

北京久其软件股份有限公司

2011 年半年度财务报告（未经审计）

合并资产负债表

编制单位：北京久其软件股份有限公司

2011 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	287,489,916.97	414,317,210.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	46,644,504.25	24,122,244.15
预付款项	五、3	1,940,198.74	1,821,401.15
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	五、4	7,798,660.68	5,518,549.26
买入返售金融资产			
存货	五、5	2,271,331.16	1,663,101.17
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		346,144,611.80	447,442,506.36
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、6	72,035,116.44	22,847,641.21
投资性房地产			
固定资产	五、7	141,543,240.38	141,807,367.22
在建工程	五、8		
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	五、9	26,691,724.01	28,748,512.40
开发支出	五、9	15,550,423.33	7,797,610.26
商誉	五、10	4,682,579.98	4,682,579.98

长期待摊费用	五、11	6,446,415.11	6,756,636.32
递延所得税资产	五、12	164,997.63	200,316.20
其他非流动资产			
非流动资产合计		267,114,496.88	212,840,663.59
资产总计		613,259,108.68	660,283,169.95

合并资产负债表（续）

编制单位：北京久其软件股份有限公司

2011年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	五、14	1,873,743.00	2,189,937.82
预收款项	五、15	7,318,295.00	3,481,572.30
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、16	2,848,720.10	18,118,767.89
应交税费	五、17	1,111,741.34	6,201,545.66
应付利息		687,583.46	687,583.46
应付股利			
其他应付款	五、18	3,726,584.90	3,318,014.32
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			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		17,566,667.80	33,997,421.45
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
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		17,566,667.80	33,997,421.45
所有者权益：			
股本	五、19	109,872,066.00	109,872,066.00
资本公积	五、20	326,024,801.79	326,024,801.79
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五、21	24,837,453.75	24,837,453.75

一般风险准备			
未分配利润	五、22	134,206,076.09	164,355,039.48
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		594,940,397.63	625,089,361.02
少数股东权益		752,043.25	1,196,387.48
所有者权益合计		595,692,440.88	626,285,748.50
负债和所有者权益总计		613,259,108.68	660,283,169.95

合 并 利 润 表

编制单位：北京久其软件股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		76,555,173.51	51,252,517.83
其中：营业收入	五、23	76,555,173.51	51,252,517.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		74,237,766.32	52,052,997.30
其中：营业成本	五、23	1,562,781.81	4,304,733.65
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	五、24	2,396,424.49	1,456,601.58
销售费用	五、25	6,354,165.67	4,428,063.94
管理费用	五、26	68,030,360.85	43,248,352.38
财务费用	五、27	-4,457,582.76	-1,654,998.33
资产减值损失	五、29	351,616.26	270,244.08
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、28	-762,524.77	-272,195.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-762,524.77	-272,195.62
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,554,882.42	-1,072,675.09
加：营业外收入	五、30	2,534,398.54	3,671,591.46
减：营业外支出	五、31	112,689.63	3,886.06
其中：非流动资产处置净损失		12,689.63	754.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,976,591.33	2,595,030.31
减：所得税费用	五、32	1,458,279.15	486,101.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,518,312.18	2,108,929.31
其中：归属于母公司所有者的净利润		2,812,656.41	2,184,647.90
少数股东损益		-294,344.23	-75,718.59
六、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	五、33	0.0256	0.0199

(二) 稀释每股收益(元/股)	五、33	0.0256	0.0199
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		2,518,312.18	2,108,929.31
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		2,812,656.41	2,184,647.90
归属于少数股东的综合收益总额		-294,344.23	-75,718.59

合并现金流量表

编制单位：北京久其软件股份有限公司

2011年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		60,320,824.76	53,269,664.00
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		2,354,786.35	3,625,809.40
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	4,626,963.39	1,688,625.27
经营活动现金流入小计		67,302,574.50	58,584,098.67
购买商品、接受劳务支付的现金		6,045,457.03	11,329,704.10
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		58,306,348.25	31,704,138.67
支付的各项税费		12,431,774.91	10,008,925.89
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	23,869,178.64	17,580,654.55
经营活动现金流出小计		100,652,758.83	70,623,423.21
经营活动产生的现金流量净额		-33,350,184.33	-12,039,324.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
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收回的现金净额		213,450.32	1,398.00
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			
投资活动现金流入小计		213,450.32	1,398.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,779,009.30	36,575,207.80
投资支付的现金		49,950,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		60,729,009.30	36,575,207.80
投资活动产生的现金流量净额		-60,515,558.98	-36,573,809.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,961,550.35	30,520,017.80
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		32,961,550.35	30,520,017.80
筹资活动产生的现金流量净额		-32,961,550.35	-30,520,017.80
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		-126,827,293.66	-79,133,152.14
加：期初现金及现金等价物余额		414,317,210.63	419,139,147.10
六、期末现金及现金等价物余额		287,489,916.97	340,005,994.96

母公司资产负债表

编制单位：北京久其软件股份有限公司

2011年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		247,925,330.55	370,351,867.53
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、1	44,349,944.00	19,663,778.90
预付款项		1,394,628.99	1,381,094.26
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一、2	9,525,787.40	6,069,733.54
存货		2,153,744.30	1,257,638.49
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		305,349,435.24	398,724,112.72
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	115,229,551.09	63,392,075.86
投资性房地产			
固定资产		122,826,714.59	124,873,226.09
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		26,575,899.01	28,626,537.40

开发支出		15,550,423.33	7,797,610.26
商誉			
长期待摊费用		5,680,437.61	6,461,076.61
递延所得税资产		157,617.20	137,380.15
其他非流动资产			
非流动资产合计		286,020,642.83	231,287,906.37
资产总计		591,370,078.07	630,012,019.09

母公司资产负债表（续）

编制单位：北京久其软件股份有限公司

2011年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		1,169,880.17	966,672.99
预收款项		6,679,344.00	2,583,011.00
应付职工薪酬		2,270,982.29	16,009,742.20
应交税费		744,143.00	4,584,567.89
应付利息			
应付股利			
其他应付款		6,747,564.18	6,366,190.28
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		17,611,913.64	30,510,184.36
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
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		17,611,913.64	30,510,184.36
所有者权益：			
股本		109,872,066.00	109,872,066.00

资本公积		326,024,801.79	326,024,801.79
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		24,837,453.75	24,837,453.75
一般风险准备			
未分配利润		113,023,842.89	138,767,513.19
所有者权益合计		573,758,164.43	599,501,834.73
负债和所有者权益总计		591,370,078.07	630,012,019.09

母公司利润表

编制单位：北京久其软件股份有限公司

2011年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、4	67,376,242.32	47,482,619.32
减：营业成本	十一、4	1,342,314.18	4,176,992.84
营业税金及附加		1,792,172.62	1,298,975.09
销售费用		5,051,521.73	4,009,153.52
管理费用		55,365,834.09	34,264,104.12
财务费用		-4,288,909.62	-1,610,624.45
资产减值损失		243,769.26	254,148.58
加：公允价值变动收益			
投资收益	十一、5	-762,524.77	-272,195.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-762,524.77	-272,195.62
二、营业利润		7,107,015.29	4,817,674.00
加：营业外收入		1,343,317.87	2,300,321.36
减：营业外支出		1,066.50	3,886.06
其中：非流动资产处置净损失		1,066.50	754.00
三、利润总额		8,449,266.66	7,114,109.30
减：所得税费用	十一、6	1,231,317.16	484,683.50
四、净利润		7,217,949.50	6,629,425.80
五、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)		0.0657	0.0603
（二）稀释每股收益(元/股)		0.0657	0.0603
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		7,217,949.50	6,629,425.80

母公司现金流量表

编制单位：北京久其软件股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		49,115,663.61	48,645,596.00
收到的税费返还		1,166,205.68	2,285,321.36
收到其他与经营活动有关的现金		4,455,003.45	1,613,459.39
经营活动现金流入小计		54,736,872.74	52,544,376.75
购买商品、接受劳务支付的现金		5,291,717.55	10,914,849.59
支付给职工以及为职工支付的现金		46,902,039.73	25,188,052.85
支付的各项税费		10,097,237.79	8,246,694.33
支付其他与经营活动有关的现金		21,634,649.74	15,614,164.94
经营活动现金流出小计		83,925,644.81	59,963,761.71
经营活动产生的现金流量净额		-29,188,772.07	-7,419,384.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
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收回的现金净额		16,521.00	1,398.00
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			
投资活动现金流入小计		16,521.00	1,398.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,842,735.56	36,073,507.97
投资支付的现金		52,450,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		60,292,735.56	36,073,507.97
投资活动产生的现金流量净额		-60,276,214.56	-36,072,109.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,961,550.35	30,520,017.80
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		32,961,550.35	30,520,017.80
筹资活动产生的现金流量净额		-32,961,550.35	-30,520,017.80
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		-122,426,536.98	-74,011,512.73
加：期初现金及现金等价物余额		370,351,867.53	383,535,022.24
六、期末现金及现金等价物余额		247,925,330.55	309,523,509.51

合并所有者

编制单位：北京久其软件股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	归属于母公				
	盈				
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	
一、上年年末余额	109,872,066.00	326,024,801.79			
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年初余额	109,872,066.00	326,024,801.79			
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					
（一）净利润					
（二）其他综合收益					
上述（一）和（二）小计					
（三）所有者投入和减少资本					
1.所有者投入资本					
2.股份支付计入所有者权益的金额					
3.其他					
（四）利润分配					
1.提取盈余公积					
2.提取一般风险准备					
3.对所有者的分配					
4.其他					

