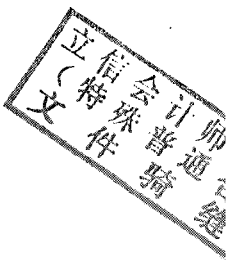


北京中科金财科技股份有限公司  
非经常性损益及净资产收益率和每股收益  
的专项审核报告





立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
立信会计师事务所管理有限公司成员所

地址: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼10层  
邮编: 100039  
电话: +86-10-68286868  
传真: +86-10-88210608

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP  
Certified Public Accountants

10/F.7th Building No.16 Xi Si Huan zhong Road  
HaiDian District Beijing,P.R.China 100039  
Tel:+86-10-68286868  
Fax:+86-10-88210608

## 关于北京中科金财科技股份有限公司 非经常性损益及净资产收益率和每股收益的专项审核报告

信会师报字[2012]第210012号

### 北京中科金财科技股份有限公司全体股东:

我们在审计了北京中科金财科技股份有限公司(以下简称“贵公司”)2009年度、2010年度、2011年度财务报表以及财务报表附注的基础上,对后附贵公司编制的:《北京中科金财科技股份有限公司非经常性损益表》及附注、《北京中科金财科技股份有限公司净资产收益率和每股收益表》(以下简称“两张报表”)实施了专项审核。

#### 一、管理层对两张报表的责任

管理层负责按照企业会计准则、中国证券监督管理委员会《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)》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率与每股收益的计算及披露》(2010年修订)的规定编制和公允列报两张报表,并负责设计、实施和维护必要的内部控制,以使两张报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行专项审核工作的基础上对两张报表发表专项审核意见。

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,计划和实施审核工作以对两张报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审核工作涉及实施审核程序,以获取有关两张报表金额和披露的审核证据。选择的审核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两张报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与两张报表编制和公允列报相关的内部控



立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
立信会计师事务所管理有限公司成员所

地址: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼10层  
邮编: 100039  
电话: +86-10-68286868  
传真: +86-10-88210608

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP  
Certified Public Accountants

10/F.7th Building No.16 Xi Si Huan zhong Road  
HaiDian District Beijing,P.R.China 100039  
Tel:+86-10-68286868  
Fax:+86-10-88210608

制,以设计恰当的审核程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审核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,以及评价两张报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审核证据是充分、适当的,为发表专项审核意见提供了基础。

### 三、审核意见

我们认为:

(一)贵公司编制的《北京中科金财科技股份有限公司非经常性损益表》在所有重大方面符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解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,公允反映了贵公司2009年度、2010年度、2011年度的非经常性损益情况;

(二)贵公司编制的《北京中科金财科技股份有限公司净资产收益率和每股收益表》在所有重大方面符合企业会计准则和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率与每股收益的计算及披露》(2010年修订)的规定,公允反映了贵公司2009年度、2010年度、2011年度的净资产收益率与每股收益情况。

### 四、其他说明

本专项报告仅供贵公司为本次申请向境内社会公众公开发行人民币普通股股票之用,并不适用于其他目的,且不得用作任何其他用途。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一二年一月二十日

# 北京中科金财科技股份有限公司 非经常性损益表及附注


## 一、 非经常性损益表

编制单位：北京中科金财科技股份有限公司

单位：人民币元

明细项目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
(一) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	-64,386.26	708,212.13	
(二) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免；			
(三) 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；	5,710,863.75	2,485,800.00	1,162,460.00
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；			
(五) 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；			
(六) 非货币性资产交换损益；			
(七) 委托他人投资或管理资产的损益；			
(八) 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；			
(九) 债务重组损益；			
(十) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等；			
(十一) 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；			
(十二) 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益；			
(十三) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；			
(十四) 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；			
(十五) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；			
(十六) 对外委托贷款取得的损益；			
(十七) 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；			
(十八) 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；			
(十九) 受托经营取得的托管费收入；			
(二十) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	2,000.00		
(二十一) 其他符合非经常性损益定义的损益项目；			
(二十二) 少数股东损益的影响数；			
(二十三) 所得税的影响数；	-847,271.62	-479,101.82	-87,334.50
<b>合 计</b>	<b>4,801,205.87</b>	<b>2,714,910.31</b>	<b>1,075,125.50</b>

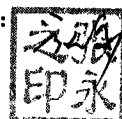
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

