



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. )

半年度报告

2017

## 公司半年度大事记

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，以子公司北京康帕思商务服务有限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 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 平方米，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](http://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）。

公司于 2017 年 1 月 24 日与佛山市南海区丽雅苑房地产发展有限公司签订协议，以子公司广东指南针信息技术有限公司名义购买其开发的位于佛山市南海区桂城街道融通路 22 号智富大厦共 12 套房产，建筑面积为 8,854.49 平方米，单价为人民币 7,997 元/平方米，成交金额人民币 70,808,381 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。

本次交易触发公司重大资产重组，公司已于 2017 年 4 月 14 日召开第十一届董事会第十五次会议，审议通过本次重大资产重组相关议案，并于同日在全国股转系统指定信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）完成首次信息披露（公告编号：2017-037 至 2017-041），并于 2017 年 6 月 21 日完成二次信息披露，披露本次重组相关文件（公告编号：2017-061 至 2017-064）。在通过全国股转公司审查后，公司于 2017 年 7 月 6 日召开 2017 年第四次临时股东大会，审议通过本次重大资产重组相关议案（公告编号：2017-066）。

公司于 2017 年 3 月 8 日召开 2016 年年度股东大会，审议通过《2016 年利润分配方案》，2016 年度利润分配方案为：以公司截至 2016 年 12 月 31 日总股本 218,619,800 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 5.922620 股，分红后公司总股本增至 348,099,999 股。

公司于 2017 年 3 月 24 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，公司股本变更为 348,099,999 股，注册资本变更为 348,099,999 元。

# 目 录

## **【声明与提示】**

### **一、基本信息**

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

### **二、非财务信息**

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### **三、财务信息**

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

## 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）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

(1) 董事、监事、高级管理人员对半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）

无

(3) 豁免披露事项及理由（如有）

无

### 【备查文件目录】

文件存放地点	北京市朝阳区望京东路8号锐创国际中心2号楼4层董事会秘书办公室。
备查文件	1.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；
	2.报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

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
会计师事务所	无

### 二、联系人

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	<a href="http://www.compass.cn">http://www.compass.cn</a>
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

### 三、运营概况

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	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	其他金融业-金融信息服务
主要产品与服务项目	证券金融信息服务类工具型软件、证券投资咨询服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	348,099,999
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
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的“发明专利”数量	0

### 四、自愿披露（如有）

无

## 第二节 主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	428,040,223	316,159,964	35.39%
毛利率	91.82%	88.51%	3.31%
归属于挂牌公司股东的净利润	128,813,408	62,119,093	107.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	122,743,592	63,038,623	94.71%
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）	28.53%	22.71%	-
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）	27.19%	23.05%	-
基本每股收益	0.37	0.18	105.56%

注：2017年3月，公司以2016年12月31日未分配利润转增股本，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2016年半年度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2016年半年报披露数据存在差异。

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	999,169,133	787,699,356	26.85%
负债总计	484,224,249	401,099,686	20.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	515,901,238	387,087,830	33.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.48	1.77	-16.38%
资产负债率（母公司）	49.41%	53.07%	-
资产负债率（合并）	48.46%	50.92%	-
流动比率	1.33	1.42	-
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	210,699,867	177,845,293	-
应收账款周转率	118.12	63.23	-
存货周转率	132.38	-	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	26.85%	31.93%	-
营业收入增长率	35.39%	77.64%	-
净利润增长率	108.36%	14.89%	-

#### 五、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）

科目	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
营业收入			177,963,766	177,978,937
营业成本			5,413,025	19,417,452
营业税金及附加			1,714,260	1,714,260
销售费用			93,234,090	81,133,381
管理费用			27,341,730	25,772,302
财务费用			234,084	226,684
资产减值损失			192,797	419,320
公允价值变动收益			226,587	202,518
投资收益			2,386,184	2,401,397
营业利润			52,446,551	51,899,453
营业外收入			10,586,948	10,586,899
营业外支出			58,685	58,637
所得税费用			7,142,707	8,812,587
净利润			55,832,107	53,615,128

#### 六、自愿披露（如有）

无

## 第三节 管理层讨论与分析

### 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，以互联网为工具，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 2017 年 6 月 30 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。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生变化。

### 二、经营情况

#### （一）经营业绩

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。

2017 年上半年度，公司实现营业收入 428,040,223 元，较上年同期增长 35.39%；营业成本 35,018,405 元，较上年同期下降 3.60%；净利润达 128,345,214 元，较上年同期增长 108.36%。

报告期末，公司资产总额为 999,169,133 元，较期初增长 26.85%；流动资产为 646,183,190 元，较期初增长 13.36%；净资产为 514,944,884 元，较期初增长 33.20%。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 210,699,867 元，较上年同期增长 18.47%。

#### （二）公司行业发展、周期波动等情况及对公司经营情况的影响

##### 1、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、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。

### （三）公司商业模式对公司经营情况的影响

公司的商业模式为：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，以互联网为工具，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。公司拥有成熟的研发与产品团队，销售的产品主要为自主研发的软件，为客户在金融证券领域提供工具型软件产品以及投资咨询服务。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。报告期内公司的商业模式未发生变化，公司经营业绩持续增长。

## 三、风险与价值

### 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，国内证券市场发展迅速，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。

#### 9、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。

#### 10、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。

#### 11、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。

#### 12、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。

#### 13、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判断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、证券市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、对非标准审计意见审计报告的说明（如有）

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

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	是	四、二、(一)
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	是	四、二、(三)
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在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	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、企业合并事项	是	四、二、(八)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	四、二、(十)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	四、二、(十一)
是否存在被调查处罚的事项	是	四、二、(十二)
是否存在公开发行债券的事项	否	-

### 二、重要事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

#### (一) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位: 元或股

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
2017-3-24	-	5.922620	-

#### 报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况:

公司于 2017 年 3 月 8 日召开 2016 年年度股东大会, 审议通过《2016 年利润分配方案》, 公司 2016 年度利润分配方案为: 以公司截至 2016 年 12 月 31 日的总股本 218,619,800 股为基数, 向全体股东每 10 股送红股 5.922620 股, 分红后公司总股本增至 348,099,999 股。

公司于 2017 年 3 月 24 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, 公司股本变更为 348,099,999 股, 注册资本变更为 348,099,999 元。

#### (二) 报告期内的普通股股票发行事项

报告期内公司无股票发行事项。

#### (三) 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	2.91%	否	2014-2-10
总计	15,000,000	2.91%	-	-

**案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债，以及对公司未来的影响：**

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。

**（四）公司发生的对外担保事项：**

报告期内公司无对外担保事项。

**（五）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**

报告期内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。

**（六）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。

**（七）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。

**（八）收购、出售资产、对外投资、企业合并事项****1、前次购买房产事项**

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。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）。

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，以子公司北京康帕思商务服务有限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 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）。

## 2、关于公司支付现金购买资产暨重大资产重组事项

公司于 2017 年 1 月 24 日与佛山市南海区丽雅苑房地产发展有限公司签订协议，以子公司广东指南针信息技术有限公司名义购买其开发的位于佛山市南海区桂城街道融通路 22 号智富大厦共 12 套房产，建筑面积为 8,854.49 平方米，单价为人民币 7,997 元/平方米，成交金额人民币 70,808,381 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。

