公司代码：600446　　公司简称：金证股份

深圳市金证科技股份有限公司
2014 年年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、 **大华会计师事务所（特殊普通合伙）**为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人赵剑、主管会计工作负责人周永洪及会计机构负责人（会计主管人员）周永洪声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

本年度公司利润分配方案拟为：公司以本年度母公司净利润 13,903.69 万元为基数，提取 10% 的法定盈余公积金 1,390.37 万元，按以上比例提取法定盈余公积金后，公司未分配的利润为 38,041.64 万元。公司以当前总股本 265,635,500 为基数，拟向全体股东每 10 股派发现金股利 1.16 元(含税)，共计派发现金股利 3,081.37 万元。以上预案仍需经过公司 2014 年股东大会审议通过.

六、 前瞻性陈述的风险声明

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目　录

第一节　释义及重大风险提示.....3
第二节　公司简介.....4
第三节　会计数据和财务指标摘要.....5
第四节　董事会报告.....8
第五节　重要事项.....27
第六节　股份变动及股东情况.....33
第七节　董事、监事、高级管理人员和员工情况.....38
第八节　公司治理.....45
第九节　内部控制.....49
第十节　财务报告.....51
第十一节　备查文件目录.....197

第一节　释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
新三板做市	指	即在新三板实行做市商制度。新三板市场是指全国性的非上市股份有限公司股权交易平台，主要针对的是中小企业。
多金融产品销售	指	由证券公司代理销售其他机构标准化或非标准化金融产品。
VIP 订单	指	即为高净值客户或对程序化及量化交易有需求的客户提供更高效快捷的 VIP 订单系统，可在极短的时间内发出成百上千笔委托。
沪港通	指	是指上海证券交易所和香港联合交易所允许两地投资者通过当地证券公司（或经纪商）买卖规定范围内的对方交易所上市的股票，是沪港股票市场交易互联互通机制。
个股期权	指	期权是交易双方关于未来买卖权利达成的合约。期权的买方（权利方）通过向卖方（义务方)支付一定的费用(权利金)，获得一种权利，即有权在约定的时间以约定的价格向期权卖方买入或卖出约定数量的特定股票或 ETF。
财富管理	指	是指以客户为中心，设计出一套全面的财务规划，通过向客户提供现金、信用、保险、投资组合等一系列的金融服务，将客户的资产、负债、流动性进行管理，以满足客户不同阶段的财务需求，帮助客户达到降低风险、实现财富增值的目的。
保证金消费支付管理系统	指	即支持保证金消费支付业务的系统，保证金消费支付业务是指证券公司的客户通过第三方支付平台进行的保证金网上支付、购物消费、转账、缴费、信用卡还款以及其它增值业务。
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12

		月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

二、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的行业风险，敬请查阅第四节董事会报告中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素及对策部分的内容。

第二节 公司简介

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王凯	
联系地址	深圳市南山区高新南五道金证科技大楼（8－9层）	
电话	0755--86393989	
传真	0755－86393986	
电子信箱	wangkai@szkingdom.com	

三、 基本情况简介

公司注册地址	深圳市南山区科技园高新区南区高新南五道金证科技大楼8-9层
公司注册地址的邮政编码	518057
公司办公地址	深圳市南山区科技园高新区南区高新南五道金证科技大楼8-9层
公司办公地址的邮政编码	518057
公司网址	http://www.szkingdom.com
电子信箱	jzkj@mail.szkingdom.com

四、 信息披露及备置地点

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

五、 公司股票简况

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

六、 公司报告期内注册变更情况

（一）基本情况

注册登记日期	1998 年 8 月 21 日
注册登记地点	深圳
企业法人营业执照注册号	4403012005330
税务登记号码	440301708447860
组织机构代码	70844786-0

（二）公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2003 年年度报告公司基本情况。

（三）公司上市以来，主营业务的变化情况

公司上市以来主营业务一直为金融 IT 领域，未发生变化。

（四）公司上市以来,历次控股股东的变更情况

公司上市以来，没有控股股东，也没有控股股东变更的情况

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	中国北京
	签字会计师姓名	周珊珊、程纯
	持续督导的期间	10 年

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2014年	2013年		本期比上年同期增减(%)	2012年
		调整后	调整前		
营业收入	2,368,042,840.46	2,031,613,437.82	2,031,613,437.82	16.56	1,883,013,101.69
归属于上市公司股东的净利润	153,352,976.42	109,207,964.59	109,207,964.59	40.42	71,104,007.53
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	150,140,586.04	102,417,845.91	102,417,845.91	46.60	56,899,695.57
经营活动产生的现金流量净额	100,925,575.61	88,758,297.48	88,758,297.48	13.71	41,052,596.83
	2014年末	2013年末		本期末比上年同期末增减（%）	2012年末
		调整后	调整前		
归属于上市公司股东的净资产	837,956,999.54	683,041,197.28	683,041,197.28	22.68	567,079,136.35
总资产	1,918,824,981.94	1,805,283,993.73	1,805,283,993.73	6.29	1,202,099,200.22

（二） 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年		本期比上年同期增减(%)	2012年
		调整后	调整前		
基本每股收益（元／股）	0.58	0.42	0.42	38.10	0.27
稀释每股收益（元／股）	0.58	0.41	0.41	41.46	0.27
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元／股）	0.57	0.39	0.39	46.15	0.22
加权平均净资产收益率（%）	20.34	17.5	17.5	增加2.84个百分点	13.02
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	19.95	16.5	16.5	增加3.45个百分点	10.42

二、 非经常性损益项目和金额

√适用□不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	附注（如适用）	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	550,649.35		984,171.02	4,644,416.82
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,233,450.50		6,954,735.23	11,557,033.94
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金			406,314.98	584,505.74

融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次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	57,052.75		147,014.38	155,830.85
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
少数股东权益影响额	-927,512.23		-688,389.62	-456,332.02
所得税影响额	-701,249.99		-1,013,727.31	-2,281,143.37
合计	3,212,390.38		6,790,118.68	14,204,311.96

第四节　董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

1、行业状况分析与回顾

资本市场逐步回暖，金融行业市场化改革加速进行。2014 年国内资本市场持续活跃，市场交易规模大幅增长，带动投资者规模快速增长。根据证券业协会发布的数据，2014 年全年证券业实现净利润 965.54 亿元，同比 2013 年大幅增长了 119.34%。金融行业改革的本质是市场化，2014 年以来，新“国九条”、公募基金注册制、私募基金备案制、新三板、沪港通、个股期权等多项政策的出台表明我国金融行业市场化改革正加速进行。伴随金融行业市场化改革的逐步深入以及以云计算、大数据为代表的新一代信息技术的快速发展，证券、基金、银行、保险等金融机构正面临着行业竞争格局的重塑，混业经营发展逐渐成为主流趋势，改革创新、转型升级已成为金融企业发展的关键。

互联网金融发展迅速，流量、平台、服务成为竞争核心。2014 年是互联网金融爆发年，以余额宝为代表的理财产品规模继续快速增长，推动银行推出高收益理财产品；银行、基金、险资、券商等金融机构和国资企业、上市公司的进入使得 P2P 平台规模和融资数量的屡创新高，以众筹、大数据

供应链金融、移动金融、征信为代表的其他互联网金融新兴业态也进入了加速落地应用阶段。同时，金融机构、互联网企业、传统行业通过“跨界合作”的形式纷纷进入互联网金融，如东吴证券与同花顺进行战略合作，小米投资 P2P 平台积木盒子，京东成立金融集团发力互联网金融等，进一步促进互联网金融快速发展。

目前互联网金融已经形成以流量、平台、服务为核心的全产业链，以用户流量为价值核心，借助云计算、大数据等技术，通过多样化的平台提升资源配置的效率，并不断从用户体验的角度出发提供相应的服务，挖掘和创造价值。而金融 IT 行业作为互联网金融产业链的重要环节，可以通过理解用户需求、创新产品设计、挖掘增量价值等方式提升自身的竞争力，以云计算、大数据为手段，以流量化方式分享行业成长，最终通过搭建细分领域平台的方式提供相关服务，实现商业模式的转型升级。

2、公司经营回顾

2014 年是公司“回归金融 IT”战略深化年，回顾公司全年业务进展，战略执行效果显著。报告期内，经过领导班子及全体员工的共同努力，公司实现营业收入 236,804.28 万元，同比增长 16.56%；归属于母公司净利润 15,335.30 万元，同比增长 40.42%。

报告期内，公司主要工作如下：

组织层面：“平台化管理”模式持续推进。根据战略规划，公司持续推进“平台化”业务模式，引导管理重心倾向于塑造平台功能、捕捉市场机会、培育内部业务团队、吸纳外部企业和团队、孵化新技术新产品，推动技术和产品市场化，推动业务团队成为优质子公司。报告期内，公司与鹏扬信息、金鹏天益、辉金创盈、廖江共同投资设立深圳市丽海弘金科技有限公司，与前海金控成立合资公司深圳市金证前海金融科技有限公司，完善公司对金融 IT 服务的覆盖，提升公司在行业中的核心竞争力。

激励层面：股权激励行权使员工充分受益公司成长。2014 年 5 月，公司顺利完成股权激励第二期行权。股权激励行权的顺利实施，进一步加强了公司平台对行业人才的凝聚力与吸引力，提升了公司的长期竞争力。

经营层面：

1）证券 IT 业务：金融创新业务加速开展，搭建行业云平台实现“互联互通”。在下游证券行业盈利能力不断回升的背景下，公司深挖客户需求，推动老客户产品升级和扩容，加快新业务新模块开发及新产品的研发及应用以支持证券公司相关业务的开展；同时，公司积极打造证通行业云平台，实现了互联网机构和金融机构之间的互联互通。报告期内，公司完成了由交易所、中登公司主导的沪港通、中登一码通等项目，参与了股票期权系统的开发，推出了改善客户融资体验的金易贷，打

通了资金使用渠道的保证金消费支付管理系统等，全面支持券商创新业务的开展。此外，公司还与上证通合作建设证通行业云平台，为互联网企业和金融机构的互联互通牵线搭桥，目前平台已对接多家互联网企业及金融机构。

2）基金 IT 业务：积极推进创新性业务，树立行业知名品牌。凭借新版系统的竞争优势，公司不断加强产品线的建设，在国内资产管理行业迎来快速发展期的背景下，设计了面向大资产管理行业的中小机构 IT 外包整体解决方案；同时，公司互联网金融实时 TA 系统、投资交易系统、直销系统等已经成为公司在基金行业的名片产品，获得客户的广泛认可。报告期内，公司与深证通建立战略合作，为客户提供基于金融云的 IT 整体外包服务；同时，公司为 5 家新筹基金公司提供整体 IT 系统，为 13 家客户提供余额理财类系统，为 48 家客户提供第三方基金机构代销基金系统，累计为超过 20 家基金公司提供互联网金融 TA 系统，体现了公司良好的品牌效应。

3）泛金融 IT 业务：保持传统业务优势地位，确保新业务快速发展。报告期内，公司新增泛金融客户 14 家，不仅中标了青岛、内蒙古、陕西、深圳、成都、山西等多地股权交易中心的系统项目，还中标了新疆中亚商品交易中心、深圳前海金融资产交易所、前海国际船艇交易中心等领域的系统项目，其中信/成都（川藏）股权交易中心项目实现了公司泛金融云业务的落地，保持了公司在泛金融行业的市场领先地位。同时，公司完成了综合金融服务平台、新一代托管交易平台等一系列新产品的开发及工程实施，并在此基础上不断进行业务功能的完善，确保新业务的快速发展。

4）互联网金融 IT 业务：积极参与互联网金融业务，探索商业模式转型升级。2014 年是互联网金融爆发年，公司凭借在互联网金融相关 IT 领域中建立的先发优势，一方面逐步加深与拉卡拉、快捷通、京东、苏宁以及多家商业银行等企业之间的合作，一方面积极推进在互联网金融业务领域的创新升级，逐步探索新的商业模式。报告期内，公司与平安银行、中山证券、国海证券签署了战略合作协议，共同探索互联网金融的发展路径，实现优势互补，携手共赢；此外，公司还与腾讯签署合作协议，面向市场推出了 Q 计划、微证券等系列产品，目前 Q 计划已成功接入四家证券公司，微证券即将接入三家证券公司。在此过程中，分成收入模式是公司在商业模式上的一大创新，使得公司初步实现了以流量共享的方式分享行业的成长，互联网金融服务平台的搭建也为公司探索商业模式的转型升级提供了良好的基础和经验。

(一)主营业务分析

1　利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元　币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	2,368,042,840.46	2,031,613,437.82	16.56

营业成本	1,855,701,913.61	1,612,993,417.89	15.05
销售费用	75,155,853.66	69,928,634.26	7.48
管理费用	338,716,324.85	293,903,956.87	15.25
财务费用	-123,616,234.98	-90,102,698.71	-37.19
经营活动产生的现金流量净额	100,925,575.61	88,758,297.48	13.71
投资活动产生的现金流量净额	-37,765,576.71	-289,574,627.74	86.96
筹资活动产生的现金流量净额	-122,879,144.13	270,200,403.23	-145.48
研发支出	204,038,553.82	146,649,321.44	39.13

2 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

报告期内，公司营业收入 236,804.28 万元，同比增速 16.56%；伴随下游行业不断回暖与金融创新业务的进一步落地，公司营业收入持续提高。其中，定制软件收入 27,337.31 万元，同比增速 39.08%，表明受益于下游行业的整体复苏、金融创新政策的进一步落地以及互联网金融行业的高速发展，公司证券、基金、泛金融、互联网金融业务收入增速较快。

(2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

√不适用

(3) 订单分析

报告期内，公司订单情况进展顺利。在证券 IT、基金 IT、泛金融 IT、互联网金融 IT 等方面均有序推进。

(4) 新产品及新服务的影响分析

证券 IT 业务方面，公司完成了沪港通、中登一码通、个股期权等系统的研发工作，加快个股期权、OTC、新三板做市、财富管理、多金融产品销售、股票质押、VIP 订单等创新业务的推广；基金 IT 业务方面，新版基金系统进入产品成熟期，互联网业务进展顺利，IT 外包服务和资管云服务等创新性业务的推出进一步提升了公司的行业竞争力；泛金融 IT 业务方面，泛金融云已成功上线，未来将进一步强化公司在产权、商品交易所等 IT 领域的竞争力；互联网金融 IT 业务方面，公司进一步加强与金融机构、互联网企业之间的合作，不断探索商业模式的转型升级。

(5) 主要销售客户的情况

客户名称	收入金额	占营业收入比例%

中国证券登记结算有限责任公司	54,086,744.39	2.28
广州天诚伟业通信科技有限公司	39,357,145.70	1.66
东华软件股份公司	31,561,925.00	1.33
深圳天源迪科信息技术股份有限公司	30,000,000.00	1.27
北明软件股份有限公司	29,880,147.00	1.26
合计	184,885,962.09	7.81

3 成本

(1) 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
计算机信息服务	营业成本	1,847,350,673.88	100.00	1,604,690,976.01	100.00	15.12	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
系统集成	营业成本	215,125,650.61	11.65	206,803,083.58	12.89	4.02	
定制软件	营业成本	13,668,034.25	0.74	20,182,385.60	1.26	-32.28	
系统维护、技术服务	营业成本	44,887,412.92	2.43	36,559,166.23	2.28	22.78	
建安工程	营业成本	57,620,116.46	3.12	80,763,380.17	5.03	-28.66	
商品销售	营业成本	1,516,049,459.64	82.06	1,260,382,960.43	78.54	20.28	

(2) 主要供应商情况

供货商	采购金额	占采购总额比例%
杭州华三通信技术有限公司	1,692,705,860.29	70.14
杭州迪普科技有限公司	199,796,750.09	8.28
杭州宏杉科技有限公司	83,496,067.60	3.46
北京华三通信技术有限公司	41,896,565.91	1.74

武汉无线飞翔科技有限公司	11,600,000.00	0.48
合计	2,029,495,243.89	84.09

4 费用

（1）管理费用

报告期内，公司管理费用 33,872 万元，同比上涨 15.25%，占当年营业收入比为 14.30%，较 2013 年 14.47%的管理费用占比小幅下降。经过几年的不断完善，公司前期集中投入的产品线进入了成熟期，同时伴随公司人才结构的不断完善和人均产出效率的进一步提升，公司管理费用的增长趋势得到了良好的优化。

（2）销售费用

报告期内，公司销售费用 7,516 万元，同比上涨 7.48%，占当年营业收入比为 3.17%，较 2013 年 3.45%的销售费用占比小幅回落。由于金融创新业务的开展与传统业务具备一定市场协同性，其业务进展有助于公司提高市场拓展效率，2014 年随着个股期权、OTC、新三板做市、财富管理、多金融产品销售、股票质押、VIP 订单等创新业务的快速推广，公司销售费用增长趋势被控制在一定范围内。

5 研发支出

(1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	204,038,553.82
本期资本化研发支出	
研发支出合计	204,038,553.82
研发支出总额占净资产比例（%）	21.75
研发支出总额占营业收入比例（%）	8.62

(2) 情况说明

研发费用：报告期内，公司研发费用 20,403.86 万元，同比上涨 39.13%。面对资本市场改革、金融创新及互联网金融等产业环境的变化，公司进一步加大了研发费用的支出，以持续强化产品创新与产品线升级。

6 现金流

报告期内，公司期末现金及现金等价物余额 23，812 万元，同比减少 20.05%；期末应收账款为 2.04 亿元，同比减少 7.06%。现金及现金等价物余额减少主要是因为未完成项目管理收取的保证金减少；

此外，2014 年公司进一步强化了对应收款的管理监督工作，优化对账过程，使得公司的应收账款控制在一定的水平之下。

7 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

√不适用

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

2014 年 1 月 11 日，公司发布债券发行预案公告并于 3 月 12 日收到中国证监会行政许可申请受理通知书，但由于报送债券发行申请文件后，市场环境和公司资金安排及经营情况发生新变化，并结合考虑期间债券发行的综合融资成本，公司于 2014 年 12 月审慎决定，申请撤回债券发行申请并获证监会批准。2014 年 4 月公司发布非公开发行股票预案公告，拟募集资金总额不超过 2.6 亿元人民币（含发行费用），扣除相关发行费用后将全部用于补充公司流动资金，目前该预案仍在证监会受理审核中。

(3) 发展战略和经营计划进展说明

1）行业发展趋势

A、资本市场改革加速进行，金融 IT 企业竞争加剧。

目前我国资本市场正呈现出多层次、全方位、国际化的市场化改革加速趋势，利率市场化、资产证券化、注册制、沪港通与深港通、“一人一户”、新三板等领域的变革正在全面快速推进：在利率市场化与金融机构设立门槛放低的背景下，我国经济正进入降息周期，构成资本市场长期牛市的重要基础，同时大量新机构的设立将逐渐改变行业格局；资产证券化业务限制的逐步放开，将激活大量的存量资产，资产流动性将快速提升，未来泛资产管理机构数量将持续增加；注册制的逐步推出将使资本市场环境面临巨变，资本市场 IPO 企业数量与交易规模将显著上升；伴随“一人一户”限制的逐步放开，券商行业竞争格局将面临变化；新三板市场的逐步完善有利于我国多层次资本市场体系的建立和完善，未来金融体制改革将进一步深化。

长期来看，在加速变革的资本市场与政策环境中，金融机构混业经营发展将成为主流趋势，跨界融合将逐渐从“互联网+金融”逐步过渡到“产业+互联网+金融”，对金融 IT 企业的技术能力、产品能力、服务能力也提出了更高的要求，而越来越多的市场参与者也将加剧金融 IT 企业之间的竞争。

B、互联网金融生态逐步建立，从混乱走向有序。

在大数据、云计算、移动互联网等新一代信息技术的快速发展影响下，金融业及传统行业将面临深度互联网化与移动互联网化的挑战。金融新业态、新技术、新模式层出不穷，尤其是多种形式的互联网金融异军突起，正改变金融行业的运营模式与次序，搅动以券商为代表的直接融资体系和以银行为代表的间接融资体系，金融行业的原始边界在逐渐消融。同时，《征信业管理条例》的出台解

