

北京大刚信息科技股份有限公司
2016 年度

审计报告

目录	页码
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
1、资产负债表	3-4
2、利润表	5
3、现金流量表	6
4、所有者权益变动表	7-8
5、财务报表附注	9-51
三、附件	
审计机构营业执照及执业许可证复印件	

防伪条形码:



07912017050012566316

防伪编号: 07912017050012566316

报告文号: CAC赣审字[2017]0097号

委托单位: 北京大刚信息科技股份有限公司

事务所名称: 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)江西分所

报告日期: 2017-05-15

报备时间: 2017-05-25 11:48

被审单位所在地: 北京

签名注册会计师: 黄斌

薛练武

北京大刚信息科技股份有限公司

2016年度审计报告

事务所名称: 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)江西分所

事务所电话: 88116231

传 真: 88191122

通讯地址: 南昌市红谷滩新区碟子湖大道555号时间广场A座9楼

电子邮箱: JXZS-cpa@163.com

事务所网址:

如对上述报备资料有疑问的,请与江西省注册会计师协会联系。

防伪查询电话: 0791-86237144

防伪查询网址: <http://www.jxicpa.org.cn>



中审华会计师事务所
CAC CPA LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP
天津市和平区解放北路188号信达广场52层 邮编: 300442
52/F Gemini Plaza, No.188 Jiefang Road, Heping District, Tianjin, P.R.C. Post 300442
电话(Tel): 86 22 23193866 传真(Fax): 86 22 23559145
网址(Web): www.cacsps.com

审计报告

CAC 赣审字[2017]0097 号

北京大刚信息科技股份有限公司:

我们审计了后附的北京大刚信息科技股份有限公司(以下简称大刚信息公司)财务报表,包括2016年12月31日的资产负债表,2016年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表,以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为,大刚信息公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了大刚信息公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

中审华会计师事务所(特殊普通合伙)



江西分所

中国 南昌

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一七年五月十五日

资产负债表

2016年12月31日

单位名称：北京大刚信息科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注六	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：			
货币资金	(一)	45,829.99	699,988.30
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			
应收票据		-	-
应收账款	(二)	4,987,341.10	-
预付款项		-	-
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同保证金			
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	(三)	10,408,667.62	27,145,627.50
买入返售金融资产			
存货		-	-
划分为持有待售的非流动资产及被划分为持有待售的处置组中的资产			
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		15,441,838.71	27,845,615.80
非流动资产：			
发放委托贷款及贷款			
可供出售金融资产	(四)	10,000,000.00	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	(五)	2,000,000.00	-
投资性房地产		-	-
固定资产	(六)	83,601.57	107,457.45
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	(七)	4,807,450.22	2,923,445.54
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	(八)	10,674.18	1,685.15
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		16,901,725.97	3,032,588.14
资产总计		32,343,564.68	30,878,203.94

企业法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

2016年12月31日

单位名称：北京大刚信息科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注六	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据		-	-
应付账款	(十)	83,000.00	445,000.00
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十一)	656,554.13	270,000.14
应交税费	(十二)	484,015.47	254,180.20
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	(十三)	184,290.99	8,000.00
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			
被划分为持有待售的处置组中的负债			
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		1,407,860.59	977,180.34
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬			
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		1,407,860.59	977,180.34
股东权益：			
股本	(十四)	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		-	-
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	(十五)	93,570.41	-
一般风险准备			
未分配利润	(十六)	842,133.68	-98,976.40
股东权益合计		30,935,704.09	29,901,023.60
负债和股东权益总计		32,343,564.68	30,878,203.94

企业法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

利润表

2016年度

单位名称：北京大刚信息科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注六	2016年度	2015年度
一、营业总收入		8,412,548.90	4,361,776.14
其中：营业收入	(十七)	8,412,548.90	4,361,776.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,167,995.68	4,209,439.24
其中：营业成本	(十七)	2,436,825.33	1,734,255.44
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(十八)	35,758.36	15,765.44
销售费用			
管理费用	(十九)	4,615,896.77	2,424,976.84
财务费用	(二十)	15,094.62	27,700.94
资产减值损失	(二十一)	64,420.60	6,740.58
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）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,244,553.22	152,336.90
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	(二十二)		10,000.00
其中：非流动资产处置损失			880.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,244,553.22	142,336.90
减：所得税费用	(二十三)	209,872.73	117,970.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,034,680.49	24,366.74
六、其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		1,034,680.49	24,366.74