根据《非上市公众公司重大资产重组管理办法》的规定，公司本次交易标的资产与前次交易标的资产总额合计占公司最近一个会计年度经审计的财务会计报告期末总资产额的比例达到 50%以上，此次交易构成重大资产重组。

公司于 2017 年 4 月 14 日召开第十一届董事会第十五次会议，审议通过本次重大资产重组相关议案，并于同日在全国股转系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）完成首次信息披露（公告编号：2017-037 至 2017-041），并于 2017 年 6 月 21 日完成二次信息披露，披露本次重组相关文件（公告编号：2017-061 至 2017-064）。在通过全国股转公司审查后，公司于 2017 年 7 月 6 日召开 2017 年第四次临时股东大会，审议通过本次重大资产重组相关议案（公告编号：2017-066）。

## 3、购买房产事项对公司的影响

随着公司的不断发展，公司规模不断扩大，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。

## （九）股权激励计划在报告期的具体实施情况

报告期内公司无股权激励事项。

## （十）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。

## （十一）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	6,000,000	0.60%	缴存的从事保险经纪业务的保证金。
<b>累计值</b>	-	6,000,000	0.60%	-

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，根据北京保监局关于在京保险专业代理、经纪机构注册资本托管有关问题的通知（京保监发[2016]249号），指南针保险经纪将从事保险经纪业务的保证金5,000,000元存入中国民生银行香山支行的保证金账户，上述保证金及保证金孳息6,004,082元只能在中国保监会规定的情形下使用。

## （十二）调查处罚事项

2016 年 10 月 17 日至 2016 年 10 月 20 日，中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）机构部证券金融机构工作检查小组对公司就“两个加强、两个遏制”回头看情况进行现场检查，发现公司存在通过个人账户收取客户证券投资顾问服务费用及发布的部分投资咨询文稿缺少合规审核的问题。中国证监会于 2017 年 1 月下发了《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），要求公司进行改正。公司于 2016 年 11 月已落实整改，并向中国证监会北京监管局递交了整改报告。该事项已在《关于收到行政监管措施决定书的公告》（公告编号 2017-008）及公司 2016 年年度报告中予以披露。

## （十三）公开发行债券事项

报告期内公司无公开发行债券事项。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、报告期期末普通股股本结构

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	202,781,123	90.97%	119,809,762	322,590,885	92.67%
	其中：控股股东、实际控制人	103,319,650	47.26%	61,192,303	164,511,953	47.26%
	董事、监事、高管	2,746,957	1.26%	1,626,919	4,373,876	1.26%
	核心员工	4,614,995	2.11%	2,706,537	7,321,532	2.10%
有限售条件股份	有限售股份总数	15,838,677	7.24%	9,670,437	25,509,114	7.33%
	其中：控股股东、实际控制人	700,000	0.32%	414,583	1,114,583	0.32%
	董事、监事、高管	11,019,877	5.04%	6,526,654	17,546,531	5.04%
	核心员工	4,608,800	2.11%	3,019,408	7,628,208	2.19%
总股本		218,619,800	100.00%	129,480,199	348,099,999	100.00%
普通股股东人数		400				

### 二、报告期期末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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	广州展新通讯科技有限公司	104,019,650	61,606,886	165,626,536	47.58%	1,114,583	164,511,953
2	陈宽余	8,619,161	5,104,802	13,723,963	3.94%	10,476,879	3,247,084
3	任民	8,048,600	4,766,880	12,815,480	3.68%	0	12,815,480
4	隋雅丽	7,736,400	4,581,976	12,318,376	3.54%	0	12,318,376
5	鞠建国	6,346,200	3,758,613	10,104,813	2.90%	0	10,104,813
6	熊玲玲	4,618,600	2,735,421	7,354,021	2.11%	0	7,354,021
7	王岚	4,578,000	2,711,375	7,289,375	2.09%	0	7,289,375
8	张春林	3,899,595	2,309,582	6,209,177	1.78%	289,792	5,919,385
9	倪祖根	3,500,000	2,072,917	5,572,917	1.60%	0	5,572,917
10	杨新宇	3,205,198	1,898,317	5,103,515	1.47%	0	5,103,515
合计		154,571,404	91,546,769	246,118,173	70.69%	11,881,254	234,236,919

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。

### 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通讯科技有限公司（以下简称“广州展新”），持有本公司股份165,626,536股，持股比例为47.58%。广州展新于2010年7月14日设立，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61,606,886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，男，1963年出生，中国国籍，无境外永久居留权；1987年2月毕业于广东财经职业学院，大专学历，2002年7月和2003年7月分别取得澳洲梅铎大学工商管理硕士和财务管理硕士学位。1981年至1992年，就职于广州市税务分局，担任稽查队长；1992年至1995年就职于羊城集团公司，担任经理；1995年至2001年就职于广州金亚房地产有限公司，担任董事、总经理；2002年至2012年就职于广州祥能投资集团有限公司，担任总经理，其中2009年至2010年兼任广州南湖高尔夫俱乐部有限公司董事，2006年至2016年兼任广州市保利国贸投资有限公司和广州市保利锦汉展览有限公司董事；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，男，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。1984年至1997年，就职于广州军区空军后勤部；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；2009年至2011年，担任广州南湖高尔夫俱乐部有限公司董事；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。

## 四、存续至本期的优先股股票相关情况（如有）

不适用。

## 第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 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	44	硕士	2016.01-2019.01	否
陈宽余	副董事长、总经理	男	54	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	39	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	38	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	35	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	35	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

### 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	8,619,161	5,104,802	13,723,963	3.94%	-
孙鸣	董事、董事会秘书、副总经理	2,132,405	1,262,943	3,395,348	0.98%	-
郑勇	董事、财务总监	287,000	169,979	456,979	0.13%	-
屈在宏	监事	392,000	232,167	624,167	0.18%	-
王浩	职工监事	119,000	70,479	189,479	0.05%	-
钟漫求	副总经理	545,486	323,070	868,556	0.25%	-
陈岗	副总经理	798,182	472,733	1,270,915	0.37%	-
冷晓翔	副总经理	406,000	240,458	646,458	0.19%	-
张黎红	副总经理	467,600	276,942	744,542	0.21%	-
合计	-	13,766,834	8,153,573	21,920,407	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
报告期内公司董事、监事、高级管理人员没有发生变动。				

### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	26	26
核心技术人员	19	19
截止报告期末的员工人数	1437	1810

