



北京中科金财科技股份有限公司

2013 半年度报告

2013 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人朱烨东、主管会计工作负责人赵学荣及会计机构负责人(会计主管人员)尹亚楠声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项 .....	20
第六节 股份变动及股东情况.....	27
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	31
第八节 财务报告 .....	32
第九节 备查文件目录.....	102

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、中科金财	指	北京中科金财科技股份有限公司
中科商务	指	北京中科金财电子商务有限公司
中科信息	指	北京中科金财信息技术有限公司
中科电子	指	北京中科金财电子产品有限公司
国家发改委	指	国家发展和改革委员会

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	中科金财	股票代码	002657
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	北京中科金财科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	中科金财		
公司的外文名称（如有）	SINODATA CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	SINODATA		
公司的法定代表人	朱烨东		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	贺岩	贺岩
联系地址	北京市海淀区学院路 51 号楼首享科技大厦 6 层	北京市海淀区学院路 51 号楼首享科技大厦 6 层
电话	010-62309608	010-62309608
传真	010-62309595	010-62309595
电子信箱	zkjc@sinodata.net.cn	zkjc@sinodata.net.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入(元)	347,559,959.67	177,973,820.51	95.29%
归属于上市公司股东的净利润(元)	22,983,351.97	23,123,554.44	-0.61%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	22,930,197.81	22,579,257.57	1.55%
经营活动产生的现金流量净额(元)	-240,112,959.81	-72,890,585.82	-229.42%
基本每股收益(元/股)	0.3	0.36	-16.67%
稀释每股收益(元/股)	0.3	0.36	-16.67%
加权平均净资产收益率(%)	3.44%	4.67%	-1.23%
	本报告期末	上年度末	本年末比上年末增减(%)
总资产(元)	1,106,242,611.51	1,018,573,636.31	8.61%
归属于上市公司股东的净资产(元)	671,135,280.07	658,621,558.18	1.9%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	22,983,351.97	23,123,554.44	671,135,280.07	658,621,558.18

##### 2、同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	22,983,351.97	23,123,554.44	671,135,280.07	658,621,558.18

## 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-118,394.43	
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）	9,300.00	
委托他人投资或管理资产的损益	201,737.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-26,805.50	
减：所得税影响额	9,875.62	
少数股东权益影响额（税后）	2,807.69	
合计	53,154.16	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用



## 第四节 董事会报告

### 一、概述

北京中科金财科技股份有限公司成立于2003年，自成立以来连续多年高速发展，是国内金融、政府、企业领域的高端IT综合服务提供商。2013年公司确立推行相关多元化战略，形成以智能银行整体解决方案为核心，以数据中心、IT服务管理、IT产品分销为重要业务，金融电子商务等成长性较好的业务为培育业务的发展模式，强化业务协同机制，完善智能银行解决方案与数据中心、IT服务管理、金融电子商务等业务的协同效应，全面打造中科金财品牌，为客户提供涵盖从基础架构到应用系统的全面综合服务，在销售、研发、交付三大方面不断积累并形成核心竞争力。

2013年上半年公司继续贯彻“行业化、服务化、一体化、产品化”的经营战略，不断提升行业应用深度和广度，进一步加大对智能银行解决方案及金融电子商务的研发投入力度和市场营销力度，同时大力拓展IT产品分销业务市场，继续巩固和提高了公司在数据中心、IT服务管理、智能银行、金融电子商务等领域的市场占有率和竞争优势，进一步扩大了全国的营销与服务网络，不断健全以企业技术中心为核心的创新机制，加强人才队伍培养和引进，推动商业模式创新，并积极发展新的利润增长点。

### 二、主营业务分析

#### 概述

报告期内，公司进一步加大对智能银行解决方案及金融电子商务的研发投入力度和市场营销力度，同时投资设立了北京中科金财电子产品有限公司和北京中科金财信息技术有限公司，横向拓宽了公司的业务领域，扩大公司业务的客户覆盖率，拉动了公司的主营业务销售，增强了公司的综合竞争力。与此同时，IT产品分销业务及系统集成业务的开展，迅速扩大了公司系统集成收入的规模，也导致公司营业成本和资金占用量的加大，摊低了公司主营业务的综合毛利率。2013年上半年，公司实现营业收入347,559,959.67元，同比增长95.29%；归属于上市公司股东的净利润22,983,351.97元，同比下降0.61%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减(%)	变动原因
营业收入	347,559,959.67	177,973,820.51	95.29%	主要系公司开展IT产品分销、扩大系统集成业务所致。
营业成本	214,274,020.52	73,746,177.89	190.56%	主要系公司开展IT产品

