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		30,854,552	93,317,352
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		18,025,826	7,557,424
未分配利润		143,434,216	49,218,601
所有者权益合计		410,934,394	306,250,377
负债和所有者权益合计		875,637,422	643,562,689

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		571,265,331	538,528,606
其中：营业收入	三、(五) 25	571,265,331	538,528,606
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		433,723,533	442,154,364
其中：营业成本	三、(五) 25	64,060,962	61,054,157
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	三、(五) 26	6,862,649	4,981,631
销售费用	三、(五) 27	276,175,974	290,873,304
管理费用	三、(五) 28	86,256,669	82,360,832
财务费用	三、(五) 29	322,665	655,371
资产减值损失	三、(五) 30	44,614	2,229,069
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	三、(五) 31	-6,104	-173,959
投资收益（损失以“-”号填列）	三、(五) 32	18,503,738	22,388,314
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		156,039,432	118,588,597
加：营业外收入	三、(五) 33	12,659,994	11,856,473
其中：非流动资产处置利得	三、(五) 33	5,046,208	467,652
减：营业外支出	三、(五) 34	721,625	344,188
其中：非流动资产处置损失	三、(五) 34	697,181	88,604
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		167,977,801	130,100,882
减：所得税费用	三、(五) 35	24,459,830	25,196,586
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		143,517,971	104,904,296
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		144,608,900	105,301,527
少数股东损益		-1,090,929	-397,231
六、其他综合收益的税后净额			-841,108
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-841,108
(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			-841,108
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			-841,108
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		143,517,971	104,063,188
归属于母公司所有者的综合收益总额		144,608,900	104,460,419
归属于少数股东的综合收益总额		-1,090,929	-397,231
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.66	0.53
(二) 稀释每股收益		0.66	0.53

法定代表人： 陈宽余 主管会计工作负责人： 郑勇 会计机构负责人： 刘耀坤

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	三、(十四) 4	533,603,957	511,255,207
减：营业成本	三、(十四) 4	41,649,221	54,127,636
税金及附加		4,174,861	3,329,071
销售费用		246,025,847	189,658,763
管理费用		136,124,765	88,486,402
财务费用		478,619	669,580
资产减值损失		28,198	690,068
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-994,653	-293,410
投资收益（损失以“-”号填列）	三、(十四) 5	18,292,465	6,441,235
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		122,420,258	180,441,512
加：营业外收入		5,826	532,530
其中：非流动资产处置利得		4,862	467,652
减：营业外支出		492,703	294,691
其中：非流动资产处置损失		468,281	39,175

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		121,933,381	180,679,351
减：所得税费用		17,249,364	27,983,991
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		104,684,017	152,695,360
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
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. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		104,684,017	152,695,360
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		654,051,882	702,676,364
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		3,160,168	14,367,467

收到其他与经营活动有关的现金	三、(五) 36 (1)	1,429,894	4,512,513
经营活动现金流入小计		658,641,944	721,556,344
购买商品、接受劳务支付的现金		31,424,159	14,333,665
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		195,214,328	195,283,772
支付的各项税费		78,484,502	46,256,638
支付其他与经营活动有关的现金	三、(五) 36 (2)	174,964,902	161,653,133
经营活动现金流出小计		480,087,891	417,527,208
经营活动产生的现金流量净额		178,554,053	304,029,136
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,558,478,641	1,169,714,396
取得投资收益收到的现金		27,535	5,850
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,746,020	663,600
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,575,252,196	1,170,383,846
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,577,661	22,842,556
投资支付的现金		2,538,284,004	1,152,127,290
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	三、(五) 36 (3)	166,547,856	
投资活动现金流出小计		2,714,409,521	1,174,969,846
投资活动产生的现金流量净额		-139,157,325	-4,586,000
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			78,468,604
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,000,000
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			78,468,604
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			78,468,604

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		39,396,728	377,911,740
加：期初现金及现金等价物余额		487,676,511	109,764,771
六、期末现金及现金等价物余额		527,073,239	487,676,511

法定代表人： 陈宽余 主管会计工作负责人： 郑勇 会计机构负责人： 刘耀坤

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		624,691,636	682,037,491
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,285,652	21,377,951
经营活动现金流入小计		625,977,288	703,415,442
购买商品、接受劳务支付的现金		28,395,748	13,124,353
支付给职工以及为职工支付的现金		26,658,751	144,754,721
支付的各项税费		58,404,803	28,930,414
支付其他与经营活动有关的现金		369,053,024	107,688,794
经营活动现金流出小计		482,512,326	294,498,282
经营活动产生的现金流量净额		143,464,962	408,917,160
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,456,975,556	700,568,213
取得投资收益收到的现金		11,700	5,850
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		40,000	663,600
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,457,027,256	701,237,663
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		88,576,692	98,785,920
投资支付的现金		1,486,420,000	753,132,828
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		2,000,000	
投资活动现金流出小计		1,576,996,692	851,918,748
投资活动产生的现金流量净额		-119,969,436	-150,681,085
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			77,468,604
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			77,468,604

偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			77,468,604
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		23,495,526	335,704,679
加：期初现金及现金等价物余额		397,876,524	62,171,845
六、期末现金及现金等价物余额		421,372,050	397,876,524

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

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	
	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	156,157,000				74,632,118				9,089,523		2,600,289	602,769	243,081,699
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	156,157,000				74,632,118				9,089,523		2,600,289	602,769	243,081,699
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	62,462,800				-62,462,800				10,468,402		134,140,498	-1,090,929	143,517,971
（一）综合收益总额											144,608,900	-1,090,929	143,517,971
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									10,468,402		-10,468,402		
1. 提取盈余公积									10,468,402		-10,468,402		
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	62,462,800				-62,462,800								
1. 资本公积转增资本（或股本）	62,462,800				-62,462,800								
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、本年期末余额	218,619,800				12,169,318				19,557,925		136,740,787	-488,160	386,599,670