决了征信业发展中无法可依的问题，互联网企业、第三方征信机构基于交易数据、小额贷款记录、P2P 信用记录等大数据建立起的征信体系将逐步与银行征信系统对接，为互联网金融的发展提供了良好的信用环境基础。此外，国家政策的支持也为互联网金融的发展提供了保障，2015 年两会的政府工作报告更是把“促进互联网金融健康发展”放在“深化金融体制改革”部分，放在报告的“调整产业结构，培育新增长点、新业态”部分，互联网金融将迎来更大的发展周期。未来伴随互联网金融的进一步发展，以互联网金融消费者、金融机构、电商平台、互联网企业、金融 IT 企业、监管机构等为主体的生态将逐步建立。

目前，央行正在牵头制定《关于促进互联网金融健康发展的指导意见》，将按照“适度监管、分类监管、协同监管、创新监管”的原则，建立和完善互联网金融监管框架，根据新的监管框架，互联网金融企业在与传统金融相同的业务领域，将面临与传统金融机构同等的监管，互联网金融生态将逐步由混乱走向有序，基于细分领域的差异化竞争将更加激烈。在此背景下，金融 IT 企业利用、大数据云计算、移动互联网等技术实现从软件工具与应用服务提供商转型为平台入口、服务运营商的转变将成为未来发展的重要方向。

2）公司发展战略

2015 年是公司“回归金融 IT”战略升级年，公司在“回归金融 IT”战略的基础上，紧紧抓住在金融创新、互联网金融兴起背景下行业爆发出来的种种机遇，勇于探索、不断创新，在对商业模式进行积极探索的基础上，提出“回归金融 IT”战略的优化与升级——金证互联网金融战略。公司将分三个阶段，推动公司互联网金融相关业务发展：

第一阶段：以技术积累为优势，打造金融 IT 行业互联网金融解决方案。公司将以技术积累与行业地位为优势，在确保传统业务优势的基础上，向“咨询化、应用化、运营化”升级。业务层面：公司将更加积极主动的推进金融行业（证券、基金、泛金融）客户在互联网金融环境下的需求引导，推动基于互联网金融的架构升级与模块优化，完善金融行业（证券、基金、泛金融）互联网金融转型解决方案。产品层面：加快互联网金融相关业务的 B2B2C 型产品线的移动化、应用化、前端化布局；强化与互联网企业、金融机构的创新型合作，实现增量价值的挖掘。

第二阶段：以流量共享为方式，力争打造互联网金融 IT 解决方案。公司将以金融机构、互联网企业、传统行业企业作为服务主体，打造以流量共享方式分享行业成长的互联网金融 IT 解决方案。为证券、基金、银行、保险、信托、期货、泛金融等传统金融机构的互联网化提供互联网金融转型解决方案；为电商、门户、支付、搜索、P2P、众筹等互联网企业的金融化提供 IT 服务与产品支持；为零售、通信、农业、医疗、交通等传统行业企业的互联网金融改造提供互联网金融系统解决方案；目标将公司打造成为互联网金融 IT 解决方案第一品牌。

第三阶段：以平台服务为基础，争取成为互联网金融内容服务商。公司将在前两阶段的基础上，进一步整合已有优势，积累用户资源，以流量沉淀、数据挖掘等方式，争取向平台型业务延伸；以平台为基础，以运营能力为核心，以大数据为手段，以产业链延伸为方式，参与理财平台、在线交易、供应链金融、三方征信等互联网金融内容服务，争取将公司打造成为互联网金融内容服务提供商。

3）公司经营计划

证券 IT 业务：面对证券行业新一轮的复苏与变革，公司将加大对金融创新业务的投入与推广，为证券行业的创新发展提供保障。同时，公司还将不断完善产品线，加强创新互联网应用平台，不断提升公司在证券行业解决方案的提供能力，加深公司相关业务在证券行业的影响力。

基金 IT 业务：继续抓住资产管理业务领域大发展的契机，加快在资产管理行业开展 IT 外包服务和资管云服务的上线推广工作，强化、引导老基金公司系统的转型升级，推进信托、保险 IT 的技术研发投入，逐步形成行业整体解决方案。同时，持续大力发展基于行业的互联网金融业务解决方案，不断探索新的业务模式，保持行业领先优势。

泛金融 IT 业务：重点围绕现有优势业务，推进相关业务的延伸，加速泛金融云业务的落地与发展，为公司打造新的核心业务和利润增长点；同时，积极探索泛金融领域的互联网金融业务创新，实现商业模式的创新升级。

互联网金融 IT 业务：以现有与券商、银行、互联网企业的合作为契机，加速互联网金融相关产品的开发与上线，加强金证互联网金融业务在行业中的影响力，逐步深化与金融机构、互联网企业在互联网金融领域的合作，打造互联网用户触手可及的金融业务办理平台，并在这个过程中逐步探索实现公司商业模式的转型升级，使得公司最终成为互联网金融内容服务提供商。

(二)行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元　币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年增减（%）	营业成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）
计算机信息服务	2,340,260,736.73	1,847,350,673.88	21.06	16.74	15.12	增加 1.11 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入	营业成本	毛利率比

			（%）	比上年增减（%）	比上年增减（%）	上年增减（%）
自制软件销售收入	1,752,017.96		100.00	-9.09		增加0.00个百分点
系统集成收入	254,226,649.58	215,125,650.61	15.38	8.58	4.02	增加3.70个百分点
定制软件收入	273,373,086.92	13,668,034.25	95.00	39.08	-32.28	增加5.27个百分点
系统维护、技术服务收入	120,572,175.20	44,887,412.92	62.77	14.36	22.78	减少2.55个百分点
建安工程收入	75,500,622.23	57,620,116.46	23.68	-32.07	-28.66	减少3.65个百分点
商品销售收入	1,614,836,184.84	1,516,049,459.64	6.12	19.13	20.28	减少0.90个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明

主营业务毛利率：报告期内，公司主营业务毛利率较上年增加 1.45 个百分点。由于回归金融 IT 战略的执行与落地，毛利率水平较高的金融 IT 业务占比逐步提高，使得主营业务毛利率水平持续提高，未来伴随公司战略的持续深化，公司毛利率结构将进一步改善。

2、 主营业务分地区情况

单位：元　币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
华北分部	31,359,396.68	0.31
华东分部	59,203,330.48	121.72
中南分部	2,246,308,662.38	15.69
西南分部	3,389,347.19	-34.24

主营业务分地区情况的说明

(三) 资产、负债情况分析

1　资产负债情况分析表

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例（%）	上期期末数	上期期末数占总资产的比例（%）	本期期末金额较上期期末变动比例（%）	情况说明
货币资金	252,015,410.81	13.13	306,279,412.25	16.97	-17.72	主要系母公司偿还债

						务，导致筹资活动现金净流出增加
应收票据	45,883,593.32	2.39	27,360,977.28	1.52	67.70	主要系以票据结算的货款增加所致
其他流动资产	41,520,877.70	2.16	61,006,477.96	3.38	-31.94	主要系购买的短期理财产品减少所致
在建工程	77,171,939.66	4.02	51,199,440.84	2.84	50.73	主要系全资子公司—成都金证信息在建服务外包及金融后台服务基地在建项目投资增加
无形资产	63,034,317.12	3.29	21,889,180.78	1.21	187.97	主要系全资子公司—南京金证信息购买土地支出增加
短期借款	155,370,000.00	8.10	230,090,433.93	12.75	-32.47	主要系偿还银行借款所致
应付账款	336,612,097.22	17.54	253,112,377.07	14.02	32.99	主要系子公司—齐普生信息科技有限公司总代业务量增

						加，存货增加导致应付账款增长
预收款项	198,732,838.26	10.36	267,933,988.72	14.84	-25.83	主要系母公司2013年末预收账款大的项目2014年度完工确认收入所致
应付职工薪酬	106,114,070.11	5.53	77,496,017.15	4.29	36.93	主要系人员增长工资增加及利润增长年终奖增加所致
应交税费	34,618,492.20	1.80	16,661,567.00	0.92	107.77	主要系BT项目确认利息收入增长导致应交营业税增加及利润增长应交所得税增加所致。
其他应付款	67,001,990.99	3.49	103,054,701.42	5.71	-34.98	主要系母公司退还BT项目管理保证金所致
长期应付款			54,575,551.11	3.02	-100.00	主要系偿还个人借款所致
资本公积	50,984,909.98	2.66	30,393,764.14	1.68	67.75	主要系股权激励行

						权，导致资本公积增加所致

(四) 核心竞争力分析

A、领先的产业地位

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

B、平台化的管理模式

公司大力推动"平台化"管理模式的落地，鼓励高管在公司平台创业，推动成熟业务及创新业务成立事业部和子公司，并将管理重心放在塑造平台功能、捕捉市场机会、培育内部业务团队、吸纳外部企业和团队等方面，以孵化新技术新产品，推动技术和产品向市场的转化。平台化的管理模式从组织机制上保障对优势资源与人才的吸引力，使员工能够分享企业成长的收益，充分激发其活力与创造力，提升公司的核心竞争能力。

C、行业领先的技术与研发实力

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

D、成熟的产品线布局优势

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

主要子公司、参股公司分析

重要的子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东支付股利	期末累计少数股东权益	备注
深圳市齐普生信息科技有限公司	47	18,896,872.22	4,700,000.00	81,815,532.51	
金证财富南京科技有限公司	35	4,830,040.55		15,283,467.61	

子公司名称	期末余额					
	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
深圳市齐普生信息科技有限公司	56,888.79	631.54	57,520.33	40,112.77		40,112.77
金证财富南京科技有限公司	5,793.65	83.29	5,876.94	1,510.24		1,510.24

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市齐普生信息科技有限公司	42,827.47	630.13	43,457.60	28,920.65	150.00	29,070.65
金证财富南京科技有限公司	829.66	2,301.19	3,130.85	144.16		144.16

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
深圳市齐普生信息科技有限公司	168,829.37	4,020.61	4,020.61	557.01	141,242.30	3,383.40	3,383.40	773.30
金证财富南京科技有限公司	4,557.36	1,380.01	1,380.01	1,153.59	106.89	-13.31	-13.31	79.03

重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
深圳中科金证科技有限公司	深圳市	深圳市	信息技术	30.00		权益法
广州佳时达软件股份有限公司	广州市	广州市	信息技术	10.00		权益法

项目	期末余额/本期发生额	
	深圳中科金证科技有限公司	广州佳时达软件股份有限公司
流动资产	7,312,502.51	42,595,138.18
非流动资产	5,231,515.82	1,711,176.12
资产合计	12,544,018.33	44,306,314.30
流动负债	3,780,862.75	3,693,017.54
非流动负债	600,000.00	
负债合计	4,380,862.75	3,693,017.54
少数股东权益		

项目	期末余额/本期发生额	
	深圳中科金证科技有限公司	广州佳时达软件股份有限公司
归属于母公司股东权益	8,163,155.58	40,306,314.30
按持股比例计算的净资产份额	2,448,946.68	4,030,631.43
调整事项		
—商誉	5,625,000.00	5,969,368.57
—内部交易未实现利润	-1,641,474.02	
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	6,432,472.66	10,000,000.00
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	9,912,519.34	13,784,173.81
净利润	-2,797,287.81	4,252,253.74
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-2,797,287.81	4,252,253.74
企业本期收到的来自联营企业的股利		

项目	期初余额/上期发生额
	深圳中科金证科技有限公司
流动资产	9,624,866.64
非流动资产	2,985,701.42
资产合计	12,610,568.06
流动负债	1,650,124.67
非流动负债	
负债合计	1,650,124.67
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	10,960,443.39
按持股比例计算的净资产份额	3,288,133.02
调整事项	
—商誉	5,625,000.00
—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	8,913,133.02

项目	期初余额/上期发生额
	深圳中科金证科技有限公司
存在公开报价的权益投资的公允价值	
营业收入	6,269,877.11
净利润	-12,026,617.00
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	-12,026,617.00
企业本期收到的来自联营企业的股利	

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

1）行业发展趋势

A、资本市场改革加速进行，金融 IT 企业竞争加剧。

目前我国资本市场正呈现出多层次、全方位、国际化的市场化改革加速趋势，利率市场化、资产证券化、注册制、沪港通与深港通、“一人一户”、新三板等领域的变革正在全面快速推进：在利率市场化与金融机构设立门槛放低的背景下，我国经济正进入降息周期，构成资本市场长期牛市的重要基础，同时大量新机构的设立将逐渐改变行业格局；资产证券化业务限制的逐步放开，将激活大量的存量资产，资产流动性将快速提升，未来泛资产管理机构数量将持续增加；注册制的逐步推出将使资本市场环境面临巨变，资本市场 IPO 企业数量与交易规模将显著上升；伴随“一人一户”限制的逐步放开，券商行业竞争格局将面临变化；新三板市场的逐步完善有利于我国多层次资本市场体系的建立和完善，未来金融体制改革将进一步深化。

长期来看，在加速变革的资本市场与政策环境中，金融机构混业经营发展将成为主流趋势，跨界融合将逐渐从“互联网+金融”逐步过渡到“产业+互联网+金融”，对金融 IT 企业的技术能力、产品能力、服务能力也提出了更高的要求，而越来越多的市场参与者也将加剧金融 IT 企业之间的竞争。

B、互联网金融生态逐步建立，从混乱走向有序。

在大数据、云计算、移动互联网等新一代信息技术的快速发展影响下，金融业及传统行业将面临深度互联网化与移动互联网化的挑战。金融新业态、新技术、新模式层出不穷，尤其是多种形式的互联网金融异军突起，正改变金融行业的运营模式与次序，搅动以券商为代表的直接融资体系和以银行为代表的间接融资体系，金融行业的原始边界在逐渐消融。同时，《征信业管理条例》的出台解决了征信业发展中无法可依的问题，互联网企业、第三方征信机构基于交易数据、小额

贷款记录、P2P 信用记录等大数据建立起的征信体系将逐步与银行征信系统对接，为互联网金融的发展提供了良好的信用环境基础。此外，国家政策的支持也为互联网金融的发展提供了保障，2015 年两会的政府工作报告更是把“促进互联网金融健康发展”放在“深化金融体制改革”部分，放在报告的“调整产业结构，培育新增长点、新业态”部分，互联网金融将迎来更大的发展周期。未来伴随互联网金融的进一步发展，以互联网金融消费者、金融机构、电商平台、互联网企业、金融 IT 企业、监管机构等为主体的生态将逐步建立。

目前，央行正在牵头制定《关于促进互联网金融健康发展的指导意见》，将按照“适度监管、分类监管、协同监管、创新监管”的原则，建立和完善互联网金融监管框架，根据新的监管框架，互联网金融企业在与传统金融相同的业务领域，将面临与传统金融机构同等的监管，互联网金融生态将逐步由混乱走向有序，基于细分领域的差异化竞争将更加激烈。在此背景下，金融 IT 企业利用、大数据云计算、移动互联网等技术实现从软件工具与应用服务提供商转型为平台入口、服务运营商的转变将成为未来发展的重要方向。

(二) 公司发展战略

2015 年是公司“回归金融 IT”战略升级年，公司在“回归金融 IT”战略的基础上，紧紧抓住在金融创新、互联网金融兴起背景下行业爆发出来的种种机遇，勇于探索、不断创新，在对商业模式进行积极探索的基础上，提出“回归金融 IT”战略的优化与升级——金证互联网金融战略。公司将分三个阶段，推动公司互联网金融相关业务发展：

第一阶段：以技术积累为优势，打造金融 IT 行业互联网金融解决方案。公司将以技术积累与行业地位为优势，在确保传统业务优势的基础上，向“咨询化、应用化、运营化”升级。业务层面：公司将更加积极主动的推进金融行业（证券、基金、泛金融）客户在互联网金融环境下的需求引导，推动基于互联网金融的架构升级与模块优化，完善金融行业（证券、基金、泛金融）互联网金融转型解决方案。产品层面：加快互联网金融相关业务的 B2B2C 型产品线的移动化、应用化、前端化布局；强化与互联网企业、金融机构的创新型合作，实现增量价值的挖掘。

第二阶段：以流量共享为方式，力争打造互联网金融 IT 解决方案。公司将以金融机构、互联网企业、传统行业企业作为服务主体，打造以流量共享方式分享行业成长的互联网金融 IT 解决方案。为证券、基金、银行、保险、信托、期货、泛金融等传统金融机构的互联网化提供互联网金融转型解决方案；为电商、门户、支付、搜索、P2P、众筹等互联网企业的金融化提供 IT 服务与产品支持；为零售、通信、农业、医疗、交通等传统行业企业的互联网金融改造提供互联网金融系统解决方案；目标将公司打造成为互联网金融 IT 解决方案第一品牌。

第三阶段：以平台服务为基础，争取成为互联网金融内容服务商。公司将在前两阶段的基础上，进一步整合已有优势，积累用户资源，以流量沉淀、数据挖掘等方式，争取向平台型业务延伸；以平台为基础，以运营能力为核心，以大数据为手段，以产业链延伸为方式，参与理财平台、在线交易、供应链金融、三方征信等互联网金融内容服务，争取将公司打造成为互联网金融内容服务提供商。

(三) 经营计划

证券 IT 业务：面对证券行业新一轮的复苏与变革，公司将在保持传统业务优势的基础上进一步挖掘、实现客户的需求；同时，公司还将加大对金融创新业务的投入与推广，不断提升公司在证券行业的解决方案提供能力，为证券行业创新发展提供保障。

基金 IT 业务：继续抓住资产管理业务领域大发展的契机，加快在资产管理行业开展 IT 外包服务和资管云服务的上线推广工作，强化、引导老基金公司系统的转型升级，推进信托、保险 IT 的技术研发投入，逐步形成行业整体解决方案。同时，持续大力发展基于行业的互联网金融业务解决方案，不断探索新的业务模式，保持行业领先优势。

泛金融 IT 业务：重点围绕现有优势业务，推进相关业务的延伸，加速泛金融云业务的落地与发展，为公司打造新的核心业务和利润增长点；同时，积极探索泛金融领域的互联网金融业务创新，实现商业模式的创新。

互联网金融 IT 业务：以现有与券商、银行、互联网企业的合作为契机，加速互联网金融相关产品的开发与上线，加强金证互联网金融业务在行业中的影响力，逐步深化与金融机构、互联网企业在互联网金融领域的合作，并在这个过程中逐步探索实现公司商业模式的转型升级。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

公司将严格控制各项费用支出，合理调度运营资金。同时公司将采取多渠道融资的办法，保证生产经营资金的需要。

(五) 可能面对的风险

产业变迁风险

IT 行业是一个迅速变迁的行业，未来纯粹的 IT 企业很有可能会逐渐衰落。IT 行业会朝着“咨询化、应用化、运营化”的方向升级，咨询化是指从需求实现向需求引导升级，应用化是指从后台

系统向前端应用渗透，运营化是指从项目开发向运营服务延伸。公司在前瞻性研判的基础上，沿着行业变迁的方向，积极引导 IT 产品和服务的升级。

下游行业周期风险

公司主营业务为证券 IT，下游证券行业具有明显的周期性。资本市场低迷时期，证券客户经营压力增加，可能削减或延后其 IT 投入。上述情况可能对公司的业务发展、财务状况造成不利影响。公司在立足证券 IT 的同时，通过对大金融 IT 行业领域的拓展和产品线的扩充，积极应对下游行业周期风险。

政策推进速度风险

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

行业技术升级风险

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

人力成本上升风险

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

应收账款坏账风险

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

(一) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：万元　币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数(元)（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2014 年	0	0	0	3,081.37	15,335.30	20.09%
2013 年	0	0	0	2,205.88	10,920.80	20.20%
2012 年	0	0	0	2,611.36	7,110.40	36.73%

第五节　重要事项

一、资产交易、企业合并事项

√适用□不适用

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
经公司第五届董事会 2014 年第十一次会议审议通过，公司与广州佳时达软件股份有限公司（以下简称为：佳时达）签订增资扩股协议，以现金认购佳时达新增注册资本 277.7778 万元，认购价为人民币 1,000 万元，增资完成后，本公司持有佳时达 10%的股份,为该公司第三大股东。	公告内容详见 2014 年 11 月 28 日《中国证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站

