

北京中科金财科技股份有限公司

审计报告及财务报表

信会师报字[2014]第 211207 号

北京中科金财科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 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	9-12
	财务报表附注	1-69

审计报告

信会师报字[2014]第 211207 号

北京中科金财科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京中科金财科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2014 年 6 月 30 日的资产负债表和合并资产负债表、2014 年 1-6 月的利润表和合并利润表、2014 年 1-6 月的现金流量表和合并现金流量表、2014 年 1-6 月的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贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2014 年 6 月 30 日的财务状况以及 2014 年 1-6 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

二〇一四年八月十八日



北京中科金财科技股份有限公司
资产负债表
2014 年 6 月 30 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资	附注士一	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		186,588,563.70	468,590,670.65
交易性金融资产			
应收票据		2,500,000.00	15,921,161.85
应收账款	(一)	84,244,004.74	34,562,757.73
预付款项		93,731,971.60	20,901,913.88
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	56,682,987.92	29,321,046.90
存货		445,981,303.66	360,940,936.22
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		108,083,103.89	94,600,000.00
流动资产合计		977,811,935.51	1,024,838,487.23
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)	140,154,896.56	123,975,160.80
投资性房地产			
固定资产		78,512,233.16	73,756,767.00
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		74,827,309.57	41,136,461.40
开发支出		28,172,911.61	59,128,183.32
商誉			
长期待摊费用		2,802,321.83	2,033,354.29
递延所得税资产		6,096,807.17	6,502,585.04
其他非流动资产			
非流动资产合计		330,566,479.90	306,532,511.85
资产总计		1,308,378,415.41	1,331,370,999.08

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:



北京中科金财科技股份有限公司

资产负债表（续）

2014 年 6 月 30 日

（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	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		60,000,000.00	30,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			8,723,200.00
应付账款		105,204,988.29	104,173,363.80
预收款项		86,762,632.20	193,961,283.90
应付职工薪酬		464,703.04	6,807,475.27
应交税费		13,040,678.13	-39,483,924.44
应付利息		4,020,000.00	12,060,000.00
应付股利			
其他应付款		26,493,843.69	24,715,651.48
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		295,986,845.35	340,957,050.01
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		238,200,000.00	237,960,000.00
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		35,754,399.99	40,532,033.33
非流动负债合计		273,954,399.99	278,492,033.33
负债合计		569,941,245.34	619,449,083.34
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		104,696,301.00	104,696,301.00
资本公积		324,825,883.52	324,825,883.52
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		29,952,899.85	29,952,899.85
一般风险准备			
未分配利润		278,962,085.70	252,446,831.37
所有者权益（或股东权益）合计		738,437,170.07	711,921,915.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,308,378,415.41	1,331,370,999.08

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：



北京中科金财科技股份有限公司
合并资产负债表
2014年6月30日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	242,625,737.03	540,241,217.39
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	(二)	2,500,000.00	15,921,161.85
应收账款	(三)	86,486,799.04	35,943,554.02
预付款项	(五)	97,924,427.84	53,017,869.51
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)	57,011,772.75	29,740,746.31
买入返售金融资产			
存货	(六)	447,028,528.13	370,897,977.16
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	114,122,433.45	94,600,000.00
流动资产合计		1,047,699,698.24	1,140,362,526.24
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)	20,394,884.96	
投资性房地产			
固定资产	(九)	85,488,838.94	81,557,425.24
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	(十)	105,828,200.90	77,335,362.55
开发支出	(十)	29,570,569.55	59,128,183.32
商誉			
长期待摊费用	(十一)	2,802,321.83	2,033,354.29
递延所得税资产	(十二)	7,846,421.40	7,949,404.33
其他非流动资产	(十四)	2,497,000.00	
非流动资产合计		254,428,237.58	228,003,729.73
资产总计		1,302,127,935.82	1,368,366,255.97

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:

朱东

主管会计工作负责人:

荣赵

会计机构负责人:

林亚

报表 第 3 页



北京中科金财科技股份有限公司

合并资产负债表（续）

2014年6月30日

（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	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十五）	60,000,000.00	30,000,000.00
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	（十六）		8,723,200.00
应付账款	（十七）	105,515,156.82	108,136,451.16
预收款项	（十八）	88,461,179.37	198,871,173.10
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十九）	512,146.16	7,307,832.83
应交税费	（二十）	14,163,630.11	-39,944,283.75
应付利息	（二十一）	4,020,000.00	12,060,000.00
应付股利			
其他应付款	（二十二）	26,866,684.09	54,368,512.69
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		299,538,796.55	379,522,886.03
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	（二十三）	238,200,000.00	237,960,000.00
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	（二十四）	36,154,399.99	40,932,033.33
非流动负债合计		274,354,399.99	278,892,033.33
负债合计		573,893,196.54	658,414,919.36
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	（二十五）	104,696,301.00	104,696,301.00
资本公积	（二十六）	324,857,209.72	324,857,209.72
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	（二十七）	29,910,824.83	29,910,824.83
一般风险准备			
未分配利润	（二十八）	266,974,649.70	244,709,200.13
外币报表折算差额		4,026.93	591.62
归属于母公司所有者权益合计		726,443,012.18	704,174,127.30
少数股东权益		1,791,727.10	5,777,209.31
所有者权益（或股东权益）合计		728,234,739.28	709,951,336.61
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,302,127,935.82	1,368,366,255.97

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



北京中科金财科技股份有限公司
利润表
2014 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十一	本期金额	上年同期金额
一、营业收入	(四)	418,910,817.45	335,409,969.03
减: 营业成本	(四)	288,333,456.91	208,389,337.24
营业税金及附加		1,451,331.09	1,270,991.34
销售费用		11,927,284.78	17,480,309.73
管理费用		76,135,640.19	69,922,151.14
财务费用		9,206,214.62	5,833,418.39
资产减值损失		3,593,914.85	2,110,401.92
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	2,880,309.55	84,500.00
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)		31,143,284.56	30,487,859.27
加: 营业外收入		7,019,529.01	8,479,263.63
减: 营业外支出		303,123.52	147,932.46
其中: 非流动资产处置损失		297,747.45	120,382.46
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		37,859,690.05	38,819,190.44
减: 所得税费用		4,015,694.65	6,486,051.78
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		33,843,995.40	32,333,138.66
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.32	0.43
(二) 稀释每股收益		0.32	0.43
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		33,843,995.40	32,333,138.66

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:





北京中科金财科技股份有限公司
合并利润表
2014 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上年同期金额
一、营业总收入		515,098,285.71	347,559,959.67
其中: 营业收入	(二十九)	515,098,285.71	347,559,959.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		489,397,450.36	328,768,601.97
其中: 营业成本	(二十九)	374,795,920.07	214,274,020.52
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	(三十)	1,493,997.47	1,350,529.34
销售费用	(三十一)	12,205,454.35	19,231,715.89
管理费用	(三十二)	88,546,545.35	85,848,826.40
财务费用	(三十三)	8,511,775.63	5,682,128.69
资产减值损失	(三十四)	3,843,757.49	2,381,381.13
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)	(三十五)	2,120,069.19	201,737.40
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)		27,820,904.54	18,993,095.10
加: 营业外收入	(三十六)	7,019,529.01	9,777,554.16
减: 营业外支出	(三十七)	304,326.02	155,064.58
其中: 非流动资产处置损失		298,949.95	127,514.58
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		34,536,107.53	28,615,584.68
减: 所得税费用	(三十八)	4,347,866.86	6,205,504.34
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		30,188,240.67	22,410,080.34
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		29,594,190.64	22,983,351.97
少数股东损益		594,050.03	-573,271.63
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益	(三十九)	0.28	0.30
(二) 稀释每股收益		0.28	0.30
七、其他综合收益	(四十)	4,179.31	
八、综合收益总额	(四十一)	30,192,419.98	22,410,080.34
归属于母公司所有者的综合收益总额		29,597,625.95	22,983,351.97
归属于少数股东的综合收益总额		594,794.03	-573,271.63

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:

东来
印

主管会计工作负责人:

荣
印

会计机构负责人:

楠
印



北京中科金财科技股份有限公司

现金流量表

2014 年 1-6 月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额	上年同期金额
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	339,150,559.00	250,426,557.45
收到的税费返还	1,491,895.32	8,460,098.98
收到其他与经营活动有关的现金	54,647,803.64	100,442,274.83
经营活动现金流入小计	395,290,257.96	359,328,931.26
购买商品、接受劳务支付的现金	513,672,977.55	388,414,967.35
支付给职工以及为职工支付的现金	45,362,059.00	44,381,221.68
支付的各项税费	3,969,660.24	20,296,287.71
支付其他与经营活动有关的现金	105,292,389.63	131,981,504.44
经营活动现金流出小计	668,297,086.42	585,073,981.18
经营活动产生的现金流量净额	-273,006,828.46	-225,745,049.92
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	225,600,000.00	26,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	2,212,573.79	84,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	143,940.00	325,750.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	808,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	228,764,513.79	26,410,250.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,162,922.38	21,957,861.11
投资支付的现金	208,320,000.00	111,080,000.00
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	240,482,922.38	133,037,861.11
投资活动产生的现金流量净额	-11,718,408.59	-106,627,611.11
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	60,000,000.00	20,499,344.98
发行债券收到的现金		237,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	927,226.82	1,497,024.01
筹资活动现金流入小计	60,927,226.82	259,596,368.99
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,708,262.04	13,501,613.93
支付其他与筹资活动有关的现金	2,400,000.00	1,722,800.00
筹资活动现金流出小计	56,108,262.04	65,224,413.93
筹资活动产生的现金流量净额	4,818,964.78	194,371,955.06
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	-279,906,272.27	-138,000,705.97
加: 期初现金及现金等价物余额	454,691,581.63	322,346,338.83
六、期末现金及现金等价物余额	174,785,309.36	184,345,632.86