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	143,130,000				10,190,514	863,965	841,108		3,620,790		-97,232,505		59,685,942
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	143,130,000				10,190,514	863,965	841,108		3,620,790		-97,232,505		59,685,942
三、本期增减变动金额（减少以“—”	13,027,000				64,441,604	-863,965	-841,108		5,468,733		99,832,794	602,769	183,395,757

号填列)												
(一) 综合收益总额						-841,108				105,301,527	-397,231	104,063,188
(二) 所有者投入和减少资本	13,027,000				64,441,604	-863,965					1,000,000	79,332,569
1. 股东投入的普通股	13,027,000				64,441,604						1,000,000	78,468,604
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他						-863,965						863,965
(三) 利润分配								5,468,733		-5,468,733		
1. 提取盈余公积								5,468,733		-5,468,733		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	156,157,000				74,632,118			9,089,523		2,600,289	602,769	243,081,699

法定代表人： 陈宽余主管会计工作负责人： 郑勇会计机构负责人： 刘耀坤

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

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	156,157,000				93,317,352				7,557,424	49,218,601	306,250,377
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	156,157,000				93,317,352				7,557,424	49,218,601	306,250,377
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	62,462,800				-62,462,800				10,468,402	94,215,615	104,684,017
（一）综合收益总额										104,684,017	104,684,017
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配	62,462,800				-62,462,800				10,468,402	-10,468,402	
1. 提取盈余公积	62,462,800				-62,462,800				10,468,402	-10,468,402	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											

4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	218,619,800				30,854,552				18,025,826	143,434,216	410,934,394

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	143,130,000				28,875,748				2,088,691	-98,008,026	76,086,413
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	143,130,000				28,875,748				2,088,691	-98,008,026	76,086,413
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	13,027,000				64,441,604				5,468,733	147,226,627	230,163,964
（一）综合收益总额										152,695,360	152,695,360
（二）所有者投入和减少资本	13,027,000				64,441,604						77,468,604
1. 股东投入的普通股	13,027,000				64,441,604						77,468,604
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									5,468,733	-5,468,733	
1. 提取盈余公积											

									5,468,733	-5,468,733	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	156,157,000				93,317,352				7,557,424	49,218,601	306,250,377

三、财务报表附注

(一) 公司基本情况

1、公司概况

北京指南针科技发展股份有限公司（以下简称本公司或公司）系由北京市工商行政管理局批准，于 2001 年 4 月 28 日在北京市成立的股份有限公司。统一社会信用代码 911101087263410239；注册资本 21,861.98 万元；法定代表人陈宽余；住所：北京市海淀区黑泉路 8 号宝盛广场 B 座 6 层 6001 室。

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

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

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

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

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

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

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设开发部、产品部等十个部门，拥有天一星辰（北京）科技有限公司等八个直接或间接子公司。

本公司及子公司业务性质和主要经营活动（经营范围）：技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；计算机培训；设计、制作、代理、发布广告；组织文化技术交流活动；企业策划、设计；公共关系服务；承办展览展示活动；计算机系统服务；数据处理；基础软件服务、应用软件服务；销售计算机、软件及辅助设备、机械设备、电子产品；互联网信息服务业务；零售书报刊、电子出版物及音像制品；证券投资咨询业务；英特网信息服务业务；第二类增值电信业务中的信息服务业务；企业形象策划；公关策划；会议服务；企业管理咨询；财务咨询；保险经纪业务；电信、广播电视和卫星传输服务；投资管理；投资咨询；实业投资；技术推广服务；经济贸易咨询；企业管理；出租商业用房、出租办公用房；物业服务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第十一届董事会第十二次会议于2017年2月14日批准。

2、合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司共计8家，分别为子公司天一星辰（北京）科技有限公司（以下简称天一星辰）、上海及时雨网络科技有限公司（以下简称上海及时雨）、上海指南针创业投资有限公司（以下简称上海创投）、广州指南针通信科技有限公司（以下简称广州指南针）、北京指南针保险经纪有限公司（以下简称指南针保险经纪）、北京指南针技术服务有限公司（以下简称指南针技术服务）、北京康帕思商务服务有限公司（以下简称康帕思商务）以及孙公司北京驼峰科技有限公司（以下简称驼峰科技）。合并财务报表范围及其变化情况详见“附注（六）合并范围的变动”及“附注（七）在其他主体中的权益”。

（二）财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

（三）重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定存货、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注（三）13、附注（三）15、附注（三）18、附注（三）19和附注（三）25。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2016年12月31日的合并及公司财务状况以及2016年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合

收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

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

(2) 合并财务报表的编制方法

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

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

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日

或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

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

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

持有至到期投资

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

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注（三）12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续

计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

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

(3) 金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

其他金融负债

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

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注（三）11。

(5) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

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

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

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

可供出售金融资产

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(6) 金融资产转移

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

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

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

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

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

12、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

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

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

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

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
经营发生的备用金、押金、保证金、合并范围内应收款项	资产类型	不计提坏账准备

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内	0	0
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	30	30
4 至 5 年	40	40
5 年以上	100	100

B、经营发生的备用金、押金、保证金、合并范围内应收款项

组合类型	按组合计提坏账准备的计提方法
经营发生的备用金、押金、保证金、合并范围内应收款项	不计提坏账准备

13、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为日常活动中持有以备出售的产成品或商品、低值易耗品。

