

上海大智慧股份有限公司

审计报告及财务报表

2016 年度

上海大智慧股份有限公司

审计报告及财务报表

(2016年1月1日至2016年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-100

审计报告

信会师报字[2017]第 ZA13922 号

上海大智慧股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海大智慧股份有限公司（以下简称大智慧公司）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、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是大智慧公司管理层的责任。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。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，大智慧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，公允反映了大智慧公司 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。



中国注册会计师：



葛勤

中国注册会计师：



黄海

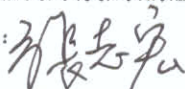


中国·上海

二〇一七年四月二十六日

上海大智慧股份有限公司
合并资产负债表
2016年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	532,769,779.27	613,815,258.34
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)	384,851.00	1,560,350.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(三)	72,045,239.60	117,181,116.09
预付款项	(四)	7,499,036.45	11,865,478.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	(五)		233,246.58
应收股利			
其他应收款	(六)	22,666,996.39	64,575,961.45
买入返售金融资产			
存货	(七)	279,660.06	253,253.54
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	(八)	151,570,918.06	1,116,180,840.26
流动资产合计		787,216,480.83	1,925,665,504.90
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(九)	207,789,081.35	217,613,094.80
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十)	5,825,450.91	9,665,250.00
投资性房地产	(十一)	158,021,123.12	121,200,521.47
固定资产	(十二)	65,281,095.12	128,624,990.01
在建工程	(十三)	1,735,353.34	139,795.16
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	(十四)	50,983,220.64	79,068,017.24
开发支出			
商誉	(十五)	361,779,911.51	400,577,928.81
长期待摊费用	(十六)	8,394,686.27	11,333,736.15
递延所得税资产	(十七)	426,657.33	1,256,416.43
其他非流动资产	(十八)	1,282,051.28	
非流动资产合计		861,518,630.87	969,479,750.07
资产总计		1,648,735,111.70	2,895,145,254.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

上海大智慧股份有限公司
合并资产负债表（续）
2016年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
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	(十九)	275,230,785.34	75,361,950.69
预收款项	(二十)	116,821,379.28	107,683,627.84
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(二十一)	34,620,807.06	25,730,102.99
应交税费	(二十二)	16,493,383.98	29,422,735.65
应付利息			
应付股利			
其他应付款	(二十三)	62,865,595.02	67,934,341.30
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	(二十四)	50,000.00	
流动负债合计		506,081,950.68	306,132,758.47
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	(二十五)	188,700,490.61	
递延收益			
递延所得税负债	(十七)	8,031,337.31	9,017,614.90
其他非流动负债			
非流动负债合计		196,731,827.92	9,017,614.90
负债合计		702,813,778.60	315,150,373.37
所有者权益：			
股本	(二十六)	1,987,700,000.00	1,987,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十七)	1,141,827,255.90	1,040,518,235.90
减：库存股			
其他综合收益	(二十八)	35,054,076.06	10,326,589.41
专项储备			
盈余公积	(二十九)	35,061,708.21	35,061,708.21
一般风险准备			
未分配利润	(三十)	-2,255,439,096.26	-495,414,166.84
归属于母公司所有者权益合计		944,203,943.91	2,578,192,366.68
少数股东权益		1,717,389.19	1,802,514.92
所有者权益合计		945,921,333.10	2,579,994,881.60
负债和所有者权益总计		1,648,735,111.70	2,895,145,254.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：张忠军 主管会计工作负责人：陈志 会计机构负责人：李萍

上海大智慧股份有限公司
 资产负债表
 2016年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		202,565,789.54	309,617,792.78
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	11,095,045.58	72,366,762.98
预付款项		1,662,834.86	4,177,553.92
应收利息			233,246.58
应收股利			
其他应收款	(二)	31,306,102.65	11,812,423.41
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		65,762,043.45	913,403,773.40
流动资产合计		312,391,816.08	1,311,611,553.07
非流动资产:			
可供出售金融资产		207,789,081.35	207,410,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	700,643,645.59	1,009,675,739.22
投资性房地产		60,393,743.86	63,620,026.18
固定资产		17,790,677.14	37,523,239.53
在建工程			139,795.16
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		3,686,390.79	6,343,295.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,221,978.78	9,613,101.38
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		997,525,517.51	1,334,325,196.73
资产总计		1,309,917,333.59	2,645,936,749.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

上海大智慧股份有限公司
资产负债表（续）
2016年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十五	期末余额	年初余额
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		613,965,186.73	559,196,227.35
预收款项		28,953,722.39	53,888,176.48
应付职工薪酬		9,112,801.00	10,740,883.00
应交税费		4,193,157.34	1,886,338.06
应付利息			
应付股利			
其他应付款		95,819,312.55	33,238,210.80
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		50,000.00	
流动负债合计		752,094,180.01	658,949,835.69
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		188,700,490.61	
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		188,700,490.61	
负债合计		940,794,670.62	658,949,835.69
所有者权益：			
股本		1,987,700,000.00	1,987,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,141,827,255.90	1,040,518,235.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		35,061,708.21	35,061,708.21
未分配利润		-2,795,466,301.14	-1,076,293,030.00
所有者权益合计		369,122,662.97	1,986,986,914.11
负债和所有者权益总计		1,309,917,333.59	2,645,936,749.80


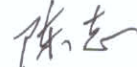

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：张志勇 主管会计工作负责人：陈志 会计机构负责人：李青

上海大智慧股份有限公司
合并利润表
2016年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,130,563,777.81	654,171,249.62
其中: 营业收入	(三十一)	1,130,563,777.81	654,171,249.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,714,787,345.99	1,334,893,328.24
其中: 营业成本	(三十一)	1,662,196,236.44	237,820,936.84
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	(三十二)	4,781,742.93	6,366,018.38
销售费用	(三十三)	495,844,164.11	371,734,783.93
管理费用	(三十四)	510,893,039.66	501,106,657.89
财务费用	(三十五)	-8,332,120.34	-7,116,814.24
资产减值损失	(三十六)	49,404,283.19	224,981,745.44
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(三十七)	-955,849.00	347,064.30
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十八)	20,142,159.66	257,367,514.50
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)		-1,565,037,257.52	-423,007,499.82
加: 营业外收入	(三十九)	21,943,232.31	9,931,400.27
其中: 非流动资产处置利得		775,704.33	42,473.79
减: 营业外支出	(四十)	192,844,961.69	10,740,932.82
其中: 非流动资产处置损失		363,685.41	5,726,599.13
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-1,735,938,986.90	-423,817,032.37
减: 所得税费用	(四十一)	24,171,068.25	21,861,117.12
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,760,110,055.15	-445,678,149.49
归属于母公司所有者的净利润		-1,760,024,929.42	-447,452,065.30
少数股东损益		-85,125.73	1,773,915.81
六、其他综合收益的税后净额		24,727,486.65	13,610,062.78
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		24,727,486.65	13,610,062.78
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		24,727,486.65	13,610,062.78
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		-380,632.63	229,629.90
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		25,108,119.28	13,380,432.88
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		-1,735,382,568.50	-432,068,086.71
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,735,297,442.77	-433,842,002.52
归属于少数股东的综合收益总额		-85,125.73	1,773,915.81
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.89	-0.23
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.89	-0.23

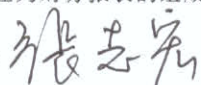


本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: _____元, 上期被合并方实现的净利润为: _____元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

上海大智慧股份有限公司
 利润表
 2016年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	642,646,182.73	230,416,493.29
减: 营业成本	(四)	1,574,494,013.36	581,186,165.13
税金及附加		2,079,583.28	2,020,497.90
销售费用		196,159,925.27	60,538,200.17
管理费用		235,499,250.65	204,871,913.05
财务费用		-8,149,040.59	-6,860,007.93
资产减值损失		390,374,468.28	60,575,946.48
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	(五)	210,976,896.03	221,467,864.33
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-3,839,799.09	-8,624,300.83
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-1,536,835,121.49	-450,448,357.18
加: 营业外收入		10,428,227.56	5,927,915.79
其中: 非流动资产处置利得		551,881.87	38,153.79
减: 营业外支出		192,766,377.21	10,010,396.37
其中: 非流动资产处置损失		285,117.05	4,996,062.68
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-1,719,173,271.14	-454,530,837.76
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,719,173,271.14	-454,530,837.76
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-1,719,173,271.14	-454,530,837.76
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

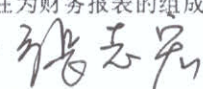
企业法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

上海大智慧股份有限公司
合并现金流量表
2016年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,232,719,826.88	649,020,466.86
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		1,239,027.19	753,802.29
收到其他与经营活动有关的现金	(四十二)	65,208,146.72	114,763,476.50
经营活动现金流入小计		1,299,167,000.79	764,537,745.65
购买商品、接受劳务支付的现金		1,469,556,648.78	231,173,657.45
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		289,746,899.24	293,635,162.54
支付的各项税费		59,844,691.77	46,464,488.76
支付其他与经营活动有关的现金	(四十二)	551,355,727.27	521,521,560.45
经营活动现金流出小计		2,370,503,967.06	1,092,794,869.20
经营活动产生的现金流量净额		-1,071,336,966.27	-328,257,123.55
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		2,539,485,793.16	5,967,470,298.15
取得投资收益收到的现金		4,249,069.31	46,452,579.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,355,996.36	7,522,043.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		24,974,828.36	435,898,714.78
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,572,065,687.19	6,457,343,636.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,502,342.60	13,844,355.17
投资支付的现金		1,574,750,000.00	5,938,058,291.11
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		3,037,206.13	
支付其他与投资活动有关的现金	(四十二)		3,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,595,289,548.73	5,954,902,646.28
投资活动产生的现金流量净额		976,776,138.46	502,440,989.72
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			792,824.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			73,919.10
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			866,743.23
筹资活动产生的现金流量净额			-866,743.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		13,515,348.74	4,798,928.82
五、现金及现金等价物净增加额		-81,045,479.07	178,116,051.76
加：期初现金及现金等价物余额		613,815,258.34	435,699,206.58
六、期末现金及现金等价物余额		532,769,779.27	613,815,258.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



上海大智慧股份有限公司
现金流量表
2016年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		707,791,311.30	179,218,402.35
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,011,165,504.73	208,469,107.20
经营活动现金流入小计		2,718,956,816.03	387,687,509.55
购买商品、接受劳务支付的现金		1,529,776,930.36	277,007,061.40
支付给职工以及为职工支付的现金		75,849,520.00	99,672,859.94
支付的各项税费		2,233,449.79	3,696,844.80
支付其他与经营活动有关的现金		2,198,580,344.97	458,915,465.12
经营活动现金流出小计		3,806,440,245.12	839,292,231.26
经营活动产生的现金流量净额		-1,087,483,429.09	-451,604,721.71
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		2,187,761,843.03	5,985,750,000.00
取得投资收益收到的现金		200,081,047.51	39,784,270.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,134,951.15	7,300,332.98
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		2,390,977,841.69	6,032,834,603.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,190,783.79	1,962,007.96
投资支付的现金		1,405,750,000.00	5,482,500,000.00
取得了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			3,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,409,940,783.79	5,487,462,007.96
投资活动产生的现金流量净额		981,037,057.90	545,372,595.31
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-605,632.05	-26,729.88
五、现金及现金等价物净增加额		-107,052,003.24	93,741,143.72
加: 期初现金及现金等价物余额		309,617,792.78	215,876,649.06
六、期末现金及现金等价物余额		202,565,789.54	309,617,792.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

张志刚

主管会计工作负责人:

陈志

会计机构负责人:

李

上海大智慧股份有限公司
合并所有者权益变动表


2016 年度


(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										所有者权益合计					
	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		少数股东权益				
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	1,987,700,000.00				1,040,518,235.90			10,326,589.41			35,061,708.21			1,802,514.92	2,604,896,607.60	
加: 会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年年初余额	1,987,700,000.00				1,040,518,235.90			10,326,589.41			35,061,708.21			1,802,514.92	2,579,994,881.60	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					101,309,020.00			24,727,486.65						-85,125.73	-1,634,073,548.50	
(一) 综合收益总额								24,727,486.65								
(二) 所有者投入和减少资本																
1. 股东投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
(三) 利润分配																
1. 提取盈余公积																
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、本期末余额	1,987,700,000.00				1,141,827,255.90			35,054,076.06			35,061,708.21			-2,255,439,096.26	1,717,369.19	945,921,333.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