（五）所有者权益内部结转					
1. 资本公积转增资本					
2. 盈余公积转增资本					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 其他					
（六）专项储备					
1. 本期提取					
2. 本期使用					
（七）其他					
四、本期期末余额	109,872,066.00	326,024,801.79			

合并所有者

编制单位：北京久其软件股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：人民币元

项	目
---	---

	归				
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	
一、上年年末余额	61,040,037.00	374,856,830.79			
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年初余额	61,040,037.00	374,856,830.79			
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	48,832,029.00	-48,832,029.00			
（一）净利润					
（二）其他综合收益					
上述（一）和（二）小计					
（三）所有者投入和减少资本					
1.所有者投入资本					
2.股份支付计入所有者权益的金额					
3.其他					
（四）利润分配					
1.提取盈余公积					
2.提取一般风险准备					
3.对所有者的分配					
4.其他					
（五）所有者权益内部结转	48,832,029.00	-48,832,029.00			
1.资本公积转增资本	48,832,029.00	-48,832,029.00			
2.盈余公积转增资本					

3. 盈余公积弥补亏损					
4. 其他					
（六）专项储备					
1. 本期提取					
2. 本期使用					
（七）其他					
四、本期期末余额	109,872,066.00	326,024,801.79			

母公司所有者

编制单位：北京久其软件股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	本 期 金 额							
	股本	资本公积	减：库存股	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
一、上年年末余额	109,872,066.00	326,024,801.79			24,837,453.75		138,767,513.19	599,501,834.73

加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	109,872,066.00	326,024,801.79			24,837,453.75		138,767,513.19	599,501,834.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-25,743,670.30	-25,743,670.30
（一）净利润							7,217,949.50	7,217,949.50
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							7,217,949.50	7,217,949.50
（三）所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
（四）利润分配							-32,961,619.80	-32,961,619.80
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者的分配							-32,961,619.80	-32,961,619.80
4.其他								
（五）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本								
2.盈余公积转增资本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
（六）专项储备								

1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	109,872,066.00	326,024,801.79			24,837,453.75		113,023,842.89	573,758,164.43

母公司所有者权益变动表

编制单位：北京久其软件股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	上 年 金 额							
	股本	资本公积	减：库存股	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
一、上年年末余额	61,040,037.00	374,856,830.79			20,492,657.99		130,184,369.86	586,573,895.64
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	61,040,037.00	374,856,830.79			20,492,657.99		130,184,369.86	586,573,895.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	48,832,029.00	-48,832,029.00			4,344,795.76		8,583,143.33	12,927,939.09
（一）净利润							43,447,957.59	43,447,957.59
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							43,447,957.59	43,447,957.59
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								

3. 其他								
（四）利润分配					4,344,795.76		-34,864,814.26	-30,520,018.50
1. 提取盈余公积					4,344,795.76		-4,344,795.76	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者的分配							-30,520,018.50	-30,520,018.50
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	48,832,029.00	-48,832,029.00						
1. 资本公积转增资本	48,832,029.00	-48,832,029.00						
2. 盈余公积转增资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	109,872,066.00	326,024,801.79			24,837,453.75		138,767,513.19	599,501,834.73

财务报表附注

2011 年 1 月 1 日——2011 年 6 月 30 日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、公司的基本情况

北京久其软件股份有限公司（以下简称公司）成立于 1999 年 8 月 16 日，原名为北京久其北方软件技术有限公司，是经北京市工商行政管理局批准，由自然人董泰湘出资 25 万元，自然人赵福君出资 20 万元，自然人欧阳曜出资 5 万元设立的有限责任公司。上述出资业经北京中之光会计师事务所审验，并出具（99）京之验字第 606 号验资报告予以验证。

2001 年 8 月 10 日，公司增加注册资本 450 万元，分别由原股东董泰湘以货币形式追加投资 225 万元，原股东赵福君以货币形式追加投资 160 万元，原股东欧阳曜以货币形式追加投资 45 万元，新股东李坤奇以货币形式投资 10 万元，新股东施瑞丰以货币形式投资 10 万元，公司的注册资本由 50 万元变更为 500 万元。上述出资业经中科华会计师事务所有限公司审验，并出具中科华验字（2001）第 1420 号验资报告予以验证。

2001 年 11 月 23 日，公司再次增加注册资金，新增的 260 万元，全部由新股东北京久其科技投资有限公司以无形资产（非专利技术）——“久其报表数据管理系统 V2.0”软件技术的形式追加投入。公司的注册资本由原来的 500 万元变更为 760 万元。上述增资业经中鸿信建元会计师事务所有限公司审验，并出具中鸿信建元验字（2001）第 56 号验资报告予以验证。

2001 年 12 月 18 日，经京政体改股函[2001]65 号文批准，公司整体改制为北京久其软件股份有限公司，并以截至 2001 年 11 月 30 日止经中鸿信建元会计师事务所有限公司审计的净资产 45,740,037.00 元为基准，按 1: 1 的比例折股，改制后公司注册资本 45,740,037.00 元，其中北京久其科技投资有限公司出资人民币 15,643,093.00 元，占注册资本的 34.20%；董泰湘出资人民币 15,048,472.00 元，占注册资本的 32.90%；赵福君出资人民币 10,840,390.00 元，占注册资本的 23.70%；欧阳曜出资人民币 3,018,842.00 元，占注册资本的 6.60%；李坤奇出资人民币 594,620.00 元，占注册资本的 1.30%；施瑞丰出资人民币 594,620.00 元，占注册资本的 1.30%。上述行为业经中鸿信建元会计师事务所有限责任公司审验，并出具中鸿信建元验字[2001]第 61 号验资报告予以验证。

根据公司 2007 年度和 2008 年度股东大会决议和中国证券监督管理委员会证监许可[2009]671 号“关于核准北京久其软件股份有限公司首次公开发行股票批复”规定，公司于 2009 年 8 月 4 日前向不特定对象公开募集股份（A 股）1,530 万股，增加注册资本 1,530 万元，变更后的注册资本为人民币 6,104.0037 万元，上述募集资金到位情况业经大信会计师事务所有限公司予以验证，并出具大信验字[2009]第 1-0021 号《验资报告》。

2010 年 5 月，根据 2009 年度股东大会通过的有关决议，公司以 2009 年 12 月 31 日总股本为基数，每 10 股派发现金股利 5 元（含税），共计派送现金 30,520,018.50 元；并以资本公积向全体股东每 10 股转增 8 股，共计转增 48,832,029.00 股，转增后公司注册资本变更为 10,987.2066 万元，上述变更业经大信会计师事务所有限公司出具大信验资[2010]第 1-0030 号验资报告予以验证。

2011年5月，根据2011年4月20日召开的2010年度股东大会审议通过2010年度权益分派方案，以公司现有总股本109,872,066股为基数，向全体股东每10股派3元人民币现金（含税，扣税后个人、证券投资基金、合格境外机构投资者实际每10股派2.7元），共计派送现金股利32,961,619.80元。

截至 2011 年 06 月 30 日，本公司的股本结构如下：

股东名称	持股数（股）	持股比例（%）
北京久其科技投资有限公司	28,238,858.00	25.70
董泰湘	22,569,249.00	20.54
赵福君	14,760,702.00	13.43
欧阳曜	5,235,916.00	4.77
施瑞丰	818,316.00	0.74
李坤奇	818,316.00	0.74
其他社会公众股	37,430,709.00	34.08
合计	109,872,066.00	100.00