第 3 页

会计机构负责人：



## 二、 附注

### (一) 重大非经常性损益项目说明

上表列示的(三)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,主要为公司申报期内确认的政府补助收益。

### (二) 其他说明

申报期内,无需要说明的其他事项。

北京中科金财科技股份有限公司

二〇一二年一月二十日

# 北京中科金财科技股份有限公司 净资产收益率和每股收益表

编制单位：北京中科金财科技股份有限公司

单位：人民币元

2011 年度	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	24.13%	1.08	1.08
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	22.07%	0.98	0.98

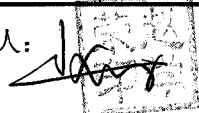
2010 年度	加权平均净资产收 率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净 利润	26.07%	0.86	0.86
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	24.41%	0.80	0.80

2009 年度	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	28.91%	0.70	0.70
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	27.85%	0.67	0.67

单位负责人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：



北京中科金财科技股份有限公司

二〇一二年一月二十日



立信会计师事务所(特殊普通合伙)

310101000439673

注册号

名称

上海市黄浦区南京东路61号四楼

主要经营场所

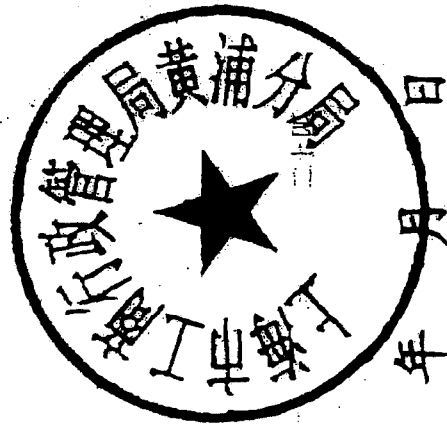
朱建弟

执行事务合伙人

特殊的普通合伙企业

合伙企业类型

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、分立、清算等事宜；代理申请破产事宜；  
建设年度财务决算报告；法律、法规规定的其他业务。  
【企业经营咨询及法律事务】



经营范围

登记机关

证照编号 01000000201101240004

企业标识 01000000201101240001

执照有效期: 2011年1月24日

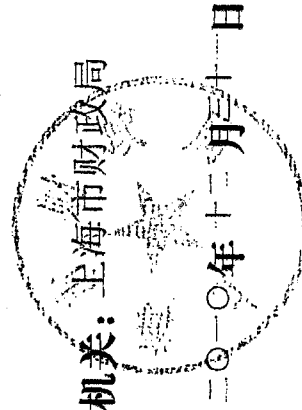
至 本约定期限

合伙期限: 自 2011年1月24日 至 本约定期限

# 说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 上海市财政局



中华人民共和国财政部制

## 会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所

主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路九四四号立信会计师事务所(普通合伙)四楼

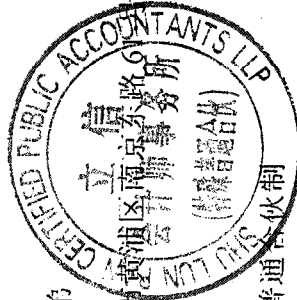
组织形式: 特殊普通合伙制

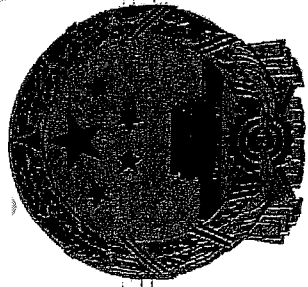
会计师事务所编号: 31000006

注册资本(出资额): 人民币 3700 万元整

批准设立文号: 沪财会[2000]26 号 (转制批文 沪财会[2010]82 号)

批准设立日期: 2000 年 6 月 13 日 (转制日期 2010 年 12 月 31 日)