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:

东林印

主管会计工作负责人:

荣叔印

会计机构负责人:

梅亚印

报表 第 7 页



北京中科金财科技股份有限公司

合并现金流量表

2014 年 1-6 月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上年同期金额
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		437,052,205.78	259,986,091.45
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		1,491,895.32	9,758,389.51
收到其他与经营活动有关的现金	(四十一)	67,364,665.16	41,337,541.42
经营活动现金流入小计		505,908,766.26	311,082,022.38
购买商品、接受劳务支付的现金		664,261,144.04	398,852,500.95
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		49,974,112.52	53,983,181.36
支付的各项税费		6,980,784.33	21,066,386.26
支付其他与经营活动有关的现金	(四十一)	98,799,557.43	77,292,913.62
经营活动现金流出小计		820,015,598.32	551,194,982.19
经营活动产生的现金流量净额		-314,106,832.06	-240,112,959.81
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		225,600,000.00	76,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		2,212,573.79	201,737.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		143,940.00	330,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		533,338.15	
收到其他与投资活动有关的现金	(四十一)		
投资活动现金流入小计		228,489,851.94	76,532,537.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,711,754.68	37,494,254.24
投资支付的现金		196,500,000.00	157,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		230,211,754.68	194,494,254.24
投资活动产生的现金流量净额		-1,721,902.74	-117,961,716.84
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		15,880,000.00	12,420,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		200,000.00	5,420,000.00
取得借款收到的现金		60,000,000.00	20,499,344.98
发行债券收到的现金			237,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十一)	927,226.82	1,497,024.01
筹资活动现金流入小计		76,807,226.82	272,016,368.99
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,102,393.38	13,501,613.93
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	(四十一)	2,400,000.00	1,722,800.00
筹资活动现金流出小计		56,502,393.38	65,224,413.93
筹资活动产生的现金流量净额		20,304,833.44	206,791,955.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,255.68	
五、现金及现金等价物净增加额		-295,519,645.68	-151,282,721.59
加：期初现金及现金等价物余额		526,342,128.37	401,686,050.99
六、期末现金及现金等价物余额		230,822,482.69	250,403,329.40

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：

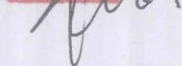
会计机构负责人：

北京中科金财科技股份有限公司
所有者权益变动表
2014 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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	104,696,301.00	324,825,883.52			29,952,899.85		252,446,831.37	711,921,915.74
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	104,696,301.00	324,825,883.52			29,952,899.85		252,446,831.37	711,921,915.74
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							26,515,254.33	26,515,254.33
(一) 净利润							33,843,995.40	33,843,995.40
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							33,843,995.40	33,843,995.40
(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							-7,328,741.07	-7,328,741.07
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							-7,328,741.07	-7,328,741.07
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	104,696,301.00	324,825,883.52			29,952,899.85		278,962,085.70	738,437,170.07

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 9 页

北京中科金财科技股份有限公司

所有者权益变动表（续）

2014 年 1-6 月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年同期金额							
	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	69,797,534.00	359,724,650.52			22,582,871.20		196,586,203.53	648,691,259.25
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	69,797,534.00	359,724,650.52			22,582,871.20		196,586,203.53	648,691,259.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	34,898,767.00	-34,898,767.00			7,370,028.65		55,860,627.84	63,230,656.49
（一）净利润							73,700,286.57	73,700,286.57
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							73,700,286.57	73,700,286.57
（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					7,370,028.65		-17,839,658.73	-10,469,630.08
1．提取盈余公积					7,370,028.65		-7,370,028.65	
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配							-10,469,630.08	-10,469,630.08
4．其他								
（五）所有者权益内部结转	34,898,767.00	-34,898,767.00						
1．资本公积转增资本（或股本）	34,898,767.00	-34,898,767.00						
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	104,696,301.00	324,825,883.52			29,952,899.85		252,446,831.37	711,921,915.74

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：

北京中科金财科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
2014 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益
	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	104,696,301.00	324,857,209.72			29,910,824.83		244,709,200.13	591.62	5,777,209.31
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	104,696,301.00	324,857,209.72			29,910,824.83		244,709,200.13	591.62	5,777,209.31
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							22,265,449.57	3,435.31	-3,985,482.21
(一) 净利润							29,594,190.64		594,050.03
(二) 其他综合收益								3,435.31	744.00
上述(一)和(二)小计							29,594,190.64	3,435.31	594,794.03
(三) 所有者投入和减少资本									-4,580,276.24
1. 所有者投入资本									200,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配							-7,328,741.07		-4,780,276.24
1. 提取盈余公积									-7,328,741.07
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配							-7,328,741.07		
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	104,696,301.00	324,857,209.72			29,910,824.83		266,974,649.70	4,026.93	1,791,727.10

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:

北京中科金财科技股份有限公司

合并所有者权益变动表（续）

2014 年 1-6 月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益
	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	69,797,534.00	359,755,976.72			22,582,871.20		206,485,176.26		256,046.88
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	69,797,534.00	359,755,976.72			22,582,871.20		206,485,176.26		256,046.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	34,898,767.00	-34,898,767.00			7,327,953.63		38,224,023.87	591.62	5,521,162.43
（一）净利润							56,021,607.58		101,035.66
（二）其他综合收益								591.62	126.77
上述（一）和（二）小计							56,021,607.58	591.62	101,162.43
（三）所有者投入和减少资本									5,420,000.00
1．所有者投入资本									5,420,000.00
2．股份支付计入所有者权益的金额									
3．其他									
（四）利润分配					7,327,953.63		-17,797,583.71		-10,469,630.08
1．提取盈余公积					7,327,953.63		-7,327,953.63		
2．提取一般风险准备									
3．对所有者（或股东）的分配							-10,469,630.08		-10,469,630.08
4．其他									
（五）所有者权益内部结转	34,898,767.00	-34,898,767.00							
1．资本公积转增资本（或股本）	34,898,767.00	-34,898,767.00							
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	104,696,301.00	324,857,209.72			29,910,824.83		244,709,200.13	591.62	5,777,209.31

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 12 页

北京中科金财科技股份有限公司 2014 年 1-6 月财务报表附注

一、 公司基本情况

北京中科金财科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2007 年 7 月 26 日经北京市工商行政管理局批准，由北京中科金财科技有限公司整体改制的股份有限公司。本公司的实际控制人为沈飒、朱烨东夫妇。公司的企业法人营业执照注册号：110108006333023。股票代码 002657，股票简称“中科金财”。

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 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，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。

2012 年 2 月，根据公司 2011 年度第一次临时股东大会决议及修改后的公司章程，经中国证券监督管理委员会证监许可（2012）152 号文《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》核准，公司向社会公开发行人民币普通股股票 1,745.00 万股，发行方式为采用网下向询价对象询价配售与网上资金申购发行相结合的方式，每股发行价格为人民币 22.00 元，变更后的注册资本为人民币 69,797,534.00 元。实际募集股款为人民币 333,733,517.24 元高于新增注册资本的 316,283,517.24 元计入资本公积。增资后的股权结构为：沈飒持有 15,859,144.00 股，占股本总额的 22.72%；陈绪华持有 9,942,465.00 股，占股本总额的 14.25%；蔡迦持有 8,509,041.00 股，占股本总额的 12.19%；李彤彤持有 6,099,672.00 股，占股本总额的 8.74%；盖洪涛持有 2,287,376.00 股，占股本总额的 3.28%；达晨持有 4,400,000.00 股，占股本总额的 6.30%；常春藤持有 3,850,000.00 股，占股本总额的 5.52%；力鼎投资持有 1,069,836.00 股，占股本总额的 1.53%；孚威创投持有 330,000.00 股，占股本总额的 0.47%；社会公众股东持有 17,450,000.00 股，占股本总额的 25.00%。此次增资业经立信会计师事务所

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 月在深圳证券交易所上市，股票代码 002657，股票简称“中科金财”。

2013 年 3 月，根据本公司 2012 年年度股东大会决议，本公司以 2012 年 12 月 31 日的公司总股本 69,797,534 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.5 元（含税）；以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 34,898,767 股，并于 2013 年 6 月 14 日实施。转增后，注册资本增至人民币 104,696,301 元。

截至 2014 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 104,696,301 股，公司注册资本为 104,696,301 元。

法定代表人：朱烨东

经营范围：许可经营项目：建筑智能化工程设计与施工（工程设计资质证书有效期至 2015 年 11 月 22 日）一般经营项目：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；技术咨询。（法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，经审批机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。

公司注册地：北京市海淀区学院路 51 号楼首享科技大厦 6 层，总部办公地：北京市海淀区学院路 39 号唯实大厦 10 层。所属行业为软件和信息技术服务业。

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。

本报告期期间自 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日，上年同期 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日的财务数据未经审计。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外经营对其所从事的活动是否拥有很强的自主性。如果境外经营所从事的活动是视同企业经营活动的延伸，构成企业经营活动的组成部分，该境外经营应当选择与企业记账本位币相同的货币作为记账本位币，如果境外经营所从事的活动拥有极大的自主性，境外经营不能选择与企业记账本位币相同的货币作为记账本位币。