公司 1999 年 12 月 10 日被北京市软件企业认定和软件产品登记机关认定为软件企业（证书编号：京 R—1999—0054）。

公司注册号：11000010798536

公司注册地址：北京市海淀区大慧寺路 5 号 3 号楼 3 层

公司注册资本：10,987.2066 万元

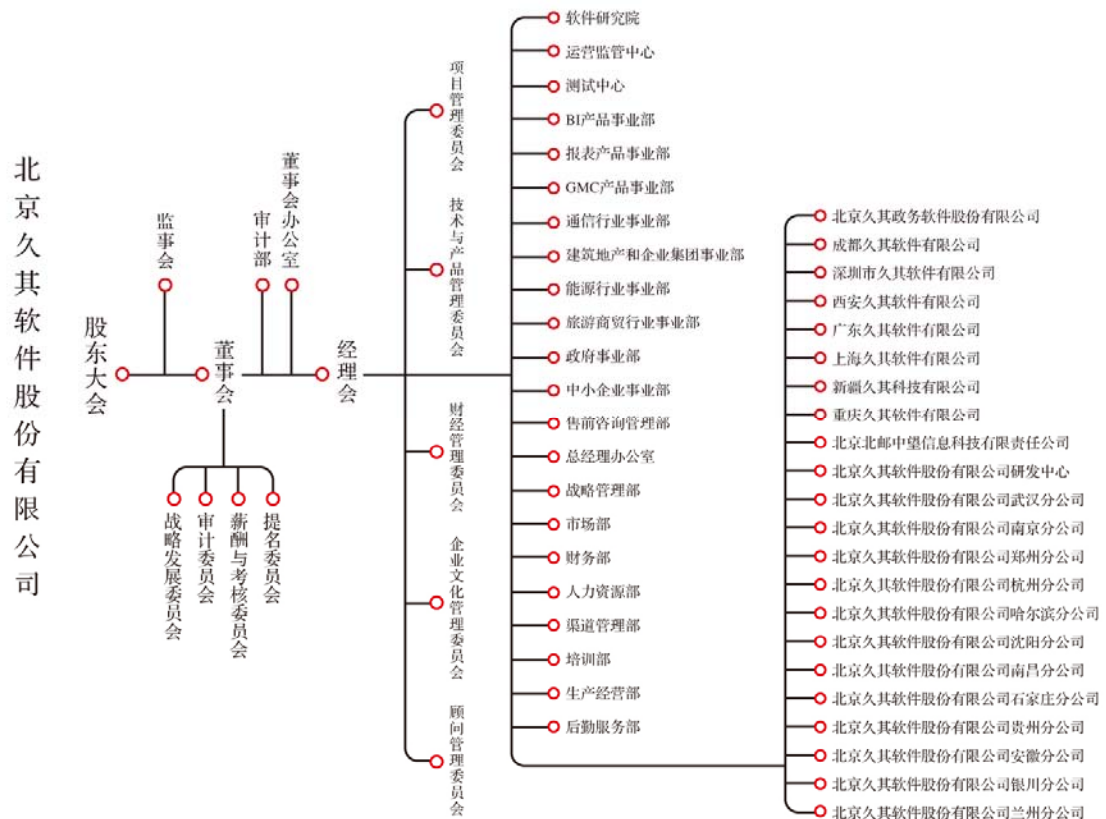
公司法定代表人：赵福君

公司行业性质：公司为管理软件开发企业，多年来公司产品在政府部门和企事业单位的统计、预算、高端决策支持、集团化业务应用等领域均有广泛应用。从行业细分角度而言，公司主要产品分别属于管理软件的报表管理软件领域、电子政务软件领域、集团管控软件和商业智能软件领域。

公司经营范围：互联网信息服务业务；技术进出口、贸易进出口、代理进出口；法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。

公司主营业务和主要产品：公司主要从事报表管理软件、电子政务软件、集团管控软件和商业智能软件等管理软件的研究和开发，为政府部门、企事业单位提供全面预算管理、商业智能、集中核算、合并报

表、资产管理、全面绩效、经营统计、决策分析、财辅管理、综合业务应用等相关方面的解决方案。主营业务自设立以来未发生变更。公司基本组织架构如下：



二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1. 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2011 年 6 月 30 日的财务状况、2011 半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

3. 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。本报告所载财务信息的会计期间为2011年1月1日起至2011年6月30日止。

4. 记账本位币

本公司以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) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。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。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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。购买方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。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务及外币财务报表折算

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

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，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

(2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9. 金融工具

(1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和

持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；财务担保合同及以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

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，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

（3）金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

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资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

(5) 金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且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减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

(6) 金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

- 1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；
- 2) 管理层没有意图持有至到期；
- 3) 受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；
- 4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

10. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末单项余额在 200 万元以上的应收账款
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，如果客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量低于其账面价值的差额确认减值损失

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	按账龄分析法计提坏账准备的应收款项
组合 2	内部及关联方应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	除有确定依据表明无法收回全额计提坏账准备外，不确认坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
0-6 个月	0	0
6-12 个月	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	15	15
3-5 年	20	20
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	涉及诉讼或对应收款项金额存在争议的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如果客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量低于其账面价值的差额确认减值损失

11. 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。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

(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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

（4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

包装物、低值易耗品和其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

12. 长期股权投资

（1）投资成本的确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

④投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同或协议约定的价值；

⑤非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定，对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②. 参与被投资单位的政策制定过程；
- ③. 向被投资单位派出管理人员；
- ④. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

13. 投资性房地产

（1）投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式行后续计量。

（2）采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧。具体核算政策与固定资产部分相同。

本公司投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销。具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

14. 固定资产

（1）固定资产确认条件

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

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	20-50	5	1.90-4.75
机器设备	4-8	5	11.88-23.75
运输设备	8-12	5	7.92-11.88

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人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承租人会行使这种选择权；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承租人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，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

15. 在建工程

（1）在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①. 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②. 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③. 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④. 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

16. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

（2）资本化金额计算方法

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。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款

资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

17. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

本公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

(3) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

使用寿命不确定的判断依据：

- ①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；
- ④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；

⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；

⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

（4）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

（5）内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

研究开发项目通常需要经历研究阶段与开发阶段，其中，研究阶段是指为获取新的技术和知识等所进行的有计划的调查。公司的研究阶段一般是指研发部门根据市场需求、技术需要等因素对需研究开发的项目进行相关分析立项，由项目管理部门对该项目进行技术创新能力、成果转化能力、实际需求能力及项目预算资金保障能力等情况进行评审分析的阶段。

开发阶段是指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。公司的开发阶段是指项目立项申请经过研究阶段的研究、分析、评审形成立项报告后，研发项目组完成软件详细设计、代码编写、系统测试等工作，并且通过不断修订完善直至达到可使用或可销售状态。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段支出，应同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- 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，可证明其有用性；
- 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；
- ⑥ 相关费用能够在研究阶段与开发阶段合理划分。

18. 商誉

(1) 商誉的确认与计量

本公司商誉系非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

(2) 商誉的减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在对商誉进行减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。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，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后，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，按其差额确认减值损失。

19. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20. 预计负债

与或有事项相关的义务同时符合下列条件，本公司将其确认为预计负债：

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

21. 股份支付及权益工具

股份支付是指本公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易，包括以权益结算和以现金结算两种方式。

以权益结算方式换取职工提供服务的，按照授予职工权益工具的公允价值计量；换取其他方服务的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，若其他方服务的公允价值不能可靠计量，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量。

权益工具的公允价值按照以下方法确定：

- ① 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；
- ② 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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。

以现金结算方式的，按照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。

根据最新取得可行权职工数变动等后续信息进行估计确定可行权权益工具最佳估计数。

22. 收入

收入在经济利益很可能流入本公司、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

（1）收入确认的一般原则

销售商品时，在同时满足以下条件时确认收入实现：

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

提供劳务收入的确认和计量方法：在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，应当采用完工百分比法确认提供劳务收入；在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，应当分别下列情况处理：

- ① 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；
- ② 已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当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。

让渡资产使用权收入的确认和计量方法：以相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

（2）收入确认的具体方法

① 自行开发研制的软件产品销售收入确认和计量方法

自行开发研制的软件产品是指经过信息产业部认证并获得著作权，销售时不转让所有权的软件产品，由此开发出来的软件具有自主知识产权、无差异化、可批量复制的特性。

不需要安装的以产品交付并经购货方验收后确认收入；需安装调试的按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入，对合同约定完工比例的，按合同约定的完工确认条件确认收入。

② 定制软件产品销售收入确认和计量方法

定制软件是指根据与客户签订的技术开发、技术转让合同，对用户的业务进行充分实地调查，并根据用户的实际需求进行专门的软件设计与开发，由此开发出来的软件不具有通用性。

定制软件项目按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入，对合同约定完工比例的，按合同约定的完工确认条件确认收入。

③ 系统集成收入确认和计量方法

系统集成收入是指与客户订立软件产品销售的同时，为其提供软件嵌入所需的设备配件和安装服务。

对于系统集成业务，如果软件收入与设备配件及安装服务收入能分开核算，则硬件收入按上述商品销售的原则进行确认，软件收入按上述软件产品销售的原则进行确认。如果软件收入与设备配件及安装服务收入不能分开核算，则将其一并核算，待系统集成于安装完成后确认收入，或根据合同约定的完工确认条件确认收入。

④ 技术服务收入确认和计量方法

技术服务收入，主要是指按合同要求向客户提供技术咨询、实施和产品售后服务等业务。

技术服务收入在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

23. 政府补助

（1）政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

（2）政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①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，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

所有应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

-商誉的初始确认；

-虽然该项交易不是企业合并，但该项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）；

-对于与子公司、联营企业及合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。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异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，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；

对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，递延所得税资产的确认是以：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来有足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，应当确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

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

25. 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

本公司本年无会计政策变更、会计估计变更的说明。

26. 前期差错更正的说明

本公司本年无前期差错更正事项。

三、税项

（一）主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	17%、3%
营业税	应税劳务收入	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	10%、15%、25%

1. 公司所得税税率如下：

公 司	税率
-----	----

公 司	税率
北京久其软件股份有限公司	10%
北京久其软件股份有限公司武汉分公司	汇总纳税
北京久其软件股份有限公司郑州分公司	汇总纳税
北京久其软件股份有限公司南京分公司	汇总纳税
北京久其软件股份有限公司南昌分公司	汇总纳税
北京久其软件股份有限公司石家庄分公司	汇总纳税
北京久其软件股份有限公司贵州分公司	汇总纳税
北京久其软件股份有限公司杭州分公司	汇总纳税
北京久其软件股份有限公司沈阳分公司	汇总纳税
北京久其软件股份有限公司哈尔滨分公司	汇总纳税
北京久其软件股份有限公司安徽分公司	汇总纳税
北京久其软件股份有限公司银川分公司	汇总纳税
北京久其软件股份有限公司兰州分公司	汇总纳税
北京久其软件股份有限公司研发中心	不独立核算
北京久其政务软件股份有限公司	15%
西安久其软件有限公司	25%
上海久其软件有限公司	25%
成都久其软件有限公司	25%
深圳市久其软件有限公司	25%
广东久其软件有限公司	15%
新疆久其科技有限公司	25%
重庆久其软件有限公司	25%
北京北邮中望信息科技有限责任公司	15%

