

# 北京中科金财科技股份有限公司

## 2012 年半年度财务报告

(未经审计)



中科金财  
sinodata

2012 年 8 月

# 目 录

财务报表 .....	3
财务报表附注 .....	20
一、公司基本情况 .....	20
二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正 .....	23
三、税项 .....	44
四、企业合并及合并财务报表 .....	47
五、合并财务报表主要项目注释 .....	49
六、关联方及关联交易 .....	70
七、股份支付 .....	71
八、或有事项 .....	71
九、承诺事项 .....	71
十、资产负债表日后事项 .....	71
十一、其他重要事项说明 .....	71
十二、母公司财务报表主要项目注释 .....	71
十三、补充资料 .....	78
十四、财务报表的批准报出 .....	78

## 财务报表

如无特殊说明，本公司财务报告中的财务报表的单位为：人民币元

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：北京中科金财科技股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		283,914,681.24	158,019,851.03
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			6,400,000.00
应收账款		45,975,762.85	57,536,369.86
预付款项		88,143,509.06	7,029,838.82
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		19,851,087.50	16,722,350.86
买入返售金融资产			
存货		132,388,919.71	78,238,650.11
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		570,273,960.36	323,947,060.68
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			
投资性房地产			
固定资产		99,904,499.39	65,453,738.68
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		18,248,180.90	20,705,526.28
开发支出		11,757,662.49	
商誉			
长期待摊费用		896,416.60	156,749.96
递延所得税资产		4,305,495.25	4,084,908.01
其他非流动资产			
非流动资产合计		135,112,254.63	90,400,922.93
资产总计		705,386,214.99	414,347,983.61
流动负债：			
短期借款			62,000,000.00
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		39,974,967.82	51,645,778.77
预收款项		38,833,299.51	9,824,580.30
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		209,867.69	802,733.00
应交税费		-11,993,304.55	9,378,919.73
应付利息			
应付股利			
其他应付款		5,028,102.18	2,932,217.12
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		72,052,932.65	136,584,228.92
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		12,920,000.00	12,920,000.00
非流动负债合计		12,920,000.00	12,920,000.00
负债合计		84,972,932.65	149,504,228.92
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		69,797,534.00	52,347,534.00
资本公积		359,755,976.72	43,472,459.48
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		16,622,866.07	16,622,866.07
一般风险准备			
未分配利润		172,195,790.07	149,072,235.63
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		618,372,166.86	261,515,095.18
少数股东权益		2,041,115.48	3,328,659.51
所有者权益（或股东权益）合计		620,413,282.34	264,843,754.69
负债和所有者权益（或股东权益）总计		705,386,214.99	414,347,983.61

法定代表人：朱烨东

主管会计工作负责人：赵学荣

会计机构负责人：李燕

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		282,816,475.82	148,066,908.01
交易性金融资产			
应收票据			6,400,000.00
应收账款		44,103,692.85	57,536,369.86
预付款项		84,756,109.06	6,973,072.15
应收利息			
应收股利			
其他应收款		21,944,217.49	16,423,678.97
存货		131,911,406.91	78,060,078.08
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		565,531,902.13	313,460,107.07
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		6,674,410.57	6,674,410.57
投资性房地产			
固定资产		98,119,800.85	63,589,234.51
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		10,852,420.74	11,975,247.64
开发支出		11,018,550.08	
商誉			
长期待摊费用		896,416.60	156,749.96
递延所得税资产		3,645,184.63	3,538,092.13
其他非流动资产			
非流动资产合计		131,206,783.47	85,933,734.81
资产总计		696,738,685.60	399,393,841.88

流动负债：			
短期借款			60,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		39,720,783.45	50,624,961.37
预收款项		38,743,299.51	9,494,580.30
应付职工薪酬		30,437.70	649,235.17
应交税费		-13,212,323.81	8,635,727.15
应付利息			
应付股利			
其他应付款		4,667,145.93	2,811,647.18
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		69,949,342.78	132,216,151.17
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		11,820,000.00	11,820,000.00
非流动负债合计		11,820,000.00	11,820,000.00
负债合计		81,769,342.78	144,036,151.17
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		69,797,534.00	52,347,534.00
资本公积		359,724,650.52	43,441,133.28
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		16,622,866.07	16,622,866.07
一般风险准备			
未分配利润		168,824,292.23	142,946,157.36
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		614,969,342.82	255,357,690.71

负债和所有者权益（或股东权益） 总计		696,738,685.60	399,393,841.88
-----------------------	--	----------------	----------------

## 3、合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		177,973,820.51	164,326,561.44
其中：营业收入		177,973,820.51	164,326,561.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		154,554,728.90	145,256,044.69
其中：营业成本		73,746,177.89	93,240,490.77
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		3,319,713.10	1,874,614.82
销售费用		14,370,803.31	5,945,143.54
管理费用		61,948,968.33	40,571,853.35
财务费用		695,584.07	1,293,972.50
资产减值损失		473,482.20	2,329,969.71
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）		23,419,091.61	19,070,516.75

加：营业外收入		2,744,162.57	1,737,774.33
减：营业外支出			32,929.33
其中：非流动资产处置 损失			32,929.33
四、利润总额（亏损总额以“－” 号填列）		26,163,254.18	20,775,361.75
减：所得税费用		4,327,243.77	2,424,359.92
五、净利润（净亏损以“－”号填 列）		21,836,010.41	18,351,001.83
其中：被合并方在合并前实现 的净利润			
归属于母公司所有者的净利 润		23,123,554.44	18,397,419.76
少数股东损益		-1,287,544.03	-46,417.93
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.36	0.35
（二）稀释每股收益		0.36	0.35
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		21,836,010.41	18,351,001.83
归属于母公司所有者的综合 收益总额		23,123,554.44	18,397,419.76
归属于少数股东的综合收益 总额		-1,287,544.03	-46,417.93

法定代表人：朱烨东

主管会计工作负责人：赵学荣

会计机构负责人：李燕

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		170,217,573.74	158,686,953.29
减：营业成本		73,962,210.06	93,200,739.30
营业税金及附加		3,001,148.87	1,671,872.16
销售费用		13,460,602.58	5,532,283.42
管理费用		50,536,275.69	35,349,095.65
财务费用		635,684.06	1,161,204.15
资产减值损失		363,878.62	2,309,815.75
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			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		28,257,773.86	19,461,942.86
加:营业外收入		2,061,099.52	1,538,832.48
减:营业外支出			32,929.33
其中:非流动资产处置损失			32,929.33
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		30,318,873.38	20,967,846.01
减:所得税费用		4,440,738.51	2,521,602.67
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		25,878,134.87	18,446,243.34
五、每股收益:		--	--
(一)基本每股收益		0.4	0.35
(二)稀释每股收益		0.4	0.35
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		25,878,134.87	18,446,243.34

## 5、合并现金流量表

单位: 元

项目	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	251,219,907.75	127,779,216.33
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	2,103,813.31	1,735,774.33
收到其他与经营活动有关的现金	20,643,428.90	8,994,995.09
经营活动现金流入小计	273,967,149.96	138,509,985.75
购买商品、接受劳务支付的现金	226,528,314.78	148,931,009.51
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	41,959,732.05	21,946,898.66
支付的各项税费	22,608,474.65	16,104,222.24
支付其他与经营活动有关的现金	55,761,214.30	31,691,520.70
经营活动现金流出小计	346,857,735.78	218,673,651.11
经营活动产生的现金流量净额	-72,890,585.82	-80,163,665.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		60,870.00
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		60,870.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	81,452,716.41	53,179,888.05
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		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	81,452,716.41	53,179,888.05