境外经营活动中与企业的交易是否在境外经营活动中占有较大比重。如果境外经营与企业的交易在境外经营活动中所占的比例较高，境外经营应当选择与企业记账本位币相同的货币作为记账本位币，反之，应选择其他货币。

境外经营活动产生的现金流量是否直接影响企业的现金流量、是否可以随时汇回。如果境外经营活动产生的现金流量直接影响企业的现金流量，并可随时汇回，境外经营应当选择与企业记账本位币相同的货币作为记账本位币，反之，应选择其他货币。

境外经营活动产生的现金流量是否足以偿还其现有债务和可预期的债务。在企业不提供资金的情况下，如果境外经营活动产生的现金流量难以偿还其现有债务和正常情况下可预期的债务，境外经营应当选择与企业记账本位币相同的货币作为记账本位币，反之，应选择其他货币。

(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，所有由公司实际控制的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、应收票据、预付账款等，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款项

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

本公司存货分为库存商品、发出商品、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。

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。

资产负债表日市场价格异常的判断依据为：

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。

5、 低值易耗品的和周转材料的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法。

（2）周转材料采用分次摊销法，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%。

（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

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) 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
软件	5	预计受益年限
土地使用权	50	土地使用权证
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、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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、本公司收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

公司主营业务为应用软件开发、技术服务及相关的计算机信息系统集成服务。包括集成服务、技术服务和软件产品销售，各类业务销售收入确认的具体方法如下：

（1）集成服务收入：主要包括 IT 硬件设备供货，IT 硬件设备的安装、调试业务收入。按合同约定在产品交付购货方，并经对方验收合格后确认收入。

（2）技术服务收入：主要包括为用户提供技术开发、技术咨询、技术服务、技术培训等业务取得的收入。按合同约定提供服务完成并经对方验收合格后，或服务期满后确认收入。技术开发收入按合同约定开发进度，并经对方阶段验收合格后按进度确认收入。

（3）软件产品销售收入：按合同约定，需安装调试的，在安装调试完成、投入运行并经对方验收合格后确认收入；不需安装的，于产品发出且到货验收合格后确认收入。

（十八）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。

(十九) 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) 经营租赁、融资租赁

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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未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

本报告期未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
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%
营业税	建筑智能化工程业务按应税营业收入计征	3%
城市维护建设税	按应缴流转税额计征	7%
教育费附加	按应缴流转税额计征	3%
地方教育费附加	按应缴流转税额计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、15%、10%

2012 年 9 月试行营改增纳税试点后，技术服务收入按照 6% 计算并交纳增值税，符合条件的技术开发收入免征增值税。

本公司 2014 年所得税税率适用税率为 10%，子公司北京中科金财电子商务有限公司（以下简称“中科商务”）2014 年所得税税率适用税率为 15%，其他子公司为 25%。

(二) 税收优惠

1、 企业所得税减免

根据国家发展和改革委员会、工业和信息化部、财政部、商务部和国家税务总局等五部委联合下发的《关于印发 2013-2014 年度国家规划布局内重点软件企业和集成电路设计企业名单的通知》（发改高技[2013]2458 号），公司被认定为“2013-2014 年度国家规划布局内重点软件企业”。根据《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）中关于“国家规划布局内重点软件企业和集成电路设计企业，如当年未享免税优惠的，可减按 10% 的税率征收企业所得税”的规定，公司 2013、2014 年度企业所得税税率减按 10% 征收。

子公司中科商务于 2011 年 10 月 11 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局核发的编号为 GF201111001205 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，2014 年度按 15% 的税率计提并缴纳企业所得税。

2、 增值税减免及退税

根据《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，本公司 2014 年度提供技术转让、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增值税。

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 2012 年度未执行完毕的技术转让、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。

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万元。)

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	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
北京中科金财信息技术有限公司	有限责任公司	北京	技术开发及服务, 计算机软、硬件及电子产品销售	1,000.00	注 2	700.00		70.00	70.00	是	226.24		
北京中科金财软件技术有限公司	有限责任公司	北京	技术开发及服务, 计算机软、硬件及电子产品销售	500.00	注 3	500.00		100.00	100.00	是			
中科金财信息技术(香港)有限公司(注 4)	有限责任公司	中国香港	电脑产品贸易	HK\$800.00	电脑产品贸易	HK\$1.00	\$7.26	100.00	100.00	是			

注 1: 许可经营项目: 无。一般经营项目: 销售计算机、软件及辅助设备、电子产品; 软件开发; 技术服务。

注 2：许可经营项目：专业承包。一般经营项目：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；计算机培训；软件开发；计算机系统服务；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、通讯设备；货物进出口、技术进出口、代理进出口。

注 3：许可经营项目：无。一般经营项目：软件开发；计算机系统服务；技术培训；技术咨询；销售计算机、软件及辅助设备。

注 4：中科金财信息技术（香港）有限公司系子公司北京中科金财信息技术有限公司的全资子公司。

2、 通过同一控制下企业合并取得的子公司

公司无通过同一控制下企业合并取得的子公司。

3、 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	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
北京中科金财电子商务有限公司	有限责任公司	北京	主要从事移动支付及移动电子商务业务及服务	10,000.00	见注	10,747.44		97.00	97.00	是	-47.07	347.07	

注：互联网信息服务业务；第二类增值电信业务总的呼叫中心业务和信息服务业
务；技术开发、技术咨询、技术服务；计算机系统服务、销售计算机等。

(二) 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

报告期，公司无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

(三) 合并范围发生变更的说明

与上期相比本期减少合并单位 1 家，原因为：

根据中科金财与北京恒沙科技有限责任公司（以下简称“恒沙科技”）于 2014 年 4 月 22 日签定的股权转让协议、中科金财电子产品有限公司（以下简称“电子产品”）第一届第二次股东会决议，并经本公司第三届董事会第六次会议审议，同意以人民币 80.80 万元将公司所持电子产品 2% 的股权转让予恒沙科技。股权转让基准日为 2014 年 4 月 22 日，公司已于 2014 年 4 月 23 日收到股权转让款。自 2014 年 4 月末起，电子产品不再纳入公司合并报表范围。

(四) 本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

1、 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。

无

2、 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。

名称	期末净资产	本期净利润
北京中科金财电子产品有限公司	4,220.51	211.92

(五) 本期发生的同一控制下企业合并

无

(六) 本期发生的非同一控制下企业合并

无

(七) 本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

1、 本期出售丧失控制权的股权而减少的子公司情况

子公司名称	出售日	损益确认方法
北京中科金财电子产品有限公司	2014-4-22	处置价款与剩余股权公允价值之和，减

		去按原持股比例计算的应享有原有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。
--	--	---

公司原持有电子产品 51%的股权。根据公司与恒沙科技于 2014 年 4 月 22 日签订《股权转让协议》，公司将持有的电子公司 2%的股权以共计 80.80 万元的价格转让给恒沙科技。转让后，公司不再控制电子产品。

2、 本期丧失控制权的子公司，剩余股权在丧失控制权日的公允价值

公司对电子产品部分股权处置后，所持的剩余股权在丧失控制权日公允价值为 1,979.60 万元，合并层面按公允价值重新计量产生的投资损失 297,258.22 元。

(八) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

信息技术的全资子公司信息技术香港以美元为记账本位币；在通过合并报表纳入本公司财务报表时采用的报表折算汇率：

项目	2013 年 12 月 31 日折算 汇率（美元折人民币）	2014 年 6 月 30 日折算 汇率（美元折人民币）
资产负债表项目（注）	6.0969	6.1528
权益类（除“未分配利润”）项目	6.1379	
利润表项目、现金流量表项目	6.1249	

注：系报告期末中国外汇交易中心公布的美元兑人民币汇率中间价。

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	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			412,942.80			103,025.01
美元						
小计			412,942.80	-		103,025.01
银行存款						
人民币			229,861,923.51			525,697,218.77
美元	75,587.69	6.1528	465,075.94	76,670.68	6.0969	467,453.47
小计			230,326,999.45			526,164,672.24

其他货币资金						
人民币			11,885,794.78			13,973,520.14
美元						
小计			11,885,794.78			13,973,520.14
合 计			242,625,737.03			540,241,217.39

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金		1,744,640.00
保函保证金	11,803,254.34	12,154,449.02
合 计	11,803,254.34	13,899,089.02

截至 2014 年 6 月 30 日，孙公司中科金财信息技术（香港）有限公司存放于境外的货币资金为美元 75,587.69 元。

(二) 应收票据

1、 应收票据的分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,500,000.00	15,921,161.85
合计	2,500,000.00	15,921,161.85

2、 期末应收票据中无已经背书给他方但尚未到期的票据情况。

3、 期末应收票据中无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(三) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	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 (%)
1 年以内 (含 1 年)	84,404,685.77	91.98	4,220,234.29	5.00	29,146,804.90	74.88	1,457,340.24	5.00
1-2 年 (含 2 年)	4,127,472.40	4.50	412,747.24	10.00	4,334,410.40	11.14	433,441.04	10.00

2-3 年 (含 3 年)	3,234,528.00	3.52	646,905.60	20.00	5,441,400.00	13.98	1,088,280.00	20.00
3-4 年 (含 4 年)								
4 年以上								
合计	91,766,686.17	100.00	5,279,887.13	5.75	38,922,615.30	100.00	2,979,061.28	7.65

