

深圳市金证科技股份有限公司

二〇〇七年中期报告

二〇〇七年八月二十一日

目 录

一、重要提示	3
二、公司基本情况	3
三、股本变动及股东情况	5
四、董事、监事和高级管理人员	7
五、董事会报告	7
六、重要事项	11
七、财务会计报告	15
八、备查文件目录	68

一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、董事徐岷波因工作原因未能亲自出席本次会议，委托董事赵剑代为出席本次会议并行使表决权。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人杜宣、主管会计工作负责人周永洪及会计机构负责人（会计主管人员）崔燕玲声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一)公司基本情况简介

- 1、 公司法定中文名称：深圳市金证科技股份有限公司
公司法定中文名称缩写：金证股份
- 2、 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：金证股份
公司 A 股代码：600446
- 3、 公司注册地址：深圳市福田区福华路 322 号文蔚大厦 20—22 楼
公司办公地址：深圳市福田区福华路 322 号文蔚大厦 20—22 楼
邮政编码：518026
公司国际互联网网址：<http://www.szkingdom.com>
公司电子信箱：jzkj@mail.szkingdom.com
- 4、 公司董事会秘书：杜宣（代）
电话：0755--82955524
传真：0755--82955534
E-mail：yangdr@mail.szkingdom.com
联系地址：深圳市福田区福华路 322 号文蔚大厦 22 楼
公司证券事务代表：刘瑛
电话：0755--82955527

传真：0755--82955534

E-mail: liuying@mail.szkingdom.com

联系地址：深圳市福田区福华路 322 号文蔚大厦 22 楼

5、 公司信息披露报纸名称：证券时报及上海证券报

登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：http://www.sse.com.cn

公司半年度报告备置地点：上海证券交易所与公司董事会秘书办公室

6、 公司其他基本情况：

公司首次注册登记日期：1998 年 8 月 21 日

公司首次注册登记地点：深圳市

公司法人营业执照注册号：4403012005330

公司税务登记号码：国税深字 440301708447860 地税深字 440304708447860

公司聘请的境内会计师事务所名称：立信会计师事务所

公司聘请的境内会计师事务所办公地址：深圳市福田区北环大道 7043 号青海大厦 3 楼

(二)主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末 增减（%）
总资产	723,156,693.12	595,008,236.38	21.54
所有者权益（或股东权益）	336,956,406.24	325,444,788.21	3.54
每股净资产(元)	2.45	2.37	3.38
	报告期（1—6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减 （%）
营业利润	14,336,052.06	35,205,407.04	-59.28
利润总额	14,367,411.77	35,239,230.66	-59.23
净利润	11,523,989.82	31,097,218.30	-62.94
扣除非经常性损益的净利润	8,856,069.88	3,901,197.58	127.01
基本每股收益(元)	0.08	0.45	-82.22
稀释每股收益(元)	0.08	0.45	-82.22
净资产收益率(%)	3.42	10.67	减少 7.25 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-31,523,111.29	-47,565,284.16	-33.73
每股经营活动产生的现金流量 净额	-0.23	-0.69	-66.67

2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
计入当期损益的政府补助, 但与公司业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	36,664.02
委托投资损益	4,000,000.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-5,304.31
其他非经常性损益项目	-1,363,439.77
合计	2,667,919.94

三、股本变动及股东情况

(一)股份变动情况表

报告期内, 公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二)股东情况

1、股东数量和持股情况

单位: 股

报告期末股东总数		18316				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内 增减	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结的股 份数量
杜宣	境内自然人	13.52	17,213,972	0	10,341,972	无
徐岷波	境内自然人	12.10	16,624,292	-72,000	10,271,056	无
赵剑	境内自然人	11.89	16,338,434	-804,622	9,824,292	无
李结义	境内自然人	11.42	15,696,292	-1,000,000	9,824,292	无
王开因	境内自然人	1.23	1,690,000	-526,088	0	无
许联俊	境内自然人	0.62	853,302	853,302	0	未知
查玉宝	境内自然人	0.62	850,978	0	0	无
王海航	境内自然人	0.52	708,000	-1,148	0	无
陈良萍	境内自然人	0.51	707,000	-2,148	0	无
唐昶荣	境内自然人	0.50	691,420	0	0	无
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份数量			股份种类	

杜宣	6,872,000	人民币普通股
徐岷波	6,800,000	人民币普通股
赵剑	6,067,378	人民币普通股
李结义	5,872,000	人民币普通股
王开因	1,690,000	人民币普通股
许联俊	853,302	人民币普通股
查玉宝	850,978	人民币普通股
王海航	708,000	人民币普通股
陈良萍	707,000	人民币普通股
唐昶荣	691,420	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	1 公司未知上述流通股股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股信息披露管理办法》规定的一致行动人。2、公司未知前十名流通股股东与前十名股东之间是否存在关联关系，也未知其是否存在一致行动人情况。	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	杜宣	10,341,972	2008 年 4 月 7 日	6,872,000	持股 5%以上的股东杜宣、赵剑、李结义、徐岷波承诺在获得上市流通权之日起 12 个月内不上市交易或转让；上述期满后，通过证券交易所出售的股份占金证股份总数的比例在 12 个月内不超过 5%，在 24 个月内不超过 10%
2	赵剑	10,271,056	2008 年 4 月 7 日	6,872,000	
3	徐岷波	9,824,292	2008 年 4 月 7 日	6,872,000	
4	李结义	9,824,292	2008 年 4 月 7 日	6,872,000	

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一)董事、监事和高级管理人员持股变动

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持 股份数量	本期减持股 份数量	期末持股数	变动原因
杜宣	董事长	17,213,972	0	0	17,213,972	
赵剑	董事、总裁	17,143,056	0	804,622	16,338,434	二级市场 卖出
李结义	董事、副总裁	16,696,292	0	1,000,000	15,696,292	二级市场 卖出
徐岷波	董事、副总裁	16,696,292	0	72,000	16,624,292	二级市场 卖出
王开因	董事	2,216,088	0	526,088	1,690,000	二级市场 卖出
金燕	董事	0			0	
龚志忠	独立董事	0			0	
李毅	独立董事	0			0	
李智渊	独立董事	0			0	
袁继全	独立董事				0	
王凯	监事会主席	106,374	0	26,593	79,781	二级市场 卖出
吴晓琳	监事	496,402	0	123,402	373,000	二级市场 卖出
唐昶荣	监事	691,420	0	0	691,420	
杜同舟	营销总监	531,862	0	81,862	450,000	二级市场 卖出
王海航	技术总监	709,148	0	1,148	708,000	二级市场 卖出
周永洪	财务总监	106,374	0	26,374	80,000	二级市场 卖出

(二)新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、董事会报告

(一)报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司坚持以金融证券软件和系统集成为主营业务的主体战场，继续保持在这一业务领域内的竞争优势。在软件方面抓住机遇积极扩大软件产品的市场份额，带动技术服务的发展；在系统

集成方面通过向用户提供整体解决方案，继续在政府、教育、工业企业等领域保持强势地位。在网络产品增值服务与分销、汽车电子、IT 运营服务等新业务上继续以打牢基础稳步发展为基础策略，实现了业务良性发展。

报告期内，公司主营业务收入 356,055,303.15 元，比上年同期增长 4.87%，利润总额 14,367,411.77 元，比上年同期下降 59.23%，净利润 11,523,989.82 元，比上年同期下降 62.94%，但扣除非经常性损益后，净利润比上年同期大幅增长 127%。

1、在软件业务方面，公司充分抓住证券业向好的良好机遇，通过规范化管理和对资源的有效整合，加大软件研发方面的投入，确保优势产品的市场份额不断扩大；同时，公司营销服务类软件也继续保持市场领先地位。公司的自主软件开发和定制软件业务这两项业务收入较去年同期分别增长了 70.07% 和 56.49%。

2、在系统集成方面，公司凭借对用户业务的准确把握和在整体解决方案上的优势，在政府、教育、工业企业等领域继续保持强势地位，业务量饱满，取得了良好的收益，业务收入较去年同期成长 10.46%。

3、以网络产品增值分销为主的商品销售业务，在今年更加激烈的市场竞争环境下，保持了销售收入与去年同期基本持平。同时，根据分销业务的特点，将经营的重点放在通过强化运营管理，降低运营成本提高获利能力上，保持业务的良性发展。

4、在 IT 运行服务和汽车电子新业务发展上，公司继续以打牢基础为基础策略，在市场中不断提升影响力。

(二)公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
信息技术	356,055,303.15	293,433,626.76	17.59	-1.11	-5.58	增加 3.66 个百分点
分产品						
自行研制的软件	862,343.91		100.00	70.07		增加 0.00 个百分点
系统集成	40,547,269.94	36,306,795.08	10.46	20.51	24.91	减少 5.02 个百分点
定制软件	24,683,742.95	576,699.04	97.66	56.49	-7.08	增加 3.41 个百分点

系 统 维 护、 技 术 服 务	19,489,362.06	2,288,260.53	88.26	-6.98	-65.88	增加 6.46 个百分点
建 安 工 程	5,851,796.74	4,513,131.67	22.88	78.82	82.87	减少 14.74 个百分点
商 品 销 售	264,620,787.55	249,748,740.44	5.62	-11.58	-11.51	减少 0.06 个百分点
合 计	356,055,303.15	293,433,626.76	17.59	-1.11	-5.58	增加 3.66 个百分点

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
东北分部	96,717.95	-287.20
华北分部	13,227,131.41	36.07
华东分部	13,994,711.43	68.09
中南分部	328,436,748.38	-7.08
西南分部	8,388,096.58	61.72
小计	364,143,405.75	-1.11
减:公司内各业务分部间相互抵消	8,088,102.60	
合计	356,055,303.15	

东北分部由沈阳金证构成；华北分部由北方金证构成；华东分部由上海金证构成；中南分部由深圳本部、郑州金证、广州金证、金至典、金证卡尔、金慧盈通、金证软银、齐普生公司构成；西南分部由成都分公司、成都金证构成。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

1)、公司于 2003 年通过首次发行募集资金 222,504,655.82 元，已累计使用 142,774,627.77 元，其中本年度已使用 18,234,039.26 元，尚未使用 79,730,028.05 元。尚未使用募集资金去向为银行存款。

2、募集资金承诺项目情况

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	产生收益情况	是否符合计划进度	是否符合预计收益
软件研发基地建设	49,811,700.00	是	9,935,247.11			否	否
集中式证券交易软件项目	40,000,600.00	是	29,608,345.89		累计签订 8498 万元合同额	否	否