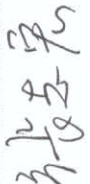
上海大智慧股份有限公司
所有者权益变动表

2016年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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、上年年末余额	1,987,700,000.00				1,040,518,235.90				35,061,708.21	-1,065,552,147.00	1,997,727,797.11
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,987,700,000.00				1,040,518,235.90				35,061,708.21	-1,076,293,030.00	1,986,986,914.11
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					101,309,020.00					-1,719,173,271.14	-1,617,864,251.14
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股					101,309,020.00						101,309,020.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	1,987,700,000.00				1,141,827,255.90				35,061,708.21	-2,795,466,301.14	369,122,662.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



上海大智慧股份有限公司
所有者权益变动表(续)

2016年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上期				本期				
	股本	其他权益工具 永续债 优先股 其他	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
一、上年年末余额	1,987,700,000.00		1,022,445,015.90				35,061,708.21	-597,212,616.53	2,447,994,107.58
加:会计政策变更									
前期差错更正									
其他								-18,255,249.18	-18,255,249.18
二、本年期初余额	1,987,700,000.00		1,022,445,015.90				35,061,708.21	-615,467,865.71	2,429,738,858.40
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			18,073,220.00					-460,825,164.29	-442,751,944.29
(一)综合收益总额								-454,530,837.76	-454,530,837.76
(二)所有者投入和减少资本			18,073,220.00						18,073,220.00
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			18,073,220.00						18,073,220.00
4.其他									
(三)利润分配									
1.提取盈余公积									
2.对所有者(或股东)的分配									
3.其他									
(四)所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本(或股本)									
2.盈余公积转增资本(或股本)									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他									
(五)专项储备									
1.本期提取									
2.本期使用									
(六)其他									
四、本期期末余额	1,987,700,000.00		1,040,518,235.90				35,061,708.21	-6,294,326.53	1,986,986,914.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



上海大智慧股份有限公司 二〇一六年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海大智慧股份有限公司(原名“上海大智慧投资咨询有限公司”、“上海大智慧网络技术有限公司”), 成立于 2000 年 12 月 14 日, 原注册资本 100 万元, 由张长虹、上海奈心科技发展有限公司(以下简称“奈心科技公司”)分别出资 45 万元、55 万元共同组建。

2002 年 11 月, 公司注册资本增加至 2,200 万元, 由张长虹增资 1,935 万元、张婷增资 165 万元。2007 年 6 月, 奈心科技公司将所持大智慧股份公司的全部股权转让给张婷, 转让后张长虹持股 1,980 万元, 占注册资本的 90%; 张婷持股 220 万元, 占注册资本的 10%。

2009 年 10 月, 张长虹将所持 12.82%股权转让给张志宏、王永辉等 33 名自然人; 张婷将所持 1%股权转让给张志宏。转让后, 张长虹持股 1,697.96 万元, 占注册资本的 77.18%; 张婷持股 198 万元, 占注册资本的 9%; 张志宏、王永辉等 33 名自然人持股 304.04 万元, 占注册资本的 13.82%。

2009 年 10 月, 公司注册资本由 2,200 万元增加至 2,514.29 万元, 增资款由新湖中宝股份有限公司、苏州金沙江创业投资管理有限公司以现金方式投入。新湖中宝股份有限公司投入 35,200 万元, 其中出资款 276.58 万元, 溢价款 34,923.42 万元; 苏州金沙江创业投资管理有限公司投入 4,800 万元, 其中出资款 37.71 万元, 溢价款 4,762.29 万元。增资后, 张长虹持股 1,697.96 万元, 占注册资本的 67.53%; 张婷持股 198 万元, 占注册资本的 7.87%; 新湖中宝股份有限公司持股 276.58 万元, 占注册资本的 11.00%; 苏州金沙江创业投资管理有限公司持股 37.71 万元, 占注册资本的 1.50%; 张志宏、王永辉等 33 名自然人持股 304.04 万元, 占注册资本的 12.10%。

2009 年 10 月, 张婷将所持 1%股权转让给苏州金沙江创业投资管理有限公司, 张长虹将所持 1.5%股权转让给王杰等 4 名自然人。转让后, 张长虹持股 1,660.2529 万元, 占注册资本的 66.03%; 张婷持股 172.8571 万元, 占注册资本的 6.87%; 新湖中宝股份有限公司持股 276.58 万元, 占注册资本的 11.00%; 苏州金沙江创业投资管理有限公司持股 62.8529 万元, 占注册资本的 2.50%; 张志宏、王永辉等 37 名自然人持股 341.7471 万元, 占注册资本的 13.60%。

2009 年 12 月，公司以 2009 年 10 月 31 日经审计后的净资产 517,225,150.75 元为依据折股，折合股份 45,000 万股，每股面值 1 元，注册资本计人民币 45,000 万元。2009 年 12 月 9 日公司整体变更为股份有限公司，公司名称变更为“上海大智慧股份有限公司”。

2010 年 3 月，公司以资本公积人民币 67,225,150.75 元、未分配利润人民币 67,774,849.25 元，合计人民币 13,500 万元转增股本。

2011 年根据公司 2010 年第三次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可（2010）1900 号文核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）增加注册资本人民币 1.1 亿元，变更后的注册资本为人民币 69,500 万元。2011 年 2 月 15 日，公司已办妥了注册变更的工商变更登记手续。

2012 年 5 月，根据公司 2012 年第三次临时股东大会决议和修改后章程的规定，公司增加注册资本人民币 69,500 万元，由资本公积转增股本，并于 2012 年 6 月 14 日完成工商变更登记。

根据公司 2013 年第二次临时股东大会决议及修改后章程的规定，公司以资本公积转增股本，增加注册资本人民币 41,700 万元，并于 2013 年 9 月 11 日完成工商变更登记。

截止 2013 年 12 月 31 日，公司股本总数为 180,700 万股，有限售条件股份为 115,550.6053 万股，占股份总数的 63.95%，无限售条件股份为 65,149.3947 万股，占股份总数的 36.05%。

2014 年 4 月，公司以资本公积人民币 180,700,000.00 元转增资本，并于 2014 年 5 月 26 日完成工商变更登记。

截止 2016 年 12 月 31 日，公司股本总数为 198,770.00 万股，均为无限售条件股份。本公司主要经营活动为：计算机软件服务，第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话信息服务），互联网证券期货讯息类视听节目，计算机系统服务，数据处理，计算机、软件及辅助设备的零售，网络测试、网络运行维护，房地产咨询（不得从事经纪），自有房屋租赁，会议服务、创意服务、动漫设计，设计、制作各类广告，利用自有媒体发布广告，网络科技（不得从事科技中介），投资咨询，企业策划设计，电视节目制作、发行；游戏产品运营，网络游戏虚拟货币发行。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。

注册地址：中国（上海）自由贸易试验区郭守敬路 498 号浦东软件园 14 幢 22301-130 座

总部办公地：上海市浦东新区杨高南路 428 号 1 号楼。

本公司的法定代表人为张志宏，本公司的实际控制人为张长虹。

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 4 月 26 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
上海大智慧软件开发有限公司
上海大智慧信息科技有限公司
合肥大智慧信息技术有限公司
大智慧信息技术有限公司
上海天蓝蓝投资管理有限公司
油宝宝（北京）化工投资管理有限公司
深圳市前海博盈石油化工投资有限公司
广东财慧贵金属经营有限公司
上海大智慧财富管理有限公司
阿斯达克网络信息有限公司
阿斯达克有限公司
上海大智慧财汇数据科技有限公司
DZH Financial Research, Inc.
DZH NEXTVIEW PTE LTD（新思维私人有限公司）
DZH International Sdn. Bhd（注 1）
Nextview (Thailand) Limited（新思维(泰国)有限公司）
奈思飞信息技术（上海）有限公司
Nextview (Vietnam) Ltd（新思维(越南)国际有限公司）
Ayers Solutions Limited（艾雅斯资讯科技有限公司）
Dzh International Pte.Ltd（大智慧国际有限公司）
Solutions Lab (Malaysia) Sdn Bhd（解决方案实验室（马来西亚）私人有限公司）
DZH (HK) Investment Holding Company Limited（大智慧（香港）投资控股有限公司）
北京慧远保银信息技术有限公司
上海申久信息技术有限公司
上海视吧文化传媒有限公司（注 2）
上海慧虹投资管理有限公司
上海大智慧金融信息服务有限公司
视吧（上海）网络科技有限公司
视吧（深圳）网络科技有限责任公司
上海搬矿网络科技有限公司

子公司名称

上海大智慧财速软件科技有限公司

注 1: 原 Nextview Sdn Bhd (新思维(马来西亚)有限公司) 2016 年更名为 DZH International Sdn. Bhd.

注 2: 原上海申携文化传媒有限公司 2016 年更名为上海视吧文化传媒有限公司。

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司不存在可能导致公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、(二十五)”、“五、(三十二)收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有

原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十四) 长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允

价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：降幅累计超过 70%；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：公允价值持续低于其成本超过一年；投资成本的计算方法为：取得可供出售权益工具对价及相关税费；持续下跌期间的确定依据为：自下跌幅度超过投资成本的 70%时计算。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准: 金额在 200 万元以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法: 单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收账款和其他应收款, 以账龄分析法计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1: 保证金或押金、员工差旅暂支款、集团公司内部往来形成的应收款项	不计提坏账
组合 2: 除单独测试并单项计提减值准备, 以及应收款项中的保证金或押金、员工差旅暂支款、集团公司内部往来形成的应收款项以外的应收帐款和其他应收款	账龄分析法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	60	60
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的:

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
组合 1: 保证金或押金、员工差旅暂支款、集团公司内部往来形成的应收款项	--	--

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：存在客观证据表明其发生了减值。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收账款和其他应收款，以账龄分析法计提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：库存商品。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

库存商品在正常经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

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

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	0-5	4.75-5

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公及电子设备	年限平均法	3-8	0-5	11.88-33.33
运输设备	年限平均法	5-10	0-5	9.5-20
固定资产装修	年限平均法	5	0	20

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

(十七) 在建工程

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

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件、商标及著作权	3 年-有限期	根据能为公司带来经济利益的预计期限确定
数据、监测系统及其他	3-8 年	根据能为公司带来经济利益的预计期限确定

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司拥有技术和知识产权资产，本公司认为在可预见的将来该专有技术均会使用并带给本公司预期的经济利益流入，故认定其使用寿命为不确定。

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的

比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括经营租入资产改良支出。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

项 目	摊销年限
经营租入固定资产改良支出	剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限中较短者

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十三) 预计负债

预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

详见本附注“五、(二十五) 预计负债”。

(二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十五) 收入

1、 销售商品收入的确认一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

（1）金融资讯及数据终端服务系统：

包括：金融资讯及数据 PC 终端服务系统、金融资讯及数据移动终端服务系统。在提供金融资讯和数据服务前向客户收取全部款项，包括证券信息初始化费用和后继维护运行费。公司收取的证券信息初始化费用，在客户获得授权（授权方式为 PC 软件或 WEB 软件开通及相应服务开始提供）时确认收入，收取的后继维护运行费，按照约定的比例，在提供服务的期间内分期确认收入。

（2）证券公司综合服务系统：

证券公司综合服务系统，包括行情及资讯的传送、技术支持、客户支持等服务，在提供服务的期间内分期确认收入。

（3）港股服务系统：

在提供服务的期间内分期确认收入。

（4）贵金属交易服务系统：

提供贵金属交易信息平台及贵金属代理买卖业务。代理买卖贵金属服务等收入在劳务已经提供，已收或得到应收凭据，根据协议约定完成代理交易事项的时点确认收入。

（5）互联网直播社交平台系统：

为用户提供视频服务，用户可购买虚拟币用以兑换相应服务或购买奖品和虚拟道具。

公司收到虚拟币款项后，在用户实际使用虚拟币以兑换相应服务或购买奖品和虚拟道具时确认收入。

（6）其他：

公司提供上述服务之外的其他服务，包括广告、投资咨询、培训服务等，根据合同内容在提供服务时确认收入。软件开发，按照验收确认收入。

（二十六）政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建 或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