企业法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2016年度

单位名称：北京大刚信息科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注六	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,788,825.36	4,493,154.79
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			
处置交易性金融资产净增加额			
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		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		145,523,129.99	20,319.41
经营活动现金流入小计		149,311,955.35	4,513,474.20
购买商品、接受劳务支付的现金		2,798,825.33	1,305,258.12
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		4,922,182.81	731,062.52
支付的各种税费		469,151.35	10,000.00
支付其他与经营活动有关的现金		137,422,035.79	20,000,368.39
经营活动现金流出小计		145,612,195.28	22,046,689.03
经营活动产生的现金流量净额		3,699,760.07	-17,533,214.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,353,918.38	2,788,937.95
投资支付的现金		-	-
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		2,000,000.00	60,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		4,353,918.38	2,848,937.95
投资活动产生的现金流量净额		-4,353,918.38	-2,848,937.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	20,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	20,000,000.00
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		-654,158.31	-382,152.78
加：期初现金及现金等价物余额		699,988.30	1,082,141.08
六、期末现金及现金等价物余额		45,829.99	699,988.30

企业法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2016年度

单位名称：北京大刚信息科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期数											
	实收资本（股本）	其他权益工具			资本公积	库存股（减项）	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-98,976.40	29,901,023.60
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-98,976.40	29,901,023.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”填列）	-	-	-	-	-	-	-	93,570.41	-	-	941,110.08	1,034,680.49
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,034,680.49	1,034,680.49
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	93,570.41	-	-	-93,570.41	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	93,570.41	-	-	-93,570.41	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对所有者（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	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	93,570.41	-	-	842,133.68	30,935,704.09

企业法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

2016年度

单位名称：北京大刚信息科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期数											
	实收资本（股本）	其他权益工具			资本公积	库存股（减项）	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				-			-	-		-123,343.14	29,876,656.86
加：会计政策变更	-				-			-	-		-	-
前期差错更正	-				-			-	-		-	-
其他	-				-			-	-		-	-
二、本年期初余额	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-123,343.14	29,876,656.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24,366.74	24,366.74
（一）综合收益总额	-				-			-	-		24,366.74	24,366.74
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股	-				-			-	-		-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-				-			-	-		-	-
3、股份支付计入所有者权益的金额	-				-			-	-		-	-
4、其他	-				-			-	-		-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-				-			-	-		-	-
2、提取一般风险准备	-				-			-	-		-	-
3、对所有者（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	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-98,976.40	29,901,023.60

企业法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：



营业执照

(副本)

1-1

统一社会信用代码 91360125091084835G

名称 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)江西分所

类型 特殊普通合伙企业分支机构

营业场所 江西省南昌市红谷滩新区

负责人 龙晖

成立日期 2014年02月20日

营业期限 2014年02月20日至长期

经营范围 审查企业会计报表;出具审计报告;验证企业资本;出具验资报告;办理企业合并、分离、清算事宜中的审计业务、出具有关的报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询;税务咨询;管理咨询;会计培训;法律、法规规定的其他业务(以上项目国家有专项规定的凭许可证、资质证或其他批准文件经营)***



登记机关



提示:请于每年1月1日至6月30日通过“江西省企业信用信息公示系统”报送年报,即时信息按规定公示。

2016年09月02日 变更

证书序号：0100028472

说 明

1. 《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予设立分所执行业务的凭证。
2. 《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所分所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

名 称：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）江西分所

负 责 人：龙晖

办 公 场 所：南昌市红谷滩新区碟子湖大道555号
世奥大厦A座902室（第9层）

分 所 编 号：120100113501

批准设立文号：赣财会[2014]5号

批准设立日期：2014-02-10



发证机关：江西省财政厅

二〇一六年十二月一日

中华人民共和国财政部制

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from
事务所
CPAs
2016.12.21

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
年 月 日

注册会计师工作单位变
Registration of the Change of Work

同意调出
Agree the holder to be transferred from

Stamp of the tra
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

Stamp of the in
年 月 日



姓名 薛练武
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1986年09月02日
Date of birth
工作单位 中审华寅五洲会计师事务所
Working unit
身份证号码 (特殊普通合伙)江西分所
Identity card No. 360731198609024311



年度检验登记
Annual Renewal Registration

2017.2.27

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this time.



证书编号: 120100114778
No. of Certificate

批准注册协会: 江西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014年08月25日
Date of issuance