证券投资 信息系统 项目	45,417,300.00	是				否	否
证券总部 综合业务 管理软件 项目	38,143,000.00	是				否	否
企业级金 融客户服 务中心系 统项目	39,685,500.00	否	36,753,546.52		累计签订 2186 万元 合同额	否	否
多渠道金 融电子商 务平台项 目	35,356,300.00	否	26,085,188.25		累计签订 2230 万元 合同额	否	否
合计	248,414,400.00	--	102,382,327.77			--	--

1)、软件研发基地建设项目

项目拟投入 49,811,700.00 元, 实际投入 9,935,247.11 元

2)、集中式证券交易软件项目

项目拟投入 40,000,600.00 元, 实际投入 29,608,345.89 元

3)、证券投资信息系统项目

项目拟投入 45,417,300.00 元,

4)、证券总部综合业务管理软件项目

项目拟投入 38,143,000.00 元,

5)、企业级金融客户服务中心系统项目

项目拟投入 39,685,500.00 元, 实际投入 36,753,546.52 元

6)、多渠道金融电子商务平台项目

项目拟投入 35,356,300.00 元, 实际投入 26,085,188.25 元

3、募集资金变更项目情况

单位:元 币种:人民币

变更后的项目 名称	对应原 承诺项 目名称	变更后项目拟 投入金额	实际投入金额	预计收 益	产生收益 情况	是否符 合计划 进度	是否符 合预计 收益
软件研 发基地 建设项 目	软件研 发基地 建设项 目	87,733,400.00	9,935,247.11			否	否
集中式 证券交 易软件 项目	集中式 证券交 易软件 项目	29,608,345.89	29,608,345.89		累计签订 8498 万元 合同额	否	否
	证券投 资信息 系统项 目					否	否
	证券总					否	否

	部 综 合 业 务 管 理 软 件 项 目						
补 充 流 动 资 金		40,392,254.11	40,392,300.00			否	否
合 计	--	157,734,000.00	79,935,893.00			--	--

1)、软件研发基地建设项目

公司变更原计划投资项目软件研发基地建设项目，变更后新项目拟投入 87,733,400.00 元，实际投入 9,935,247.11 元，

2)、集中式证券交易软件项目

公司变更原计划投资项目集中式证券交易软件项目，变更后新项目拟投入 29,608,345.89 元，实际投入 29,608,345.89 元，

3)、公司变更原计划投资项目证券投资信息系统项目，

4)、公司变更原计划投资项目证券总部综合业务管理软件项目，

5)、补充流动资金

，变更后新项目拟投入 40,392,254.11 元，实际投入 40,392,300.00 元，

4、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司按照新修订的《公司法》、《证券法》以及《上市公司信息披露管理办法》等法律法规的规定，建立了《深圳市金证科技股份有限公司信息披露管理办法》，依据公司实际情况，认真自查公司治理情况，并形成公司自查报告，目前公司治理的实际状况与中国证监会有关文件的要求不存在实质性差异。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内公司没有实施利润分配方案。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 资产交易事项

报告期内公司将参股公司广州广捷信息技术有限公司（本公司持有其股本的 35%，原出资金额为 70 万元）转让给自然人温举菊。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

本报告期公司无重大关联交易事项。

(六) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(七) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(八) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

(九) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
深圳市齐普生信息科技有限公司	2006 年 6 月 25 日	4,000	连带责任担保	2006 年 6 月 25 日~2008 年 6 月 25 日	否	是
深圳市齐普生信息科技有限公司	2006 年 11 月 28 日	4,000	连带责任担保	2006 年 11 月 28 日~	否	是

公司				2008 年 11 月 28 日		
深圳市齐普生信息科技有限公司	2006 年 9 月 18 日	1,750	连 带 责 任担保	2006 年 9 月 18 日~2008 年 9 月 18 日	否	是
报告期内担保发生额合计				0		
报告期末担保余额合计（A）				0		
公司对子公司的担保情况						
报告期内对子公司担保发生额合计				9,750		
报告期末对子公司担保余额合计（B）				9,750		
公司担保总额（包括对子公司的担保）						
担保总额（A+B）				9,750		
担保总额占公司净资产的比例				26.46		
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）				0		
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）				0		
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）				0		
上述三项担保金额合计（C+D+E）				0		

(十) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十一) 承诺事项履行情况

报告期非流通股股东严格履行了股权分置改革方案中所做出的各项承诺。

原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况

股东名称	承诺事项	承诺履行情况	备注
杜宣	在本公司股权分置改革方案中, 公司非流通股股东做出的承诺是: 根据中国证监会《上市公司股权分置改革管理办法》的相关规定: (一) 持有公司股份总数百分之五以上的非流通股股东承诺: 1、自改革方案实施之日起, 在十二个月内不上市交易或者转让; 2、在前项承诺期满后, 通过上海证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份, 出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五, 在二十四个月内不超过百分之十。非流通股股东一致承诺并保证将忠实履行上述承诺, 且不因金证股份的任何变更而变更; 金证股份股权分置改革方案实施后, 保证不变更、解除承诺; 承诺和保证如果不履行或者不完全履行承诺时, 赔偿其他股东因此遭受的损失。	非流通股股东严格履行了股权分置改革方案中所做出的各项承诺。	
赵剑			
李结义			
徐岷波			
深圳市金证创	(一) 持有公司股份总数百分之五以下的非流通股股东承诺: 自改革方案实施之日起, 在十二个月内不上市交易或者转让;	非流通股股东严格履行了股	

新电子有限公司		权分置改革方案中所做出的各项承诺。	
---------	--	-------------------	--

(十二)上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

公司于 2006 年 9 月 15 日收到中国证券监督管理委员会立案调查通知书（2006 深稽立通字 002 号），因涉嫌虚假陈述，中国证券监督管理委员会深圳稽查局决定对公司立案调查。

(十三)其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、公司持有其他上市公司发行的股票和证券投资情况

序号	股票代码	简称	持股数量(股)	占该公司股权比例(%)	初始投资成本(元)	会计核算科目
1	600217	ST 秦岭	110,000	0.016	703,560.00	交易性金融资产
2	000812	陕西金叶	200,000	0.059	1,819,200.00	交易性金融资产
3	600764	中电广通	358,804	0.108	5,352,638.07	交易性金融资产
期末持有的其他证券投资			--	--		--
合计			--	--	7,875,398.07	--

(十四)信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
深圳市金证科技股份有限公司 2006 年度业绩预告	证券时报第 32 版上海证券报 D14	2007 年 1 月 10 日	http://www.sse.com.cn
深圳市金证科技股份有限公司第二届董事会 2007 年第一次会议决议公告	证券时报第 49 版上海证券报 D34	2007 年 4 月 3 日	http://www.sse.com.cn
深圳市金证科技股份有限公司 2006 年年度股东大会通知的公告	证券时报第 49 版上海证券报 D34	2007 年 4 月 3 日	http://www.sse.com.cn
深圳市金证科技股份有限公司第二届监事会 2007 年第一次会议决议公告	证券时报第 49 版上海证券报 D34	2007 年 4 月 3 日	http://www.sse.com.cn
深圳市金证科技股份有限公司关于财务审计机构更名的公告	证券时报第 49 版上海证券报 D34	2007 年 4 月 3 日	http://www.sse.com.cn
深圳市金证科技股份有限公司有限售条件的流通股上市流通的公告	证券时报第 49 版上海证券报 D34	2007 年 4 月 3 日	http://www.sse.com.cn

金证股份第二届董事会 2007 年第二次会议决议公告	证券时报第 89 版上海证券报 D20	2007 年 4 月 26 日	http://www.sse.com.cn
金证股份 2007 年第一次临时股东大会	证券时报第 33 版上海证券报 D29	2007 年 6 月 23 日	http://www.sse.com.cn
金证股份第二届董事会 2007 年第三次会议	证券时报第 40 版上海证券报 D5	2007 年 6 月 6 日	http://www.sse.com.cn
金证股份第二届董事会 2007 年第四次会议决议公告	证券时报第 49 版上海证券报 55	2007 年 6 月 30 日	http://www.sse.com.cn
金证股份第二届监事会 2007 年第三次会议决议公告	证券时报第 49 版上海证券报 55	2007 年 6 月 30 日	http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告

(一)审计报告:未经审计

(二)财务报表

(一)财务报表

合并资产负债表
2007 年 06 月 30 日

单位: 元 币种:人民币

编制单位: 深圳市金证科技股份有限公司

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		179,359,106.35	202,103,920.75
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		5,468,399.33	0
应收票据		11,362,915.44	18,732,333.00
应收账款		96,006,959.65	121,681,279.52
预付款项		36,080,702.17	24,445,049.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
其他应收款		49,983,697.94	42,205,981.56
买入返售金融资产			
存货		316,880,219.13	159,118,677.68
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		695,142,000.01	568,287,242.30
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
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		1.00	1.00
投资性房地产			
固定资产		9,769,244.75	9,903,442.59
在建工程		4,864,275.51	3,216,646.27
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		6,163,230.67	6,435,002.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,716,307.92	1,847,993.94
递延所得税资产		5,501,633.26	5,317,908.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		28,014,693.11	26,720,994.08
资产总计		723,156,693.12	595,008,236.38
流动负债:			
短期借款		45,850,000.00	27,495,865.40
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		52,500,000.00	47,530,888.00
应付账款		102,107,491.01	72,151,008.14
预收款项		135,886,903.07	60,550,450.15
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		7,521,684.94	12,372,450.31
应交税费		-10,259,371.76	362,045.62
应付利息			
其他应付款		9,332,662.15	5,668,052.89
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		11,740,000.00	7,020,000.00
流动负债合计		354,679,369.41	233,150,760.51
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		354,679,369.41	233,150,760.51
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		137,440,000.00	137,440,000.00
资本公积		133,972,437.05	133,972,437.05
减：库存股			
盈余公积		22,590,096.25	22,590,096.25
一般风险准备			
未分配利润		42,953,872.94	31,442,254.91
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		336,956,406.24	325,444,788.21
少数股东权益		31,520,917.47	36,412,687.66
所有者权益合计		368,477,323.71	361,857,475.87
负债和所有者权益总计		723,156,693.12	595,008,236.38

主管会计工作负责人:周永洪

会计机构负责人:崔燕玲

母公司资产负债表
2007 年 06 月 30 日

单位: 元 币种:人民币

编制单位: 深圳市金证科技股份有限公司

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		135,291,157.69	158,244,153.00
交易性金融资产			
应收票据			100,000.00
应收账款		29,764,902.23	27,102,999.05
预付款项		19,459,725.03	5,964,721.66
应收利息			
应收股利		5,984,161.10	6,682,171.00
其他应收款		41,639,436.08	37,388,090.38
存货		84,312,866.15	46,713,219.23
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		56,677,482.12	26,505,623.79
流动资产合计		373,129,730.40	308,700,978.11
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		63,164,691.47	70,623,139.09
投资性房地产			
固定资产		5,523,096.37	5,781,772.82
在建工程		4,864,275.51	3,216,646.27
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		4,581,840.36	4,648,819.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,544,746.70	1,630,026.68
递延所得税资产		3,563,646.43	3,365,229.77
其他非流动资产			
非流动资产合计		83,242,296.84	89,265,633.64
资产总计		456,372,027.24	397,966,611.75
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		28,919,477.81	12,075,064.68
预收款项		77,143,288.10	42,726,959.25
应付职工薪酬		2,982,761.89	4,994,075.94
应交税费		247,951.03	3,640,144.75
应付利息			
应付股利			
其他应付款		3,090,276.88	4,385,578.92