(2) 持有以备出售的产成品或商品的成本构成

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

(3) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

14、长期股权投资

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

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，

分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注（三）20。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

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

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注（三）20。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

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

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

(6) 大修理费用

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

16、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注（三）20。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

18、无形资产

本公司无形资产包括商标权、计算机软件著作权、专利和非专利技术、软件使用权。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法	备注
商标权	10	直线法	
计算机软件著作权	10	直线法	
专利和非专利技术	10	直线法	
软件使用权	1、3、10	直线法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注（三）20。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

20、资产减值

对子公司、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

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

22、买入返售金融资产

根据协议承诺将于未来某确定日期返售的金融资产不在资产负债表内予以确认。买入该等资产所支付的成本（包括利息），在资产负债表中作为买入返售金融资产列示。买入价与返售价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息收入。

23、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

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

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。

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

（4）辞退福利

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

（5）其他长期福利

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

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

25、收入

(1) 一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

③让渡资产使用权

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

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

① 金融信息服务收入

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

② 广告费收入

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

③ 保险经纪收入

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

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

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

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

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

27、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

28、经营租赁与融资租赁

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

(1) 本公司作为出租人

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

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

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

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

29、重大会计判断和估计

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

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

坏账准备

本公司根据应收款项的可收回性为判断基础确认坏账准备。当存在迹象表明应收款项无法收回时需要确认坏账准备。坏账准备的确认需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的应收款项账面价值。

递延所得税资产

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

税项

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

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额
根据《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）的规定，2016年5月1日之后发生的与增值税相关交易，影响资产、负债等金额的，按该规定调整。利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用的相关税费，自2016年5月1日起调整计入“税金及附加”。	董事会 审批	①税金及附加	1,176,847
		②管理费用	-1,176,847

(2) 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更：否

(四) 税项

1、主要税种及税率

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

(1) 增值税适用不同主体及业务情况

纳税主体名称	业务内容	税率%
本公司	金融信息服务收入	6
本公司	广告费收入	6
天一星辰	金融信息产品收入	17
指南针保险经纪	保险经纪收入	6
指南针技术服务	服务收入	6
驼峰科技	纪家保险软件收入	0

(2) 报告期内各公司适用企业所得税税率(%)如下:

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

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

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

B、根据《关于小微企业免征增值税和营业税有关问题的公告》（国家税务总局公告 2014 年第 57 号），增值税小规模纳税人和营业税纳税人，月销售额或营业额不超过 3 万元（含 3 万元）的免征增值税或营业税。其中，以 1 个季度为纳税期限的增值税小规模纳税人和营业税纳税人，季度销售额或营业额不超过 9 万元的免征增值税或营业税。本公司之孙公司驼峰科技享受上述税收优惠。

（2）企业所得税

A、根据《高新技术企业认定管理办法》、《国家重点支持的高新技术领域》（国科发火[2008]172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362 号）有关规定，经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局共同认定本公司为高新技术企业，证书编号：GR201411003014，有效期：三年，2014 年度至 2016 年度执行 15% 的企业所得税税率。

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

（五）合并财务报表项目注释

附注中期末指 2016 年 12 月 31 日，期初指 2015 年 12 月 31 日，本期、本报告期特指 2016 年度，上期特指 2015 年度。

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金			230,054			192,744
银行存款			524,805,253			487,020,320
其他货币资金			3,040,491			463,447
合 计	--	--	528,075,798	--	--	487,676,511

说明：根据《保险经纪机构监管规定》的要求，本公司子公司指南针保险经纪将从事保险经纪业务的保证金 1,000,000 元存入招商银行北京分行朝阳门支行，该保证金及保证金产生的利息合计 1,002,559 元只能在中国保监会规定的情形下使用。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
其中：权益工具投资	168,500	6,348,436
其他		171,780
合 计	168,500	6,520,216

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

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

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	436,000	7.34	436,000	100	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	5,500,088	92.66			5,500,088
合 计	5,936,088	100	436,000	7.34	5,500,088

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
中航证券有限公司	436,000	436,000	100	预计无法收回

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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

(续)

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	5,500,088	100			5,500,088

(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 0 元。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额明细情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例%	坏账准备 期末余额
------	--------------	----------------------	--------------

第一创业证券股份有限公司	3,300,000	86.16	
中航证券有限公司	436,000	11.38	436,000
长江证券股份有限公司	50,000	1.31	
泰康人寿保险股份有限公司	44,220	1.15	
合 计	3,830,220	100	436,000

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	6,227,198	100	4,906,566	73.49
1 至 2 年				
2 至 3 年			1,770,244	26.51
合 计	6,227,198	100	6,676,810	100

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
北京首邦人力资源管理服务有限公司	4,333,854	69.60
北京君天首业贸易公司	690,016	11.08
北京华航恒业科技有限公司	529,820	8.51
上海期货交易所	129,717	2.08
北京金地远航房地产经纪有限责任公司	136,117	2.19
合 计	5,819,524	93.46

5、应收利息

项 目	期末数	期初数
天一精选基金结算备付金及银行存款产生的利息	499	184

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

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

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
按组合计提坏账准备的其他 应收款					
其中：账龄组合	336,955	10.57	205,410	60.96	131,545
经营发生的备用金、押 金、保证金	2,852,373	89.43			2,852,373
组合小计	3,189,328	100.00	205,410	6.44	2,983,918
合 计	3,189,328	100.00	205,410	6.44	2,983,918

