

天津滨河创新科技有限公司

审计报告

信会师报字[2014]第 250207 号

天津滨河创新科技有限公司

审计报告及财务报表

(2012 年 1 月 1 日至 2014 年 3 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表和合并资产负债表	1-4
	利润表和合并利润表	5-6
	现金流量表和合并现金流量表	7-8
	所有者权益变动表和合并所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-84

审计报告

信会师报字[2014]第 250207 号

北京中科金财科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的天津滨河创新科技有限公司（以下简称“天津滨河”）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2014 年 3 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2012 年度、2013 年度、2014 年 1-3 月的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，天津滨河财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天津滨河 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2014 年 3 月 31 日的财务状况以及 2012 年度、2013 年度、2014 年 1-3 月的经营成果和现金流量。

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：

中国·上海

二〇一四年七月二十五日



天津滨河创新科技有限公司

资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十一	2014.3.31	2013.12.31	2012.12.31
流动资产:				
货币资金		5,732,820.65	2,970,511.17	29,141,738.33
交易性金融资产		332,892.00	5,824,276.19	435,932.00
应收票据				
应收账款	(一)	21,328,323.57	15,793,502.03	15,295,476.51
预付款项		808,670.00	3,811,853.04	
应收利息				
应收股利				
其他应收款	(二)	8,206,512.89	19,293,225.57	7,399,259.10
存货		33,232,262.17	26,589,394.71	18,790,928.38
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		6,780,618.08	25,236,487.81	31,818,522.86
流动资产合计		76,422,099.36	99,519,250.52	102,881,857.18
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	(三)	44,900,000.00	44,900,000.00	25,100,000.00
投资性房地产				
固定资产		40,662,004.08	43,867,070.51	57,367,286.48
在建工程		2,429,914.53	2,883,760.68	2,761,153.85
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		14,860,638.33	4,486,666.67	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		376,653.24	583,717.57	576,001.32
其他非流动资产				
非流动资产合计		103,229,210.18	96,721,215.43	85,804,441.65
资产总计		179,651,309.54	196,240,465.95	188,686,298.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

报表 第 1 页

天津滨河创新科技有限公司

资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十一	2014.3.31	2013.12.31	2012.12.31
流动负债：				
短期借款				20,000,000.00
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款		30,540,754.26	29,259,241.18	44,603,034.28
预收款项		26,335,768.80	24,329,745.97	26,343,724.32
应付职工薪酬		277,279.31	3,505,994.27	3,667,446.22
应交税费		1,986,261.94	6,627,473.23	2,093,605.83
应付利息				
应付股利		13,916,300.00		
其他应付款		12,459,970.03	1,705,784.13	722,524.53
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		85,516,334.34	65,428,238.78	97,430,335.18
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		85,516,334.34	65,428,238.78	97,430,335.18
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）		50,083,700.00	30,000,000.00	30,000,000.00
资本公积				
减：库存股				
专项储备				
盈余公积		12,169,439.06	10,945,534.26	6,989,907.91
一般风险准备				
未分配利润		31,881,836.14	89,866,692.91	54,266,055.74
所有者权益（或股东权益）合计		94,134,975.20	130,812,227.17	91,255,963.65
负债和所有者权益（或股东权益）总计		179,651,309.54	196,240,465.95	188,686,298.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



天津滨海创新科技有限公司

合并资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	2014.3.31	2013.12.31	2012.12.31
流动资产:				
货币资金	(一)	5,953,504.43	3,484,162.56	47,243,389.10
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	(二)	332,892.00	5,824,276.19	435,932.00
应收票据				
应收账款	(三)	23,247,369.18	17,647,439.03	21,425,750.95
预付款项	(五)	866,669.96	3,869,853.00	13,576.55
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	(四)	950,026.06	12,245,941.65	562,507.11
买入返售金融资产				
存货	(六)	35,537,528.30	29,938,946.58	31,037,875.83
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	(七)	6,780,618.08	35,236,487.81	49,902,070.08
流动资产合计		73,668,608.01	108,247,106.82	150,621,101.62
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	(八)	24,900,000.00	24,900,000.00	
投资性房地产				
固定资产	(九)	41,502,354.08	44,753,970.51	57,874,857.06
在建工程	(十)	3,514,732.87	3,891,934.29	2,888,434.50
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	(十一)	27,530,293.60	17,363,927.21	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	(十二)	530,616.98	647,598.06	1,059,964.92
其他非流动资产	(十四)			10,251,862.50
非流动资产合计		97,977,997.53	91,557,430.07	72,075,118.98
资产总计		171,646,605.54	199,804,536.89	222,696,220.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

报表 第 3 页



天津滨海创新科技有限公司

合并资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	2014.3.31	2013.12.31	2012.12.31
流动负债：				
短期借款	（十五）			20,000,000.00
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	（十六）	30,547,968.10	29,266,455.02	63,059,821.78
预收款项	（十七）	27,652,304.81	26,452,917.82	35,735,683.08
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	（十八）	277,279.31	3,505,994.27	3,667,446.22
应交税费	（十九）	1,776,804.59	6,466,594.48	2,632,534.10
应付利息				
应付股利	（二十）	13,916,300.00		
其他应付款	（二十一）	530,947.31	515,311.91	733,402.48
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		74,701,604.12	66,207,273.50	125,828,887.66
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		74,701,604.12	66,207,273.50	125,828,887.66
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	（二十二）	50,083,700.00	30,000,000.00	30,000,000.00
资本公积				
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	（二十三）	12,169,439.06	10,945,534.26	6,989,907.91
一般风险准备				
未分配利润	（二十四）	34,691,862.36	92,651,729.13	53,897,137.84
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计		96,945,001.42	133,597,263.39	90,887,045.75
少数股东权益				5,980,287.19
所有者权益（或股东权益）合计		96,945,001.42	133,597,263.39	96,867,332.94
负债和所有者权益（或股东权益）总计		171,646,605.54	199,804,536.89	222,696,220.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



报表 第 4 页



天津滨河创新科技有限公司
利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十一	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度
一、营业收入	(四)	27,698,210.71	124,423,781.42	144,727,518.39
减: 营业成本	(四)	12,572,701.31	65,007,760.32	91,073,215.56
营业税金及附加		129,079.04	896,103.03	2,479,024.27
销售费用		609,345.15	5,028,745.09	10,402,939.63
管理费用		2,362,144.57	15,353,119.59	16,379,736.52
财务费用		-5,525.41	448,421.02	784,036.86
资产减值损失		865,131.79	148,181.93	-1,178,274.79
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		17,289.00	259,401.70	-259,693.00
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	1,731,268.05	1,091,800.56	222,309.64
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)		12,913,891.31	38,892,652.70	24,749,456.98
加: 营业外收入		1,364,130.00	8,189,552.32	10,757,345.90
减: 营业外支出		8,450.00	21,918.14	15,587.74
其中: 非流动资产处置损失				
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		14,269,571.31	47,060,286.88	35,491,215.14
减: 所得税费用		2,030,523.28	7,504,023.36	4,189,116.44
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		12,239,048.03	39,556,263.52	31,302,098.70
五、每股收益:				
(一) 基本每股收益				
(二) 稀释每股收益				
六、其他综合收益				
七、综合收益总额		12,239,048.03	39,556,263.52	31,302,098.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

天津滨河创新科技有限公司

合并利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度
一、营业总收入		29,337,270.54	139,951,081.18	169,055,246.45
其中: 营业收入	(二十五)	29,337,270.54	139,951,081.18	169,055,246.45
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		18,301,494.47	101,167,104.39	146,487,411.79
其中: 营业成本	(二十五)	13,616,987.05	74,248,660.24	108,281,864.12
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	(二十六)	132,014.37	998,679.68	2,967,694.25
销售费用	(二十七)	775,095.65	5,488,059.71	13,101,259.49
管理费用	(二十八)	2,851,136.22	20,044,724.36	22,216,094.24
财务费用	(二十九)	-5,956.19	439,437.48	771,307.49
资产减值损失	(三十)	932,217.37	-52,457.08	-850,807.80
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(三十一)	17,289.00	259,401.70	-259,693.00
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十二)	1,795,732.99	515,803.98	240,652.10
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)		12,848,798.06	39,559,182.47	22,548,793.76
加: 营业外收入	(三十三)	1,364,130.00	11,061,407.19	11,018,473.56
减: 营业外支出	(三十四)	8,450.00	22,201.63	15,597.74
其中: 非流动资产处置损失				
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		14,204,478.06	50,598,388.03	33,551,669.58
减: 所得税费用	(三十五)	1,940,440.03	7,943,635.48	3,749,473.97
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		12,264,038.03	42,654,752.55	29,802,195.61
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		12,264,038.03	42,710,217.64	29,805,431.89
少数股东损益			-55,465.09	-3,236.28
六、每股收益:				
(一) 基本每股收益				
(二) 稀释每股收益				
七、其他综合收益				
八、综合收益总额		12,264,038.03	42,654,752.55	29,802,195.61
归属于母公司所有者的综合收益总额		12,264,038.03	42,710,217.64	29,805,431.89
归属于少数股东的综合收益总额			-55,465.09	-3,236.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

报表 第 6 页

天津滨河创新科技有限公司

现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金	25,757,069.06	131,991,574.75	187,365,562.34
收到的税费返还		5,240,253.47	3,628,794.87
收到其他与经营活动有关的现金	11,378,504.38	33,912,345.13	38,444,760.64
经营活动现金流入小计	37,135,573.44	171,144,173.35	229,439,117.85
购买商品、接受劳务支付的现金	11,684,607.20	67,446,405.32	174,941,566.70
支付给职工以及为职工支付的现金	4,221,081.13	7,285,480.83	5,208,824.37
支付的各项税费	7,339,070.65	11,178,941.88	12,085,886.11
支付其他与经营活动有关的现金	44,600,055.08	59,026,707.28	44,723,664.15
经营活动现金流出小计	67,844,814.06	144,937,535.31	236,959,941.33
经营活动产生的现金流量净额	-30,709,240.62	26,206,638.04	-7,520,823.48
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金	77,500,000.00	676,111,655.81	173,300,000.00
取得投资收益所收到的现金	1,731,268.05	1,091,800.56	222,309.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,900,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,100,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	79,231,268.05	682,303,456.37	179,422,309.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,559,717.95	12,297,321.57	10,188,810.01
投资支付的现金	53,500,000.00	701,900,000.00	215,300,000.00
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	55,059,717.95	714,197,321.57	225,488,810.01
投资活动产生的现金流量净额	24,171,550.10	-31,893,865.20	-46,066,500.37
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金	9,300,000.00		
取得借款收到的现金			40,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	9,300,000.00		40,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	50,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		484,000.00	1,505,195.56
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		20,484,000.00	51,905,195.56
筹资活动产生的现金流量净额	9,300,000.00	-20,484,000.00	-11,905,195.56
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	2,762,309.48	-26,171,227.16	-65,492,519.41
加: 期初现金及现金等价物余额	2,970,511.17	29,141,738.33	94,634,257.74
六、期末现金及现金等价物余额	5,732,820.65	2,970,511.17	29,141,738.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