#### 核心员工变动情况：

报告期内，公司的核心员工未发生变动。

## 第七节 财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
------	---

### 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	二、(五)、1	479,653,458	528,075,798
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	二、(五)、2	1,001,050	168,500
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	二、(五)、3	3,853,626	3,394,220
预付款项	二、(五)、4	7,702,907	6,227,198
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	二、(五)、5	1	499
应收股利			
其他应收款	二、(五)、6	5,685,027	10,448,846
买入返售金融资产			
存货	二、(五)、7	529,077	-
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	二、(五)、8	147,758,044	21,717,227
<b>流动资产合计</b>		<b>646,183,190</b>	<b>570,032,288</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	二、(五)、9		
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	二、(五)、10	13,729,505	13,765,252
在建工程	二、(五)、11	258,273,652	-
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	二、(五)、12	8,415,431	9,090,837
开发支出	二、(五)、13		
商誉			
长期待摊费用	二、(五)、14	2,246,804	3,356,074
递延所得税资产	二、(五)、15	21,698,944	26,232,215
其他非流动资产	二、(五)、16	48,621,607	165,222,690
<b>非流动资产合计</b>		<b>352,985,943</b>	<b>217,667,068</b>
<b>资产总计</b>		<b>999,169,133</b>	<b>787,699,356</b>
<b>流动负债：</b>			
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	二、(五)、17	31,821,408	58,426,635
预收款项	二、(五)、18	379,509,820	296,909,514
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	二、(五)、19	51,656,692	29,190,066
应交税费	二、(五)、20	16,409,589	12,004,373
应付利息			
应付股利	二、(五)、21	9,787	9,787
其他应付款	二、(五)、22	4,816,953	4,559,311
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>484,224,249</b>	<b>401,099,686</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>484,224,249</b>	<b>401,099,686</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	二、（五）、23	348,099,999	218,619,800
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	二、（五）、24	12,169,318	12,169,318
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	二、（五）、25	19,557,925	19,557,925
一般风险准备			
未分配利润	二、（五）、26	136,073,996	136,740,787
归属于母公司所有者权益合计		515,901,238	387,087,830
少数股东权益		-956,354	-488,160
<b>所有者权益合计</b>		<b>514,944,884</b>	<b>386,599,670</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>999,169,133</b>	<b>787,699,356</b>

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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		263,338,670	421,372,050
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		7,760,229	7,711,937
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	二、(十四)、1	3,139,728	3,350,000
预付款项		1,653,600	1,686,144
应收利息			
应收股利			
其他应收款	二、(十四)、2	249,661,477	149,381,694
存货		529,077	
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		109,646,336	13,089,906
<b>流动资产合计</b>		<b>635,729,117</b>	<b>596,591,731</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	二、(十四)、3	300,790,759	200,790,759
投资性房地产			
固定资产		7,237,493	6,253,854
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		7,868,766	8,495,295
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		11,135,965	43,955,079
递延所得税资产		19,684,845	18,875,870
其他非流动资产		36,807,116	674,834
<b>非流动资产合计</b>		<b>383,524,944</b>	<b>279,045,691</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,019,254,061</b>	<b>875,637,422</b>
<b>流动负债：</b>			
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		53,413,408	83,323,635
预收款项		376,026,968	291,180,462
应付职工薪酬		11,452,290	5,968,427
应交税费		11,914,234	4,093,930
应付利息			
应付股利		9,787	9,787
其他应付款		50,761,521	80,126,787
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>503,578,208</b>	<b>464,703,028</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>503,578,208</b>	<b>464,703,028</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		348,099,999	218,619,800
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		30,854,552	30,854,552
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		18,025,826	18,025,826
未分配利润		118,695,476	143,434,216
<b>所有者权益合计</b>		<b>515,675,853</b>	<b>410,934,394</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>1,019,254,061</b>	<b>875,637,422</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>428,040,223</b>	<b>316,159,964</b>
其中：营业收入	二、(五)、27	428,040,223	316,159,964
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>283,176,855</b>	<b>231,727,522</b>
其中：营业成本	二、(五)、27	35,018,405	36,326,539
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	二、(五)、28	2,599,820	3,152,176
销售费用	二、(五)、29	200,704,520	144,660,862
管理费用	二、(五)、30	44,354,057	47,260,797
财务费用	二、(五)、31	489,588	296,767
资产减值损失	二、(五)、32	10,465	30,381
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	二、(五)、33	14,931	-424,465
投资收益（损失以“－”号填列）	二、(五)、34	7,207,886	-115,284
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）			
<b>其他收益</b>	二、(五)、35	2,181,919	
<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		<b>154,268,104</b>	<b>83,892,693</b>
加：营业外收入	二、(五)、36	3,179	2,540,534
其中：非流动资产处置利得		-	4,862
减：营业外支出	二、(五)、37	34,309	545,472
其中：非流动资产处置损失		34,309	545,472
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		<b>154,236,974</b>	<b>85,887,755</b>
减：所得税费用	二、(五)、38	25,891,760	24,289,612
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		<b>128,345,214</b>	<b>61,598,143</b>
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		128,813,408	62,119,093
少数股东损益		-468,194	-520,950
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>128,345,214</b>	<b>61,598,143</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		128,813,408	62,119,093
归属于少数股东的综合收益总额		-468,194	-520,950
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		0.37	0.18
(二) 稀释每股收益		0.37	0.18

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
<b>一、营业收入</b>	二、(十四)、4	<b>423,946,946</b>	<b>307,361,633</b>
减：营业成本	二、(十四)、4	31,039,853	18,986,294
税金及附加		1,387,681	2,739,982
销售费用		194,563,526	73,956,432
管理费用		76,134,069	58,470,965
财务费用		590,938	357,994
资产减值损失		10,465	13,965
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		48,292	-1,274,027
投资收益（损失以“-”号填列）	二、(十四)、5	3,522,132	703,428
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
<b>其他收益</b>			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>123,790,838</b>	<b>152,265,402</b>
加：营业外收入		1,003	5,495
其中：非流动资产处置利得		-	4,862
减：营业外支出		34,309	327,345
其中：非流动资产处置损失		34,309	327,345
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>123,757,532</b>	<b>151,943,552</b>
减：所得税费用		19,016,073	22,767,956
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>104,741,459</b>	<b>129,175,596</b>
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			

(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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>104,741,459</b>	<b>129,175,596</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		501,696,240	437,173,336
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		5,077,489	16,340
收到其他与经营活动有关的现金	二、(五)、39(1)	597,540	678,010
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>507,371,269</b>	<b>437,867,686</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		17,465,566	16,076,718
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		125,405,660	104,291,796
支付的各项税费		38,460,196	40,743,323
支付其他与经营活动有关的现金	二、(五)、39(2)	115,339,980	98,910,556
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>296,671,402</b>	<b>260,022,393</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>210,699,867</b>	<b>177,845,293</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,099,327,012	494,293,248
取得投资收益收到的现金		21,200	10,732
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
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,099,348,212</b>	<b>494,343,980</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		94,386,022	2,383,408
投资支付的现金		2,222,215,096	1,103,804,111
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	二、(五)、39(3)	46,870,824	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,363,471,942</b>	<b>1,106,187,519</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-264,123,730</b>	<b>-611,843,539</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-53,423,863</b>	<b>-433,998,246</b>
加：期初现金及现金等价物余额		527,073,239	487,676,511
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>473,649,376</b>	<b>53,678,265</b>