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	5,261,689	94.26			5,261,689
1 至 2 年					
2 至 3 年	14,358	0.26	2,872	20	11,486
3 至 4 年	65,288	1.17	19,586	30	45,702
4 至 5 年	22,337	0.40	8,934	40	13,403
5 年以上	218,632	3.92	218,632	100	
合 计	5,582,304	100	250,024	4.48	5,332,280

(续)

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	16,340	4.85			16,340
1 至 2 年	14,358	4.26	1,436	10	12,922
2 至 3 年	65,288	19.38	13,058	20	52,230
3 至 4 年	22,337	6.63	6,700	30	15,637
4 至 5 年	57,360	17.02	22,944	40	34,416
5 年以上	161,272	47.86	161,272	100	
合 计	336,955	100	205,410	60.96	131,545

(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 44,614 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项 目	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金、备用金	5,116,566	2,852,373
即征即退税款	5,077,489	16,340
往来款及其他	504,815	320,615
合 计	10,698,870	3,189,328

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
北京市东城区 国家税务局	即征即退 税款	5,077,489	1年以内	47.46	
北京宁科置业 有限责任公司	押金保证 金	2,000,000	1年以内	18.69	
北京华航恒业 科技有限公司	押金保证 金	979,592	--	9.16	
北京君天首业 商贸有限公司	押金保证 金	724,717	1-2年	6.77	
广州鸿璟房地 产策划顾问有 限公司	押金保证 金	310,000	4-5年	2.90	
合 计	--	9,091,798	--	84.98	--

7、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待认证及待抵扣的增值税进项税	13,165,614	3,680,268
买入返售金融资产	8,400,100	3,000,030
预缴税款	151,513	751,402
合 计	21,717,227	7,431,700

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
其中：按公允价值 计量						
按成本计量	9,014,572	9,014,572		12,957,296	12,269,085	688,211
合 计	9,014,572	9,014,572	--	12,957,296	12,269,085	688,211

(2) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
中华卫星电视(集团)股份有限公司	6,000,000			6,000,000
太力信息产业股份有限公司	2,910,000			2,910,000
上海霸才经信数据科技有限公司	1,754,513		1,754,513	
上海财融世通信息技术有限公司	1,500,000		1,500,000	
北京绿创环保设备股份有限公司	292,563		292,563	
北京恒业世纪科技股份有限公司	121,578		121,578	
北京中农立民羊业科技股份有限公司	104,572			104,572
北京盖特佳信息安全技术股份有限公司	274,070		274,070	
合 计	12,957,296	--	3,942,724	9,014,572

续表

被投资单位	减值准备			期末	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			
中华卫星电视(集团)股份有限公司	6,000,000			6,000,000	4.00	
太力信息产业股份有限公司	2,910,000			2,910,000	5.51	
上海霸才经信数据科技有限公司	1,754,513		1,754,513			
上海财融世通信息技术有限公司	1,500,000		1,500,000			
北京中农立民羊业科技股份有限公司	104,572			104,572	0.04	
合计	12,269,085	--	3,254,513	9,014,572	--	--

说明:

①本公司子公司上海及时雨持有上海霸才经信数据科技有限公司 49% 股权、上海创投持有上海财融世通信息技术有限公司 15% 股权，由于上述两家公司处于非正常经营状态，本公司对其不具有重大影响，故将其列入可供出售金融资产列报。

②2016 年 4 月 15 日，上海及时雨将上海霸才经信数据科技有限公司 49% 股权无偿转让给诸奕炜；2016 年 4 月 15 日，上海创投将上海财融世通信息技术有限公司 15% 股权作价 2,000 元转让给 ChineseWorldNet.Com (HK) Limited（一家依据中华人民共和国香港特别行政区法律成立的公司），2016 年 7 月 1 日该公司完成工商信息变更。

(3) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
期初已计提减值金额	12,269,085
本年计提	
其中：从其他综合收益转入	
本年减少	3,254,513
其中：期后公允价值回升转回	
期末已计提减值金额	9,014,572

9、固定资产

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：				
1. 期初	19,386,477	2,287,274	28,131,863	49,805,614

2. 本期增加金额		1,141,600	2,575,308	3,716,908
购置		1,141,600	2,575,308	3,716,908
3. 本期减少金额	19,386,477	643,945	7,829,304	27,859,726
处置或报废	19,386,477	643,945	7,829,304	27,859,726
4. 期末		2,784,929	22,877,867	25,662,796
二、累计折旧				
1. 期初	7,168,873	580,408	14,996,314	22,745,595
2. 本期增加金额	501,036	465,984	3,572,811	4,539,831
计提	501,036	465,984	3,572,811	4,539,831
3. 本期减少金额	7,669,909	280,135	7,437,838	15,387,882
处置或报废	7,669,909	280,135	7,437,838	15,387,882
4. 期末		766,257	11,131,287	11,897,544
三、减值准备				
1. 期初				
2. 本期增加金额				
计提				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末				
四、账面价值				
1. 期末账面价值		2,018,672	11,746,580	13,765,252
2. 期初账面价值	12,217,604	1,706,866	13,135,549	27,060,019

10、无形资产

项 目	专利和非专 有技术	计算机软件 著作权	软件使用权	商标权	合计
一、账面原值					
1. 期初	536,537	5,520,338	1,150,000	6,102,864	13,309,739
2. 本期增加金额			4,255,615		4,255,615
购置			4,255,615		4,255,615
3. 本期减少金额					
处置					
4. 期末	536,537	5,520,338	5,405,615	6,102,864	17,565,354
二、累计摊销					
1. 期初	536,537	5,243,709	584,583	1,240,141	7,604,970