企业实际取得政府补助款项作为确认时点。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十八) 租赁

经营租赁会计处理

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

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

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

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

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	第三届董事会第六次会议	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。		调增税金及附加本年金额 1,381,170.18 元，调减管理费用本年金额 1,381,170.18 元。
(3) 将已确认收入（或利得）但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额从“应交税费”项目重分类至“其他流动负债”（或“其他非流动负债”）项目。比较数据不予调整。		无影响。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(4) 将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目的借方余额从“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”（或“其他非流动资产”）项目。比较数据不予调整。		调增其他流动资产期末余额 20,466,682.25 元，调增应交税费期末余额 20,466,682.25 元。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、 17%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	1%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%
利得税	香港子公司、新加坡子公司按应纳税所得额计征	16.50%、17%
法人税	日本子公司按应纳税所得额计征	37.11%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海大智慧股份有限公司	15%
上海大智慧财富管理有限公司	15%
上海大智慧财汇数据科技有限公司	15%
北京慧远保银信息技术有限公司	15%
上海大智慧信息科技有限公司	12.5%

(二) 税收优惠

1、 根据 2007 年 3 月 16 日颁布的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%税率征收企业所得税。

(1) 上海大智慧财富管理有限公司 2014 年 9 月 4 日经过上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局批准，获得高新技术企业证书编号为：GF201431000031，有效期为三年。

(2) 上海大智慧财汇数据科技有限公司 2014 年 9 月 4 日经过上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局批准，获得高新技术企业证书编号为：GF201431000155，有效期为三年。

(3) 北京慧远保银信息技术有限公司 2014 年 7 月 30 日经过北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准，获得高新技术企业证书编号为：GF201411000105，有效期为三年。

(4) 上海大智慧股份有限公司 2014 年 10 月 23 日经过上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局批准，获得高新技术企业证书编号为：GR201431001527，有效期为三年。

2、 根据上海市浦东新区国家税务局《企业所得税优惠事先备案结果通知书》（浦税十八所备（2014）16 号），上海大智慧信息科技有限公司符合《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27 号文）关于“新办集成电路设计企业和软件企业减免税”的规定，自 2014 年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按 25%的法定税率减半征收所得税。本期公司所得税税率为 12.5%。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	103,272.47	137,640.01
银行存款	531,125,944.12	612,656,040.50
其他货币资金	1,540,562.68	1,021,577.83
合计	532,769,779.27	613,815,258.34
其中：存放在境外的款项总额	189,216,651.73	225,352,207.69

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	年初余额
交易性金融资产	384,851.00	1,560,350.00
其中：衍生金融资产	384,851.00	1,560,350.00

(三) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	76,089,154.70	99.90	4,043,915.10	5.31	72,045,239.60	123,547,151.69	99.64	6,366,035.60	5.15	117,181,116.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	73,424.25	0.10	73,424.25	100.00		443,644.55	0.36	443,644.55	100.00	
合计	76,162,578.95	100.00	4,117,339.35		72,045,239.60	123,990,796.24	100.00	6,809,680.15		117,181,116.09

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	74,127,440.69	3,709,802.54	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,705,100.65	170,510.05	10.00
2-3 年 (含 3 年)	122,158.36	36,647.51	30.00
3-4 年 (含 4 年)			
4-5 年 (含 5 年)	37,500.00	30,000.00	80.00
5 年以上	96,955.00	96,955.00	100.00
合计	76,089,154.70	4,043,915.10	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-2,396,879.33 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
United Overseas Bank Limited	4,006,248.48	5.26	200,312.42
阳光恒美（上海）文化传播有限公司	3,554,650.00	4.67	177,732.50
OCBC SECURITIES PTE LTD	2,143,712.74	2.81	107,185.64
Citibank Singapore Limited	2,077,272.22	2.73	103,863.61
GroupM Communications HK Ltd.	1,800,993.46	2.36	90,049.67
合计	13,582,876.90	17.83	679,143.84

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	7,096,494.27	94.64	11,568,165.76	97.49
1 至 2 年	371,484.13	4.95	293,769.40	2.48
2 至 3 年	31,058.05	0.41	2,067.86	0.02
3 年以上			1,475.62	0.01
合计	7,499,036.45	100.00	11,865,478.64	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
Arracourt Ltd	608,633.76	8.12
中国投资信息有限公司	477,349.93	6.37
深圳证券信息有限公司	418,626.00	5.58
上海陆家嘴物业管理有限公司	293,465.02	3.91
HKEx Hosting Services Ltd.	262,124.28	3.50
合计	2,060,198.99	27.48

(五) 应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款		233,246.58

(六) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	45,000,000.00	64.70	43,588,639.33	96.86	1,411,360.67	47,103,559.21	43.12	44,351,921.71	94.16	2,751,637.50
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,028,930.69	28.80	313,772.76	1.57	19,715,157.93	62,097,605.07	56.84	273,281.12	0.44	61,824,323.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,519,869.76	6.50	2,979,391.97	65.92	1,540,477.79	41,091.07	0.04	41,091.07	100.00	
合计	69,548,800.45	100.00	46,881,804.06		22,666,996.39	109,242,255.35	100.00	44,666,293.90		64,575,961.45

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	
中彩合盛网络科技(北京)有限公司	45,000,000.00	43,588,639.33	96.86	可能发生减值

注：2015 年 1 月，公司将所持有的杭州大彩网络科技有限公司（以下简称“杭州大彩”）31%的股权以人民币 10,000 万元转让给中彩合盛网络科技（北京）有限公司（以下简称“中彩合盛”）。2016 年 12 月 31 日，中彩合盛尚有股权转让价款人民币 4,500 万元未支付。公司对该应收款项进行了减值测试，计提坏账准备 43,588,639.33 元。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	190,123.66	9,506.18	5.00
1-2 年（含 2 年）	3,042,665.75	304,266.58	10.00
合计	3,232,789.41	313,772.76	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
组合 1：保证金或押金、员工差旅暂支款、集团公司内部往来形成的应收款项	16,796,141.28		

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,319,069.37 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金、保证金、备用金	16,450,659.28	56,724,112.44
员工借款	345,482.00	26,400.00
股权转让款	45,000,000.00	45,000,000.00
其他企业间往来	7,752,659.17	7,491,742.91
合计	69,548,800.45	109,242,255.35

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收期末余 额合计数 的比例(%)	坏账准备期 末余额
中彩合盛网络科技(北京)有限公司	股权转让款	45,000,000.00	1-2 年	64.70	43,588,639.33
上海由由置业有限公司	押金	6,701,722.72	1-5 年	9.64	
杭州大彩网络科技有限 公司	企业借款	3,042,665.75	1-2 年	4.37	304,266.58
Arracourt Ltd	押金	1,861,806.93	2-3 年, 5 年以上	2.68	
中印集团文化有限责任 公司	押金	796,726.00	1-2 年	1.15	
合计		57,402,921.40		82.54	43,892,905.91

(七) 存货

存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	279,660.06		279,660.06	253,253.54		253,253.54

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
可供出售金融资产	129,648,333.34	1,088,229,528.76
增值税留抵税额	20,466,682.25	26,442,971.58
预缴企业所得税	98,663.87	137,090.96
预缴其他税金	1,357,238.60	1,371,248.96
合计	151,570,918.06	1,116,180,840.26

(九) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	234,765,000.00	26,975,918.65	207,789,081.35	218,151,675.53	538,580.73	217,613,094.80
其中：按公允价值计量				1,431,675.53	538,580.73	893,094.80
按成本计量	234,765,000.00	26,975,918.65	207,789,081.35	216,720,000.00		216,720,000.00
合计	234,765,000.00	26,975,918.65	207,789,081.35	218,151,675.53	538,580.73	217,613,094.80

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期现 金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
上海龙软信息技术有限公司	16,720,000.00			16,720,000.00		11,970,000.00		11,970,000.00	19.00	
中证机构间报价系统股份有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00					2.65	
上海数筏金融信息服务有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00					25.00	
上海狮王黄金有限责任公司		17,045,000.00		17,045,000.00		15,005,918.65		15,005,918.65	35.00	
合计	216,720,000.00	18,045,000.00		234,765,000.00		26,975,918.65		26,975,918.65		

3、 本期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	可供出售债务 工具	小计	合计
年初已计提减值余额	538,580.73		538,580.73	538,580.73
本期计提	26,975,918.65		26,975,918.65	26,975,918.65
其中：从其他综合收益转入				
本期减少	538,580.73		538,580.73	538,580.73
其中：期后公允价值回升转回				
期末已计提减值余额	26,975,918.65		26,975,918.65	26,975,918.65

(十) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业											
杭州大彩网络科技有限公司	149,440,215.30			-3,839,799.09					145,600,416.21		139,774,965.30

(十一) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
（1）年初余额	141,904,876.59			141,904,876.59
（2）本期增加金额	54,080,428.55			54,080,428.55
—外购				
—固定资产\在建工程转入	54,080,428.55			54,080,428.55
—企业合并增加				
—外币报表折算差额				
（3）本期减少金额				
—处置				
—转入固定资产\在建工程				
—合并范围变化而减少				
（4）期末余额	195,985,305.14			195,985,305.14
2. 累计折旧和累计摊销				
（1）年初余额	20,704,355.12			20,704,355.12
（2）本期增加金额	17,259,826.90			17,259,826.90
—计提或摊销	8,255,401.61			8,255,401.61
—固定资产\在建工程转入	9,004,425.29			9,004,425.29
—企业合并增加				
—外币报表折算差额				
（3）本期减少金额				
—处置				
—转入固定资产\在建工程				
—合并范围变化而减少				
（4）期末余额	37,964,182.02			37,964,182.02
3. 减值准备				
（1）年初余额				
（2）本期增加金额				
—计提				
—固定资产\在建工程转入				
—企业合并增加				
—外币报表折算差额				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(3) 本期减少金额				
—处置				
—转入固定资产\在建工程				
—合并范围变化而减少				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	158,021,123.12			158,021,123.12
(2) 年初账面价值	121,200,521.47			121,200,521.47

(十二) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公及电子设备	固定资产装修	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	77,873,689.35	4,985,558.99	182,375,210.04	3,288,440.50	268,522,898.88
(2) 本期增加金额			12,848,610.30	170,000.00	13,018,610.30
—购置及在建工程转入			10,785,413.11	170,000.00	10,955,413.11
—投资性房地产等其他转入增加					
—外币报表折算差额			2,000,174.14		2,000,174.14
—企业合并增加			63,023.05		63,023.05
(3) 本期减少金额	54,080,428.55		16,003,535.75		70,083,964.30
—处置或报废			15,754,452.61		15,754,452.61
—转入投资性房地产等其他减少	54,080,428.55				54,080,428.55
—合并范围变化而减少			249,083.14		249,083.14
(4) 期末余额	23,793,260.80	4,985,558.99	179,220,284.59	3,458,440.50	211,457,544.88
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	11,405,250.85	3,065,991.30	115,155,244.88	1,343,263.36	130,969,750.39
(2) 本期增加金额	2,214,075.72	467,859.69	25,094,225.51	666,188.07	28,442,348.99
—计提	2,214,075.72	467,859.69	23,427,767.47	666,188.07	26,775,890.95
—投资性房地产等其他转入增加					
—外币报表折算差额			1,642,919.18		1,642,919.18
—企业合并增加			23,538.86		23,538.86

上海大智慧股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公及电子设备	固定资产装修	合计
(3) 本期减少金额	9,004,425.29		11,864,143.74		20,868,569.03
—处置或报废			11,767,681.22		11,767,681.22
—转入投资性房地产等其他减少	9,004,425.29				9,004,425.29
—合并范围变化而减少			96,462.52		96,462.52
(4) 期末余额	4,614,901.28	3,533,850.99	128,385,326.65	2,009,451.43	138,543,530.35
3. 减值准备					
(1) 年初余额			8,928,158.48		8,928,158.48
(2) 本期增加金额					
—计提					
—投资性房地产等其他转入增加					
—外币报表折算差额					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额			1,295,239.07		1,295,239.07
—处置或报废			1,295,239.07		1,295,239.07
—转入投资性房地产等其他减少					
—合并范围变化而减少					
(4) 期末余额			7,632,919.41		7,632,919.41
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	19,178,359.52	1,451,708.00	43,202,038.53	1,448,989.07	65,281,095.12
(2) 年初账面价值	66,468,438.50	1,919,567.69	58,291,806.68	1,945,177.14	128,624,990.01