2.增值税

公司增值税税率如下：

公 司	税率
北京久其软件股份有限公司	17%
北京久其软件股份有限公司武汉分公司	3%
北京久其软件股份有限公司郑州分公司	3%
北京久其软件股份有限公司南京分公司	3%
北京久其软件股份有限公司南昌分公司	3%
北京久其软件股份有限公司天津分公司	本报告期注销
北京久其软件股份有限公司石家庄分公司	3%
北京久其软件股份有限公司贵州分公司	3%
北京久其软件股份有限公司杭州分公司	3%
北京久其软件股份有限公司沈阳分公司	3%
北京久其软件股份有限公司哈尔滨分公司	3%
北京久其软件股份有限公司安徽分公司	17%
北京久其软件股份有限公司银川分公司	3%
北京久其软件股份有限公司兰州分公司	3%

公 司	税率
北京久其软件股份有限公司研发中心	不独立核算
西安久其软件有限公司	17%
上海久其软件有限公司	17%
成都久其软件有限公司	17%
深圳市久其软件有限公司	3%
广东久其软件有限公司	17%
北京久其政务软件股份有限公司	17%
新疆久其科技有限公司	17%
重庆久其软件有限公司	3%
北京北邮中望信息科技有限公司	17%

(二) 税收优惠及批文：

1. 所得税

公司系高新技术企业，执行 15%的企业所得税税率，根据国家发展和改革委员会发改高技[2011]342 号文件的规定，2010 年公司被认定为国家规划布局内重点软件企业，减按 10%的税率征收企业所得税。

北京久其政务软件股份有限公司、广东久其软件有限公司、北京北邮中望信息科技有限公司系高新技术企业，执行 15%的企业所得税税率；其他各子公司执行 25%的所得税税率。

北京久其政务软件股份有限公司成立于 2006 年，系北京经济技术开发区内的高新技术企业，执行 15%的企业所得税税率。根据《北京市新技术产业开发试验区暂行条例》规定，对于实验区内的高新技术企业自开办之日起，三年内免征企业所得税，第四至第六年减半征收企业所得税。

2. 增值税

公司及其控股子公司上海久其软件有限公司、广东久其软件有限公司、北京久其政务软件股份有限公司、成都久其软件有限公司、新疆久其科技有限公司、西安久其软件有限公司均、北京北邮中望信息科技有限公司为增值税一般纳税人，适用 17%的增值税税率；

根据国务院国发[2000]18 号文件《国务院关于印发鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》的规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，2010 年前按 17%的法定税率征收增值税，对实际税负超过 3%的部分即征即退。根据国发[2011]4 号文件《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》，继续实施软件增值税优惠政策，截止本报告期末，2011 年增值税优惠政策暂未执行。公司及其控股子公司上海久其软件有限公司、广东久其软件有限公司、北京久其政务软件股份有限公司、成都久其软件有限公司、新疆久其科技有限公司、西安久其软件有限公司适用此规定；

公司其他分子公司均为小规模纳税人，按 3%的征收率计算缴纳增值税。

四、企业合并及合并财务报表

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

1. 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
西安久其软件有限公司	全资子公司	西安	软件销售	300.00	软件产品销售	300.00		100.00	100.00	是			
上海久其软件有限公司	全资子公司	上海	软件销售	300.00	软件产品销售	300.00		100.00	100.00	是			
成都久其软件有限公司	全资子公司	成都	软件销售	300.00	软件产品销售	300.00		100.00	100.00	是			
深圳市久其软件有限公司	全资子公司	深圳	软件销售	300.00	软件产品销售	300.00		100.00	100.00	是			
广东久其软件有限公司	控股子公司	广州	软件开发、销售	300.00	软件产品销售	200.00		66.70	66.70	是	1,386,288.95		
北京久其政务软件股份有限公司	控股子公司	北京	软件开发、销售	3200.00	应用软件的技术开发、销售	995.00		99.50	99.50	是	161,181.96		
新疆久其科技有限公司	全资子公司	乌鲁木齐	软件销售	300.00	软件产品销售	300.00		100.00	100.00	是			
重庆久其软件有限公司	全资子公司	重庆	软件销售	1,000.00	软件产品销售	1,000.00		100.00	100.00	是			
北京北邮中望信息科技有限公司	控股子公司	北京	软件开发、销售	1,000.00	技术开发、转让	1,000.00		72.738	72.738	是	-795,427.66		
合计						4,695.00					752,043.25		

注：子公司北京久其政务软件股份有限公司于2011年5月20日召开的2010年度股东大会审议通过了其2010年度利润

分配及转增议案：以2010年末总股本10,000,000股为基数，以截至2010年12月31日的未分配利润22,676,024.06元转增22,000,000股，转增股本后，总股本32,000,000股，未分配利润余额676,024.06元。该事项已经大信会计师事务所有限公司审验，并出具了大信验字[2011]第1-0043号验资报告。转增后，公司对其的持股比例未发生变化。

2011年6月2日，北京久其政务软件股份有限公司完成工商变更登记手续，同时法定代表人由董泰湘变更为施瑞丰；注册资本由原人民币1,000万元变更为人民币3,200万元；实收资本由原人民币1,000万元变更为人民币3,200万元。

2011年5月11日，公司对子公司新疆久其科技有限公司以货币资金增资250万元，并完成工商变更登记手续，其注册资本由50万元增至300万元。

2. 合并范围发生变更的说明

无

五、合并财务报表重要项目注释

1. 货币资金

货币资金按类别列示如下

项 目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	—	—	380,533.39	—	—	450,799.06
其中：人民币	—	—	380,533.39	—	—	450,799.06
银行存款：	—	—	287,109,383.58	—	—	413,866,411.57
其中：人民币	—	—	287,109,383.58	—	—	413,866,411.57
合 计	—	—	287,489,916.97	—	—	414,317,210.63

2. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的应收款	48,027,148.90	100.00	1,382,644.65	2.88
组合 2: 内部及关联方应收账款				
组合小计	48,027,148.90	100.00	1,382,644.65	2.88
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	48,027,148.90	100.00	1,382,644.65	2.88

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	25,294,247.00	100.00	1,172,002.85	4.63
组合 2: 内部及关联方应收账款				
组合小计	25,294,247.00	100.00	1,172,002.85	4.63
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	25,294,247.00	100.00	1,172,002.85	4.63

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为 200 万元以上的客户应收账款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备；按账龄分析法计提坏账准备的应收账款是指经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备；对关联方的应收账款，除有确定依据表明无法收回全额计提减值准备外，不确认坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
0-6 个月	38,126,113.90	79.38		18,470,299.02	73.03	
6-12 个月	5,302,007.00	11.04	259,542.35	2,080,450.00	8.22	104,022.50
1-2 年	1,913,808.00	3.98	191,380.8	1,708,830.00	6.76	170,883.00
2-3 年	1,488,978.00	3.10	223,346.7	1,938,292.98	7.66	290,743.95
3-5 年	609,834.00	1.27	121,966.8	612,527.00	2.42	122,505.40
5 年以上	586,408.00	1.22	586,408	483,848.00	1.91	483,848.00

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
合 计	48,027,148.90	100.00	1,382,644.65	25,294,247.00	100.00	1,172,002.85

(2) 应收账款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)
埃森哲（中国）有限公司北京分公司	客户	2,478,000	0 月到 6 月	5.16
中国烟草总公司	客户	2,179,000	0 月到 6 月	4.54
中国铝业公司	客户	1,800,000	0 月到 6 月	3.75
财政部	客户	1,334,200	0 月到 6 月	2.78
中国移动通信集团浙江有限公司	客户	1,301,600	0 月到 6 月	2.71
合 计	—	9,092,800	—	18.94

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示如下

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,361,562.44	70.18	1,381,264.85	75.84
1 至 2 年	138,500.00	7.14	299,565.00	16.45
2 至 3 年	312,359.00	16.10	12,794.00	0.70
3 年以上	127,777.30	6.59	127,777.30	7.02
合 计	1,940,198.74	100.00	1,821,401.15	100.00

注：账龄超过 1 年的预付款项系未结算的采购款。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项 总额的比例 %	预付时间	未结算原因
渝兴公司	供货商	538,519.00	27.76	0 月到 12 月	预付款
昊天昱科技公司	供货商	280,937.00	14.48	24 月到 36 月	预付款
北京邮电大学结算中心	供货商	130,000.00	6.70	0 月到 6 月	预付款

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项 总额的比例 %	预付时间	未结算原因
北京捷联设备有限公司	供货商	112,500.00	5.80	12 月到 24 月	预付款
北京首采联合电子商务 有限责任公司	供货商	50,000.00	2.58	0 月到 6 月	预付款
合 计	—	1,111,956.00	57.31	—	—

(3) 预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款

4. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	8,290,415.05	100.00	491,754.37	5.93
组合 2: 内部及关联方应收账款				
组合小计	8,290,415.05	100.00	491,754.37	5.93
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	8,290,415.05	100.00	491,754.37	5.93