天津滨河创新科技有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		27,338,827.06	153,829,790.29	240,478,329.91
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			7,461,023.62	3,628,794.87
收到其他与经营活动有关的现金	(三十七)	11,379,557.65	28,575,398.27	20,821,827.69
经营活动现金流入小计		38,718,384.71	189,866,212.18	264,928,952.47
购买商品、接受劳务支付的现金		11,684,607.20	88,737,624.47	206,737,970.62
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		4,942,069.62	9,557,309.69	6,979,016.08
支付的各项税费		7,473,559.79	12,535,273.07	14,246,997.09
支付其他与经营活动有关的现金	(三十七)	11,370,781.80	63,045,765.59	31,743,568.44
经营活动现金流出小计		35,471,018.41	173,875,972.82	259,707,552.23
经营活动产生的现金流量净额		3,247,366.30	15,990,239.36	5,221,400.24
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		105,500,000.00	959,611,655.81	215,800,000.00
取得投资收益所收到的现金		1,795,732.99	1,582,455.54	240,652.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				5,900,000.00
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		107,295,732.99	961,194,111.35	221,940,652.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,573,757.42	17,191,821.54	21,192,572.85
投资支付的现金		71,500,000.00	981,400,000.00	255,800,000.00
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	(三十七)		1,867,755.71	
投资活动现金流出小计		73,073,757.42	1,000,459,577.25	276,992,572.85
投资活动产生的现金流量净额		34,221,975.57	-39,265,465.90	-55,051,920.75
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		9,300,000.00		
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				40,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		9,300,000.00		40,000,000.00
偿还债务支付的现金			20,000,000.00	50,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,300,000.00	484,000.00	1,505,195.56
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		44,300,000.00	20,484,000.00	51,905,195.56
筹资活动产生的现金流量净额		-35,000,000.00	-20,484,000.00	-11,905,195.56
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		2,469,341.87	-43,759,226.54	-61,735,716.07
加：期初现金及现金等价物余额		3,484,162.56	47,243,389.10	108,979,105.17
六、期末现金及现金等价物余额		5,953,504.43	3,484,162.56	47,243,389.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

天津滨河创新科技有限公司
所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2014 年 1-3 月						
	实收资本	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
一、上年年末余额	30,000,000.00				10,945,534.26		89,866,692.91
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	30,000,000.00				10,945,534.26		89,866,692.91
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	20,083,700.00				1,223,904.80		-57,984,856.77
(一) 净利润							12,239,048.03
(二) 其他综合收益							
上述(一)和(二)小计							12,239,048.03
(三) 所有者投入和减少资本	20,083,700.00						20,083,700.00
1. 所有者投入资本	20,083,700.00						20,083,700.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
(四) 利润分配					1,223,904.80		-70,223,904.80
1. 提取盈余公积					1,223,904.80		-1,223,904.80
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者(或股东)的分配							-69,000,000.00
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	50,083,700.00				12,169,439.06		31,881,836.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

天津滨河创新科技有限公司
所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2013 年度						
	实收资本	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
一、上年年末余额	30,000,000.00				6,989,907.91		54,266,055.74
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	30,000,000.00				6,989,907.91		54,266,055.74
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					3,955,626.35		35,600,637.17
(一) 净利润							39,556,263.52
(二) 其他综合收益							
上述 (一) 和 (二) 小计							39,556,263.52
(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					3,955,626.35		-3,955,626.35
1. 提取盈余公积					3,955,626.35		-3,955,626.35
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	30,000,000.00				10,945,534.26		89,866,692.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

天津滨河创新科技有限公司
所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	2012 年度							
	实收资本	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	30,000,000.00				3,859,698.04		26,094,166.91	59,953,864.95
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	30,000,000.00				3,859,698.04		26,094,166.91	59,953,864.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,130,209.87		28,171,888.83	31,302,098.70
（一）净利润							31,302,098.70	31,302,098.70
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							31,302,098.70	31,302,098.70
（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					3,130,209.87		-3,130,209.87	
1．提取盈余公积					3,130,209.87		-3,130,209.87	
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	30,000,000.00				6,989,907.91		54,266,055.74	91,255,963.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报表 第 11 页



天津滨河创新科技有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2014 年 1-3 月								
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益
	实收资本	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	30,000,000.00				10,945,534.26		92,651,729.13		133,597,263.39
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	30,000,000.00				10,945,534.26		92,651,729.13		133,597,263.39
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	20,083,700.00				1,223,904.80		-57,959,866.77		-36,652,261.97
(一) 净利润							12,264,038.03		12,264,038.03
(二) 其他综合收益									
上述 (一) 和 (二) 小计							12,264,038.03		12,264,038.03
(三) 所有者投入和减少资本	20,083,700.00								20,083,700.00
1. 所有者投入资本	20,083,700.00								20,083,700.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配					1,223,904.80		-70,223,904.80		-69,000,000.00
1. 提取盈余公积					1,223,904.80		-1,223,904.80		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者 (或股东) 的分配							-69,000,000.00		-69,000,000.00
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	50,083,700.00				12,169,439.06		34,691,862.36		96,945,001.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

天津滨河创新科技有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2013 年度								
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益
	实收资本	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	30,000,000.00				6,989,907.91		53,897,137.84		5,980,287.19
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	30,000,000.00				6,989,907.91		53,897,137.84		5,980,287.19
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					3,955,626.35		38,754,591.29		-5,980,287.19
(一) 净利润							42,710,217.64		-55,465.09
(二) 其他综合收益									
上述 (一) 和 (二) 小计							42,710,217.64		-55,465.09
(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					3,955,626.35		-3,955,626.35		
1. 提取盈余公积					3,955,626.35		-3,955,626.35		
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	30,000,000.00				10,945,534.26		92,651,729.13		-5,924,822.10
									133,597,263.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

天津滨河创新科技有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	2012 年度								
	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	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		
一、上年年末余额	30,000,000.00				3,859,698.04		27,221,915.82	5,983,523.47	67,065,137.33
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	30,000,000.00				3,859,698.04		27,221,915.82	5,983,523.47	67,065,137.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,130,209.87		26,675,222.02	-3,236.28	29,802,195.61
（一）净利润							29,805,431.89	-3,236.28	29,802,195.61
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							29,805,431.89	-3,236.28	29,802,195.61
（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					3,130,209.87		-3,130,209.87		
1．提取盈余公积					3,130,209.87		-3,130,209.87		
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	30,000,000.00				6,989,907.91		53,897,137.84	5,980,287.19	96,867,332.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报表 第 14 页

天津滨河创新科技有限公司 财务报表附注

一、 公司基本情况

天津滨河创新科技有限公司（以下简称“天津滨河”或“公司”）系 2008 年 9 月 2 日经天津市工商行政管理局批准，由董书倩、刘运龙两名自然人共同出资设立的有限责任公司。公司实际控制人为刘开同。公司企业法人营业执照注册号为 120104000070358。

天津滨河设立时注册资本 300.00 万元，其中董书倩认缴出资 210.00 万元，股权比例 70%，刘运龙认缴出资 90.00 万元，股权比例 30%。根据章程约定，设立时出资 60.00 万元，余额于 2010 年 8 月 21 日前缴足。2008 年 8 月 21 日董书倩以货币形式出资 42.00 万元，刘运龙货币形式出资 18.00 万元，此次出资业经天津市中和信诚会计师事务所有限公司于 2008 年 8 月 25 日出具“津中和信诚验字(2008)第 315 号”验资报告予以验证。

2009 年 12 月 27 日，经股东会决议通过，吸收刘开同为公司股东，同时将公司注册资本增至 3,000.00 万元，其中刘开同认缴出资 2,040.00 万元，持股比例 68.00%；董书倩认缴出资 642.00 万元，持股比例 21.40%；刘运龙认缴出资 318.00 万元，持股比例 10.60%。本次增资分两期出资。2009 年 12 月 29 日，董书倩以货币形式出资 432.00 万元，并认缴首次出资中尚未缴纳的 168.00 万元；刘运龙以货币形式出资 228.00 万元，并认缴首次出资中尚未缴纳的 72.00 万元；刘开同以货币形式出资 540.00 万元。此次增资业经天津津海联合会计师事务所于 2010 年 1 月 4 日出具的“津津海验字（2010）第 2200002 号”验资报告予以验证。2011 年 7 月 7 日刘开同以货币形式出资 1,500.00 万元，此次增资业经天津津海联合会计师事务所于 2011 年 7 月 8 日出具的“津津海验字（2011）第 5801313 号”验资报告予以验证。

2014 年 3 月 5 日，经股东会决议通过，吸收天津滨河数据信息技术有限公司（以下简称“滨河数据”）为公司股东，同时将公司注册资本增至 5,008.37 万元，其中刘开同以软件著作权作价出资 1,078.37 万元、滨河数据以货币形式出资 930.00 万元。天津滨河已于 2014 年 3 月 25 日完成工商变更登记手续。此次增资后公司股权结构为：刘开同出资 3,118.37 万元，持股比例 62.26%；滨河数据出资 930.00 万元，持股比例 18.57%；董书倩出资 642.00 万元，持股比例 12.82%；刘运龙出资 318.00 万元，持股比例 6.35%。

截至 2014 年 3 月 31 日，天津滨河注册资本为 5,008.37 万元；实收资本 5,008.37 万元。

法定代表人：刘开同

经营范围：软件、电子信息、工业装备与自动化系统技术及产品的开发、咨询、服务、转让；电子产品、通讯设备、计算机、软件及辅助设备、计算机配件、金融机具及配件、办公用品、五金交电批发兼零售；从事广告业务；计算机系统集成；安全技术防范系统设计、施工、维修；室内外装修。（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期限内经营，国家有专项专营规定的按规定办理。）

公司住所：天津华苑产业区海泰发展六道 6 号海泰绿色产业基地 G 座 401 室-04-23。

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 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。

(二) 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。

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告期间为 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 3 月 31 日。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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。

2、 合并程序

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。

(1) 增加子公司

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。

(2) 处置子公司

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。

(3) 购买子公司少数股权

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自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，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。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，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。

(七) 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。

(八) 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将外币金额折合成人民币记账。

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。

(九) 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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）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。

（3）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。

（4）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。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的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

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）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严重下降，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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 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。

(十) 应收款项坏账准备

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：

单项金额重大是指： 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已发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合 1	除组合 2 以外的单项金额非重大的且不单独计提坏账准备的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项
组合 2	公司与下属子公司、下属子公司之间的应收款项及按性质发生坏账的可能性非常小的应收款项
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	不计提坏账准备

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 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：

单项金额不重大的应收款项，如有客观证据表明其已发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

(十一) 存货

1、 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

本公司存货发出采用个别计价法及加权平均法。

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(十二) 长期股权投资

1、 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

（1）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）。

（2）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) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，首先按处置或收回投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。在此基础上，比较剩余的长期股权投资成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；属于投资成本小于原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，在调整长期股权投资成本的同时调整留存收益。对于原取得投资后至因处置投资导致转变为权益法核算之间被投资单位实现净损益中应享有的份额，一方面调整长期股权投资的账面价值，同时对于原取得投资时至处置投资当期期初被投资单位实现的净损益(扣除已发放及已宣告发放的现金股利和利润)中应享有的份额，调整留存收益，对于处置投资当期期初至处置投资之日被投资单位实现的净损益中享有的份额，调整当期损益；其他原因导致被投资单位所有者权益变动中应享有的份额，在调整长期股权投资账面价值的同时，计入资本公积（其他资本公积）。

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。

(十三) 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：

- (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、 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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	5	5	19
电子及办公设备	5	5	19
机器设备	5	5	19
房屋建筑物	20	5	4.75

3、 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。

(十四) 在建工程

1、 在建工程的类别

公司在建工程包括未安装设备及在建施工项目，在建施工项目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。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。

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。

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 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。

(2) 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：

项 目	预计使用寿命（年）	依 据
土地使用权	42	土地使用权证
软件	5	预计受益年限
专利权	10	专利权有效期限
非专利技术	10	预计受益年限

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。
经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

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。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。

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。

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

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

6、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产

品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（十六）商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