1、 企业合并情况

二、公司股权激励情况及其影响

√适用 □不适用

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

事项概述	查询索引
深圳市金证科技股份有限公司（以下简称“公司”）股票期权激励计划股票期权第二个行权期行权条件已满足，经公司第五届董事会 2014 年第五次临时会议审议通过，公司股票期权激励计划股票期权的 61 名激励对象在第二个行权期可行权数量 153.9 万股股票期权，本次实际行权数量为 153.9 万股股票期权 本次行权股份中无限售条件股份的上市时间为 2014 年 5 月 30 日，本次申请行权的激励对象王开因为本公司董事、周永洪、吴晓琳、王清若、王凯、王桂菊、杜玉巍为本公司高级管理人员，其所获股份将按照规定锁定六个月 。	公告内容详见 2014 年 5 月 26 日《中国证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的股权激励情况

激励方式:股票期权
标的股票来源:向激励对象发行股份

单位：份

报告期内激励对象的范围	本激励计划涉及的激励对象包括公司董事、高级管理人员、中层管理人员、公

	司核心技术（业务）人员以及董事会认为需要激励的其他人员共计 65 人，占当时金证股份在册员工总数 1333 人的 4.88%。
报告期内授出的权益总额	0
报告期内行使的权益总额	1,539,000
报告期内失效的权益总额	76,000
至报告期末累计已授出但尚未行使的权益总额	314,800
至报告期末累计已授出且已行使的权益总额	300.8
报告期内授予价格与行权价格历次调整的情况以及经调整后的最新授予价格与行权价格	2014 年 5 月 9 日，公司第五届董事会 2014 年第五次会议审议通过了《关于调整股票期权激励计划的期权行权价格的议案》， 2014 年 4 月 10 日，公司 2013 年度股东大会审议通过了公司 2013 年度利润分配方案，公司股票期权行权价格调整为 7.35 元。

董事、监事、高级管理人员报告期内获授和行使权益情况

姓名	职务	报告期内获授权益数量	报告期内行使权益数量	报告期末尚未行使的权益数量
吴晓琳	高级管理人员	0	38,000	76,000
王清若	高级管理人员	0	38,000	76,000
周永洪	高级管理人员	0	38,000	76,000
杜玉巍	高级管理人员	0	38,000	76,000
王凯	高级管理人员	0	38,000	76,000
王桂菊	高级管理人员	0	38,000	76,000
王开因	董事	0	38,000	76,000

因激励对象行权所引起的股本变动情况	公司激励对象行权数量为 153.9 万份，本次行权后公公司股本将增加 153.9 万股.
权益工具公允价值的计量方法	参照布莱克-斯科尔斯期权定价模型确定
估值技术采用的模型、参数及选取标准	参考公司过去 5 年人员离职率及对行权条件所确定的业绩目标预期达成情况确定。
权益工具公允价值的分摊期间及结果	以权益结算的股份支付确认的费用总额 1,907,303.48 元

(三) 报告期公司股权激励相关情况说明

深圳市金证科技股份有限公司（以下简称"公司"）股票期权激励计划股票期权第二个行权期行权条件已满足，经公司第五届董事会 2014 年第五次临时会议审议通过，公司股票期权激励计划股票期权的 61 名激励对象在第二个行权期可行权数量 153.9 万股股票期权，本次实际行权数量为 153.9 万股股票期权.有关公司股票激励第二期行权情况详见 2014 年 5 月 26 日《中国证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站。

1 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
深圳市齐普生信息科技有限公司	控股子公司	本公司	15,000	2014年9月2日	2014年9月2日	2015年9月2日	连带责任担保	否	否		否	是	控股子公司
深圳市金证软银科技有限公司	全资子公司	本公司	5,000	2014年8月5日	2014年8月5日	2016年8月5日	连带责任担保	否	否		否	是	全资子公司
深圳市金证软银科技有限公司	全资子公司	本公司	12,500	2014年7月10日	2014年7月10日	2015年7月7日	连带责任担保	否	否		否	是	全资子公司
深圳市齐普生信息科技有限公司	控股子公司	本公司	20,000	2014年6月10日	2014年6月10日	2015年6月10日	连带责任担保	否	否		否	是	控股子公司
深圳市金证软银科技	全资子公司	本公司	4,000	2014年3月9日	2014年3月9日	2016年3月9日	连带责任担保	否	否		否	是	全资子公司

有限公司													

报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	56,500
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	62,500
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	22,500
报告期末对子公司担保余额合计（B）	29,500
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	92,000
担保总额占公司净资产的比例(%)	98.09
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	45,102.05
上述三项担保金额合计（C+D+E）	45,102.05
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

三、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元　币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	690,000	690,000
境内会计师事务所审计年限	10	10

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	260,000

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

经公司审计委员会提议，2015 年公司续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司财务审计机构，同时公司聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙） 审计本公司 2014 年内控自评报告

四、执行新会计准则对合并财务报表的影响

财政部于 2014 年陆续颁布或修订了一系列企业会计准则，本公司已按要求于 2014 年 7 月 1 日执行新的该等企业会计准则，并按照新准则的衔接规定对比较财务报表进行调整，除此之外本公司未发生会计政策变更。执行新准则对比较财务报表影响说明如下：

1 长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）

单位：元 币种：人民币

被投资单位	交易基本信息	2013年1月1日归属于母公司股东权益（+/-）	2013年12月31日		
			长期股权投资（+/-）	可供出售金融资产（+/-）	归属于母公司股东权益（+/-）
山西同仁股权投资合伙企业(有限合伙)	2012 年 07 月取得		-5,000,000.00	5,000,000.00	
中融子午(北京)资产管理有限公司	2013 年 03 月取得		-4,800,000.00	4,800,000.00	
河北信创达物联网科技有限公司	2013 年 01 月取得		-600,000.00	600,000.00	
合计	/		-10,400,000.00	10,400,000.00	

长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）的说明

本公司根据新修订的《长期股权投资准则》，将原成本法核算的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资纳入可供出售金融资产核算，其中：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按照成本进行后续计量，其他权益工具按公允价值进行后续计量。

2 准则其他变动的影响

财务报表列报准则变动对于合并财务报表的影响

本公司根据修订后的《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》，根据列报要求将递延收益单独列报，并对年初数采用追溯调整法进行调整列报，追溯调整影响如下：

项目	2013 年 1 月 1 日		2013 年 12 月 31 日	
	调整前	调整后	调整前	调整后
递延收益	---	14,650,827.06	---	13,600,000.00
其他非流动负债	14,650,827.06	---	13,600,000.00	---
合计	14,650,827.06	14,650,827.06	13,600,000.00	13,600,000.00

第六节　股份变动及股东情况

一、 股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（＋，－）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、未上市流通股份									
1、发起人股份									
其中：									
国家持有股份									
境内法人持有股份									
境外法人持有股份									
其他									
2、募集法人股份									
3、内部职工股									
4、优先股或其他									
二、已上市流通股份	262,605,000	100				1,539,000	1,539,000	264,144,000	100
1、人民币普通股	262,605,000	100				1,539,000	1,539,000	264,144,000	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	262,605,000	100				1,539,000	1539000	264,144,000	100

2、 股份变动情况说明

经公司第五届董事会 2014 年第五次临时会议审议通过，公司股票期权激励计划股票期权的激励对象在第二个行权期行权 153.9 万股股票期权，本次行权后公司股本增加 153.9 万股。

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

(一) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况

二、 股东和实际控制人情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	13,225
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	9,327

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称（全称）	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限售条件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
杜宣	0	31,123,120	11.78	0	质押	15,000,000	境内自然人
赵剑	0	31,043,024	11.75	0	质押	8,100,000	境内自然人
李结义	0	29,822,954	11.29	0	质押	16,000,000	境内自然人
徐岷波	0	28,010,175	10.60	0	质押	7,500,000	境内自然人
融通新蓝筹证券投资基金	4,000,000	4,000,000	1.51	0	未知	0	未知

中国工商银行—南方隆元产业主题股票型证券投资基金	3,750,142	3,750,142	1.42	0	未知	0	未知
中国建设银行—宝业华益长兴收合增证混投型基金券资	3,558,869	3,558,869	1.35	0	未知	0	未知
交通银行股份有限公司—泰达宏利价值优化型成长类证券投资基金	2,822,744	2,822,744	1.07	0	未知	0	未知

中国工商银行—广发策略优选混合型证券投资基金	2,571,153	2,571,153	0.97	0	未知	0	未知
交通银行—海富通中证优成长证券投资基金	2,529,548	2,529,548	0.96	0	未知	0	未知

前十名无限售条件股东持股情况

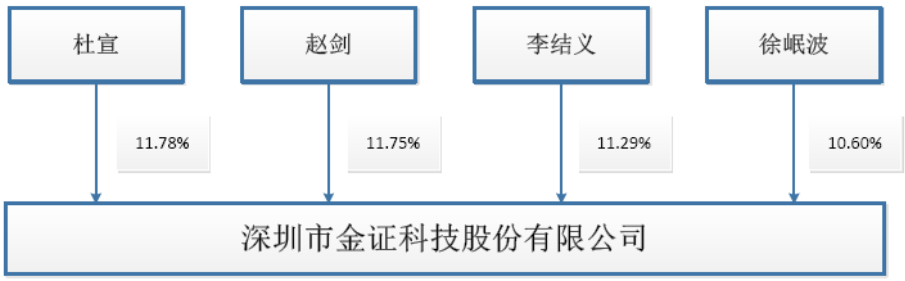
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
杜宣	31,123,120	人民币普通股	31,123,120
赵剑	31,043,024	人民币普通股	31,043,024
李结义	29,822,954	人民币普通股	29,822,954
徐岷波	28,010,175	人民币普通股	28,010,175
融通新蓝筹证券投资基金	4,000,000	人民币普通股	4,000,000
中国工商银行—南方隆元产业主题股票型证券投资基金	3,750,142	人民币普通股	3,750,142
中国建设银行—华宝兴业收益增长混合型证券投资基金	3,558,869	人民币普通股	3,558,869
交通银行股份有限公司—泰达宏利价值优化型成长类行业证券投资基金	2,822,744	人民币普通股	2,822,744
中国工商银行—广发策略优选混合型证券投资基金	2,571,153	人民币普通股	2,571,153

交通银行－中海优质成长证券投资基金	2,529,548		2,529,548
上述股东关联关系或一致行动的说明	（1）、公司未知上述流通股股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股信息披露管理办法》规定的一致行动人； （2）、公司未知前十名流通股股东是否存在关联关系，也未知其是否存在一致行动人情况。		

三、公司不存在控股股东情况的特别说明

本报告期内公司没有控股股东及实际控制人

1 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



第七节　董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(元)（税前）	报告期在其股东单位领薪情况
赵剑	董事长	男	48	2013 年 12 月 24 日	2016 年 12 月 23 日	31,043,024	31,043,024	0		499,348.06	0
杜宣	董事	男	52	2013 年 12 月 24 日	2016 年 12 月 23 日	31,123,120	31,123,120	0		499,345.98	0
李结义	董事、总裁	男	50	2013 年 12 月 24 日	2016 年 12 月 23 日	29,822,954	29,822,954	0		499,444.06	0
徐岷波	董事、副总裁	男	49	2013 年 12 月 24 日	2016 年 12 月 23 日	28,010,175	28,010,175	0		496,681.29	0
王开因	董事	男	50	2013 年 12 月 24 日	2016 年 12 月 23 日	1,700,000	1,738,000	38,000	股权激励行权	564,341.72	0
杨健	独立董事	男	45	2013 年 12 月 24 日	2016 年 12 月 23 日	0	0	0		71,428.56	0
肖幼美	独立董事	女	60	2013 年 12 月 24 日	2016 年 12 月 23 日	0	0	0		71,428.56	0
张龙飞	独立董事	男	37	2013 年 12 月 24 日	2016 年 12 月 23 日	0	0	0		71,428.56	0
刘瑛	监事会主席	女	38	2013 年 12 月 24 日	2016 年 12 月 23 日	0	0	0		257,913.93	0
王侯	监事	男	69	2013 年 12 月 24 日	2016 年 12 月 23 日	0	0	0		71,428.56	0
李应军	监事	男	42	2013 年 12	2016 年 12	0	0	0		348,706.05	0

				月 24 日	月 23 日						
吴晓琳	副总裁	男	41	2013 年 12 月 24 日	2016 年 12 月 23 日	38,000	76,000	38,000	股权激励行权	434,671.64	0
王清若	副总裁	男	40	2013 年 12 月 24 日	2016 年 12 月 23 日	38,000	76,000	38,000	股权激励行权	677,811.26	0
周永洪	财务总监	男	48	2013 年 12 月 24 日	2016 年 12 月 23 日	57,750	71,860	14,110	二级市场卖出、股权激励行权	343,258.08	0
杜玉巍	技术总监	男	44	2013 年 12 月 24 日	2015 年 1 月 23 日	38,000	76,000	38,000	股权激励行权	458,863.05	0
王凯	董事会秘书	男	42	2013 年 12 月 24 日	2016 年 12 月 23 日	38,000	76,000	38,000	股权激励行权	372,942.77	0
王桂菊	营销总监	女	46	2013 年 12 月 24 日	2016 年 12 月 23 日	38,000	76,000	38,000	股权激励行权	551,913.43	0
合计	/	/	/	/	/	121,947,023	122,189,133	242,110	/	6,290,955.56	/

姓名	最近 5 年的主要工作经历
董事	(1)赵剑,现年 48 岁，硕士学位，西安交通大学应用经济学专业毕业，现任公司董事长。赵剑先生 1989 年至 1992 年任职于蛇口新欣软件产业有限公司；1992 年至 1998 年任职于深圳市捷意电脑有限公司，任总经理；1998 年创建本公司，出任公司第一届董事会董事至今。赵剑先生主持开发的公司三项产品通过了深圳市科技局的科技成果鉴定，其中“金证证券柜台交易系统”获 2000 年深圳市科技进步一等奖。
	杜宣,现年 52 岁，学士学位，成都电子科技大学计算机专业毕业，现任公司董事。杜宣先生 1984 年至 1989 年在成都电子科技大学任教并从事 MIS 的开发；1989 年至 1993 年任职于蛇口新欣软件产业有限公司，任开发二部经理；1993 年至 1998 年任职于深圳市新华威科技有限公司，任总经理；1998 年创建本公司，任公司第一届董事会董事长职务。杜宣先生于 2000 年荣获深圳市“彭年科技奖”，2001 年被评为深圳市十大杰出青年，2003 年当选深圳市福田区人大代表，2009 年获“深圳市长奖”。

	李结义,现年 50 岁，硕士学位，成都电子科技大学计算机专业毕业，现任公司董事、总裁。李结义先生 1989 年至 1993 年任职于蛇口新欣软件产业有限公司，任经营部主任；1993 年至 1998 年任职于深圳市新华威科技有限公司，任副总经理；1998 年创建本公司，出任公司第一届董事会董事至今。
	徐岷波,现年 49 岁，学士学位，清华大学工业自动化专业毕业，现任公司董事、副总裁。徐岷波先生 1990 年至 1992 年任职于蛇口新欣软件产业有限公司；1992 年至 1998 年任职于深圳市捷意电脑有限公司，任副总经理；1998 年创建本公司，出任公司第一届董事会董事至今。
	王开因, 现年 50 岁，学士学位，内蒙古大学计算数学与应用软件专业毕业。王开因先生 1998 年开始任职于本公司，现任公司董事、总裁助理兼赢信软件中心总经理。
独立董事	杨健先生，现年 45 岁，毕业于南开大学，经济学博士。杨健先生 1996 年至 2003 年任职于君安证券有限责任公司投资银行部；2004 年至 2006 年 5 月任职于华林证券有限责任公司，任总裁助理；2006 年 6 月至今任职于国信证券股份有限公司，任投资银行业务部总经理。现任公司第五届董事会独立董事。
	肖幼美女士 ，现年 60 岁，毕业于香港商学院，硕士，肖幼美女士 2008 年 5 月任职于深圳市中金财务顾问公司；2010 年 3 月至今任职于深圳市中小企业融资担保集团，任项目评审顾问；同时肖女士还担任深圳市农产品股份有限公司独立董事。现任公司第五届董事会独立董事。
	张龙飞先生，现年 37 岁，毕业于北京理工大学，工学博士，张龙飞先生 2005 年 8 月至 2009 年 11 月任职于北京理工大学软件学院，任教师；2009 年 12 月至 2011 年 11 月任职于美国卡内基梅隆大学，任科学家；2011 年 12 月至今任职于北京理工大学软件学院，任教师；同时张先生还担任北京梅泰诺通讯技术股份有限公司（300038）独立董事。现任公司第五届董事会独立董事。
监事	刘瑛,现年 38 岁，本科，毕业于中南财经政法大学金融系，刘瑛女士 2003 年任职于深圳和光现代商务股份有限公司证券部；2005 年至今任职于金证股份，曾任公司证券事务代表、第四届监事会职工监事，现任公司第五届监事会主席。

	王侯,现年 69 岁，本科学历，毕业于北京大学数学力学系；计算机科学副研究员；王侯先生 2003 年至 2004 年曾任深圳证券通信有限公司董事长；2004 年至 2007 年任深圳证券通信有限公司监事长。曾任公司第四届监事会监事，现任公司第五届监事会监事。
	李应军,现年 42 岁，本科，毕业于武汉大学电子信息学院。李应军先生 1998 年至今任职深圳市金证科技股份有限公司，曾任证券软件中心副总经理、金融软件中心副总经理等职，现任金证股份证券软件总部副总经理、第五届监事会职工监事。
高级管理人员	吴晓琳 现年 41 岁，毕业于汕头大学物理系。1998 年至今任职于本公司，历任网络部经理、系统集成中心总经理、总裁助理，现任本公司副总裁。
	王清若：男，40 岁，本科，毕业于厦门大学信息工程专业，王清若先生 2007 年-2008 年任证券软件中心项目总监、2009 年-2010 年任证券软件中心总经理、2011 年起任总裁助理兼证券软件总部总经理，现任本公司副总裁
	周永洪,现年 48 岁，本科学历，毕业于四川大学。自 1998 年任职于本公司，现任本公司财务总监。
	杜玉巍　现年 44 岁，学士学位，北京航空航天大学计算机及应用专业毕业，2000 年至今就职于深圳市金证科技股份有限公司，历任研发中心项目经理、基础研发部部门经理、证券交易软件中心技术总监、公司技术副总监、质量管理部总经理等职位，现任公司技术总监。
	王凯,现年 42 岁，硕士学位，曾任公司第三届监事会主席，现任本公司总裁助理、董事会秘书。
	王桂菊：女，46 岁，大专，毕业于西南财经大学商业经济专业，王桂菊女士 2008 年至 2010 年任华南金证总经理兼管理软件中心总经理、2011 年起任总裁助理兼管理软件中心总经理、2013 年起任公司营销总监。

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
杨健	国信证券股份有限公司	投资银行业务部总经理	2011 年 7 月 15 日	
肖幼美	深圳市中金财务顾问公司	财务管理	2008 年 5 月 4 日	

张龙飞	北京理工大学软件学院	讲师	2011 年 12 月 10 日	
在其他单位任职情况的说明				

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司薪酬与考核委员会向董事会提出建议，经董事会以及股东大会审议后确定
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事津贴及董事、监事、高级管理人员的薪酬由薪酬与考核委员会根据公司董事、监事、高级管理人员的工作情况以及同行业其它上市公司的水平，向董事会提出建议，经董事会以及股东大会审议后确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	2014 年公司董事领取报酬总额为 277.34 万元；监事领取报酬总额为 67.80 万元；高管人员领取报酬总额为 283.94 万元.
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	2014 年公司董事领取报酬总额为 277.34 万元；监事领取报酬总额为 67.80 万元；高管人员领取报酬总额为 283.94 万元

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
杜玉巍	技术总监	离任	因个人原因辞去技术总监职务，仍在公司担任基础技术首席架构师。

2015 年 1 月 23 日杜玉巍因个人原因申请辞去技术总监职务，仍在公司担任基础技术首席架构师。

五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员未发生变动。

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	1,562
主要子公司在职员工的数量	576
在职员工的数量合计	2,138
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	0
销售人员	209
技术人员	1,563
财务人员	38
行政人员	328
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	95
本科	1,358
专科	598
大专以下	87