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	4,872,814.61	83.02	350,779.91	7.20
组合 2: 内部及关联方其他应收账款	996,514.56	16.98		
组合小计	5,869,329.17	100.00	350,779.91	5.98
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合 计	5,869,329.17	100.00	350,779.91	5.98

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为 200 万元以上的客户其他应收款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备；按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款是指经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备；对公司内部员工备用金或关联方借款，除有确定依据无法收回全额计提坏账准备外，不确认坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
0-6 个月	4,290,397.80	51.75		3,039,658.81	51.79	
6-12 个月	1,576,769.94	19.02	27,013.80	652,445.58	11.12	11,195.07
1-2 年	565,460.23	6.82	11,782.00	275,584.70	4.70	3,539.74
2-3 年	182,132.88	2.20	9,078.57	300,324.08	5.12	1,554.90
3-5 年	1,498,514.20	18.08	269,640.00	1,574,076.00	26.82	307,250.20
5 年以上	177,140.00	2.14	174,240.00	27,240.00	0.46	27,240.00
合 计	8,290,415.05	100.00	491,754.37	5,869,329.17	100.00	350,779.91

(2) 其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款

(3) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	其他应收款性质或内容
中国民用航空总局清算中心	1,208,000.00	投标保证金
合 计	1,208,000.00	—

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例(%)
中国民用航空总局清算中心	客户	1,208,000.00	36 月到 60 月	14.57
交通运输部科学研究院	客户	200,000.00	0 月到 6 月	2.41
北京支点国际资讯投资有限公司	客户	150,000.00	0 月到 6 月	1.81
注册会计师协会	客户	147,000.00	60 月以上	1.77
农业部信息中心	客户	140,000.00	6 月到 12 月	1.69
合计	—	1,845,000.00	—	22.25

5. 存货

按存货种类分项列示如下

存货项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料						
库存商品	2,271,331.16		2,271,331.16	2,033,471.95	370,370.78	1,663,101.17
合计	2,271,331.16		2,271,331.16	2,033,471.95	370,370.78	1,663,101.17

6. 长期股权投资

(1) 联营企业基本情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
深圳市拜特科技股份有限公司	股份有限公司	深圳市	胡德芳	民营	2,625	20	20	69,695,050.22	21,180,440.86	48,514,609.36	9,419,959.57	3,812,623.85

(2) 长期股权投资情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
深圳市拜特科技股份有限公司	权益法	21,000,000.00	22,151,327.41	696,313.80	22,847,641.21	20	20				
合计	——	21,000,000.00	22,151,327.41	696,313.80	22,847,641.21	——	——				

7. 固定资产

固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项 目	年初余额	本期增加额		本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	164,500,188.18	4,316,954.34		478,166.79	168,338,975.73
房屋及建筑物	130,374,391.59	1,752,222.15			132,126,613.74
机器设备	24,085,277.78	1,757,399.19		230,566.79	25,615,870.01
运输工具	10,040,518.81	807,333.00		247,600.00	10,596,491.98
项 目	年初余额	本期增加额		本期减少额	期末余额
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计	22,692,820.96		4,310,872.25	207957.86	26,795,735.35
房屋及建筑物	8,705,531.78		1,455,498.98		10,161,030.76

机器设备	9,360,203.55		2,229,162.92	161,403.87	11,427,962.60
运输工具	4,627,085.63		626,210.35	46,553.99	5,206,741.99
三、固定资产账面价值合计	141,807,367.22				141,543,240.38
房屋及建筑物	121,668,859.81				121,965,582.98
机器设备	14,725,074.23				14,187,907.41
运输工具	5,413,433.18				5,389,749.99

注：本期由在建工程转入固定资产原价为 1,752,222.15 元。

8. 在建工程

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
分部房屋				1,302,249.00		1,302,249.00
合 计				1,302,249.00		1,302,249.00

9. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	37,205,628.15	79,341.73		37,284,969.88
WEB 信息管理平台	75,199.76			75,199.76
报表软件	7,540,000.00			7,540,000.00
泰达软件（OCX 控件）	145,000.00			145,000.00
MSDN 宇宙软件	12,075.00			12,075.00
土地使用权	3,410,226.00			3,410,226.00
ORACLE 软件	1,199,196.10			1,199,196.10
金蝶 APUSIC 中间软件	276,000.00			276,000.00
BEA 软件	245,000.00			245,000.00
office2010	62,000.00			62,000.00
财务数据引擎	2,282,459.90			2,282,459.90
数字仪表盘	1,228,079.43			1,228,079.43
ETL 数据集成工具	606,795.00			606,795.00
企业级开发平台	904,182.00			904,182.00
JIRA 缺陷跟踪管理系统无限制用户	68,000.00			68,000.00
Q.Meeting 视讯协作会议系统	45,000.00			45,000.00

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
CI 综合信息管理平台	18,702,748.96			18,702,748.96
其他软件	403,666.00	79,341.73		483,007.73
二、累计摊销额合计	8,457,115.75	2,136,130.12		10,593,245.87
WEB 信息管理平台	75,199.76			75,199.76
报表软件	6,240,000.00	780,000.00		7,020,000.00
泰达软件（OCX 控件）	120,000.00	15,000.00		135,000.00
MSDN 宇宙软件	8,400.00	1,050.00		9,450.00
土地使用权	290,232.00	36,279.00		326,511.00
ORACLE 软件	139,906.20	59,959.80		199,866.00
金蝶 APUSIC 中间软件	32,200.00	13,800.00		46,000.00
BEA 软件	28,583.38	12,250.02		40,833.40
office2010	2,066.68	3,100.02		5,166.70
财务数据引擎	247,266.50	114,123.00		361,389.50
数字仪表盘	133,041.87	61,403.94		194,445.81
ETL 数据集成工具	65,736.19	30,339.78		96,075.97
企业级开发平台	97,953.05	45,209.10		143,162.15
JIRA 缺陷跟踪管理系统无限制用户	4,533.36	3,400.02		7,933.38
Q.Meeting 视讯协作会议系统	2,625.00	2,250.00		4,875.00
CI 综合信息管理平台	935,137.44	935,137.44		1,870,274.88
其他软件	34,234.32	22,828.00		57,062.32
三、无形资产账面价值合计	28,748,512.4			26,691,724.01
WEB 信息管理平台	0.00			0.00
报表软件	1,300,000.00			520,000.00
泰达软件（OCX 控件）	25,000.00			10,000.00
MSDN 宇宙软件	3,675.00			2,625.00
土地使用权	3,119,994.00			3,083,715.00
ORACLE 软件	1,059,289.90			999,330.10
金蝶 APUSIC 中间软件	243,800.00			230,000.00
BEA 软件	216,416.62			204,166.60
office2010	59,933.32			56,833.30
财务数据引擎	2,035,193.40			1,921,070.40
数字仪表盘	1,095,037.56			1,033,633.62

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
ETL 数据集成工具	541,058.81			510,719.03
企业级开发平台	806,228.95			761,019.85
JIRA 缺陷跟踪管理系统无限制用户	63,466.64			60,066.62
Q.Meeting 视讯协作会议系统	42,375.00			40,125.00
CI 综合信息管理平台	17,767,611.52			16,832,474.08
其他软件	369,431.68			425,945.41

(2) 开发项目支出情况

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
行政事业单位资产管理	7,797,610.26	7,752,813.07			15,550,423.33
合计	7,797,610.26	7,752,813.07			15,550,423.33

10. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	期末减值准备
北京北邮中望信息科技有限公司	5,627,588.30			5,627,588.30	945,008.32

注：本公司于 2010 年 9 月以自有资金增资 6,000,000.00 元人民币取得北京北邮中望信息科技有限公司 70.964% 的股权，投资时北京北邮中望信息科技有限公司已资不抵债，因合并成本超过其可辨认净资产份额的差额形成商誉 5,627,588.30 元。2010 年期末以被投资单位整体作为一个资产组，对不包含商誉的资产账面价值与预计可回收金额相比较，经测试，预计可收回金额小于资产组账面价值，2010 年计提商誉减值准备 945,008.32 元。

11. 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
国英一号装修费	261,709.20		82,570.83	1073,33.31	286,471.68
亦庄研发楼装修费	6,199,367.41		805,401.48		5,393,965.93
重庆装修费	295,559.71	332,120.20	50,961.38		576,718.53
成都装修费		36,223.00			36,223.00
新疆装修费		155,629.80	2,593.83		153,035.97
合计	6,756,636.32	523,973.00	941,527.52	1073,33.31	6,446,415.11

12. 递延所得税资产、递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	164,997.63	200,316.20
小 计	164,997.63	200,316.20

注：递延所得税资产是因期末应收账款和其他应收款的坏账准备而计算计提。

13. 资产减值准备明细

项 目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	1,522,782.76	381,966.96		30,350.70	1,874,399.02
二、存货跌价准备	370,370.78			370,370.78	
三、商誉减值准备	945,008.32				945,008.32
合 计	2,838,161.86	381,966.96		400,721.48	2,819,407.34

14. 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示如下

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,597,891.80	85.28	1,923,774.62	87.85
1 至 2 年	9,844.00	0.53	156.00	0.01
2 至 3 年	1,575.00	0.08	3,555.00	0.16
3 年以上	264,432.20	14.11	262,452.20	11.98
合 计	1,873,743.00	100.00	2,189,937.82	100.00