装修费按照预计可使用年限和剩余租赁期限孰短原则确认摊销年限。

(十八) 收入

1、 销售商品收入确认和计量总体原则

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确认和计量的总体原则

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量的总体原则

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：

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

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

4、 本公司收入确认标准及收入确认时间的具体判断标准

公司主营业务为硬件销售、软件销售、技术服务、合作运营及灾备中心建设。各类业务销售收入确认的具体方法如下：

(1) 硬件及软件产品销售：自动柜员机在交付网点开通上线运行后确认收入；嵌入于自动柜员机的软件产品，与自动柜员机同时确认收入；其他硬件产品在交付购买方，并业经验收后确认收入。

(2) 技术服务：按合同约定提供服务时确认收入；或在交付技术开发成果，并由委托方验收后确认收入。

(3) 合作运营：在每个运营期依据合同约定比例以及经行方确认的交易金额，予以确认收入。

(4) 灾备中心建设：按合同约定在产品交付委托方，经委托方验收合格后确认收入。

(十九) 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。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产；

2、 会计处理

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；

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

3、 确认时点

与资产相关的政府补助，以建造或购买的资产达到可使用状态作为确认时

点；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，如政府补助相关文件规定需要验收，以验收报告确认的完成时点作为确认时点，未规定是否验收，以确认相关费用的期间作为确认时点；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，以实际收到政府补助款项作为确认时点。

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十一) 经营租赁

经营租赁会计处理

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

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

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

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入

总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十二) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十三) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(二十四) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期末发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期末发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

三、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率		
		2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、6%、0%	17%、6%、0%	17%、6%、0%
营业税	按应税营业收入计征			5%
城市维护建设税	按应缴流转税额计征	7%	7%	7%
教育费附加	按应缴流转税额计征	3%	3%	3%
地方教育费附加	按应缴流转税额计征	2%	2%	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%	25%	25%

(二) 税收优惠及批文

1、 企业所得税减免

(1) 天津滨河于 2010 年 1 月 11 日取得天津市经济和信息化委员会颁发的软件企业认定证书，证书编号为“津 R-2009-0041”。根据《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》财税【2012】27 号文件第三条规定：“我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。”公司 2012 年度、2013 年度及 2014 年度按照 25% 的税率减半计提并缴纳企业所得税。

(2) 天津滨河于 2013 年 6 月 27 日取得天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局核发的编号为 GR201312000053 的《高新技术企业证书》，有效期 3 年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条的规定，公司 2013、2014、2015 年度按 15% 的税率计提并缴纳企业所得税。

公司在报告期内按 25% 的税率减半计提并缴纳企业所得税。

2、 增值税减免及退税

(1) 依据《财政部国家税务总局关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2012〕71 号）规定及《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税〔2013〕37 号）规定，公司自 2012 年度起提供技术转让、技术开发业务取得的收入免征增值税。

(2) 依据财政部发布的《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号), 自 2011 年度, 公司销售自行开发生产的软件产品, 按 17% 税率征收增值税后, 增值税实际税负超过 3% 的部分享受即征即退政策。

四、 企业合并及合并财务报表

（本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币元。）

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位：人民币万元													
子公司全称	子 公 司 类型	注册地	业务性质	注册资本	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 该子公司期初所有 者权益中所享有份 额后的余额
天津滨河顺通科 技有限公司	全资子 公司	天津	软硬件研 发销售等	500.00	注 1	500.00		100.00	100.00	是			
天津壬辰软件开 发有限公司	全资子 公司	天津	软硬件研 发销售等	1,000.00	注 2	1,000.00		100.00	100.00	是			
天津滨河创新电 子科技有限公司	全资子 公司	天津	软硬件研 发销售等	500.00	注 3	500.00		100.00	100.00	是			

注 1：软件、电子信息、机电一体化技术及产品的开发、咨询、服务、转让；电子产品、通讯设备、计算机软件及外围设备、自动柜员机的配件、办公用品、五金、交电批发兼零售；广告；安全技术防范系统工程设计、施工、维修。（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期限内经营，国家有专营专项规定的按规定办理。）

注 2：软件、电子信息、机电一体化技术及产品的开发、咨询、服务、转让；电子产品、通讯设备、计算机软件及外围设备、自动柜员机的配件、办公用品、五金、交电批发兼零售；广告；安全技术防范系统工程设计、施工、维修。（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期限内经营，国家有专营专项规定的按规定办理。）

注 3：软件、电子信息、机电一体化技术及产品的开发、咨询、服务、转让；电子产品、通讯设备、计算机软件及外围设备、自动柜员机的配件、办公用品、五金、交电批发兼零售；广告。（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期限内经营，国家有专营专项规定的按规定办理。）

2、 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元													
子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	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期初所有者权益中所享有份额后的余额
广州御和电子科技有限公司	控股子公司	广州市	软硬件研发销售等	1,000.00	注 1	510.00		51.00	51.00	是	598.03		

注 1：计算机软件、硬件、电子产品、通信产品（不含卫星电视广播地面接收设备、发射设施）的研发、安装、维护、租赁、销售；以上产品的加工、生产（由分公司另办证照经营）；信息技术咨询；设计、制作、代理、发布国内外各类广告；装饰工程设计。

注 2：该子公司股权于 2013 年 5 月全部出售。

(二) 合并范围发生变更的说明

2012 年度：

与上年相比本年新增合并单位两家，系 2012 年度天津滨河投资设立两家子公司：

- 1、天津壬辰软件开发有限公司（以下简称“壬辰软件”）由公司独资设立，注册资本 1,000.00 万元，成立时间为 2012 年 4 月 18 日。
- 2、天津滨河创新电子科技有限公司（以下简称“滨河创新”）由公司独资设立，注册资本 500.00 万元，成立时间为 2012 年 4 月 19 日。

2013 年度：

与上年相比本年减少合并单位一家，系 2013 年 5 月天津滨河将持有的广州御和电子科技有限公司（以下简称“御和电子”）51%股权转让给第三方。

(三) 报告期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体的情况

2012 年：

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体二家。

名 称	期末净资产	本期净利润
天津壬辰软件开发有限公司	9,991,480.66	-8,519.34
天津滨河创新电子科技有限公司	3,515,333.40	-1,484,666.60

本期无不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

2013 年：

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

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体一家。

名 称	处置日净资产	期初至处置日净利润
广州御和电子科技有限公司	12,091,473.66	-113,194.07

2014 年 1-3 月：

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

本期无不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

(四) 报告期末发生同一控制下企业合并。

(五) 报告期末发生非同一控制下企业合并。

(六) 报告期出售丧失控制权的股权而减少子公司情况

2013 年:

子公司名称	出售日	损益确认方法
广州御和电子科技有限公司	2013 年 5 月 8 日	以处置价款, 减去按原持股比例计算的应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 在本公司合并财务报表中确认为当期投资收益。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项 目	2014.3.31			2013.12.31			2012.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	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									
人民币			12,126.82			9,466.72			35,499.04
小计			12,126.82			9,466.72			35,499.04
银行存款									
人民币			5,941,377.61			3,438,590.11			46,949,690.63
小计			5,941,377.61			3,438,590.11			46,949,690.63
其他货币资金									
人民币						36,105.73			258,199.43
小计						36,105.73			258,199.43
合 计			5,953,504.43			3,484,162.56			47,243,389.10

报告期末无受限制的货币资金。

(二) 交易性金融资产

1、 交易性金融资产

项 目	2014.3.31	2013.12.31	2012.12.31
交易性权益工具投资	332,892.00	5,824,276.19	435,932.00
合 计	332,892.00	5,824,276.19	435,932.00

2、 报告期末无变现有限制的交易性金融资产。

(三) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种 类	2014.3.31				2013.12.31				2012.12.31			
	账面余额		坏账准备		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 (%)	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	25,271,443.17	100.00	2,024,073.99	8.01	18,790,610.77	100.00	1,143,171.74	6.08	22,662,993.68	100.00	1,237,242.73	5.46
组合 2												
组合小计	25,271,443.17	100.00	2,024,073.99	8.01	18,790,610.77	100.00	1,143,171.74	6.08	22,662,993.68	100.00	1,237,242.73	5.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备应收账款												
合 计	25,271,443.17	100.00	2,024,073.99	8.01	18,790,610.77	100.00	1,143,171.74	6.08	22,662,993.68	100.00	1,237,242.73	5.46

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2014.3.31			2013.12.31			2012.12.31		
	账面余额		坏账准备	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 (%)	
1 年以内	13,344,417.80	52.81	667,220.89	15,118,606.86	80.46	755,930.35	20,629,132.78	91.02	1,031,456.64
1—2 年	10,832,349.77	42.86	1,083,234.98	3,511,433.91	18.69	351,143.39	2,009,860.90	8.87	200,986.09

天津滨河创新科技有限公司
2012 年度、2013 年度及 2014 年 1-3 月
财务报表附注

2—3 年	934,265.60	3.70	186,853.12	147,290.00	0.78	29,458.00	24,000.00	0.11	4,800.00
3—4 年	147,290.00	0.58	73,645.00	13,280.00	0.07	6,640.00			
4 年以上	13,120.00	0.05	13,120.00						
合计	25,271,443.17	100.00	2,024,073.99	18,790,610.77	100.00	1,143,171.74	22,662,993.68	100.00	1,237,242.73

2、 本报告期应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

3、 应收账款中欠款金额前五名情况

2014 年 3 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
河北农村信用合作社	非关联方	3,864,820.75	一年以内	15.28
丹东银行股份有限公司	非关联方	1,077,278.27	一年以内	4.26
浙江路桥农村合作银行	非关联方	1,043,589.74	一年以内 1,042,051.28; 一到两年 1,538.46;	4.13
成安县农村信用合作联社	非关联方	1,002,500.00	一至两年	3.97
永年县农村信用合作联社股份有限公司	非关联方	903,897.44	一年以内	3.58
合 计		7,892,086.20		31.22

2013 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
安徽肥西农村商业银行	非关联方	2,545,000.00	一年以内 835,598.29 一至两年 1,709,401.71	13.54
河北南皮农村商业银行股份有限公司	非关联方	1,145,499.78	一年以内 1,075,324.78; 一至两年 70,175.00	6.10
成安县农村信用合作联社	非关联方	1,002,500.00	一年以内	5.34
定州市农村信用合作联社	非关联方	777,350.43	一年以内	4.14
河北省平乡县平乡农村信用合作社	非关联方	686,482.48	一年以内	3.65
合 计		6,156,832.69		32.77

2012 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
河北省农村信用社联合社	非关联方	3,435,990.97	一年以内	15.16
安徽肥西农村商业银行	非关联方	1,709,401.71	一年以内	7.54
临漳县农村信用合作联社	非关联方	1,461,366.63	一年以内	6.45
寿县农村信用合作联社	非关联方	1,147,008.55	一年以内	5.06
武安市农村信用联社股份有限公司	非关联方	1,144,871.80	一年以内	5.05
合 计		8,898,639.66		39.26

- 4、 报告期内无应收关联方账款。
- 5、 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收款项。
- 6、 报告期内无未全部终止确认的被转移的应收账款。

(四) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露

种 类	2014.3.31				2013.12.31				2012.12.31			
	账面余额		坏账准备		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 (%)	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	1,062,337.72	100.00	112,311.66	10.57	1,066,401.57	8.67	60,996.54	5.72	589,295.71	99.33	30,788.60	5.22
组合 2					11,240,536.62	91.33			4,000.00	0.67		
组合小计	1,062,337.72	100.00	112,311.66	10.57	12,306,938.19	100.00	60,996.54	0.50	593,295.71	100.00	30,788.60	5.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备其他应收款												
合 计	1,062,337.72	100.00	112,311.66	10.57	12,306,938.19	100.00	60,996.54	0.50	593,295.71	100.00	30,788.60	5.19