(二) 薪酬政策

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

(三) 培训计划

2014 年公司培训计划包括：

一、内训

（1）入职培训：每月度组织新员工入职培训，7 月份组织应届毕业生户外拓展、入职及专业知识培训。

（2）技术级培训：公司面向全员及各部门内部每月不定期组织不同领域的专业知识培训。

（3)职能类培训:公司面向全员及各职能部门内部每月不定期组织通用知识及岗位专业知识培训。

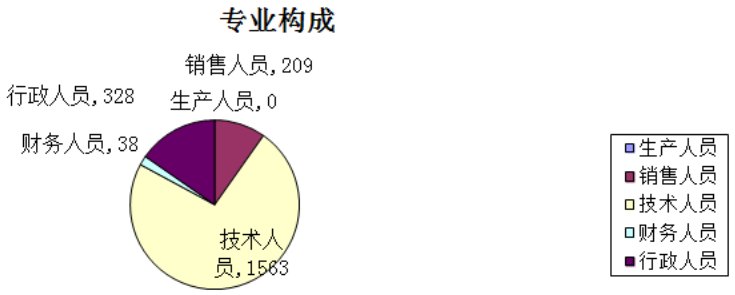
（4）管理级培训：组织中基层管理干部外部培训及公司统一需求培训。

二、外训

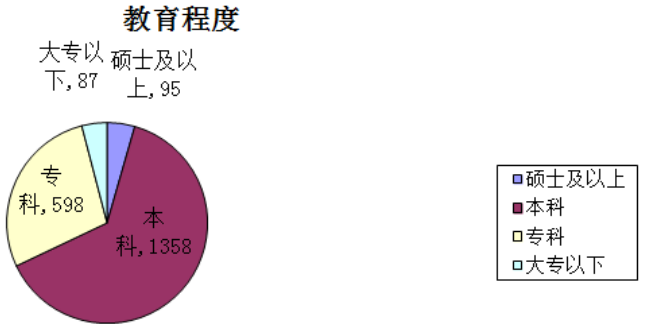
（1）外派培训：公司根据需要派遣或员工根据自身职业发展规划申请并经公司同意，员工参加公司外的培训，如 PMP、安全工程师培训、H3C TE 培训等。

（2）业务进修：员工赴外部培训机构、培训中心、大学、研究机构接受教育培训。

(四) 专业构成统计图



(五) 教育程度统计图



第八节　公司治理

一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

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

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
深圳市金证科技股份有限公司 2013 年度股东大会	2014 年 4 月 10 日	审议《2013 年度公司董事会工作报告》、《2013 年度公司监事会工作报告》、《公司 2013 年度报告及报告摘要的议案》、《2013 年度公司财务决算报告》、《2013 年度公司利润分配议案》、《关于 2013 年公司董事及高级管理人员薪酬的议案》、《关于向银行申请综合授信的议案》、《关于公司聘请财务审计机构及内控审计机构的议案》、《关于为控股子公司深圳市齐普生信息科技有限公司提供担保的议案》、	会议审议并通过了全部议案。	www.sse.com.cn	2014 年 4 月 11 日
深圳市金证科技股份有限公司 2014 年第一次临时股东大会	2014 年 1 月 13 日	审议《关于为控股子公司深圳市齐普生信息科技有限公司提供担保的议案》	会议审议并通过了全部议案。	www.sse.com.cn	2014 年 1 月 24 日
深圳市金证科	2014 年 1 月	审议《关于公司	会议审议并通	www.sse.com.cn	2014 年 1 月

技股份有限公司 2014 年第二次临时股东大会	27 日	符合发行公司债券条件的议案》、《关于发行公司债券方案的议案》、《关于提请股东大会授权董事会或董事会授权人士办理本次发行公司债券相关事项的议案》	过了全部议案。		28 日
深圳市金证科技股份有限公司 2014 年第三次临时股东大会	2014 年 5 月 8 日	审议《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》、《关于公司非公开发行股票方案的议案》、《关于公司非公开发行股票预案的议案》、《关于本次非公开发行股票募集资金使用可行性报告的议案》、《关于公司与特定投资者签署附生效条件股份认购协议的议案》、《关于本次非公开发行股票涉及重大关联交易的议案》、《关于设立募集资金专用账户的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜的议案》、《关于<深圳市金证科技股份有限公司募集资金使用管理制度>的议案》	会议审议并通过了全部议案。	www.sse.com.cn	2014 年 5 月 9 日
深圳市金证科	2014 年 5 月	审议《关于修改	会议审议并通	www.sse.com.cn	2014 年 5 月

技股份有限公司 2014 年第四次临时股东大会	27 日	公司章程部分条款的议案》、《关于向银行申请综合授信的议案》	过了全部议案。		28 日
深圳市金证科技股份有限公司 2014 年第五次临时股东大会	2014 年 7 月 25 日	审议《关于修改公司章程部分条款的议案》、《关于向银行申请综合授信的议案》	会议审议并通过了全部议案。	www.sse.com.cn	2014 年 7 月 26 日
深圳市金证科技股份有限公司 2014 年第六次临时股东大会	2014年11月6日	审议《关于为控股子公司深圳市齐普生信息科技有限公司提供担保的议案》	会议审议并通过了全部议案。	www.sse.com.cn	2014年11月7日
深圳市金证科技股份有限公司 2014 年第七次临时股东大会	2014年12月17日	审议《关于向银行申请综合授信的议案》	会议审议并通过了全部议案。	www.sse.com.cn	2014年12月17日

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
赵剑	否	13	13	12	0	0	否	8
杜宣	否	13	13	12	0	0	否	8
李结义	否	13	11	12	2	0	否	8
徐岷波	否	13	13	12	0	0	否	8
王开因	否	13	13	12	0	0	否	1
杨健	是	13	11	12	2	0	否	2
肖幼美	是	13	12	12	1	0	否	3
张龙飞	是	13	12	12	1	0	否	3

年内召开董事会会议次数	13
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	12
现场结合通讯方式召开会议次数	0

独立董事对公司有关事项提出异议的说明

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

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，根据监管部门有关文件的要求，审计委员会对年度报告财务会计报告发表了两次审阅意见，并就会计事务所年报审计工作的进行总结，同时就对下年度续聘会计师事务所的形成决议。在年审注册会计师进场前，对未经审计的财务报告发表首次书面意见，审计委员会意见如下：我们认真审阅了公司计划财务部 2015 年 3 月提交的财务报表，包括截止 2014 年 12 月 31 日的资产负债表，2014 年度利润表、股东权益变动表和现金流量表。我们认为：公司编制的财务会计报表基本反映了公司的生产经营成果及财务状况，选择运用的会计政策恰当，做出的会计估计合理。未发现有大股东占用公司资金情况，未发现公司有对外违规担保情况及异常关联交易情况。我们一致同意公司以此财务会计报表为基础开展 2014 年度的财务审计工作。

在年审注册会计师出具初步审计意见后，审计委员会再次审阅财务报告并发表第二次书面意见：我们审阅了公司财务部提交的经年审注册会计师出具初步审计意见，公司出具的财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的资产负债表、2014 年度的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报告附注。通过与年审注册会计师沟通初步审计意见后，我们认为：公司财务报表在所有重大方面公允反映了公司 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度的经营成果和现金流量，同意将大华会计师事务所（特殊普通合伙） 审定的公司 2014 年财务报告提交公司董事会审议。
审计委员会关于大华会计师事务所（特殊普通合伙） 从事本年度审计工作的总结报告：2015 年 3 月我们收到了公司财务部提交的公司年报审计安排情况表及 2013 年财务报表，按照《企业会计准则-基本准则》、《企业会计准则》等具体准则以及公司有关财务制度规定，我们对会计资料的真实性、完整性、财务报表是否严格按照会计准则及公司有关财务制度规定编制予以了重点关注。3 月 16 日我们约见了公司年报审计的主审人员及会计师就年报审计中的有关问题进行了充分的沟通。2015 年 3 月大华会计师事务所（特殊普通合伙） 为公司 2014 年度报告出具了标准无保留意见的审计报告。我们认为：大华会计师事务所（特殊普通合伙） 出具的审计报告充分反映公司 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度的经营成果和现金流量，出具的审计结论符合公司的实际情况。

审计委员会关于续聘会计师事务所的意见：我们同意继续聘请该所为公司 2015 年度审计单位，上述议案需提交公司董事会审议。

2、 董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

董事会薪酬委员会对公司董事和高级管理人员的 2014 年薪酬情况进行了审核，认为：公司根据公司总体发展战略和年度经营目标确定董事和高级管理人员的年度经营业绩考核综合指标或管理职责，并根据董事和高级管理人员的经营业绩综合指标进行考核，公司董事和高级管理人员的薪酬决策程序符合规定。2014 年公司董事领取报酬总额为 277.34 万元；监事领取报酬总额为 67.80

万元；高管人员领取报酬总额为 283.94 万元.公司 2014 年度报告中披露的董事、监事和高级管理人员的薪酬真实、准确

五、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

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

第九节　内部控制

一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

根据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》等法律法规的要求，为深化公司内部控制建设，保证内部控制有效运行，公司成立了以董事会审计委员会为领导机构，稽核部、财务部及相关业务部门人员为组员的实施小组，制定了内部控制建设工作计划与内部控制自我评价工作计划。

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。本次内部控制评价的范围涵盖了深圳市金证科技股份有限公司、深圳市齐普生信息科技有限公司、深圳市金证博泽科技有限公司、深圳市金证软银科技有限公司、上海金证高科技有限公司、北京北方金证科技有限公司、成都市金证科技有限责任公司、成都金证信息技术有限公司、金证财富南京科技有限公司、南京金证信息技术有限公司的各种业务和事项，纳入评价范围的业务和事项包括： 组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、全面预算、合同管理、内部信息传递、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、工程项目、担保业务、业务外包、财务报告。

报告期内，公司按照计划切实地推进了内部控制制度建设，并按要求披露内部控制自我评价报告。内部控制自我评价报告详见 2015 年 3 月 20 日上海证券交易所网站相关公告。

是否披露内部控制自我评价报告：是

二、内部控制审计报告的相关情况说明

公司聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司财务报告相关内部控制有效性进行审计，并出具审计报告。内部控制审计报告详见 2015 年 3 月 20 日上海证券交易所网站相关公告。

是否披露内部控制审计报告：是

三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司第三届 2010 年第二次董事会审议通过了《关于修订公司相关制度的议案》，其中对年报信息披露差错责任追究做了具体规定，明确了对年报信息披露差错责任人的问责措施。报告期内，公司未出现重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告更正等年报信息披露重大差错。

第十节　财务报告

审计报告

审 计 报 告

大华审字[2015] 003278 号

深圳市金证科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市金证科技股份有限公司(以下简称深圳市金证科技股份有限公司)财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是深圳市金证科技股份有限公司管理层的责任，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，深圳市金证科技股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了深圳市金证科技股份有限公司 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)　　中国注册会计师：周珊珊

中国 • 北京　　中国注册会计师：陈纯

二〇一五年三月十八日

财务报表

合并资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：深圳市金证科技股份有限公司

单位:元　币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释 1	252,015,410.81	306,279,412.25
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			
衍生金融资产			
应收票据	注释 2	45,883,593.32	27,360,977.28
应收账款	注释 3	203,811,616.66	219,299,313.03
预付款项	注释 4	30,599,219.69	42,253,821.98
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	注释 5	33,062,546.04	38,910,929.61
买入返售金融资产			
存货	注释 6	520,710,390.11	461,168,501.20
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	注释 7	41,520,877.70	61,006,477.96
流动资产合计		1,127,603,654.33	1,156,279,433.31
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	注释 8	35,600,000.00	10,400,000.00
持有至到期投资			
长期应收款	注释 9	506,346,464.60	462,781,544.49
长期股权投资	注释 10	28,080,992.07	14,911,959.28
投资性房地产			
固定资产	注释 11	73,245,693.68	77,866,803.51
在建工程	注释 12	77,171,939.66	51,199,440.84
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	注释 13	63,034,317.12	21,889,180.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 14	3,472,820.52	5,852,484.25
递延所得税资产	注释 15	4,269,099.96	4,103,147.27
其他非流动资产			
非流动资产合计		791,221,327.61	649,004,560.42
资产总计		1,918,824,981.94	1,805,283,993.73
流动负债：			
短期借款	注释 16	155,370,000.00	230,090,433.93
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	注释 17	11,800,929.00	10,106,598.00
应付账款	注释 18	336,612,097.22	253,112,377.07
预收款项	注释 19	198,732,838.26	267,933,988.72
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 20	106,114,070.11	77,496,017.15
应交税费	注释 21	34,618,492.20	16,661,567.00
应付利息		57,500.00	
应付股利			
其他应付款	注释 22	67,001,990.99	103,054,701.42
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		910,307,917.78	958,455,683.29
非流动负债：			
长期借款	注释 23	40,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	注释 24		54,575,551.11
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	注释 25	12,366,666.28	13,600,000.00
递延所得税负债			

其他非流动负债	注释 26	18,191,397.30	14,634,375.45
非流动负债合计		70,558,063.58	82,809,926.56
负债合计		980,865,981.36	1,041,265,609.85
所有者权益			
股本	注释 27	265,635,500.00	262,605,000.00
其他权益工具	注释 28		
其中：优先股	注释 29		
永续债	注释 30		
资本公积	注释 28	50,984,909.98	30,393,764.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 29	71,681,632.56	57,777,943.59
一般风险准备			
未分配利润	注释 30	449,654,957.00	332,264,489.55
归属于母公司所有者权益合计		837,956,999.54	683,041,197.28
少数股东权益		100,002,001.04	80,977,186.60
所有者权益合计		937,959,000.58	764,018,383.88
负债和所有者权益总计		1,918,824,981.94	1,805,283,993.73

法定代表人：赵剑主管会计工作负责人：周永洪会计机构负责人：周永洪

母公司资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位:深圳市金证科技股份有限公司

单位:元　币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		41,117,477.74	140,108,001.05
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		29,703,324.30	1,101,200.00
应收账款	注释 1	116,013,266.31	143,869,683.40
预付款项		14,429,188.36	25,381,312.77
应收利息			
应收股利			1,150,000.00
其他应收款	注释 2	29,415,929.05	34,281,047.72
存货		119,546,866.61	184,480,414.12
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		-475,124.29	36,263,571.37
流动资产合计		349,750,928.08	566,635,230.43
非流动资产：			
可供出售金融资产		35,600,000.00	10,400,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		505,075,985.32	461,511,065.21

长期股权投资	注释 3	316,706,703.24	247,537,670.45
投资性房地产			
固定资产		69,759,516.44	74,914,506.12
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		10,000,952.17	11,771,584.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,472,820.52	5,768,168.89
递延所得税资产		2,685,577.43	2,748,905.79
其他非流动资产			
非流动资产合计		943,301,555.12	814,651,900.48
资产总计		1,293,052,483.20	1,381,287,130.91
流动负债：			
短期借款		125,370,000.00	230,090,433.93
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		11,800,929.00	10,106,598.00
应付账款		55,482,090.74	77,460,340.91
预收款项		93,915,188.06	188,845,238.28
应付职工薪酬		93,332,720.41	67,576,643.27
应交税费		22,665,426.27	8,916,343.87
应付利息			
应付股利			
其他应付款		57,121,853.77	94,775,110.22
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		459,688,208.25	677,770,708.48
非流动负债：			
长期借款		40,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			54,575,551.11
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		12,366,666.28	12,100,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债		18,191,397.30	14,634,375.45
非流动负债合计		70,558,063.58	81,309,926.56
负债合计		530,246,271.83	759,080,635.04
所有者权益：			

股本		265,635,500.00	262,605,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		49,834,789.40	29,243,643.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		66,919,481.32	53,015,792.35
未分配利润		380,416,440.65	277,342,059.96
所有者权益合计		762,806,211.37	622,206,495.87
负债和所有者权益总计		1,293,052,483.20	1,381,287,130.91

法定代表人：赵剑主管会计工作负责人：周永洪会计机构负责人：周永洪

合并利润表

2014 年 1—12 月

单位:元　币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	注释 31	2,368,042,840.46	2,031,613,437.82
其中：营业收入		2,368,042,840.46	2,031,613,437.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,172,608,285.21	1,897,744,138.93
其中：营业成本	注释 31	1,855,701,913.61	1,612,993,417.89
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	注释 32	18,717,097.44	8,183,235.94
销售费用	注释 33	75,155,853.66	69,928,634.26
管理费用	注释 34	338,716,324.85	293,903,956.87
财务费用	注释 35	-123,616,234.98	-90,102,698.71
资产减值损失	注释 36	7,933,330.63	2,837,592.68
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）	注释 37	-2,716,360.34	-2,419,277.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,460,966.21	-3,839,847.00
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		192,718,194.91	131,450,021.31
加：营业外收入	注释 38	6,172,965.90	7,475,457.49

其中：非流动资产处置利得		514.82	784.73
减：营业外支出	注释 39	313,410.95	39,776.81
其中：非流动资产处置损失		194,471.34	30,868.15
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		198,577,749.86	138,885,701.99
减：所得税费用	注释 40	21,499,959.00	13,841,416.36
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		177,077,790.86	125,044,285.63
归属于母公司所有者的净利润		153,352,976.42	109,207,964.59
少数股东损益		23,724,814.44	15,836,321.04
六、其他综合收益的税后净额			
归属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			
七、综合收益总额		177,077,790.86	125,044,285.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		153,352,976.42	109,207,964.59
归属于少数股东的综合收益总额		23,724,814.44	15,836,321.04
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.58	0.42
（二）稀释每股收益(元/股)		0.58	0.41

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

法定代表人：赵剑主管会计工作负责人：周永洪会计机构负责人：周永洪

母公司利润表

2014 年 1—12 月

单位:元　币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	注释 4	602,016,841.05	564,973,101.07
减：营业成本	注释 4	288,244,605.99	297,987,023.43
营业税金及附加		16,051,521.20	5,526,276.83

销售费用		14,829,758.24	14,485,981.22
管理费用		247,713,087.49	220,189,629.65
财务费用		-102,721,139.86	-66,871,206.51
资产减值损失		3,493,122.23	4,864,931.49
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）	注释 5	10,482,093.25	10,770,122.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,460,966.21	-3,839,847.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		144,887,979.01	99,560,587.80
加：营业外收入		2,685,648.91	5,466,688.06
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		67,038.70	13,756.18
其中：非流动资产处置损失		64,616.72	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		147,506,589.22	105,013,519.68
减：所得税费用		8,469,699.56	5,606,976.67
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		139,036,889.66	99,406,543.01
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		139,036,889.66	99,406,543.01
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：赵剑主管会计工作负责人：周永洪会计机构负责人：周永洪

合并现金流量表

2014 年 1—12 月

单位：元　币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,654,295,144.84	2,229,389,838.46
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		1,926,143.33	450,469.25
收到其他与经营活动有关的现金	注释 41	204,023,745.23	209,713,392.74
经营活动现金流入小计		2,860,245,033.40	2,439,553,700.45
购买商品、接受劳务支付的现金		2,082,480,940.06	1,845,550,403.73
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		244,188,713.71	183,412,744.24
支付的各项税费		57,291,790.59	44,094,157.12
支付其他与经营活动有关的现金	注释 41	375,358,013.43	277,738,097.88
经营活动现金流出小计		2,759,319,457.79	2,350,795,402.97
经营活动产生的现金流量净额		100,925,575.61	88,758,297.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		299,204,496.80	57,314,254.44
取得投资收益收到的现金		79,752,265.82	425,918.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,441.67	20,660.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	注释 41	27,500,000.00	121,000,000.00
投资活动现金流入小计		406,480,204.29	178,760,833.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		64,917,019.58	68,824,404.34
投资支付的现金		324,252,557.89	376,511,056.70
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	注释 41	55,076,203.53	23,000,000.00
投资活动现金流出小计		444,245,781.00	468,335,461.04