(2) 应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)上表决权股份的股东单位款项

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况

报告期 1 年以上应付账款主要为未到账期工程款，无单项金额重大的 1 年以上应付账款。

15. 预收款项

(1) 预收款项按账龄列示如下

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,452,313.66	88.17	2,663,685.30	76.51
1 至 2 年	431,738.34	5.90	451,661.00	12.97

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
2 至 3 年	121,795.00	1.66	61,278.00	1.76
3 年以上	312,448.00	4.27	304,948.00	8.76
合 计	7,318,295.00	100.00	3,481,572.30	100.00

(2) 预收款项中无预收持有公司 5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项

(3) 账龄超过一年的大额预收款项情况

报告期账龄超过一年的预收款项主要系未完工研发和实施项目与未结算尾款。

16. 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	16,144,341.70	42,103,082.19	57,366,714.41	880709.48
二、职工福利费		2,344,021.67	2,344,021.67	
三、社会保险费				
其中：医疗保险费		2,802,485.62	2,802,723.12	-237.5
基本养老保险费		5,711,961.74	5,712,911.74	-950.00
年金缴费				
失业保险费		320,239.20	320,357.95	-118.75
工伤保险费		95,756.47	95,756.47	
生育保险费		109,119.75	109,119.75	
四、住房公积金		2,867,293.40	2,865,288.40	2,242.50
五、辞退福利				
六、其他	1,974,426.19	144,167.86	151,519.68	1,967,074.37
其中：工会及教育经费	1,974,426.19	51,252.86	58,604.68	1,967,074.37
解除劳动关系给予的补偿		92,915.00	92,915.00	
合 计	18,118,767.89	56,498,127.90	71,768,413.19	2,848,720.10

注 1：应付职工薪酬中因解除劳动关系给予补偿金额为 92,915.00 元；

17. 应交税费

税 种	期末余额	年初余额
增值税	-356,164.32	1,100,022.38
营业税	873,289.20	1,947,092.96
城市维护建设税	99,501.69	273,092.78
个人所得税	431,119.92	466,816.45

税 种	期末余额	年初余额
所得税	18,871.22	2,271,416.87
车船使用税		
房产税	-8,007.01	15,487.28
教育费附加	44,103.42	120,184.02
堤防费（防洪费）	1,275.38	5,785.81
平抑副食品基金	22.50	1,647.11
人民教育基金		
土地使用税	-78.66	
残疾人就业保障金	7,808.00	
	1,111,741.34	6,201,545.66

18. 其他应付款

（1）其他应付款按账龄列示如下

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,227,540.37	86.61	1,255,412.39	37.84
1 至 2 年	161,651.33	4.34	1,709,987.12	51.54
2 至 3 年	61,322.58	1.65	280,422.19	8.45
3 年以上	276,070.62	7.41	72,192.62	2.18
合 计	3,726,584.9	100.00	3,318,014.32	100.00

（2）其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项

19. 股本

项目	年初余额		本年增减变动额（+、-）					期末余额	
	金额	比例 %	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例%
一、有限售条件股份	70,992,929.00	64.61						70,992,929.00	64.61
（一）国家持股									
（二）国有法人持股									
（三）其他内资持股	65,487,518.00	59.60						65,487,518.00	59.60

项目	年初余额		本年增减变动额（+、-）					期末余额	
	金额	比例 %	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例%
1、境内非国有法人持股	28,157,567.00	25.63						28,157,567.00	25.63
2、境内自然人持股	37,329,951.00	33.98						37,329,951.00	33.98
（四）外资持股									
1、境外法人持股									
2、境外自然人持股									
（五）高管持股	5,505,411.00	5.01						5,505,411.00	5.01
二、无限售条件流通股	38,879,137.00	35.39						38,879,137.00	35.39
（一）人民币普通股	38,879,137.00	35.39						38,879,137.00	35.39
（二）境内上市的外资股									
（三）境外上市的外资股									
（四）其他									
三、股份总数	109,872,066.00	100.00						109,872,066.00	100.00

20. 资本公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	322,994,801.79			322,994,801.79
其他资本公积	3,030,000.00			3,030,000.00
合 计	326,024,801.79			326,024,801.79

21. 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	24,837,453.75			24,837,453.75
合 计	24,837,453.75			24,837,453.75

22. 未分配利润

未分配利润明细如下

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	164,355,039.48	—
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后年初未分配利润	164,355,039.48	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,812,656.41	—
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	32,961,619.80	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	134,206,076.09	

注：2011年5月，根据2011年4月20日召开的2010年度股东大会审议通过2010年度权益分派方案，以公司现有总股本109,872,066股为基数，向全体股东每10股派3元人民币现金股利，共计派送股利32,961,619.8元。

23. 营业收入和营业成本

（1）营业收入明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	76,220,253.51	50,953,747.83
其他业务收入	334,920.00	298,770.00
营业收入合计	76,555,173.51	51,252,517.83

（2）营业成本明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	1,562,781.81	4,304,733.65
其他业务成本		
营业成本合计	1,562,781.81	4,304,733.65

（3）主营业务按产品分项列示如下

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
软件销售	34,010,560.37	622,697.52	26,402,894.79	717,940.68
硬件销售	357,627.24	326,049.29	2,894,339.04	2,689,258.97
技术服务	41,852,065.90	614,035.00	21,656,514.00	897,534.00
其他业务收入	334,920.00		298,770.00	

合计	76,555,173.51	1,562,781.81	51,252,517.83	4,304,733.65
----	---------------	--------------	---------------	--------------

(4) 本期公司前五名客户的营业收入情况

项 目	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
埃森哲（中国）有限公司北京分公司	3,605,712.00	4.71
国家林业局发展规划与资金管理司	2,640,042.73	3.45
中国烟草总公司	2,179,000.00	2.85
中国电信集团公司广东网络资产分公司	2,169,000.00	2.83
中国中化股份有限公司	2,105,811.97	2.75
合计	12,699,566.70	16.59

24. 营业税金及附加

项 目	计缴标准	本期发生额	上期发生额
营业税	应税劳务收入*5%	1,931,820.79	1,109,814.20
城市维护建设税	应交流转税*7%	326,532.75	241,607.16
教育费附加	应交流转税*3%、4%	137,553.19	104,912.33
副食品调控基金		50.75	202.84
堤防费		467.01	65.05
合计		2,396,424.49	1,456,601.58

25. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	6,354,165.67	4,428,063.94
其中：工资及福利	3,760,280.65	1,979,683.03
业务招待费	1,036,898.40	507,905.10
宣传费	322,040.00	479,004.00
差旅费	498,423.89	305,770.40
办公费	184,199.90	334,043.40
会议费	171,129.00	88,037.00
运输费	73,378.13	308,828.53
广告费		280,000.00

26. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	68,030,360.85	43,248,352.38

项 目	本期发生额	上期发生额
其中：研究开发费	33,274,568.19	18,098,438.95
工资及福利	18,114,804.83	13,698,743.64
差旅费	1,578,650.49	1,061,256.00
折旧费	2,459,657.98	2,171,593.88
业务招待费	1,828,502.69	1,060,501.09
办公费	1,455,822.15	1,451,688.38
聘请中介机构费	982,879.18	598,720.92
长期待摊费用摊销	831,600.38	600,402.70

27. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	4,461,963.39	1,658,625.27
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	4,380.63	3,626.94
其他支出		
合 计	-4,457,582.76	-1,654,998.33

28. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-762,524.77	-272,195.62
合 计	-762,524.77	-272,195.62

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
深圳市拜特科技股份有限公司	-762,524.77	-272,195.62	投资单位经营利润变动
合 计	-762,524.77	-272,195.62	

29. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	351,616.26	270,244.08
二、存货跌价损失		
三、商誉减值准备		
合 计	351,616.26	270,244.08

30. 营业外收入

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
增值税退税	2,354,786.35		3,625,809.40	
政府补助利得	165,000.00	165,000.00	30,000.00	30,000.00
其他	14,612.19	14,612.19	15,782.06	15,782.06
合 计	2,534,398.54	179,612.19	3,671,591.46	45,782.06

31. 营业外支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	12,689.63	12,689.63	754.00	754.00
其中：固定资产处置损失	12,689.63	12,689.63	754.00	754.00
对外捐赠支出	100,000.00	100,000.00		
罚款支出			26.01	26.01
其他			3,106.05	3,106.05
合 计	112,689.63	112,689.63	3,886.06	3,886.06

32. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,422,960.58	511,515.86
递延所得税调整	35,318.57	-25,414.86
合 计	1,458,279.15	486,101.00

33. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益

的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《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（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的每股收益如下：

项 目	代 码	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	2,812,656.41	2,184,647.90
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	2,751,326.21	2,156,981.80
期初股份总数	S0	109,872,066.00	61,040,037.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		48,832,029
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	6	6
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S	109,872,066.00	109,872,066.00
基本每股收益(I)		0.0256	0.0199
基本每股收益(II)		0.0250	0.0196
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1		
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P1		
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数			
稀释每股收益(I)		0.0256	0.0199
稀释每股收益(II)		0.0250	0.0196

（1） 基本每股收益

基本每股收益= P0÷ S

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

34. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	165,000.00	30,000.00
利息收入	4,461,963.39	1,658,625.27
合计	4,626,963.39	1,688,625.27