2、 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
办公及电子设备	18,846,646.00	9,967,466.59	7,632,919.41	1,246,260.00	

(十三) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公楼及装修工程	1,735,353.34		1,735,353.34	139,795.16		139,795.16

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
由由大厦 1 号楼装修		132,000.00			132,000.00							自有资金
武汉办事处装修		7,795.16			7,795.16							自有资金
北京办事处装修			1,735,353.34			1,735,353.34		90.00%				自有资金
合计		139,795.16	1,735,353.34		139,795.16	1,735,353.34						

(十四) 无形资产

无形资产情况

项目	软件、商标及著作权	数据、监测系统及其他	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	158,248,576.85	58,766,871.01	217,015,447.86
(2) 本期增加金额	8,973,767.55	3,180,949.27	12,154,716.82
—购置及内部研发	2,276,031.28	89,622.64	2,365,653.92
—企业合并增加	5,400,000.00		5,400,000.00
—外币报表折算差额	1,297,736.27	3,091,326.63	4,389,062.90
(3) 本期减少金额	1,237,307.70	3,180,000.00	4,417,307.70
—处置	1,212,307.70		1,212,307.70
—合并范围变化而减少	25,000.00	3,180,000.00	3,205,000.00
(4) 期末余额	165,985,036.70	58,767,820.28	224,752,856.98
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	72,912,821.90	20,161,954.14	93,074,776.04
(2) 本期增加金额	23,112,836.18	9,267,762.41	32,380,598.59
—计提	21,945,088.45	8,446,074.19	30,391,162.64
—企业合并增加	600,000.00		600,000.00
—外币报表折算差额	567,747.73	821,688.22	1,389,435.95
(3) 本期减少金额	160,384.62	1,484,000.00	1,644,384.62
—处置	135,384.62		135,384.62
—合并范围变化而减少	25,000.00	1,484,000.00	1,509,000.00
(4) 期末余额	95,865,273.46	27,945,716.55	123,810,990.01
3. 减值准备			
(1) 年初余额	44,719,321.37	153,333.21	44,872,654.58
(2) 本期增加金额	5,085,991.75		5,085,991.75
—计提	5,136,327.12		5,136,327.12
—企业合并增加			
—外币报表折算差额	-50,335.37		-50,335.37
(3) 本期减少金额			
—处置			
—合并范围变化而减少			
(4) 期末余额	49,805,313.12	153,333.21	49,958,646.33

上海大智慧股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

项目	软件、商标及著作权	数据、监测系统及其他	合计
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	20,314,450.12	30,668,770.52	50,983,220.64
(2) 年初账面价值	40,616,433.58	38,451,583.66	79,068,017.24

(十五) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加			本期减少		期末余额
		企业合并形成的	合并范围增加而带入的商誉	外币报表折算差额	处置	合并范围变化而减少	
上海大智慧财汇数据科技有限公司	97,314,694.17						97,314,694.17
上海大智慧财富管理有限公司	147,793.66						147,793.66
北京慧远保银信息技术有限公司	1,242,922.57						1,242,922.57
DZH NEXTVIEW PTE LTD(新思维私人有限公司)	17,722,424.81						17,722,424.81
DZH Financial Research, Inc.	24,038,222.12			1,626,840.75			25,665,062.87
Ayers Solutions Limited (艾雅斯资讯科技有限公司)	58,450,792.21			3,955,788.40			62,406,580.61
阿斯达克网络信息有限公司	156,665,920.01						156,665,920.01
上海狮王黄金有限责任公司	33,226,595.59					33,226,595.59	
Dzh International Pte.Ltd (大智慧国际有限公司)	15,511,857.33			1,049,800.33			16,561,657.66
上海搬矿网络科技有限公司		3,165,996.19					3,165,996.19
合计	404,321,222.47	3,165,996.19		6,632,429.48		33,226,595.59	380,893,052.55

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加			本期减少		期末余额
		计提	合并范围增加而带入的商誉	外币报表折算差额	处置	合并范围变化而减少	
上海大智慧财富管理有限公司	147,793.66						147,793.66
上海狮王黄金有限责任公司	3,595,500.00					3,595,500.00	
北京慧远保银信息技术有限公司		1,242,922.57					1,242,922.57
DZH NEXTVIEW PTE LTD(新思维私人有限公司)		17,722,424.81					17,722,424.81
合计	3,743,293.66	18,965,347.38				3,595,500.00	19,113,141.04

说明重要的商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

1、上海大智慧财汇数据科技有限公司的商誉形成说明

(1) 商誉的计算过程

本公司于 2011 年支付美元 1,650 万元折合人民币 108,784,500.00 元合并成本收购了上海大智慧财汇数据科技有限公司 100%的权益。合并成本超过按比例获得的可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 97,314,694.17 元，确认为上海大智慧财汇数据科技有限公司相关的商誉。

(2) 商誉减值测试的方法

商誉减值测试是按照该资产组合的预计未来现金流量的现值确定，经减值测试，未发现商誉存在减值。

2、北京慧远保银信息技术有限公司的商誉形成说明

(1) 商誉的计算过程

本公司于 2013 年支付人民币 10,240,000.00 元合并成本收购了北京慧远保银信息技术有限公司 100%的权益。合并成本超过按比例获得的可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 1,242,922.57 元，确认为北京慧远保银信息技术有限公司相关的商誉。

(2) 商誉减值测试的方法

商誉减值测试是按照该资产组合的预计未来现金流量的现值确定，经测试，该资产组合预计未来现金流量的现值小于资产组账面价值，本期计提商誉减值准备 1,242,922.57 元。

3、DZH Nextview Pte Ltd. (新思维私人有限公司) 的商誉形成说明

(1) 商誉的计算过程

本公司于 2013 年支付 6,558,412.28 新加坡元合并成本收购了新思维私人有限公司（以下简称“新思维公司”）100%的权益。合并成本超过按比例获得的可辨认资产、负债公允价值的差额折人民币 17,722,424.81 元，确认为新思维公司相关的商誉。

(2) 商誉减值测试的方法

新思维公司目前收入及市场份额萎缩，将对新思维公司进行相关业务的整合，本公司投资成本超过享有新思维私人有限公司账面净资产份额的差额可能无法收回。商誉减值测试是按照该资产组合其账面净资产确定，经测试，该资产组合的账面净资产小于包含商誉的资产组账面价值，本期计提商誉减值准备 17,722,424.81 元。

4、DZH Financial Research, Inc.的商誉形成说明

(1) 商誉的计算过程

本公司于 2012 年支付 330,000,000 日元合并成本收购了 DZH Financial Research, Inc.100%的权益。合并成本超过按比例获得的可辨认资产、负债公允价值的差额折人民币 23,264,970.64 元，确认为 DZH Financial Research, Inc.相关的商誉。本期因期初期末汇率差增加商誉 1,626,840.75 元，累计汇率差影响数 2,400,092.23 元，商誉期末余额为 25,665,062.87 元。

(2) 商誉减值测试的方法

商誉减值测试是按照该资产组合的预计未来现金流量的现值确定，经减值测试，未发现商誉存在减值。

5、Ayers Solutions Limited (艾雅斯资讯科技有限公司) 的商誉形成说明

(1) 商誉的计算过程

本公司于 2013 年支付港币 130,000,000 元合并成本收购了艾雅斯资讯科技有限公司 100%的权益。合并成本超过按比例获得的可辨认资产、负债公允价值的差额折人民币 55,276,393.74 元，确认为艾雅斯资讯科技有限公司相关的商誉。本期因期初与期末汇率差增加商誉 3,955,788.40 元，累计汇率差影响数 7,130,186.87 元，商誉期末余额为 62,406,580.61 元。

(2) 商誉减值测试的方法

商誉减值测试是按照该资产组合的预计未来现金流量的现值确定，经减值测试，未发现商誉存在减值。

6、阿斯达克网络信息有限公司的商誉形成说明

(1) 商誉的计算过程

本公司于 2010 年支付人民币 202,308,365.79 元合并成本收购了阿斯达克网络信息有限公司和阿斯达克有限公司 100%的权益。合并成本超过按比例获得的可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 156,665,920.01 元，确认为阿斯达克网络信息有限公司相关的商誉。

(2) 商誉减值测试的方法

商誉减值测试是按照该资产组合的预计未来现金流量的现值确定，经减值测试，未发现商誉存在减值。

7、上海狮王黄金有限责任公司的商誉形成说明

商誉的计算过程

本公司于 2014 年支付 43,700,000.00 元合并成本收购了上海狮王黄金有限责任公司（以下简称“狮王黄金”）100.00%的权益。合并成本超过按比例获得的可辨认资产、负债公允价值的差额折人民币 33,226,595.59 元，确认为狮王黄金相关的商誉。2016 年 3 月公司将其所持有的狮王黄金 65%的股权以 2,860 万元转让上海钤孚互联网科技有限公司，公司对狮王黄金失去控制权，由于不再纳入合并范围减少商誉 33,226,595.59 元，减少商誉减值准备 3,595,500.00 元。

8、Dzh International Pte.Ltd（大智慧国际有限公司）的商誉形成说明

（1）商誉的计算过程

本公司于 2014 年支付 5,616 万港元合并成本收购了大智慧国际有限公司（包含其子公司解决方案实验室（马来西亚）私人有限公司）100%的权益。合并成本超过按比例获得的可辨认资产、负债公允价值的差额折人民币 14,590,921.80 元，确认为大智慧国际有限公司相关的商誉。本期因期初与期末汇率差增加商誉 1,049,800.33 元，累计汇率差影响数 1,970,735.86 元，商誉期末余额为 16,561,657.66 元。

（2）商誉减值测试的方法

商誉减值测试是按照该资产组合的预计未来现金流量的现值确定，经减值测试，未发现商誉存在减值。

9、上海搬矿网络科技有限公司的商誉形成说明

（1）商誉的计算过程

本公司于 2016 年支付 743 万元合并成本收购了上海搬矿网络科技有限公司 100%的权益。合并成本超过按比例获得的可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 3,165,996.19 元，确认为上海搬矿网络科技有限公司相关的商誉。

（2）商誉减值测试的方法

商誉减值测试是按照该资产组合的预计未来现金流量的现值确定，经减值测试，未发现商誉存在减值。

(十六) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入资产改良支出	11,333,736.15	2,408,877.40	5,347,927.28		8,394,686.27

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,050,623.50	157,593.52	739,233.02	110,884.95
可用以后年度税前 利润弥补的亏损	725,043.95	269,063.81	3,086,853.89	1,145,531.48
合计	1,775,667.45	426,657.33	3,826,086.91	1,256,416.43

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融资产的公允价值 变动	192,501.00	48,125.25	1,148,350.00	287,087.50
非同一控制企业合并 资产评估增值	39,247,802.61	7,983,212.06	47,307,975.68	8,730,527.40
合计	39,440,303.61	8,031,337.31	48,456,325.68	9,017,614.90

3、 未确认递延所得税资产的暂时性差异明细

项目	期末余额	年初余额
资产减值准备	274,290,969.60	270,726,016.42
预提费用	148,440,095.89	
预计负债	188,700,490.61	
广告费超支	224,738,166.70	
福利费超支	18,938.36	
可用以后年度税前利润弥补的亏损	2,783,709,383.15	1,552,984,772.16
合计	3,619,898,044.31	1,823,710,788.58

4、 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	期末余额	年初余额	备注
2016 年		17,223.92	
2017 年	333,218,126.86	333,688,664.75	

年份	期末余额	年初余额	备注
2018 年	213,340,911.45	213,341,088.81	
2019 年	525,147,532.87	523,375,654.76	
2020 年	471,721,483.66	482,562,139.92	
2021 年	1,240,281,328.31		
合计	2,783,709,383.15	1,552,984,772.16	

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付固定资产、投资性房地产、无形资产等购置款	1,282,051.28	