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2014.3.31			2013.12.31			2012.12.31		
	账面余额		坏账准备	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 (%)	
1 年以内	229,162.15	21.57	11,458.10	965,825.20	90.57	48,291.27	562,819.34	95.51	28,140.96

账龄	2014.3.31			2013.12.31			2012.12.31		
	账面余额		坏账准备	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 (%)	
1—2 年	734,885.57	69.18	73,488.56	74,100.00	6.95	7,410.00	26,476.37	4.49	2,647.64
2—3 年	72,600.00	6.83	14,520.00	26,476.37	2.48	5,295.27			
3—4 年	25,690.00	2.42	12,845.00						
4 年以上									
合计	1,062,337.72	100	112,311.66	1,066,401.57	100.00	60,996.54	589,295.71	100.00	30,788.60

2、 本报告期其他应收款中持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份股东单位情况

单位名称	2014.3.31		2013.12.31		2012.12.31	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
刘开同			375,336.62			
董书倩			77,500.00			
刘运龙			4,000.00		4,000.00	
合 计			456,836.62		4,000.00	

3、 其他应收款金额较大单位情况

2014 年 3 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
河北恒基建设招标有限公司	非关联方	300,000.00	一年以内 100,000.00 一至两年 200,000.00	28.24	采购保证金
浙江台州路桥农村合作银行	非关联方	100,000.00	一至两年	9.41	投标保证金
浙江金华成泰农村合作银行	非关联方	100,000.00	一至两年	9.41	投标保证金
合 计		500,000.00		47.06	

2013 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
宋增敏	非关联方	6,300,000.00	一年以内	51.19	个人借款
范泽民	非关联方	4,483,700.00	一年以内	36.43	个人借款
刘开同	股 东	375,336.62	一年以内	3.05	个人借款
河北恒基建设招标有限公司	非关联方	200,000.00	一年以内	1.63	采购保证金
浙江台州路桥农村合作银行	非关联方	100,000.00	一年以内	0.81	投标保证金
合 计		11,459,036.62		93.11	

4、 本报告期无应收其他关联方账款。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2014.3.31		2013.12.31		2012.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	866,669.96	100.00	3,869,853.00	100.00	13,576.55	100.00

1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
合计	866,669.96	100.00	3,869,853.00	100.00	13,576.55	100.00

2、 预付款项大额单位情况

2014 年 3 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
江苏国光信息产业股份有限公司	非关联方	800,000.00	一年以内	货物尚未实际交付
合 计		800,000.00		

2013 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
北京环天宇正技术发展有限责任公司	非关联方	2,981,000.00	一年以内	货物尚未实际交付
江苏国光信息产业股份有限公司	非关联方	800,000.00	一年以内	货物尚未实际交付
合 计		3,781,000.00		

3、 本报告期无预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(六) 存货

存货分类

项 目	2014.3.31			2013.12.31			2012.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	24,902,564.17		24,902,564.17	18,758,824.79		18,758,824.79	25,489,571.92		25,489,571.92
库存商品	5,501,428.83		5,501,428.83	6,096,526.52		6,096,526.52	1,196,503.22		1,196,503.22
原材料	5,133,535.30		5,133,535.30	5,083,595.27		5,083,595.27	4,351,800.69		4,351,800.69
合 计	35,537,528.30		35,537,528.30	29,938,946.58		29,938,946.58	31,037,875.83		31,037,875.83

本报告期内无用于担保及所有权受限的存货。

(七) 其他流动资产

项 目	2014.3.31	2013.12.31	2012.12.31
理财产品	4,000,000.00	32,500,000.00	44,000,000.00
暂估进项税	2,780,618.08	2,736,487.81	5,332,358.76
其他			569,711.32
合 计	6,780,618.08	35,236,487.81	49,902,070.08

(八) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类如下：

项 目	2014.3.31	2013.12.31	2012.12.31
合营企业			
联营企业			
其他股权投资	24,900,000.00	24,900,000.00	
小 计	24,900,000.00	24,900,000.00	
减:减值准备			
合 计	24,900,000.00	24,900,000.00	

(1) 2013 年 6 月 26 日天津滨河购买安徽马鞍山农村商业银行股份有限公司 0.67%股权，支付对价 2,000.00 万元。

(2) 2013 年 11 月 26 日天津滨河购买佛山南海新华村镇银行股份有限公司 4.90%股权，支付对价 490.00 万元。

3、 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	2012.12.31	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	2013.12.31	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	持股比例与表决权比例不一致说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
马鞍山农村商业银行股份有限公司	成本法	20,000,000.00		20,000,000.00		20,000,000.00	0.67	0.67				
佛山南海新华村镇银行股份有限公司	成本法	4,900,000.00		4,900,000.00		4,900,000.00	4.90	4.90				
合 计		24,900,000.00		24,900,000.00		24,900,000.00						

被投资单位	核算方法	投资成本	2013.12.31	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	2014.3.31	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	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
马鞍山农村商业银行股份有限公司行	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00	0.67	0.67				1,500,000.00
佛山南海新华村镇银行股份有限公司	成本法	4,900,000.00	4,900,000.00			4,900,000.00	4.90	4.90				
合 计		24,900,000.00	24,900,000.00			24,900,000.00						1,500,000.00

(九) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	2011.12.31	本期增加		本期减少	2012.12.31
一、账面原值合计：	93,950,023.05	13,530,397.20			107,480,420.25
其中：房屋及建筑物	1,403,684.00				1,403,684.00
机器设备	85,155,982.91	13,358,504.27			98,514,487.18
运输设备	1,738,277.00				1,738,277.00
办公及电子设备	5,652,079.14	171,892.93			5,823,972.07
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	29,905,712.70		19,699,850.49		49,605,563.19
其中：房屋及建筑物	122,237.50		66,675.00		188,912.50
机器设备	25,417,034.90		18,365,130.20		43,782,165.10
运输设备	366,287.14		330,272.64		696,559.78
办公及电子设备	4,000,153.16		937,772.65		4,937,925.81
三、固定资产账面净值合计	64,044,310.35				57,874,857.06
其中：房屋及建筑物	1,281,446.50				1,214,771.50
机器设备	59,738,948.01				54,732,322.08
运输设备	1,371,989.86				1,041,717.22
办公及电子设备	1,651,925.98				886,046.26
四、减值准备合计					
其中：房屋及建筑物					
机器设备					
运输设备					
办公及电子设备					
五、固定资产账面价值合计	64,044,310.35				57,874,857.06
其中：房屋及建筑物	1,281,446.50				1,214,771.50
机器设备	59,738,948.01				54,732,322.08
运输设备	1,371,989.86				1,041,717.22
办公及电子设备	1,651,925.98				886,046.26

2012 年折旧额 19,699,850.49 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 13,358,504.27 元。

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
一、账面原值合计：	107,480,420.25	8,584,346.80	5,339,912.46	110,724,854.59

其中：房屋及建筑物	1,403,684.00				1,403,684.00
机器设备	98,514,487.18		6,804,572.74	330,000.00	104,989,059.92
运输设备	1,738,277.00				1,738,277.00
办公及电子设备	5,823,972.07		1,779,774.06	5,009,912.46	2,593,833.67
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	49,605,563.19		21,301,454.33	4,936,133.44	65,970,884.08
其中：房屋及建筑物	188,912.50		66,675.00		255,587.50
机器设备	43,782,165.10		20,360,314.45	236,805.90	63,905,673.65
运输设备	696,559.78		330,272.64		1,026,832.42
办公及电子设备	4,937,925.81		544,192.24	4,699,327.54	782,790.51
三、固定资产账面净值合计	57,874,857.06				44,753,970.51
其中：房屋及建筑物	1,214,771.50				1,148,096.50
机器设备	54,732,322.08				41,083,386.27
运输设备	1,041,717.22				711,444.58
办公及电子设备	886,046.26				1,811,043.16
四、减值准备合计					
其中：房屋及建筑物					
机器设备					
运输设备					
办公及电子设备					
五、固定资产账面价值合计	57,874,857.06				44,753,970.51
其中：房屋及建筑物	1,214,771.50				1,148,096.50
机器设备	54,732,322.08				41,083,386.27
运输设备	1,041,717.22				711,444.58
办公及电子设备	886,046.26				1,811,043.16

2013 年折旧额 21,301,454.33 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 6,804,572.74 元。

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.3.31
一、账面原值合计：	110,724,854.59	2,013,564.10	236,000.00	112,502,418.69
其中：房屋及建筑物	1,403,684.00			1,403,684.00
机器设备	104,989,059.92	2,013,564.10	236,000.00	106,766,624.02
运输设备	1,738,277.00			1,738,277.00
办公及电子设备	2,593,833.67			2,593,833.67

		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	65,970,884.08		5,033,277.73	4,097.20	71,000,064.61
其中：房屋及建筑物	255,587.50		16,668.75		272,256.25
机器设备	63,905,673.65		4,727,785.50	4,097.20	68,629,361.95
运输设备	1,026,832.42		82,568.16		1,109,400.58
办公及电子设备	782,790.51		206,255.32		989,045.83
三、固定资产账面净值合计	44,753,970.51				41,502,354.08
其中：房屋及建筑物	1,148,096.50				1,131,427.75
机器设备	41,083,386.27				38,137,262.07
运输设备	711,444.58				628,876.42
办公及电子设备	1,811,043.16				1,604,787.84
四、减值准备合计					
其中：房屋及建筑物					
机器设备					
运输设备					
办公及电子设备					
五、固定资产账面价值合计	44,753,970.51				41,502,354.08
其中：房屋及建筑物	1,148,096.50				1,131,427.75
机器设备	41,083,386.27				38,137,262.07
运输设备	711,444.58				628,876.42
办公及电子设备	1,811,043.16				1,604,787.84

2014 年 1-3 月折旧额 5,033,277.73 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 2,013,564.10 元。

- 2、 报告期无暂时闲置的固定资产。
- 3、 报告期无通过融资租赁租入的固定资产。
- 4、 报告期无通过经营租赁租出的固定资产。
- 5、 期末无持有待售的固定资产。
- 6、 2014 年 3 月 31 日无未办妥产权证书的固定资产。

(十) 在建工程

1、 在建工程情况

项 目	2014.3.31			2013.12.31			2012.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装 ATM	2,429,914.53		2,429,914.53	2,883,760.68		2,883,760.68	2,761,153.85		2,761,153.85
金融服务外包产业园	1,084,818.34		1,084,818.34	1,008,173.61		1,008,173.61	127,280.65		127,280.65
合 计	3,514,732.87		3,514,732.87	3,891,934.29		3,891,934.29	2,888,434.50		2,888,434.50

2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	2011.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	2012.12.31
待安装ATM		6,681,675.21	9,437,982.91	13,358,504.27							自筹	2,761,153.85
金融服务外包产业园	4.5 亿		127,280.65								自筹	127,280.65
合 计		6,681,675.21	9,565,263.56	13,358,504.27								2,888,434.50

工程项目名称	预算数	2012.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	2013.12.31
待安装ATM		2,761,153.85	6,927,179.57	6,804,572.74							自筹	2,883,760.68
金融服务外包产业园	4.5 亿	127,280.65	880,892.96								自筹	1,008,173.61
合 计		2,888,434.50	7,808,072.53	6,804,572.74								3,891,934.29

工程项目 名称	预算 数	2013.12.31	本期增加	转入 固定资产	其他减 少	工程投 入占预 算比例	工程 进度	利息资 本化累 计金额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源	2014.3.31
待安装ATM		2,883,760.68	1,559,717.95	2,013,564.10							自筹	2,429,914.53
金融服务外包产业园	4.5 亿	1,008,173.61	76,644.73								自筹	1,084,818.34
合 计		3,891,934.29	1,636,362.68	2,013,564.10								3,514,732.87