投资活动产生的现金流量净额		-37,765,576.71	-289,574,627.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		22,274,175.00	21,414,670.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			10,500,000.00
取得借款收到的现金		468,290,000.00	381,490,433.93
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 41		410,249.63
筹资活动现金流入小计		490,564,175.00	403,315,353.56
偿还债务支付的现金		555,010,433.93	115,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		57,786,436.06	18,114,950.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,700,000.00	3,760,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	注释 41	646,449.14	
筹资活动现金流出小计		613,443,319.13	133,114,950.33
筹资活动产生的现金流量净额		-122,879,144.13	270,200,403.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-59,719,145.23	69,384,072.97
加：期初现金及现金等价物余额		297,842,896.30	228,458,823.33
六、期末现金及现金等价物余额		238,123,751.07	297,842,896.30

法定代表人：赵剑主管会计工作负责人：周永洪会计机构负责人：周永洪

母公司现金流量表

2014 年 1—12 月

单位:元　币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		548,397,784.72	616,763,443.58
收到的税费返还		693,787.14	279,947.85
收到其他与经营活动有关的现金		44,976,991.13	13,841,499.09
经营活动现金流入小计		594,068,562.99	630,884,890.52
购买商品、接受劳务支付的现金		259,794,692.89	348,701,846.62
支付给职工以及为职工支付的现金		167,279,297.97	124,333,667.68
支付的各项税费		24,933,478.36	14,766,472.76
支付其他与经营活动有关的现金		65,936,957.15	101,617,260.21
经营活动现金流出小计		517,944,426.37	589,419,247.27
经营活动产生的现金流量净额		76,124,136.62	41,465,643.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		262,204,496.80	31,714,254.44
取得投资收益收到的现金		94,100,719.41	13,645,715.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,336.00	8,655.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金		27,500,000.00	121,000,000.00
投资活动现金流入小计		383,819,552.21	166,368,624.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,686,538.76	8,972,432.70
投资支付的现金		361,252,557.89	387,011,056.70
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		55,076,203.53	23,000,000.00
投资活动现金流出小计		419,015,300.18	418,983,489.40
投资活动产生的现金流量净额		-35,195,747.97	-252,614,864.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		22,274,175.00	10,914,670.00
取得借款收到的现金		327,290,000.00	295,490,433.93
收到其他与筹资活动有关的现金			410,249.63
筹资活动现金流入小计		349,564,175.00	306,815,353.56
偿还债务支付的现金		444,010,433.93	29,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		47,709,781.57	12,407,785.97
支付其他与筹资活动有关的现金		646,449.14	
筹资活动现金流出小计		492,366,664.64	41,407,785.97
筹资活动产生的现金流量净额		-142,802,489.64	265,407,567.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-101,874,100.99	54,258,346.28
加：期初现金及现金等价物余额		133,888,795.95	79,630,449.67
六、期末现金及现金等价物余额		32,014,694.96	133,888,795.95

法定代表人：赵剑主管会计工作负责人：周永洪会计机构负责人：周永洪

合并所有者权益变动表

2014 年 1—12 月

单位:元　币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	262,605,000.00				30,393,764.14				57,777,943.59		332,264,489.55	80,977,186.60	764,018,383.88
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	262,605,000.00				30,393,764.14				57,777,943.59		332,264,489.55	80,977,186.60	764,018,383.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,030,500.00				20,591,145.84				13,903,688.97		117,390,467.45	19,024,814.44	173,940,616.70
（一）综合收益总额											153,352,976.42	23,724,814.44	177,077,790.86
（二)所有者投入和减少资本	3,030,500.00				20,591,145.84								23,621,645.84
1．股东投入的普通股	3,030,500.00				19,243,675.00								22,274,175.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额					1,347,470.84								1,347,470.84
4．其他													
（三）利润分配									13,903,688.97		-35,962,508.97	-4,700,000.00	-26,758,820.00
1．提取盈余公积									13,903,688.97		-13,903,688.97		

2．提取一般风险准备											-22,058,820.00	-4,700,000.00	-26,758,820.00
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、本期期末余额	265,635,500.00				50,984,909.98				71,681,632.56		449,654,957.00	100,002,001.04	937,959,000.58

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	261,136,000.00				17,796,859.80				47,837,289.29		240,308,987.26	58,400,865.56	625,480,001.91
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	261,136,000.00				17,796,859.80				47,837,289.29		240,308,987.26	58,400,865.56	625,480,001.91
三、本期增减变动金额（减	1,469,0				12,596,				9,940,6		91,955,	22,576,32	138,538,3

少以“－”号填列）	00.00				904.34				54.30		502.29	1.04	81.97
（一）综合收益总额											109,207,964.59	15,836,321.04	125,044,285.63
（二）所有者投入和减少资本	1,469,000.00				12,596,904.34							10,500,000.00	24,565,904.34
1．股东投入的普通股	1,469,000.00				11,455,490.00							10,500,000.00	23,424,490.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额					1,141,414.34								1,141,414.34
4．其他													
（三）利润分配									9,940,654.30		-17,252,462.30	-3,760,000.00	-11,071,808.00
1．提取盈余公积									9,940,654.30		-9,940,654.30		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-7,311,808.00	-3,760,000.00	-11,071,808.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	262,605,000.00				30,393,764.14				57,777,943.59		332,264,489.55	80,977,186.60	764,018,383.88

法定代表人：赵剑主管会计工作负责人：周永洪会计机构负责人：周永洪

母公司所有者权益变动表

2014 年 1—12 月

单位:元　币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	262,605,000.00				29,243,643.56				53,015,792.35	277,342,059.96	622,206,495.87
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	262,605,000.00				29,243,643.56				53,015,792.35	277,342,059.96	622,206,495.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,030,500.00				20,591,145.84				13,903,688.97	103,074,380.69	140,599,715.50
（一）综合收益总额										139,036,889.66	139,036,889.66
（二）所有者投入和减少资本	3,030,500.00				20,591,145.84						23,621,645.84
1．股东投入的普通股	3,030,500.00				19,243,675.00						22,274,175.00
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额					1,347,470.84						1,347,470.84
4．其他											
（三）利润分配									13,903,688.97	-35,962,508.97	-22,058,820.00
1．提取盈余公积									13,903,688.97	-13,903,688.97	
2．对所有者（或股东）的分										-22,058,	-22,058,8

配										820.00	20.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	265,635,500.00				49,834,789.40				66,919,481.32	380,416,440.65	762,806,211.37

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	261,136,000.00				16,646,739.22				43,075,138.05	195,187,979.25	516,045,856.52
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	261,136,000.00				16,646,739.22				43,075,138.05	195,187,979.25	516,045,856.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,469,000.00				12,596,904.34				9,940,654.30	82,154,080.71	106,160,639.35
（一）综合收益总额										99,406,543.01	99,406,543.01
（二）所有者投入和减少资本	1,469,000.00				12,596,904.34						14,065,904.34
1．股东投入的普通股	1,469,000				11,455,49						12,924,49

	.00				0.00						0.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额					1,141,414.34						1,141,414.34
4. 其他											
（三）利润分配									9,940,654.30	-17,252,462.30	-7,311,808.00
1. 提取盈余公积									9,940,654.30	-9,940,654.30	
2. 对所有者（或股东）的分配										-7,311,808.00	-7,311,808.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	262,605,000.00				29,243,643.56				53,015,792.35	277,342,059.96	622,206,495.87

法定代表人：赵剑主管会计工作负责人：周永洪会计机构负责人：周永洪

一、公司基本情况

1. 公司概况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

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

经过历年的派送红股、转增股本及增发新股，截至 2014 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 265,635,500.00 股，注册资本为 265,635,500.00 元，注册地址：广东省深圳市南山区科技园高新区南区高新南五道金证科技大楼 8-9 层，总部地址：广东省深圳市南山区科技园高新区南区高新南五道金证科技大楼 8-9 层。

（二）经营范围

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

（三） 营业期限有限的特殊企业信息：无

（四） 公司业务性质和主要经营活动

本公司属 IT 行业，主要产品或服务为金融证券软件、系统集成及服务。

（五） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2015 年 3 月 18 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 12 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
深圳市齐普生信息科技有限公司	控股子公司	一级	53	53
深圳市金证软银科技有限公司	全资子公司	一级	100	100
上海金证高科技有限公司	全资子公司	一级	100	100
北京北方金证科技有限公司	全资子公司	一级	100	100
成都市金证科技有限责任公司	全资子公司	一级	100	100
成都金证信息技术有限公司	全资子公司	一级	100	100

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
深圳市金证博泽科技有限公司	全资子公司	一级	100	100
南京金证信息技术有限公司	全资子公司	一级	100.	100
金证财富南京科技有限公司	控股子公司	一级	65	65
成都金证博泽科技有限公司	全资子公司	二级	100	100
成都金证同洲科技有限公司	控股子公司	二级	51	51
齐普生信息科技南京有限公司	控股子公司	二级	53	100

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见“附注七、在其他主体中的权益（一）在子公司中权益”。

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

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

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

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

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

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：

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

1）个别财务报表

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

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

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

2）合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

3. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

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

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

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

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

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

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

6. 合并财务报表的编制方法

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

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

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

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

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

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及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；将子公司以及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。

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

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

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

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

2. 共同经营会计处理方法

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

（1） 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2） 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

（3） 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4） 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5） 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

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

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

处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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

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

10. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

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

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1）取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

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

3）属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

1）该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得

或损失在确认或计量方面不一致的情况；

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

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

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

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

（2） 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3） 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

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

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

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

2）根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

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

起。

（4） 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

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

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

（5） 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

（6）BT 项目会计核算方法

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

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

（1） 发行方或债务人发生严重财务困难；

（2） 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

（3） 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

（4） 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

（5） 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

（6） 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

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

（8） 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

（1）可供出售金融资产的减值准备

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

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

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件

的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄分析法	根据历史经验，相同账龄段的应收款项具有类似信用风险特征。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用□不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

□适用 □不适用

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

□适用 □不适用

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)

(3).单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

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

(4)其他计提方法说明

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12. 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1） 低值易耗品采用一次转销法；

（2） 包装物采用一次转销法。

13. 划分为持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

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

（1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

（2)企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

（3）企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

（4）该项转让将在一年内完成。

2. 划分为持有待售核算方法

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

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

14. 长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

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

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

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1） 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准

则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

（2） 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

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

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

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

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

（1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

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

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

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

控制某项安排，该安排即属于合营安排。

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

15. 投资性房地产

不适用

16. 固定资产

(1). 确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2). 折旧方法

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

(3).融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

17. 在建工程

1. 在建工程的类别

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

18. 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

19. 生物资产

20. 油气资产

21. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

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

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

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

（1） 使用寿命有限的无形资产

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

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2). 内部研究开发支出会计政策

划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

22. 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

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

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组

或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

23. 长期待摊费用

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

24. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

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

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

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

25. 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等

因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

26. 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股

份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

5. 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

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

27. 优先股、永续债等其他金融工具

28. 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

公司按销售商品原则确认的收入主要包括商品销售收入及系统集成收入：

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

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

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

（1）收入的金额能够可靠地计量；

（2）相关的经济利益很可能流入企业；

（3）交易的完工进度能够可靠地确定；

（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款

不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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

公司提供劳务收入主要包括定制软件收入、系统维护收入、技术服务收入：

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

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

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

4. 建造合同收入的确认依据和方法

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

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

1） 合同总收入能够可靠地计量；

2） 与合同相关的经济利益很可能流入企业；

3） 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

4） 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

1） 与合同相关的经济利益很可能流入企业；

2） 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认成

本后的金额，确认为当期合同成本。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

（2） 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

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

2） 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

（3） 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

公司建安工程收入遵照上述建造合同收入的确认依据和方法进行。

29. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

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

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

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

31. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

(2)、融资租赁的会计处理方法

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

32. 其他重要的会计政策和会计估计

33. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
自 2014 年 7 月 1 日起执行新颁布的企业会计准则	经公司第五届董事会 2014 年第十次会议决议审议通过	

其他说明

财政部于 2014 年陆续颁布或修订了一系列企业会计准则，本公司已按要求于 2014 年 7 月 1 日执行新的该等企业会计准则，并按照新准则的衔接规定对比较财务报表进行调整，除此之外本

公司未发生会计政策变更。执行新准则对比较财务报表影响说明如下：

（1） 长期股权投资

1） 本公司根据新修订的《长期股权投资准则》，将原成本法核算的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资纳入可供出售金融资产核算，其中：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按照成本进行后续计量，其他权益工具按公允价值进行后续计量。上述会计政策变更追溯调整影响如下：

被投资单位	持股比例(%)	2013 年 1 月 1 日归属于母公司股东权益	2013 年 12 月 31 日		
			长期股权投资	可供出售金融资产	归属于母公司股东权益
山西同仁股权投资合伙企业(有限合伙)	2.857	---	-5,000,000.00	5,000,000.00	---
中融子午（北京）资产管理有限公司	16.00	---	-4,800,000.00	4,800,000.00	---
河北信创达物联网科技有限公司	10.00	---	-600,000.00	600,000.00	---
合计	--	---	-10,400,000.00	10,400,000.00	---

（2） 财务报表列报准则变动对于合并财务报表的影响

1）本公司根据修订后的《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》，根据列报要求将递延收益单独列报，并对年初数采用追溯调整法进行调整列报，追溯调整影响如下：

项目	2013 年 1 月 1 日		2013 年 12 月 31 日	
	调整前	调整后	调整前	调整后
递延收益	---	14,650,827.06	---	13,600,000.00
其他非流动负债	14,650,827.06	---	13,600,000.00	---
合计	14,650,827.06	14,650,827.06	13,600,000.00	13,600,000.00

(2)、重要会计估计变更

□适用 □不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)

其他说明

无

34. 其他

四、税项

1. 主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
母公司	10
深圳市齐普生信息科技有限公司	15
深圳市金证软银科技有限公司	25
上海金证高科技有限公司	25
北京北方金证科技有限公司	25
成都市金证科技有限责任公司	25
成都金证信息技术有限公司	25
深圳市金证博泽科技有限公司	25
南京金证信息技术有限公司	25
金证财富南京科技有限公司	25

2. 税收优惠

2013 年 12 月，本公司被确定为 2013-2014 年度国家规划布局内重点软件企业（证书编号：R-2013-302），依据《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）：国家规划布局内的重点软件企业和集成电路设计企业，如当年未享受免税优惠的，可减按 10%的税率征收企业所得税。2014 年度本公司按照 10%计算缴纳企业所得税。

2012 年 9 月 12 日，深圳市齐普生信息科技有限公司被深圳市科技和信息局、深圳市财政局、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局认定（证书号 GF201244200517）为高新技术企业，有效期为三年。深圳市齐普生信息科技有限公司 2014 年度减按 15%计算缴纳企业所得税。

3. 其他

五、合并财务报表项目注释

1、 货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	101,223.46	181,803.81
银行存款	242,015,945.05	299,518,835.06
其他货币资金	9,898,242.30	6,578,773.38
合计	252,015,410.81	306,279,412.25
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

截至 2014 年 12 月 31 日止，本公司因向法院提出财产保全申请已冻结的银行存款合计 4,025,215.43 元。

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
向法院提出财产保全申请已冻结的银行存款	4,025,215.43	1,889,224.86
银行承兑汇票保证金	2,958,568.82	2,132,619.60
履约及保函保证金	6,857,875.49	4,364,671.49
支付宝保证金	50,000.00	50,000.00
合计	13,891,659.74	8,436,515.95

2、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

3、 衍生金融资产

□适用 □不适用

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

4、 应收票据

(1). 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	45,048,580.82	23,575,484.78
商业承兑票据	835,012.50	3,785,492.50
合计	45,883,593.32	27,360,977.28

(2). 期末公司已质押的应收票据

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	
商业承兑票据	
合计	

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	52,495,251.04	
商业承兑票据		
合计	52,495,251.04	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元 币种：人民币

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	
合计	

其他说明

5、 应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	218,920,535.47	97.15	15,108,918.81	6.90	203,811,616.66	235,540,479.00	99.05	16,241,165.97	6.90	219,299,313.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,413,045.38	2.85	6,413,045.38	100.00		2,258,276.24	0.95	2,258,276.24	100.00	
合计	225,333,580.85	/	21,521,964.19	/	203,811,616.66	237,798,755.24	/	18,499,442.21	/	219,299,313.03

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

□适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
文本:1			
文本:1			
1 年以内小计	186,771,728.53	9,338,586.44	5
1 至 2 年	19,273,410.75	1,541,872.86	8

2 至 3 年	7,364,128.59	1,472,825.71	20
3 年以上	5,511,267.60	2,755,633.80	50
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	218,920,535.47	15,108,918.81	6.90

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：
□适用□不适用

单位：元　币种：人民币

余额百分比	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合计			

确定该组合依据的说明

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 3,537,576.98 元；本期收回或转回坏账准备金额 24,945.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元　币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
合计		/

其他说明

(3). 本期实际核销的应收账款情况

单位：元　币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	540,000.00

其中重要的应收账款核销情况

单位：元　币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合计	/		/	/	/

应收账款核销说明：

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
深圳市建筑工务署	11,907,351.08	5.28	595,367.55
深圳市机场股份有限公司	7,487,151.13	3.32	374,357.56
深圳市龙岗区卫生局	5,463,750.00	2.42	273,187.50
深圳市南山区教育科学研究中心	4,585,654.80	2.04	229,282.74
北信瑞丰基金管理有限公司	4,220,000.00	1.87	211,000.00
合计	33,663,907.01	14.93	1,683,195.35

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

其他说明：

6、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元　币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	27,413,823.76	89.59	31,420,686.75	74.36
1 至 2 年	2,042,752.29	6.68	9,780,126.58	23.15
2 至 3 年	333,034.99	1.09	328,487.67	0.78
3 年以上	809,608.65	2.64	724,520.98	1.71
合计	30,599,219.69	100.00	42,253,821.98	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
南京比特瑞旺电脑有限公司	1,157,038.87	1-2 年	未到结算期
合　计	1,157,038.87		

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

其他说明

7、 应收利息

(1). 应收利息分类

单位：元　币种：人民币

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

(2). 重要逾期利息

单位：元　币种：人民币

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

其他说明：

8、 应收股利

(1). 应收股利

单位：元　币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
合计		

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利：

单位：元　币种：人民币

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

其他说明：

9、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元　币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	36,821,591.14	95.06	3,759,045.10	10.21	33,062,546.04	42,131,765.50	92.19	3,220,835.89	7.64	38,910,929.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,911,914.96	4.94	1,911,914.96	100.00		3,570,460.33	7.81	3,570,460.33	100.00	
合计	38,733,506.10	/	5,670,960.06	/	33,062,546.04	45,702,225.83	/	6,791,296.22	/	38,910,929.61

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款
□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：
√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	7,267,436.99	363,371.86	5.00
1 至 2 年	26,091,887.28	2,087,350.98	8.00
2 至 3 年	1,409,370.60	281,874.12	20.00
3 年以上	2,052,896.27	1,026,448.14	50.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	36,821,591.14	3,759,045.10	10.21

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：
□适用□不适用

单位：元 币种：人民币

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
合计			

确定该组合依据的说明：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：
□适用 □不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 529,709.21 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,629,545.37 元。
其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
天一证券有限责任公司	1,629,545.37	收到该其他应收款
合计	1,629,545.37	/

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	20,500.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合计	/		/	/	/

其他应收款核销说明：

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	30,336,329.37	34,687,938.15
备用金	2,645,256.82	3,163,403.99
代垫运杂费	387,677.87	266,956.79
往来款	4,860,544.64	7,545,982.96
其他	503,697.40	37,943.94
合计	38,733,506.10	45,702,225.83

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国（南京）软件谷管理委员会	保证金	20,000,000.00	1-2 年	51.63	4,000,000.00
天一证券有限责任公司	委托理财保证金	1,911,914.96	3 年以上	4.94	1,911,914.96
长江海事局信息中心	质量保证金	1,092,298.94	1-2 年	2.82	218,459.79
深圳市建设工程交易服务中心	投标保证金	800,000.00	3 年以上	2.07	400,000.00
深圳市地铁集团有限公司	投标保证金	800,000.00	1 年以内	2.07	40,000.00
合计	/	24,604,213.90	/	63.53	6,570,374.75