(十九) 应付账款

应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
应付成本费用款项	274,990,785.34	74,200,950.69
非流动资产欠款	240,000.00	1,161,000.00
合计	275,230,785.34	75,361,950.69

(二十) 预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收货款	116,821,379.28	106,614,256.84
房租及综合服务费		1,069,371.00
合计	116,821,379.28	107,683,627.84

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	25,642,955.90	266,243,028.58	259,902,176.92	31,983,807.56
离职后福利-设定提存计划	87,147.09	21,279,687.48	21,366,834.57	
辞退福利		10,509,062.45	7,872,062.95	2,636,999.50
一年内到期的其他福利				
合计	25,730,102.99	298,031,778.51	289,141,074.44	34,620,807.06

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	25,642,955.90	236,404,802.56	230,063,950.90	31,983,807.56
(2) 职工福利费		11,827,112.91	11,827,112.91	
(3) 社会保险费		10,180,766.19	10,180,766.19	
其中：医疗保险费		9,184,339.89	9,184,339.89	
工伤保险费		158,361.17	158,361.17	
生育保险费		838,065.13	838,065.13	
(4) 住房公积金		6,234,951.48	6,234,951.48	
(5) 工会经费和职工教育经费		414,773.98	414,773.98	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬		1,180,621.46	1,180,621.46	
合计	25,642,955.90	266,243,028.58	259,902,176.92	31,983,807.56

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	87,147.09	20,398,596.47	20,485,743.56	
失业保险费		881,091.01	881,091.01	
企业年金缴费				
合计	87,147.09	21,279,687.48	21,366,834.57	

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	4,565,365.51	7,631,327.92
营业税	107,608.09	1,014,835.72
企业所得税	5,400,437.51	16,802,620.68
个人所得税	4,086,282.67	1,242,467.59
城市维护建设税	332,641.07	510,769.04
房产税	1,418,904.11	1,485,660.31

税费项目	期末余额	年初余额
教育费附加	101,942.12	396,326.48
地方教育费附加	141,472.45	14,398.77
土地使用税	5,025.00	5,025.00
印花税	44,813.20	
河道管理费	46,787.30	81,846.03
水利基金	235.95	191.01
文化事业建设费	240,918.08	236,658.41
其他	950.92	608.69
合计	16,493,383.98	29,422,735.65

(二十三) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
押金、保证金	9,934,415.35	6,299,188.72
费用	37,100,109.15	17,907,366.93
其他企业间往来	15,831,070.52	3,387,048.01
客户权益资金		40,340,737.64
合计	62,865,595.02	67,934,341.30

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
递延收益（政府补助）	50,000.00	

(二十五) 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼	188,700,490.61		

注：公司对本期可能导致公司承担赔偿责任尚未判决的诉讼，确认预计负债和营业外支出。详见附注十二（二）

(二十六) 股本

项目	年初余额	本次变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,987,700,000.00						1,987,700,000.00

(二十七) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,022,445,015.90			1,022,445,015.90
其他资本公积	18,073,220.00	101,309,020.00		119,382,240.00
合计	1,040,518,235.90	101,309,020.00		1,141,827,255.90

本期员工持股计划的实施增加管理费用 101,309,020.00 元，增加资本公积 101,309,020.00 元。股份支付的具体情况详见附注十一。

(二十八) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	10,326,589.41	24,727,486.65			24,727,486.65		35,054,076.06
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益 中享有的份额	394,117.07						394,117.07
可供出售金融资产公允价值变动损益	380,632.63	-380,632.63			-380,632.63		
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	9,551,839.71	25,108,119.28			25,108,119.28		34,659,958.99
自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值模式计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分							
其他综合收益合计	10,326,589.41	24,727,486.65			24,727,486.65		35,054,076.06

(二十九) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	35,061,708.21			35,061,708.21

(三十) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-470,512,440.84	-14,495,836.10
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-24,901,726.00	-33,466,265.44
调整后年初未分配利润	-495,414,166.84	-47,962,101.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,760,024,929.42	-447,452,065.30
加：盈余公积弥补亏损		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
同一控制下企业合并冲减未分配利润		
权益性交易冲减未分配利润		
期末未分配利润	-2,255,439,096.26	-495,414,166.84

调整年初未分配利润明细：

由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润-24,901,726.00 元。详见本附注十四（一）。

(三十一) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,124,274,576.05	1,653,604,339.85	646,132,820.05	231,100,169.47
其他业务	6,289,201.76	8,591,896.59	8,038,429.57	6,720,767.37
合计	1,130,563,777.81	1,662,196,236.44	654,171,249.62	237,820,936.84

2、主营业务收入和主营业务成本分类

项目	主营业务收入	主营业务成本
金融资讯及数据 PC 终端服务系统	157,794,892.98	84,320,690.30
金融资讯及数据移动终端服务系统	21,100,772.94	6,120,451.49
证券营业部证券行情及基本资讯服务	78,347,397.80	38,811,088.58
港股服务系统	227,023,071.07	60,694,879.81
直播平台	552,700,430.70	1,456,144,918.17
广告收入	19,585,603.47	
其他	67,722,407.09	7,512,311.50
合计	1,124,274,576.05	1,653,604,339.85

(三十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
文化事业建设费	1,765,680.93	1,530,266.63
营业税	232,772.22	1,266,275.08
城市维护建设税	662,017.78	1,924,177.53
教育费附加	740,101.82	1,645,299.14
房产税	503,406.77	
土地使用税	809,165.21	
车船使用税	10,770.00	
印花税	57,828.20	
合计	4,781,742.93	6,366,018.38

(三十三) 销售费用

本期发生销售费用 495,844,164.11 元。

其中，金额较大的项目有：

项目	本期发生额	上期发生额
服务费	127,414,275.72	165,458,361.92
广告费	268,338,257.79	102,688,465.31
职工薪酬	35,453,755.82	42,554,285.76
宣传推广费	24,348,873.67	28,521,822.64
手续费	11,275,627.05	
邮电费	7,081,456.33	10,724,069.40
折旧费	3,320,410.14	9,186,012.16

(三十四) 管理费用

本期发生管理费用 510,893,039.66 元。

其中，金额较大的项目有：

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	161,498,159.28	221,355,136.94
职工薪酬	121,893,527.12	103,114,285.68
租赁费	47,957,201.77	77,111,794.50
聘请中介机构费	16,385,357.84	16,159,679.90
无形资产摊销	15,653,123.88	14,564,631.42
折旧费	9,241,766.50	13,187,630.92
物业能源费	11,622,564.45	13,413,389.44
股份支付	101,309,020.00	18,073,220.00

(三十五) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出		73,919.10
减：利息收入	10,337,372.62	7,935,086.41
汇兑损益	1,553,913.75	311,707.65
其他	451,338.53	432,645.42
合计	-8,332,120.34	-7,116,814.24

(三十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,922,190.04	27,810,467.08
可供出售金融资产减值损失	23,380,418.65	
商誉减值损失	18,965,347.38	3,595,500.00
长期股权投资减值损失		139,774,965.30
固定资产减值损失		8,928,158.48
无形资产减值损失	5,136,327.12	44,872,654.58
合计	49,404,283.19	224,981,745.44

(三十七) 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	-955,849.00	347,064.30
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-955,849.00	347,064.30

(三十八) 投资收益

1、投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,839,799.09	-8,624,300.83
处置长期股权投资产生的投资收益	1,315,661.90	219,830,699.66
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	4,249,069.31	46,932,108.63
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	-1,379,717.20	-770,992.96
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	19,796,944.74	
合计	20,142,159.66	257,367,514.50

2、处置长期股权投资产生的投资收益明细：

处置对象	处置投资收益金额
上海狮王黄金有限责任公司	1,315,661.90

(三十九) 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	775,704.33	42,473.79	775,704.33
其中：固定资产处置利得	775,704.33	42,473.79	775,704.33
无形资产处置利得			
债务重组利得	77,324.81		77,324.81
政府补助	18,210,511.28	8,350,787.48	18,210,511.28
其他	2,879,691.89	1,538,139.00	2,879,691.89
合计	21,943,232.31	9,931,400.27	21,943,232.31

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
税收返还	1,239,027.19	564,747.51	与收益相关
高新技术成果转化补贴款		272,000.00	与收益相关
上海市对外投资合作专项资金		27,800.00	与收益相关
上海市张江高科技园区企业发展扶持资金	5,086,000.00	3,791,000.00	与收益相关
张江科技园区财政扶持资金		17,000.00	与收益相关
创新资金	140,000.00	120,000.00	与收益相关
软件和集成电路产业发展专项资金	370,000.00	540,000.00	与收益相关
金融行业业务管理与信息服务系统应用 (2012BAH11B04)		100,000.00	与收益相关
2011 年度上海市高新技术产业化重点项目	1,500,000.00	750,000.00	与收益相关
软件著作权登记费资助	12,312.00	17,600.00	与收益相关
张江专项发展资金-香港证券市场会员席位与高频 数据开放平台	1,320,000.00	1,320,000.00	与收益相关
财政补助	64,392.69	618,000.00	与收益相关
杨浦区经济园区退税		137,000.00	与收益相关
Government grant for childcare leave		18,463.63	与收益相关
Government grant for wages credit scheme	75,367.25	36,622.76	与收益相关
Government grant for temporary employment credit	20,271.49	18,076.08	与收益相关
The Enhanced Training Support Scheme for SME.		2,477.50	与收益相关
MOM Employment credit	9,134.86		与收益相关
职工培训财政补贴	3,684,005.80		与收益相关
张江平台经济企业研发费用补贴	4,000,000.00		与收益相关
研发机构补贴	690,000.00		与收益相关
合计	18,210,511.28	8,350,787.48	

(四十) 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	363,685.41	5,726,599.13	363,685.41
其中：固定资产处置损失	363,685.41	5,726,599.13	363,685.41
无形资产处置损失			

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
对外捐赠	2,215,020.76	2,000,000.00	2,215,020.76
罚款支出	600,102.13		600,102.13
其他	1,021.78	462,831.40	1,021.78
违约金	964,641.00	2,551,502.29	964,641.00
预计负债	188,700,490.61		188,700,490.61
合计	192,844,961.69	10,740,932.82	192,844,961.69

(四十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	26,450,639.31	22,865,130.34
递延所得税费用	-2,279,571.06	-1,004,013.22
合计	24,171,068.25	21,861,117.12

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-1,735,938,986.90
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-260,390,848.04
子公司适用不同税率的影响	475,006.63
调整以前期间所得税的影响	-297,029.08
非应税收入的影响	-307,242.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	70,096,836.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	124,958.96
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	225,997,430.40
税法规定的额外可扣除费用	-11,528,044.48
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	24,171,068.25

(四十二) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁收入	6,759,289.01	6,271,960.27
存款利息收入	10,570,619.20	10,775,264.52
政府补助	17,021,484.09	7,786,039.97
保证金、押金、备用金	20,932,106.67	27,269,220.64
资金往来收到的现金	9,007,575.86	61,122,852.10
其他	917,071.89	1,538,139.00
合计	65,208,146.72	114,763,476.50

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁支出	47,658,665.27	75,769,471.12
费用支出	478,609,367.31	369,763,083.46
银行手续费	451,338.53	432,645.42
现金捐赠支出	2,215,020.76	2,000,000.00
罚款支出	600,102.13	1,207.47
保证金、押金、备用金	13,932,326.61	16,622,927.26
资金往来支付的现金	6,923,243.88	53,919,099.50
其他	965,662.78	3,013,126.22
合计	551,355,727.27	521,521,560.45

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
企业间借款借出的资金		3,000,000.00
合计		3,000,000.00

(四十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,760,110,055.15	-445,678,149.49
加：资产减值准备	49,404,283.19	224,981,745.44
固定资产等折旧	35,031,292.56	44,899,265.80
无形资产摊销	30,391,162.63	72,731,325.16
长期待摊费用摊销	5,347,927.28	6,354,189.97
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)	-272,223.76	5,684,125.34
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)	955,849.00	-347,064.30
财务费用(收益以“-”号填列)	1,555,476.30	385,626.75
投资损失(收益以“-”号填列)	-20,142,159.66	-257,367,514.50
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	829,548.59	293,926.13
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-2,233,250.54	-1,605,022.68
存货的减少(增加以“-”号填列)	-8,973.83	29,809.30
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	33,009,861.56	-77,720,860.43
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	453,595,275.56	81,070,919.71
其他	101,309,020.00	18,030,554.25
经营活动产生的现金流量净额	-1,071,336,966.27	-328,257,123.55
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	532,769,779.27	613,815,258.34
减：现金的期初余额	613,815,258.34	435,699,206.58
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	-81,045,479.07	178,116,051.76