报告期末无用于抵押或担保的在建工程。

3、 报告期内在建工程未计提减值准备。

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
1、账面原值合计		18,059,418.38		18,059,418.38
(1).土地使用权		10,559,418.38		10,559,418.38
(2).软件		7,500,000.00		7,500,000.00
2、累计摊销合计		695,491.17		695,491.17
(1).土地使用权		292,157.85		292,157.85
(2). 软件		403,333.32		403,333.32
3、无形资产账面净值合计				17,363,927.21
(1).土地使用权				10,267,260.53
(2). 软件				7,096,666.68
4、减值准备合计				
(1).土地使用权				
(2). 软件				
5、无形资产账面价值合计				17,363,927.21
(1).土地使用权				10,267,260.53
(2). 软件				7,096,666.68

2013 年摊销额 695,491.17 元。

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.3.31
1、账面原值合计	18,059,418.38	10,783,700.00		28,843,118.38
(1).土地使用权	10,559,418.38			10,559,418.38
(2). 软件	7,500,000.00	10,783,700.00		18,283,700.00
2、累计摊销合计	695,491.17	617,333.61		1,312,824.78
(1).土地使用权	292,157.85	62,605.26		354,763.11
(2). 软件	403,333.32	554,728.35		958,061.67
3、无形资产账面净值合计	17,363,927.21			27,530,293.60
(1).土地使用权	10,267,260.53			10,204,655.27
(2). 软件	7,096,666.68			17,325,638.33
4、减值准备合计				
(1).土地使用权				
(2). 软件				

5、无形资产账面价值合计	17,363,927.21			27,530,293.60
(1).土地使用权	10,267,260.53			10,204,655.27
(2). 软件	7,096,666.68			17,325,638.33

(1) 2014 年 1-3 月摊销额 617,333.61 元。

(2) 截至 2014 年 3 月 31 日无用于抵押或担保的无形资产。

(3)2014 年 3 月股东刘开同以“BH-ATM 视频分发系统 V1.0.0”软件著作权出资，该项资产由天津盛源资产评估事务所评估并出具“津盛源企评字（2013）第 14 号”报告书，评估作价 1,078.37 万元。

2、 报告期无未办妥产权证书的无形资产。

(十二) 递延所得税资产 和递延所得税负债

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

1、已确认的递延所得税资产

项 目	2014.3.31	2013.12.31	2012.12.31
递延所得税资产：			
资产减值准备	338,708.61	164,948.79	196,585.80
应付职工薪酬	41,591.90	438,249.29	458,430.78
可抵扣亏损	108,336.84	35,024.98	404,948.34
无形资产摊销	41,979.63	9,375.00	
小 计	530,616.98	647,598.06	1,059,964.92

2、可抵扣差异项目明细

项目	2014.3.31	2013.12.31	2012.12.31
资产减值准备	2,136,385.65	1,204,168.28	1,256,625.36
可抵扣亏损额	433,347.36	140,099.92	1,619,793.36
应付职工薪酬	277,279.31	3,505,994.27	3,667,446.22
无形资产摊销	279,864.17	75,000.00	
小计	3,126,876.49	4,925,262.47	6,543,864.94

3、未确认递延所得税资产明细

项 目	2014.4.31	2013.12.31	2012.12.31
资产减值准备			11,405.97

合计			11,405.97
----	--	--	-----------

资产减值准备为子公司御和电子 2012 年度坏账准备，2013 年 5 月天津滨河将御和电子股权处置，且御和电子当年度亏损故未确认递延所得税资产。

(十三) 资产减值准备

项 目	2011.12.31	本期增加	本期减少		2012.12.31
			转 回	转 销	
坏账准备	2,118,839.13		850,807.80		1,268,031.33
合 计	2,118,839.13		850,807.80		1,268,031.33

项 目	2012.12.31	本期增加	本期减少		2013.12.31
			转 回	转 销	
坏账准备	1,268,031.33	30,207.94	94,070.99		1,204,168.28
合 计	1,268,031.33	30,207.94	94,070.99		1,204,168.28

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少		2014.3.31
			转 回	转 销	
坏账准备	1,204,168.28	932,217.37			2,136,385.65
合 计	1,204,168.28	932,217.37			2,136,385.65

(十四) 其他非流动资产

类别及内容	2014.3.31	2013.12.31	2012.12.31
未过户土地			10,251,862.50
合计			10,251,862.50

(十五) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2014.3.31	2013.12.31	2012.12.31
保证借款			20,000,000.00
信用借款			
合计			20,000,000.00

2012 年 6 月 29 日天津滨河与招商银行股份有限公司天津分行签订“2012 年信字第 75004 号”授信协议，根据协议约定，招商银行股份有限公司天津分行向天津滨河

提供贰仟万元的授信额度，授信期间自 2012 年 6 月 29 日至 2013 年 6 月 28 日，该协议项下天津滨河所欠招商银行股份有限公司天津分行一切债务由刘开同作为连带责任保证人。

2、 报告期无已到期未偿还的短期借款。

(十六) 应付账款

1、 应付账款明细

项目	2014.3.31	2013.12.31	2012.12.31
1 年以内	30,447,548.16	29,166,035.08	63,059,821.78
1-2 年	100,419.94	100,419.94	
2-3 年			
3 年以上			
合 计	30,547,968.10	29,266,455.02	63,059,821.78

2、 本报告期应付账款中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 报告期应付账款中无欠付关联方款项。

4、 报告期无账龄超过一年的大额应付账款。

(十七) 预收账款

1、 预收账款明细

项目	2014.3.31	2013.12.31	2012.12.31
1 年以内	24,000,708.67	23,504,868.19	33,236,347.91
1-2 年	1,553,460.84	2,948,049.63	2,028,335.17
2-3 年	2,098,135.30		471,000.00
3 年以上			
合计	27,652,304.81	26,452,917.82	35,735,683.08

2、 本报告期无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 本报告期无预收关联方款项。

(十八) 应付职工薪酬

项目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,842,253.00	7,860,280.70	6,035,087.48	3,667,446.22
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		430,054.70	430,054.70	
其中：医疗保险费		62,615.03	62,615.03	
基本养老保险费		347,580.82	347,580.82	
年金缴费				
失业保险费		8,569.25	8,569.25	
工伤保险费		8,958.25	8,958.25	
生育保险费		2,331.35	2,331.35	
(4) 住房公积金		15,378.00	15,378.00	
(5) 辞退福利				
(6) 其他				
合计	1,842,253.00	8,305,713.40	6,480,520.18	3,667,446.22

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,667,446.22	8,220,041.02	8,381,492.97	3,505,994.27
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		839,543.32	839,543.32	
其中：医疗保险费		122,235.68	122,235.68	
基本养老保险费		678,539.62	678,539.62	
年金缴费				
失业保险费		16,728.72	16,728.72	
工伤保险费		17,488.10	17,488.10	
生育保险费		4,551.20	4,551.20	
(4) 住房公积金		67,012.00	67,012.00	
(5) 辞退福利				
(6) 其他				
合计	3,667,446.22	9,126,596.34	9,288,048.29	3,505,994.27

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.3.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,505,994.27	2,210,736.86	5,439,451.82	277,279.31

(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		213,261.80	213,261.80	
其中：医疗保险费		31,050.45	31,050.45	
基本养老保险费		172,363.45	172,363.45	
年金缴费		0.00	0.00	
失业保险费		4,249.45	4,249.45	
工伤保险费		4,442.35	4,442.35	
生育保险费		1,156.10	1,156.10	
(4) 住房公积金		19,116.00	19,116.00	
(5) 辞退福利				
(6) 其他				
合计	3,505,994.27	2,443,114.66	5,671,829.62	277,279.31

(十九) 应交税费

税费项目	2014.3.31	2013.12.31	2012.12.31
增值税	268,036.55	2,104,171.61	954,389.87
营业税			15,032.50
企业所得税	1,352,616.55	4,048,394.10	1,469,340.01
个人所得税	50,580.45	2,165.70	1,296.44
城市维护建设税	56,845.94	167,926.27	102,400.63
教育费附加	24,362.55	71,968.40	43,885.99
地方教育税附加	16,241.71	47,978.94	29,257.33
其他	8,120.84	23,989.46	16,931.33
合 计	1,776,804.59	6,466,594.48	2,632,534.10

(二十) 应付股利

单位名称	2014.3.31	2013.12.31	2012.12.31	超过一年未支付原因
刘运龙	4,381,066.10			
刘开同	9,535,233.90			
合计	13,916,300.00			

(二十一) 其他应付款

1、 其他应付款明细

项目	2014.3.31	2013.12.31	2012.12.31
1 年以内	53,290.89	42,902.35	481,312.34
1-2 年	125,366.28	220,319.42	252,090.14
2-3 年	352,290.14	252,090.14	
3 年以上			
合 计	530,947.31	515,311.91	733,402.48

2、 本报告期其他应付款中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 本报告期其他应付款中无应付关联方款项。

4、 无账龄超过一年的大额其他应付款情况。

（二十二）实收资本

投资者名称	2014.3.31		2013.12.31		2012.12.31	
	金额	占比（%）	金额	占比（%）	金额	占比（%）
董书情	6,420,000.00	12.82	6,420,000.00	21.40	6,420,000.00	21.40
刘运龙	3,180,000.00	6.35	3,180,000.00	10.60	3,180,000.00	10.60
刘开同	31,183,700.00	62.26	20,400,000.00	68.00	20,400,000.00	68.00
天津滨河数据信息技术有限公司	9,300,000.00	18.57				
合 计	50,083,700.00	100.00	30,000,000.00	100.00	30,000,000.00	100.00

公司实收资本变动情况说明见附注一、公司基本情况。

（二十三）盈余公积

项 目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
法定盈余公积	3,859,698.04	3,130,209.87		6,989,907.91
合 计	3,859,698.04	3,130,209.87		6,989,907.91

项 目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
法定盈余公积	6,989,907.91	3,955,626.35		10,945,534.26
合 计	6,989,907.91	3,955,626.35		10,945,534.26

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.3.31
法定盈余公积	10,945,534.26	1,223,904.80		12,169,439.06
合 计	10,945,534.26	1,223,904.80		12,169,439.06

(二十四) 未分配利润

项 目	2014 年 1-3 月		2013 年度		2012 年度	
	金额	提取分配比例	金额	提取分配比例	金额	提取分配比例
年初未分配利润	92,651,729.13		53,897,137.84		27,221,915.82	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,264,038.03		42,710,217.64		29,805,431.89	
减：提取法定盈余公积	1,223,904.80	10%	3,955,626.35	10%	3,130,209.87	10%
提取任意盈余公积						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
提取职工奖福基金						
提取一般风险准备						
应付普通股股利	69,000,000.00					
转作股本普通股股利						
其他						
期末未分配利润	34,691,862.36		92,651,729.13		53,897,137.84	

公司 2014 年 3 月 28 日通过利润分配方案，以 2013 年 12 月 31 日期末未分配利润为基数，按照各股东分配当日的持股比例，合计分配股利 69,000,000.00 元，剩余未分配利润结转至以后年度。其中，分配刘开同 42,961,588.30 元；分配董书倩 8,844,793.81 元；分配刘运龙 4,381,066.10 元；分配滨河数据 12,812,551.79 元。

(二十五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度
主营业务收入	29,337,270.54	139,951,081.18	165,856,617.45
其他业务收入			3,198,629.00
主营业务成本	13,616,987.05	74,248,660.24	106,926,582.00
其他业务成本			1,355,282.12