2、 应收账款按种类披露：

种 类	期末余额				年初余额			
	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	91,766,686.17	100.00	5,279,887.13	5.75	38,922,615.30	100.00	2,979,061.28	7.65
组合小计	91,766,686.17	100.00	5,279,887.13	5.75	38,922,615.30	100.00	2,979,061.28	7.65
单项金额 虽不重大 但单项计 提坏账准 备的应收 账款								
合计	91,766,686.17	100.00	5,279,887.13	5.75	38,922,615.30	100.00	2,979,061.28	7.65

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

种类	期末余额				年初余额			
	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 (%)

1 年以内 (含 1 年)	84,404,685.77	91.98	4,220,234.29	5.00	29,146,804.90	74.88	1,457,340.24	5.00
1-2 年 (含 2 年)	4,127,472.40	4.50	412,747.24	10.00	4,334,410.40	11.14	433,441.04	10.00
2-3 年 (含 3 年)	3,234,528.00	3.52	646,905.60	20.00	5,441,400.00	13.98	1,088,280.00	20.00
3-4 年 (含 4 年)								
4 年以上								
合计	91,766,686.17	100.00	5,279,887.13	5.75	38,922,615.30	100.00	2,979,061.28	7.65

3、 本期无前期已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

4、 本报告期无实际核销的应收账款。

5、 期末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。

6、 应收账款中欠款金额前五名单位情况

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(%)
华夏银行股份有限公司	非关联方客户	13,635,230.50	1 年以内	14.86
河南省农村信用社联合社	非关联方客户	8,186,000.00	1 年以内	8.92
中国人寿保险股份有限公司上海数据中心	非关联方客户	5,997,796.78	1 年以内	6.54
北京中油瑞飞信息技术有限责任公司	非关联方客户	4,060,000.00	1 年以内	4.42
上海长合信息技术股份有限公司	非关联方客户	3,799,600.00	1 年以内	4.14
合计		35,678,627.28		38.88

7、 期末应收账款中无应收关联方款项的情况。

8、 期末应收账款质押情况

2013 年 4 月 10 日，本公司与北京中关村科技融资担保有限公司（以下简称“中关村”

村担保公司”) 签定 2012 年 QZY0736 号反担保(应收账款质押) 合同, 以主债务清偿前形成的全部应收账款出质, 为中关村担保公司提供的“12 中财债”保证担保进行反担保, 详见本附注(二十一)。

(四) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析:

账龄	期末余额				年初余额			
	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 (%)
1 年以内 (含 1 年)	56,519,313.57	93.81	2,818,365.68	4.99	27,567,694.23	87.05	1,378,384.71	5.00
1-2 年 (含 2 年)	3,269,841.85	5.43	326,984.19	10.00	2,860,063.25	9.03	286,006.33	10.00
2-3 年 (含 3 年)	459,959.00	0.76	91,991.80	20.00	1,191,308.18	3.76	238,261.64	20.00
3-4 年 (含 4 年)					48,666.66	0.16	24,333.33	50.00
4 年以上								
合计	60,249,114.42	100.00	3,237,341.67	5.37	31,667,732.32	100.00	1,926,986.01	6.09

2、 其他应收款按种类披露:

种 类	期末余额				年初余额			
	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								

北京中科金财科技股份有限公司
2014 年 1-6 月
财务报表附注

应收款								
组合 1	60,249,114.42	100.00	3,237,341.67	5.37	31,667,732.32	100.00	1,926,986.01	6.09
组合小计	60,249,114.42	100.00	3,237,341.67	5.37	31,667,732.32	100.00	1,926,986.01	6.09
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	60,249,114.42	100.00	3,237,341.67	5.37	31,667,732.32	100.00	1,926,986.01	6.09

其他应收款种类的说明：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额				年初余额			
	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 (%)
1 年以内 (含 1 年)	56,519,313.57	93.81	2,818,365.68	4.99	27,567,694.23	87.05	1,378,384.71	5.00
1-2 年 (含 2 年)	3,269,841.85	5.43	326,984.19	10.00	2,860,063.25	9.03	286,006.33	10.00
2-3 年 (含 3 年)	459,959.00	0.76	91,991.80	20.00	1,191,308.18	3.76	238,261.64	20.00
3-4 年 (含 4 年)					48,666.66	0.16	24,333.33	50.00
4 年以上								
合计	60,249,114.42	100.00	3,237,341.67	5.37	31,667,732.32	100.00	1,926,986.01	6.09

3、 本期无前期已全额计提坏账准备、或计提减值准备比例较大、本期转回或收回其他应收款的情况。

4、 期末其他应收款中无持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

5、 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款	性质或内容
------	--------	------	----	--------	-------

				总额的比例(%)	
北京汇贤运通科技发展有限公司	非关联方客户	10,000,000.00	1 年以内	16.60	履约保证金
中经网(北京)数据科技发展有限公司	非关联方客户	10,000,000.00	1 年以内	16.60	履约保证金
中科软科技股份有限公司	非关联方客户	8,890,885.45	1 年以内	14.76	履约保证金
北京信科泰德科技有限公司	非关联方客户	5,500,000.00	1 年以内	9.13	履约保证金
北京工业职业技术学院	非关联方客户	2,302,957.00	1 年以内	3.82	履约保证金
合计		36,693,842.45		60.91	

6、 期末其他应收款中无应收关联方款项。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	91,834,441.80	93.78	50,403,449.51	95.07
1 年至 2 年 (含 2 年)	6,089,986.04	6.22	2,541,720.00	4.79
2 年至 3 年 (含 3 年)			32,700.00	0.06
3 年以上			40,000.00	0.08
合计	97,924,427.84	100.00	53,017,869.51	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额
赞华(中国)电子系统有限公司	供应商	38,215,135.04
富通时代科技有限公司	供应商	10,419,001.36
中建材信息技术有限公司	供应商	9,295,561.30
北京中视广信传媒技术有限公司	供应商	8,720,084.00
北京仁佳合美科技发展有限公司	供应商	5,280,000.00
合计		71,929,781.70

3、 期末预付款项中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

(六) 存货

	期末余额	年初余额
--	------	------

项目	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	155,734,537.97		155,734,537.97	157,374,831.86		157,374,831.86
发出商品	291,137,514.37		291,137,514.37	213,366,669.51		213,366,669.51
周转材料	156,475.79		156,475.79	156,475.79		156,475.79
合计	447,028,528.13		447,028,528.13	370,897,977.16		370,897,977.16

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
理财产品	65,500,000.00	94,600,000.00
留抵进项税	30,651,001.94	
待抵扣进项税	17,971,431.51	
合计	114,122,433.45	94,600,000.00

(八) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类如下

项 目	期末余额	年初余额
合营企业		
联营企业	20,394,884.96	
其他股权投资		
小计	20,394,884.96	
减：减值准备		
合 计	20,394,884.96	

2、 合营企业、联营企业相关信息

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额
北京中科金财电子产品有限公司	49.00	49.00	77,557,993.25	35,352,919.80

被投资单位名称	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
北京中科金财电子产品有限公司	42,205,073.45	127,696,588.55	2,119,206.06

3、 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	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
北京中科金财电子产品有限公司	权益法	19,600,000.00		20,394,884.96	

被投资单位	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
北京中科金财电子产品有限公司	20,394,884.96	49.00	49.00				394,131.34

公司原持有电子产品 51%的股权，根据公司与恒沙科技于 2014 年 4 月 22 日签订《股权转让协议》，公司将持有的电子公司 2%的股权以共计 80.80 万元的价格转让给恒沙科技。转让后，公司不再控制电子产品。自 2014 年 4 月末起，对电子产品改按权益法核算。

(九) 固定资产

项目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	137,937,382.96	17,676,618.31		1,188,282.74	154,425,718.53
其中：运输设备	9,427,335.80	142,200.00			9,569,535.80
办公及电子设备	128,510,047.16	17,534,418.31		1,188,282.74	144,856,182.73
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	56,379,957.72		13,269,167.39	712,245.52	68,936,879.59
其中：运输设备	3,793,986.11		832,096.87		4,626,082.98
办公及电子设备	52,585,971.61		12,437,070.52	712,245.52	64,310,796.61
三、固定资产账面净值合计	81,557,425.24				85,488,838.94
其中：运输设备	5,633,349.69				4,943,452.82
办公及电子设备	75,924,075.55				80,545,386.12
四、减值准备合计					
其中：运输设备					
办公及电子设备					
五、固定资产账面价值合计	81,557,425.24				85,488,838.94
其中：运输设备	5,633,349.69				4,943,452.82
办公及电子设备	75,924,075.55				80,545,386.12

本期折旧额 13,269,167.39 元。

期末无用于抵押或担保的固定资产。

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、账面原值合计	110,494,943.54	42,122,506.50	-	152,617,450.04
软件	110,494,943.54	42,122,506.50	-	152,617,450.04
2、累计摊销合计	33,159,580.99	13,629,668.15	-	46,789,249.14
软件	33,159,580.99	13,629,668.15	-	46,789,249.14
3、无形资产账面净值合计	77,335,362.55	28,492,838.35		105,828,200.90
软件	77,335,362.55	28,492,838.35		105,828,200.90
4、减值准备合计				
软件				
5、无形资产账面价值合计	77,335,362.55	28,492,838.35		105,828,200.90
软件	77,335,362.55	28,492,838.35		105,828,200.90