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	3,800,000.00
其中：上海搬矿网络科技有限公司	3,800,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	762,793.87
其中：上海搬矿网络科技有限公司	762,793.87
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	3,037,206.13

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	28,600,000.00
其中：上海狮王黄金有限责任公司	28,600,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	3,625,171.64
其中：上海狮王黄金有限责任公司	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	24,974,828.36

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	532,769,779.27	613,815,258.34
其中：库存现金	103,272.47	137,640.01
可随时用于支付的银行存款	531,125,944.12	612,656,040.50
可随时用于支付的其他货币资金	1,540,562.68	1,021,577.83
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	532,769,779.27	613,815,258.34
期末母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十四) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			188,922,124.63
其中：美元	575,549.60	6.9370	3,992,587.58
欧元	13,227.93	7.3068	96,653.84
日元	166,774,467.00	0.0596	9,939,758.23
港币	159,169,756.61	0.8945	142,377,347.29
新台币	5,800.00	0.2160	1,252.80
新加坡元	5,826,538.50	4.7995	27,964,471.53
马来西亚林吉特	2,696,746.73	1.5527	4,187,238.65
越南盾	373,281,806.00	0.0003	111,984.54
泰国铢	1,292,939.04	0.1940	250,830.17
应收账款			12,600,832.43
其中：日元	35,610,033.00	0.0596	2,122,357.97
新加坡币	1,911,936.34	4.7995	9,176,338.46
泰铢	346,301.75	0.0003	103.89
马来西亚林吉特	838,560.00	1.5527	1,302,032.11
其他应收款			28,039,413.81
其中：日元	35,610,033.00	0.0596	2,122,357.97
新加坡币	1,911,936.34	4.7995	9,176,338.46
马来西亚林吉特	838,560.00	1.5527	1,302,032.11
泰铢	346,301.75	0.0003	103.89
应付账款			950,686.55
其中：日元	3,256,043.00	0.0596	194,060.16
新加坡币	157,646.92	4.7995	756,626.39
其他应付款			6,768,604.14
其中：日元	45,256,939.00	0.0596	2,697,313.56
新加坡币	848,273.90	4.7995	4,071,290.58

2、 公司境外经营实体情况如下：

公司	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
DZH NEXTVIEW PTE LTD	新加坡	新加坡元	当地货币
DZH International Sdn. Bhd	马来西亚	马来西亚林吉特	当地货币
Nextview (Thailand) Limited	泰国	泰国铢	当地货币
Nextview (Vietnam) Ltd	越南	越南盾	当地货币
AASTOCKS.COM LIMITED	香港	港币	当地货币
AAStocks Limited	香港	港币	当地货币
DZH Financial Research, Inc.	日本	日元	当地货币
Ayers Solutions Limited	香港	港币	当地货币
Dzh International Pte.Ltd	新加坡	新加坡元	当地货币
Solutions Lab (Malaysia) Sdn Bhd	马来西亚	马来西亚林吉特	当地货币
DZH (HK) Investment Holding Company Limited	香港	港币	当地货币

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
上海搬矿网络科技有限公司	2016 年 8 月 31 日	7,430,000.00	100.00	现金支付	2016 年 8 月 31 日	已控制被购买方	1,421,165.05	133,495.46

2、 合并成本及商誉

	上海搬矿网络科技有限公司
合并成本	7,430,000.00
— 现金	7,430,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	4,264,003.81
商誉	3,165,996.19

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	上海搬矿网络科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	5,610,908.06	810,908.06
其中：货币资金	762,793.87	762,793.87
预付账款	8,630.00	8,630.00
固定资产	39,484.19	39,484.19
无形资产	4,800,000.00	
负债：	1,346,904.25	146,904.25
其中：流动负债	146,904.25	146,904.25
递延所得税负债	1,200,000.00	
净资产	4,264,003.81	664,003.81
减：少数股东权益		
取得的净资产	4,264,003.81	664,003.81

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：根据上海申威资产评估有限公司出具的《上海大智慧股份有限公司拟收购上海搬矿网络科技有限公司股权涉及的股东全部权益价值评估报告》（沪申威评报字（2016）第 0322 号），截至 2016 年 5 月 31 日，上海搬矿网络科技有限公司采用资产基础法、收益法确定的股东权益评估价值 8,400,000.00 元。基于上述评估结果，交易各方协商确定上海搬矿网络科技有限公司 100% 的股东权益作价为 7,430,000.00 元。

(二) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
上海狮王黄金有限责任公司	28,600,000.00	65.00	转让	2016 年 4 月	权力机构变更	1,315,661.90	35.00	15,295,000.00	15,400,000.00	-	丧失控制权日市场价格	

(三) 其他原因的合并范围变动

- 1、 2016 年 9 月公司新设三级子公司视吧（上海）网络科技有限公司，注册资本 7,000 万人民币，截止至 2016 年 12 月 31 日公司尚未实缴出资。
- 2、 2016 年 9 月公司新设三级子公司视吧（深圳）网络科技有限责任公司，注册资本 1,000 万人民币，截止至 2016 年 12 月 31 日公司尚未实缴出资。
- 3、 2016 年 1 月公司新设子公司上海大智慧财速软件科技有限公司，注册资本 1,000 万元人民币，截止至 2016 年 12 月 31 日公司尚未实缴出资。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海大智慧软件开发有限公司	上海市	中国(上海)自由贸易试验区郭守敬路498号14幢22301-1816座	计算机软件的开发与销售	100.00		设立或投资
上海大智慧信息科技有限公司	上海市	中国(上海)自由贸易试验区峨山路91弄20号1幢8层北单元	计算机软件的开发与销售	100.00		设立或投资
合肥大智慧信息技术有限公司	合肥市	合肥市望江西路99号安高城市广场办1702室	计算机软件的开发及销售	100.00		设立或投资
大智慧信息技术有限公司	北京市	北京市西城区玉廊西园9号楼3层301室	计算机软件开发	100.00		设立或投资
上海天蓝蓝投资管理有限公司	上海市	中国(上海)自由贸易试验区张杨路88号7层	投资管理	100.00		设立或投资
油宝宝(北京)化工投资管理有限公司	北京市	北京市房山区长阳镇碧桂园3号商业楼5幢一层-11	投资及化工贸易	100.00		设立或投资
深圳市前海博盈石油化工投资有限公司	深圳市	深圳市前海深港合作区前湾一路鲤鱼门街一号前海深港合作区管理局综合办公楼A栋201室(入驻深圳市前海商务秘书有限公司)	化工贸易	100.00		设立或投资
广东财慧贵金属经营有限公司	广州市	广州市南沙区海滨路171号南沙金融大厦16楼1601室之59	贵金属及投资		70.00	设立或投资
上海大智慧财富管理有限公司	上海市	中国(上海)自由贸易试验区杨高南路428号1号楼1102、1103单元	咨询服务	100.00		同一控制下企业合并
阿斯达克网络信息有限公司	香港	香港中环德辅道中189号李宝椿大厦19楼	互联网金融信息服务	100.00		非同一控制下企业合并
阿斯达克有限公司	香港	香港中环德辅道中189号李宝椿大厦19楼	金融数据及分析服务		100.00	非同一控制下企业合并

上海大智慧股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海大智慧财汇数据科技有限公司	上海市	中国（上海）自由贸易试验区郭守敬路 498 号 12 幢 21501-21507 室	计算机软硬件开发与销售	100.00		非同一控制下企业合并
DZH Financial Research, Inc.	日本	Seiroka Tower 32F, 8-1, Akashi-cho, Chuo-ku, Tokyo 104-0044, Japan	信息服务		100.00	非同一控制下企业合并
DZH NEXTVIEW PTE LTD（新思维私人 有限公司）	新加坡	20 Cecil Street #20-01 Equity Plaza Singapore 049705	Provision of financial information services	100.00		非同一控制下企业合并
DZH International Sdn. Bhd	马来西亚	Suite 11.1A Level 11, Menara Weld, 76 Jalan Raja Chulan 50200 Kuala Lumpur Malaysia	Provision of financial information and analysis services to its immediate holding company		100.00	非同一控制下企业合并
Nextview (Thailand) Limited（新思维(泰 国)有限公司）	泰国	62 Soi Langsuan, Langsuan Road, Lumpini Sub-District Pathumwan District, Bangkok Metropolis	Provision of financial information		100.00	非同一控制下企业合并
奈思飞信息技术（上海）有限公司	上海	中国（上海）自由贸易试验区郭守敬路 351 号 2 号楼 676— 02 室	信息服务		100.00	非同一控制下企业合并
Nextview (Vietnam) Ltd（新思维(越南)国 际有限公司）	越南	19th Floor Saigon Trade Centre, #37 Ton Duc Thang St, Ward Ben Nghe, District 1, HCMC, Vietnam	Business & Management Consultancy in Financial Software and Information		100.00	非同一控制下企业合并
Ayers Solutions Limited（艾雅斯资讯科技 有限公司）	香港	17/F, Asia Standard Tower, 59-65 Queen's Road, Central, HK	互联网金融信息服务		100.00	非同一控制下企业合并

上海大智慧股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

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	
Dzh International Pte.Ltd (大智慧国际有限公司)	新加坡	31 SCIENCE PARK ROAD, #01-15 CRIMSON, THE SINGAPORE 117611	计算机及技术服务		100.00	非同一控制下企业合并
Solutions Lab (Malaysia) Sdn Bhd(解决方案实验室(马来西亚)私人有限公司)	马来西亚	No.15-1, Jalan PJU 8/3B, Damansara Perdana, Petaling Jaya, Selangor,Malaysia , 47820	信息服务		100.00	非同一控制下企业合并
北京慧远保银信息技术有限公司	北京市	北京市西城区玉廊西园 9 号楼 801	软件系统服务	100.00		非同一控制下企业合并
上海申久信息技术有限公司	上海市	中国(上海)自由贸易试验区杨高南路 428 号 1 号楼 1201 室	投资咨询		100.00	设立或投资
上海视吧文化传媒有限公司	上海市	中国(上海)自由贸易试验区杨高南路 428 号 1 号楼 1202 室	文化艺术咨询服务	90.00	10.00	设立或投资
上海慧虹投资管理有限公司	上海市	中国(上海)自由贸易试验区杨高南路 428 号 1 号楼 901 单元	金融信息服务		100.00	设立或投资
上海大智慧金融信息服务有限公司	上海市	中国(上海)自由贸易试验区杨高南路 428 号 1 号楼 1203 室	投资管理	100.00		设立或投资
DZH (HK) Investment Holding Company Limited (大智慧(香港)投资控股有限公司)	香港	香港中环德辅道中 189 号李宝椿大厦 19 楼	Management and consultancy	100.00		设立或投资
视吧(上海)网络科技有限公司	上海市	中国(上海)自由贸易试验区芳春路 400 号 1 幢 3 层	技术服务		100.00	设立或投资
视吧(深圳)网络科技有限责任公司	深圳市	深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室(入驻深圳市前海商务秘书有限公司)	技术服务		100.00	设立或投资

上海大智慧股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海搬矿网络科技有限公司	上海市	上海市浦东新区金高路 311 号 4 幢 216 室	网络科技	100.00		非同一控制下企业合并
上海大智慧财速软件科技有限公司	上海市	中国（上海）自由贸易试验区杨高南路 428 号 1 号楼 1104 室	技术开发	100.00		设立或投资

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广东财慧贵金属经营有限公司	30.00%	-85,125.73		1,717,389.19

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东财慧贵金属经营有限公司	5,782,863.66		5,782,863.66	10,107.77	48,125.25	58,233.02	6,470,086.26		6,470,086.26	174,615.68	287,087.50	461,703.18

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东财慧贵金属经营有限公司	405,645.70	-283,752.44	-283,752.44	-3,694,083.94	521,292.02	-392,704.67	-392,704.67	2,686,440.34