其他业务收入为御和电子租赁收入。

2、 主营业务（分产品）

产品名称	2014 年 1-3 月		2013 年度		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
硬件销售	9,758,886.04	7,468,756.94	49,484,111.17	44,877,124.59	75,992,984.40	72,543,828.29
软件销售	6,815,406.47		37,060,850.70		38,429,294.10	
合作运营	9,013,860.58	4,827,022.41	36,968,067.63	20,360,314.45	29,885,463.92	18,365,130.2
技术服务	3,749,117.45	1,321,207.70	12,309,846.59	5,536,981.86	7,743,502.85	5,033,140.50
灾备中心建设			4,128,205.09	3,474,239.34	13,805,372.18	10,984,483.01
合 计	29,337,270.54	13,616,987.05	139,951,081.18	74,248,660.24	165,856,617.45	106,926,582.00

3、 主营业务（分地区）

地区名称	2014 年 1-3 月		2013 年度		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内收入	29,337,270.54	13,616,987.05	139,951,081.18	74,248,660.24	165,856,617.45	106,926,582.00
境外收入						
合 计	29,337,270.54	13,616,987.05	139,951,081.18	74,248,660.24	165,856,617.45	106,926,582.00

4、 公司前五名客户的营业收入情况

2014 年 1-3 月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入比例(%)
河北省农村信用社联合社	3,864,820.75	13.17
广州御银科技股份有限公司	3,393,335.75	11.57
河北唐山农村商业银行股份有限公司	2,340,598.29	7.98
威县农村信用合作社联合社	1,341,025.64	4.57
浙江路桥农村合作银行	1,042,051.28	3.55
合 计	11,981,831.71	40.84

2013 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入比例(%)
河北省农村信用社联合社	15,221,679.62	10.88
广州御银股份有限公司	8,512,679.11	6.08
玉田县农村信用合作联社	4,211,965.81	3.01
陕西省农村信用社联合社	4,128,205.09	2.95
浙江义乌农村商业银行股份有限公司	3,539,316.24	2.53
合 计	35,613,845.87	25.45

2012 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
河北省农村信用社联合社	23,633,776.33	13.98
河北唐山农村商业银行股份有限公司	10,532,600.73	6.23
三河市农村信用合作联社	6,763,675.21	4.00
广州御银股份有限公司	4,000,000.00	2.37
廊坊市城郊农村信用合作联社	3,954,207.76	2.34
合 计	48,884,260.03	28.92

(二十六) 营业税金及附加

项目	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度	计缴标准
营业税			1,683,142.80	5%
城市维护建设税	71,084.66	549,907.64	692,752.51	应纳流转税额之 7%
教育费附加	30,464.86	224,386.03	296,893.93	应纳流转税额之 3%
防洪费	10,154.94	74,795.34	96,975.73	应纳流转税额之 1%
地方教育税附加	20,309.91	149,590.67	197,929.28	应纳流转税额之 2%
合计	132,014.37	998,679.68	2,967,694.25	

(二十七) 销售费用

项目	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度
工资及五险一金	536,573.95	2,689,094.46	2,739,655.34
业务招待费	31,588.07	554,280.80	726,516.40
差旅费	116,158.62	1,354,220.39	2,084,595.82
房租水电费	83,095.00	377,260.00	370,358.80

其他费用	7,680.01	513,204.06	608,055.34
市场调研费			6,572,077.79
合计	775,095.65	5,488,059.71	13,101,259.49

(二十八) 管理费用

项目	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度
工资、福利及保险	256,995.18	988,079.34	1,217,478.99
办公费	29,096.14	295,369.70	277,997.61
咨询服务费	97,169.81	160,103.91	1,062,500.00
折旧费	9,349.02	36,756.68	45,317.89
房租费	98,842.41	421,145.48	344,630.09
业务招待费	28,975.20	168,689.00	254,009.40
差旅费	495,707.43	1,695,256.16	1,278,758.06
税金	13,659.83	61,696.22	114,091.22
研发费	1,077,075.00	15,273,239.82	17,088,415.21
其他费用	189,537.85	541,054.73	515,995.77
无形资产摊销	554,728.35	403,333.32	16,900.00
合计	2,851,136.22	20,044,724.36	22,216,094.24

(二十九) 财务费用

类 别	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度
利息支出		484,000.00	1,505,195.56
减：利息收入	10,970.14	56,535.74	745,287.23
汇兑损益			
其他	5,013.95	11,973.22	11,399.16
合 计	-5,956.19	439,437.48	771,307.49

(三十) 资产减值损失

项目	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度
坏账损失	932,217.37	-52,457.08	-850,807.80
存货跌价损失			
长期股权投资减值损失			
其他			

合计	932,217.37	-52,457.08	-850,807.80
----	------------	------------	-------------

(三十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度
交易性金融资产	17,289.00	259,401.70	-259,693.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益			
因资产终止确认而转出至投资收益			
合 计	17,289.00	259,401.70	-259,693.00

(三十二) 投资收益

1、 投资收益明细情况

项 目	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度
成本法核算的长期股权投资收益	1,500,000.00		
权益法核算的长期股权投资收益			
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,066,651.56	
处置交易性金融资产取得的投资收益	102,961.39	294,224.96	-10,061.61
理财产品取得的投资收益	192,771.60	1,288,230.58	250,713.71
合 计	1,795,732.99	515,803.98	240,652.10

2013 年 5 月 8 日天津滨河将其持有的御和电子 51%股权以 5,100,000.00 元价款处置，处置日御和电子净资产为 12,091,473.66 元，天津滨河处置损失 1,066,651.56 元。

2、 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度
安徽马鞍山农村商业银行股份有限公司	1,500,000.00		
合 计	1,500,000.00		

公司 2013 年购得安徽马鞍山农村商业银行股份有限公司 0.67%的股权，2014 年收到该银行分配的现金股利。

(三十三) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置利得合计			4,963,499.59			4,963,499.59
其中：处置固定资产利得						
处置无形资产利得			4,963,499.59			4,963,499.59
非货币性资产交换利得						
债务重组利得						
接受捐赠						
政府补助	1,364,130.00	11,002,837.62	5,793,044.31	1,364,130.00	3,541,814.00	2,164,249.44
其他		58,569.57	261,929.66		58,569.57	261,929.66
合计	1,364,130.00	11,061,407.19	11,018,473.56	1,364,130.00	3,600,383.57	7,389,678.69

2、 政府补助明细

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度	与资产相关 /与收益相关
软件销售增值税退税	增值税返还	税收返还	当年		7,461,023.62	3,628,794.87	与收益相关
集中授权银行远程安全控制平台建设资金	集中授权银行远程安全控制平台建设资金	财政拨款	2012 年			650,000.00	与收益相关
火炬传创业园自助创新基金	火炬传创业园自助创新基金	财政拨款	2012 年			500,000.00	与收益相关
自主创新资金	自主创新资金	财政拨款	当年		600,000.00	275,000.00	与收益相关

天津滨河创新科技有限公司
2012 年度、2013 年度及 2014 年 1-3 月
财务报表附注

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度	与资产相关 /与收益相关
高新区财政局自助创新基金	高新区财政局自助创新基金	财政拨款	2012 年			131,500.00	与收益相关
天津科技融资控股集团担保费补贴款和贴息款	天津科技融资控股集团担保费补贴款和贴息款	财政拨款	当年		474,000.00	480,000.00	与收益相关
火炬创业园创新资金	火炬创业园创新资金	财政拨款	2012 年			123,829.44	与收益相关
高新区财政局拨付小巨人资金支持	高新区财政局拨付小巨人资金支持	财政拨款	2013 年		500,000.00		与收益相关
财政拨款软件企业税收奖励	财政拨款软件企业税收奖励	财政拨款	当年	1,364,130.00	1,264,114.00		与收益相关
新十条财政拨款	新十条财政拨款	财政拨款	2013 年		583,300.00		与收益相关
其他					120,400.00	3,920.00	与收益相关
合计				1,364,130.00	11,002,837.62	5,793,044.31	

(三十四) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置损失合计						
其中：固定资产处置损失						
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						
其中：公益性捐赠支出						
罚款						
其他	8,450.00	22,201.63	15,597.74	8,450.00	22,201.63	15,597.74
合计	8,450.00	22,201.63	15,597.74	8,450.00	22,201.63	15,597.74

(三十五) 所得税费用

项目	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,823,458.95	7,531,268.62	4,314,302.37
递延所得税调整	116,981.08	412,366.86	-564,828.40
合计	1,940,440.03	7,943,635.48	3,749,473.97

(三十六) 现金流量表附注

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度
政府补贴收到的现金	1,364,130.00	3,541,814.00	2,164,249.44
利息收入	10,970.14	56,535.74	745,287.23
收取往来款	10,004,457.51	24,971,377.56	17,911,474.02
收到的其他		5,670.97	817.00
合 计	11,379,557.65	28,575,398.27	20,821,827.69

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度
办公费	29,096.14	295,369.70	277,997.61
差旅费	611,866.05	3,049,476.55	3,363,353.88
业务招待费	60,563.27	722,969.80	980,525.80
房租水电费	252,673.75	863,420.83	665,451.02
咨询服务费	103,000.00	172,200.00	965,036.00
研发费		18,230,800.00	9,162,447.00
手续费	5,013.95	11,973.22	11,399.16
市场调研费		1,600,000.00	5,000,000.00
支付的往来款	10,110,108.88	37,042,447.56	10,179,657.06
其他费用	198,459.76	1,057,107.93	1,137,700.91
合计	11,370,781.80	63,045,765.59	31,743,568.44

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度
处置子公司收到的现金与子公司处置日持有现金差额		1,867,755.71	
合 计		1,867,755.71	

(三十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	12,264,038.03	42,654,752.55	29,802,195.61
加：资产减值准备	932,217.37	-52,457.08	-850,807.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,033,277.73	21,301,454.33	19,699,850.49
无形资产摊销	554,728.35	403,333.32	
长期待摊费用摊销			
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）			-4,963,499.59
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）	-17,289.00	-259,401.70	259,693.00
财务费用（收益以“－”号填列）		484,000.00	1,505,195.56
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,795,732.99	-515,803.98	-240,652.10
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	116,981.08	412,366.86	-564,828.40
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）	-5,598,581.72	1,098,929.25	2,592,099.75
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-20,324,057.41	-1,326,480.48	8,845,633.28
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	12,081,784.86	-48,210,453.71	-50,863,479.56
其 他			
经营活动产生的现金流量净额	3,247,366.30	15,990,239.36	5,221,400.24
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	5,953,504.43	3,484,162.56	47,243,389.10
减：现金的期初余额	3,484,162.56	47,243,389.10	108,979,105.17
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	2,469,341.87	-43,759,226.54	-61,735,716.07

2、 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：			
1、取得子公司及其他营业单位的价格			
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物			
减：子公司及其他营业单位持有现金和现金等价物			
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
4、取得子公司的净资产			
流动资产			
非流动资产			
流动负债			
非流动负债			
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：			
1、处置子公司及其他营业单位的价格		5,100,000.00	
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		5,100,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有现金和现金等价物		6,967,755.71	
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-1,867,755.71	
4、处置子公司的净资产		12,091,473.66	
流动资产		11,902,866.14	
非流动资产		431,821.90	
流动负债		243,214.38	
非流动负债			

3、 现金和现金等价物的构成

项 目	2014.3.31	2013.12.31	2012.12.31
一、现 金	5,953,504.43	3,484,162.56	47,243,389.10
其中：库存现金	12,126.82	9,466.72	35,499.04
可随时用于支付的银行存款	5,941,377.61	3,438,590.11	46,949,690.63
可随时用于支付的其他货币资金		36,105.73	258,199.43
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			