本期摊销额 13,629,668.15 元。期末无用于抵押或担保的无形资产。

2、 公司开发项目支出

类 别	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益金额	确认为无形资产金额	
IT 服务综合业务管理系统项目	19,528,591.01	9,477.86		19,538,068.87	
票据自助受理系统项目	7,789,544.67	2,172,816.86			9,962,361.53
影像集中作业平台 V2.0 项目	22,488,358.17	-79,134.20		22,409,223.97	
中科金财 BSM 业务服务管理系统项目	6,340,515.82	515,445.20			6,855,961.02
智能银行渠道整合平台 V1.0	1,856,071.47	4,025,669.39			5,881,740.86
银行网点优化服务平台项目	1,125,102.18	1,886,311.45			3,011,413.63
商业银行精准平台		1,148,837.62			1,148,837.62
BPM 业务流程平台		991,062.20			991,062.20
E-HR 系统平台		321,534.75			321,534.75
移动营销平台		1,397,657.94			1,397,657.94
合计	59,128,183.32	12,389,679.07		41,947,292.84	29,570,569.55

(十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
办公楼装修费	2,033,354.29	2,329,450.00	1,560,482.46		2,802,321.83	
合计	2,033,354.29	2,329,450.00	1,560,482.46		2,802,321.83	

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额	年初余额
减值准备	860,305.40	503,874.08
其他非流动负债（递延收益）	3,635,440.00	4,113,203.33
应付职工薪酬	490.00	703,933.17
无形资产摊销	3,350,186.00	2,628,393.75
合计	7,846,421.40	7,949,404.33

2、 可抵扣差异项目明细

项目	期末余额
坏账准备	8,517,228.80
其他非流动负债（递延收益）	36,154,399.99
应付职工薪酬	4,900.00
无形资产摊销	33,501,860.02
合计	78,178,388.81

(十三) 资产减值准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少			期末余额
			转回	转销	其他	
坏账准备	4,906,047.29	3,843,757.49			232,575.98	8,517,228.80
合计	4,906,047.29	3,843,757.49			232,575.98	8,517,228.80

说明：本期因电子产品丧失控制权，不再纳入合并范围减少坏账准备 232,575.98 元。

(十四) 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	年初余额
购置无形资产预付款	2,497,000.00	

合 计	2,497,000.00	
-----	--------------	--

(十五) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款	60,000,000.00	30,000,000.00
合计	60,000,000.00	30,000,000.00

短期借款说明：

2013 年 9 月 17 日，公司与招商银行北京分行营业部签订 2013 年中小授字第 020 号-流 01 号借款协议，借款金额 5,000.00 万元，借款期限一年，朱烨东、沈飒为该借款提供无限连带责任保证担保，该借款中的 2,000.00 万元已于 2013 年 12 月 9 日归还，剩余的 3,000.00 万元于 2014 年 1 月 3 日归还。

2014 年 3 月 28 日，公司与招商银行北京分行营业部签订 2013 年中小授字第 020 号-流 02 号借款协议，借款金额 5,000.00 万元，借款期限一年，朱烨东、沈飒为该借款提供无限连带责任保证担保，截至 2014 年 6 月 30 日借款尚未到期。

2014 年 4 月 22 日，公司与宁波银行北京分行营业部签订 077011k20148019 号借款协议，借款金额 1,000.00 万元，借款期限一年，朱烨东、沈飒为该借款提供无限连带责任保证担保，截至 2014 年 6 月 30 日借款尚未到期。

(十六) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		8,723,200.00
合计		8,723,200.00

(十七) 应付账款

1、 应付账款明细如下：

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	90,728,598.90	94,806,798.77
1 年至 2 年（含 2 年）	14,786,557.92	7,735,868.94
2 年至 3 年（含 3 年）		2,530,675.24
3 年以上		3,063,108.21
合计	105,515,156.82	108,136,451.16

2、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

3、 期末数中无欠关联方款项。

4、 账龄超过一年的大额应付账款：

单位名称	期末余额	未结转原因	备注
太极计算机股份有限公司	2,643,071.80	对应销售项目尚未收款，暂缓付款	
恒银金融科技有限公司	1,983,698.00	对应销售项目尚未收款，暂缓付款	
北京健行天下信息咨询有限公司	1,739,457.90	对应销售项目尚未收款，暂缓付款	
西安安智科技有限公司	1,037,846.40	对应销售项目尚未收款，暂缓付款	
中国移动北京分公司	1,037,249.00	对应销售项目尚未收款，暂缓付款	
合计	8,441,323.10	对应销售项目尚未收款，暂缓付款	

(十八) 预收款项

1、 预收款项情况：

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	82,112,487.53	187,650,477.58
1 年至 2 年（含 2 年）	6,348,691.84	10,887,967.77
2 年至 3 年（含 3 年）		332,727.75
3 年以上		
合计	88,461,179.37	198,871,173.10

2、 期末数中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无预收关联方款项。

4、 账龄超过一年的大额预收款项情况的说明：

单位名称	期末余额	未结转原因	备注
北京鑫海泽祥科技发展有限公司	2,510,400.00	项目未完成	
新华通讯社	2,083,594.87	项目未完成	
合计	4,593,994.87		

(十九) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,742,059.91	43,056,758.71	49,793,918.62	4,900.00
2、职工福利费		429,421.90	429,421.90	

3、社会保险费		6,522,733.54	6,522,733.54	
其中：A、医疗保险费		2,044,086.96	2,044,086.96	
B、基本养老保险费		3,952,092.97	3,952,092.97	
C、年金缴费				
D、失业保险费		214,635.77	214,635.77	
E、工伤保险费		146,622.36	146,622.36	
F、生育保险费		165,295.48	165,295.48	
G、补充医疗保险				
4、住房公积金		2,197,332.00	2,197,332.00	
5、工会经费和职工教育经费	565,772.92	909,520.16	968,046.92	507,246.16
6、非货币性福利				
7、因解除劳动关系给予的补偿				
8、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	7,307,832.83	53,115,766.31	59,911,452.98	512,146.16

(二十) 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	9,121,504.66	-42,316,521.24
营业税	104,346.83	8,226.85
城市维护建设税	647,127.89	83,124.24
教育费附加	461,199.98	57,759.09
企业所得税	2,780,557.32	1,580,595.47
个人所得税	1,048,893.43	642,531.84
合计	14,163,630.11	-39,944,283.75

(二十一) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
企业债券利息	4,020,000.00	12,060,000.00
合计	4,020,000.00	12,060,000.00

(二十二) 其他应付款

1、 其他应付款情况：

账龄	期末余额	年初余额
----	------	------

1 年以内（含 1 年）	24,929,935.78	52,480,733.95
1 年至 2 年（含 2 年）	1,304,908.34	1,798,418.56
2 年至 3 年（含 3 年）	543,729.79	88,860.18
3 年以上	88,110.18	500.00
合 计	26,866,684.09	54,368,512.69

2、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无欠关联方款项。

4、 金额较大的其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还原因	备注
北京润雨嘉科技发展有限公司	10,174,322.69	履约期未到	
北京泓澳峰科技发展有限公司	4,162,904.80	履约期未到	
北京友邦佳通电子科技有限公司	3,835,173.10	履约期未到	
北京飞利信信息技术有限公司	821,000.00	投标期未到	
合计	18,993,400.59		

(二十三) 应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
12 中财债	100.00	2013-4-3	5 年	240,000,000.00

年初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
12,060,000.00	7,918,096.18	15,958,096.18	4,020,000.00	238,200,000.00

2013 年 1 月 16 日经中国证券监督管理委员会“证监许可[2013]39 号”文件批复，核准公司向社会公开发行面值不超过人民币 24,000 万元的公司债券。债券每张面值为人民币 100 元，期限为 5 年。债券票面利率为 6.7%，采取单利方式按年计息，按年付息，到期一次还本。利息每年支付一次，最后一次利息随本金一起支付。

2013 年 4 月 10 日，公司与北京中关村科技融资担保有限公司签定 2012 年 WT0736 号《委托保证合同》，由北京中关村科技融资担保有限公司为本次债券募集提供保证担保，担保金额为 24,000 万元。公司实际控制人沈飒、朱烨东夫妇为本次发债提供连带责任保证反担保，沈飒以其持有的公司股份 200.00 万股为本次发债提供质押反担保；本公司以公司全部应收账款为本次发债提供应收账款质押反担保。

(二十四) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
递延收益	36,154,399.99	40,932,033.33
合计	36,154,399.99	40,932,033.33

项 目	年初余额	本期增加	本期计入营 业外收入金 额	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
情报信息系统软件研发专项资金	2,500,000.00		2,500,000.00		与收益相关
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	1,533,333.33		200,000.00	1,333,333.33	与资产相关
移动电子商务公共服务平台项目	3,536,000.00		442,000.00	3,094,000.00	与资产相关
金融行业海量数据处理北京市工程实验室	16,690,000.00		556,333.34	16,133,666.66	与资产相关
移动金融云安全服务项目	7,866,666.67		800,000.00	7,066,666.67	与资产相关
2012 年北京市科技计划项目	1,640,700.00		182,300.00	1,458,400.00	与资产相关
移动支付安全中间件产业	520,000.00		65,000.00	455,000.00	与资产相关
电子发展基金-移动支付清算平台	5,000,000.00			5,000,000.00	与资产相关
综合运维管理软件	1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
基于 C 语言的移动应用软件开发	245,333.33		32,000.00	213,333.33	与资产相关
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	与收益相关
合计	40,932,033.33		4,777,633.34	36,154,399.99	