投资活动产生的现金流量净额	-81,452,716.41	-53,119,018.05
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	344,188,000.00	
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		62,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	414,875.46	
筹资活动现金流入小计	344,602,875.46	62,000,000.00
偿还债务支付的现金	62,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,439,413.56	3,252,777.83
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	5,354,482.76	2,200,000.00
筹资活动现金流出小计	68,793,896.32	55,452,777.83
筹资活动产生的现金流量净额	275,808,979.14	6,547,222.17
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	121,465,676.91	-126,735,461.24
加：期初现金及现金等价物余额	156,319,601.03	162,410,224.86
六、期末现金及现金等价物余额	277,785,277.94	35,674,763.62

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	244,463,319.02	121,562,266.33
收到的税费返还	1,493,425.26	1,536,832.48
收到其他与经营活动有关的现金	17,954,227.57	8,907,128.20
经营活动现金流入小计	263,910,971.85	132,006,227.01
购买商品、接受劳务支付的现金	225,712,939.78	148,824,009.51
支付给职工以及为职工支付的现金	33,573,522.28	18,870,637.29
支付的各项税费	21,754,574.75	15,321,266.93

支付其他与经营活动有关的现金	53,229,955.67	30,525,688.45
经营活动现金流出小计	334,270,992.48	213,541,602.18
经营活动产生的现金流量净额	-70,360,020.63	-81,535,375.17
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		60,870.00
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		60,870.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	77,211,304.00	53,102,958.05
投资支付的现金		
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	77,211,304.00	53,102,958.05
投资活动产生的现金流量净额	-77,211,304.00	-53,042,088.05
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	344,188,000.00	
取得借款收到的现金		60,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	414,875.46	
筹资活动现金流入小计	344,602,875.46	60,000,000.00
偿还债务支付的现金	60,000,000.00	45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,356,653.56	3,088,409.09
支付其他与筹资活动有关的现金	5,354,482.76	2,200,000.00
筹资活动现金流出小计	66,711,136.32	50,288,409.09
筹资活动产生的现金流量净额	277,891,739.14	9,711,590.91
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	130,320,414.51	-124,865,872.31
加：期初现金及现金等价物余额	146,366,658.01	154,615,319.90

六、期末现金及现金等价物余额	276,687,072.52	29,749,447.59
----------------	----------------	---------------

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	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			其他
一、上年年末余额	52,347,534.00	43,472,459.48			16,622,866.07		149,072,235.63		3,328,659.51	264,843,754.69
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	52,347,534.00	43,472,459.48			16,622,866.07		149,072,235.63		3,328,659.51	264,843,754.69
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	17,450,000.00	316,283,517.24					23,123,554.44		-1,287,544.03	355,569,527.65
(一) 净利润							23,123,554.44		-1,287,544.03	21,836,010.41
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							23,123,554.44		-1,287,544.03	21,836,010.41
(三) 所有者投入和减少资本	17,450,000.00	316,283,517.24								333,733,517.24
1. 所有者投入资本	17,450,000.00	316,283,517.24								333,733,517.24
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(或股东)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(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										
(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	69,797,534.00	359,755,976.72			16,622,866.07		172,195,790.07		2,041,115.48	620,413,282.34

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	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	其他		
一、上年年末余额	52,347,534.00	43,472,459.48			11,109,756.81		98,278,565.00		2,929,011.97	208,137,327.26
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	52,347,534.00	43,472,459.48			11,109,756.81		98,278,565.00		2,929,011.97	208,137,327.26
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					5,513,109.26		50,793,670.63		399,647.54	56,706,427.43
(一)净利润							56,306,779.89		399,647.54	56,706,427.43
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							56,306,779.89		399,647.54	56,706,427.43
(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					5,513,109.26		-5,513,109.26		
1. 提取盈余公积					5,513,109.26		-5,513,109.26		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)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(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									
(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	52,347,534.00	43,472,459.48			16,622,866.07		149,072,235.63	3,328,659.51	264,843,754.69

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	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	52,347,534.00	43,441,133.28			16,622,866.07		142,946,157.36	255,357,690.71
加：会计政策变更								

前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	52,347,534.00	43,441,133.28			16,622,866.07		142,946,157.36	255,357,690.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,450,000.00	316,283,517.24					25,878,134.87	359,611,652.11
（一）净利润							25,878,134.87	25,878,134.87
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							25,878,134.87	25,878,134.87
（三）所有者投入和减少资本	17,450,000.00	316,283,517.24						333,733,517.24
1. 所有者投入资本	17,450,000.00	316,283,517.24						333,733,517.24
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（或股东）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（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								
（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	69,797,534.00	359,724,650.52			16,622,866.07		168,824,292.23	614,969,342.82

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	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	52,347,534.00	43,441,133.28			11,109,756.81		93,328,174.00	200,226,598.09
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	52,347,534.00	43,441,133.28			11,109,756.81		93,328,174.00	200,226,598.09
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)					5,513,109.26		49,617,983.36	55,131,092.62
(一) 净利润							55,131,092.62	55,131,092.62
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							55,131,092.62	55,131,092.62
(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					5,513,109.26		-5,513,109.26	
1. 提取盈余公积					5,513,109.26		-5,513,109.26	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)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(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								
(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	52,347,534.00	43,441,133.28			16,622,866.07		142,946,157.36	255,357,690.71

## 财务报表附注

2012年1月1日——2012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、公司基本情况

#### 1、公司概况

北京中科金财科技股份有限公司系2007年7月26日经北京市工商局核准，由北京中科金财科技有限公司整体改制设立的股份有限公司。

公司企业法人营业执照注册号为：110108006333023

住所：北京市海淀区学院路51号楼首享科技大厦6层

法定代表人：朱烨东

注册资本：6979.7534万元

公司类型：股份有限公司（上市、自然人投资或控股）

经营范围：计算机软件技术开发；计算机系统集成及服务；销售计算机及外部设备、电子产品；货物进出口、技术进出口、代理进出口；专业承包；计算机技术培训。

#### 2、历史沿革

北京中科金财科技有限公司系2003年12月10日由北京盛阳金财科技有限公司和自然人沈飒共同出资组建的有限责任公司，成立时注册资本为50万元。其中：北京盛阳金财科技有限公司以货币出资40万元，占80%的股权；自然人沈飒以货币出资10万元，占20%的股权。该注册资本业经北京中仁信会计师事务所出具的“中仁信验字（2003）第1116号”验资报告验证。

2004年12月3日，北京中科金财科技有限公司增加注册资本150万元。经2004年11月30日北京中科金财科技有限公司股东会决议通过，公司注册资本变更为200万元。北京盛阳金财科技有限公司将其持有的80%股权全部转让予自然人沈飒，同时沈飒追加出资30万元；新增自然人股东蔡迦以货币出资46万元；新增自然人股东陈绪华以货币出资74万元，变更后公司股权结构为：沈飒持股40%、蔡迦持股23%、陈绪华持股37%。

2006年1月17日，北京中科金财科技有限公司增加注册资本800万元。经2006年1月5日北京中科金财科技有限公司股东会决议通过，公司注册资本变更为1,000万元。北京中科金宏科技有限公司以货币出资800万元（实际控制人为沈飒），持有公司80%的股权；其他股东的出资额不变。此次增资业经北京天平会计