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		9,300,000.00	4,700,000.00
流动负债合计		121,683,755.71	72,521,823.54
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		121,683,755.71	72,521,823.54
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		137,440,000.00	137,440,000.00
资本公积		133,972,437.05	133,972,437.05
减：库存股			
盈余公积		18,622,589.73	18,622,589.73
未分配利润		44,653,244.75	35,409,761.43
所有者权益（或股东权益）合计		334,688,271.53	325,444,788.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计		456,372,027.24	397,966,611.75

主管会计工作负责人:周永洪

会计机构负责人:崔燕玲

合并利润表
2007 年 1-6 月

单位: 元 币种: 人民币

编制单位: 深圳市金证科技股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		356,055,303.15	339,511,377.02
其中: 营业收入		356,055,303.15	339,511,377.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中: 营业成本		293,433,626.76	290,144,069.26
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		2,017,590.93	1,247,193.53
销售费用		16,516,336.91	15,431,158.74
管理费用		33,069,772.05	28,875,110.84
财务费用		-1,462,863.43	-4,352,433.93
资产减值损失		-3,218,651.90	-26,709,959.23
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		-2,406,816.33	0
投资收益 (损失以“-”号填列)		1,043,376.56	329,169.23
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)		14,336,052.06	35,205,407.04
加: 营业外收入		47,729.42	58,305.32
减: 营业外支出		16,369.71	24,481.70
其中: 非流动资产处置损失			
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		14,367,411.77	35,239,230.66
减: 所得税费用		1,121,097.09	869,971.11
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		13,246,314.68	34,369,259.55
归属于母公司所有者的净利润		11,523,989.82	31,097,218.30
少数股东损益		1,722,324.86	3,272,041.25
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.08	0.45
(二) 稀释每股收益		0.08	0.45

主管会计工作负责人: 周永洪

会计机构负责人: 崔燕玲

母公司利润表
2007 年 1-6 月

单位: 元 币种:人民币

编制单位: 深圳市金证科技股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		65,628,254.40	52,335,610.97
减: 营业成本		48,666,024.34	36,004,627.92
营业税金及附加		645,258.93	332,835.85
销售费用		1,771,162.84	1,835,701.55
管理费用		8,296,115.64	14,089,718.98
财务费用		-800,996.28	-322,416.10
资产减值损失		-2,845,008.30	-26,709,959.23
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)			4,468,157.60
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)		9,895,697.23	31,573,259.60
加: 营业外收入		4,404.40	24,363.56
减: 营业外支出		2,450.00	23,258.10
其中: 非流动资产处置净损失			
三、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)		9,897,651.63	31,574,365.06
减: 所得税费用		641,796.52	
四、净利润 (净亏损以“—”号填列)		9,255,855.11	31,574,365.06

主管会计工作负责人:周永洪

会计机构负责人:崔燕玲

合并现金流量表
2007 年 1-6 月

单位:元 币种:人民币

编制单位: 深圳市金证科技股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		515,765,490.62	405,996,930.30
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		149,674.85	29,220.06
收到其他与经营活动有关的现金		11,081,085.85	17,463,341.22
经营活动现金流入小计		526,996,251.32	423,489,491.58
购买商品、接受劳务支付的现金		487,245,440.07	415,115,737.48
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		28,724,461.29	22,942,570.59
支付的各项税费		12,451,904.00	7,032,926.77
支付其他与经营活动有关的现金		30,097,557.25	25,963,540.90
经营活动现金流出小计		558,519,362.61	471,054,775.74
经营活动产生的现金流量净额		-31,523,111.29	-47,565,284.16
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		17,077,245.01	16,647,475.42
取得投资收益收到的现金		1,043,376.56	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		18,120,621.57	16,647,475.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,074,193.96	1,251,090.45

投资支付的现金		24,962,460.67	2,547,374.89
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		28,036,654.63	3,798,465.34
投资活动产生的现金流量净额		-9,916,033.06	12,849,010.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		55,850,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		56,850,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,255,670.05	792,135.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		6,614,095.05	
支付其他与筹资活动有关的现金		900,000.00	
筹资活动现金流出小计		38,155,670.05	30,792,135.34
筹资活动产生的现金流量净额		18,694,329.95	19,207,864.66
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		-22,744,814.40	-15,508,409.42
加：期初现金及现金等价物余额		190,176,991.66	157,909,960.18
六、期末现金及现金等价物余额		167,432,177.26	142,401,550.76
补充资料			
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		13,246,314.68	34,369,259.55
加：资产减值准备		-3,419,284.02	-25,620,576.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		1,504,419.56	1,983,955.48
无形资产摊销		279,771.35	92,720.37
长期待摊费用摊销		131,686.02	140,053.80
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）			5,444.54
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）		-2,215.68	792,135.34
投资损失（收益以“－”号填列）		-1,043,376.56	329,169.23
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		-481,250.74	
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）		-82,562,246.89	-96,865,512.80
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）		7,902,740.92	-23,379,736.29
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）		32,920,330.07	60,587,802.82
其他			
经营活动产生的现金流量净额		-31,523,111.29	-47,565,284.16
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		167,432,177.26	142,401,550.76
减：现金的期初余额		190,176,991.66	157,909,960.18
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		-22,744,814.40	-15,508,409.42

主管会计工作负责人:周永洪

会计机构负责人:崔燕玲

母公司现金流量表
2007 年 1-6 月

单位:元 币种:人民币

编制单位: 深圳市金证科技股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		109,451,322.46	86,091,865.48
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		16,140,169.72	13,899,582.03
经营活动现金流入小计		125,591,492.18	99,991,447.51
购买商品、接受劳务支付的现金		94,042,035.11	108,919,060.63
支付给职工以及为职工支付的现金		6,419,002.05	12,100,301.09
支付的各项税费		6,656,464.65	2,548,144.91
支付其他与经营活动有关的现金		47,742,648.96	10,752,759.41
经营活动现金流出小计		154,860,150.77	134,320,266.04
经营活动产生的现金流量净额		-29,268,658.59	-34,328,818.53
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			14,172,097.01
取得投资收益收到的现金		8,156,457.52	500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		8,156,457.52	14,672,097.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,840,794.24	600,874.28
投资支付的现金			3,001,417.41
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		1,840,794.24	3,602,291.69
投资活动产生的现金流量净额		6,315,663.28	11,069,805.32
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			

筹资活动产生的现金流量净额			
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		-22,952,995.31	-23,259,013.21
加：期初现金及现金等价物余额		158,244,153.00	123,342,509.92
六、期末现金及现金等价物余额		135,291,157.69	100,083,496.71
补充资料			
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		9,255,855.11	31,574,365.06
加：资产减值准备		-2,855,258.30	-26,638,194.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		446,841.45	1,064,906.77
无形资产摊销		66,978.65	13,679.70
长期待摊费用摊销		85,279.98	
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）			5,304.54
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）			
财务费用（收益以“－”号填列）			
投资损失（收益以“－”号填列）			-4,534,136.02
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）			
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）		37,599,646.92	-41,409,014.76
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）		-50,479,860.58	-30,610,971.70
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）		-23,388,141.82	36,205,242.86
其他			
经营活动产生的现金流量净额		-29,268,658.59	-34,328,818.53
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		135,291,157.69	100,083,496.71
减：现金的期初余额		158,244,153.00	123,342,509.92
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		-22,952,995.31	-23,259,013.21

主管会计工作负责人:周永洪

会计机构负责人:崔燕玲

合并所有者权益变动表
2007 年 1-6 月

编制单位: 深圳市金证科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	归属于母公司所有者权益							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	137,440,000.00	133,972,437.05		21,935,336.49		27,048,993.42		356,809,454.62
加: 会计政策变更				654,759.76		4,393,261.49		5,048,021.25
前期差错更正								
二、本年年年初余额	137,440,000.00	133,972,437.05		22,590,096.25		31,442,254.91		361,857,475.87
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						11,523,989.82	-12,371.79	6619847.84
(一) 净利润						11,523,989.82		13,246,314.68
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失							-12,371.79	-12,371.79
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额								
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响								
4. 其他							-12,371.79	-12,371.79

上述（一） 和（二） 小计						11,523,989.82	-12,371.79	1,722,324.86	13,233,942.89
（三）所 有者投入 和减少资 本									
1. 所有者 投入资本									
2. 股份支 付计入所 有者权益 的金额									
3. 其他									
（四）利 润分配									
1. 提取盈 余公积									
2. 提取一 般风险准 备									
3. 对所有 者（或股 东）的分 配								-6614095.05	-6614095.05
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									
四、本期 期末余额	137,440,000.00	133,972,437.05		22,590,096.25		42966244.73	-12,371.79	31,520,917.47	368,477,323.71

单位:元 币种:人民币

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	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	68,720,000.00	204,509,843.41		19,112,866.41		-29,969,716.72		28,176,162.57
加:会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年初余额	68,720,000.00	204,509,843.41		19,112,866.41		-29,969,716.72		28,176,162.57
三、本年增减变动金额(减少以“一”号填列)		-1,937,978.40				31,097,218.30		3,272,041.25
(一) 净利润						31,097,218.30		3,272,041.25
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		-1,937,978.40						-1,937,978.40
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额								
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响								
4. 其他								
上述(一)和(二)小计		-1,937,978.40				31,097,218.30		3,272,041.25
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								

2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(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									
四、本期期末余额	68,720,000.00	202,571,865.01		19,112,866.41		1,127,501.58		31,448,203.82	322,980,436.82

主管会计工作负责人:周永洪

会计机构负责人:崔燕玲

母公司所有者权益变动表

2007 年 1-6 月

编制单位: 深圳市金证科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	137,440,000.00	133,972,437.05		18,069,932.01	30,914,397.90	320,396,766.96
加: 会计政策变更				552,657.72	4,495,363.53	5,048,021.25
前期差错更正						
二、本年初余额	137,440,000.00	133,972,437.05		18,622,589.73	35,409,761.43	325,444,788.21
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					9,243,483.32	9,243,483.32
(一) 净利润					9,255,855.11	9,255,855.11
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失						
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他					-12,371.79	-12,371.79
上述(一)和(二)小计					9,243,483.32	9,243,483.32
(三) 所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者(或股东)的分配						
3. 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						
四、本期期末余额	137,440,000.00	133,972,437.05		18,622,589.73	44,653,244.75	334,688,271.53