2.本期增加金额		37,754	227,379	604,414	869,547
计提		37,754	227,379	604,414	869,547
3.本期减少金额					
处置					
4. 期末	536,537	5,281,463	811,962	1,844,555	8,474,517
三、减值准备					
1.期初					
2.本期增加金额					
计提					
3.本期减少金额					
处置					
4. 期末					
四、账面价值					
1.期末账面价值		238,875	4,593,653	4,258,309	9,090,837
2.期初账面价值		276,629	565,417	4,862,723	5,704,769

11、开发支出

项 目	期初	本期增加		本期减少		期末
		内部开发支出	其他增加	确认为 无形资产	计入当期损益	
指南针智能云评测系统		853,974			853,974	
指南针快速云打击系统		702,409			702,409	
指南针新股申购与中签系统		450,126			450,126	
指南针跨界云监控功能系统		1,037,957			1,037,957	
指南针倚天 100 组合功能系统		1,407,333			1,407,333	
指南针指数全景监控功能系统		2,831,136			2,831,136	
指南针动态全赢开减仓系统		2,832,238			2,832,238	
指南针 KZ 动态决策系统		2,432,539			2,432,539	
指南针无线产品及无线用户行为分析		4,528,302			4,528,302	

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

12、长期待摊费用

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

13、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资产 /负债
递延所得税资产：				
坏账准备	580,891	87,134	552,693	82,904

公允价值变动			293,410	44,012
长期待摊费用摊销差异	52,532,976	7,879,946	9,316,545	1,397,481
分期客户预收款	5,636,375	1,409,094	15,370,205	1,921,276
预提费用	71,437,206	10,715,581	31,544,353	4,731,653
未实现内部销售损益	40,936,401	6,140,460	49,748,983	7,462,347
小 计	171,123,849	26,232,215	106,826,189	15,639,673

递延所得税负债：

预付款			1,770,244	221,281
小 计			1,770,244	221,281

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异：		
其中：坏账准备	105,133	88,717
可供出售金融资产减值准备	9,014,572	12,269,085
未弥补税务亏损	37,326,594	27,557,194
合 计	46,446,299	39,914,996

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2017 年	480,248	1,337,495	
2018 年	93,116	93,116	
2019 年	140,667	140,667	
2020 年	25,985,916	25,985,916	
2021 年	10,626,647		
合 计	37,326,594	27,557,194	

14、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付购房款	164,547,856	
待认证的无形资产进项税	674,834	
合 计	165,222,690	--

说明：2016 年 12 月，本公司第三次临时股东大会以及第十一届董事会第八次会议审议通过

了《关于购买房产的议案》，标的资产位于北京市昌平区北七家镇云集园 3 号楼 3 单元第 3 层至第 6 层共 36 套房产，规划建筑面积为 7,092.58 平方米，成交单价为 23,200 元/平方米，成交金额为人民币 164,547,856 元，出让方为北京宁科置业有限责任公司，截止 2016 年 12 月 31 日，该房产尚未交付本公司。

15、应付账款

项目	期末数	期初数
积分奖励	58,426,635	31,544,353
技术开发服务		5,300,000
合计	58,426,635	36,844,353

16、预收款项

项目	期末数	期初数
服务费	296,869,039	241,533,202
其他	40,475	40,475
合计	296,909,514	241,573,677

17、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	31,921,140	179,052,917	182,173,716	28,800,341
离职后福利-设定提存计划	498,128	11,686,263	11,794,666	389,725
辞退福利				
合计	32,419,268	190,739,180	193,968,382	29,190,066

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	28,372,852	157,395,973	161,833,278	23,935,547
其中： 1. 自有员工	28,372,852	142,895,253	147,512,987	23,755,118
2. 劳务派遣员工		14,500,720	14,320,291	180,429
职工福利费		576,449	576,449	
社会保险费	309,412	8,449,050	8,536,448	222,014
其中： 1. 医疗保险费	275,663	7,554,089	7,629,143	200,609
2. 工伤保险费	11,693	264,259	270,618	5,334
3. 生育保险费	22,056	630,702	636,687	16,071
住房公积金		6,093,196	6,093,196	

工会经费和职工教育经费	3,238,876	6,538,249	5,134,345	4,642,780
合 计	31,921,140	179,052,917	182,173,716	28,800,341

(2) 设定提存计划

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

18、应交税费

税 项	期末数	期初数
企业所得税	7,481,369	11,708,821
增值税	3,882,339	186,606
代扣代缴个人所得税	49,521	22,175
城市维护建设税	261,795	3,266
教育费附加	188,567	3,902
文化事业附加费	140,782	1,005,455
合 计	12,004,373	12,930,225

19、应付股利

项目	期末数	期初数
普通股股利	9,787	9,787

20、其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	1,960,983	1,960,983
代扣个人社保	224,095	250,858
其他	2,374,233	2,447,309
合 计	4,559,311	4,659,150

21、股本（单位：万股）

项 目	期初数	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	期末数
股份总数	15,615.70			6,246.28		6,246.28	21,861.98

说明：本期股本变化原因详见附注（一）及附注（十三）1。

22、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	64,441,604		62,462,800	1,978,804
其他资本公积	10,190,514			10,190,514
合 计	74,632,118	--	62,462,800	12,169,318

说明：本期资本公积变化原因详见附注（一）及附注（十三）1。

23、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	7,872,233	10,468,402		18,340,635
任意盈余公积	1,217,290			1,217,290
合 计	9,089,523	10,468,402	--	19,557,925