				分销、扩大系统集成业务所致。
销售费用	19,231,715.89	14,370,803.31	33.82%	主要系公司加大市场营销力度所致。
管理费用	85,848,826.40	61,948,968.33	38.58%	主要系公司增加技术人员及管理人员，增大办公场地，同时资产的折旧及摊销增大所致。
财务费用	5,682,128.69	695,584.07	716.89%	主要系公司发行债券计提应付利息所致。
所得税费用	6,205,504.34	4,327,243.77	43.41%	主要系母公司利润总额较上年同期有所增长所致。
研发投入	61,728,233.66	41,589,936.45	48.42%	主要系公司加大研发力度所致。
经营活动产生的现金流量净额	-240,112,959.81	-72,890,585.82	-229.42%	主要系 IT 产品分销及系统集成业务销售规模扩大，应收账款、存货、预付账款相应增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-117,961,716.84	-81,452,716.41	-44.82%	主要系公司购买理财产品所致。
筹资活动产生的现金流量净额	206,791,955.06	275,808,979.14	-25.02%	主要系本期发行公司债券筹集的资金所致。
现金及现金等价物净增加额	-151,282,721.59	121,465,676.91	-224.55%	主要系 IT 产品分销及系统集成业务销售规模扩大，应收账款、存货、预付账款相应增加以及购买理财产品所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

### 公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

2013年，公司继续利用上市发展契机，确立了以智能银行解决方案为核心，以数据中心、IT服务管理、IT产品分销为重要业务，金融电子商务等成长性较好的业务为培育业务的发展模式，进一步贯彻“行业化、服务化、一体化、产品化”的经营战略，提升行业应用深度和广度，进一步扩大了全国的营销与服务网络，

不断健全以企业技术中心为核心的创新机制，加强加快了人才培养和引进，提升软件产品的研发和产业化速度，推动商业模式创新，积极发展新的利润增长点，利用收购兼并手段开展资源整合和产业链整合，推动公司业务持续发展。

在技术创新方面，公司加大了对智能银行解决方案及金融电子商务方面的研发投入力度，加大了所处领域的核心产品和技术研发及产业化投入，不断增强技术实力，保持行业技术领先水平，增强企业的核心竞争能力，为公司的成长提供产品和技术优势。

在研究开发方面，公司继续利用募集资金进行IT服务综合业务管理系统、影像集中作业平台V2.0、票据自助受理系统等项目建设；加强技术研发与创新中心建设，进行共性基础平台和关键核心技术研发和创新。同时，利用自有资金继续开展海量数据处理工程实验室、自助设备工程实验室、商户营销平台及手机支付平台、多渠道服务整合系统、数据综合应用支撑平台项目等新产品项目建设，积极开展海量数据处理、图像识别、移动支付、互联网金融等技术的研究和应用。通过这些项目的实施，公司将进一步提高公司的产品和服务质量，提升新产品研发和生产的快速反应能力，增强企业的核心竞争力。

在市场营销与服务网络建设方面，公司已经建立起以北京为中心、遍布全国的营销与服务网络体系。公司目前已经在上海、武汉、西安、广州、成都、杭州、沈阳、南京等地设立了营销服务机构，进一步扩大了公司服务与产品线的覆盖范围，加大了公司的营销力度，增强了运维服务网点营销服务能力，对提高公司的行业知名度和品牌影响力，为公司快速有效地拓宽公司业务的覆盖范围、提高市场份额提供了有力的保证。

公司以现有的综合优势为基础，结合上市带来的资金、品牌和平台等优势，通过研发投入的不断增长、强大的技术储备、营销服务支撑平台的拓展和对研发发展规划的实施，不断增强公司的竞争能力，继续保持公司在细分行业的技术优势和领先地位，对公司的持续成长提供有力保障。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	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						
企业	212,981,276.32	121,900,072.03	42.76%	153.62%	311.39%	-21.95%
银行	71,897,462.62	38,672,584.76	46.21%	56.28%	33.54%	9.16%
政府	50,537,631.47	43,170,530.89	14.58%	18.07%	268.42%	-58.05%
其他	10,607,740.88	10,035,939.84	5.39%	430.36%	1,037.8%	-50.51%
分产品						