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	68,720,000.00	204,509,843.41		16,154,447.79	-27,011,298.10	262,372,993.10
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	68,720,000.00	204,509,843.41		16,154,447.79	-27,011,298.10	262,372,993.10
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-1,937,978.40			31,574,365.06	29,636,386.66
(一) 净利润					31,574,365.06	31,574,365.06
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		-1,937,978.40				-1,937,978.40
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他		-1,937,978.40				-1,937,978.40
上述(一)和(二)小计		-1,937,978.40			31,574,365.06	29,636,386.66
(三) 所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者(或股东)的分配						
3. 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						
四、本期期末余额	68,720,000.00	202,571,865.01		16,154,447.79	4,563,066.96	292,009,379.76

主管会计工作负责人:周永洪

会计机构负责人:崔燕玲

公司概况

深圳市金证科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为深圳市金证高科技有限公司，成立于 1998 年 8 月 21 日。2000 年 10 月 31 日经深圳市人民政府文件深府函[2000]70 号“关于同意以发起方式设立深圳市金证科技股份有限公司的批复”的批准，依法整体变更发起设立深圳市金证科技股份有限公司。于 2003 年 12 月 25 日经中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]142 号“关于核准深圳市金证科技股份有限公司公开发行股票的通知”核准：向社会公开发行人民币普通股股票 1800 万股。股票代码：600446。经深圳市工商行政管理局批准，领取 4403012005330 号企业法人营业执照。法人代表：杜宣。

本公司原注册资本人民币 6872 万元，根据公司 2006 年 8 月 14 日 2006 年第三次临时股东大会决议和修改后章程的规定，本公司于 2006 年 8 月 24 日由资本公积转增注册资本人民币 68,720,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 137,440,000.00 元。

行业性质：IT 行业。

公司经营范围：计算机应用系统及配套设备的技术开发、生产、销售；电子产品、通讯器材、机械设备的购销及国内商业，物资供销业（不含专营、专控、专卖商品及限制项目），进出口业务（具体按深贸管准证字第 2003-2435 号文执行）。建筑智能化工程专业（凭《建筑业企业资质证书》经营）；专业音响、灯光、多媒体显示、会议公共广播设备、闭路监控设备的购销与安装。

主要产品：金融证券软件、系统集成及服务。

(二)公司主要会计政策、会计估计和会计差错

1、会计准则和会计制度：

执行《企业会计准则》。

2、财务报表的编制基础：

以权责发生制为记账基础。

3、会计年度：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

5、计量属性：

公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，如所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量则对个别会计要素采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

(1) 历史成本。在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额，或者按照购置资产时所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额、或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

本年度公司报表项目中除以下采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的项目外，均采用历史成本计量。

(2) 可变现净值。在可变现净值计量下，资产按照其正常对外销售所能收到现金或者现金等价物的金额扣减该资产至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额计量。

本年度公司报表项目中采用可变现净值计量的项目包括：

(3) 公允价值。在公允价值计量下，资产和负债按照在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额计量。

本年度公司报表项目中采用公允价值计量的项目包括：

6、现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，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。权益性投资不作为现金等价物。

7、外币业务核算方法：

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率，折合成人民币记账。外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折合成人民币金额进行调整，以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折合成人民币金额进行调整。外币专门借款账户期末折算差额，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，按规定予以资本化，计入相关资产成本；其余的外币账户折算差额均计入财务费用。不同货币兑换形成的折算差额，均计入财务费用。

8、金融资产和金融负债的核算方法：

(1) 金融资产和金融负债的分类

公司按照取得或承担金融资产和金融负债的目的、基于风险管理、战略投资需要等所作的指定以及金融资产、金融负债的特征，将金融资产和金融负债划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损

益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。上述分类一经确定，不会随意变更。

(2) 金融资产和金融负债的确认和计量

a、交易性金融资产的核算办法

交易性金融资产分为公司为交易目的所持有的债券投资、股票投资、基金投资等金融资产和公司持有的直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

公司成为金融资产合同的一方时，对金融资产按照公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益。

交易性金融资产公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

b、持有至到期投资的核算办法

公司成为到期日固定、回收金额固定或可确定，且有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产（如固定利率国债、浮动利率公司债券等）合同的一方时，对持有至到期投资按照公允价值计量，相关交易费用应当计入初始确认金额。

持有至到期投资，应当采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

公司在资产负债表日对持有至到期投资的账面价值逐项进行检查，有下列证据表明该资产发生减值的，计提减值准备：

- （一）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （二）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （三）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （四）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （五）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （六）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （七）债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- （八）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- （九）其他表明金融资产发生减值的客观证据

持有至到期投资发生减值时，将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发

生的未来信用损失)现值,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。预计未来现金流量现值,应当按照该金融资产的原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(取得和出售该担保物发生的费用应当予以扣除)。原实际利率是初始确认该金融资产时计算确定的实际利率。

c、应收款项的核算办法

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

d、可供出售金融资产的核算办法

可供出售金融资产是指没有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、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产,如,企业购入的在活跃市场上有报价的股票、债券和基金等。

公司成为金融资产合同的一方时,对可供出售金融资产按照公允价值计量,相关交易费用应当计入初始确认金额。

可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外,直接计入所有者权益,在该金融资产终止确认时转出,计入当期损益。

可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑差额,计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息,计入当期损益;可供出售权益工具投资的现金股利,在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

以摊余成本计量的可供出售金融资产发生减值时,应当将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。预计未来现金流量现值,应当按照该金融资产的原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(取得和出售该担保物发生的费用应当予以扣除)。原实际利率是初始确认该金融资产时计算确定的实际利率。

其他可供出售金融资产发生减值的,在确认减值损失时,应当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,计入减值损失。

e、交易性金融负债核算方法

交易性金融负债是以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

公司成为交易性金融负债合同的一方时,确认一项交易性金融负债,并按照公允价值计量,相关交易费用直接计入当期损益。

资产负债表日,交易性金融负债公允价值的变动,计入当期损益。

f、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。

通常采用摊余成本进行后续计量。

(3) 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

9、应收款项坏账损失核算方法 坏账的核算方法:公司的坏账核算采用备抵法,期末公司对应收款项(包括应收账款和其他应收款)按账龄分析法计提坏账准备,

账龄分析法		
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	8	8
2—3 年	20	20
3 年以上	50	50

10、存货核算方法：

（1）存货分类、取得和发出的计价方法

存货主要包括原材料、低值易耗品、分期收款发出商品、在产品等，在产品包括系统集成、定制软件的项目成本和建筑安装工程的在建合同成本。

存货取得时按实际成本核算，原材料在领用和发出时采用加权平均法；低值易耗品在领用时采用一次性摊销；分期收款发出商品指在执行按收款日期分期确认收入的合同时，按照发出商品的实际成本从库存商品科目转入分期收款发出商品的商品成本，待每期销售实现，按商品全部销售成本与全部销售收入的比率，计算出本期应结转的营业成本。

项目成本即系统集成、定制软件项目在执行过程中所占用的设备及材料成本，包括外购的计算机设备及配件、网络设备及配件、电器设备、数据传输管线等，以及为安装上述设备外包的项目费用，项目成本按项目对直接材料、直接人工、直接费用进行归集，期末按确认营业收入的项目结转相应营业成本。

在建合同成本按累计已发生建安工程的工程施工成本和累计已确认的毛利（亏损）减去已办理结算的价款金额列账。个别建造合同工程累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）超过已办理结算价款的列为流动资产，若个别建造合同工程已办理结算的价款超过累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）的金额列为流动负债。

（2）存货的盘存制度

存货盘点实行“永续盘存制”。

（3）存货跌价准备核算方法

期末提取存货跌价准备。期末，对存货进行全面清查，当存在下列情况之一时，按照单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备，具体情况如下：

- ① 市价持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望；
- ② 企业使用该项原材料生产的产品的成本大于产品的销售价格；
- ③ 企业因产品更新换代，原有库存原材料已不适应新产品的需要，而该原材料的市场价格又低于其账面成本；

- ④ 因企业所提供的商品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致市场价格逐渐

下跌；

⑤ 其他足以证明该项存货实质上已经发生减值的情形。

如存货存在以下一项或若干项情况时，将存货账面价值全部转入当期损益：

- ① 已霉烂变质的存货；
- ② 已过期且无转让价值的存货；
- ③ 生产中已不再需要，并且已无使用价值和转让价值的存货；
- ④ 其他足以证明已无使用价值和转让价值的存货。

11、固定资产计价、折旧方法和减值准备的计提方法：

(1) 固定资产计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入帐，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年数平均法)提取折旧。

各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5	5	19
电子设备	3	5	31.67
运输设备	5	5	19

固定资产按取得时的成本计价。

融资租入固定资产以租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者计价。

(2) 减值准备的计提方法：

期末，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。

12、在建工程核算方法：

(1) 在建工程核算方法

在建工程按实际成本计价，在办理竣工决算和验收手续后，按决算价格结转固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，应当从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，并按计提固定资产折旧的规定，计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再作调整。

(2) 在建工程减值准备核算方法

期末，对在建工程进行全面检查，存在下列一项或若干项情况的，按其差额计提减值准备。具体情况如下：

- ① 长期停建并且预计在未来 2 年内不会重新开工的在建工程；
- ② 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③ 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

13、无形资产计价及摊销方法：

无形资产按取得时的实际成本计量；

自行开发的无形资产，为满足下列条件的内部研究开发项目开发阶段至达到预定用途前所发生的支出总额：

- 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，应当证明其有用性；
- 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。

无形资产的使用寿命为有限的，自取得当月起在预计使用年限内平均摊销。如预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：

- ① 合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限不应超过合同规定的受益年限；
- ② 合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，摊销年限不应超过法律规定的有效年限；
- ③ 合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限不应超过受益年限和有效年限两者之中较短者。

无形资产减值准备的核算方法

期末，检查各项无形资产如存在下列一项或若干项情况时，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额，计提减值准备。具体情况如下：

- ① 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ② 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- ③ 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- ④ 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

如存在下列一项或若干项情况时，应当将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

- ① 某项无形资产已被其他新技术等所替代，并且该项无形资产已无使用价值和转让价值；
- ② 某项无形资产已超过法律保护期限，并且已不能为企业带来经济利益；

③ 其他足以证明某项无形资产已经丧失了使用价值和转让价值的情形。

14、除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法：

长期股权投资减值准备核算方法

①按照成本法核算的、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，出现下列迹象，应当将该长期股权投资的账面价值，与按照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，确认为减值损失，计入当期损益。：