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业 或联营企 业名称	主要经 营地	注册地	业务 性质	持股比例(%)		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	
杭州大彩 网络科技 有限公司	上海	杭州市西湖区三墩镇 萍水西街 80 号优盘时 代中心 1 号楼 12 层	信息 服务	49.00		采用权益法核算

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	杭州大彩网络科技有 限公司	杭州大彩网络科技有限 公司
流动资产	22,182,839.02	27,113,861.61
非流动资产	1,180,177.20	1,677,704.36
资产合计	23,363,016.22	28,791,565.97
流动负债	13,245,735.44	10,837,960.51
非流动负债		
负债合计	13,245,735.44	10,837,960.51
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	10,117,280.78	17,953,605.46
按持股比例计算的净资产份额	4,957,467.58	8,797,266.68
调整事项	140,642,948.62	140,642,948.62
—商誉	140,642,948.62	140,642,948.62
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	145,600,416.21	149,440,215.30
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		633,493.81
净利润	-7,836,324.68	-17,600,613.94
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-7,836,324.68	-17,600,613.94
本年度收到的来自联营企业的股利		

八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。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。

风险管理目标和政策：

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公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，公司已制定风险管理政策以辨别和分析公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控公司的风险水平。公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或公司经营活动的改变。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。

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。

(一) 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公司产生财务损失的风险。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和应收款项等。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，公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

公司应收账款中，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 17.83%（2015 年：57.38%）；公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占公司其他应收款总额的 82.54%（2015 年：87.90%）。

(二) 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。

1、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）。公司本期无利率风险。

2、 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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于 2016 年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以外币计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			年初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	3,992,587.58	184,929,537.05	188,922,124.63	5,697,866.07	218,817,295.74	224,515,161.81
应收账款		12,600,832.43	12,600,832.43		35,227,085.86	35,227,085.86
其他应收款		28,039,413.81	28,039,413.81		231,359.99	231,359.99
应付账款		950,686.55	950,686.55		8,941,564.12	8,941,564.12
其他应付款		6,768,604.14	6,768,604.14			
合计	3,992,587.58	233,289,073.98	237,281,661.56	5,697,866.07	263,217,305.71	268,915,171.78

于 2016 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 10%，则公司将增加或减少净利润 333,345.75 元；如果人民币对欧元升值或贬值 10%，则公司将增加或减少净利润 8,070.59 元；如果人民币对日元升值或贬值 10%，则公司将增加或减少净利润 1,254,918.76 元；如果人民币对美元新台币升值或贬值 10%，则公司将增加或减少净利润 104.61 元；如果人民币对新加坡元升值或贬值 10%，则公司将增加或减少净利润 2,218,870.34 元；如果人民币对马来西亚林吉特升值或贬值 10%，则公司将增加或减少净利润 458,354.11 元；如果人民币对越南盾升值或贬值 10%，则公司将增加或减少净利润 9,386.54 元；如果人民币对泰国铢升值或贬值 10%，则公司将增加或减少净利润 26,652.69 元；管理层认为 10%合理反映了下一年度人民币对各外币可能发生变动的合理范围。

3、 其他价格风险

本公司无其他价格风险。

(三) 资本管理

公司资本管理政策的目的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，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。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，公司的资产负债率为 42.63%（2015 年 12 月 31 日：10.89%）。

(四) 流动性风险

流动风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			合计
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	
金融负债：				
应付账款	275,230,785.34			275,230,785.34
其他应付款	57,505,670.04	5,359,924.98		62,865,595.02
合计	332,736,455.38	5,359,924.98		338,096,380.36

项目	年初余额			合计
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	
应付账款	75,361,950.69			75,361,950.69
其他应付款	67,934,341.30			67,934,341.30
合计	143,296,291.99			143,296,291.99

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	384,851.00			384,851.00
1.交易性金融资产	384,851.00			384,851.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	384,851.00			384,851.00
(3) 衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
持续以公允价值计量的资产总额	384,851.00			384,851.00
(四) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(五) 指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
如：持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

交易性金融资产期末公允价值是基于无锡君泰贵金属合约交易中心 2016 年 12 月 31 日收盘价进行计量。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

张长虹先生对本公司的直接持股比例为：55.58%，为本公司的最终实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
杭州大彩网络科技有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海狮王黄金有限责任公司	参股公司
上海数筏金融信息服务有限公司	参股公司
上海龙软信息技术有限公司	参股公司
张长虹	控股股东

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海龙软信息技术有限公司	信息服务费	609,433.96	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州大彩网络科技有限公司	利息		42,665.75
杭州大彩网络科技有限公司	服务费		1,016,117.94
上海龙软信息技术有限公司	技术服务费	403,773.57	
上海数筏金融信息服务有限公司	服务费	458,366.03	
上海数筏金融信息服务有限公司	信息服务费	194,716.97	

2、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	567.18	610.87

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	杭州大彩网络科技有限公司	519,822.72	51,982.27	519,822.72	25,991.14
其他应收款					
	杭州大彩网络科技有限公司	3,042,665.75	304,266.58	3,042,665.75	152,133.29

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	上海数筏金融信息服务有限公司	689,937.51	

(七) 关联方承诺

根据公司 2016 年 12 月 15 日召开的第三届董事会 2016 年第八次临时会议决议，公司控股股东张长虹先生向公司及下属子公司提供总额不超过人民币 1 亿元的无息借款，借款期限为自提供首笔借款之日起一年，公司无需向张长虹先生支付利息、提供抵押或担保。截止至 2016 年 12 月 31 日，张长虹先生暂未提供上述借款。

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：无

公司本期行权的各项权益工具总额：无

公司本期失效的各项权益工具总额：56.80 万股

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：无

公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限：无

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：按授予日 2015 年 12 月 3 日公司股票的收盘价格确定。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：按实际授予股票期权登记人数进行估计。

本期估计与上期估计有重大差异的原因：本期失效的权益工具总额 56.80 万股，因持有人从公司辞职、离职，其全部获赠股票（或股票收益权）由张长虹先生无偿收回。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：119,382,240.00 元

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：101,309,020.00 元

其他说明：

经公司 2015 年第五次临时股东大会审议通过《2015 年第一期员工持股计划(草案)及摘要》，公司于 2015 年 12 月 3 日起实行一项股份期权计划。2016 年 1 月，公司实际控制人张长虹先生与本期员工持股计划的参加对象签署了《员工股票收益权捐赠协议》。截止至 2016 年 12 月 31 日，实际参加本期员工持股计划的总人数为 1,711 人，员工持股计划份额为 880.40 万股对应的收益权，占张长虹先生持股总数的 0.80%，占公司总股本的比例为 0.44%。上述权益工具本期暂未行权。

(三) 股份支付的修改、终止情况

本报告期未发生股份支付修改、终止情况。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

- 1、 本公司已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响详见本附注十四（三）
1
- 2、 与关联方相关的承诺事项详见本附注“十、关联方及关联交易”部分相应内容；
- 3、 根据公司 2016 年 6 月 28 日签订的《增资协议》，公司以自有资金 300 万元对上海数筏金融信息服务有限公司（以下简称“数筏金融”）增资，其中 100 万元作为资本溢价。增资完成后，数筏金融注册资本为 800 万元，公司持有其 25%的股权。截止至 2016 年 12 月 31 日，公司尚有 200 万元未出资。

(二) 或有事项

公司收到上海市第一中级人民法院（以下简称：“法院”）发来的《应诉通知书》及相关法律文书。根据《应诉通知书》显示，法院已受理 983 名原告诉本公司证券虚假陈述责任纠纷案，截止 2017 年 4 月 24 日公司收到法院准许部分原告的撤诉申请《民事裁定书》，以及一名原告经法院一审判决驳回诉讼请求。扣除已收到的《民事裁定书》的诉讼金额，原告要求公司赔偿投资差额损失、佣金、印花税和利息损失等合计 188,700,490.61 元。以上诉讼已陆续开庭审理，公司预计以上诉讼很可能导致公司承担赔偿责任，将上述涉诉事项确认为预计负债和营业外支出。本报告批准报告日后，由于诉讼时效内的后续新增诉讼案无法合理估计和可靠计量，公司无法预计后续新增诉讼事项对本期利润或期后利润的影响。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

2017 年 1 月 20 日公司收到华信资本发来的《关于商请解除<股权转让协议>的函》，华信资本商请与公司解除《股权转让协议》。详见本附注十四（三）2。

(二) 利润分配情况

根据 2017 年 4 月 26 日第三届董事会第六次会议 2016 年度利润分配预案, 公司 2016 年不派发现金红利, 不以资本公积转增股本。

十四、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
1、年终奖次年计提次年发放调整	2017 年 2 月 15 日, 公司第三届董事会 2017 年第二次临时会议、公司第三届监事会第九次次会议审议通过了《关于会计前期差错更正及其追溯调整的议案》	应付职工薪酬	24,901,726.00
		营业成本	-613,471.00
		销售费用	-975,548.80
		管理费用	-4,445,331.04
		未分配利润	-24,901,726.00
2、2015 年虚增收入调整		营业收入	2,830,188.60
		资产减值损失	300,000.00

公司于 2016 年 7 月 26 日收到中国证券监督管理委员会《行政处罚决定书》([2016]88 号)。公司对《行政处罚决定书》中财务数据错报金额进行了复核确认和重新计算, 根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更及差错更正》和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》的规定, 本公司对上述事项作为前期差错进行了追溯调整。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了境内、境外两个报告分部。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务, 或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略, 本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动, 定期评价这些报告分部的经营成果, 以决定向其分配资源及评价其业绩。

为了评价各个分部的业绩及向其配置资源, 本公司管理层会定期审阅归属于

各分部收入、成本及经营成果。

2、 报告分部的财务信息

项目	大陆	港澳及境外	分部间抵销	合计
一、营业总收入	839,017,849.75	297,205,673.25	-5,659,745.19	1,130,563,777.81
其中：营业收入	839,017,849.75	297,205,673.25	-5,659,745.19	1,130,563,777.81
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	2,501,423,178.87	219,023,912.31	-5,659,745.19	2,714,787,345.99
其中：营业成本	1,568,272,034.60	99,380,475.12	-5,456,273.28	1,662,196,236.44
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	4,781,742.93			4,781,742.93
销售费用	482,942,378.78	12,901,785.33		495,844,164.11
管理费用	410,501,580.24	100,594,931.33	-203,471.91	510,893,039.66
财务费用	-8,938,546.36	606,426.02		-8,332,120.34
资产减值损失	43,863,988.68	5,540,294.51		49,404,283.19
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-955,849.00			-955,849.00
投资收益（损失以“-”号填列）	135,772,778.44	201,359.42	-115,831,978.20	20,142,159.66
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-1,527,588,399.68	78,383,120.36	-115,831,978.20	-1,565,037,257.52
加：营业外收入	21,761,133.90	182,098.41		21,943,232.31
减：营业外支出	192,844,961.69			192,844,961.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-1,698,672,227.47	78,565,218.77	-115,831,978.20	-1,735,938,986.90
资产总额	1,550,933,063.54	410,770,156.97	-312,968,108.81	1,648,735,111.70
负债总额	657,421,458.07	50,752,620.06	-5,360,299.53	702,813,778.60

(三) 其他

1、 租赁

(1) 上海由由置业有限公司物业租赁情况：

- ① 2011 年 9 月，本公司与上海由由置业有限公司签订物业租赁合同，本公司向其租赁位于上海市浦东新区杨高南路 428 号的房屋，共计 39,579.62 平米，租赁期自 2011 年 10 月 10 日至 2018 年 2 月 9 日。日租金标准为 4.50 元/平米/天。
- ② 2016 年度，本公司与上海由由置业有限公司签订多项退租协议，本公司向其租赁位于上海市浦东新区杨高南路 428 号的房屋面积变更为名义楼层 2 层、8-12 层及 15 层，共计 12,316.57 平米，租赁期自 2014 年 12 月 10 日至 2018 年 2 月 9 日。日租金标准为 4.50 元/平米/天。
- ③ 2012 年 9 月，本公司与上海由由置业有限公司签订物业租赁合同，本公司向其租赁位于上海市浦东新区杨高南路 428 号的由由世纪广场写字楼 1 号楼 1 层 102 单元，共计 479.27 平米。租赁期自 2012 年 09 月 17 日至 2018 年 02 月 09 日。日租金标准为：其中 409.73 平方米为 7 元/平米/天；其余 69.54 平米为 4.5 元/平米/天。
- ④ 截止至 2016 年 12 月 31 日，本公司已向上海由由置业有限公司支付相关押金 6,701,722.72 元。