(6). 涉及政府补助的应收款项

单位：元　币种：人民币

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

其他说明

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：

其他说明：

10、 存货

(1). 存货分类

单位：元　币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料						

在产品	122,177,081.73	--	122,177,081.73	186,452,462.85	--	186,452,462.85
库存商品	30,240,968.23	637,126.00	29,603,842.23	73,128,081.37	108,498.79	73,019,582.58
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
发出商品	368,929,466.15	--	368,929,466.15	201,696,455.77	--	201,696,455.77
合计	521,347,516.11	637,126.00	520,710,390.11	461,276,999.99	108,498.79	461,168,501.20

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	108,498.79	606,256.36			77,629.15	637,126.00
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	108,498.79	606,256.36			77,629.15	637,126.00

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

单位：元 币种：人民币

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

其他说明

11、 划分为持有待售的资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
合计				/

其他说明：

12、 一年内到期的非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明

13、 其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	31,520,877.70	33,006,477.96
短期金融理财产品	10,000,000.00	28,000,000.00
合计	41,520,877.70	61,006,477.96

其他说明

14、 可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	40,400,000.00	4,800,000.00	35,600,000.00	10,400,000.00		10,400,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	40,400,000.00	4,800,000.00	35,600,000.00	10,400,000.00		10,400,000.00
合计	40,400,000.00	4,800,000.00	35,600,000.00	10,400,000.00		10,400,000.00

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元 币种：人民币

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

(3). 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
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
上海国君创投证		30,000,000.00		30,000,000.00					29.997	

鋆一号股权投资合伙企业（有限合伙）										
山西同仁股权投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00			5,000,000.00					2.857	
中融子午（北京）资产管理	4,800,000.00			4,800,000.00		4,800,000.00		4,800,000.00	16.00	

有限公司										
河北信创达物联网科技有限公司	600,000.00			600,000.00					10.00	
合计	10,400,000.00	30,000,000.00		40,400,000.00		4,800,000.00		4,800,000.00	/	

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
期初已计提减值余额				
本期计提				
其中：从其他综合收益转入				
本期减少				
其中：期后公允价值回升转回	/			
期末已计提减值金余额				

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

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

其他说明

1、本公司持有上海国君创投证鋆一号股权投资合伙企业（有限合伙）29.997%的权益，但按照合伙协议约定：本公司作为有限合伙人不参与合伙企业的管理、经营，并且在与合伙企业管理和经营的相关事务中无权代表合伙企业，对其不构成重大影响。

2、对中融子午（北京）资产管理有限公司投资全额计提坏账准备，主要系中融子午（北京）资产管理有限公司当期发生严重亏损，净资产出现较大负数。没有客观证据表明中融子午此状况为暂时性的亏损、未来期间会有向好趋势。

15、 持有至到期投资

(1).持有至到期投资情况：

单位：元 币种：人民币

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

(2).期末重要的持有至到期投资：

单位：元 币种：人民币

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
合计		/	/	/

(3).本期重分类的持有至到期投资：

其他说明：

16、 长期应收款

(1) 长期应收款情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品							

分期收款提供劳务							
BT 项目款项							
1、洪雅县基础设施建设 BT 项目	43,909,871.47		43,909,871.47	59,150,511.56		59,150,511.56	
其中：工程支出等余额	29,300,895.72		29,300,895.72	45,888,531.72		45,888,531.72	
确认的资金占用费及投资回报余额	14,608,975.75		14,608,975.75	13,261,979.84		13,261,979.84	
2、眉山市“两宋荣光”眉州大道改造 BT 项目	265,358,909.36		265,358,909.36	204,656,229.88		204,656,229.88	
其中：工程支出等余额	202,088,074.35		202,088,074.35	169,277,150.58		169,277,150.58	
资金占用费及投资回报余额	63,270,835.01		63,270,835.01	35,379,079.30		35,379,079.30	21.77%
3、眉山市“两宋荣光”眉州大道改造工程“两桥一站”BT 项目	197,077,683.77		197,077,683.77	198,974,803.05		198,974,803.05	
其中：工程支出等余额	147,299,158.72		147,299,158.72	167,104,385.40		167,104,385.40	
资金占用费及投资回报余额	49,778,525.05		49,778,525.05	31,870,417.65		31,870,417.65	22.95%
合计	506,346,464.60		506,346,464.60	462,781,544.49		462,781,544.49	/

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、 长期股权投资

单位：元　币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
北京金证海通科技有限公司	1.00		1.00								
深圳市中科金证科技有限公司	8,913,133.02			-2,480,660.36						6,432,472.66	
深圳市金盈慧通数据服务有限公司	5,998,825.26			-749,800.87						5,249,024.39	
深圳市丽海弘金科		3,300,000.00		-177,604.79						3,122,395.21	

技有限公司											
贵州金证飞翔科技有限公司		340,000.00		-398.94						339,601.06	
广州佳时达软件股份有限公司		10,000,000.00		-						10,000,000.00	
中财金证科技开发（深圳）有限公司		2,990,000.00		-52,501.25						2,937,498.75	
小计	14,911,959.28	16,630,000.00	1.00	-3,460,966.21						28,080,992.07	
合计	14,911,959.28	16,630,000.00	1.00	-3,460,966.21						28,080,992.07	

其他说明

本公司持有广州佳时达软件股份有限公司 10%的股权，本公司委派有一名董事参与其经营决策，对其构成重大影响。

18、 投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

(1). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

19、 固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公及电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	94,775,348.92	3,727,296.49	17,682,379.18	2,697,622.92	118,882,647.51
2.本期增加金额		419,500.00	3,857,549.33	378,551.55	4,655,600.88
（1）购置		419,500.00	3,857,549.33	378,551.55	4,655,600.88
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额		4,800.00	5,468,893.08	204,492.90	5,678,185.98
（1）处置或报废		4,800.00	5,468,893.08	204,492.90	5,678,185.98
4.期末余额	94,775,348.92	4,141,996.49	16,071,035.43	2,871,681.57	117,860,062.41
二、累计折旧					
1.期初余额	23,306,903.81	2,175,796.98	12,591,659.73	1,860,124.66	39,934,485.18
2.本期增加金额	4,520,570.40	515,387.89	2,608,580.15	144,950.38	7,789,488.82
（1）计提	4,520,570.40	515,387.89	2,608,580.15	144,950.38	7,789,488.82
3.本期减少金额		456.00	3,906,700.55	167,159.98	4,074,316.53
（1）处置或报废		456.00	3,906,700.55	167,159.98	4,074,316.53
4.期末余额	27,827,474.21	2,690,728.87	11,293,539.33	1,837,915.06	43,649,657.47
三、减值准备					
1.期初余额		83,742.80	457,072.16	540,543.86	1,081,358.82
2.本期增加金额			73,034.11	16,299.34	89,333.45
（1）计提			73,034.11	16,299.34	89,333.45
3.本期减少金额			174,194.19	31,786.82	205,981.01

（1）处置或报废			174,194.19	31,786.82	205,981.01
4.期末余额		83,742.80	355,912.08	525,056.38	964,711.26
四、账面价值					
1.期末账面价值	66,947,874.71	1,367,524.82	4,421,584.02	508,710.13	73,245,693.68
2.期初账面价值	71,468,445.11	1,467,756.71	4,633,647.29	296,954.40	77,866,803.51

(2). 暂时闲置的固定资产情况

单位：元　币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元　币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元　币种：人民币

项目	期末账面价值

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明：

20、 在建工程

(1). 在建工程情况

单位：元　币种：人民币

项目	期末余额	期初余额

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
成都金证信息软件、服务外包及金融后台服务基地	53,757,244.73		53,757,244.73	32,069,708.07		32,069,708.07
成都金证博泽科技有限公司服务外包项目	13,089,836.73		13,089,836.73	13,089,836.73		13,089,836.73
成都金证同洲科技有限公司灾备中心项目	6,500,296.04		6,500,296.04	6,039,896.04		6,039,896.04
南京金证信息技术有限公司雨花地块基建工程	3,028,973.16		3,028,973.16			
其他在建工程项目	795,589.00		795,589.00			
合计	77,171,939.66		77,171,939.66	51,199,440.84		51,199,440.84

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元　币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
成都金证信息软件、服务外包及金融后台服务基地	177,754,650.00	32,069,708.07	21,687,536.66			53,757,244.73	30.24	30.24				自有资金
成都金证博泽科技有限公司服务外包项目	132,845,040.00	13,089,836.73				13,089,836.73	9.85	9.85				自有资金
成都金证同洲科技有限公司灾备中心项目	329,300,331.00	6,039,896.04	460,400.00			6,500,296.04	1.97	1.97				自有资金
合计	639,900,021.00	51,199,440.84	22,147,936.66			73,347,377.50	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况：

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提金额	计提原因
合计		/

其他说明

21、 工程物资

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

22、 固定资产清理

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

23、 生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	种植业		种植业		畜牧养殖业		畜牧养殖业		合计
	类别	类别	类别	类别	类别	类别	类别	类别	
一、账面原值									
1.期初余额									
2.本期增加金额									

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

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	种植业		种植业		畜牧养殖业		畜牧养殖业		合计
	类别	类别	类别	类别	类别	类别	类别	类别	
一、期初余额									
二、本期变动									

加：外购									
自行培育									
企业合并增加									
减：处置									
其他转出									
公允价值变动									
三、期末余额									

其他说明

24、 油气资产

单位：元 币种：人民币

项目	探明矿区权益	未探明矿区权益	井及相关设施		合计
一、账面原值					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)外购					
(2) 自行建造					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额					
二、累计折旧					
1.期初余额		/			
2.本期增加金额		/			
（1）计提		/			
		/			
3.本期减少金额		/			
(1)处置		/			
		/			
4.期末余额		/			
三、减值准备					

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

其他说明：

25、 无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元　币种：人民币

项目	土地使用权	软件	非专利技术		合计
一、账面原值					
1.期初余额	14,526,191.58	9,950,849.47			24,477,041.05
2.本期增加金额	43,723,500.00	246,460.17			43,969,960.17
(1)购置	43,723,500.00	246,460.17			43,969,960.17
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	58,249,691.58	10,197,309.64			68,447,001.22
二、累计摊销					
1.期初余额	891,278.78	1,681,692.60			2,572,971.38
2.本期增加	950,288.94	1,874,534.89			2,824,823.83

金额					
（1）计提	950,288.94	1,874,534.89			2,824,823.83
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	1,841,567.72	3,556,227.49			5,397,795.21
三、减值准备					
1.期初余额		14,888.89			14,888.89
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额		14,888.89			14,888.89
四、账面价值					
1.期末账面价值	56,408,123.86	6,626,193.26			63,034,317.12
2.期初账面价值	13,634,912.80	8,254,267.98			21,889,180.78

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例_____

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明：

_____

26、 开发支出

单位：元 币种：人民币

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

合计								

其他说明

27、 商誉

(1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

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

(2). 商誉减值准备

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

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

其他说明

28、 长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,690,727.40		1,852,303.69		838,423.71
高尔夫会籍费	3,161,756.85		527,360.04		2,634,396.81
合计	5,852,484.25		2,379,663.73		3,472,820.52

其他说明：

29、 递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
因资产减值准备等因素形成的部分	28,440,671.31	3,468,273.29	26,495,484.93	3,016,543.21
预收款项计入应纳税所得形成的部分	226,823.58	34,023.54	1,220,258.54	183,038.78
股份支付确认费用形成暂时性差异的部分	2,868,031.26	286,803.13	6,785,652.78	678,565.28
与收益相关政府补助形成的部分			1,500,000.00	225,000.00
可供出售金融资产减值准备形成的部分	4,800,000.00	480,000.00		
合计	36,335,526.15	4,269,099.96	36,001,396.25	4,103,147.27

(2). 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动				
合计				

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

单位：元 币种：人民币

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

(4). 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	368,979.09	
可抵扣亏损	4,130,667.09	1,053,547.84
合计	4,499,646.18	1,053,547.84

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
合计			/

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

30、 其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

31、 短期借款

(1). 短期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	125,500,000.00	208,000,000.00
信用借款	29,870,000.00	22,090,433.93
合计	155,370,000.00	230,090,433.93

短期借款的说明：

_____

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为_____ 元
其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元 币种：人民币

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
合计		/	/	/

其他说明

_____

32、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元　币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债		
其他		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
合计		

其他说明：

_____

33、 衍生金融负债

□适用 □不适用

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明:

_____

34、 应付票据

单位：元　币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	11,800,929.00	10,106,598.00
合计	11,800,929.00	10,106,598.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为_____ 元。

35、 应付账款

(1). 应付账款列示

单位：元　币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	324,810,186.34	241,332,964.11
1-2 年	4,585,787.12	4,773,196.45
2-3 年	1,934,828.84	3,884,348.27

3 年以上	5,281,294.92	3,121,868.24
合计	336,612,097.22	253,112,377.07

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计		/

其他说明

36、 预收款项

(1). 预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	166,945,985.31	254,201,957.49
1-2 年	25,476,649.22	6,986,202.79
2-3 年	3,553,462.16	1,255,449.61
3 年以上	2,756,741.57	5,490,378.83
合计	198,732,838.26	267,933,988.72

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国证券登记结算有限责任公司	13,788,000.00	项目尚未完工验收交付
合计	13,788,000.00	/

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
累计已发生成本	10,286,822.74
累计已确认毛利	1,144,259.49
减：预计损失	
已办理结算的金额	18,191,979.88
建造合同形成的已完工未结算项目	6,760,897.65

其他说明

37、 应付职工薪酬

(1).应付职工薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	77,058,761.19	259,625,312.92	230,566,442.68	106,117,631.43
二、离职后福利-设定提存计划	437,255.96	12,256,547.70	12,697,364.98	-3,561.32
三、辞退福利		316,637.00	316,637.00	-
四、一年内到期的其他福利				
合计	77,496,017.15	272,198,497.62	243,580,444.66	106,114,070.11

(2).短期薪酬列示：

单位：元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	56,444,691.54	241,214,322.04	211,429,932.81	86,229,080.77
二、职工福利费		3,916,233.77	3,916,233.77	-
三、社会保险费	225,487.74	5,758,571.72	5,984,059.46	-
其中：医疗保险费	197,967.22	5,041,605.42	5,239,572.64	-
工伤保险费	12,220.00	220,652.81	232,872.81	-
生育保险费	15,300.52	441,530.40	456,830.92	-
残疾人就业保障金等		54,783.09	54,783.09	-
四、住房公积金	-2,108.00	8,606,215.47	8,608,455.47	-4,348.00
五、工会经费和职工教育经费	20,390,689.91	129,969.92	627,761.17	19,892,898.66
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	77,058,761.19	259,625,312.92	230,566,442.68	106,117,631.43

(3).设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

1、基本养老保险	405,447.96	11,411,791.23	11,820,800.51	-3,561.32
2、失业保险费	31,808.00	844,756.47	876,564.47	
3、企业年金缴费				
合计	437,255.96	12,256,547.70	12,697,364.98	-3,561.32

其他说明：

38、 应交税费

单位：元　币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,754,340.30	4,926,798.15
消费税		
营业税	5,721,043.04	110,538.87
企业所得税	17,029,504.32	10,286,962.77
个人所得税	2,292,904.64	694,200.82
城市维护建设税	924,372.62	330,473.03
教育费附加	396,204.40	142,447.24
地方教育费附加	264,127.62	93,670.81
堤围费		24,295.09
房产税	199,034.53	
土地使用税	36,743.95	
其他	216.78	52,180.22
合计	34,618,492.20	16,661,567.00

其他说明：

39、 应付利息

单位：元　币种：人民币

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

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元　币种：人民币

借款单位	逾期金额	逾期原因
合计		/

其他说明：

40、 应付股利

单位：元　币种：人民币

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

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、 其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元　币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	47,097,612.91	80,194,408.85
往来款	3,971,410.56	6,252,566.81
运费	2,494,593.60	1,884,674.80
预提成本费用	9,686,669.52	12,794,221.18
其他	3,751,704.40	1,928,829.78
合计	67,001,990.99	103,054,701.42

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
眉山市华林恒峰商贸有限公司	40,423,796.47	BT 项目管理保证金

合计	40,423,796.47	/

其他说明

注：本公司与眉山市华林恒峰商贸有限公司签订《项目管理协议》及《项目管理协议（补充协议）》约定：本公司聘请眉山市华林恒峰商贸有限公司组建眉山市“两宋荣光”眉州大道改造工程“两桥一站”项目部对该项目进行管理；为确保项目管理协议的执行，眉山市华林恒峰商贸有限公司共应支付本公司 9000 万元履约保证金（后补充协议增至 11500 万元），如项目出现问题或风险，造成了实际可计量的经济损失，本公司有权直接从履约保证金中扣减相应的金额，余额退还眉山市华林恒峰商贸有限公司，本公司共收到其缴纳的履约保证金合计 9,550.00 万元，项目完工后暂退还其保证金 55,076,203.53 元。

42、 划分为持有待售的负债

单位：元　币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

43、 1 年内到期的非流动负债

单位：元　币种：人民币

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

其他说明：

44、 其他流动负债

单位：元　币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
合计		

短期应付债券的增减变动：

单位：元　币种：人民币

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

其他说明：

45、 长期借款

(1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

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

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、 应付债券

(1). 应付债券

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

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

单位：元 币种：人民币

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

合计	/	/	/							

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明：

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

47、 长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
个人借款		54,575,551.11

其他说明：

48、 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元 币种：人民币

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

合计		

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元　币种：人民币

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

计划资产：

单位：元　币种：人民币

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

五、期末余额		

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元　币种：人民币

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

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

其他说明：

49、 专项应付款

单位：元　币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
合计					/

其他说明：

50、 预计负债

单位：元　币种：人民币

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

合计			/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、 递延收益

单位：元　币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	11,000,000.00			11,000,000.00	政府补助款
与收益相关政府补助	2,600,000.00	800,000.00	2,033,333.72	1,366,666.28	政府补助款
合计	13,600,000.00	800,000.00	2,033,333.72	12,366,666.28	/

涉及政府补助的项目：

单位：元　币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
1、建设资助资金	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
2、2006 年科技研发资金补助	1,100,000.00				1,100,000.00	与收益相关
3、灾难恢复项目补助资金	8,000,000.00				8,000,000.00	与资产相关
4、智云舆情智能分析系统研发资助	1,500,000.00		1,500,000.00			与收益相关
5、金证综合金融服务平台补助资金		800,000.00	533,333.72		266,666.28	与收益相关
合计	13,600,000.00	800,000.00	2,033,333.72		12,366,666.28	/

其他说明：

52、 其他非流动负债

单位：元　币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
确认的 BT 项目管理费	18,191,397.30	14,634,375.45
合计	18,191,397.30	14,634,375.45

其他说明：

注：2013 年 1 月 13 日本公司与眉山市华林恒峰商贸有限公司签订《项目管理协议》约定：本公司聘请眉山市华林恒峰商贸有限公司组建眉山市“两宋荣光”眉州大道改造工程“两桥一站”项目部对该项目进行管理；另合同双方约定在项目交工验收完成后，眉山市华林恒峰商贸有限公司向本公司按项目总投资额的 5%收取项目管理费。截止 2014 年 12 月 31 日本公司按照该项目形象进度确认了建设期项目管理费合计 18,191,397.30 元。

53、 股本

单位：元　币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、一）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	262,605,000.00				3,030,500.00	3,030,500.00	265,635,500.00

其他说明：

本年度增加的股本业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大华验字[2014] 000168、大华验字[2014]]000563 号验资报告验证；另本年度增加的股本中因股票期权激励行权缴纳的新增股本合计人民币 1,491,500.00 元，该部分新增股本本公司截止 2014 年 12 月 29 日已全部收到各行权对象缴纳的行权出资款，并经大华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2014 年 12 月 29 日出具大华验字[2014]]000563 号验资报告验证，该部分新增股本于 2015 年 1 月 6 日办理完成证券变更登记。

54、 其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

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

合计								

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明:

55、 资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	21,611,355.01	25,068,600.00		46,679,955.01
其他资本公积	8,782,409.13	1,347,470.84	5,824,925.00	4,304,954.97
因子公司少数股权变动产生	1,150,120.58			1,150,120.58
以权益结算的股份支付形成的资本公积	7,632,288.55	1,347,470.84	5,824,925.00	3,154,834.39
合计	30,393,764.14	26,416,070.84	5,824,925.00	50,984,909.98