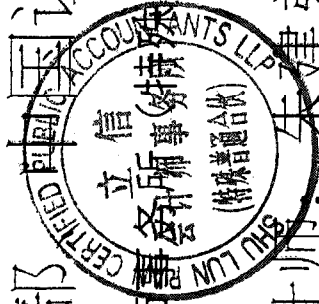




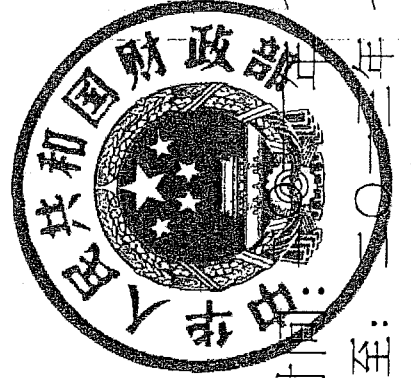
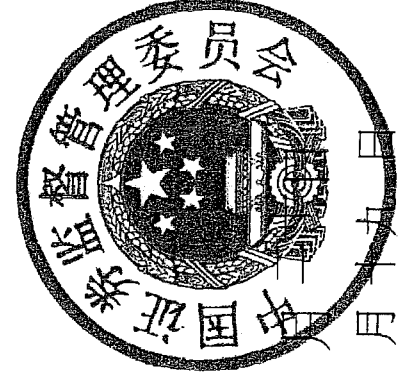
证书序号：000092

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部  
立信会计师事务所(普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



主任会计师：朱建弟

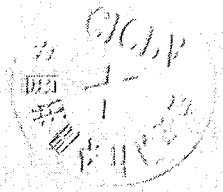


证书号：34

发证时间：二〇一三年七月  
证书有效期至：二〇一五年七月

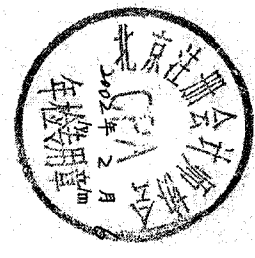


证书编号: 110001331904  
No. of Certificate  
批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 1999年6月1日  
Date of Issuance



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



日/月

5

姓名: 朱锦梅  
Full name  
性别: 女  
Sex  
出生日期: 1969年3月14日  
Date of birth  
工作单位: 北京鼎新立会计师事务所  
Working unit  
身份证号码: 210106690314272  
Identity card No.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2011年4月3日

日/月

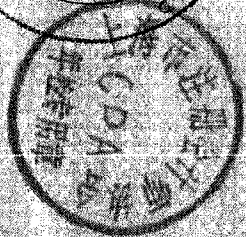
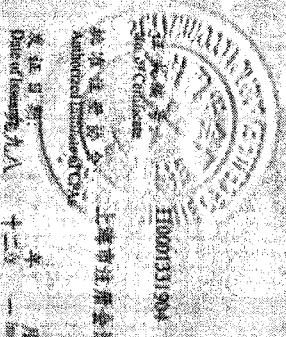
6

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

年/月/日

7



10147308

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

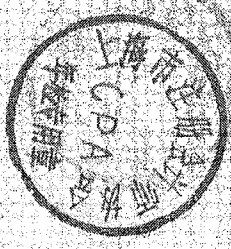


姓名 王可  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性别 女  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1970-12-17  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 立信会计师事务所有限公司  
 Working unit \_\_\_\_\_  
 身份证号码 220204701217276  
 Identity card No. \_\_\_\_\_

证书编号: 110000962545  
 No. of Certificate \_\_\_\_\_  
 批准注册协会: 上海注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs \_\_\_\_\_  
 发证日期: 三 月 二十 日  
 Date of Issuance: 03 月 20 日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



10 年 4 月 30 日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

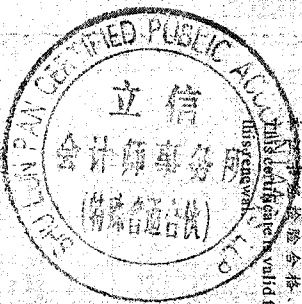
本证书检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.



2011年 4月 30日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

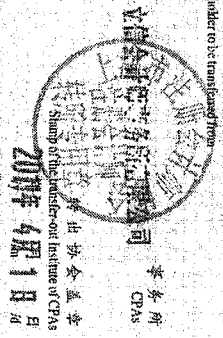
本证书检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.



年 月 日

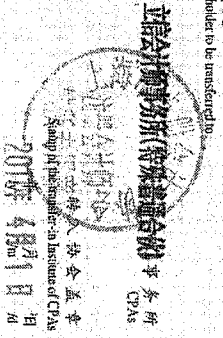
注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from



2011年 4月 1日

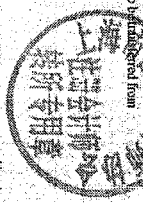
同意调入  
 Agree the holder to be transferred to



2011年 4月 1日

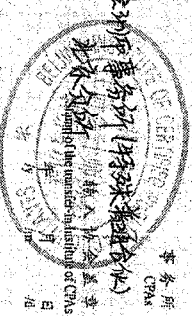
注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from



2011年 8月 15日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to



2011年 8月 15日