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
付现管理费用	23,408,434.83	17,580,654.55
办公费	1,455,822.15	1,785,731.78
业务招待费	1,828,502.69	1,568,406.19
差旅费	1,578,650.49	1,367,026.40
汽车费	1,026,012.23	1,049,619.42
聘请中介机构费	982,879.18	598,720.92
水电、暖气费	837,492.03	629,515.34
市内交通费	202,543.50	125,522.25

35. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	2,614,318.22	2,108,929.31

加：资产减值准备	351,616.26	270,244.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,941,344.61	2,867,713.52
无形资产摊销	1,661,865.15	767,324.40
长期待摊费用摊销	834,194.21	600,402.70
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）	8,649.61	754.00
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）		
投资损失（收益以“－”号填列）	762,524.77	272,195.62
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	35,318.57	-25,414.86
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）	-704,236.03	6,705.47
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-31,461,833.86	-10,525,778.40
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-11,393,945.84	-8,382,400.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,335,0184.33	-12,039,324.54
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	287,489,917	340,005,994.96
减：现金的期初余额	414,317,210.63	419,139,147.10
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	-126,827,293.66	-79,133,152.14

（2） 现金及现金等价物

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	287,489,916.97	340,005,994.96
其中：库存现金	380,533.39	369,940.84
可随时用于支付的银行存款	287,109,383.58	339,636,054.12

项 目	本期金额	上期金额
可随时用于支付的其他货币资金		
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	287,489,916.97	340,005,994.96

六、关联方及关联交易

1. 本企业的母公司及实际控制人情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	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(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
北京久其科技投资有限公司	控股股东	有限责任公司	北京	董泰湘	民营	1050 万元	25.70	25.70		63361327X
董泰湘	实际控制人						20.54	20.54	是	
赵福君	实际控制人						13.43	13.43	是	

注：由于董泰湘与赵福君是夫妻关系，将其共同界定为公司实际控制人。

2. 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
西安久其软件有限公司	全资子公司	有限责任公司	西安	赵福君	民营	300	100.00	100.00	72998682-0
上海久其软件有限公司	全资子公司	有限责任公司	上海	赵福君	民营	300	100.00	100.00	74269719-3
成都久其软件有限公司	全资子公司	有限责任公司	成都	赵福君	民营	300	100.00	100.00	74360794-6
深圳市久其软件有限公司	全资子公司	有限责任公司	深圳	赵福君	民营	300	100.00	100.00	74515135-6
广东久其软件有限公司	控股子公司	有限责任公司	广州	郑建民	民营	300	66.70	66.70	734093744
北京久其政务软件股份有限公司	控股子公司	股份有限公司	北京	施瑞丰	民营	3200	99.50	99.50	78395382-7
新疆久其软件有限公司	全资子公司	有限责任公司	乌鲁木齐	赵福君	民营	300	100.00	100.00	78466670-7

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
重庆久其软件有限公司	全资子公司	有限责任公司	重庆	赵福君	民营	1000	100.00	100.00	66892730-8
北京北邮中望信息科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京	梁雄健	民营	1000	72.738	72.738	72147971-X

3. 本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例%	关联关系	组织机构代码
深圳市拜特科技股份有限公司	有限公司	深圳	胡德芳	民营	20	20	联营企业	72617434-1

注：根据公司第四届董事会第四次会议《关于使用超额募集资金购买广东同望科技股份有限公司股权并对其增资的议案》，公司于 2011 年 4 月至 6 月分期购买广东同望科技股份有限公司股权，并对其增资，截止 2011 年 6 月 30 日完成股权收购及增资行为，持股比例累计达到 20.35%，将构成公司联营企业。

七、或有事项

本公司无需要说明的或有事项。

八、承诺事项

本公司无需要说明的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

本公司无需要说明的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

北京久其软件股份有限公司第四届董事会第四次会议审议通过了《关于使用超额募集资金购买广东同望科技股份有限公司股权并对其增资的议案》，并披露了《关于使用超额募集资金购买广东同望科技股份有限公司股权并对其增资的公告》，该公告内容详见 2011 年 3 月 30 日信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。截止本报告期，购买股权和增资事宜均已完成。

十一、母公司财务报表重要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	40203147.9	88.34	1,160,545.5	2.89
组合 2: 内部及关联方应收账款	5,307,341.6	11.66		
组合小计	45,510,489.5	100.00	1,160,545.5	2.55
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	45,510,489.5	100.00	1,160,545.5	2.55

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	19,378,266.00	93.52	1,057,750.70	5.46
组合 2: 内部及关联方应收账款	1,343,263.60	6.48		
组合小计	20,721,529.60	100.00	1,057,750.70	5.10
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	20,721,529.60	100.00	1,057,750.70	5.10

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为 200 万元以上的客户应收账款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备；按账龄分析法计提坏账准备的应收账款是指经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备；对关联方的应收账款，除有确定依据表明无法收回全额计提减值准备外，不确认坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
0-6 个月	36,138,822.9	79.41		14,051,298.02	67.81	
6-12 个月	4,829,755.00	10.61	186,531.35	2,147,810.00	10.37	103,839.50
1-2 年	2,167,763.6	4.76	184,366.80	1,794,925.60	8.66	154,185.00

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
2-3 年	1,447,773.00	3.18	217,165.95	1,892,227.98	9.13	283,834.20
3-5 年	442,367.00	0.98	88,473.40	399,220.00	1.93	79,844.00
5 年以上	484,008.00	1.06	484,008.00	436,048.00	2.10	436,048.00
合 计	45,510,489.5	100	1,160,545.5	20,721,529.60	100.00	1,057,750.70

(2) 应收账款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
北京北邮中望信息科技有限责任公司	子公司	3,257,200.00	0-6 个月	7.16
中国烟草总公司	客户	2,179,000.00	0-6 个月	4.79
中国铝业公司	客户	1,800,000.00	0-6 个月	3.96
财政部	客户	1,334,200.00	0-6 个月	2.93
中国铁路物资股份有限公司	客户	1,280,000.00	0-6 个月	2.81
合 计	—	9,850,400	—	21.65

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
北京北邮中望信息科技有限责任公司	子公司	3,257,200.00	7.16
成都久其软件有限公司	子公司	1,189,537.60	2.61
广东久其软件有限公司	子公司	443,700.00	0.97
深圳市久其软件有限公司	子公司	413,084.00	0.91
重庆久其软件有限公司	子公司	3,820.00	0.01
合计	—	5,307,341.60	11.66

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款	7507812.70	59.15	457,025.30	12.75
组合 2: 内部及关联方其他应收账款	2,475,000.00	40.85		
组合小计	9,982,812.70	100.00	457,025.30	7.54
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	9,982,812.70	100.00	457,025.30	7.54

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	3,162,985.36	49.53	316,050.84	9.99
组合 2: 内部及关联方应收账款	3,222,799.02	50.47		
组合小计	6,385,784.38	100.00	316,050.84	4.95
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	6,385,784.38	100.00	316,050.84	4.95

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为 200 万元以上的客户应收账款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备；按账龄分析法计提坏账准备的应收账款是指经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备；对关联方的应收账款，除有确定依据表明无法收回全额计提减值准备外，不确认坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
0-6 个月	5,977,584.27	59.88		3,313,392.76	51.89	
6-12 个月	1,816,836.76	18.20	27,013.80	479,164.16	7.50	4,151.00
1-2 年	541,560.23	5.42	11,772.00	366,378.48	5.74	3,529.74
2-3 年	151,631.44	1.52	1,599.50	692,772.98	10.85	1,554.90
3-5 年	1,348,200.00	13.51	269,640.00	1,534,076.00	24.02	306,815.20
5 年以上	147,000.00	1.47	147,000.00			
合 计	9,982,812.7	100.00	457,025.3	6,385,784.38	100.00	316,050.84

(2) 其他应收款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项

(3) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	其他应收款性质或内容
中国民用航空总局清算中心	1,208,000.00	投标保证金
合 计	1,208,000.00	—

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
中国民用航空总局清算中心	客户	1,208,000.00	3-5 年	19.94
重庆久其软件有限公司	子公司	1,200,000.00	1 年以内	19.80
新疆久其科技有限公司	子公司	675,000.00	1-2 年、2-3 年、3-5 年	11.14
北京北邮中望信息科技有限公司	子公司	600,000.00	1 年以内	9.90
中科软科技股份有限公司	客户	200,000.00	1 年以内	3.30
合 计	—	3,883,000.00	—	64.08

(5) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
重庆久其软件有限公司	子公司	1,200,000.00	12.02
新疆久其科技有限公司	子公司	675,000.00	6.76
北京北邮中望信息科技有限公司	子公司	600,000.00	6.01
合 计	—	2,475,000.00	24.79

3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
西安久其软件有限公司	成本法	2,974,522.70	2,974,522.70		2,974,522.70	100	100				
上海久其软件有限公司	成本法	3,203,281.00	3,203,281.00		3,203,281.00	100	100				
成都久其软件有限公司	成本法	2,952,000.00	2,952,000.00		2,952,000.00	100	100				
深圳市久其软件有限公司	成本法	2,951,010.07	2,951,010.07		2,951,010.07	100	100				
广东久其软件有限公司	成本法	1,504,638.24	1,504,638.24		1,504,638.24	66.7	66.7				
北京久其政务软件股份	成本法	10,582,354.54	10,582,354.5		10,582,354.5	99.5	99.5				