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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		500,410,401	434,149,736
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		424,165	587,332
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>500,834,566</b>	<b>434,737,068</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		17,078,302	15,330,323
支付给职工以及为职工支付的现金		16,023,849	13,550,105
支付的各项税费		22,950,318	38,229,550
支付其他与经营活动有关的现金		350,028,826	133,848,612
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>406,081,295</b>	<b>200,958,590</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>94,753,271</b>	<b>233,778,478</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,361,522,132	114,897,958
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			40,000
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,361,522,132</b>	<b>114,937,958</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,230,447	36,466,502
投资支付的现金		1,558,000,000	664,000,000
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		35,078,336	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,614,308,783</b>	<b>700,466,502</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-252,786,651</b>	<b>-585,528,544</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-158,033,380</b>	<b>-351,750,066</b>
加：期初现金及现金等价物余额		421,372,050	397,876,524
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>263,338,670</b>	<b>46,126,458</b>

## 第八节 财务报表附注

### 一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	是
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	是
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	是
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

#### 附注详情（如有）：

##### 1、重要会计政策变更

(1) 根据财政部关于印发修订《企业会计准则第 16 号—政府补助》的通知（财会[2017]15 号）的要求，与日常活动有关且与收益有关的政府补助 2,181,919 元，从利润表“营业外收入”项目调整为利润表“其他收益”项目列报，该准则自 2017 年 6 月 12 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，并要求企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。该变更对财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

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

##### 2、合并财务报表的合并范围

广东指南针成立：2017 年 3 月，经佛山市南海区工商行政管理局批准，本公司成立全资子公司广东指南针，统一社会信用代码为 91440605MA4WBCFL39；广东指南针注册资本为 10,000 万

元，实收资本为 10,000 万元；经营范围为：软件和信息技术服务业；科技中介服务（科技信息咨询）；会议及展览服务。

### 3、资产负债表日后事项

#### （1）重大资产重组

2017 年 7 月 6 日，2017 年第四次临时股东大会审议通过了《关于公司支付现金购买资产暨重大资产重组的议案》，并由本公司子公司广东指南针于 2017 年 7 月 7 日支付剩余购房款 35,808,381 元，截至审计报告签署日，标的房产已经完成了交房手续，但标的房产尚未过户和取得房产证。

#### （2）会计估计变更

##### A. 坏账准备计提比例变更：

本公司将原账龄组合和经营发生的备用金、押金、保证金、合并范围内应收款项组合变更为账龄组合和合并范围内应收款项组合。合并范围内应收款项组合不计提坏账准备，原账龄组合 1 年以内 0%、1 至 2 年 10%、2 至 3 年 20%、3 至 4 年 30%、4 至 5 年 40%、5 年以上 100%变更为 1 年以内 5%、1 至 2 年 30%、2 至 3 年 50%、3 年以上 100%。

##### B. 无形资产摊销期限变更：

本公司无形资产包括：商标权、计算机软件著作权、专利和非专利技术和软件使用权，原使用寿命有限的无形资产中合同未约定受益期限的摊销期限从 10 年变更为 5 年。

#### （3）成立新公司

2017 年 7 月 18 日，经佛山市南海区市场监督管理局批准，本公司子公司广东指南针信息技术有限公司成立全资子公司广东指北针商务服务有限公司，统一社会信用代码为 91440605MA4WUPPJXG；注册资本为 1,000 万元；实收资本为 0 元；经营范围：其他未列明商务服务、市场调查、会议及展览服务、社会经济咨询、其他技术推广服务、软件开发、信息系统集成服务、信息技术咨询服务、自有房地产经营活动。

## 二、报表项目注释

### （一）公司基本情况

#### 1、公司概况

北京指南针科技发展股份有限公司（以下简称本公司或公司）系由北京市工商行政管理局批准，于 2001 年 4 月 28 日在北京市成立的股份有限公司。统一社会信用代码

911101087263410239；注册资本 34,809.9999 万元；法定代表人陈宽余；住所：北京市海淀区黑泉路 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。

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

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）科技有限公司等九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、应用软件开发；销售计算机、软件及辅助设备、机械设备、电子产品；互联网信息服务业务；零售书报刊、电子出版物及音像制品；证券投资咨询业务；英特网信息服务业务；第二类增值电信业务中的信息服务业务；企业形象策划；公关策划；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；软件和信息技术服务业；科技中介服务；会议及展览服务。

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十七次会议于 2017 年 8 月 23 日批准。

## 2、合并财务报表范围

报告期内纳入合并范围的子公司共计 9 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，于 2015 年 10 月新设成立）、北京指南针技术服务有限公司（以下简称指南针技术服务，于 2016 年 1 月新设成立）、北京康帕思商务服务有限公司（以下简称康帕思商务，于 2016 年 12 月新设成立）、广东指南针信息技术有限公司（以下简称广东指南针，于 2017 年 3 月成立）、孙公司北京驼峰科技有限公司（以下简称驼峰科技，于 2015 年 5 月新设成立）。合并财务报表范围及其变化情况详见“附注二、（六）、合并范围的变动”及“附注二、（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二、（三）、13；附注二、（三）、15；附注二、（三）、18；附注二、（三）、19和附注二、（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2017年6月30日的合并及公司财务状况以及2017年1-6月份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，其余额仍冲减少数股东权益。

### (3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（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（附注二、（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二、(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

本公司存货分为库存商品、日常活动中持有以备出售的产成品或商品、低值易耗品。

## (2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用加权平均法计价。

## (3) 持有以备出售的产成品或商品的成本构成

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

## (4) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

## (5) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

## (6) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

## 14、长期股权投资

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

### (1) 初始投资成本确定

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

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

### (2) 后续计量及损益确认方法

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

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告

但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

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

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注二、（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二、(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二、(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二、（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按月收取服务款或取得收取服务款权利时，确认广告费收入的实现。

### ③保险经纪收入

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

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

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

## 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

①根据财政部关于印发修订《企业会计准则第 16 号—政府补助》的通知（财会[2017]15 号）的要求，与日常活动有关且与收益有关的政府补助 2,181,919 元，从利润表“营业外收入”项目调整为利润表“其他收益”项目列报，该准则自 2017 年 6 月 12 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，并要求企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。该变更对财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

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

上述会计政策变更已经本公司第十一届董事会第十七次会议审议通过。

#### (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	25/12.5
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
广东指南针	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%部分即征即退政策。

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，天一星辰可享受从获利年度起两年（2012 至 2013 年度）免税、三年（2014 至 2016 年度）减半征收企业所得税的优惠政策。

说明：本公司 2017 年 1-6 月份计算企业所得税暂时采用的适用税率为 15%。

## （五）合并财务报表项目注释

附注中期末指 2017 年 6 月 30 日，期初指 2016 年 12 月 31 日，本期、本报告期特指 2017 年 1-6 月份，上期特指 2016 年 1-6 月份。

### 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			506,038			230,054
银行存款			466,878,708			524,805,253
其他货币资金			12,268,712			3,040,491
<b>合 计</b>	--	--	<b>479,653,458</b>	--	--	<b>528,075,798</b>