A、影响被投资单位经营的政治或法律环境的变化，如税收、贸易等法规的颁布或修订，可能导致被投资单位出现巨额亏损；

B、被投资单位所供应的商品或提供的劳务因产品过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，从而导致被投资单位财务状况发生严重恶化；

C、被投资单位所在行业的生产技术等发生重大变化，被投资单位已失去竞争能力、从而导致财务状况发生严重恶化，如进行清理整顿、清算等；

D、有证据表明该项投资实质上已经不能再给企业带来经济利益的其他情形。

②对其他长期股权投资，出现下列迹象，可收回金额低于账面价值的，将长期股权投资的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的长期股权投资减值准备：

A、长期股权投资的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

B、被投资企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及被投资企业所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而产生不利影响。

C、市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算长期股权投资预计未来现金流量现值的折现率，导致长期股权投资可收回金额大幅度降低。

D、有证据表明被投资企业资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

E、被投资企业已经或者将进行清理整顿、清算或出现其他不能持续经营的迹象。

F、被投资企业当年发生严重亏损；被投资企业持续 2 年发生亏损。

G、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

15、长期股权投资的核算方法：

① 长期股权投资计价

长期股权投资按取得时的初始投资成本入账。对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 50%（不含 50%）以上的，或虽占该单位有表决权资本总额不足 50%，但具有实质控制权的，或对其他单位的

投资占该单位有表决权资本总额 20%以下或虽占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算；对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上不超过 50%，或虽投资不足 20%但具有重大影响的，采用权益法核算；。

② 长期股权投资收益的确认方法

采用成本法核算的，在被投资单位宣告分派的利润或现金股利时，作为当期投资收益，确认的投资收益，仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的利润或现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的收回，冲减投资的账面价值。

采用权益法核算的，期末，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应当以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

③长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

16、借款费用的会计处理方法：

除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用于发生当期确认为费用，直接计入当期财务费用。为购建固定资产而借入的专门借款所发生的借款费用，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前所发生的，应当予以资本化，计入所购建固定资产的成本；在所购建的固定资产达到预定可使用状态后所发生的，于发生当期直接计入当期财务费用。

17、收入确认原则：

收入确认的一般原则

（1） 销售商品

- ① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- ③收入的金额能够可靠地计量；
- ④与交易相关的经济利益能够流入企业；
- ⑤ 相关的收入和成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

① 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

② 如果劳务的开始和完成分属不同会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，应当在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。当劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与交易相关的经济利益能够流入企业、劳务的完成程度能够可靠地确定时，则交易的结果能够可靠地估计。

③ 在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日对收入分别以下几种情况确认和计量：

A、如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；

B、如果已经发生的劳务成本预计不能全部得到补偿，应按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本作为当期费用。确认的收入金额小于已经发生的劳务成本的差额，作为损失；

C、如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，应按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

（3）让渡资产使用权。让渡资产使用权而发生的收入包括利息收入和使用费收入。应当在同时满足以下条件时，确认收入

A、与交易相关的经济利益能够流入企业；

B、收入金额能够可靠地计量。

利息收入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；使用费收入应按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定收入。

（4）建造合同收入

本公司在建造合同的结果能够可靠估计时，根据完工百分比法在资产负债日确认建造合同收入和费用。合同完工进度按已完成的工作量占预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时具备下列条件：

①合同总收入能够可靠地计量；

②与合同相关的经济利益能够流入本公司；

③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

当建造合同的结果不能可靠地估计，本公司根据能够收回的实际合同成本确认建造合同收入，合同成本在其发生的当期确认为费用。建造合同预计总成本超过预计总收入的预计损失确认为当期费用。

本公司各项业务收入确认的具体方法

本公司主营业务收入主要包括自行开发研制的软件产品销售收入、系统集成收入、定制软件收入、系统维护收入、建筑安装工程收入、商品销售收入等，各项业务收入确认的具体方法如下：

① 自行开发研制的软件产品销售收入确认的具体方法

本公司自行开发研制的软件产品业务是指由本公司开发的，拥有自主知识产权的软件产品。其收入确认的具体方法为：按签订的软件销售合同进行核算。本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能够可靠地计量时确认收入。

② 定制软件收入确认的具体方法

本公司定制软件业务是指为特定客户开发软件和客户委托开发业务。其收入确认的具体方法为：按签订的软件开发合同进行核算。开发项目在同一会计年度开始并完成的，在完成时确认收入；如果开发项目的开始和完成分属不同会计年度，在资产负债表日根据开发的完工程度确认收入。

③ 系统集成收入确认的具体方法

本公司系统集成业务是指按照客户需求提供整体解决方案，并通过本公司产品和外购原材料（设备等），以工程形式对整体解决方案进行实现。其收入确认的具体方法为：对签订的工程项目合同，减去本公司产品金额后进行核算。在工程项目竣工验收后，确认相关的收入。

④ 系统维护收入确认的具体方法

本公司系统维护业务是指本公司对出售的产品在一年免费服务期后的技术服务、二次开发服务业务以及其他为客户（包括使用非本公司产品）进行的技术咨询、技术支持等服务。其收入确认的具体方法为：按签订的系统维护合同进行核算。在系统维护合同约定的收款日期确认收入。

⑤ 分期收款销售收入确认的具体方法

本公司分期收款销售业务是指商品已经交付客户，但货款按照合同约定的收款日期分期收回的一种销售方式。在分期收款销售合同发生时，按照合同约定的收款日期分期确认收入。

⑥ 建筑安装工程收入

本公司建筑安装工程业务是指建筑安装合同、缴纳营业税的各种施工工程，如：楼宇设备自控安装、通讯设备安装的施工。其收入确认的具体方法为：按完工百分比法确认收入。

18、所得税的会计处理方法：

企业所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

19、会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法：

合并会计报表以母公司及母公司拥有子公司超过半数以上权益性资本，以及权益性资本虽未达到超过半数但拥有控制权的子公司的会计报表和其他相关资料为依据，按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》编制而成。公司间的重大交易，资金往来等，均已在合并时抵消。

20、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计差错更正

无

(三)税项:

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入	一般纳税人 17%，小规模纳税人 4%、6%
营业税	按营业收入的 3%、5%	3%、5%
城建税	按应纳增值税、营业税的 1%、7%	1%、7%
企业所得税	按应纳税所得额 15%、33%	33%、15%

2、优惠税负及批文

深圳市金证科技股份有限公司（深圳本部）根据深圳市信息化办公室、深圳市发展计划局、深圳市科学技术局、深圳市经济贸易局、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合发布的深信办通[2001]26 号文、深信办发[2002]99 号文、深信办发[2003]77 号文的精神，本公司共 34 项产品被认定为软件产品，根据国发[2000]18 号文的精神，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

广州市金证科技有限公司根据广东省信息产业厅粤 R-2001-0137 证书被认定为软件企业，根据国发[2000]18 号文的精神，认定其 8 项产品为软件产品，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

郑州市金证科技有限公司根据河南省信息产业厅 R-2001-0011 证书被认定为软件企业，根据国发[2000]18 号文的精神，认定其 3 项产品为软件产品，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

成都市金证科技有限责任公司根据四川省信息产业厅川 R-2001-0081 证书被认定为软件企业，根据国发[2000]18 号文的精神，认定其 8 项产品为软件产品，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

北京北方金证科技有限公司根据北京市软件企业和软件产品认证小组京 R-2002-0281 证书被认定为软件企业，根据国发[2000]18 号文的精神，认定其 2 项产品为软件产品，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

沈阳市金证科技有限公司根据辽宁省软件企业认定办公室辽 R-2002-0048 证书被认定为软件企业，根据国发[2000]18 号文的精神，认定其 2 项产品为软件产品，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

根据财政部、国家税务总局（财税字[1999]273 号）《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》的规定，从事技术转让、技术开发业务

和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，免征营业税。

2006 年度按应纳税所得额的 15%计算缴纳企业所得税。

北京北方金证科技有限公司被认定为高新技术企业，2006 年度按 15%的税率征收企业所得税。

沈阳市金证科技有限公司 2002 年十一月一日经“辽宁省地方税务局辽宁省软件企业税收优惠通知书”编号第 83 号批准：自开始获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税，“两免三减半”优惠政策期满后，按 15%的税率征收企业所得税。

深圳市齐普生信息科技有限公司经 2004 年 12 月 30 日深圳市福田区国家税务局深国税福减免[2004]0407 号文《深圳市国家税务局减、免税批准通知书》批准，从开始获利年度起，第 1 年至第 2 年的经营所得免征所得税，第 3 至 5 年减半征收所得税。该公司 2004 年度为第一个获利年度。

深圳市金证软银科技有限公司经深圳市福田区国家税务局深国税福减免[2007]0084 号文《深圳市国家税务局减、免税批准通知书》批准，从开始获利年度起，第 1 年至第 2 年的经营所得免征所得税，第 3 至 5 年减半征收所得税。该公司 2007 年度为第一个获利年度。

(四)企业合并及合并财务报表

单位:万元 币种:人民币

1、公司所控制的境内外重要子公司的情况

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
上海金证高科技有限公司	控股子公司	上海	金融证券软件、系统集成及服务	300	计算机应用系统及配套设备的技术开发、生产、安装、维修、电子产品、通讯器材、机械设备的零售、批发。
深圳市金至典科技有限公司	控股子公司	深圳	金融证券软件、系统集成及服务	100	计算机软、硬件及配套设备的技术开发（不含限制项目）；电子产品、机械设备的购销及国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）。
北京北方金证科技有限公司	控股子公司	北京	金融证券软件、系统集成及服务	300	技术开发、服务、转让、咨询、培训；销售开发后的产品、计算机及外围设备、电讯设备、机械电器设备、办公设备；承接计算机网络工程。
成都市金证科技有限责任公司	控股子公司	成都	金融证券软件、系统集成及服务	300	计算机应用系统及配套设备的技术开发、生产、安装、维修、销售，电子产品、通讯器材、机械设备的销售（不含国家专项产品）。
沈阳市金证科技有限公司	控股子公司	沈阳	金融证券软件、系统集成及服务	300	计算机系统集成；计算机应用系统及配套设备的开发、维护、生产、销售；电子产品、通讯器材（不含无线设备）、机械设备销售；综合布线。