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
有限公司			4		4						
新疆久其科技有限公司	成本法	2,876,628.10	376,628.10	2,500,000.00	2,876,628.10	100	100				
重庆久其软件有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100	100				
北京北邮中望信息科技有限公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00	150,000.00	6,150,000.00	72.738	72.738				
深圳市拜特科技股份有限公司	权益法	21,000,000.00	22,847,641.21	762,524.77	22,085,116.44	20	20				
广东同望科技股份有限公司	权益法	49,950,000.00		49,950,000.00	49,950,000.00	20.35	20.35				
合计	—	113,994,434.65	61,544,434.65	50,862,524.77	115,229,551.09	—	—				

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	67,162,822.32	47,297,249.32
其他业务收入	213,420.00	185,370.00
营业收入合计	67,376,242.32	47,482,619.32

(2) 营业成本明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	1,342,314.18	4,176,992.84
其他业务成本		
营业成本合计	1,342,314.18	4,176,992.84

(3) 主营业务按产品分项列示如下

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
软件销售	35,717,547.47	484,328.89	24,946,596.28	661,233.87
硬件销售	340,636.95	312,950.29	2,894,339.04	2,689,258.97
技术服务	31,104,637.90	545,035.00	19,456,314.00	826,500.00

其他收入	213,420.00		185,370.00	
合计	67,376,242.32	1,342,314.18	47,482,619.32	4,176,992.84

(4) 本期公司前五名客户的营业收入情况

项 目	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
国家林业局发展规划与资金管理司	2,640,042.73	3.92
中国烟草总公司	2,179,000.00	3.23
中国电信集团公司广东网络资产分公司	2,169,000.00	3.22
中国中化股份有限公司	2,105,555.56	3.13
财政部	1,973,900.00	2.93
合计	11,067,498.29	16.43

5. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-762,524.77	-272,195.62
合 计	-762,524.77	-272,195.62

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
深圳市拜特科技股份有限公司	-762,524.77	-272,195.62	被投资单位净利润变动
合 计	-762,524.77	-272,195.62	

6. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,251,554.21	510,098.36
递延所得税调整	-20,237.05	-25,414.86
合计	1,231,317.16	484,683.50

7. 现金流量表补充资料

项 目	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	7,217,949.50	6,629,425.80
加：资产减值准备	243,769.26	254,148.58

项 目	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,264,211.98	2,277,206.77
无形资产摊销	1,655,715.15	767,324.40
长期待摊费用摊销	780,639.00	555,263.32
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）	-2,973.52	754.00
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）		
投资损失（收益以“－”号填列）	762,524.77	272,195.62
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-20,237.05	-25,414.86
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）	-896,105.81	-33,448.38
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-32,100,052.44	-10,672,995.46
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-10,094,212.91	-7,443,844.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-29,188,772.07	-7,419,384.96
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	247,925,330.55	309,523,509.51
减：现金的期初余额	370,351,867.53	383,535,022.24
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	-122,426,536.98	-74,011,512.73

十二、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《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（2008）》[证监会公告（2008）43号]，本公司非经常性损益如下：

项 目	金 额	注释
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-12,689.63	

项 目	金 额	注释
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3. 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）	165,000.00	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 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		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 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		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 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		
12. 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		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 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		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 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		
18. 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		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-85,387.81	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 少数股东权益影响额	2,527.59	
23. 所得税影响额	-8,119.95	
合 计	61,330.20	

2. 净资产收益率和每股收益

本公司按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《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》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

（1） 本年度

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	0.45	0.0256	0.0256
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.44	0.0250	0.0250

(2) 上年度

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	0.36	0.0199	0.0199
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.36	0.0196	0.0196

3. 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

财务报表数据变动幅度达 30%（含 30%）以上，且占公司报表日资产总额 5%（含 5%）或报告期利润总额 10%（含 10%）以上项目分析：

(1) 资产负债表

报表项目	期末余额	年初余额	变动金额	变动幅度%	注释
货币资金	287,489,916.97	414,317,210.63	-126,827,293.66	-30.61%	注 1
应收账款	46,644,504.25	24,122,244.15	22,522,260.10	93.37%	注 2
其他应收款	7,798,660.68	5,518,549.26	2,280,111.42	41.32%	注 3
存货	2,367,337.20	1,663,101.17	704,236.03	42.34%	注 4
长期股权投资	72,035,116.44	22,847,641.21	49,187,475.23	215.28%	注 5
开发支出	15,550,423.33	7,797,610.26	7,752,813.07	99.43%	注 6
预收款项	7,318,295.00	3,481,572.30	3,836,722.70	110.20%	注 7
应付职工薪酬	2,848,720.10	18,118,767.89	-15,270,047.79	-84.28%	注 8
应交税费	1,111,741.34	6,201,545.66	-5,089,804.32	-82.07%	注 9
少数股东权益	752,043.25	1,196,387.48	-444,344.23	-37.14%	注 10

注 1：货币资金期末余额 287,489,916.97 元，较年初增加-30.61%，原因系本期投资同望 4995 万元，分红 3296 万元，公司业务扩大使管理费用大幅度增加；

注 2：应收账款期末余额 46,644,504.25 元，占公司报表日资产总额的 7.6%，原因系客户正常欠款，项目回款集中在下半年；

注 3：其他应收款期末余额 7,798,660.68 元，较年初增加 2,280,111.42 元，原因系新增项目投标，客户保证金增加；

注 4：存货较年初增长 608,229.99 元，原因系本期商品采购增加；

注 5：长期股权投资期末余额 7,798,660.68 元，较年初增加 49,187,475.23 元，原因系本期增加对广东同望科技股份有限公司长期股权投资 4995 万元，上半年确认对深圳市拜特科技股份有限公司损益调整-762524.77 元；

注 6：开发支出本期余额 15,550,423.33 元，比年初增加 99.43%，原因系本期行政资产管理平台研发投入继续增加；

注 7：预收款项期末余额较年初余额增加 3,836,722.70 元，增幅 110.20%，原因系收到部分新增研发项目先期资金；

注 8：应付职工薪酬较年初余额减少 15,270,047.79 元，原因系本期支付了上年末计提职工年度奖金；

注 9：应交税费较年初余额减少 5,089,804.32 元元，原因系上年末计提应交税费于本期缴纳；

注 10：少数股东权益较年初减少-444,344.23 元，原因系非全资子公司本期收益下降。

（2）利润表

报表项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度%	注释
营业收入	76,555,173.51	51,252,517.83	25,302,655.68	49.37%	注 1
营业成本	1,562,781.81	4,304,733.65	-2,741,951.84	-63.70%	注 2
营业税金及附加	2,396,424.49	1,456,601.58	939,822.91	64.52%	注 3
销售费用	6,354,165.67	4,428,063.94	1,926,101.73	43.50%	注 4
管理费用	68,030,360.85	43,248,352.38	24,782,008.47	57.30%	注 5
财务费用	-4,457,582.76	-1,654,998.33	-2,802,584.43	-169.34%	注 6
资产减值损失	351,616.26	270,244.08	81,372.18	30.11%	注 7
投资收益	-762,524.77	-272,195.62	-490,329.15	-180.14%	注 8
营业外收入	2,534,398.54	3,671,591.46	-1,137,192.92	-30.97%	注 9
营业外支出	112,689.63	3,886.06	108,803.57	2799.84%	注 10
所得税费用	1,458,279.15	486,101.00	972,178.15	200.00%	注 11
少数股东损益	-294,344.23	-75,718.59	-218,625.64	-288.73%	注 12

注 1：营业收入本期较上年同期增加 25,302,655.68 元，增幅 49.37%，原因系业务规模扩大；

注 2：营业成本本期较上年同期减少 2,741,951.84 元，增幅-63.70%，原因系软件商品销售、硬件销售比例比去年同期下降，技术开发和技术服务比重增加，导致成本比上年同期减少。

注 3：营业税金及附加本期较上年同期增加 939,822.91 元，增幅 64.52%，原因系技术服务收入大幅增加；

注 4：销售费用本期较上年同期增加 1,926,101.73 元，增幅 43.50%，原因系业务量增加，相关人工成本、差旅支出增加；

注 5：管理费用本期较上年同期增加 24,782,008.47 元，增幅 57.30%，原因系业务规模扩大，研发费用及人工成本增加。

注 6：财务费用较上年同期大幅变化，原因系本期定期存款利息收入增加。

注 7：资产减值损失较上年同期增加 81,372.18 元，增幅 30.11%，原因系计提了坏账准备。

注 8：投资收益减少原因系深圳拜特亏损，损益调整-762524.77 元。

注 9：营业外收入较上年同期减少 1,137,192.92 元，增幅-30.97%，原因系受政策影响，本期软件增值税暂未享受退税政策。

注 10：营业外支出较上年同期增加 108,803.57 元，增幅 2799.84%，基数小。

注 11：所得税费用较上年同期增加 972,178.15 元，增幅 200.00%，原因系汇算清缴时政策影响，增加当期所得税计提。

注 12：少数股东损益较上年同期减少 218,625.64 元，原因系非全资子公司本期收益下降。

十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2011 年 7 月 27 日决议批准。

北京久其软件股份有限公司

2011 年 7 月 27 日