24、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例%
调整前 上年年末未分配利润	2,600,289	-97,232,505	
调整 年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)			
调整后 年初未分配利润	2,600,289	-97,232,505	
加：本年归属于母公司所有者的 净利润	144,608,900	105,301,527	
减：提取法定盈余公积	10,468,402	5,468,733	
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
应付其他权益持有者的股 利			
转作股本的普通股股利			
年末未分配利润	136,740,787	2,600,289	
其中：子公司当年提取的盈余 公积归属于母公司的金额	4,233,515	901,036	

25、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	571,265,331	538,528,606
其他业务收入		
营业成本	64,060,962	61,054,157

主营业务（分业务）

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
金融信息服务	486,042,118	60,444,441	506,907,128	57,621,559
广告费	57,216,621	2,684,710	31,618,087	3,404,814
保险经纪	27,996,540	911,050		
其他	10,052	20,761	3,391	27,784
合 计	571,265,331	64,060,962	538,528,606	61,054,157

26、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
残保金	832,033	
车船使用税	5,604	
房产税	156,450	
土地使用税	3,785	
印花税	178,975	
城市维护建设税	2,547,604	2,318,366
教育费附加	1,819,717	1,657,810
文化事业附加费	1,318,481	1,005,455
合 计	6,862,649	4,981,631

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注（四）税项。

27、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	126,544,559	162,592,839
广告宣传及网络推广费	78,491,700	76,640,692
积分奖励	53,110,855	31,544,353
房租及物业费	6,074,760	5,386,751
差旅费	4,158,532	5,029,047

服务费	2,862,013	5,947,506
折旧费	3,074,255	2,085,137
办公费	1,801,528	1,156,849
其他费用	57,772	490,130
合 计	276,175,974	290,873,304

28、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用	47,302,132	32,792,063
技术服务费	6,537,823	15,487,710
职工薪酬	12,391,781	13,261,960
办公费	6,975,302	6,119,746
中介费	4,051,215	3,649,633
折旧费与摊销	3,543,864	4,789,795
租赁及物业管理费	3,855,890	2,601,621
差旅费	1,236,718	2,412,370
税费	33,624	556,178
邮电通讯费	200,581	258,546
其他费用	127,739	431,210
合 计	86,256,669	82,360,832

29、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	1,057,658	368,201
手续费及其他	1,380,323	1,023,572
合 计	322,665	655,371

30、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	44,614	714,497
可供出售金融资产减值损失		1,514,572
合 计	44,614	2,229,069

31、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-6,104	-173,959

32、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品取得的投资收益	19,810,779	11,120,783
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	-1,039,173	472,443
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-295,403	10,789,238
股息收入	27,535	5,850
合 计	18,503,738	22,388,314

33、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	5,046,208	467,652	5,046,208
其中：固定资产处置利得	5,046,208	467,652	5,046,208
政府补助	7,610,886	11,323,383	
其他	2,900	65,438	2,900
合 计	12,659,994	11,856,473	5,049,108

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
即征即退增值税	7,610,886	11,323,383	与收益相关	见说明

说明：

即征即退增值税见附注（四）2（1）。

34、营业外支出

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	697,181	88,604	697,181
其中：固定资产处置损失	697,181	88,604	697,181

其他支出	24,444	255,584	24,444
合 计	721,625	344,188	721,625

35、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	35,273,653	19,480,109
递延所得税调整	-10,813,823	5,716,477
合 计	24,459,830	25,196,586

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	167,977,801	130,100,882
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	25,196,670	19,515,132
某些子公司适用不同税率的影响	-2,384,994	-1,805,861
无须纳税的收入	-951,361	-1,416,301
不可抵扣的费用	3,568,450	3,312,055
利用以前年度税务亏损	-983,273	-904,918
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	2,656,661	6,496,479
税率变动对递延所得税的影响	-704,547	
研发加计扣除	-1,937,776	
所得税费用	24,459,830	25,196,586

36、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	973,028	368,201
个人所得税返还	58,481	
收回往来款	150,000	4,087,310
生育津贴	248,377	
其他利得	8	57,002
合 计	1,429,894	4,512,513

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
费用支付	142,649,397	155,849,689
往来款支付	30,956,946	5,803,444
支付押金保证金	356,000	
保险经纪业务保证金及利息	1,002,559	
合 计	174,964,902	161,653,133

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
预付购房款	164,547,856	
购房保证金	2,000,000	
合 计	166,547,856	--

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	143,517,971	104,904,296
加：资产减值准备	44,614	2,229,069
固定资产折旧	4,539,831	3,927,265
无形资产摊销	869,547	646,375
长期待摊费用摊销	2,816,217	2,366,691
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）	-4,349,027	-379,048
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）	6,104	173,959
财务费用（收益以“-”号填列）	84,316	
投资损失（收益以“-”号填列）	-18,503,738	-22,388,314
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-10,592,542	6,077,912
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-221,281	-361,435
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,842,078	4,168,450
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	73,184,119	202,663,916
其他		
经营活动产生的现金流量净额	178,554,053	304,029,136

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	527,073,239	487,676,511
减：现金的期初余额	487,676,511	109,764,771
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	39,396,728	377,911,740

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末金额	期初金额
一、现金		
其中：库存现金	230,054	192,744
可随时用于支付的银行存款	524,805,253	487,020,320
可随时用于支付的其他货币资金	2,037,932	463,447
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	527,073,239	487,676,511

38、所有权或使用权受到限制的资产

详见附注（五）1。

(六) 合并范围的变动

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

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

(七) 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
天一星辰	广州市	北京市	证券投资咨询	100		同一控制下企业合并
上海及时雨	上海市	上海市	咨询服务	100		设立
上海创投	上海市	上海市	投资	100		设立
广州指南针	广州市	广州市	通讯技术开发、服务	99	1	设立
指南针保险经纪	北京市	北京市	保险经纪	100		设立
指南针技术服务	北京市	北京市	技术推广服务等	100		设立
康帕思商务	北京市	北京市	商务服务	100		设立
驼峰科技	北京市	北京市	技术开发		70	设立