(二十五) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1).国家持股							
(2).国有法人持股							
(3).其他内资持股	57,783,598.00				-6,290,904.00	-6,290,904.00	51,492,694.00
其中：							
境内法人持股							
境内自然人持股	57,783,598.00				-6,290,904.00	-6,290,904.00	51,492,694.00
(4).外资持股							
其中：							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	57,783,598.00				-6,290,904.00	-6,290,904.00	51,492,694.00
2. 无限售条件流通股份							-
(1).人民币普通股	46,912,703.00				6,290,904.00	6,290,904.00	53,203,607.00
(2).境内上市的外资股							
(3).境外上市的外资股							
(4).其他							
无限售条件流通股份合计	46,912,703.00				6,290,904.00	6,290,904.00	53,203,607.00
合计	104,696,301.00						104,696,301.00

(二十六) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	324,857,209.72			324,857,209.72
合 计	324,857,209.72			324,857,209.72

(二十七) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	29,910,824.83			29,910,824.83
合计	29,910,824.83			29,910,824.83

(二十八) 未分配利润

项目	期末余额	年初余额	提取比例
年初未分配利润	244,709,200.13	206,485,176.26	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	29,594,190.64	56,021,607.58	
减：提取法定盈余公积		7,327,953.63	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	7,328,741.07	10,469,630.08	
转作股本的普通股股利			
其他			
期末未分配利润	266,974,649.70	244,709,200.13	

(二十九) 营业收入及营业成本

1、 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上年同期金额
主营业务收入	509,707,264.47	346,024,111.29
其他业务收入	5,391,021.24	1,535,848.38
营业成本	374,795,920.07	214,274,020.52

2、 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额	上年同期金额
------	------	--------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
系统集成	385,451,139.37	352,318,347.84	219,550,236.71	201,559,829.21
软件产品	27,964,957.28	6,155.07	84,458,351.93	149,641.77
技术服务	96,291,167.82	20,599,953.56	42,015,522.65	12,069,656.54
合计	509,707,264.47	372,924,456.47	346,024,111.29	213,779,127.52

3、 公司前五名客户的营业收入情况

客户	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
河南省农村信用社联合社	69,965,811.95	13.58
华夏银行股份有限公司	36,227,698.77	7.03
中科软科技股份有限公司	30,832,174.19	5.99
航天信息股份有限公司	28,674,005.07	5.57
国家外汇管理局	22,636,415.69	4.39
合计	188,336,105.67	36.56

(三十)营业税金及附加

项目	本期金额	上年同期金额	计缴标准
营业税	145,931.15	-81,114.57	应税收入 5%、3%
城市维护建设税	786,244.80	827,100.73	应交流转税 7%
教育费附加	561,821.52	604,543.18	详见附注三（一）
合计	1,493,997.47	1,350,529.34	

(三十一)销售费用

项目	本期金额	上年同期金额
应付职工薪酬	7,624,887.33	12,494,004.71
会议费	1,062,731.28	2,422,554.21
差旅费	473,957.95	1,062,666.65
房租	707,378.48	779,553.01
交通费	532,024.69	621,479.88
服务费	1,048,985.81	1,322,681.88
其他费用	755,488.81	528,775.55
合计	12,205,454.35	19,231,715.89

(三十二)管理费用

项目	本期金额	上年同期金额
应付职工薪酬	34,763,177.01	32,141,161.09
无形资产摊销	13,593,368.17	7,638,280.47
办公费	4,446,246.00	5,567,389.31
招待费	1,144,630.38	3,312,557.27
服务费	3,765,876.58	5,665,642.55
折旧费	13,261,459.53	10,775,973.22
房租	3,001,506.34	5,431,074.46
会议费	1,464,459.43	237,328.50
差旅费	1,540,052.85	2,954,378.87
交通费	1,212,261.01	1,459,580.02
装修费摊销	1,298,291.00	837,562.21
劳务派遣费	7,103,375.53	7,024,181.07
其他费用	1,951,841.52	2,803,717.36
合计	88,546,545.35	85,848,826.40

(三十三)财务费用

项目	本期金额	上年同期金额
利息支出	9,098,096.18	7,894,335.45
减：利息收入	3,081,233.08	2,318,013.41
汇兑损益	-61,972.36	
公司债券担保费	2,400,000.00	
其他	156,884.89	105,806.65
合计	8,511,775.63	5,682,128.69

(三十四)资产减值损失

项目	本期金额	上年同期金额
坏账损失	3,843,757.49	2,381,381.13
合计	3,843,757.49	2,381,381.13

(三十五)投资收益

项目	本期金额	上年同期金额
----	------	--------

权益法核算的长期股权投资收益	598,884.96	
处置长期股权投资产生的投资收益	-297,258.22	
理财产品收益	1,818,442.45	201,737.40
合计	2,120,069.19	201,737.40

(三十六)营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项目	本期金额	上年同期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		9,120.15	
其中：处置固定资产利得		9,120.15	
政府补助	7,019,528.66	9,767,689.51	5,527,633.34
其他	0.35	744.50	0.35
合计	7,019,529.01	9,777,554.16	5,527,633.69

2、 政府补助明细

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	本期金额	上年同期金额	与资产相关/与收益相关
增值税返还	增值税返还	税收返还	当年	1,491,895.32	9,758,389.51	与收益相关
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	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	财政拨款	2012 年	200,000.00		与资本相关
移动金融云安全服务项目	信息安全专项项目	财政拨款	2013 年	800,000.00		与资本相关
移动支付安全中间件产业	移动支付安全中间件产业	财政拨款	2012 年	65,000.00		与资本相关
基于 C 语言的移动应用软件开发	基于 C 语言的移动应用软件开发	财政拨款	2012 年	32,000.00		与资本相关
移动电子商务便民平台	发改委移动电子商务便民平台	财政拨款	2012 年	442,000.00		与资本相关
2012 年北京市科技计划项目	2012 年北京市科技计划项目	财政拨款	2012 年	182,300.00		与资本相关
政府中介服务支持资金补贴	政府中介服务支持资金补贴	财政拨款	2013 年		9,300.00	与收益相关
中关村开放实验室共建企业技术中心	中关村开放实验室共建企业技术中心	财政拨款	当年	150,000.00		与收益相关
中关村科技园区中小企业贷款贴息	中关村科技园区中小企业贷款贴息	贷款贴息	当年	600,000.00		与收益相关

	息					
情报信息系统软件 研发专项资金	情报信息系统软件 研发专项资金	财政拨款	2008 年	2,500,000.00		与收益相关
金融行业海量数据 处理北京市工程实 验室	金融行业海量数据 处理北京市工程实 验室	财政拨款	2013 年	556,333.34		与资本相关
合计				7,019,528.66	9,767,689.51	

(三十七)营业外支出

项目	本期金额	上年同期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	298,949.95	127,514.58	298,949.95
其中：固定资产处置损失	298,949.95	127,514.58	298,949.95
其他	5,376.07	27,550.00	5,376.07
合计	304,326.02	155,064.58	304,326.02

(三十八) 所得税费用

项目	本期金额	上年同期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,312,252.93	5,822,878.57
递延所得税调整	35,613.93	382,625.77
合计	4,347,866.86	6,205,504.34

公司享受的所得税税收优惠见附注三、（二）。

(三十九) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算公式：

1、基本每股收益

基本每股收益 = $P_0 \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

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；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2、稀释每股收益

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

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。

计算过程：

（1）基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上年同期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	29,594,190.64	22,983,351.97
本公司发行在外普通股的加权平均数	104,696,301.00	75,613,995.17
基本每股收益（元/股）	0.28	0.30

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	本期金额	上年同期金额
年初已发行普通股股数	104,696,301.00	69,797,534.00
加：本期发行的普通股加权数		5,816,461.17
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	104,696,301.00	75,613,995.17

（2）稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上年同期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	29,594,190.64	22,983,351.97
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	104,696,301.00	75,613,995.17
稀释每股收益（元/股）	0.28	0.30

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

项目	本期金额	上年同期金额
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	104,696,301.00	75,613,995.17
[可转换债券的影响]		
[股份期权的影响]		
年末普通股的加权平均数（稀释）	104,696,301.00	75,613,995.17

(四十) 其他综合收益

项目	本期金额	上年同期金额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4.外币财务报表折算差额	4,179.31	
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	4,179.31	
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	4,179.31	

(四十一)现金流量表项目注释

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
政府及其他奖励资金	750,000.00
收取保证金	37,326,004.13
收回的往来款、代垫款	24,508,201.84
利息收入	2,153,888.79
其他	2,626,570.40
合计	67,364,665.16

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
保证金	67,017,135.85
往来款	2,186,940.49
劳务派遣费	7,103,375.53
办公费	4,199,748.67
房租	4,273,334.58
服务费	4,162,710.39
差旅费	1,900,349.08
会议费	2,307,384.71
其他付现费用	5,648,578.13
合计	98,799,557.43

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额
募集资金利息收入	927,226.82
合计	927,226.82

4 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额
发行债券相关费用	2,400,000.00
合计	2,400,000.00

(四十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上年同期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	30,188,240.67	22,410,080.34
资产减值准备	3,843,757.49	2,381,381.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,269,167.39	10,775,973.22
无形资产摊销	13,629,668.15	7,638,280.47
长期待摊费用摊销	1,560,482.46	888,353.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	298,949.95	118,394.43
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	10,504,641.32	6,397,311.44
投资损失(收益以“一”号填列)	-2,120,069.19	-201,737.40
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	35,613.93	382,625.77
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)	-122,722,632.75	-42,929,988.78
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-218,763,535.60	-115,636,970.24
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-43,831,115.88	-134,059,464.01
其他		1,722,800.00
经营活动产生的现金流量净额	-314,106,832.06	-240,112,959.81
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	230,822,482.69	250,403,329.40
减：现金的期初余额	526,342,128.37	401,686,050.99
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	-295,519,645.68	-151,282,721.59