师事务所有限责任公司2006年1月12日出具的“天平验资(2006)第2003号”验资报告验证。

2006年12月18日,北京中科金宏科技有限公司与自然人沈飒、蔡迦、陈绪华和李彤彤等4人签署股权转让协议,协议约定:北京中科金宏科技有限公司将其持有的25.6%股权转让予沈飒、将其持有的14.72%股权转让予蔡迦、将其持有的23.68%股权转让予陈绪华、将其持有的16%股权转让予李彤彤;变更后的股权结构为:沈飒持股33.60%;陈绪华持股31.08%;蔡迦持股19.32%;李彤彤持股16%。

2007年5月25日,股东陈绪华将其持有的公司5%的股权转让给沈飒。

2007年5月30日,北京中科金财科技有限公司增加注册资本200万元,其中:自然人股东侯艾聪以货币出资80万元;盖洪涛以货币出资60万元;沈飒以货币出资30万元;蔡迦以货币出资30万元。变更后的累计注册资本为1,200万,其中:沈飒出资416万,占注册资本的34.67%;陈绪华出资260.80万,占注册资本的21.73%;蔡迦出资223.20万,占注册资本的18.60%;李彤彤出资160万,占注册资本的13.33%;侯艾聪出资80万,占注册资本的6.67%;盖洪涛出资60万,占注册资本的5.00%。此次增资业经北京润鹏冀能会计师事务所有限责任公司2007年5月29日出具的“润鹏审字[2007]H2321号”验资报告验证。2007年5月30日,北京市工商行政管理局海淀分局为公司换发了企业法人营业执照。

2007年7月1日,根据公司2007年第一次股东会决议、发起人协议,公司股东沈飒、陈绪华、蔡迦、李彤彤、侯艾聪、盖洪涛等6名自然人作为发起人,依法将北京中科金财科技有限公司变更为股份有限公司。根据发起人协议和公司章程的规定,注册资本为人民币41,588,667.00元,以公司截至2007年5月31日止的净资产额41,588,667.28元作为折股依据,折合为股份有限公司股份41,588,667股。其中:沈飒持有14,417,404股,占股本总额的34.67%;陈绪华持有9,038,604股,占股本总额的21.73%;蔡迦持有7,735,492股,占股本总额的18.60%;李彤彤持有5,545,156股,占股本总额的13.33%;侯艾聪持有2,772,578股,占股本总额的6.67%;盖洪涛持有2,079,433股,占股本总额的5.00%。余额0.28元计入公司资本公积。此次净资产折股业经天华中兴会计师事务所有限公司2007年7月8日“天华中兴验字[2007]第1205-01号”验资报告验证。北京市工商行政管理局于2007年7月26日向公司核发了变更后的企业法人营业执照(注册号:110108006333023)。

2010年2月8日,根据公司第一届董事会第十五次会议及2010年度第一次临时股东大会分别审议通过,公司增加股本4,000,000.00元,全部由天津达晨创富股权投资基金中心(有限合伙)(以下简称“达晨”)以货币资金缴足。变更后的注册资本为45,588,667.00元,变更后的股权结构为:沈飒持有14,417,404.00股,占股本总额的31.63%;陈绪华持有9,038,604.00股,占股本总额的19.83%;蔡迦持有7,735,492.00股,占股本总额的16.97%;李彤彤持有5,545,156.00股,占股本总额的12.16%;侯艾聪持有2,772,578.00股,占股本总额的6.08%;盖洪涛持有2,079,433.00股,占股本总额的4.56%;达晨持有4,000,000.00股,占股本总额的8.77%。此次增资产生资本溢价32,000,000.00元,全部计入公司资本公积金。此次增资业经立信

会计师事务所有限公司2010年3月15日出具的“信会师报字（2010）第80462号”验资报告验证。

2010年7月1日，根据公司第一届董事会第十六次会议及2009年度股东大会分别审议通过，公司增加股本2,000,000.00元，全部由天津常春藤一期股权投资中心（有限合伙）（以下简称“常春藤”）以货币资金缴足。变更后的注册资本为47,588,667.00元，变更后的股权结构为：沈飒持有14,417,404.00股，占股本总额的30.296%；陈绪华持有9,038,604.00股，占股本总额的18.993%；蔡迦持有7,735,492.00股，占股本总额的16.255%；李彤彤持有5,545,156.00股，占股本总额的11.652%；侯艾聪持有2,772,578.00股，占股本总额的5.826%；盖洪涛持有2,079,433.00股，占股本总额的4.370%；达晨持有4,000,000.00股，占股本总额的8.405%；常春藤持有2,000,000.00股，占股本总额的4.203%。此次增资产生资本溢价16,200,000.00元，全部计入公司资本公积金。此次增资业经立信会计师事务所有限公司2010年7月8日出具的“信会师报字（2010）第80779号”验资报告验证。

2010年6月19日，根据公司第一届董事会第十六次会议及2009年度股东大会会议决议、股东侯艾聪与常春藤、上海力鼎投资管理有限公司（以下简称“力鼎投资”）、深圳市孚威创业投资有限公司（以下简称“孚威创投”）签署的《股份转让合同》，侯艾聪将其持有的本公司5.826%股份（277.2578万股）予以转让，转让后的股权结构为：沈飒持有14,417,404.00股，占股本总额的30.296%；陈绪华持有9,038,604.00股，占股本总额的18.993%；蔡迦持有7,735,492.00股，占股本总额的16.255%；李彤彤持有5,545,156.00股，占股本总额的11.652%；盖洪涛持有2,079,433.00股，占股本总额的4.370%；达晨持有4,000,000.00股，占股本总额的8.405%；常春藤持有3,500,000.00股，占股本总额的7.355%；力鼎投资持有972,578.00股，占股本总额的2.044%；孚威创投持有300,000.00股，占股本总额的0.630%。相关的股权转让手续已于2010年7月21日经北京市工商行政管理局核准变更完毕。

2010年8月20日，根据公司第二届董事会第二次会议及2010年度第二次临时股东大会会议决议，公司增加注册资本人民币4,758,867.00元，按每10股转增1股的比例，以资本公积向全体股东按各股东持股比例同比转增，转增股份总额4,758,867.00股，每股面值1.00元，即增加股本4,758,867.00元。增资后的股权结构为：沈飒持有15,859,144.00股，占股本总额的30.296%；陈绪华持有9,942,465.00股，占股本总额的18.993%；蔡迦持有8,509,041.00股，占股本总额的16.255%；李彤彤持有6,099,672.00股，占股本总额的11.652%；盖洪涛持有2,287,376.00股，占股本总额的4.370%；达晨持有4,400,000.00股，占股本总额的8.405%；常春藤持有3,850,000.00股，占股本总额的7.355%；力鼎投资持有1,069,836.00股，占股本总额的2.044%；孚威创投持有330,000.00股，占股本总额的0.630%。此次增资业经立信会计师事务所有限公司2010年9月9日出具的“信会师报字（2010）第80847号”验资报告验证。

经中国证券监督管理委员会《关于核准北京中科金财科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2012]152号）核准，公司采用网下向询价对象配售（以下简称“网下配售”）和网上向社会公众

投资者定价发行（以下简称“网上发行”）相结合的方式，向社会公开发行人民币普通股1,745万股，每股面值1.00元，发行价格为22.00元/股。其中网下配售344万股，网上发行1,401万股。公司增加注册资本1,745万元，此次增资经立信会计师事务所（特殊普通合伙）2012年2月23日出具的“信会师报字[2012]第[210034]号”验资报告验证。2012年2月28日，公司于深圳证券交易所挂牌上市。