说明：

(1) 间接持股广州指南针 1% 的说明：广州指南针由本公司及本公司子公司上海及时雨共同出资成立，本公司出资 990 万元占注册资本的 99%，本公司子公司上海及时雨出资 10 万元，占注册资本的 1%。

(2) 间接持股驼峰科技 70% 的说明：驼峰科技第二届第一次股东会决议同意吸收本公司子公司天一星辰为股东，天一星辰出资 900 万元占驼峰科技 70% 股权，马涛出资 100 万元占驼峰科技 30% 股权，截至 2016 年 12 月 31 日，驼峰科技的实收资本、注册资本均为 333 万元。

(3) 纳入合并范围的结构化主体：本公司作为投资人，出资 900 万元持有天一精选 1 期基金 90% 的份额，同时本公司子公司天一星辰作为该基金的管理人控制该基金，故将其纳入合并范围。

(4) 指南针技术服务、康帕思商务成立：详见附注（六）。

（八）金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

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

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

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、银行理财产品投资和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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

本公司应收账款中，2016 年 12 月 31 日欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 100%（2015 年 12 月 31 日：100%）；本公司其他应收款中，2016 年 12 月 31 日欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 84.98%（2015 年 12 月 31 日：72.85%）。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金来筹措营运资金。

期末本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	期 末				合 计
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	
金融负债：					
应付账款	58,426,635				58,426,635
应付股利	9,787				9,787
其他应付款	4,559,311				4,559,311
金融负债和或有负债合计	62,995,733	--	--	--	62,995,733

期初本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币

元):

项 目	期 初				合 计
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	
金融负债:					
应付账款	36,844,353				36,844,353
应付股利	9,787				9,787
其他应付款	4,659,150				4,659,150
金融负债和或有负债合计	41,513,290	--	--	--	41,513,290

(3) 市场风险

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

利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

本公司无长期借款等长期带息负债,所以本公司利率风险较小。

汇率风险

汇率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内,主要业务以人民币结算。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

2、资本管理

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

为了维持或调整资本结构,本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2016 年 12 月 31 日,本公司的资产负债率为 50.92%(2015 年 12 月 31 日: 57.48%)。

(九) 公允价值

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

第一层次: 相同资产或负债在活跃市场中的报价(未经调整的)。

第二层次: 直接(即价格)或间接(即从价格推导出)地使用除第一层次中的资产或负债的

市场报价之外的可观察输入值。

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

以公允价值计量的项目和金额

于 2016年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公允价值计量
持续的公允价值计量	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	
交易性金融资产	
其中：权益工具投资	168,500

（十）关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

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

本公司最终控制方是：黄少雄、徐兵。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见（附注）七。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

4、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州展新	信息技术服务费		1,556,066

（2）关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 19 人，上期关键管理人员 19 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	6,352,831	6,700,113

(十一) 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末数	期初数
资产负债表日后第 1 年	11,258,962	8,332,981
资产负债表日后第 2 年	9,322,878	5,489,125
资产负债表日后第 3 年	7,374,176	3,795,046
以后年度	5,043,629	3,354,876
合 计	32,999,645	20,972,028

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

(1) 中华卫星电视（集团）有限公司股权转让案件

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

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

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

澳门初级法院于 2013 年 12 月 6 日作出《判决书》，宣告黄益腾、阿原世纪于 2008 年 3 月 5 日取得中华卫视股份，黄益腾于 2008 年 3 月 17 日及 2008 年 4 月 10 日分别将中华卫视票面值澳门币 1,000 万元和 500 万元股份转让予大中华，阿原世纪于 2008 年 3 月 17 日将中华

卫视面值澳门币 3,000 万元股份转让予大中华,阿原世纪于 2008 年 3 月 18 日将中华卫视面值澳门币 1,000 万元股份转让予上海创投,以及上海创投于 2008 年 6 月 6 日将中华卫视面值澳门币 600 万元股份转让予大中华的行为无效;命令注销前述股权转让在商业及动产登记局的相关登记;裁定三名原告提出的其他请求不成立。

上海创投委托澳门方盛律师事务所于 2014 年 1 月 8 日提起上诉,上诉意见认为上海创投已经按照《股份转让协议(一)》及《股权转让协议(二)》向阿原世纪支付了全部股份转让价款并在商业和动产登记局办理了变更登记,上海创投应为善意第三人,其受让、持有并转让中华卫视股份的行为应为有效,《判决书》在事实认定和法律适用上存在较大瑕疵。2015 年 4 月 23 日,澳门中级法院就上诉作出裁定,撤销一审判决,发回重审。截至 2016 年 12 月 31 日,该案尚在审理过程中。本公司已经对上述资产全额计提了减值准备 600 万元。

(2) 太力信息产业股份有限公司股权纠纷案

2011 年 11 月,本公司子公司上海创投与天罗地网(北京)商品防伪技术有限公司(以下简称天罗地网公司)、王云生签订股权转让协议,将上海创投持有的太力信息产业股份有限公司股份转让给天罗地网公司,由于天罗地网公司拖延履行股权转让合同,上海创投于 2013 年 1 月向北京市朝阳区人民法院提起诉讼,并向法院申请财产保全。上海及时雨同意以其位于王桥路 1027 号 103 室房屋作为该案财产保全担保。2013 年 3 月 28 日,北京市朝阳区人民法院出具编号为(2013)朝民初字第 08839-1 号《民事裁定书》,裁定冻结上海及时雨位于王桥路 1027 号 103 室房屋。2014 年 4 月 30 日,该案当事人达成调解协议,由天罗地网公司分期向上海创投支付股权转让价款 210.70 万元,并提供房产抵押担保。2015 年 9 月,上海创投已向法院申请解除上海及时雨提供的房产担保,法院已受理。截至 2016 年 12 月 31 日,房产解除抵押手续已经办理完毕,天罗地网公司已经累计向上海创投支付 207.19 万元。本公司已经对上述投资的剩余未回款部分 291 万元全额计提了减值准备。