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，根据北京保监局关于在京保险专业代理、经纪机构注册资本托管有关问题的通知（京保监发[2016]249 号），本公司子公司指南针保险经纪将从事保险经纪业务的保证金 5,000,000 元存入中国民生银行香山支行的保证金账户，上述保证金及保证金孳息 6,004,082 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
交易性金融资产		
其中：权益工具投资	1,001,050	168,500
<b>合 计</b>	<b>1,001,050</b>	<b>168,500</b>

## 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	10.16	436,000	100	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	3,853,626	89.84			3,853,626
<b>合 计</b>	<b>4,289,626</b>	<b>100</b>	<b>436,000</b>	<b>10.16</b>	<b>3,853,626</b>

## 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	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
<b>合 计</b>	<b>3,830,220</b>	<b>100</b>	<b>436,000</b>	<b>11.38</b>	<b>3,394,220</b>

## 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	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	3,853,626	100			3,853,626

(续)

账龄			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内	3,394,220	100			3,394,220

## (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	2,943,000	68.61	
华夏人寿股份有限公司	713,898	16.64	
中航证券有限公司	436,000	10.16	436,000
长江证券股份有限公司	196,728	4.59	
<b>合计</b>	<b>4,289,626</b>	<b>100</b>	<b>436,000</b>

## 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	7,702,907	100	6,227,198	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	3,596,039	46.68
国贸物业酒店管理有限公司	1,874,280	24.33
北京君天首业商贸有限公司	724,517	9.41
北京华航恒业科技有限公司	450,248	5.85
北京欧林德家具有限公司	429,617	5.58
<b>合计</b>	<b>7,074,701</b>	<b>91.85</b>

## 5、应收利息

项 目	期末数	期初数
天一精选基金结算备付金、银行存款及买入返售金融资产产生的孳息	1	499

## 6、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末数				净额
	金 额	比例%	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	2,577,534	43.35	260,489	10.11	2,317,045
经营发生的备用金、押金、保证金	3,367,982	56.65			3,367,982
组合小计	5,945,516	100	260,489	4.38	5,685,027
<b>合 计</b>	<b>5,945,516</b>	<b>100</b>	<b>260,489</b>	<b>4.38</b>	<b>5,685,027</b>

## 其他应收款按种类披露（续）

种 类	期初数				净额
	金 额	比例%	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
<b>合 计</b>	<b>10,698,870</b>	<b>100</b>	<b>250,024</b>	<b>2.34</b>	<b>10,448,846</b>

## 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	期末数				净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内	2,231,919	86.59			2,231,919
1至2年	25,000	0.97	2,500	10	22,500
2至3年					

3至4年	14,358	0.56	4,307	30	10,051
4至5年	87,625	3.40	35,050	40	52,575
5年以上	218,632	8.48	218,632	100	
<b>合计</b>	<b>2,577,534</b>	<b>100</b>	<b>260,489</b>	<b>10.11</b>	<b>2,317,045</b>

(续)

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	5,261,689	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	3.91	218,632	100	
<b>合计</b>	<b>5,582,304</b>	<b>100</b>	<b>250,024</b>	<b>4.48</b>	<b>5,332,280</b>

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 10,465 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	3,367,982	5,116,566
即征即退税款	2,181,919	5,077,489
往来款及其他	395,615	504,815
<b>合计</b>	<b>5,945,516</b>	<b>10,698,870</b>

## (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	2,181,919	1年以内	36.70	
北京华航恒业科技有限公司	房租押金	979,592	1-2年299,963元, 5年以上679,629元	16.48	
北京君天首业商贸有限公司	房租押金	724,717	2至3年	12.19	

广州鸿璟房地产 策划顾问有限公 司	房租押金	323,856	5年以内	5.45	
百度时代网络技 术(北京)有限公 司	广告费押金	222,000	1年以内	3.73	
<b>合 计</b>	--	<b>4,432,084</b>	--	<b>74.55</b>	--

## 7、存货

## 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	529,077		529,077			

说明：本公司存货中的原材料是金融信息服务客户加密 KEY，截至 2017 年 6 月 30 日结存金额。

## 8、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
理财产品	130,000,000	
待认证及待抵扣的增值税进项税	9,906,454	13,165,614
买入返售金融资产	7,700,077	8,400,100
预缴税款	151,513	151,513
<b>合 计</b>	<b>147,758,044</b>	<b>21,717,227</b>

## 9、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		9,014,572	9,014,572	
<b>合 计</b>	<b>9,014,572</b>	<b>9,014,572</b>	--	<b>9,014,572</b>	<b>9,014,572</b>	

## (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			期末
	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
太力信息产业股份有限公司	2,910,000			2,910,000
北京中农立民羊业科技股份有限公司	104,572			104,572
<b>合计</b>	<b>9,014,572</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>9,014,572</b>

(续)

被投资单位	减值准备			在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少		
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
北京中农立民羊业科技股份有限公司	104,572			104,572	0.04
<b>合计</b>	<b>9,014,572</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>9,014,572</b>	<b>--</b>

(3) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

出售金融资产分类	可供出售权益工具
已计提减值金额	9,014,572
计提	
其中：从其他综合收益转入	
减少	
其中：期后公允价值回升转回	
已计提减值金额	9,014,572

## 10、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		2,784,929	22,877,867	25,662,796
2. 本期增加金额			2,207,664	2,207,664
购置			2,207,664	2,207,664
3. 本期减少金额			686,182	686,182



TBD云集中心1期	164,978,912					164,978,912
TBD云集中心2期	93,294,740					93,294,740
<b>合 计</b>	<b>-- 258,273,652</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>-- 258,273,652</b>

说明：

①2016年12月，本公司第三次临时股东大会以及第十一届董事会第八次会议审议通过了《关于购买房产的议案》，标的资产位于北京市昌平区北七家镇云集园3号楼3单元第3层至第6层共36套房产（简称TBD云集中心1期），规划建筑面积为7,092.58平方米，成交单价为23,200元/平方米，成交金额为人民币164,547,856元，出让方为北京宁科置业有限责任公司（以下简称宁科置业）。截至2017年6月30日，康帕思商务已经按照合同约定支付本次交易的全部价款和购房差价款431,056元，共计支付购房款164,978,912元，标的房产已经完成交房但尚未过户，且该房产正在装修，尚未投入使用。

②2017年2月，本公司2017年度第一次临时股东大会以及2017年1月第十一届董事会第九次会议审议通过了《关于购买房产的议案》，标的资产位于北京市昌平区北七家镇云集园2号楼1单元第2层至第5层共4套房产（简称TBD云集中心2期），规划建筑面积为3,208.02平方米，单价为人民币29,000元/平方米，成交金额为人民币93,032,580元，出让方为宁科置业，截至2017年6月30日，康帕思商务已经按照合同约定支付本次交易的全部价款和购房差价款262,160元，共计支付购房款93,294,740元，标的房产已经完成交房但尚未过户，且该房产正在装修，尚未投入使用。

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

## 12、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	商标使用 权	合 计
一、账面原值					
1. 期初	536,537	5,520,338	5,405,615	6,102,864	17,565,354