股份公司成立日至2012年6月30日，无其他股权变动事宜。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

### 1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于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相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2010年修订）的披露规定编制财务报表。

### 2、遵循企业会计准则的声明

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

### 3、会计期间

本公司自每年公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。本报告实际编报期间为2012年1月1日至2012年6月30日。

### 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）同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。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，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

## （2）非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。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，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，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、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司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；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法  
无

## 7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

### (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，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；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。

## 9、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

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

#### b. 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### c. 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### d. 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权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。

e. 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

a. 所转移金融资产的账面价值；

b. 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：

a. 终止确认部分的账面价值；

b. 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全部直接参考活跃市场中的报价。

#### (6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

##### a. 可供出售金融资产的减值准备：

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

##### b. 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

#### (7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

无

### 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

#### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额前五名的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；如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) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
组合一	账龄分析法	未单独计提坏账准备的应收款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5%	5%

1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	100%	100%
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:

单项金额不重大的标准, 除单项金额重大的应收款项外, 均为单项金额不重大的应收款项。

坏账准备的计提方法:

对该部分应收款项计提坏账准备的方法为个别认定法。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品、发出商品、低值易耗品、周转材料等

### (2) 发出存货的计价方法

各类存货发出时采用个别计价法计价。

### (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

本公司对存货采取永续盘存制

#### (5) 低值易耗品、包装物和周转材料的摊销方法

低值易耗品、包装物：

摊销方法：一次摊销法

周转材料：

摊销方法：五五摊销法，在领用或出借周转材料（备品备件）时先摊销其成本的50%，在报废时再摊销其成本的50%

## 12、长期股权投资

### (1) 初始投资成本确定

#### a. 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。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。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

#### b. 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

### a. 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

### b. 损益确认

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

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益（提示：应明确该等长期权益的具体内容和认定标准）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，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

### **(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

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

### **(4) 减值测试方法及减值准备计提方法**

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## **13、投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，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，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：

- a. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- b. 该固定资产的成本能够可靠地计量

### (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

### (3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	5	3.17
机器设备	5	5	19
电子设备	5	5	19
运输设备	5	5	19
其他设备			
融资租入固定资产：	--	--	--

其中：房屋及建筑物			
机器设备			
电子设备			
运输设备			
其他设备			

#### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

#### (5) 其他说明

无

### 15、在建工程

#### (1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算

#### (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。

### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## 16、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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- a. 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；
- b. 借款费用已经发生；
- c. 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。

## 17、生物资产

无

## 18、油气资产

无

## 19、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

a. 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重

组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

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。

#### b. 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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。

项目	预计使用寿命	依据
软件	5	行业惯例
土地使用权	50	土地使用权证
专利权	10	行业惯例
非专利技术	10	行业惯例

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

### (4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后

的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额

#### **(5) 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。

#### **(6) 内部研究开发项目支出的核算**

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：

- a. 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；
- b. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c. 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；
- d. 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；
- e. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## **20、长期待摊费用摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

## 21、附回购条件的资产转让

无

## 22、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### (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：

- a. 该义务是本公司承担的现时义务；
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- c. 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。

## 23、股份支付及权益工具

无

(1) 股份支付的种类

无

(2) 权益工具公允价值的确定方法

无

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

无

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无

24、回购本公司股份

无

25、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。

(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：

- a. 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- b. 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) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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，依据已完工作的测量确定。

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；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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：

a. 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。

b. 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。

## 26、政府补助

### (1) 类型

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

### (2) 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期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；

除与资产相关之外的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益（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损益（营业外收入）。

## 27、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

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。

### (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。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

## 28、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

a. 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。

b. 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) 融资租赁会计处理

a. 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。

b. 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，在将来受到租赁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。

## 29、持有待售资产

### (1) 持有待售资产确认标准

无

### (2) 持有待售资产的会计处理方法

无

## 30、资产证券化业务

无

### 31、套期会计

无

### 32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计无变更

#### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策无变更

#### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计无变更

### 33、前期会计差错更正

本报告期无前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

本报告期末发生追溯重述法的前期会计差错

#### (2) 未来适用法

本报告期末未发现需采用未来适用法的前期会计差错

### 34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无

## 三、税项

### 1、公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	本公司及所属子公司北京中科金财电子商务有限公司为增值税一般纳税人，增值税应纳税额为当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额	17%
消费税		
营业税	根据当期提供应税劳务、转让无形资产	技术服务及技术开发营业税税率为

	或销售不动产,就其所取得的营业额按 比例征收	5%,建筑智能化工程业务营业税税率为 3%。
城市维护建设税	按应缴流转税税额的一定比例征收	7%
企业所得税	按应纳税所得额的比例征收	15%
教育费附加	按应缴流转税税额的一定比例征收	3%
地方教育费附加	按应缴流转税税额的一定比例征收	2%

各分公司、分厂执行的所得税税率：总公司合并征收

## 2、税收优惠及批文

公司及子公司中科商务位于北京市中关村科技园区内。公司于 2003 年 12 月 24 日由北京市科学技术委员会认定为高新技术企业。依据科技部、财政部、国家税务总局联合印发的《高新技术企业认定管理办法》和《高新技术企业认定管理工作指引》，经北京市科委、财政局、国税局、地税局的评审，2011 年 10 月 11 日，公司由北京市科学技术委员会重新认定为高新技术企业，证书编号：GF201111001643，有效期三年。

中科商务于 2003 年 4 月 18 日由北京市科学技术委员会认定为高新技术企业。依据科技部、财政部、国家税务总局联合印发的《高新技术企业认定管理办法》和《高新技术企业认定管理工作指引》，经北京市科委、财政局、国税局、地税局的评审，2011 年 10 月 11 日，中科商务由北京市科学技术委员重新认定为高新技术企业，证书编号：GF201111001205，有效期三年。

### (1) 企业所得税减免

根据国家税务总局《国家高新技术产业开发区税收政策的规定》及《中华人民共和国企业所得税法》和《国家税务总局关于高新技术企业2008 年度缴纳企业所得税问题的通知》（国税函[2008]985 号）文件的规定，公司及子公司中科商务享受减按15%的税率征收企业所得税的优惠。

### (2) 增值税退税

根据《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税[2000]25号，优惠期自2000年6月24日起至2010年底前）规定，本公司销售自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

2011年1月18日，国务院颁发《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》（国发[2011]4号），规定明确了“继续实施软件增值税优惠政策”。

2011年10月14日，财政部发布了《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）明确了增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

### (3) 营业税减免

根据《财政部、国家税务总局关于贯彻落实〈中共中央国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定〉有关税收问题的通知》（财税字[1999]273号）的规定，本公司从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，免征营业税。

### 3、其他说明

无

## 四、企业合并及合并财务报表

企业合并及合并财务报表的总体说明：

报告期内企业纳入合并范围为母公司及拥有70%控股权的子公司：北京中科金财电子商务有限公司，报告期内企业没有其他方式取得的子公司，也没有因其他方式取得的应纳入合并范围的子公司。