			务		
广州市金证科技有限公司	控股子公司	广州	金融证券软件、系统集成及服务	300	计算机应用系统及配套设备的技术开发。批发和零售贸易（国家专营专控商品除外）。
郑州市金证科技有限公司	控股子公司	郑州	金融证券软件、系统集成及服务	300	计算机应用系统及配套设备的技术开发、生产、销售、电子产品；通讯器材、机械设备的购销及国内商业、物资供销业及计算机应用系统配套设备的安装、调试和维护。
深圳市金慧盈通数据服务有限公司	控股子公司	深圳	软件、系统集成及服务	1,100	计算机应用系统及配套设备的技术咨询、技术开发、销售、运行、维护管理服务；电子产品、通讯器材、机械设备的购销及国内商业、物资供销业；计算机应用系统数据备份、数据恢复、数据系统运行维护管理服务。
深圳市齐普生信息科技有限公司	控股子公司	深圳	系统集成及服务	5,000	计算机软硬件产品及其配套设备的技术开发、销售、维修；信息咨询；楼宇智能化产品的技术开发及销售；电子产品、通讯器材、机械设备的购销及其它国内商业、物资供销业。
深圳市金证卡尔电子有限公司	控股子公司	深圳	汽车电子	1,000	计算机软硬件产品、汽车电子产品及配套设备的技术开发、生产、销售；电子产品、通讯器材、机械设备的购销（不含专营、专控、专卖商品及限制项目）
深圳市金证软银科技有限公司	控股子公司	深圳	金融证券软件、系统集成及服务	300	计算机应用系统及配套设备的技术开发、销售，电子产品、通讯器材、机械设备的购销及其他国内商业、物资供销业（以上不含专营、专控、专卖商品及限制项目）。

子公司全称	投资额	净投资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
上海金证高科技有限公司	2,985,000	2,985,000	99.50	99.50	是
深圳市金至典科技有限公司	800,000	800,000	80	80	是
北京北方金证科技有限公司	2,400,000	2,400,000	80	80	是
成都市金证科技有限责任公司	2,700,000	2,700,000	90	90	是
沈阳市金证科技有限公司	2,700,000	2,700,000	90	90	是
广州市金证科技有限公司	2,700,000	2,700,000	90	90	是
郑州市金证科技有限公司	2,700,000	2,700,000	90	90	是

深圳市金慧盈通数据服务有限公司	9,400,000	9,400,000	85.45	85.45	是
深圳市齐普生信息科技有限公司	26,500,000	26,500,000	53	53	是
深圳市金证卡尔电子有限公司	7,000,000	7,000,000	70	70	是
深圳市金证软银科技有限公司	3,000,000	3,000,000	100	100	是

(1) 报告期内，公司财务报表合并范围未发生重大变化。

(五)合并会计报表附注

1、货币资金

单位:元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金:	301,670.51	247,750.14
人民币	301,670.51	247,750.14
人民币	301,670.51	247,750.14
银行存款:	162,979,840.35	184,662,063.92
人民币	162,979,840.35	184,662,063.92
人民币	162,979,840.35	184,662,063.92
其他货币资金:	16,077,595.49	17,194,106.69
人民币	16,077,595.49	17,194,106.69
人民币	16,077,595.49	17,194,106.69
合计	179,359,106.35	202,103,920.75

其他货币资金主要系开出银行承兑汇票保证金 12490061.28 元和保函保证金 3587534.21 元。

2、交易性金融资产:

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
1.交易性债券投资		
2.交易性权益工具投资		
3.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,468,399.33	0
4.衍生金融资产		
5.其他		
合计	5,468,399.33	0

交易性金融资产主要系购买的股票,其中 ST 秦岭 110000 股,陕西金叶 200000 股和中电广通 358804 股。

3、应收票据

(1) 应收票据分类

单位:元 币种:人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	11,362,915.44	18,732,333.00
合计	11,362,915.44	18,732,333.00

4、应收账款

(1) 应收账款账龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	85,440,205.06	81.78	4,281,762.46	118,052,007.19	89.85	5,927,917.87
一至二年	14,872,500.20	14.24	1,189,800.01	9,929,904.12	7.56	2,658,312.33
二至三年	3,311,066.96	3.17	2,208,013.39	2,940,184.47	2.24	796,562.49
三年以上	850,103.94	0.81	787,340.65	469,390.94	0.35	327,414.51
合计	104,473,876.16	100.00	8,466,916.51	131,391,486.72	100.00	9,710,207.20

(2) 应收账款按种类披露

单位:元 币种:人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	28,827,248.06	27.59	1,441,362.40	17.02	27,113,316.44	20.64	1,355,665.82	13.96
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	2,078,695.62	1.99	1,938,611.52	22.90	2,055,750.62	1.56	1,901,524.18	19.58
其他不重大应收账款	73,567,932.48	70.42	5,086,942.59	60.08	102,222,419.66	77.80	6,453,017.20	66.46
合计	104,473,876.16	--	8,466,916.51	--	131,391,486.72	--	9,710,207.20	--

(3) 应收账款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期减少数		期末余额
		转回数	合计	
应收账款坏帐准备	9,710,207.20	1,243,290.69	1,243,290.69	8,466,916.51

(4) 应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	18,887,013.17	18.08	38,175,539.63	29.05

(5) 本报告期全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大的应收账款情况

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额	计提坏帐比例(%)	计提坏帐原因
天一证券	客户	28,082.26	2003 年 5 月	客户无力付款	28,082.26	100	错过债权登记时间
合计	--	28,082.26	--	--	28,082.26	--	--

(6) 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

1、本期末应收账款余额比年初余额减少 26917610.56 元, 减少了 25.76%, 是因为加大收款力度所致。

2、应收账款期末余额中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、本年无对某些金额较大或账龄较长的应收款项金额不计提坏账准备, 或计提坏账比例较低的情况。

4、期末应收账款中全额计提坏账准备的金额为 2822129.90 元 (其中以前年度已全额计提部分金额为 2794047.64 元)。其中根据天一证券有限责任公司的经营状况对其应收账款 1800000 元全额计提了坏账准备, 其余共 14 户欠款合计 1022129.90 元因逾期三年以上、合同纠纷等原因未能收回而全额计提。

5、其他应收款

(1) 其他应收款账龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	10,687,100.01	16.78	437,210.70	8,218,697.26	13.74	404,970.68
一至二年	2,612,327.84	4.10	208,986.23	1,017,668.75	1.70	81,413.50
二至三年	369,770.32	0.58	52,700.83	555,752.75	0.93	111,150.55
三至四年	50,001,200.00	78.50	13,000,600.00			
四至五年	3,000.00	0.01	1,500.00			

五年以上	22,595.05	0.03	11,297.52			
合计	63,695,993.22	100.00	13,712,295.28	59,814,913.81	100.00	17,608,932.25

(2) 其他应收账款按种类披露

单位:元 币种:人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款项	50,000,000.00	78.50	13,000,000.00	94.81	50,000,000.00	83.59	17,000,000.00	96.54
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款项								
其他不重大其他应收款项	13,695,993.22	21.50	712,295.28	5.19	9,814,913.81	16.41	608,932.25	3.46
合计	63,695,993.22	--	13,712,295.28	--	59,814,913.81	--	17,608,932.25	--

(3) 其他应收款坏账准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期减少数		期末余额
		转回数	合计	
其他应收款坏帐准备	17,608,932.25	3,896,636.99	3,896,636.99	13,712,295.28

(4) 其他应收款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	52,669,401.22	82.69	2,458,429.32	25.36

(5) 本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

- 1、其他应收款年末余额中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。
- 2、本年无以前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备比例较大的，但在本年又全额或部分收回的应收款项。
- 3、本年没有对某些金额较大或账龄较长的应收款项不计提坏账准备，或计提坏账比例较低的情况。

4、年初将在“短期投资”中的委托理财投资的 50000000 元转入“其他应收款”核算，使“其他应收款”年初数增加。

5、由于“待摊费用”在报表中在“其他应收款”中列报，所以“其他应收款”的年初数和年末数均包含“待摊费用”。

6、预付账款

(1) 预付账款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	33,962,541.34	94.13	21,704,141.07	88.79
一至二年	1,728,698.04	4.79	2,194,251.04	8.98
二至三年	187,276.11	0.52	443,331.28	1.81
三年以上	202,186.68	0.56	103,326.40	0.42
合计	36,080,702.17	100.00	24,445,049.79	100.00

(2) 预付账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	10,628,503.10	29.45	16,909,519.19	69.17

(3) 本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款
 预付账款年末余额中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

7、存货

(1) 存货分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,193,023.41		1,193,023.41	883,425.54		883,425.54
库存商品	58,962,433.14	1,039,021.28	57,923,411.86	32,419,480.01	1,102,574.02	31,316,905.99
在产	97,101,366.70		97,101,366.70	49,977,822.31		49,977,822.31

品						
产成品	803,053.63		803,053.63			
发出商品	159,859,363.53		159,859,363.53	76,940,523.84		76,940,523.84
合计	317,919,240.41	1,039,021.28	316,880,219.13	160,221,251.70	1,102,574.02	159,118,677.68

1、本期期末存货余额比年初余额增加 157697988.71 元，增长 98.43%，主要原因为子公司—深圳市齐普生信息科技有限公司商品销售业务规模扩大导致库存增加及本公司本年系统集成业务增长使未完工程和库存增幅较大。

2、本期期末“存货—发出商品”为按相关合同约定已发出商品，因未完成合同而未办理结算的商品成本。

3、存货可变现净值的确定依据：在正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

8、长期股权投资

(1)按成本法核算

单位:元 币种:人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备
北京金证海通科技有限公司	1.00	1.00		1.00	

本公司于 2004 年 6 月以人民币 1 元的价格购入北京海通新星系统集成有限公司的 16%的股权，北京海通新星系统集成有限公司更名为北京金证海通科技有限公司。

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计：	18,681,003.05	1,370,221.72		20,051,224.77
其中：房屋及建筑物	6,000,736.00			6,000,736.00
机器设备	9,270,024.35	1,159,315.72		10,429,340.07
运输设备	1,698,346.14			1,698,346.14
电子设备	187,530.17	17,491.00		205,021.17
其他设备	1,524,366.39	193,415.00		1,717,781.39
二、累计折旧合计：	8,405,232.33	1,504,419.56		9,909,651.89
其中：房屋及建筑物	1,567,692.06	142,517.46		1,710,209.52
机器设备	4,177,321.73	1,106,294.74		5,283,616.47
运输设备	1,306,211.32	83,734.44		1,389,945.76
电子设备	793,140.17	29,913.02		823,053.19
其他设备	560,867.05	141,959.90		702,826.95
三、固定资产净值合计	10,275,770.72			10,141,572.88
其中：房屋及建筑物	4,433,043.94			4,290,526.48
机器设备	4,276,328.89			5,145,723.60
运输设备	392,134.82			308,400.38

电子设备	210,763.73			-618,032.02
其他设备	963,499.34			1,014,954.44
四、减值准备合计	372,328.13			372,328.13
其中：房屋及建筑物				
机器设备	224,272.03			236,076.03
运输设备				
电子设备	11,804.00			
其他设备	136,252.10			136,252.10
五、固定资产净额合计	9,903,442.59			9,769,244.75
其中：房屋及建筑物	4,433,043.94			4,290,526.48
机器设备	4,052,056.86			4,909,647.57
运输设备	392,134.82			308,400.38
电子设备	198,959.73			-618,032.02
其他设备	827,247.24			878,702.34