(十二) 资产负债表日后事项

1、购买房产

本公司于 2017 年 1 月 16 日以通讯方式召开了第十一届董事会第九次会议,审议通过了如下议案:本公司因经营发展需要,拟以子公司康帕思商务名义向北京宁科置业有限责任公司购买其开发的位于北京市昌平区北七家镇云集园(推广名 TBD 云集中心)项目 2 号楼 1 单元第 2 层至第 5 层共 4 套房产,规划建筑面积为 3,208.02 平方米,单价为人民币 29,000 元/平方米,预计成交金额 93,032,580 元,上述决议业以经 2017 年第一次临时股东大会于 2017 年 2 月 3 日表决通过。

2、资产负债表日后利润分配情况

本公司拟以现有总股本 218,619,800 元为基数,以未分配利润每 10 股转增 5.92262 股,共计转增 129,480,200 股,转增后股本总额增加至 348,100,000 股。

截至 2017 年 2 月 14 日,本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

(十三) 其他重要事项

1、资本公积转增股本:根据 2015 年度股东大会及修改后章程的规定,本公司以截止 2015 年 12 月 31 日总股本 15,615.70 万股为基数,以资本公积向全体股东按每 10 股转增 4 股,共计转增 6,246.28 万股,转增后注册资本增加至 21,861.98 万股。上述出资于 2016 年 6 月 17 日经致同会计师事务所(特殊普通合伙)出具的致同验字(2016)第 110ZA0389 号验资报

告予以验证，并于同日在北京市工商行政管理局完成注册资本变更的备案登记。

2、重要资产出售

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

(十四) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

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

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	436,000	7.35	436,000	100	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	5,500,000	92.65			5,500,000
合 计	5,936,000	100	436,000	7.35	5,500,000

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
中航证券有限公司	436,000	436,000	100	预计无法收回

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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

(续)

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	5,500,000	100			5,500,000

(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 0 元。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额明细情况

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

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
按组合计提坏账准备的其他 应收款					
其中：账龄组合	349,682	0.23	144,891	41.44	204,791
经营发生的备用金、押 金、保证金、合并范围内应收 款项	149,176,903	99.77			149,176,903
组合小计	149,526,585	100	144,891	0.10	149,381,694
合 计	149,526,585	100	144,891	0.10	149,381,694

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
按组合计提坏账准备的其他 应收款					
其中：账龄组合	215,482	8.66	116,693	54.15	98,789

经营发生的备用金、押金、保证金、合并范围内应收款项	2,272,476	91.34			2,272,476
组合小计	2,487,958	100	116,693	4.69	2,371,265
合计	2,487,958	100	116,693	4.69	2,371,265

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	134,200	38.38			134,200
1 至 2 年					
2 至 3 年	14,358	4.10	2,872	20	11,486
3 至 4 年	65,288	18.67	19,586	30	45,702
4 至 5 年	22,337	6.39	8,934	40	13,403
5 年以上	113,499	32.46	113,499	100	
合计	349,682	100	144,891	41.44	204,791

(续)

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内					
1 至 2 年	14,358	6.66	1,436	10	12,922
2 至 3 年	65,288	30.30	13,058	20	52,230
3 至 4 年	22,337	10.37	6,700	30	15,637
4 至 5 年	30,000	13.92	12,000	40	18,000
5 年以上	83,499	38.75	83,499	100	
合计	215,482	100	116,693	54.15	98,789

(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 28,198 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金、备用金	4,513,190	2,235,096
合并范围内往来款	144,663,713	37,380
往来款及其他	349,682	215,482

合 计	149,526,585	2,487,958
-----	-------------	-----------

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

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

3、长期股权投资

项 目	期末数			期初数		
	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	200,790,759		200,790,759	152,870,759		152,870,759

对子公司投资

被投资单位	期初	本期增加	本期减少	期末	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海创投	61,309,033			61,309,033		
指南针保险经纪	50,000,000			50,000,000		
天一星辰	39,481,726			39,481,726		
广州指南针	1,980,000	7,920,000		9,900,000		
上海及时雨	100,000			100,000		
指南针技术服务		10,000,000		10,000,000		
康帕思商务		30,000,000		30,000,000		
合 计	152,870,759	47,920,000	--	200,790,759	--	--

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	533,603,957	511,255,207
其他业务收入		
营业成本	41,649,221	54,127,636

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品取得的投资收益	18,084,487	6,435,385
处置可供出售金融资产取得的投资收益	196,278	
股息收入	11,700	5,850
合 计	18,292,465	6,441,235

(十五) 补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	4,349,027	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益	-6,104	
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	-1,039,173	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-295,403	
股息收入	27,535	
委托他人投资或管理资产的损益	19,810,779	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,544	
非经常性损益总额	22,825,117	
减：非经常性损益的所得税影响数	2,888,968	
非经常性损益净额	19,936,149	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	76,123	
非经常性损益（归属于母公司）	19,860,026	

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

2、加权平均净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率%	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	45.94	0.66	0.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	39.63	0.57	0.57

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）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。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室