### 1、子公司情况

北京中科金财电子商务有限公司为母公司持有70%股份的控股子公司，注册地在北京，法定代表人是朱烨东，公司主要经营与手机支付、电子商务相关的运营、服务业务。

## (1) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

北京中科金财电子商务有限公司

单位：元

子公司 全称	子公 司类 型	注册 地	业务性 质	注册资 本	币种	经营范围	期末实际投资 额	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 该子公司年初所有 者权益中所享有份 额后的余额
北京中 科金财 电子商 务有限 公司	有限 责任	北京	与手机 支付、电 子商务 相关的 运营、服 务业务	10,000, 000.00	CNY	许可经营项目：互联 网信息服务业务（除新 闻、出版、教育、医疗保 健、药品、医疗器械以外 的内容）；第二类增值电 信业务中的呼叫中心业 务和信息服务业务（不含 固定网电话信息服务和 互联网信息服务）。一般 经营项目：技术开发、技 术咨询；计算机系统服 务；销售计算机、软件及 辅助设备、电子产品；货 物进出口；技术进出口； 代理进出口；专业承包。 （未取得行政许可的项 目除外）	6,674,410.57	0.00	70%	70%	是	2,041,115.48	1,287,544.03	0.00

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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：	--	--	209,812.34	--	--	304,480.90
人民币	--	--	209,812.34	--	--	304,480.90
银行存款：	--	--	269,291,828.80	--	--	155,305,120.13
人民币	--	--	269,291,828.80	--	--	155,305,120.13
其他货币资金：	--	--	14,413,040.10	--	--	2,410,250.00
人民币	--	--	14,413,040.10	--	--	2,410,250.00
合计	--	--	283,914,681.24	--	--	158,019,851.03

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明：

1、公司2012年6月30日不存在抵押、冻结或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

2、公司2012年6月30日受限货币资金明细如下：

(1) 保函保证金：8,283,636.80元，受限期间2009.2.17---2012.8.14，自2012年6月30日起三个月内可变现。

(2) 保函保证金：6,129,403.30元，受限期间2010.3.19---2014.12.30，自2012年6月30日起三个月内不可变现。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票		6,400,000.00
合计		6,400,000.00

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例	金额	比例	金额	比例(%)

				(%)		(%)		
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	48,487,961.30	100%	2,512,198.45	5.18%	60,603,814.90	100%	3,067,445.04	5.06%
组合小计	48,487,961.30	100%	2,512,198.45	5.18%	60,603,814.90	100%	3,067,445.04	5.06%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	48,487,961.30	--	2,512,198.45	--	60,603,814.90	--	3,067,445.04	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	47,902,625.39	98.79%	2,395,131.27	60,000,728.99	99%	3,000,036.45
1 年以内小计	47,902,625.39	98.79%	2,395,131.27	60,000,728.99	99%	3,000,036.45
1 至 2 年				585,335.91	0.97%	58,533.59
2 至 3 年	585,335.91	1.21%	117,067.18			
3 年以上						
3 至 4 年				17,750.00	0.03%	8,875.00
合计	48,487,961.30	--	2,512,198.45	60,603,814.90	--	3,067,445.04

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

## (4) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
------	--------	----	----	------------

				(%)
华夏银行股份有限公司	客户	16,504,040.00	一年以内	34.04%
陕西通信信息技术有限公司	客户	8,024,000.00	一年以内	16.55%
唐山中厚板材有限公司	客户	3,990,000.00	一年以内	8.23%
北京天达联胜科技发展有限公司	客户	3,789,000.00	一年以内	7.81%
北京友邦佳通电子科技有限公司	客户	3,188,000.00	一年以内	6.57%
合计	--	35,495,040.00	--	73.2%

#### 4、其他应收款

##### (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	21,914,190.22	100%	2,063,102.72	9.41%	12,996,724.79	73.19%	1,034,373.93	7.96%
组合 2					4,760,000.00	26.81%		
组合小计	21,914,190.22	100%	2,063,102.72	9.41%	17,756,724.79	100%	1,034,373.93	7.96%
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	21,914,190.22	--	2,063,102.72	--	17,756,724.79	--	1,034,373.93	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	期末			期初		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						

其中：						
1 年以内	15,031,619.38	68.59%	751,580.97	8,545,297.13	48.12%	426,949.86
1 年以内小计	15,031,619.38	68.59%	751,580.97	8,545,297.13	48.12%	426,949.86
1 至 2 年	3,209,173.18	14.65%	320,917.32	2,828,614.66	15.93%	282,861.47
2 至 3 年	2,820,314.66	12.87%	564,062.93	1,622,813.00	9.14%	324,562.60
3 年以上	853,083.00	3.89%	426,541.50			
3 至 4 年	853,083.00	3.89%	426,541.50			
合计	21,914,190.22	--	2,063,102.72	12,996,724.79	--	1,034,373.93

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

## (4) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
中科软科技股份有限公司	8,889,680.00	履约保证金、投标保证金	40.57%
合计	8,889,680.00	--	40.57%

说明：

公司与中科软科技股份有限公司的合作时间较长，多个项目存在投标保证金或履约保证金，因此累计金额较大。

## (5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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(%)
中科软科技股份有限公司	客户	8,889,680.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	40.57%
北京唯实酒店管理有限公司国际文化交流中心	物业	1,332,684.00	1 年以内	6.08%
甘肃省政府采购中心	客户	900,000.00	1 年以内	4.11%
北京蓟门首享物业管理 有限公司	物业	539,749.84	1 年以内、1-2 年、2-3 年	2.46%
北京工商经济信息中心	客户	528,225.00	1 年以内、1-2 年	2.41%

合计	--	12,190,338.84	--	55.63%
----	----	---------------	----	--------

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	87,813,509.06	99.63%	6,294,834.82	89.54%
1 至 2 年	330,000.00	0.37%	735,004.00	10.46%
合计	88,143,509.06	--	7,029,838.82	--

预付款项账龄的说明：

预付账款的账龄基本控制在一年以内，超过一年的款项只占总金额的0.37%。

### (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
赞华（中国）电子系统有限公司	供应商	15,035,900.00		发票未到
浪潮（山东）电子信息有限公司	供应商	13,977,800.00		发票未到
杭州蓝方科技发展有限公司	供应商	13,187,000.00		发票未到
北京赛尔教育信息技术有限公司	供应商	6,618,002.00		发票未到
北京富通东方科技有限公司	供应商	6,424,501.15		发票未到
合计	--	55,243,203.15	--	--

预付款项主要单位的说明：

预付款项主要单位均系我公司软硬件设备供应商。

### (3) 预付款项的说明

公司预付账款的账龄基本在一年以内，预付账款主要用于公司采购生产经营所必需的软硬件设备及预付合同项目所需设备的款项。公司2012年上半年内因集中开展业务组织备货、大量购置募投项目及自身经营所用固定资产、无形资产，在中报报表日没有完成结算的业务数量较多，金额较大，导致预付账款大幅增长，后续一到两个月内，会完成大部分项目的结算，

预付账款金额会逐渐降低。

## 6、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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						
在产品						
库存商品	44,091,857.57		44,091,857.57	13,003,173.09		13,003,173.09
周转材料	156,475.79		156,475.79	156,475.79		156,475.79
消耗性生物资产						
发出商品	88,140,586.35		88,140,586.35	65,079,001.23		65,079,001.23
合计	132,388,919.71		132,388,919.71	78,238,650.11		78,238,650.11

存货的说明：

截止2012年6月30日公司无用于抵押或担保的存货。

公司2012年中期存货余额较2011年年末增长幅度较大，主要是由于公司业务特点是：上半年多为备货期，在执行中的项目数量多且金额大，2011年6月30日存货余额为：134,294,586.91元，2012年中期存货金额较上年同期数据相当，变化不大。