天津滨河创新科技有限公司
2012 年度、2013 年度及 2014 年 1-3 月
财务报表附注

项 目	2014.3.31	2013.12.31	2012.12.31
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	5,953,504.43	3,484,162.56	47,243,389.10

六、 关联方及关联交易

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 本企业控股股东为刘开同。

(二) 本企业的子公司情况 金额单位：人民币万元

子公司全称	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
广州御和电子科技有限公司	控股子公司	民营企业	广州	孙海林	软硬件研发销售等	1000.00	51.00	51.00	67522608-3
天津滨河顺通科技有限公司	全资子公司	民营企业	天津	董书倩	软硬件研发销售等	500.00	100.00	100.00	57511920-5
天津壬辰软件开发有限公司	全资子公司	民营企业	天津	董书倩	软硬件研发销售等	1000.00	100.00	100.00	59293932-8
天津滨河创新电子科技有限公司	全资子公司	民营企业	天津	董书倩	软硬件研发销售等	500.00	100.00	100.00	59293947-5

(三) 报告期无合营和联营企业。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
董书倩	参股股东	
刘运龙	参股股东	
天津滨河数据信息技术有限公司	参股股东	08304128-8

刘开同与董书倩为夫妻关系。

(五) 关联交易情况

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 其他关联交易

关联担保

2012 年 6 月 29 日天津滨河与招商银行股份有限公司天津分行签订“2012 年信字第 75004 号”授信协议，根据协议约定，招商银行股份有限公司天津分行向天津滨河提供贰仟万元的授信额度，授信期间自 2012 年 6 月 29 日至 2013 年 6 月 28 日，该协议项下天津滨河所欠招商银行股份有限公司天津分行一切债务由刘开同作为连带责任保证人。

3、 关联方应收应付款项

公司应收关联方款项

项目名称	关联方	2014.3.31		2013.12.31		2012.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款							
	刘开同			375,336.62			
	董书倩			77,500.00			
	刘运龙			4,000.00		4,000.00	

七、 或有事项

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一） 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司报告期内无需要披露的未决诉讼或仲裁形成的或有事项。

（二） 截至 2014 年 3 月 31 日为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司报告期内无需要披露的为其他单位提供债务担保形成的或有事项。

（三） 其他或有负债

本公司报告期内无其他或有负债。

八、 承诺事项

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一） 重大承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项

（二） 前期承诺履行情况

本公司无需要披露的前期承诺事项。

九、 资产负债表日后事项

软件著作权转让

根据 2014 年 6 月 25 日天津滨河与刘开同签订的《著作权回购协议》之约定，天津滨河将以人民币 1,078.37 万元的价格，将刘开同用于出资的“BH-ATM 视频分发系统 V1.0.0”的软件著作权（登记号 2010SR065768）转让给刘开同，截至目前，该项

软件著作权的转让款已经结清，著作权人变更登记手续尚在办理过程中。

十、 其他重要事项说明

土地闲置

依据滨河顺通与天津海泰控股集团有限公司签署的《国有土地使用权转让合同》约定，滨河顺通受让土地一块，用于金融服务外包产业园建设。滨河顺通应于 2012 年 10 月 30 日前开工，不能按期开工的，应提前 30 天向滨海高新区提出延期建设申请，但延期建设最长不得超过 6 个月。逾期一日，支付合同总金额的 1%。连续 2 年未投资的，天津海泰控股集团有限公司有权解除该合同。如高新区土地管理部门认定为闲置土地的，超过一年未超过两年的，高新区土地部门收取不低于出让金 20% 的闲置费用；闲置超过 2 年的，可无偿收回该土地。目前该土地尚未正常施工，存在超期延建相关的风险，根据《关于滨河顺通科技有限公司名下土地所涉及法律风险事宜的承诺函》之内容，如因该土地未按期开工建设被收取违约金、闲置费或被政府或其他部门无偿收回的，由刘开同承担连带赔偿责任或由其按照评估价值回购该宗土地。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	2014.3.31				2013.12.31				2012.12.31			
	账面余额		坏账准备		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 (%)	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	23,171,557.63	100.00	1,843,234.06	7.95	16,821,910.24	100.00	1,028,408.21	6.11	16,210,073.22	100.00	914,596.71	5.64
组合 2												
组合小计	23,171,557.63	100.00	1,843,234.06	7.95	16,821,910.24	100.00	1,028,408.21	6.11	16,210,073.22	100.00	914,596.71	5.64
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款												
合计	23,171,557.63	100.00	1,843,234.06	7.95	16,821,910.24	100.00	1,028,408.21	6.11	16,210,073.22	100.00	914,596.71	5.64

应收账款种类的说明：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2014.3.31			2013.12.31			2012.12.31		
	账面余额		坏账准备	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（%）	
1 年以内	12,761,445.26	55.07	638,072.26	13,476,476.33	80.11	673,823.82	14,176,212.32	87.45	708,810.62
1—2 年	9,315,436.77	40.20	931,543.68	3,184,863.91	18.93	318,486.39	2,009,860.90	12.40	200,986.09
2—3 年	934,265.60	4.03	186,853.12	147,290.00	0.88	29,458.00	24,000.00	0.15	4,800.00
3—4 年	147,290.00	0.64	73,645.00	13,280.00	0.08	6,640.00			
4 年以上	13,120.00	0.06	13,120.00						
合计	23,171,557.63	100.00	1,843,234.06	16,821,910.24	100.00	1,028,408.21	16,210,073.22	100.00	914,596.71

2、 无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本报告期又全额收回或转回，或在本报告期收回或转回比例较大的应收账款情况。

3、 本报告期无实际核销的应收账款情况。

4、 本报告期应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、 应收账款中欠款金额前五名情况

2014 年 3 月 31 日

单位名称	与本公司 关系	账面余额	账龄	占应收账款总 额的比例(%)
河北农村信用合作社	非关联方	3,864,820.75	一年以内	16.68
丹东银行股份有限公司	非关联方	1,077,278.27	一年以内	4.65
浙江路桥农村合作银行	非关联方	1,043,589.74	一年以内 1,042,051.28; 一到两年 1,538.46;	4.50
永年县农村信用合作联社 股份有限公司	非关联方	903,897.44	一年以内	3.90
廊坊市城郊农村信用合作 联社	非关联方	885,676.88	一年以内 357,215.65; 一到两年 528,461.23;	3.82
合计		7,775,263.08		33.55

2013 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司 关系	账面余额	账龄	占应收账款总 额的比例(%)
安徽肥西农村商业银行	非关联方	2,545,000.00	一年以内 835,598.29; 一至两年 1,709,401.71	15.13
河北南皮农村商业银行股 份有限公司	非关联方	1,075,324.78	一年以内	6.39
定州市农村信用合作联社	非关联方	777,350.43	一年以内	4.62
河北省平乡县平乡农村信 用合作社	非关联方	686,482.48	一年以内	4.08
任丘市农村信用合作联社	非关联方	685,470.09	一年以内	4.07
合计		5,769,627.78		34.29

2012 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司 关系	账面余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)
------	------------	------	----	-----------------------

天津滨河创新科技有限公司
2012 年度、2013 年度及 2014 年 1-3 月
财务报表附注

河北省农村信用社联合社	非关联方	3,435,990.97	一年以内	21.20
安徽肥西农村商业银行	非关联方	1,709,401.71	一年以内	10.55
寿县农村信用合作联社	非关联方	1,147,008.55	一年以内	7.08
临漳县农村信用合作联社	非关联方	1,118,631.59	一年以内	6.90
安徽全椒农村合作银行	非关联方	658,119.66	一年以内	4.06
合计		8,069,152.48		49.78

6、 报告期内无应收关联方账款情况。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露

种类	2014.3.31				2013.12.31				2012.12.31			
	账面余额		坏账准备		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（%）	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（账龄法）	1,037,984.54	12.48	110,644.00	10.66	1,056,232.07	5.46	60,338.06	5.71	492,876.36	6.64	25,967.63	5.27
组合 2	7,279,172.35	87.52			18,297,331.56	94.54			6,932,350.37	93.36		
组合小计	8,317,156.89	100.00	110,644.00	1.31	19,353,563.63	100.00	60,338.06	0.31	7,425,226.73	100.00	25,967.63	0.35
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	8,317,156.89	100.00	110,644.00	1.31	19,353,563.63	100.00	60,338.06	0.31	7,425,226.73	100.00	25,967.63	0.35

2、 无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本报告期又全额收回或转回，或在本报告期收回或转回比例较大的其他应收款情况。

3、 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

4、 本报告期其他应收款中持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况

单位名称	2014.3.31		2013.12.31		2012.12.31	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
刘开同			375,336.62			
董书倩			77,500.00			
刘运龙			4,000.00		4,000.00	
合计			456,836.62		4,000.00	

5、 其他应收款金额前五名单位情况

2014 年 3 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
天津滨河顺通科技有限公司	母子公司	6,293,108.00	一年以内 14,000.00; 一至两年 896,408.00; 二至三年 5,382,700.00	75.66	往来款
天津壬辰软件开发有限公司	母子公司	986,064.35	一年以内 504,653.00; 一至两年 481,411.35	11.86	往来款
河北恒基建设招标有限公司	非关联方	300,000.00	一年以内 100,000.00; 一至两年 200,000.00	3.61	采购保证金
浙江台州路桥农村合作银行	非关联方	100,000.00	一至两年	1.20	投标保证金
浙江金华成泰农村合作银行	非关联方	100,000.00	一至两年	1.20	投标保证金
合计		7,779,172.35		93.53	

2013 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
宋增敏	非关联方	6,300,000.00	一年以内	32.55	资金往来

天津滨河顺通科技有限公司	母子公司	6,279,108.00	一年以内 896,408.00; 一至两年 5,382,700.00	32.44	资金往来
范泽民	非关联方	4,483,700.00	一年以内	23.17	个人借款
天津壬辰软件开发有限公司	母子公司	777,686.94	一年以内	4.02	资金往来
刘开同	控股股东	375,336.62	一年以内	1.94	个人借款
合 计		18,215,831.56		94.12	

2012 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比 例(%)	性质或内容
天津滨河顺通科技有限公司	母子公司	5,382,700.00	一年以内	72.49	资金往来
天津滨河创新电子科技有限公司	母子公司	1,527,690.37	一年以内	20.57	资金往来
徐灵慧	员工	67,902.80	一年以内	0.91	员工借款
田绍军	员工	63,000.00	一年以内	0.85	员工借款
浙江义乌农村合作银行	非关联方	50,000.00	一年以内	0.67	投标保证金
合计		7,091,293.17		95.50	

6、 无应收其他关联方账款情况

(三) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	2011.12.31	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	2012.12.31	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	本年计提减值准备	本年现金红利
天津滨河顺通科技有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00	100.00	100.00				
天津壬辰软件开发有限公司	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00		10,000,000.00	100.00	100.00				
天津滨河创新电子科技有限公司	成本法	5,000,000.00		5,000,000.00		5,000,000.00	100.00	100.00				
广州御和电子科技有限公司	成本法	5,100,000.00	5,100,000.00			5,100,000.00	51.00	51.00				
合计		25,100,000.00	10,100,000.00	15,000,000.00		25,100,000.00						

被投资单位	核算方法	投资成本	2012.12.31	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	2013.12.31	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	本年计提减值准备	本年现金红利
天津滨河顺通科技有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00	100.00	100.00				
天津壬辰软件开发有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	100.00	100.00				