2.本期增加金额					
购置					
3.本期减少金额					
处置					
4. 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	5,281,463	811,962	1,844,555	8,474,517
2.本期增加金额		18,877	354,321	302,208	675,406
计提		18,877	354,321	302,208	675,406
3.本期减少金额					
处置					
4. 期末	536,537	5,300,340	1,166,283	2,146,763	9,149,923
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		219,998	4,239,332	3,956,101	8,415,431
2.期初账面价值		238,875	4,593,653	4,258,309	9,090,837

## 13、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	
证券用户大数据分析的搜索引擎优化项目		1,000,000			1,000,000	
指南针机构仓位系统		2,082,902			2,082,902	
指南针私密定制系统		2,127,518			2,127,518	
指南针三花战法系统		2,199,462			2,199,462	

指南针私募英雄榜 2.0		2,117,139			2,117,139	
销售数据分析系统		1,780,772			1,780,772	
任务系统		1,816,168			1,816,168	
业务竞赛系统		1,748,045			1,748,045	
纪家保险软件		1,042,193			1,042,193	
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>15,914,199</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>15,914,199</b>	<b>--</b>

## 14、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	2,819,322	59,500	650,821		2,228,001
软件服务费	2,564	20,513	4,274		18,803
网络推广分析系统	534,188		534,188		
<b>合 计</b>	<b>3,356,074</b>	<b>80,013</b>	<b>1,189,283</b>	<b>--</b>	<b>2,246,804</b>

## 15、递延所得税资产

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

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
<b>递延所得税资产：</b>				
坏账准备	591,356	88,703	580,891	87,134
长期待摊费用摊销差异	75,358,057	11,303,709	52,532,976	7,879,946
分期客户预收款	3,394,275	848,569	5,636,375	1,409,094
预提费用	54,043,112	8,106,467	71,437,206	10,715,581
合并层面账面价值调整	9,009,972	1,351,496	40,936,401	6,140,460
<b>合 计</b>	<b>142,396,772</b>	<b>21,698,944</b>	<b>171,123,849</b>	<b>26,232,215</b>

## (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	105,133
可供出售金融资产减值准备	9,014,572	9,014,572

未弥补税务亏损	40,625,032	37,326,594
<b>合 计</b>	<b>49,744,737</b>	<b>46,446,299</b>

(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	
2018年		93,116	
2019年	25,840,496	140,667	
2020年	10,403,052	25,985,916	
2021年	4,381,484	10,626,647	
<b>合 计</b>	<b>40,625,032</b>	<b>37,326,594</b>	

#### 16、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付购房款	35,000,000	164,547,856
预付装修款	10,152,086	
预付固定资产购置费	666,516	
待认证的长期资产进项税	2,803,005	674,834
<b>合 计</b>	<b>48,621,607</b>	<b>165,222,690</b>

说明：预付购房款情况说明见附注二、(五)、11和附注二、(十三)、2。

#### 17、应付账款

项目	期末数	期初数
积分奖励	29,303,057	58,426,635
广告宣传及网络推广费	1,518,351	
中介机构费用	1,000,000	
<b>合计</b>	<b>31,821,408</b>	<b>58,426,635</b>

#### 18、预收款项

项目	期末数	期初数
金融信息服务费	379,469,335	296,869,039
其他	40,475	40,475
<b>合计</b>	<b>379,509,820</b>	<b>296,909,514</b>

#### 19、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	28,800,341	141,160,231	118,680,542	51,280,030
离职后福利-设定提存计划	389,725	7,201,806	7,214,869	376,662
<b>合计</b>	<b>29,190,066</b>	<b>148,362,037</b>	<b>125,895,411</b>	<b>51,656,692</b>

## (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	23,935,547	126,128,987	107,540,851	42,523,683
其中：1. 自有员工	23,755,118	121,163,467	102,658,379	42,260,206
2. 劳务派遣员工	180,429	4,965,520	4,882,472	263,477
职工福利费		474,193	474,193	
社会保险费	222,014	5,239,811	5,249,934	211,891
其中：1. 医疗保险费	200,609	4,695,753	4,704,785	191,577
2. 工伤保险费	5,334	143,052	143,429	4,957
3. 生育保险费	16,071	401,006	401,720	15,357
住房公积金		3,864,884	3,864,884	
工会经费和职工教育经费	4,642,780	5,452,356	1,550,680	8,544,456
<b>合计</b>	<b>28,800,341</b>	<b>141,160,231</b>	<b>118,680,542</b>	<b>51,280,030</b>

## (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	373,962	6,920,385	6,932,863	361,484
2. 失业保险费	15,763	281,421	282,006	15,178
<b>合计</b>	<b>389,725</b>	<b>7,201,806</b>	<b>7,214,869</b>	<b>376,662</b>

## 20、应交税费

税 项	期末数	期初数
企业所得税	13,126,474	7,481,369
增值税	2,945,614	3,882,339
代扣代缴个人所得税		49,521
城市维护建设税	195,960	261,795
教育费附加	141,541	188,567
文化事业附加费		140,782
<b>合 计</b>	<b>16,409,589</b>	<b>12,004,373</b>

## 21、应付股利

项目	期末数	期初数
普通股股利	9,787	9,787

## 22、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	194,228	224,095
其他	2,661,742	2,374,233
<b>合计</b>	<b>4,816,953</b>	<b>4,559,311</b>

## 23、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	21,861.98				12,948.0199	12,948.0199	34,809.9999

说明：详见附注二、（十四）、1。

## 24、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,978,804			1,978,804
其他资本公积	10,190,514			10,190,514
<b>合计</b>	<b>12,169,318</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>12,169,318</b>

## 25、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	18,340,635			18,340,635
任意盈余公积	1,217,290			1,217,290
<b>合计</b>	<b>19,557,925</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>19,557,925</b>

说明：

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

## 26、未分配利润

项目	2017年 1-6 月	2016 年度	提取或分配比例%
----	-------------	---------	----------

调整前上年年末未分配利润	136,740,787	2,600,289
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	136,740,787	2,600,289
加：本年归属于母公司所有者的净利润	128,813,408	144,608,900
减：提取法定盈余公积		10,468,402
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
应付其他权益持有者的股利		
转作股本的普通股股利	129,480,199	
年末未分配利润	136,073,996	136,740,787
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额		

## 27、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	428,040,223	316,159,964
其他业务收入		
营业成本	35,018,405	36,326,539

## 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	402,747,465	33,145,846	281,125,923	34,848,051
广告费	23,398,642	1,245,384	31,989,771	1,176,196
保险经纪	1,870,790	627,175	3,043,954	302,292
其他	23,326		316	
<b>合计</b>	<b>428,040,223</b>	<b>35,018,405</b>	<b>316,159,964</b>	<b>36,326,539</b>

## 28、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,326,682	1,382,559
教育费附加	947,629	987,542
文化事业附加费	195,815	782,075
印花税	121,994	
车船使用税	7,700	

<b>合 计</b>	<b>2,599,820</b>	<b>3,152,176</b>
------------	------------------	------------------