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

以权益结算的股份支付形成的资本公积系企业按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积所致；本年度减少系根据行权情况将等待期内确认的资本公积—其他资本公积转入资本公积—资本溢价核算所致，股份支付情况具体详见“附注九—股份支付”。

56、 库存股

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计				

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、 其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重							

分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计							

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、 专项储备

单位：元　币种：人民币

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

_____

59、 盈余公积

单位：元　币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	57,777,943.59	13,903,688.97		71,681,632.56
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	57,777,943.59	13,903,688.97		71,681,632.56

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

_____

60、 未分配利润

单位：元　币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	332,264,489.55	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后期初未分配利润	332,264,489.55	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	153,352,976.42	
减：提取法定盈余公积	13,903,688.97	10
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	22,058,820.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	449,654,957.00	

调整期初未分配利润明细：

1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润_____ 元。

2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润_____ 元。

3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润_____ 元。
4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润_____ 元。
5、其他调整合计影响期初未分配利润_____ 元。

61、 营业收入和营业成本

单位：元　币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,340,260,736.73	1,847,350,673.88	2,004,697,343.95	1,604,690,976.01
其他业务	27,782,103.73	8,351,239.73	26,916,093.87	8,302,441.88
合计	2,368,042,840.46	1,855,701,913.61	2,031,613,437.82	1,612,993,417.89

62、 营业税金及附加

单位：元　币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	13,129,910.30	4,499,899.24
城市维护建设税	3,177,935.79	1,986,758.36
教育费附加	1,362,293.55	851,467.61
资源税		
地方教育费附加	908,182.72	567,645.04
堤围费	135,068.26	188,790.23
其它	3,706.82	88,675.46
合计	18,717,097.44	8,183,235.94

其他说明：

_____

63、 销售费用

单位：元　币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,333,635.19	25,884,040.73
差旅费	11,124,187.79	13,646,777.30
办公经费	10,902,733.42	9,860,113.75
运输装卸费	9,529,423.29	7,878,412.66
业务及宣传费	8,683,009.89	7,931,493.11
房租及水电费	1,584,262.61	1,987,525.58
折旧及摊销费	305,042.65	354,014.35
通讯费	894,186.04	288,820.22
仓储费		66,105.90

其他费用	1,799,372.78	2,031,330.66
合计	75,155,853.66	69,928,634.26

其他说明：

64、 管理费用

单位：元　币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	236,977,555.65	191,310,116.52
差旅费	26,829,457.80	28,093,149.49
办公经费	20,129,330.74	20,255,893.70
折旧及摊销费	9,211,733.58	8,693,331.53
研发用材料费用	567,865.78	7,773,664.32
房租及水电费	12,709,989.32	6,355,806.66
中介费服务费	3,134,595.40	2,453,182.42
通讯费	1,132,526.27	1,347,151.62
运输装卸费	1,399,975.68	1,199,864.57
税费	1,742,021.15	292,033.55
其他费用	24,881,273.48	26,129,762.49
合计	338,716,324.85	293,903,956.87

其他说明：

65、 财务费用

单位：元　币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	28,509,564.95	10,255,306.42
其中：个人长期借款利息	3,964,639.58	2,381,417.77
减：利息收入	128,664,607.04	76,188,745.55
其中：BT 确认的资金占用费及投资回报	126,154,518.97	73,217,387.88
汇兑损益	-933.34	726.64
现金折扣	-25,134,515.00	-24,445,316.00
保函手续费	1,178,423.63	
其他	495,831.82	275,329.78
合计	-123,616,234.98	-90,102,698.71

其他说明：

66、 资产减值损失

单位：元　币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,437,740.82	2,718,724.53
二、存货跌价损失	606,256.36	-448.60
三、可供出售金融资产减值损失	4,800,000.00	
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失	89,333.45	119,316.75
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	7,933,330.63	2,837,592.68

其他说明：

67、 公允价值变动收益

单位：元　币种：人民币

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

其他说明：

68、 投资收益

单位：元　币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,460,966.21	-3,839,847.00
处置长期股权投资产生的投资收益		1,014,254.44
以公允价值计量且其变动计入当期		

损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		9,010.97
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益	744,605.87	397,304.01
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	-2,716,360.34	-2,419,277.58

其他说明：

69、 营业外收入

单位：元　币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	514.82	784.73	514.82
其中：固定资产处置利得	514.82	784.73	514.82
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	4,233,450.50	6,954,735.23	4,233,450.50
增值税返还	1,763,008.22	381,831.81	
罚款收入及其他	175,992.36	138,105.72	175,992.36
合计	6,172,965.90	7,475,457.49	4,409,957.68

计入当期损益的政府补助

单位：元　币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

1、智云舆情智能分析系统研发资助	1,500,000.00		与收益相关
2、金证综合金融服务平台补助资金	533,333.72		与收益相关
3、企业奖励资助	120,000.00		与收益相关
4、2014 年经济发展专项资金	298,000.00		与收益相关
5、2014 年深圳市民营及中小企业发展专项资金企业信息化建设项目资助	590,000.00		与收益相关
6、汽车电子高技术产业化资金补助		1,577,142.85	与资产相关
7、分布式实时数据软件研发与产业化项目资助		500,000.00	与收益相关
8、战略性新兴产业发展专项资金		2,500,000.00	与收益相关
9、深圳市高新技术产业专项补助资金		511,669.00	与收益相关
10、服务外包发展资金专项资助	1,000,000.00	500,000.00	与收益相关
11、融通软件系统补助资金		473,684.21	与收益相关
12、其他政府补助	192,116.78	892,239.17	与收益相关
合计	4,233,450.50	6,954,735.23	/

其他说明：

70、 营业外支出

单位：元　币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	194,471.34	30,868.15	194,471.34
其中：固定资产处置损失	194,471.34	30,868.15	194,471.34
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换			

损失			
对外捐赠	100,000.00		100,000.00
罚款支出及其他	18,939.61	8,908.66	18,939.61
合计	313,410.95	39,776.81	313,410.95

其他说明：

71、 所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元　币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	21,334,006.31	13,292,622.07
递延所得税费用	165,952.69	548,794.29
合计	21,499,959.00	13,841,416.36

(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	198,577,749.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	19,857,774.99
子公司适用不同税率的影响	7,036,016.87
调整以前期间所得税的影响	31,329.28
非应税收入的影响	-346,096.62
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	760,867.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-44,424.10
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	445,557.38
加计扣除费用的影响	-5,000,000.00
其他	-1,241,065.90
所得税费用	21,499,959.00

其他说明：

72、 其他综合收益

详见附注

73、 现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到现金折扣银行存款利息等	27,791,854.61	27,532,182.52
财政补贴及资助资金等	3,000,116.78	5,903,908.17
收到其他单位及个人往来款及保证金等	173,231,773.84	176,277,302.05
合计	204,023,745.23	209,713,392.74

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	130,369,233.21	112,018,593.51
支付往来款、押金及职工备用金等	244,988,780.22	165,719,504.37
合计	375,358,013.43	277,738,097.88

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

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

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到建设工程项目退回保证金	3,000,000.00	
乐山高新区农业科技园区二期项目的投标保证金收回	1,000,000.00	49,000,000.00
BT项目管理保证金	23,500,000.00	72,000,000.00
合计	27,500,000.00	121,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
退还BT项目管理保证金	55,076,203.53	
支付的建设工程项目保证金		23,000,000.00
合计	55,076,203.53	23,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金净流入		410,249.63
合计		410,249.63

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金净流出	646,449.14	
合计	646,449.14	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	177,077,790.86	125,044,285.63
加：资产减值准备	7,933,330.63	2,837,592.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,789,488.82	7,454,428.56
无形资产摊销	2,824,823.83	1,067,829.60
长期待摊费用摊销	2,379,663.73	4,415,429.27
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）	193,956.52	30,083.42
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用（收益以“－”号填列）	-97,644,954.02	-63,959,442.81
投资损失（收益以“－”号填列）	2,716,360.34	2,419,277.58
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-165,952.69	548,794.29

递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-60,070,516.12	-103,339,935.86
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-369,823.49	-13,203,583.86
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	52,797,081.87	107,657,929.19
其他	5,464,325.33	17,785,609.79
经营活动产生的现金流量净额	100,925,575.61	88,758,297.48
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	238,123,751.07	297,842,896.30
减：现金的期初余额	297,842,896.30	228,458,823.33
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	-59,719,145.23	69,384,072.97

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

其他说明:

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	

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

其他说明:

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元　币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	238,123,751.07	297,842,896.30
其中：库存现金	101,223.46	181,803.81
可随时用于支付的银行存款	237,990,729.62	297,629,610.20
可随时用于支付的其他货币资金	31,797.99	31,482.29
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	238,123,751.07	297,842,896.30
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

现金流量表中反映的现金期初余额、期末余额较资产负债表中货币资金的期初数、期末数分别少 8,436,515.95 元和 13,891,659.74 元，系资产负债表中货币资金含保函保证金、履约保证金和银行承兑汇票保证金、冻结银行存款等，在编制现金流量表时将其从期初和期末现金及现金等价物中剔除。

75、 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

76、 所有权或使用权受到限制的资产

单位：元　币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	13,891,659.74	保证金及已经冻结的银行存

		款。
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	13,891,659.74	/

其他说明：

77、 外币货币性项目

(1). 外币货币性项目：

单位：元

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

其他说明：

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

□适用 □不适用

78、 套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的相关的定性和定量信息：

79、 其他

六、合并范围的变更

1、 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

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2). 合并成本及商誉

单位：元 币种：人民币

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

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元 币种：人民币

	XX 公司	
	购买日公允价值	购买日公允价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存款		
固定资产		
无形资产		
文本:13		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

□适用 □不适用

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

			产生的利得或损失	设	额

其他说明：

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

(6). 其他说明：

2、 同一控制下企业合并

(1). 本期发生的同一控制下企业合并

单位:元 币种:人民币

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

其他说明：

(2). 合并成本

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位:元 币种:人民币

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

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

_____

其他说明：

_____

3、 反向购买

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

_____

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形
□适用□不适用

单位:元 币种:人民币

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

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形
□适用□不适用

一揽子交易
□适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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

分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易构成一揽子交易的原因：

其他说明：

非一揽子交易
□适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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

分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易不构成一揽子交易的原因：

其他说明：

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、 其他

七、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市齐普生信息科技有限公司	深圳市	深圳市	信息技术	53		投资设立
深圳市金证软银科技有限公司	深圳市	深圳市	信息技术	100		投资设立
上海金证高科技有限公司	上海市	上海市	信息技术	100		投资设立
北京北方金证科技有限公司	北京市	北京市	信息技术	100		投资设立
成都市金证科技有限责任公司	成都市	成都市	信息技术	100		投资设立
成都金证信息技术有限公司	成都市	成都市	信息技术	100		投资设立
深圳市金证博泽科技有限公司	深圳市	深圳市	信息技术	100		投资设立
南京金证信息技术有限公司	南京市	南京市	信息技术	80	20	投资设立
金证财富南京科技有限公司	南京市	南京市	信息技术	65		投资设立
成都金证博泽科技有限公司	成都市	成都市	信息技术		100	投资设立
成都金证同洲科技有限公司	成都市	成都市	信息技术		51	投资设立
齐普生信息科技南京有限公司	南京市	南京市	信息技术		53	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

———

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

———

确定公司是代理人还是委托人的依据：

———

其他说明：
本公司持有深圳市齐普生信息科技有限公司 53%的股权，而深圳市齐普生信息科技有限公司持有齐普生信息科技南京有限公司 100%的股权，因此本公司间接持有齐普生信息科技南京有限公司 53%的股权，表决权比例为 100%。

(2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳市齐普生信息科技有限公司	47	18,896,872.22	4,700,000.00	
金证财富南京科技有限公司	35	4,830,040.55		

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

———

其他说明：

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市齐普生信息科技有	56,888.79	631.54	57,520.33	40,112.77		40,112.77	42,827.47	630.13	43,457.60	28,920.65	150.00	29,070.65

限公司												
金证财富南京科技有限公司	5,793.65	83.29	5,876.94	1,510.24		1,510.24	829.66	2,301.19	3,130.85	144.16		144.16

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
深圳市齐普生信息科技有限公司	168,829.37	4,020.61	4,020.61	557.01	141,242.30	3,383.40	3,383.40	773.30
金证财富南京科技有限公	4,557.36	1,380.01	1,380.01	1,153.59	106.89	-13.31	-13.31	79.03

司								

其他说明：

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

其他说明：

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1).在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

(2).交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

单位:元 币种:人民币

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

其他说明

3、 在合营企业或联营企业中的权益

(1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳中科金证科技有限公司	深圳市	深圳市	信息技术	30.00		权益法
广州佳时达软件股	广州市	广州市	信息技术	10.00		权益法

份有限公司						

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：
本公司持有广州佳时达软件股份有限公司 10%的股权，本公司委派有一名董事参与其经营决策，对其构成重大影响。

(2). 重要合营企业的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额		期末余额/ 本期发生额	
流动资产				
其中：现金和现金等价物				
非流动资产				
资产合计				
流动负债				
非流动负债				
负债合计				
少数股东权益				
归属于母公司股东权益				
按持股比例计算的净资产份额				
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对合营企业权益投资的账面价值				
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
财务费用				
所得税费用				
净利润				
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额				
本年度收到的来自合营企业的股利				

其他说明

重要联营企业的主要财务信息
单位：元　币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	深圳中科金证科技有限公司	广州佳时达软件股份有限公司	深圳中科金证科技有限公司	
流动资产	7,312,502.51	42,595,138.18	9,624,866.64	
非流动资产	5,231,515.82	1,711,176.12	2,985,701.42	
资产合计	12,544,018.33	44,306,314.30	12,610,568.06	
流动负债	3,780,862.75	3,693,017.54	1,650,124.67	
非流动负债	600,000.00			
负债合计	4,380,862.75	3,693,017.54	1,650,124.67	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	8,163,155.58	40,306,314.30	10,960,443.39	
按持股比例计算的净资产份额	2,448,946.68	4,030,631.43	3,288,133.02	
调整事项	3,983,525.98	5,969,368.57	5,625,000.00	
--商誉	5,625,000.00	5,969,368.57	5,625,000.00	
--内部交易未实现利润	-1,641,474.02			
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	6,432,472.66	10,000,000.00	8,913,133.02	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	9,912,519.34	13,784,173.81	6,269,877.11	
净利润	-2,797,287.81	4,252,253.74	-12,026,617.00	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-2,797,287.81	4,252,253.74	-12,026,617.00	
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息
单位：元　币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		

--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	11,648,519.41	5,249,024.39
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-980,305.85	886,792.65
--其他综合收益		
--综合收益总额	-980,305.85	886,792.65

其他说明

合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：

合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位:元　币种:人民币

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

其他说明

与合营企业投资相关的未确认承诺

与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

4、 其他

八、与金融工具相关的风险

九、公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位:元 币种:人民币

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

（六）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

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

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

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

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

本期内发生的估值技术变更及变更原因

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

其他

关联方及关联交易
本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是

其他说明：

持股 5%以上的股东情况

股东名称	期末数	年初数	期末占总股本比例（%）
杜　宣	31,123,120.00	31,123,120.00	11.72
赵　剑	31,043,024.00	31,043,024.00	11.69
李结义	29,822,954.00	29,822,954.00	11.23
徐岷波	28,010,175.00	28,010,175.00	10.54

本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七（一）在子公司中的权益

本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七（二）在合营安排或联营企业中的权益。

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	与本企业关系
深圳市金慧盈通数据服务有限公司	本公司联营企业
中财金证科技开发（深圳）有限公司	本公司联营企业

其他说明

其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市凯健奥达科技有限公司	本公司主要投资者个人控制、共同控制或施加重大影响的其他企业
深圳市永兴元科技有限公司	本公司主要投资者个人控制、共同控制或施加重大影响的其他企业
成都金证同康信息技术有限公司	本公司主要投资者个人控制、共同控制或施加重大影响的其他企业
深圳市图晟科技有限公司	本公司主要投资者个人控制、共同控制或施加重大影响的其他企业
深圳市华力特电气股份有限公司	本公司主要投资者个人控制、共同控制或施加重大影响的其他企业
深圳市金证创新电子有限公司	本公司主要投资者个人控制、共同控制或施加重大影响的其他企业

其他说明

关联交易情况

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

单位：元　币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

深圳市凯健奥达科技有限公司	接受劳务	168,154.72	1,975,040.83
深圳中科金证科技有限公司	购买商品		162,393.16
深圳中科金证科技有限公司	接受劳务	6,231,731.67	1,839,811.32
深圳市金慧盈通数据服务有限公司	接受劳务	747,989.90	
合计		7,147,876.29	3,977,245.31

出售商品/提供劳务情况表
单位：元　币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市永兴元科技有限公司	提供劳务	127,358.49	
深圳中科金证科技有限公司	提供劳务		1,187,443.40
深圳中科金证科技有限公司	销售商品	24,659.91	9,300.30
深圳市金慧盈通数据服务有限公司	销售商品	58,046.66	45,451.86
合计		210,065.06	1,242,195.56

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

关联受托管理/承包及委托管理/出包情况
本公司受托管理/承包情况表：
单位：元　币种：人民币

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：
单位：元　币种：人民币

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

关联管理/出包情况说明

关联租赁情况
本公司作为出租方：
单位：元　币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
深圳中科金证科技有限公司	房屋建筑物	1,207,714.97	569,449.85
深圳市金慧盈通数据服务有限公司	房屋建筑物	933,119.48	1,108,343.87
深圳市华力特电气股份有限公司	其他临时租赁		600.00
合计		2,140,834.45	1,678,393.72

本公司作为承租方：
单位：元　币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

关联租赁情况说明

关联担保情况
本公司作为担保方
单位：元　币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

关联方资金拆借
单位：元　币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

关联方资产转让、债务重组情况
单位：元　币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

关键管理人员报酬
单位：元　币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬		

其他关联交易

关联方应收应付款项
应收项目
单位:元　币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	深圳中科金证科技有限公司	112,853.72	5,642.69		
其他应收款					
	深圳市永兴元科技有限公司			119,000.00	5,950.00

应付项目
单位:元　币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	深圳中科金证科技有限公司	194,000.00	
	深圳市金慧盈通数据服务有限公司	310,000.00	
	深圳市凯健奥达科技有限公司	20.00	
其他应付款			
	深圳市永兴元科技有限公司		21,600.00
	深圳市凯健奥达科技有限公司	30,000.00	30,000.00
预收账款			
	中财金证科技开发（深圳）有限公司	2,680,000.00	

关联方承诺

其他

十、股份支付

1、 股份支付总体情况

√适用 □不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	0
公司本期行权的各项权益工具总额	3,030,500.00
公司本期失效的各项权益工具总额	76,000.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	7.35 元/股；至 2016 年 10 月 21 日
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	采用 Black—Scholes 期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	以各解锁期的业绩条件、离职率估计确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	10,702,776.26 元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,907,303.48 元

其他说明

本期估计与上期估计无重大差异。

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明

4、 股份支付的修改、终止情况

5、 其他

十一、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

母子公司之间尚未到期的互相担保

被担保单位名称	提供担保单位名称	担保事项	金 额	期 限
本公司	深圳市齐普生信息科技有限公司	银行授信	1.5 亿	2014.9.2—2015.9.2
本公司	深圳市金证软银科技有限公司	银行授信	1.25 亿	2014.7.10—2015.7.7
本公司	深圳市齐普生信息科技有限公司	银行授信	2 亿	2014.6.10—2015.6.10
本公司	深圳市金证软银科技有限公司	银行授信	0.4 亿	2014.3.10—2016.3.9
本公司	深圳市金证软银科技有限公司	银行授信	0.6 亿	2013.9.18—2015.9.17
本公司	深圳市金证软银科技有限公司	银行授信	0.5 亿	2014.8.5—2016.8.5
深圳市齐普生信息科技有限公司	本公司	银行授信	0.7 亿	2014.11.10 — 2015.9.10
深圳市齐普生信息科技有限公司	本公司	银行授信	0.25 亿	2014.7.9—2015.7.9
深圳市齐普生信息科技有限公司	本公司	银行授信	0.3 亿	2014.5.14—2015.5.13
深圳市齐普生信息科技有限公司	本公司	银行授信	0.4 亿	2014.5.16—2015.5.16
深圳市齐普生信息科技有限公司	本公司	银行授信	0.6 亿	2014.4.15—2015.4.15
深圳市齐普生信息科技有限公司	本公司	银行授信	0.3 亿	2013.10.22 — 2014.10.22
深圳市齐普生信息科技有限公司	本公司	银行授信	0.4 亿	2013.10.25 — 2014.10.25
合 计			9.2 亿	