10、在建工程

单位:元 币种:人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
在建工程	4,864,275.51		4,864,275.51	3,216,646.27		3,216,646.27

(1) 在建工程项目变动情况

单位:元 币种:人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	资金来源	期末数
金证科工贸大厦	87,733,400.00	3,216,646.27	1,647,629.24	募集资金	4,864,275.51
合计	87,733,400.00	3,216,646.27	1,647,629.24	--	4,864,275.51

根据企业会计准则的要求，取得土地使用开发权支出列为无形资产，年初将“在建工程”中的土地使用开发权支出转入无形资产，金额为 4499537 元，因此减少了“在建工程”的期初数。

11、无形资产

(1) 无形资产情况：

单位:元 币种:人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额	累计减值准备金额
开发平台软件	271.97		196.97	75.00	
商标注册	9,195.00	8,000.00	2,479.98	14,715.02	
OA 信息化系统	46,500.00		9,000.00	37,500.00	
安装打包软件	1,416,946.49	17,443.54	182,186.62	1,252,203.41	
网络安全管理系统	304,400.66		30,956.04	273,444.62	
高新区土地使用权	4,499,537.00		46,951.68	4,452,585.32	

金蝶财务软件	158,150.90	10,519.72	35,963.32	132,707.30	
合计	6,435,002.02	35,963.26	307,734.61	6,163,230.67	

根据企业会计准则的要求，取得土地使用开发权支出列为无形资产，年初将“在建工程”中的土地使用开发权支出转入无形资产，金额为 4499537 元，因此增加了“无形资产”的期初数。

12、递延所得税资产的说明：

按照新会计准则，所得税核算应采用资产负债表债务法，在 2007 年 1 月 1 日，对资产、负债的账面价值与其计税基础不同形成的暂时性差异，应当按照相关条件确认递延所得税资产或递延所得税负债，并将影响金额调整留存收益，导致增加所有者权益 5,317,908.26 元，其中归属于母公司所有者权益为 5,051,216.02 元，归属于少数股东权益为 266,692.24 元。主要调整事项如下：

(1) 本公司按会计政策计提应收账款、其他应收款的坏账准备，造成应收账款、其他应收款的账面价值小于其计税基础，本公司追溯调整，增加 2007 年 1 月 1 日递延所得税资产 999,660.19 元、留存收益 999,660.19 元。

(2) 本公司按会计政策计提短期投资跌价准备，造成短期投资的账面价值小于计税基础，本公司追溯调整，增加 2007 年 1 月 1 日递延所得税资产 2,550,000.00 元、留存收益 2,550,000.00 元。

(3) 本公司按会计政策计提存货跌价准备，造成存货的账面价值小于计税基础，本公司追溯调整，增加 2007 年 1 月 1 日递延所得税资产 165,386.10 元、留存收益 165,386.10 元。

(4) 本公司按会计政策计提固定资产折旧、计提固定资产减值准备，造成固定资产账面净额小于其计税基础，本公司追溯调整，增加 2007 年 1 月 1 日递延所得税资产 189,293.74 元、留存收益 189,293.74 元。

(5) 公司原按应付税款法核算企业所得税，以前年度未弥补亏损形成暂时性差异，公司追溯调整，增加 2007 年 1 月 1 日递延所得税资产 1,413,568.22 元、留存收益 1,413,568.22 元。

(6) 本年度应纳所得税以后纳税期可以抵减的递延所得税资产 198416.66 元，可以抵减的以前形成的递延所得税资产 2207.94 元，期末递延所得税资产为 5501633.26 元。

13、资产减值准备明细

单位:元 币种:人民币

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额			期末账面余额
			转回	转销	合计	
一、坏账准备	27,319,139.45		3,155,099.16		3,155,099.16	24,164,040.29
二、存货跌价准备	1,102,574.02			63,552.74	63,552.74	1,039,021.28
三、可供出售金融资产减值准备						
四、持有至到期投资减值准备						

五、长期股权投资减值准备						
六、投资性房地产减值准备						
七、固定资产减值准备	372,328.13					372,328.13
八、工程物资减值准备						
九、在建工程减值准备						
十、生产性生物资产减值准备						
其中：成熟生产性生物资产减值准备						
十一、油气资产减值准备						
十二、无形资产减值准备						
十三、商誉减值准备						
十四、其他						
合计	28,794,041.60		3,155,099.16	63,552.74	3,218,651.90	25,575,389.70

14、短期借款

(1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	6,000,000.00	7,495,865.40
担保借款	39,850,000.00	20,000,000.00
合计	45,850,000.00	27,495,865.40

1、本公司于 2006 年 11 月 13 日与中国建设银行股份有限公司深圳分行签订了《人民币额度借款合同》，为控股子公司—深圳市齐普生信息科技有限公司 2006 年 11 月 28 日至 2007 年 11 月 27 日期间内总额在 4000 万元的借款提供连带责任保证。截止 2007 年 6 月 30 日，深圳市齐普生信息科技有限公司在中国建设银行股份有限公司深圳分行借款 3985 万元。

2、本公司控股子公司深圳市金证卡尔电子有限公司与兴业银行股份有限公司深圳中心区支行签订《借款合同》，借款人民币 600 万元，借款期限自 2007 年 4 月 10 日至 2008 年 4 月 10 日。

15、应付票据

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	52,500,000.00	47,530,888.00
合计	52,500,000.00	47,530,888.00

16、应付账款：

(1) 本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明：

本公司控股子公司深圳市齐普生信息科技有限公司应付杭州华三通信技术有限公司 64,207,288.35 元货款，属于按照双方约定范围内应付未付的货款。

17、预收账款：

(1) 本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(2) 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明:

预收深圳市建筑工务署 5213486.00 元和深圳市福田区信息中心 3165000.00 元的款项,均是超过一年的工程未结算而预收的账款。

18、应付职工薪酬:

单位:元 币种:人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,310,797.97	24,195,844.85	28,863,420.90	3,643,221.92
二、职工福利费	4,061,652.34	747,254.27	1,030,944.27	3,777,962.34
三、社会保险费		649,788.58	650,113.38	-324.80
四、住房公积金				
五、其他				
合计	12,372,450.31	25,693,713.18	30,544,478.55	7,521,684.94

19、应交税费:

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	-11,843,465.17	-3,439,091.56	按应税收入
营业税	264,686.87	920,412.77	按营业收入的 3%、5%
所得税	1,021,562.42	2,510,057.45	按应纳税所得额 15%、33%
个人所得税	255,246.37	182,427.70	
城建税	12,609.66	54,115.41	按应纳增值税、营业税的 1%、7%
教育费附加	23,784.28	126,192.43	按应纳增值税、营业税的 3%、4%
主要副食品价格调控基金	3,465.92	2,115.29	按含税营业收入的 1‰
堤围费	611.89	4,096.07	按营业收入的 1.8‰
河道工程维护管理费	1,146.15	200.76	按应缴流转税的 0.25%
地方教育费附加	979.85	1,519.30	
合计	-10,259,371.76	362,045.62	--

20、其他应付款:

(1) 本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

- 1、深圳市志信实业发展有限公司 30 万,原因是开发商未办理房产证未付的购房款。
- 2、科学技术进步一等奖奖金 18.4 万元,属应付未付的奖励基金。

(3) 预提费用:

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数	结存原因
预提工程费	2,774,318.06	3,650,640.88	工程未结算
预提房租	44,500.00		尚未支付房租

预提借款利息		279,000.00	
预提运费		89,320.00	
合计	2,818,818.06	4,018,960.88	--

21、股本

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+)、(-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
股份总数	137,440,000	100						137,440,000	100

22、资本公积:

单位:元币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	133,972,437.05			133,972,437.05
其他资本公积				
合计	133,972,437.05			133,972,437.05

23、盈余公积:

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	22,590,096.25			22,590,096.25
合计	22,590,096.25			22,590,096.25

24、未分配利润:

单位:元 币种:人民币

项目	期末数
净利润	11,523,989.82
加:年初未分配利润	31,442,254.91
其他转入	-12,371.79
减:提取法定盈余公积	
未分配利润	42,953,872.94

25、营业收入

(1) 营业收入

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	356,055,303.15	339,511,377.02
其他业务收入		
合计	356,055,303.15	339,511,377.02

(2) 主营业务(分行业)

单位:元 币种:人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
信息技术	356,055,303.15	293,433,626.76	339,511,377.02	290,144,069.26
合计	356,055,303.15	293,433,626.76	339,511,377.02	290,144,069.26

(3) 主营业务（分产品）

单位:元 币种:人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
自行开发研制的软件产品销售	862,343.91		258,119.65	
系统集成	44,923,890.79	40,683,415.93	35,711,239.95	30,547,968.12
定制软件	24,683,742.95	576,699.04	10,740,484.35	617,527.69
系统维护、技术服务	19,489,362.06	2,288,260.53	20,848,794.69	3,795,743.96
建安工程	5,851,796.74	4,513,131.67	1,239,419.7	773,194.59
商品销售	268,332,269.30	253,460,222.19	299,405,065.59	282,624,235.05
减：公司内各业务分部减相互抵消	8,088,102.60	8,088,102.60	28,691,746.91	28,214,600.15
合计	356,055,303.15	293,433,626.76	339,511,377.02	290,144,069.26

(4) 主营业务（分地区）

单位:元 币种:人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北分部	96,717.95	71,179.49	374,494.44	86,759.41
华北分部	13,227,131.41	10,176,757.31	8,455,765.91	5,626,381.34
华东分部	13,994,711.43	10,657,441.48	4,465,415.60	1,553,522.82
中南分部	328,436,748.38	273,518,471.46	351,696,666.46	308,223,379.82
西南分部	8,388,096.58	7,097,879.62	3,210,781.52	2,868,626.02
小计	364,143,405.75	301,521,729.36	368,203,123.93	318,358,669.41
减:公司内各业务分部间相互抵消	8,088,102.60	8,088,102.60	28,691,746.91	28,214,600.15
合计	356,055,303.15	293,433,626.76	339,511,377.02	290,144,069.26

(5) 公司前五名客户的销售收入情况

单位:元 币种:人民币

客户名称	销售收入总额	占公司全部销售收入的比例(%)
安信证券	15,133,025.64	4.25
杭州源合科技有限公司	8,753,752.00	2.46
合肥未来计算机技术开发有限公司	8,646,053.00	2.43
重庆市环保局	6,888,166.67	1.93
杭州德昌隆信息技术有限公司	6,348,196.00	1.78
合计	45,769,193.31	12.85