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注二、（四）、税项。

## 29、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	107,413,876	66,981,773
广告宣传及网络推广费	66,708,253	39,969,991
积分奖励	16,953,607	28,920,519
房租及物业费	3,603,586	2,951,590
差旅费	3,036,422	1,798,234
服务费	950,078	1,626,442
折旧费	1,550,974	1,588,967
办公费	453,692	782,235
其他费用	34,031	41,111
<b>合 计</b>	<b>200,704,520</b>	<b>144,660,862</b>

## 30、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用	15,914,199	17,944,962
职工薪酬	10,804,065	4,701,208
办公费	3,906,946	3,203,257
中介机构费	3,700,041	2,904,411
技术服务费	4,328,188	14,209,501
租赁及物业管理费	1,904,520	1,702,958
折旧费与摊销	1,734,259	1,737,814
差旅费	1,180,525	537,980
邮电通讯费	659,190	91,054
税费		132,843
其他	222,124	94,809
<b>合 计</b>	<b>44,354,057</b>	<b>47,260,797</b>

## 31、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	394,673	602,371

手续费及其他	884,261	899,138
<b>合计</b>	<b>489,588</b>	<b>296,767</b>

## 32、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	10,465	30,381

## 33、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	14,931	-424,465

## 34、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	7,136,019	1,106,467
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	50,667	-1,232,483
股息收入	21,200	10,732
<b>合计</b>	<b>7,207,886</b>	<b>-115,284</b>

## 35、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
天一星辰软件企业实际税负超过3%即征即退增值税	2,181,919		与收益相关

说明：天一星辰软件企业实际税负超过3%即征即退增值税见附注二、（四）、2（1）。

## 36、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		4,862	
其中：固定资产处置利得		4,862	
政府补助		2,533,397	
其他	3,179	2,275	3,179
<b>合计</b>	<b>3,179</b>	<b>2,540,534</b>	<b>3,179</b>

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		2,533,397	与收益相关	见说明

说明：即征即退增值税见附注二、（四）、2（1）。

### 37、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	34,309	545,472	34,309
其中：固定资产处置损失	34,309	545,472	34,309
<b>合计</b>	<b>34,309</b>	<b>545,472</b>	<b>34,309</b>

### 38、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	21,358,489	28,352,191
递延所得税调整	4,533,271	-4,062,579
<b>合计</b>	<b>25,891,760</b>	<b>24,289,612</b>

#### （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	155,669,380	85,887,755
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	23,350,407	12,883,163
某些子公司适用不同税率的影响	-139,333	-8,839,005
无须纳税的收入	-545,480	-316,675
不可抵扣的费用	2,496,357	929,830
利用以前年度税务亏损	-150,701	
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	1,095,371	19,632,299
所得税费用	26,106,621	24,289,612

### 39、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	352,347	577,794
个人所得税返还	46,157	58,481
往来款		27,732
押金保证金	194,905	
生育津贴	3,121	14,000
其他利得	1,010	3
<b>合计</b>	<b>597,540</b>	<b>678,010</b>

## (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
付现费用	95,701,644	91,688,550
付现往来	4,224,675	6,222,006
押金保证金	275,267	
付现积分	10,136,873	
保险经纪业务保证金	5,001,521	1,000,000
<b>合计</b>	<b>115,339,980</b>	<b>98,910,556</b>

## (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	35,000,000	
预付装修款	11,204,308	
预付固定资产采购款	666,516	
<b>合计</b>	<b>46,870,824</b>	<b>--</b>

## 40、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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	128,345,214	61,598,143
加：资产减值准备	10,465	30,381
固定资产折旧	2,209,102	2,247,964
无形资产摊销	675,406	378,583
长期待摊费用摊销	1,189,283	1,578,874
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）		540,610

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	34,309	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-14,931	424,465
财务费用（收益以“－”号填列）	-42,346	-23,949
投资损失（收益以“－”号填列）	-7,207,886	115,284
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	4,533,271	-3,912,169
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	-150,410
存货的减少（增加以“－”号填列）	-529,077	
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,541,561	-1,669,229
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	83,124,563	116,686,746
其他		
经营活动产生的现金流量净额	210,699,867	177,845,293

## 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	473,649,376	53,678,265
减：现金的期初余额	527,073,239	487,676,511
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-53,423,863	-433,998,246

### （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	506,038	230,054
可随时用于支付的银行存款	466,878,708	524,805,253
可随时用于支付的其他货币资金	6,264,630	2,037,932
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	473,649,376	527,073,239

## 41、所有权或使用权受到限制的资产

详见附注二、（五）、1和附注二、（五）、11。

## （六）合并范围的变动

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

## （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
广东指南针	佛山市	佛山市	商务服务	100		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 2017 年 6 月 30 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。

## （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，2017年6月30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%（2016年12月31日：100%）；本公司其他应收款中，2017年6月30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74.55%（2016年12月31日：84.98%）。

## (2) 流动性风险

流动性风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产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资产和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	
金融资产:					
货币资金	479,653,458				479,653,458
应收账款	4,289,626				4,289,626
其他应收款	5,945,516				5,945,516
其他流动资产	147,672,099				147,672,099
其他非流动资产	48,621,607				48,621,607
<b>金融资产合计</b>	<b>686,182,306</b>				<b>686,182,306</b>
金融负债:					
应付账款	31,821,408				31,821,408
应付职工薪酬	51,656,692				51,656,692
应付股利	9,787				9,787
其他应付款	4,816,953				4,816,953
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>88,304,840</b>				<b>88,304,840</b>

期初本公司持有的金融资产和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	
金融资产:					
货币资金	528,075,798				528,075,798
应收账款	3,830,220				3,830,220

其他应收款	10,698,870	10,698,870
其他流动资产	21,717,227	21,717,227
其他非流动资产	165,222,690	165,222,690
<b>金融资产合计</b>	<b>729,544,805</b>	<b>729,544,805</b>
金融负债：		
应付账款	58,426,635	58,426,635
应付职工薪酬	29,190,066	29,190,066
应付股利	9,787	9,787
其他应付款	4,559,311	4,559,311
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>92,185,799</b>	<b>92,185,799</b>

### (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2017年6月30日，本公司的资产负债率为48.46%（2016年12月31日：50.92%）。

## （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）。

于 2017 年 6 月 30 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
<b>持续的公允价值计量</b>	
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	1,001,050

## （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二、（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

关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 14 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	3,860,762	1,855,674

## (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同情况如下：

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	9,485,619	11,258,962
资产负债表日后第 2 年	6,529,262	9,322,878
资产负债表日后第 3 年	5,136,109	7,374,176
以后年度	3,406,219	5,043,629
<b>合 计</b>	<b>24,557,209</b>	<b>32,999,645</b>

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

#### 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

#### 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 2017 年 6 月 30 日，该案尚在审理过程中。本公司已经对上述资产全额计提了减值准备 600 万元。

## （十二）资产负债表日后事项

### 1、重大资产重组

如附注二、（十三）、2 所述，2017 年 7 月 6 日，2017 年第四次临时股东大会审议通过了《关于公司支付现金购买资产暨重大资产重组的议案》，并由本公司子公司广东指南针于 2017 年 7 月 7 日支付剩余购房款 35,808,381 元，截至审计报告签署日，标的房产已经完成了交房手续，但标的房产尚未过户和取得房产证。