天津滨河创新科技有限公司
2012 年度、2013 年度及 2014 年 1-3 月
财务报表附注

被投资单位	核算方法	投资成本	2012.12.31	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	2013.12.31	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	本年计提减值准备	本年现金红利
天津滨河创新电子科技有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00	100.00	100.00				
广州御和电子科技有限公司	成本法	5,100,000.00	5,100,000.00	-5,100,000.00								
安徽马鞍山农村商业银行股份有限公司	成本法	20,000,000.00		20,000,000.00		20,000,000.00	0.67	0.67				
佛山南海新华村镇银行股份有限公司	成本法	4,900,000.00		4,900,000.00		4,900,000.00	4.90	4.90				
成本法小计		50,000,000.00	25,100,000.00	19,800,000.00		44,900,000.00						
合计		50,000,000.00	25,100,000.00	19,800,000.00		44,900,000.00						

被投资单位	核算方法	投资成本	2013.12.31	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	2014.3.31	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
天津滨河顺通科技有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00	100.00	100.00				

天津滨河创新科技有限公司
2012 年度、2013 年度及 2014 年 1-3 月
财务报表附注

被投资单位	核算方法	投资成本	2013.12.31	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	2014.3.31	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
天津壬辰软件开发有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	100.00	100.00				
天津滨河创新电子科技有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00	100.00	100.00				
安徽马鞍山农村商业银行股份有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00	0.67	0.67				1,500,000.00
佛山南海新华村镇银行股份有限公司	成本法	4,900,000.00	4,900,000.00			4,900,000.00	4.90	4.90				
成本法小计		44,900,000.00	44,900,000.00			44,900,000.00						
合计		44,900,000.00	44,900,000.00			44,900,000.00						1,500,000.00

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度
主营业务收入	27,698,210.71	124,423,781.42	144,727,518.39
主营业务成本	12,572,701.31	65,007,760.32	91,073,215.56

2、 主营业务（分行业）

行业名称	2014 年 1-3 月		2013 年度		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商 业	27,698,210.71	12,572,701.31	124,423,781.42	65,007,760.32	144,727,518.39	91,073,215.56
合 计	27,698,210.71	12,572,701.31	124,423,781.42	65,007,760.32	144,727,518.39	91,073,215.56

3、 主营业务（分产品）

产品名称	2014 年 1-3 月		2013 年度		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
硬件收入	8,943,726.44	6,424,471.20	40,399,240.36	35,636,224.67	62,527,270.66	56,757,999.85
软件销售	5,991,506.24		30,618,421.75		31,213,184.28	
合作运营	9,013,860.58	4,827,022.41	36,968,067.63	20,360,314.45	29,885,463.92	18,365,130.20
技术服务	3,749,117.45	1,321,207.70	12,309,846.59	5,536,981.86	7,296,227.35	4,965,602.50
灾备中心建设			4,128,205.09	3,474,239.34	13,805,372.18	10,984,483.01
合 计	27,698,210.71	12,572,701.31	124,423,781.42	65,007,760.32	144,727,518.39	91,073,215.56

4、 主营业务（分地区）

地区名称	2014 年 1-3 月		2013 年度		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内收入	27,698,210.71	12,572,701.31	124,423,781.42	65,007,760.32	144,727,518.39	91,073,215.56
境外收入						
合 计	27,698,210.71	12,572,701.31	124,423,781.42	65,007,760.32	144,727,518.39	91,073,215.56

5、 公司前五名客户的营业收入情况

2014 年 1-3 月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
河北省农村信用社联合社	3,864,820.75	13.95
广州御银科技股份有限公司	3,393,335.75	12.25
威县农村信用合作联社	1,341,025.64	4.84
河北唐山农村商业银行股份有限公司	1,312,393.16	4.74
浙江路桥农村合作银行	1,042,051.28	3.76
合 计	10,953,626.58	39.55

2013 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
河北省农村信用社联合社	15,221,679.62	12.23
广州御银股份有限公司	8,512,679.11	6.84
玉田县农村信用合作联社	4,211,965.81	3.39
陕西省农村信用社联合社	4,128,205.09	3.32
浙江义乌农村商业银行股份有限公司	3,539,316.24	2.84
合 计	35,613,845.87	28.62

2012 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
河北省农村信用社联合社	23,633,776.33	16.33
河北唐山农村商业银行股份有限公司	10,532,600.73	7.28
三河市农村信用合作联社	5,392,735.04	3.73
广州御银股份有限公司	4,000,000.00	2.76
廊坊市城郊农村信用合作联社	3,611,472.72	2.50
合 计	47,170,584.82	32.60

(五) 投资收益

1、 投资收益明细情况

项目	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度
成本法核算的长期股权投资收益	1,500,000.00		
权益法核算的长期股权投资收益			

处置长期股权投资产生的投资收益			
持有交易性金融资产期间取得的投资收益			
持有至到期投资期间取得的投资收益			
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益			
处置交易性金融资产取得的投资收益	102,961.39	294,224.96	-10,061.61
处置持有至到期投资取得的投资收益			
处置可供出售金融资产等取得的投资收益			
理财产品取得的投资收益	128,306.66	797,575.60	232,371.25
合 计	1,731,268.05	1,091,800.56	222,309.64

2、 按成本法核算的长期股权投资收益

按成本法核算的长期股权投资收益中，报告期投资收益占利润总额 5%以上，或不到 5%但占投资收益金额前五名的情况如下：

被投资单位	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度
安徽马鞍山农村商业银行股份有限公司	1,500,000.00		
合 计	1,500,000.00		

本报告期内增减变动的原因说明：

2013 年取得该银行 0.67%的股权，2014 年 1-3 月收到其分配的股利。

(六) 现金流量表补充资料

项 目	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	12,239,048.03	39,556,263.52	31,302,098.70
加：资产减值准备	865,131.79	148,181.93	-1,178,274.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,986,727.73	21,011,368.67	18,904,708.30
无形资产摊销	409,728.34	113,333.33	
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的			-4,963,499.59

项 目	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度
损失			
（收益以“-”号填列）			
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）	-17,289.00	-259,401.70	259,693.00
财务费用（收益以“-”号填列）		484,000.00	1,505,195.56
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,731,268.05	-1,091,800.56	-222,309.64
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	207,064.33	-7,716.25	-80,864.80
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）	-6,642,867.46	-7,798,466.33	14,451,760.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-47,437,887.88	-14,269,991.91	23,517,063.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,412,371.55	-11,679,132.66	-91,016,393.89
其 他			
经营活动产生的现金流量净额	-30,709,240.62	26,206,638.04	-7,520,823.48
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	5,732,820.65	2,970,511.17	29,141,738.33
减：现金的期初余额	2,970,511.17	29,141,738.33	94,634,257.74
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	2,762,309.48	-26,171,227.16	-65,492,519.41

十二、补充资料

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）当期非经常性损益明细表

项 目	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置损益		-1,066,651.56	4,963,499.59
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,364,130.00	3,541,814.00	2,164,249.44

项 目	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益	192,771.60	1,288,230.58	250,713.71
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	120,250.39	553,626.66	-269,754.61
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,450.00	36,367.94	246,331.92
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
所得税影响额	-208,587.75	-544,173.45	-919,380.01
少数股东权益影响额（税后）		-25,031.51	-127,952.55
合 计	1,460,114.24	3,784,182.66	6,307,707.49

(二) 净资产收益率及每股收益

		加权平均净资产收益率(%)
2014 年 1-3 月	归属于公司普通股股东的净利润	8.78
	扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	7.73
2013 年度	归属于公司普通股股东的净利润	38.05
	扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	34.68

2012 年度	归属于公司普通股股东的净利润	39.23
	扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	30.92

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	2014.3.31 (或 2014 年 1-3 月)	2013.12.31 (或 2013 年度)	变动比率	2012.12.31 (或 2012 年度)	变动比率
货币资金	5,953,504.43	3,484,162.56	70.87%	47,243,389.10	-92.63%
交易性金融资产	332,892.00	5,824,276.19	-94.28%	435,932.00	1236.05%
预付账款	866,669.96	3,869,853.00	-77.60%	13,576.55	28403.95%
其他应收款	950,026.06	12,245,941.65	-92.24%	562,507.11	2077.03%
其他流动资产	6,780,618.08	35,236,487.81	-80.76%	49,902,070.08	-29.39%
无形资产	27,530,293.60	17,363,927.21	58.55%		
在建工程	3,514,732.87	3,891,934.29	-9.69%	2,888,434.50	34.74%
其他非流动资产				10,251,862.50	
短期借款				20,000,000.00	
应付账款	30,547,968.10	29,266,455.02	4.38%	63,059,821.78	-53.59%
应交税费	1,776,804.59	6,466,594.48	-72.52%	2,632,534.10	145.64%
实收资本	50,083,700.00	30,000,000.00	66.95%	30,000,000.00	
营业成本	13,616,987.05	74,248,660.24	-26.64%	108,281,864.12	-31.43%
营业税金及附加	132,014.37	998,679.68	-47.12%	2,967,694.25	-66.35%
销售费用	775,095.65	5,488,059.71	-43.51%	13,101,259.49	-58.11%
管理费用	2,851,136.22	20,044,724.36	-43.10%	22,216,094.24	-9.77%
财务费用	-5,956.19	439,437.48	-105.42%	771,307.49	-43.03%
资产减值损失	932,217.37	-52,457.08	7208.42%	-850,807.80	93.83%
投资收益	1,795,732.99	515,803.98	1292.57%	240,652.10	114.34%
营业外收入	1,364,130.00	11,061,407.19	-50.67%	11,018,473.56	0.39%

变动原因说明：

- 1、货币资金 2012 年末余额较大，系公司 2012 年度销售回款及获得银行借款所致。
- 2、交易性金融资产 2013 年末余额较大，系公司 2013 年末股票融券持仓量较大所致。
- 3、预付账款 2013 年末余额较大，系公司 2013 年底预付货款，尚未到货所

致。

4、其他应收款 2013 年末较 2012 年末大幅增加，系公司 2013 年度发生大额借支所致；2014 年末较 2013 年度大幅下降，系借出款项偿还所致。

5、其他流动资产期末余额逐年下降，系期末银行理财产品余额下降所致。

6、无形资产 2013 年末余额较大，主要原因为当期购置土地；2014 年末较 2013 年末增加，系当期股东以一项无形资产增资入股所致。

7、在建工程 2013 年末余额较 2012 年增幅较大，系公司金融服务外包产业园建设投入所致。

8、其他非流动资产 2012 年末余额较大，系当年滨河顺通购入一项未完成权证办理的土地。

9、短期借款 2012 年末余额较大，系公司当年度向招商银行股份有限公司天津分行借款所致，该借款已于 2013 年度偿还。

10、应付账款 2013 年末大幅减少，系公司 2012 年度大额采购款在 2013 年支付所致。

11、应交税费 2013 年末金额较大，系公司 2013 年末应交所得税余额较大。

12、实收资本 2014 年 3 月余额较大，系当年度增资所致。

13、营业成本 2013 年度较上一年大幅减少，系当年营业收入减少而成本相应减少所致。

14、营业税金及附加 2013 年度较上一年度下降，系营改增政策影响。

15、销售费用 2012 年度金额较大，主要系当期公司委托第三方进行市场调研所致。

16、管理费用 2012 年度金额较大，主要系当年度研发费金额较大所致。

17、财务费用 2013 年度变动较大，主要系 2012 年度短期借款在 2013 年度归还，不需再支付利息费用所致。

18、投资收益 2014 年 1-3 月金额较大，系公司当期收到分配现金红利所致。

19、营业外收入 2012 年金额较大，系当年转让一项技术秘密所致；2013 年度金额较大，主要系当年度取得软件退税金额较大所致。

十三、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2014 年 7 月 25 日批准报出。

天津滨河创新科技有限公司
(加盖公章)

二〇一四年七月二十五日