## 7、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	81,280,450.23	43,439,003.02			124,719,453.25
其中：房屋及建筑物					
机器设备					
运输工具	3,872,121.03	2,521,112.00			6,393,233.03
电子及办公设备	77,408,329.20	40,917,891.02			118,326,220.22
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	15,826,711.55		8,988,242.31		24,814,953.86
其中：房屋及建筑物					
机器设备					

运输工具	1,104,623.65		392,021.99		1,496,645.64
电子及办公设备	14,722,087.90		8,596,220.32		23,318,308.22
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	65,453,738.68		--		99,904,499.39
其中：房屋及建筑物			--		
机器设备			--		
运输工具	2,767,497.38		--		4,896,587.39
电子及办公设备	62,686,241.30		--		95,007,912.00
四、减值准备合计			--		
其中：房屋及建筑物			--		
机器设备			--		
运输工具			--		
电子及办公设备			--		
五、固定资产账面价值合计	65,453,738.68		--		99,904,499.39
其中：房屋及建筑物			--		
机器设备			--		
运输工具	2,767,497.38		--		4,896,587.39
电子及办公设备	62,686,241.30		--		95,007,912.00

本期折旧额 8,988,242.31 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

固定资产说明：

公司期末固定资产原值较年初增加 43,439,003.02 元。增加比例为 53.44%。主要原因系开展募投项目等主营业务相关项目而购置的小型机、服务器、存储设备等软、硬件设备。

截止 2012 年 6 月 30 日，公司无用于抵押或担保的固定资产。

## 8、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	38,653,944.12	1,442,000.00		40,095,944.12
软件	38,653,944.12	1,442,000.00		40,095,944.12
二、累计摊销合计	17,948,417.84	3,899,345.38		21,847,763.22
软件	17,948,417.84	3,899,345.38		21,847,763.22
三、无形资产账面净值合计	20,705,526.28		2,457,345.38	18,248,180.90

软件	20,705,526.28		2,457,345.38	18,248,180.90
四、减值准备合计				
软件				
无形资产账面价值合计	20,705,526.28		2,457,345.38	18,248,180.90
软件	20,705,526.28		2,457,345.38	18,248,180.90

本期摊销额 3,899,345.38 元。

## (2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
IT 服务综合业务管理系统项目		2,697,541.23			2,697,701.23
影像集中作业平台 V2.0 项目		3,765,874.66			3,765,714.66
基础组件支撑平台 V2.0 项目		2,629,443.49			2,629,443.49
数据综合应用支撑平台项目		320,978.28			320,978.28
多渠道服务整合系统		440,074.77			440,074.77
区域医疗全科医生服务平台项目		241,673.15			241,673.15
中科金财 BSM 业务服务管理平台		922,964.50			922,964.50
商户营销平台及手机支付平台		739,112.41			739,112.41
合计		11,757,662.49			11,757,662.49

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 28.23%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 0%。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法：

公司按相关会计准则要求，将研发项目划分为研究阶段及开发阶段，在完成研究阶段，形成可行性研究报告得到相关技术、市场、专家人员确认后，公司对开发支出进行资本化核算。2012 年上半年内公司进行资本化的项目主要包括公司上市前确定的募集资金投向的项目，及与公司主营业务相关性较强的，在原有知识及技术积累上进行的新产品的研发。

## 9、长期待摊费用

单位：元

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
租入办公楼装修费	156,749.96	774,500.00	34,833.36		896,416.60	
合计	156,749.96	774,500.00	34,833.36		896,416.60	--

长期待摊费用的说明：

公司长期待摊费用核算的主要是公司办公场所的装修费用，在办公场所租用期限内进行摊销，公司在2012年新承租了北京唯实大厦10层的办公场所，并在2012年6月前完成装修，发生的装修费用计入长期待摊费用进行核算。

## 10、递延所得税资产和递延所得税负债

## (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	686,295.17	615,272.85
开办费		
可抵扣亏损		
其他非流动负债（递延收益）	1,938,000.00	1,938,000.00
无形资产摊销	1,681,200.08	1,525,865.93
内部购销形成无形资产		5,769.23
小计	4,305,495.25	4,084,908.01
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小计		

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		

小计		
可抵扣差异项目		
资产减值准备	4,575,301.17	4,101,818.97
其他非流动负债（递延收益）	12,920,000.00	12,920,000.00
无形资产摊销	11,208,000.54	10,172,439.53
内部购销形成无形资产		38,461.53
小计	28,703,301.71	27,232,720.03

## 11、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	4,101,818.97	473,482.20			4,575,301.17
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	4,101,818.97	473,482.20			4,575,301.17

## 12、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		62,000,000.00
信用借款		
合计		62,000,000.00

## 13、应付账款

## (1) 应付账款账龄明细

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	32,419,876.36	41,000,169.74
1-2 年	6,602,796.88	10,571,193.57
2-3 年	877,879.12	74,415.46
3 年以上	74,415.46	
合计	39,974,967.82	51,645,778.77

## 14、预收账款

## (1) 预收账款账龄明细

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	38,833,299.51	9,824,580.30
合计	38,833,299.51	9,824,580.30

## 15、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津	613,785.62	33,731,304.41	34,345,090.03	

贴和补贴				
二、职工福利费		14,592.70	14,592.70	
三、社会保险费		3,723,356.10	3,741,750.30	-18,394.20
四、住房公积金		1,314,649.00	1,321,414.00	-6,765.00
五、辞退福利				
六、其他				
工会经费和职工教育经费	188,947.38	1,676,261.92	1,630,182.41	235,026.89
合计	802,733.00	40,460,164.13	41,053,029.44	209,867.69

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00。

工会经费和职工教育经费金额 1,630,182.41，非货币性福利金额 0.00，因解除劳动关系给予补偿 0.00。

## 16、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-17,660,117.64	3,526,176.71
消费税		
营业税	1,164,910.86	1,052,168.54
企业所得税	3,122,184.42	3,835,277.09
个人所得税	460,053.68	283,321.03
城市维护建设税	552,301.20	477,383.46
教育费附加	236,700.48	204,592.90
地方教育费附加	130,662.45	
合计	-11,993,304.55	9,378,919.73

## 17、其他应付款

### (1) 其他应付款账龄明细

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	4,840,852.00	2,760,254.94
1 年至 2 年（含 2 年）	22,250.00	171,962.18
2 年至 3 年（含 3 年）	165,000.18	
合计	5,028,102.18	2,932,217.12

## (2) 金额较大的其他应付款说明内容

单位名称	金额（元）	性质或内容	账龄
北京艾瑞信系统工程技术有限公司	1,028,125.80	履约保证金	1 年以内
北京泓澳峰科技发展有限公司	1,164,005.80	履约保证金	2 年以内

## 18、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
票据影像交换平台项目专项资金	700,000.00	700,000.00
基于影像可配置的金融集中作业系统项目资金	400,000.00	400,000.00
情报信息系统软件研发专项资金	2,500,000.00	2,500,000.00
IT 服务管理系统软件项目专项资金	300,000.00	300,000.00
互联网情报搜索系统项目资金	700,000.00	700,000.00
海淀区促进非公有制和中小企业发展专项资金	300,000.00	300,000.00
面向云计算基于虚拟化技术的分布式计算管理系统平台项目	2,000,000.00	2,000,000.00
移动电子商务公共服务平台项目	4,420,000.00	4,420,000.00
综合运维管理软件	1,000,000.00	1,000,000.00
海淀科委 XBRL 基本计划	600,000.00	600,000.00
合计	12,920,000.00	12,920,000.00