### 2、会计估计变更

本公司第十一届董事会第十七次会议于 2017 年 8 月 23 日审议通过了下列会计估计变更。

#### （1）坏账准备计提比例变更：

本公司将原账龄组合和经营发生的备用金、押金、保证金、合并范围内应收款项组合变更为账龄组合和合并范围内应收款项组合。合并范围内应收款项组合不计提坏账准备，原账龄组合 1 年以内 0%、1 至 2 年 10%、2 至 3 年 20%、3 至 4 年 30%、4 至 5 年 40%、5 年以上 100%变更为 1 年以内 5%、1 至 2 年 30%、2 至 3 年 50%、3 年以上 100%。

#### （2）无形资产摊销期限变更：

本公司无形资产包括：商标权、计算机软件著作权、专利和非专利技术和软件使用权，原使用寿命有限的无形资产中合同未约定受益期限的摊销期限从 10 年变更为 5 年。

截至 2017 年 8 月 23 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

### 3、成立新公司

2017 年 7 月 18 日，经佛山市南海区市场监督管理局批准，本公司子公司广东指南针信息技术有限公司成立全资子公司广东指北针商务服务有限公司，统一社会信用代码为 91440605MA4WUPPJXG；注册资本为 1,000 万元；实收资本为 0 元；经营范围：其他未列明商务服务、市场调查、会议及展览服务、社会经济咨询、其他技术推广服务、软件开发、信息系统集成服务、信息技术咨询服务、自有房地产经营活动。

## (十三) 其他重要事项

### 1、未分配利润转增股本

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

### 2、重大资产购买

2017 年 1 月 24 日，本公司与丽雅苑公司签署附生效条件的《商品房买卖合同（现售）》及《〈商品房买卖合同〉之补充协议》，拟以支付现金方式向丽雅苑公司购买智富大厦第 205-206、305-306、407-408、507-508、607-608、707-708 号共 12 套房屋，交易价格为 70,808,381 元。上述事项已经本公司第十一届十五次董事会审议批准，交易的生效和实施尚需公司股东大会批准，截至 2017 年 6 月 30 日，本公司已经支付 35,000,000 元购房款。2017 年 7 月 6 日，2017 年第四次临时股东大会审议通过了《关于公司支付现金购买资产暨重大资产重组的议案》，并由本公司子公司广东指南针于 2017 年 7 月 7 日支付剩余购房款 35,808,381 元，截至审计报告签署日，标的房产已经完成了交房手续，但标的房产尚未过户和取得房产证。

### 3、政府补助

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
天一星辰软件企业实际税负超过 3%即征即退税款	即征即退税款	2,181,919	其他收益	与收益相关

说明：天一星辰软件企业实际税负超过3%即征即退增值税见附注二、（四）、2（1）。

#### （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			期末数		净额
	金额	比例%	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	12.19	436,000	100	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	3,139,728	87.81			3,139,728
<b>合计</b>	<b>3,575,728</b>	<b>100</b>	<b>436,000</b>	<b>12.19</b>	<b>3,139,728</b>

###### 应收账款按种类披露（续）

种类			期初数		净额
	金额	比例%	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
<b>合计</b>	<b>3,786,000</b>	<b>100</b>	<b>436,000</b>	<b>11.52</b>	<b>3,350,000</b>

###### 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		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内	3,139,728	100			3,139,728

（续）

账龄			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内	3,350,000	100			3,350,000

## (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	2,943,000	82.31	
中航证券有限公司	436,000	12.19	436,000
长江证券股份有限公司	196,728	5.50	
<b>合计</b>	<b>3,575,728</b>	<b>100</b>	<b>436,000</b>

## 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	290,482	0.12	155,356	53.48	135,126
经营发生的备用金、 押金、保证金、合并范围内应 收款项	249,526,351	99.88			249,526,351
组合小计	249,816,833	100	155,356	0.06	249,661,477
<b>合计</b>	<b>249,816,833</b>	<b>100</b>	<b>155,356</b>	<b>0.06</b>	<b>249,661,477</b>

## 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	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
<b>合计</b>	<b>149,526,585</b>	<b>100</b>	<b>144,891</b>	<b>0.10</b>	<b>149,381,694</b>

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内	50,000	17.21			50,000
1至2年	25,000	8.61	2,500	10	22,500
2至3年					
3至4年	14,358	4.94	4,307	30	10,051
4至5年	87,625	30.17	35,050	40	52,575
5年以上	113,499	39.07	113,499	100	
<b>合计</b>	<b>290,482</b>	<b>100</b>	<b>155,356</b>	<b>53.48</b>	<b>135,126</b>

(续)

账龄			期初数		净额
	金额	比例%	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	
<b>合计</b>	<b>349,682</b>	<b>100</b>	<b>144,891</b>	<b>41.44</b>	<b>204,791</b>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 10,465 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	2,582,638	4,513,190
合并范围内往来	246,943,713	144,663,713
往来款及其他	290,482	349,682
<b>合计</b>	<b>249,816,833</b>	<b>149,526,585</b>

(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	否	合并范围内往来	241,930,000	1年以内	96.84
指南针保险经纪	否	合并范围内往来	4,763,713	1年以内	1.91
北京华航恒业科技有限公司	否	押金保证金	979,592	1-2年299,963元, 5年以上679,629元	0.39
北京君天首业商贸有限公司	否	押金保证金	724,717	2至3年	0.29
广东指南针	否	合并范围内往来	250,000	1年以内	0.10
<b>合计</b>	--	--	<b>248,648,022</b>	--	<b>99.53</b>

## 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	300,790,759		300,790,759	200,790,759		200,790,759

## 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海创投	61,309,033			61,309,033		
指南针保险经纪	50,000,000			50,000,000		
天一星辰	39,481,726			39,481,726		
广州指南针	9,900,000			9,900,000		
上海及时雨	100,000			100,000		
指南针技术服务	10,000,000			10,000,000		
康帕思商务	30,000,000			30,000,000		
广东指南针		100,000,000		100,000,000		
<b>合计</b>	<b>200,790,759</b>	<b>100,000,000</b>	--	<b>300,790,759</b>	--	--

## 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	423,946,946	307,361,633
其他业务收入		
营业成本	31,039,853	18,986,294

## 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	3,522,132	495,450
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		207,978
<b>合 计</b>	<b>3,522,132</b>	<b>703,428</b>

## (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	-34,309	
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	14,931	
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	50,667	
股息收入	21,200	
委托他人投资或管理资产的损益	7,136,019	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,179	
非经常性损益总额	7,191,687	
减：非经常性损益的所得税影响数	1,098,184	
非经常性损益净额	6,093,503	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	23,687	
非经常性损益（归属于母公司）	6,069,816	

说明：

(1) 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) 本公司子公司天一星辰双软企业实际税负超过 3%即征即退增值税属于与企业日常活动相关的政府补助，作为经常性损益计入其他收益。

### 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	28.53	0.37	

扣除非经常性损益后归属于公司普通  
股东的净利润

27.19

0.35

---

北京指南针科技发展股份有限公司

2017 年 8 月 25 日