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

除存在上述或有事项外，截止 2014 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

3、 其他

十二、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

单位：元 币种：人民币

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

外汇汇率重要变动			

2、 利润分配情况

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	以当前总股本 265,635,500 股为基数,拟向全体股东按每 10 股派发现金红利 1.16 元(含税),共计派发现金股利 3,081.37 万元。
经审议批准宣告发放的利润或股利	

3、 销售退回

4、 其他资产负债表日后事项说明

经本公司第五届董事会 2015 年第二次会议决议：本公司近期拟与深圳市金微联投资企业(有限合伙)、深圳市金瀚联投资企业（有限合伙）共同投资设立互联网业务创新公司—深圳市金微蓝技术有限公司，本公司出资 1800 万，占比 60%，金微联出资 600 万，占比 20%，金瀚联出资 600 万，占比 20%；为加快实现证券行业互联互通，并优化公司股权结构以适应未来发展的需要，证通股份有限公司（简称证通股份）将进行增资扩股工作，本公司投资 2500 万元参与其增资扩股，约占证通股份本次增资扩股后总股本的 1.25%（具体以最终实际工商变更登记为准）；本公司控股子公司深圳市齐普生信息科技有限公司因经营需要拟向银行申请授信壹亿玖千伍佰万元，本公司拟为齐普生公司的贷款提供连带责任担保。

除存在上述资产负债表日后事项外，截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重要资产负债表日后事项的。

十三、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

单位:元 币种：人民币

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2). 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、 债务重组

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

(2). 其他资产置换

4、 年金计划

5、 终止经营

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

其他说明：

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策：

(2). 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	分部 1	分部间抵销	合计

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

(4). 其他说明：

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、 其他

（一）关于子公司—深圳市齐普生信息科技有限公司与洪雅发展投资控股有限责任公司之间的基础设施建设项目（BT）的情况

本公司之子公司—深圳市齐普生信息科技有限公司（本节中简称“乙方”或“齐普生”）与洪雅发展投资控股有限责任公司（本节中简称“甲方”或“洪雅投资控股”）于 2010 年 11 月 3 日签

订《洪雅县机械化工产业园区、建材产业园区、生态食品加工产业园区基础设施建设项目(BT)协议书》，上述 BT 项目齐普生分别于 2012 年 1 月 13 日、2012 年 3 月 22 日、2012 年 4 月 1 日交付验收，依据 2013 年 8 月 6 日各方确认的建设工程结算审计确认书，该 BT 项目最终审计的工程总造价为 82,351,883.70 元。

本公司已按上述最终审计的工程总造价向施工单位全额支付了工程建设款。2014 年度本公司共收到洪雅发展投资控股有限责任公司支付的回购款合计 2300 万元，截止 2014 年 12 月 31 日本公司按原合同约定应收该项目工程款及投资回报余额为 43,909,871.47 元，资产负债表日后于 2015 年 1 月收到洪雅发展投资控股有限责任公司支付的回购款合计 2283 万元。按原合同该项目回购已逾期，逾期期间的投资回报需双方另行协商。

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

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

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

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

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

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

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

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

A=投资结算价款（最终以眉山市政府审计的结算价款为准）

B=建设期，暂定 18 个月（非乙方原因造成的延误，建设期顺延）

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

4．截止审计报告批准报出日该 BT 项目的进展情况

2014 年度本公司就该 BT 项目已分期全部完工交付眉山市城市发展投资有限责任公司，截止审计报告批准报出日该 BT 项目眉山市政府尚在审计结算中。

5．截止 2014 年 12 月 31 日该 BT 项目工程支出、回购及确认的投资回报情况

截止 2014 年 12 月 31 日本公司按工程进度共支付该 BT 项目工程款合计 588,591,729.87 元；按原合同约定的概算总投资 5.98 亿元及交付的各 BT 子项目开工及完工时间计算的建设期资金占用费合计 70,112,625.81 元；因完工进入回购期时点该项目的最终结算价款尚在审计中，暂以合同原约定的概算总投资 5.98 亿作为长期应收款—回购期基数（待结算价款审计确认后再调整），按合同约定的回购进度及实际利率法确认截止 2014 年 12 月 31 日回购期投资回报合计 121,944,394.20 元。

因完工进入回购期时点该项目的最终结算价款尚在审计中，2014 年度眉山市政府暂以合同原约定的概算总投资 5.98 亿，按照合同确认的回购价款计算及支付方式向本公司支付第一期回购款合计 318,212,156.75 元，其中：工程支出本金 239,204,496.80 元、建设期资金占用费 70,112,625.81 元、回购期投资回报 8,895,034.14 元。

（三）本公司与深圳市码银科技有限公司之间签订的关于转让原控股子公司—深圳市金慧盈通数据服务有限公司股权的《补充协议》进展情况

2011 年 12 月 16 日本公司与本公司原控股子公司—深圳市金慧盈通数据服务有限公司之股东深圳市码银科技有限公司签订股权转让协议约定：本公司以 370 万元将持有的深圳市金慧盈通数据服务有限公司 21.7647%（合计 370 万股）的股权转让给深圳市码银科技有限公司（转让价格以 2011 年 10 月 31 日为基准日的评估值为基础），本次股权转让已于 2011 年 12 月 28 日办理完工商变更登记，经此次股权转让后本公司对深圳市金慧盈通数据服务有限公司持股比例下降至 37.0589%。

但上述股权转让款 370 万深圳市码银科技有限公司一直未支付给本公司，2014 年 1 月 28 日深圳市码银科技有限公司签订《股权转让协议书》将其占深圳市金慧盈通数据服务有限公司 10.8108%及 9.1892%的股权分别以 200 万元、170 万元转让给东证锦信投资管理有限公司、深圳市金慧达投资合伙企业（有限合伙），同时约定鉴于深圳市码银科技有限公司债务原因，同意东证锦信投资管理有限公司、深圳市金慧达投资合伙企业（有限合伙）将受让股权的转让款共计人民币 370 万元支付给本公司。

截止 2014 年 12 月 31 日上述股权转让上 370 万元本公司仍未收到。

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

2012 年本公司控股子公司—成都金证信息技术有限公司与自然人甘露签订关于转让本公司之孙子公司—成都金证同洲有限公司股权意向协议，意向协议约定：甲方将持有的成都金证同洲科技有限公司 46%的股权转让给乙方，转让价款以公司拥有的 6.7 亩（约）土地使用权按 180 万每亩计无形资产及公司股东实际投入计算，支付方式等具体事项在正式签订的转让合同中约定。另双方约定：在协议签订后 5 日内支付人民币叁佰万元，作为股权转让合同的定金；在意向协议履行

后 2 月内，各方签订正式股权转让合同，乙方已经支付的定金直接转为转让款，其余转让款按合同约定支付；股权转让结束后，各方按照所持有的成都金证同洲科技有限公司股份份额投资，进行金证同洲大楼的项目建设，按照所持股份份额承担投资风险和分享投资收益，截止 2014 年 12 月 31 日正式股权转让合同尚未签署。

母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

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

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	124,548,440.88	97.11	8,535,174.57	6.85	116,013,266.31	154,734,898.66	98.56	10,865,215.26	7.02	143,869,683.4
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,705,154.98	2.89	3,705,154.98	100.00		2,258,276.24	1.44	2,258,276.24	100	
合计	128,253,595.86	/	12,240,329.55	/	116,013,266.31	156,993,174.90	/	13,123,491.50	/	143,869,683.4

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□适用□不适用

单位：元　币种：人民币

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

合计			/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	107,442,187.41	5,372,109.37	5.00
1 至 2 年	10,127,780.01	810,222.40	8.00
2 至 3 年	3,787,979.76	757,595.95	20.00
3 年以上	3,190,493.70	1,595,246.85	50.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	124,548,440.88	8,535,174.57	6.85

确定该组合依据的说明：

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

余额百分比	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合计			

确定该组合依据的说明：

_____

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

_____

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-883,161.95 元；本期收回或转回坏账准备金额_____元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
合计		/

其他说明

(3). 本期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	

其中重要的应收账款核销情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合计	/		/	/	/

应收账款核销说明：

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
深圳市建筑工务署	11,907,351.08	9.28	595,367.55
深圳市机场股份有限公司	7,487,151.13	5.84	374,357.56
深圳市龙岗区卫生局	5,463,750.00	4.26	273,187.50
深圳市南山区教育科学研究中心	4,585,654.80	3.58	229,282.74
北信瑞丰基金管理有限公司	4,220,000.00	3.29	211,000.00
合计	33,663,907.01	26.25	1,683,195.35

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

其他说明：

2、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	32,834,701.36	94.50	3,418,772.31	10.41	29,415,929.05	37,189,580.29	91.31	2,908,532.57	7.82	34,281,047.72

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,911,914.96	5.50	1,911,914.96	100.00		3,541,460.33	8.69	3,541,460.33	100.00	
合计	34,746,616.32	/	5,330,687.27	/	29,415,929.05	40,731,040.62	/	6,449,992.90	/	34,281,047.72

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□适用□不适用

单位：元　币种：人民币

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元　币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	4,819,559.86	240,977.99	5.00
1 至 2 年	24,979,543.28	1,998,363.47	8.00
2 至 3 年	1,127,894.20	225,578.84	20.00
3 年以上	1,907,704.02	953,852.01	50.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			

5 年以上			
合计	32,834,701.36	3,418,772.31	10.41

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：
□适用 √不适用

单位：元 币种：人民币

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
合计			

确定该组合依据的说明：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 510,239.74 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,629,545.37 元。
其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
天一证券有限责任公司	1,629,545.37	收到该其他应收款
合计	1,629,545.37	/

其他说明
2006 年度根据天一证券有限责任公司的经营状况，对其其他应收款 3,541,460.33 元全额计提了坏账准备，本期收回 1,629,545.37 元。

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	

其中重要的其他应收款核销情况：

单位:元 币种:人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合计	/		/	/	/

其他应收款核销说明：

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	28,636,682.40	33,005,866.32
备用金	1,003,853.72	1,399,234.55
代垫运杂费	387,677.87	266,956.79
往来款	4,227,380.62	6,058,982.96
其他	491,021.71	
合计	34,746,616.32	40,731,040.62

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元　币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国（南京）软件谷管理委员会	保证金	20,000,000.00	1-2 年	57.56	4,000,000.00
天一证券有限责任公司	委托理财保证金	1,911,914.96	3 年以上	5.50	1,911,914.96
长江海事局信息中心	质量保证金	1,092,298.94	1-2 年	3.14	218,459.79
深圳市建设工程交易服务中心	投标保证金	800,000.00	3 年以上	2.30	400,000.00
深圳市地铁集团有限公司	投标保证金	800,000.00	1 年以内	2.30	40,000.00
合计	/	24,604,213.90	/	70.80	6,570,374.75

(6). 涉及政府补助的应收款项

单位：元　币种：人民币

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

其他说明

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：

其他说明：

3、 长期股权投资

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	288,607,371.18		288,607,371.18	232,607,371.18		232,607,371.18
对联营、合营企业投资	28,099,332.06		28,099,332.06	14,930,299.27		14,930,299.27
合计	316,706,703.24		316,706,703.24	247,537,670.45		247,537,670.45

(1) 对子公司投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市齐普生信息科技有限公司	26,500,000.00			26,500,000.00		
深圳市金证软银科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
上海金证高科技有限公司	3,008,665.19			3,008,665.19		
北京北方金证科技有限公司	3,743,140.40			3,743,140.40		
成都市金证科技有限责任公司	2,855,565.59			2,855,565.59		
成都金证信息技术有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
深圳市金证博泽科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
南京金证信息技术有限公司	24,000,000.00	56,000,000.00		80,000,000.00		
金证财富南京科技有限公司	19,500,000.00			19,500,000.00		
合计	232,607,371.18	56,000,000.00		288,607,371.18		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元 币种：人民币

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

				资损益			或利润				
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
深圳中科金证科技有限公司	8,913,133.02			-2,480,660.36						6,432,472.66	
深圳市金盈慧通数据服务有限公司	6,017,165.25			-749,800.87						5,267,364.38	
深圳市丽海弘金科技有限公司		3,300,000.00		-177,604.79						3,122,395.21	
贵州金证飞翔科技有限公司		340,000.00		-398.94						339,601.06	
广州佳时达软件股份有限公司		10,000,000.00								10,000,000.00	
中财金证科技开发（深		2,990,000.00		-52,501.25						2,937,498.75	

圳）有限公司											
小计	14,930,298.27	16,630,000.00		-3,460,966.21						28,099,332.06	
合计	14,930,298.27	16,630,000.00		-3,460,966.21						28,099,332.06	

其他说明：

4、 **营业收入和营业成本：**

单位：元　币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	572,983,660.25	279,893,366.26	536,886,484.91	289,684,581.55
其他业务	29,033,180.80	8,351,239.73	28,086,616.16	8,302,441.88
合计	602,016,841.05	288,244,605.99	564,973,101.07	297,987,023.43

其他说明：

5、 **投资收益**

单位：元　币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	13,943,059.46	13,595,715.40
权益法核算的长期股权投资收益	-3,460,966.21	-3,839,847.00
处置长期股权投资产生的投资收益		1,014,254.44
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	10,482,093.25	10,770,122.84

6、 **其他**

十四、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	550,649.35	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,233,450.50	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次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	57,052.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-701,249.99	
少数股东权益影响额	-927,512.23	
合计	3,212,390.38	

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

单位：元　币种：人民币

项目	涉及金额	原因

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.34	0.58	0.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.95	0.57	0.57

3、 境内外会计准则下会计数据差异

(1). 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用□不适用

单位：元　币种：人民币

	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则				
按国际会计准则调整的项目及金额：				
按国际会计准则				

(2). 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 □不适用

单位：元　币种：人民币

	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则				
按境外会计准则调整的项目及金额：				
按境外会计准则				

(3). 境内外会计准则下会计数据差异说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称。

4、 会计政策变更相关补充资料

√适用 □不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位:元　币种:人民币

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	239,696,959.35	306,279,412.25	252,015,410.81
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	600,680.12		
衍生金融资产			
应收票据	24,885,630.10	27,360,977.28	45,883,593.32
应收账款	209,519,881.57	219,299,313.03	203,811,616.66
预付款项	49,450,677.08	42,253,821.98	30,599,219.69
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	62,666,883.35	38,910,929.61	33,062,546.04
买入返售金融资产			
存货	357,828,565.34	461,168,501.20	520,710,390.11
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	38,663,012.59	61,006,477.96	41,520,877.70
流动资产合计	983,312,289.50	1,156,279,433.31	1,127,603,654.33
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	5,000,000.00	10,400,000.00	35,600,000.00
持有至到期投资			
长期应收款	77,069,801.59	462,781,544.49	506,346,464.60
长期股权投资	24,064,551.84	14,911,959.28	28,080,992.07
投资性房地产			
固定资产	81,209,930.13	77,866,803.51	73,245,693.68
在建工程	3,874,704.13	51,199,440.84	77,171,939.66
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	14,239,972.85	21,889,180.78	63,034,317.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	8,676,008.62	5,852,484.25	3,472,820.52
递延所得税资产	4,651,941.56	4,103,147.27	4,269,099.96
其他非流动资产			
非流动资产合计	218,786,910.72	649,004,560.42	791,221,327.61
资产总计	1,202,099,200.22	1,805,283,993.73	1,918,824,981.94
流动负债：			
短期借款		230,090,433.93	155,370,000.00

向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	12,009,726.00	10,106,598.00	11,800,929.00
应付账款	218,055,693.37	253,112,377.07	336,612,097.22
预收款项	232,571,451.40	267,933,988.72	198,732,838.26
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	46,054,853.99	77,496,017.15	106,114,070.11
应交税费	13,606,587.08	16,661,567.00	34,618,492.20
应付利息		-	57,500.00
应付股利			
其他应付款	23,875,926.07	103,054,701.42	67,001,990.99
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	546,174,237.91	958,455,683.29	910,307,917.78
非流动负债：			
长期借款			40,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	15,794,133.34	54,575,551.11	
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	14,650,827.06	13,600,000.00	12,366,666.28
递延所得税负债			
其他非流动负债		14,634,375.45	18,191,397.30
非流动负债合计	30,444,960.40	82,809,926.56	70,558,063.58
负债合计	576,619,198.31	1,041,265,609.85	980,865,981.36
所有者权益：			
股本	261,136,000.00	262,605,000.00	265,635,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	17,796,859.80	30,393,764.14	50,984,909.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	47,837,289.29	57,777,943.59	71,681,632.56

一般风险准备			
未分配利润	240,308,987.26	332,264,489.55	449,654,957.00
归属于母公司所有者权益合计	567,079,136.35	683,041,197.28	837,956,999.54
少数股东权益	58,400,865.56	80,977,186.60	100,002,001.04
所有者权益合计	625,480,001.91	764,018,383.88	937,959,000.58
负债和所有者权益总计	1,202,099,200.22	1,805,283,993.73	1,918,824,981.94

5、 其他

（一） 公司主要会计报表项目的变动情况及原因说明

报表项目	期末余额（或本期金额）	期初余额（或上期金额）	变动比率	变动原因
货币资金	252,015,410.81	306,279,412.25	-18%	主要系母公司偿还债务，导致筹资活动现金净流出增加
应收票据	45,883,593.32	27,360,977.28	68%	主要系以票据结算的货款增加所致
其他流动资产	41,520,877.70	61,006,477.96	-32%	主要系购买的短期理财产品减少所致
在建工程	77,171,939.66	51,199,440.84	51%	主要系全资子公司—成都金证信息在建服务外包及金融后台服务基地在建项目投资增加
无形资产	63,034,317.12	21,889,180.78	188%	主要系全资子公司—南京金证信息购买土地支出增加
短期借款	155,370,000.00	230,090,433.93	-32%	主要系偿还银行借款所致
应付账款	336,612,097.22	253,112,377.07	33%	主要系子公司—齐普生信息科技有限公司总代业务量增加，存货增加导致应付账款增长
预收款项	198,732,838.26	267,933,988.72	-26%	主要系母公司 2013 年末预收账款大的项目 2014 年度完工确认收入所致
应付职工薪酬	106,114,070.11	77,496,017.15	37%	主要系人员增长工资增加及利润增长年终奖增加所致
应交税费	34,618,492.20	16,661,567.00	108%	主要系 BT 项目确认利息收入增长导致应交营业税增加及利润增长应交所得税增加所致。
其他应付款	67,001,990.99	103,054,701.42	-35%	主要系母公司退还 BT 项目管理保证金所致
长期应付款	-	54,575,551.11	-100%	主要系偿还个人借款所致
资本公积	50,984,909.98	30,393,764.14	68%	主要系股权激励行权，导致资本公积增加所致
营业总收入	2,368,042,840.46	2,031,613,437.82	16.56%	主要系母公司面向证券、基金行业定制软件业务收入及子公司—齐普生信息科技有限公司商品销售收入增加所致
营业税金及附加	18,717,097.44	8,183,235.94	128.72%	主要系 BT 项目确认利息收入增长导致应交营业税增加
管理费用	338,716,324.85	293,903,956.87	15.25%	主要系职工薪酬增加所致
财务费用	-123,616,234.98	-90,102,698.71	37.19%	主要系 BT 项目确认利息收入增加所致
资产减值损失	7,933,330.63	2,837,592.68	179.58%	主要系可供出售金融资产计提减值准备增加 480 万元所致
所得税费用	21,499,959.00	13,841,416.36	55.33%	利润增长应交所得税增加。

第十一节 备查文件目录

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

董事长：赵剑

董事会批准报送日期：2015-3-18