(2) 深圳市皇庭商业管理有限公司物业租赁情况：

- ① 2012 年 3 月，公司与深圳市皇庭商业管理有限公司（以下简称“深圳皇庭公司”）签订物业租赁合同，本公司向其租赁位于深圳市福田区金田路 2028 号皇岗商务中心主楼 18F（01、03、04、05、06）单元的房屋，共计 1,832.93 平米，租赁期自 2012 年 3 月 12 日至 2017 年 3 月 11 日。第一年月租金为 351,923.00 元，第二年起每年递增 5%。
- ② 2013 年 7 月，公司与深圳市皇庭商业管理有限公司签订物业租赁合同，本公司向其租赁位于深圳市福田区金田路 2028 号皇岗商务中心主楼 18F（02）单元的房屋，共计 187.04 平米，租赁期自 2013 年 7 月 15 日至 2017 年 3 月 11 日。第一年月租金为 37,707.00 元，第二年起每年递增 5%。
- ③ 2016 年 4 月，本公司与深圳皇庭公司签订退租协议，一致同意于 2016 年 4 月 30 日解除上述两项租赁合同。

(3) 深圳市中智天一投资管理有限公司

- ① 2016 年 3 月，公司与深圳市中智天一投资管理有限公司签订物业租赁合同，本公司向其租赁位于深圳市福田区福田路深圳国际文化大厦 502 室的房屋，共计 508 平米，租赁期自 2016 年 5 月 1 日-2021 年 3 月 15 日。第一年月租金为 63,500.00 元，第二年月租金为 67,310.00 元，第三年月租金为 71,348.00 元，第四年月租金为 75,629.00 元，第五年月租金为 80,167.00 元。
- ② 截止至 2016 年 12 月 31 日，本公司已向深圳市中智天一投资管理有限公司支付相关押金 147,726.00 元。

(4) 中印集团文化有限责任公司

- ① 2015 年 8 月，公司与中印集团文化有限责任公司签订租赁合同，向其租赁位于北京市西城区白纸坊东街 2 号经济日报社 A 座综合楼 6 层 605, 607, 608, 609，合同期限自 2015 年 11 月 15 日起至 2020 年 11 月 14 日止；免租 60 天，期限 2015 年 9 月 15 日至 2015 年 11 月 15 日。
- ② 2016 年 6 月，公司与中印集团文化有限责任公司签订租赁合同补充协议，将原合同租期及免租期改为租期自 2016 年 4 月 22 日起至 2021 年 6 月 30 日止；免租 3 个月，期限 2016 年 1 月 22 日至 2016 年 4 月 21 日。

(5) 重大经营租赁最低租赁付款额：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	24,795,761.51
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	5,879,524.44
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	3,705,101.09
3 年以上 4 年以内（含 4 年）	3,901,255.78
4 年以上 5 年以内（含 5 年）	1,716,321.80
合 计	39,997,964.62

- 2、 2016 年 10 月 28 日召开的公司第三届董事会第五次会议审议通过了《关于转让控股子公司部分股权的议案》，同意公司将持有的全资子公司上海大智慧财汇数据科技有限公司（以下简称：“大智慧财汇”）70%股权以及与该等目标股权相关的股东权利和义务转让给上海华信资本投资有限公司（以下简称“华信资本”），股权转让价格为人民币 139,760 万元。根据公司与华信资本 2016 年 10 月 31 日签署的《关于上海大智慧财汇数据科技有限公司 70%股权转让

协议》（以下简称“《股权转让协议》”）约定，华信资本应在股权转让协议生效之日起三日内向大智慧预付 30%股权转让款。截至 2016 年 12 月 31 日，华信资本未履行《股权转让协议》约定的付款期限条款，双方未办理大智慧财汇股权的工商过户登记。2017 年 1 月 20 日公司收到华信资本发来的《关于商请解除<股权转让协议>的函》，华信资本商请与公司解除《股权转让协议》。根据 2017 年 3 月 3 日公司召开的第一次临时股东大会决议，公司审议通过了《关于公司与华信资本协商解除<股权转让协议>的议案》。

- 3、 公司 2015 年 4 月 30 日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《调查通知书》（调查字 151646 号）。因公司 2013 年信息披露涉嫌违反证券法律规定，证监会对公司进行立案调查。2016 年 7 月 26 日公司收到中国证监会《行政处罚决定书》（[2016]88 号），证监会决定对大智慧责令改正，给予警告，并处以 60 万元罚款；对 14 名责任人员给予警告，并处以 3 万元至 30 万元不等的罚款。公司对《行政处罚决定书》所述财务数据错报金额进行了复核确认和重新计算，根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更及差错更正》的规定，对错报事项作为前期差错进行了相应的追溯调整，详见本附注十四（一）1。
- 4、 公司 2016 年 3 月 8 日召开的第三届董事会 2016 年第三次临时会议审议通过了《关于撤回发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金申请文件并终止重大资产重组的议案》。公司向证监会报送了《关于撤回上海大智慧股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易申请文件的请示》。2016 年 3 月 25 日公司收到证监会出具的《中国证监会行政许可申请终止审查通知书》（[2016]241 号）。证监会决定终止对公司 2015 年 2 月 11 日提交的《上海大智慧股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易之重大资产重组事项》行政许可申请的审查。
- 5、 公司控股股东张长虹先生、公司第二大股东张婷女士将其持有的本公司无限售条件流动股票与东方证券股份有限公司和中诚信托有限责任公司进行股票质押式回购交易，并已在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理了股份登记质押手续。截止至 2016 年 12 月 31 日，张长虹先生共质押公司股份 492,010,000.00 股，占公司总股本的 24.75%；张婷女士共质押公司股份 80,000,000 股，占公司总股本的 4.02%。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,755,240.96	90.32	660,195.38	5.62	11,095,045.58	76,191,756.31	100.00	3,824,993.33	5.02	72,366,762.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,260,000.00	9.68	1,260,000.00	100.00						
合计	13,015,240.96	100.00	1,920,195.38		11,095,045.58	76,191,756.31	100.00	3,824,993.33		72,366,762.98

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	11,101,311.95	555,065.60	5.00
1-2 年 (含 2 年)	519,822.72	51,982.27	10.00
2-3 年 (含 3 年)	77,158.36	23,147.51	30.00
3-4 年 (含 4 年)			
4-5 年 (含 5 年)	37,500.00	30,000.00	80.00
5 年以上			
合计	11,735,793.03	660,195.38	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1: 保证金或押金、员工差旅暂支款、 集团公司内部往来形成的应收款项	19,447.93		

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额-1,904,797.95 元；本期无收回或转回坏账准备。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计 数的比例 (%)	坏账准备
阳光恒美 (上海) 文化传播有限公司	3,554,650.00	27.31	177,732.50
上海大智慧财富管理有限公司	1,260,000.00	9.68	1,260,000.00
北京腾讯文化传媒有限公司	900,000.00	6.91	45,000.00
中山证券有限责任公司	884,950.00	6.80	44,247.50
平安证券股份有限公司	689,000.00	5.29	34,450.00
合计	7,288,600.00	55.99	1,561,430.00

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	59,000,000.00	66.15	57,588,639.33	97.61	1,411,360.67	45,000,000.00	83.00	42,248,362.50	93.89	2,751,637.50
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	30,199,008.56	33.85	304,266.58	1.01	29,894,741.98	9,214,276.28	17.00	153,490.37	1.67	9,060,785.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	89,199,008.56	100.00	57,892,905.91		31,306,102.65	54,214,276.28	100.00	42,401,852.87		11,812,423.41

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
中彩合盛网络科技(北京)有限公司	45,000,000.00	43,588,639.33	96.86	可能发生减值
上海大智慧财富管理有限公司	14,000,000.00	14,000,000.00	100.00	预计无法收回
合计	59,000,000.00	57,588,639.33		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）			
1-2 年（含 2 年）	3,042,665.75	304,266.58	10.00
合计	3,042,665.75	304,266.58	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1：保证金或押金、员工差旅暂支款、 集团公司内部往来形成的应收款项	27,156,342.81		

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 15,491,053.04 元；本期无收回或转回坏账准备。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
集团公司内部往来款	35,852,567.69	307,128.68
押金、保证金、员工借款	5,303,775.12	5,837,340.29
股权转让款	45,000,000.00	45,000,000.00
其他企业间往来	3,042,665.75	3,069,807.31
合计	89,199,008.56	54,214,276.28

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中彩合盛网络科技(北京)有限公司	股权转让款	45,000,000.00	1-2 年	50.45	43,588,639.33
上海大智慧信息科技有限公司	集团公司内部往来款	16,458,942.05	1 年以内	18.45	
上海大智慧财富管理有限公司	集团公司内部往来款	14,000,000.00	1 年以内	15.70	14,000,000.00
上海大智慧软件开发有限公司	集团公司内部往来款	3,290,688.72	1 年以内	3.69	
上海由由置业有限公司	押金	3,138,936.72	1 年以内, 3-4 年, 4-5 年, 5 年以上	3.52	
合计		81,888,567.49		91.81	57,588,639.33

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,057,535,989.22	362,717,794.54	694,818,194.68	1,003,605,989.22	3,595,500.00	1,000,010,489.22
对联营、合营企业投资	24,361,573.55	18,536,122.64	5,825,450.91	28,201,372.64	18,536,122.64	9,665,250.00
合计	1,081,897,562.77	381,253,917.18	700,643,645.59	1,031,807,361.86	22,131,622.64	1,009,675,739.22

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海大智慧财富管理有限公司	77,291,853.50			77,291,853.50	77,291,853.50	77,291,853.50
上海大智慧软件开发有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海大智慧信息科技有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
阿斯达克网络信息有限公司	290,535,555.00			290,535,555.00		
上海大智慧财汇数据科技有限公司	130,784,500.00			130,784,500.00		
合肥大智慧信息技术有限公司	250,000,000.00			250,000,000.00	225,574,300.00	225,574,300.00
大智慧信息技术有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		3,824,567.68
北京慧远保银信息技术有限公司	10,240,000.00			10,240,000.00		
NEXTVIEWPTELT(新思维私人有限公司)	32,117,483.22			32,117,483.22	15,315,710.18	15,315,710.18

上海大智慧股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海天蓝蓝投资管理有限公司	4,936,597.50			4,936,597.50		
油宝宝（北京）化工投资管理有 限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
上海狮王黄金有限责任公司	43,700,000.00		43,700,000.00			
上海搬矿网络科技有限公司		7,630,000.00		7,630,000.00		
上海视吧文化传媒有限公司		90,000,000.00		90,000,000.00	40,711,363.18	40,711,363.18
合计	1,003,605,989.22	97,630,000.00	43,700,000.00	1,057,535,989.22	358,893,226.86	362,717,794.54

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	其他			
联营企业											
杭州大彩网络科技有限公司	28,201,372.64			-3,839,799.09					24,361,573.55	18,536,122.64	

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	639,634,858.47	1,571,267,731.04	227,837,140.69	577,959,383.80
其他业务	3,011,324.26	3,226,282.32	2,579,352.60	3,226,781.33
合计	642,646,182.73	1,574,494,013.36	230,416,493.29	581,186,165.13

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	195,831,978.20	8,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-3,839,799.09	-8,624,300.83
处置长期股权投资产生的投资收益	195,000.00	181,828,366.11
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	4,249,069.31	40,263,799.05
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	14,540,647.61	
合计	210,976,896.03	221,467,864.33

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,727,680.82	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	18,210,511.28	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	77,324.81	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

项目	金额	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	17,461,378.54	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-189,601,584.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-876,602.88	
少数股东权益影响额	263,184.14	
合计	-152,738,107.68	

(二) 净资产收益率及每股收益:

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-99.93	-0.89	-0.89
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-87.47	-0.81	-0.81

上海大智慧股份有限公司
二〇一七年四月二十六日