2、本期处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本期金额	上期金额
1、处置子公司及其他营业单位的价格	808,000.00	
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	808,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	274,661.85	

3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	533,338.15	
4、处置子公司的净资产	40,982,859.25	
流动资产	99,371,895.72	
非流动资产	128,856.87	
流动负债	58,517,893.34	
非流动负债		

3、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	230,822,482.69	526,342,128.37
其中：库存现金	412,942.80	103,025.01
可随时用于支付的银行存款	230,326,999.45	526,164,672.24
可随时用于支付的其他货币资金	82,540.44	74,431.12
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	230,822,482.69	526,342,128.37

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

六、 关联方关系及其交易

(一) 公司实际控制人

公司实际控制人为沈飒、朱烨东夫妇，本公司第一大股东为自然人沈飒，通过婚姻关系，沈飒、朱烨东夫妇共同持有公司 22.72%的股份。第二大股东陈绪华持有公司 14.24%的股份，第三大股东蔡迦持有公司 12.19%的股份，沈飒、陈绪华、蔡迦为公司一致行动人，通过一致行动协议，沈飒、朱烨东夫妇可控制公司 49.15%的股份，为公司的实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

详见附注四（一）

(三) 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、 采购商品/接受劳务情况

无

3、 关联托管/承包情况

无

4、 关联租赁情况

无

5、 关联担保情况（金额单位：万元）

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
沈飒、朱烨东	本公司	3,000.00	2013-9-17	2014-1-3	是	
沈飒、朱烨东	本公司	5,000.00	2014-3-28	2017-3-14	否	
沈飒、朱烨东	本公司	1,000.00	2014-4-22	2017-4-22	否	
沈飒、朱烨东	本公司	24,000.00	2013-4-10	2020-4-3	否	
合计		33,000.00				

关联担保情况说明：

担保方提供的保证期间均为依照主合同而确定的债务履行期限届满之日起两年，截止 2014 年 6 月 30 日，尚有 2013 年 4 月 10 日的 24,000 万元担保的主债务及 2014 年 3 月 28 日 5,000 万元、2014 年 4 月 22 日的 1,000 万元担保未归还，其他被担保的主债务均已归还。

6、 关联方资金拆借

无

7、 关联方资产转让、债务重组情况

无

8、 关联方应收应付款项

本期无关联方应收应付款项。

七、 或有事项

(一) 未决诉讼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) 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

截至 2014 年 6 月 30 日，公司尚有未到期的由银行为公司提供的保函担保，明细见下表：

担保银行	币种	担保金额	到期日	担保事由	担保合同编号
北京银行中关村 科技园区支行	人民币	445,000.00	2016-3-25	履约	201210190035
北京银行中关村 科技园区支行	人民币	460,000.00	2014-7-24	履约	201212210092
北京银行中关村 科技园区支行	人民币	784,600.00	2017-12-21	履约	201212200192
招商银行大运村 支行	人民币	1,164,005.80	2017-3-30	履约	2012 年大保字第 008 号
北京银行中关村 科技园区支行	人民币	102,415.00	2018-4-21	履约	201304180182
北京银行中关村 科技园区支行	人民币	2,000,000.00	2015-2-16	履约	201305150095
北京银行中关村 科技园区支行	人民币	5,900,000.00	2015-2-16	履约	201305150098
北京银行中关村 科技园区支行	人民币	186,800.00	2016-5-20	履约	201305170095
北京银行中关村 科技园区支行	人民币	2,896,484.00	2018-7-14	履约	201307120049
北京银行中关村 科技园区支行	人民币	138,600.00	2015-2-13	履约	201308210187
北京银行中关村 科技园区支行	人民币	410,000.00	2015-11-20	履约	201311050233
北京银行中关村 科技园区支行	人民币	92,400.00	2014-12-31	履约	201311120157
北京银行中关村 科技园区支行	人民币	780,000.00	2014-12-31	履约	201311140048
北京银行中关村 科技园区支行	人民币	138,901.10	2014-12-3	履约	201312020112
北京银行中关村 科技园区支行	人民币	169,000.00	2014-12-10	履约	201312090253
北京银行中关村 科技园区支行	人民币	1,500,000.00	2014-12-13	投标	201312100259
北京银行中关村 科技园区支行	人民币	126,000.00	2016-12-17	履约	201312110120

北京银行中关村 科技园区支行	人民币	388,360.00	2015-12-17	预付款	201312160053
北京银行中关村 科技园区支行	人民币	4,037,500.00	2015-12-17	预付款	201312160178
北京银行中关村 科技园区支行	人民币	64,400.00	2018-12-22	履约	201312240056
北京银行中关村 科技园区支行	人民币	55,000.00	2015-2-14	履约	201401210206
北京银行中关村 科技园区支行	人民币	2,000,000.00	2015-1-22	投标	201401210192
北京银行中关村 科技园区支行	人民币	231,884.88	2018-3-16	履约	201401210103
北京银行中关村 科技园区支行	人民币	301,732.44	2018-4-12	履约	201401210087
北京银行中关村 科技园区支行	人民币	190,000.00	2019-2-10	履约	201402120097
北京银行中关村 科技园区支行	人民币	2,500,000.00	2014-6-28	投标	201402270189
北京银行中关村 科技园区支行	人民币	122,670.00	2019-3-1	履约	201403040877
北京银行中关村 科技园区支行	人民币	318,010.00	2018-3-6	履约	201403040992
北京银行中关村 科技园区支行	人民币	500,000.00	2014-11-7	投标	201404280053
北京银行中关村 科技园区支行	人民币	985,500.00	2014-7-31	履约	201406160886
北京银行中关村 科技园区支行	人民币	85,000.00	2016-3-30	履约	201406241142
宁波银行	人民币	167,000.00	2015-6-6	履约	07701BH20148023
宁波银行	人民币	199,000.00	2015-6-6	履约	07701BH20148024
合 计		29,440,263.22			

八、 承诺事项

(一) 重大承诺事项

1、2012 年 2 月 8 日，公司与北京唯实酒店管理有限公司（以下简称：“唯实酒店”）签定编号 BUAA-WSHT-2012001 号房屋租赁合同，承租唯实酒店拥有的北京市海淀区学院路 39 号“唯实大厦”十层的物业为公司总部办公场所。合同约定租期自 2012 年 2 月 7 日起至 2014 年 2 月 28 日。租赁建筑面积为 2,655.41m²，租金标准为 4.5 元人民币/建筑平方米/日，物业管理费收费标准为 1.0 元人民币/建筑平方米/日。公司已于 2014 年 1 月 1 日续租，延长租期自 2014 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日止，租金及租赁面积不变。

2013 年 4 月 2 日，公司与北京北航科技园有限公司签定编号 KJWSHT-2013005 号房屋租赁合同，承租北京北航科技园有限公司拥有的北京市海淀区学院路 39 号“唯实大厦”地下一层的物业为公司办公用房。合同约定租期自 2013 年 4 月 1 日起至 2014 年 11 月 30 日止。租赁建筑面积为 426m²，自 2013 年 4 月 1 日至 2013 年 10 月 31 日租金标准为 1.8 元人民币/使用平方米/日，2013 年 11 月 1 日至 2014 年 11 月 30 日为 2.2 元人民币/使用平方米/日。

(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

(一) 资产负债表日后利润分配情况说明

无

(二) 其他资产负债表日后事项说明：

无

十、 其他需要披露的重要事项

本公司报告期内无需要披露的其他重要事项。

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、 应收账款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	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(%)
1 年以内 (含 1 年)	82,545,075.77	92.36	4,127,253.79	5.00	28,194,561.23	75.30	1,409,728.06	5.00
1-2 年(含 2 年)	3,598,400.40	4.02	359,840.04	10.00	3,805,338.40	10.16	380,533.84	10.00
2-3 年(含 3 年)	3,234,528.00	3.62	646,905.60	20.00	5,441,400.00	14.54	1,088,280.00	20.00
3-4 年(含 4 年)								
4 年以上								
合计	89,378,004.17	100.00	5,133,999.43	5.74	37,441,299.63	100.00	2,878,541.90	7.69

2、 应收账款按种类披露：

种 类	期末余额				年初余额			
	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								
账龄组合	89,378,004.17	100.00	5,133,999.43	5.74	37,441,299.63	100.00	2,878,541.90	7.69
组合小计	89,378,004.17	100.00	5,133,999.43	5.74	37,441,299.63	100.00	2,878,541.90	7.69
单项金额 虽不重大 但单项计 提坏账准 备的应收 账款								
合计	89,378,004.17	100.00	5,133,999.43	5.74	37,441,299.63	100.00	2,878,541.90	7.69

应收账款按种类的说明：

本报告期末，无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额				年初余额			
	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 (%)
1 年以内 (含 1 年)	82,545,075.77	92.36	4,127,253.79	5.00	28,194,561.23	75.30	1,409,728.06	5.00
1-2 年 (含 2 年)	3,598,400.40	4.02	359,840.04	10.00	3,805,338.40	10.16	380,533.84	10.00
2-3 年 (含 3 年)	3,234,528.00	3.62	646,905.60	20.00	5,441,400.00	14.54	1,088,280.00	20.00
3-4 年 (含 4 年)								
4 年以上								
合计	89,378,004.17	100.00	5,133,999.43	5.74	37,441,299.63	100.00	2,878,541.90	7.69