## 19、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	52,347,534	17,450,000				17,450,000	69,797,534

经中国证券监督管理委员会《关于核准北京中科金财科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2012]152号）核准，公司采用网下向询价对象配售（以下简称“网下配售”）和网上向社会公众投资者定价发行（以下简称“网上发行”）相结合的方式，向社会公开发行人民币普通股1,745万股，每股面值1.00元，发行价格为22.00元/股。其中网下配售344万股，网上发行1,401万股。公司增加注册资本1,745万元，此次增资经立信会计师事务所（特殊普通合伙）2012年2月23日出具的“信会师报字[2012]第[210034]号”验资报告验证。

## 20、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	43,441,133.28	316,283,517.24		359,724,650.52
其他资本公积	31,326.20			31,326.20
合计	43,472,459.48	316,283,517.24		359,755,976.72

## 21、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	16,622,866.07			16,622,866.07
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	16,622,866.07			16,622,866.07

## 22、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	149,072,235.63	--
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	149,072,235.63	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,123,554.44	--
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		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	172,195,790.07	--

根据公司2011年3月15日召开的2011年第一次临时股东大会决议，本次公开发行股票并上市完成后，由公司全体新老股东按照本次发行后的股权比例共同享有公司在本次发行当年实现的利润以及在本次发行以前年度滚存的利润分配。

## 23、营业收入及营业成本

## (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	174,784,652.46	162,175,641.94
其他业务收入	3,189,168.05	2,150,919.50
营业成本	73,746,177.89	93,240,490.77

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
企业	83,976,592.66	29,631,165.24	88,219,455.61	31,454,805.72
银行	46,005,747.94	28,960,468.49	47,639,304.27	41,318,182.89
政府	42,802,217.84	11,717,720.66	25,572,095.73	18,134,650.28
其他	2,000,094.02	882,051.20	744,786.33	466,358.98
合计	174,784,652.46	71,191,405.59	162,175,641.94	91,373,997.87

## (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
IT 服务管理解决方案	65,389,985.13	3,859,245.39	50,430,998.30	10,170,628.42
数据中心建设解决方案	78,502,438.22	58,013,771.88	86,321,367.54	61,006,460.29
银行影像解决方案	30,892,229.11	9,318,388.32	25,423,276.10	20,196,909.16
合计	174,784,652.46	71,191,405.59	162,175,641.94	91,373,997.87

## (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北	156,682,586.71	64,200,240.88	136,815,325.71	81,469,894.51
西北	5,604,487.20	18,735.00	9,833,717.95	740,706.77

东北	678,071.98	642,834.19	9,144,919.74	8,817,426.65
华东	8,589,381.30	4,143,987.63	5,750,610.02	207,859.12
华南	595,377.76	105,727.31	457,931.17	108,022.37
西南	176,897.06	93,879.65	164,590.34	22,850.00
华中	2,457,850.45	1,986,000.93	8,547.01	7,238.45
合计	174,784,652.46	71,191,405.59	162,175,641.94	91,373,997.87

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
华夏银行股份有限公司	23,244,452.37	13.06%
北京艾瑞信系统工程技术有限公司	21,510,940.21	12.09%
中经网(北京)数据科技发展有限公司	17,834,102.58	10.02%
东华软件股份公司	14,005,783.76	7.87%
中科软科技股份有限公司	12,742,834.32	7.16%
合计	89,338,113.24	50.2%

## 24、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
营业税	1,339,270.43	1,113,166.47	应税收入 5%、3%
城市维护建设税	1,155,312.88	533,027.76	应交流转税 7%
教育费附加	495,134.06	228,420.59	应交流转税 3%
资源税			
地方教育费附加	329,995.73		应交流转税 2%
合计	3,319,713.10	1,874,614.82	--

## 25、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	473,482.20	2,329,969.71

二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
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		
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	473,482.20	2,329,969.71

## 26、营业外收入

### (1) 营业外收入明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
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	2,744,162.57	1,735,774.33
其他		2,000.00
合计	2,744,162.57	1,737,774.33

### (2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
增值税退税	2,103,813.31	1,735,774.33	根据《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》

			(财税[2000]25号)文件规定:增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按17%的法定税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。
政府中介服务支持资金补贴	640,349.26		政府贴息收入
合计	2,744,162.57	1,735,774.33	--

## 27、营业外支出

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		32,929.33
其中: 固定资产处置损失		32,929.33
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		
合计		32,929.33

## 28、所得税费用

单位: 元

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	4,547,831.01	2,884,082.21
递延所得税调整	-220,587.24	-459,722.29
合计	4,327,243.77	2,424,359.92

## 29、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

### 1. 计算过程

上述数据采用以下计算公式计算而得:

(1) 加权平均净资产收益率的计算公式如下:

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中:  $P_0$  分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润;  $NP$  为归属于公司普通股股东的净利润;  $E_0$  为归属于公司普通股股东的期初净资产;  $E_i$  为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产;  $E_j$  为报告期回购或现金分红等减少的、归属

于公司普通股股东的净资产；M0为报告期月份数；Mi为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；Ek为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；Mk为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 基本每股收益的计算公式如下：

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

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

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。

(3) 稀释每股收益的计算公式如下：

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，应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。

### 30、现金流量表附注

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收取保证金	11,874,587.75
收到的往来款、代垫款	7,195,853.94
收政府补贴款	640,349.26
利息收入	725,038.40
其他	207,599.55
合计	20,643,428.90

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付保证金	15,303,353.30
支付的往来款、代垫款	2,030,035.38
办公费	5,624,293.73
交通费	2,643,309.03
通讯费	530,058.50
差旅费	5,981,389.05
会议费	6,763,537.38
房租	3,066,741.48
咨询服务费	4,525,995.32
招待费	2,947,766.46
水电费	136,904.33
维修费	132,315.65
装修费	774,500.00
租房押金	1,332,684.00
保险费	140,000.00
仓储费	228,030.00
员工借款	3,223,594.19
其他	376,706.50
合计	55,761,214.30

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
募投资金账户的利息收入	414,875.46
合计	414,875.46

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
首次发行股票的相关费用	5,354,482.76

合计	5,354,482.76
----	--------------

### 31、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	21,836,010.41	18,351,001.83
加：资产减值准备	473,482.20	2,329,969.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,988,242.31	3,574,479.16
无形资产摊销	3,899,345.38	3,525,200.94
长期待摊费用摊销	34,833.36	137,347.27
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）		32,929.33
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）	1,123,709.35	1,682,021.03
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-220,587.24	-459,722.29
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）	-54,150,269.60	-38,237,880.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-70,507,133.37	-33,120,696.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,631,781.38	-37,978,316.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-72,890,585.82	-80,163,665.36
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	277,785,277.94	35,674,763.62
减：现金的期初余额	156,319,601.03	162,410,224.86
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	121,465,676.91	-126,735,461.24
--------------	----------------	-----------------

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	277,785,277.94	156,319,601.03
其中：库存现金	209,812.34	304,480.90
可随时用于支付的银行存款	269,291,828.80	155,305,120.13
可随时用于支付的其他货币资金	8,283,636.80	710,000.00
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	277,785,277.94	156,319,601.03

## 六、关联方及关联交易

## 1、公司实际控制人

公司实际控制人为沈飒和朱烨东（配偶关系）。

## 2、关联方情况

## (1) 本公司的子公司情况：

(金额单位：万元)