26、营业税金及附加：

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	1,771,885.15	1,053,581.27	按营业收入的 3%、5%
城建税	92,778.80	67,047.74	按应纳增值税、营业税的 1%、7%
教育费附加	138,355.35	119,527.98	按应纳增值税、营业税的 3、4
主要副食品价格调控基金	9,657.84	3,545.55	按含税营业收入的 1‰
堤围费	611.90	2,792.79	按营业收入的 1.8‰
河道工程维护管理费	3,070.84	698.20	按应缴流转税的 0.25%
地方教育费附加	1,231.05		
合计	2,017,590.93	1,247,193.53	--

27、公允价值变动收益

单位:元 币种:人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
股票投资	-2,406,816.33	0
合计	-2,406,816.33	0

28、资产减值损失

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-3,155,099.16	
二、存货跌价损失	-63,552.74	
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		-26,709,959.23
合计	-3,218,651.90	-26,709,959.23

29、营业外收入

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		17,083.56
其中: 固定资产处置利得		17,083.56
无形资产处置利得		
罚没收入及赔偿收入	4,000.00	4,720.00
其他	43,729.42	36,501.76
合计	47,729.42	58,305.32

30、营业外支出

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		22,528.10
其中: 固定资产处置损失		22,528.10
无形资产处置损失		
罚没支出及赔偿支出	16,369.71	1,953.60
合计	16,369.71	24,481.70

31、所得税费用:

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
当期所得税	1,121,097.09	869,971.11
递延所得税		
合计	1,121,097.09	869,971.11

32、收到的其他与经营活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	金额
其他应收款收入	551,486.37
营业外收入	41,068.42
利息收入	946,274.57
其他	9,542,256.49
合计	11,081,085.85

33、支付的其他与经营活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	金额
差旅费	2,416,485.93

电讯费	1,814,099.99
房租水电费	1,818,854.51
办公费	966,257.71
保险费	492,206.01
产品研发费	4,413,491.76
运费	1,144,167.61
其他	17,031,993.73
合计	30,097,557.25

(六)母公司会计报表附注

1、应收股利

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期减少数	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值的判断
子公司利润	6,682,171.00	698,009.90	5,984,161.10		否
合计	6,682,171.00	698,009.90	5,984,161.10	--	--

2、应收账款

(1) 应收账款账龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	28,929,666.92	86.35	1,446,483.34	20,179,301.13	79.43	1,008,965.06
一至二年	1,843,616.50	5.50	147,489.32	4,883,427.65	19.23	2,051,274.21
二至三年	2,625,114.34	7.83	2,049,022.87	324,523.00	1.28	135,630.20
三年以上	107,407.00	0.32	97,907.00	16,500.00	0.06	8,250.00
合计	33,505,804.76	100.00	3,740,902.53	25,403,751.78	100.00	3,204,119.47

(2) 应收账款坏账准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	期末余额
应收账款坏帐准备	3,204,119.47	3,740,902.53

(3) 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

3、其他应收款

(1) 其他应收款账龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	2,473,312.29	4.50	123,665.61	2,888,660.32	80.38	144,433.02
一至二年	2,343,690.32	4.26	187,495.23	661,424.93	18.41	52,913.99
二至三年	150,370.98	0.27	30,074.20	16,134.75	0.45	3,226.95
三年以上	50,026,595.05	90.97	13,013,297.52	27,402.30	0.76	13,701.15
合计	54,993,968.64	100.00	13,354,532.56	3,593,622.30	100.00	214,275.11

(2) 其他应收款坏账准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	期末余额
其他应收款坏帐准备	214,275.11	13,354,532.56

(3) 本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

4、预付账款

(1) 本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

5、长期股权投资

(1) 在被投资单位持股比例与表决权的说明

单位:元 币种:人民币

被投资单位	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
上海金证高科技有 限公司	99.50	99.50	
深圳市金至典科技有 限公司	80.00	80.00	
北京北方金证科技有 限公司	80.00	80.00	
成都市金证科技有限 责任公司	90.00	90.00	
沈阳市金证科技有限 公司	90.00	90.00	
广州市金证科技有限公	90.00	90.00	

司			
郑州市金证科技有限公司	90.00	90.00	
深圳市金慧盈通数据服务有限公司	85.45	85.45	
深圳市齐普生信息科技有限公司	53.00	53.00	
深圳市金证卡尔电子有限公司	70.00	70.00	
深圳市金证软银科技有限公司	100.00	100.00	
北京金证海通科技有限公司	16.00	16.00	

(2)按成本法核算

单位:元 币种:人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备
上海金证高科技有限公司	2,985,000.00	3,333,616.07		3,333,616.07	
深圳市金至典科技有限公司	800,000.00	1,455,629.10		1,455,629.10	
北京北方金证科技有限公司	2,700,000.00	3,121,900.50		3,121,900.50	
成都市金证科技有限责任公司	2,700,000.00	2,470,721.66		2,470,721.66	
沈阳市金证科技有限公司	2,700,000.00	2,958,614.83		2,958,614.83	
广州市金证科技有限公司	2,700,000.00	2,039,996.35		2,039,996.35	
郑州市金证科技有限公司	2,700,000.00	2,271,691.04		2,271,691.04	
深圳市金慧盈通数据服务有限公司	9,400,000.00	7,939,715.90		7,939,715.90	
深圳市齐普生信息科技有限公司	26,500,000.00	37,278,607.68	-7,458,447.62	29,820,160.06	
深圳市金证卡尔电子有限公司	7,000,000.00	5,006,823.26		5,006,823.26	
深圳市金证软银科技有限公司	3,000,000.00	2,745,821.70		2,745,821.70	
北京金证海通科技有限公司	1.00	1.00		1.00	

1、由于按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》对以前年度的相关会计事项进行追溯调整后,大股东享有各控股子公司因此产生的权益 1682791.49 元,相应调整长期股权投资的期初数。

2、控股子公司深圳市齐普生信息科技有限公司本期进行利润分配,分回利润 7458447.62 元,减少了对该公司的长期股权投资。

6、固定资产

(1) 固定资产情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计:	8,987,756.31	188,165.00		9,175,921.31

其中：房屋及建筑物	6,000,736.00			6,000,736.00
机器设备	1,289,287.68			1,289,287.68
运输设备	259,800.00			259,800.00
电子设备				
其他设备	1,437,932.63	188,165.00		1,626,097.63
二、累计折旧合计：	2,965,093.53	446,841.45		3,411,934.98
其中：房屋及建筑物	1,567,692.06	142,517.46		1,710,209.52
机器设备	750,216.85	141,738.28		891,955.13
运输设备	164,540.00	24,681.00		189,221.00
电子设备				
其他设备	482,644.62	137,904.71		620,549.33
三、固定资产净值合计	6,022,662.78			5,763,986.33
其中：房屋及建筑物	4,433,043.94			4,290,526.48
机器设备	539,070.83			397,332.55
运输设备	95,260.00			70,579.00
电子设备				
其他设备	955,288.01			1,005,548.30
四、减值准备合计	240,889.96			240,889.96
其中：房屋及建筑物				
机器设备	108,272.03			108,272.03
运输设备				
电子设备				
其他设备	132,617.93			132,617.93
五、固定资产净额合计	5,781,772.82			5,523,096.37
其中：房屋及建筑物	4,433,043.94			4,290,526.48
机器设备	430,798.80			289,060.52
运输设备	95,260.00			70,579.00
电子设备				
其他设备	822,670.08			872,930.37

7、应付账款：

(1) 本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

8、预收账款：

(1) 本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

9、其他应付款：

(1) 本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

10、营业收入

(1) 营业收入

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	65,628,254.40	52,335,610.97
其他业务收入		
合计	65,628,254.40	52,335,610.97

(2) 主营业务（分行业）

单位:元 币种:人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
信息技术	65,628,254.40	48,666,024.34	52,335,610.97	36,004,627.92
合计	65,628,254.40	48,666,024.34	52,335,610.97	36,004,627.92

(3) 主营业务（分产品）

单位:元 币种:人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
自行开发研制的软件产品销售	123,589.74			
系统集成	17,982,728.24	17,667,361.48	25,523,488.23	21,478,953.29
定制软件	8,440,000.00	185,621.28	6,874,984.35	61,919.67
系统维护、技术服务	3,078,892.00	18,389.74	4,822,321.80	
建安工程	5,851,796.74	4,513,131.67	899,916.80	614,961.90
商品销售	30,151,247.68	26,281,520.17	14,214,899.79	13,848,793.06
合计	65,628,254.40	48,666,024.34	52,335,610.97	36,004,627.92

11、资产减值损失

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-2,781,455.56	
二、存货跌价损失	-63,552.74	
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		

十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		-26,709,959.23
合计	-2,845,008.30	-26,709,959.23

(七)关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
上海金证高科技有限公司	上海	金融证券软件、系统集成及服务	300	99.50	99.50
深圳市金至典科技有限公司	深圳	金融证券软件、系统集成及服务	100	80	80
北京北方金证科技有限公司	北京	金融证券软件、系统集成及服务	300	80	80
成都市金证科技有限责任公司	成都	金融证券软件、系统集成及服务	300	90	90
沈阳市金证科技有限公司	沈阳	金融证券软件、系统集成及服务	300	90	90
广州市金证科技有限公司	广州	金融证券软件、系统集成及服务	300	90	90
郑州市金证科技有限公司	郑州	金融证券软件、系统集成及服务	300	90	90
深圳市金慧盈通数据服务有限公司	深圳	软件、系统集成及服务	1,100	85.45	85.45
深圳市齐普生信息科技有限公司	深圳	系统集成及服务	5,000	53	53
深圳市金证卡尔电子有限公司	深圳	汽车电子	1,000	70	70
深圳市金证软银科技有限公司	深圳	金融证券软件、系统集成及服务	300	100	100

2、关联交易情况

本报告期公司无关联交易事项。

(八)股份支付:

无

(九)或有事项:

无

(十)承诺事项:

无

(十一)资产负债表日后事项:

无

(十二)其他重要事项:

无

(十三)补充资料:

1、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益:

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	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	3.42	3.42	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.63	2.63	0.06	0.06

2、2006 年半年度净利润差异调节表

单位:元 币种:人民币

项目	金额
2006 年半年度净利润(原会计准则)	34,369,259.55
追溯调整项目影响合计数	
其中:	
2006 年半年度净利润(新会计准则)	34,369,259.55
假定全面执行新会计准则的备考信息	
其他项目影响数合计	
其中:	
2006 年半年度模拟净利润	

八、备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
- 二、报告期内在中国证监会指定报纸《证券时报》、《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

董事长：杜宣

深圳市金证科技股份有限公司

二 00 七年八月二十一日