- 3、 本期无前期已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

4、 本报告期无实际核销的应收账款。

5、 期末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。

6、 应收账款中欠款金额前五名单位情况

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 (%)
华夏银行股份有限公司	非关联方客户	13,635,230.50	1 年以内	15.26
河南省农村信用社联合社	非关联方客户	8,186,000.00	1 年以内	9.16
中国人寿保险股份有限公司上海数据中心	非关联方客户	5,997,796.78	1 年以内	6.71
北京中油瑞飞信息技术有限责任公司	非关联方客户	4,060,000.00	1 年以内	4.54
上海长合信息技术股份有限公司	非关联方客户	3,799,600.00	1 年以内	4.25
合计		35,678,627.28		39.92

7、 应收账款期末数中无应收关联方款项

(二) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析：

账龄	期末余额				年初余额			
	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 (%)
1 年以内 (含 1 年)	56,190,774.06	93.81	2,801,938.70	4.99	27,173,671.82	87.10	1,357,162.74	4.99
1-2 年 (含 2 年)	3,269,094.85	5.46	326,909.49	10.00	2,839,316.25	9.10	283,931.63	10.00
2-3 年 (含 3 年)	439,959.00	0.73	87,991.80	20.00	1,186,441.50	3.80	237,288.30	20.00
3-4 年 (含 4 年)								
4 年以上								
合计	59,899,827.91	100.00	3,216,839.99	5.37	31,199,429.57	100.00	1,878,382.67	6.02

2、其他应收款按种类披露：

种 类	期末余额				年初余额			
	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	59,899,827.91	100.00	3,216,839.99	5.37	31,169,012.57	99.90	1,878,382.67	6.03
组合 2					30,417.00	0.10		
组合小计	59,899,827.91	100.00	3,216,839.99	5.37	31,199,429.57	100.00	1,878,382.67	6.02
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	59,899,827.91	100.00	3,216,839.99	5.37	31,199,429.57	100.00	1,878,382.67	6.02

组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额				年初余额			
	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 (%)
1 年 以 内 (含 1 年)	56,190,774.06	93.81	2,801,938.70	4.99	27,143,254.82	87.00	1,357,162.74	5.00
1-2 年 (含 2 年)	3,269,094.85	5.46	326,909.49	10.00	2,839,316.25	9.10	283,931.63	10.00
2-3 年 (含 3 年)	439,959.00	0.73	87,991.80	20.00	1,186,441.50	3.80	237,288.30	20.00
3-4 年 (含								

4 年)								
4 年 以上								
合计	59,899,827.91	100.00	3,216,839.99	5.37	31,169,012.57	99.90	1,878,382.67	6.03

3、 本期无前期已全额计提坏账准备、或计提减值准备比例较大、本期转回或收回其他应收款的情况。

4、 本报告期实际核销的其他应收款情况。

5、 其他应收款期末数中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6、 其他应收款金额前五名情况：

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
北京汇贤运通科技发展有限公司	非关联方客户	10,000,000.00	1 年以内	16.69	履约保证金
中经网（北京）数据科技发展有限公司	非关联方客户	10,000,000.00	1 年以内	16.69	履约保证金
中科软科技股份有限公司	非关联方客户	8,890,885.45	1 年以内	14.84	履约保证金
北京信科泰德科技有限公司	非关联方客户	5,500,000.00	1 年以内	9.18	履约保证金
北京工业职业技术学院	非关联方客户	2,302,957.00	1 年以内	3.84	履约保证金
合计		36,693,842.45		61.24	

7、 本报告期无应收关联方款项。

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资明细情况：

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	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	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
联营企业：												
北京中科金财电子产品有限公司	权益法	19,600,000.00	4,500,750.23	16,179,735.76		20,680,485.99	49.00	49.00				394,131.34
权益法小计		19,600,000.00	4,500,750.23	16,179,735.76		20,680,485.99						394,131.34
子公司：												
北京中科金财电子商务有限公司	成本法	107,474,410.57	107,474,410.57			107,474,410.57	97.00	97.00				
北京中科金财信息技术有限公司	成本法	7,000,000.00	7,000,000.00			7,000,000.00	70.00	70.00				
北京中科金财软件技术有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00	100.00	100.00				
成本法小计		119,474,410.57	119,474,410.57			119,474,410.57						
合计		139,074,410.57	123,975,160.80	16,179,735.76		140,154,896.56						394,131.34

公司原持有电子产品 51%的股权，根据公司与恒沙科技于 2014 年 4 月 22 日签订《股权转让协议》，公司将持有的电子公司 2%的股权以共计 80.80 万元的价格转让给恒沙科技。转让后，公司不再控制电子产品。自 2014 年 4 月末起，对电子产品改按权益法核算，并对剩余股权进行追溯调整。

(四) 营业收入及营业成本

1、 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上年同期金额
主营业务收入	413,519,796.21	333,874,120.65
其他业务收入	5,391,021.24	1,535,848.38
营业成本	288,333,456.91	208,389,337.24

2、 主营业务收入（分产品）

产品名称	本期金额		上年同期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
系统集成	296,722,226.72	266,044,469.59	213,287,479.36	195,675,795.93
软件产品	23,409,401.71	5,755.07	78,632,710.88	148,991.77
技术服务	93,388,167.78	20,411,768.65	41,953,930.41	12,069,656.54
合计	413,519,796.21	286,461,993.31	333,874,120.65	207,894,444.24

3、 公司前五名客户的营业收入情况

客户	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
河南省农村信用社联合社	69,965,811.95	16.70
华夏银行股份有限公司	36,227,698.77	8.65
中科软科技股份有限公司	30,832,174.19	7.36
航天信息股份有限公司	28,674,005.07	6.84
国家外汇管理局	22,636,415.69	5.40
合计	188,336,105.67	44.95

(五) 投资收益

项目	本期金额	上年同期金额
权益法核算的长期股权投资收益	1,053,867.10	
处置长期股权投资产生的投资收益	8,000.00	
理财产品收益	1,818,442.45	84,500.00
合 计	2,880,309.55	84,500.00

(六) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上年同期金额
----	------	--------

1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	33,843,995.40	32,333,138.66
加：资产减值准备	3,593,914.85	2,110,401.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,356,630.94	10,460,477.79
无形资产摊销	8,431,658.33	3,437,269.91
长期待摊费用摊销	1,560,482.46	888,353.82
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）	297,747.45	111,262.31
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）	10,508,889.86	6,397,311.44
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,880,309.55	-84,500.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	405,777.87	663,173.21
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）	-85,040,367.44	-40,091,074.45
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-189,155,043.97	-103,482,036.19
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-66,930,204.66	-140,211,628.34
其他		1,722,800.00
经营活动产生的现金流量净额	-273,006,828.46	-225,745,049.92
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	174,785,309.36	184,345,632.86
减：现金的期初余额	454,691,581.63	322,346,338.83
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	-279,906,272.27	-138,000,705.97

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	本期金额
----	------

非流动资产处置损益	-596,208.17
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）	5,527,633.34
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	1,818,442.45
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	
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	-5,375.72
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	-705,632.87
少数股东权益影响额（税后）	36.08
合计	6,038,895.11

（二）净资产收益率及每股收益：

报告期利润	2014 年 1-6 月		
	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	4.12%	0.28	0.28

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.28%	0.22	0.22
-------------------------	-------	------	------

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动比 率(%)	变动原因
货币资金	242,625,737.03	540,241,217.39	-55.09	主要系公司销售规模扩大, 应收账款、存货、预付账款相应增加及购买理财产品所致
应收票据	2,500,000.00	15,921,161.85	-84.30	主要系期初银行承兑汇票结算所致
应收账款	86,486,799.04	35,943,554.02	140.62	主要系公司销售规模扩大以及当年新增部分应收账款未到约定付款期所致, 这与公司业务及收款存在季节性相关
预付款项	97,924,427.84	53,017,869.51	84.70	主要系公司销售规模扩大, 为项目备货而预付采购款增加所致
其他应收款	57,011,772.75	29,740,746.31	91.70	主要系公司因合作项目向合作方支付履约保证金增加所致
长期股权投资	20,394,884.96			主要系公司转让了电子产品公司部分股权, 丧失控制权, 核算方法由成本法改权益法所致
无形资产	105,828,200.90	77,335,362.55	36.84	主要系公司开发支出项目完成开发结转无形资产所致。
开发支出	29,570,569.55	59,128,183.32	-49.99	主要系开发支出项目完成开发结转无形资产所致
长期待摊费用	2,802,321.83	2,033,354.29	37.82	主要系公司租赁的办公场所发生的装修费用所致
其他非流动资产	2,497,000.00			主要系公司预付帐款中用于预付购置固定资产或无形资产等长期资产的款项所致
短期借款	60,000,000.00	30,000,000.00	100.00	主要系公司增加银行短期借款所致
应付票据		8,723,200.00	-100.00	主要系公司兑付了银行承兑汇票所致
预收款项	88,461,179.37	198,871,173.10	-55.52	主要系期初预收款项项目完成验收结转收入所致
应付职工薪酬	512,146.16	7,307,832.83	-92.99	主要系本报告期期初支付了上年度计提的职工薪酬所致
应交税费	14,163,083.04	-39,944,283.75	135.46	主要系将应交增值税中留抵及待抵扣进项税额等余额在报表项目中分别列示所致
应付利息	4,020,000.00	12,060,000.00	-66.67	主要系报告期内支付及计提公司发行企业债券应付利息所致
其他应付款	26,866,684.09	54,368,512.69	-50.58	主要系项目完成后退还了部分项目合作单位的保证金所致

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 8 月 18 日批准报出。

北京中科金财科技股份有限公司
(加盖公章)
二〇一四年八月十八日