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
北京中科金财电子商务有限公司	控股子公司	有限责任	北京	朱烨东	与手机支付、电子商务相关的运营、服务业务	1,000.00	70.00%	70.00%	74939488-1

## (2) 本公司的子公司注册资本变化情况:

(金额单位: 万元)

子公司名称	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.12.31
北京中科金财电子商务有限公司	1,000.00			1,000.00

## (3) 本公司的其他主要关联方情况: 无

## 3、关联方交易:

本期未发生关联交易

## 七、股份支付

无

## 八、或有事项

无

## 九、承诺事项

本公司没有需说明的承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

无

## 十一、其他重要事项说明

本公司报告期内无需要披露的其他重要事项

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款

单位: 元

种类	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合小计	46,517,361.30	100%	2,413,668.45	5.19%	60,603,814.90	100%	3,067,445.04	5.06%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	46,517,361.30	--	2,413,668.45	--	60,603,814.90	--	3,067,445.04	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	45,932,025.39	98.74%	2,296,601.27	60,000,728.99	99%	3,000,036.45
1 至 2 年				585,335.91	0.97%	58,533.59
2 至 3 年	585,335.91	1.26%	117,067.18			
3 年以上						
3 至 4 年				17,750.00	0.03%	8,875.00
合计	46,517,361.30	--	2,413,668.45	60,603,814.90	--	3,067,445.04

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

## (4) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
华夏银行股份有限公司	客户	16,504,040.00	一年以内	35.48%
陕西通信信息技术有限公司	客户	8,024,000.00	一年以内	17.25%
唐山中厚板材有限公司	客户	3,990,000.00	一年以内	8.58%
北京天达联胜科技发展有限公司	客户	3,789,000.00	一年以内	8.15%
北京友邦佳通电子科技有限公司	客户	3,188,000.00	一年以内	6.85%
合计	--	35,495,040.00	--	76.3%

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	23,977,965.65	100%	2,033,748.16	8.48%	17,439,771.92	100%	1,016,092.95	5.83%
组合小计	23,977,965.65	100%	2,033,748.16	8.48%	17,439,771.92	100%	1,016,092.95	5.83%
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	23,977,965.65	--	2,033,748.16	--	17,439,771.92	--	1,016,092.95	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)			
1 年以内								
其中：	--	--	--	--	--	--	--	

1 年以内	17,148,928.15	71.52%	732,446.41	128,277,010.92	73.84%	413,535.55
1 年以内小计	17,148,928.15	71.52%	732,446.41	128,277,010.92	73.84%	413,535.55
1 至 2 年	3,204,306.50	13.36%	320,430.65	2,939,948.00	16.86%	277,994.80
2 至 3 年	2,771,648.00	11.56%	554,329.60	1,622,813.00	9.3%	324,562.60
3 年以上	853,083.00	3.56%	426,541.50			
3 至 4 年	853,083.00	3.56%	426,541.50			
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	23,977,965.65	--	2,033,748.16	17,439,771.92	--	1,016,092.95

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

## (4) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称为：中科软科技股份有限公司

金额：8,889,680.00

款项性质或内容：履约保证金、投标保证金

占其他应收款总额的比例：38.44%

## (5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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(%)
中科软科技股份有限公司	客户	8,889,680.00	一年以内、1—2 年、2—3 年、3—4 年	37.07%
北京唯实酒店管理有限公司国际文化交流中心	物业	1,332,684.00	一年以内	5.56%
甘肃省政府采购中心	客户	900,000.00	一年以内	3.75%
北京工商经济信息中心	客户	528,225.00	1 年以内、1—2 年	2.2%
北京蓟门首享物业管理有限公司	物业	486,216.50	1—2 年	2.03%

合计	--	12,136,805.50	--	50.62%
----	----	---------------	----	--------

### 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	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
北京中科金财电子商务有限公司	成本法	9,534,872.24	6,674,410.57		6,674,410.57	70%	70%				
合计	--					--	--	--			

#### 长期股权投资的说明

2010年9月18日，公司与自然人杨劲、王德敬签订股权转让协议，将公司持有中科商务5%的股份转让给王德敬、将公司持有中科商务25%的股份转让给杨劲，此次股权转让后，公司持有中科商务股权由100%降至70%。相关工商变更手续于2010年9月18日完成，处置收益增加资本公积31,326.20元。

### 4、营业收入及营业成本

#### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	167,028,405.69	156,536,033.79
其他业务收入	3,189,168.05	2,150,919.50
营业成本	73,962,210.06	93,200,739.30

#### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
企业	78,450,450.17	29,847,221.93	82,615,069.68	31,436,965.01
银行	44,798,643.66	28,960,443.97	47,604,082.05	41,296,272.13

政府	42,802,217.84	11,717,720.66	25,572,095.73	18,134,650.28
其他	977,094.02	882,051.20	744,786.33	466,358.98
合计	167,028,405.69	71,407,437.76	156,536,033.79	91,334,246.40

**(3) 主营业务（分产品）**

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
IT 服务管理解决方案	60,960,925.35	3,858,505.39	48,533,562.37	10,170,628.42
数据中心建设解决方案	76,776,697.40	58,230,768.57	82,614,417.54	60,988,619.58
银行影像解决方案	29,290,782.94	9,318,163.80	25,388,053.88	20,174,998.40
合计	167,028,405.69	71,407,437.76	156,536,033.79	91,334,246.40

**(4) 主营业务（分地区）**

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北	148,926,339.94	64,416,273.05	133,218,325.71	81,482,053.80
西北	5,604,487.20	18,735.00	9,833,717.95	740,706.77
东北	678,071.98	642,834.19	9,144,919.74	8,817,426.65
华东	8,589,381.30	4,143,987.63	3,708,001.87	155,948.36
华南	595,377.76	105,727.31	457,931.17	108,022.37
西南	176,897.06	93,879.65	164,590.34	22,850.00
华中	2,457,850.45	1,986,000.93	8,547.01	7,238.45
合计	167,028,405.69	71,407,437.76	156,536,033.79	91,334,246.40

**(5) 公司前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
华夏银行股份有限公司	22,946,852.37	13.48%
北京艾瑞信系统工程技术有限公司	21,510,940.21	12.64%
中经网(北京)数据科技发展有限公司	17,834,102.58	10.48%
东华软件股份公司	14,005,783.76	8.23%

中科软科技股份有限公司	12,742,834.32	7.49%
合计	89,040,513.24	52.31%

## 5、现金流量表补充资料

单位：元

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	25,878,134.87	18,446,243.34
加：资产减值准备	363,878.62	2,309,815.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,733,539.25	3,398,308.38
无形资产摊销	2,564,826.90	2,209,579.92
长期待摊费用摊销	34,833.36	137,347.27
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）		32,929.33
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）	1,040,949.35	1,517,652.29
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-107,092.50	-362,479.54
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）	-53,851,328.83	-38,232,631.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-68,406,228.34	-33,013,093.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	13,388,466.69	-37,979,046.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-70,360,020.63	-81,535,375.17
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	276,687,072.52	29,749,447.59
减：现金的期初余额	146,366,658.01	154,615,319.90
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	130,320,414.51	-124,865,872.31
--------------	----------------	-----------------

### 十三、补充资料

#### 净资产收益率及每股收益

单位：元

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	4.67%	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.56%	0.35	0.35

### 十四、财务报告的批准报出

董事会批准报送日期：2012 年 8 月 24 日

北京中科金财科技股份有限公司  
二零一二年八月二十四日