IT 服务管理解决方案	106,193,159.26	8,653,723.30	91.85%	62.4%	124.23%	-2.25%
数据中心建设解决方案	197,575,771.29	177,116,277.67	10.36%	151.68%	205.3%	-15.74%
银行影像解决方案	42,255,180.74	28,009,126.55	33.71%	36.78%	200.58%	-36.12%
分地区						
华北	291,168,587.47	186,276,205.82	36.02%	85.83%	190.15%	-23%
西北	27,158,835.65	11,294,399.55	58.41%	384.59%	60,185.03%	-41.25%
东北	553,020.07	19,546.00	96.47%	-18.44%	-96.96%	91.27%
华东	17,558,415.56	9,598,206.07	45.34%	104.42%	131.62%	-6.42%
华南	4,528,463.56	3,800,673.46	16.07%	660.6%	3,494.79%	-66.17%
西南	1,221,123.06	900,787.27	26.23%	590.3%	859.51%	-20.7%
华中	3,835,665.92	1,889,309.35	50.74%	56.06%	-4.87%	31.55%

#### 四、核心竞争力分析

公司经过多年的发展，在软件行业所处细分领域在市场地位、策略联盟、核心技术、核心团队、企业资质、业务协同、政策扶持等方面已取得一定的领先优势：

公司目前在IT服务管理软件、智能银行领域均位居前列，公司与IBM、惠普、甲骨文等国际企业达成战略合作关系，继甲骨文授予公司金牌合作伙伴，惠普授予公司铂金行业合作伙伴后，又与苹果公司达成战略合作，授予公司全线产品的行业总代理资格。

到目前为止公司已经参与了四项行业标准的制定工作：工信部《信息技术服务》的行业标准、工信部《电子商务核心交易业务流程规范》的行业标准、人民银行《票据自助柜员机（ATM）终端企业标准》的行业标准、银监会《银行监管报表 XBRL 扩展分类标准》的制定工作。公司承担了包括国家发改委国家信息安全专项、国家发改委重点产业振兴和技术改造专项、国家发改委下一代互联网技术研发、产业化和规模商用专项、工信部“新一代宽带无线移动通信网”专项在内的多个国家重大科技研发项目。截至本报告期末，公司共拥有专利40项，公司软件著作权证书累计达到102个。公司技术中心通过了北京市企业技术中心认定；“金融行业海量数据处理实验室”被北京市认定为“工程实验室”。公司目前是工信部信息技术服务标准工作组（简称ITSS）的全权成员单位、咨询组的副组长单位，工信部IT运维行业从业人员培训教材的编委单位和考试题库（运维工程师部分）编写组组长单位、公司还是中国信息协会常务理事单位、中国信息协会信息技术服务专业委员会副会长单位。2012年公司受工信部委托成为电子商务核心交易标准的组长单位。公司通过了ISO/IEC 20000-1:2005 IT服务管理体系认证、ISO/IEC 27001:2005信息安全管

理体系认证、ISO9001:2008质量管理体系认证、ISO14001（环境管理体系）认证；软件能力成熟度模型CMMI三级认证，获得了计算机信息系统集成一级资质等系列行业资质，公司软件服务资质完整性目前居中国软件行业前列。

公司是国家火炬计划重点高新技术企业、北京市高新技术企业、双软认定企业、北京市认定企业技术中心、北京市认定工程实验室、北京市火炬计划企业、北京市经信委“四个一批”工程企业、中关村新锐百强企业等系列资质。2012年公司成功入选中关村“十百千工程企业”；作为北京市贯彻国务院精神打造中国具有全球影响力的创新企业群，中科金财被列入十百千后意味着公司成为北京市各级主管部门的重点支持企业，享受中关村“一企一策”的政策支持，对于公司承担地方和国家政府立项的重大工程优先给予贷款和担保。

本报告期内，公司IT服务管理领域、智能银行领域的技术协同能力以及专业化服务能力有所提高。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度（%）
11,080,000.00		100%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例（%）
北京中科金财信息技术有限公司	提供以数据中心建设为基础的包括架构优化、大数据分析、云计算及虚拟化专业系统集成及服务	70%
北京中科金财电子产品有限公司	主要从事计算机、平板电脑等信息科技类电子产品的销售及相关软件产品的开发和服务	51%

### 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额（如有）	预计收益	报告期实际损益金额

北京银行 股份有限 公司	无	否	保本保证 收益型	1,000	2013 年 06 月 27 日	2013 年 07 月 26 日	到期一次 还本付息			5.16	
平安银行 股份有限 公司	无	否	保本浮动 收益型	600	2013 年 05 月 16 日	2013 年 08 月 16 日	到期一次 还本付息			1.97	
平安银行 股份有限 公司	无	否	保本浮动 收益型	2,000	2013 年 06 月 27 日	2013 年 08 月 27 日	到期一次 还本付息			23.4	
宁波银行 股份有限 公司	无	否	保本保证 收益型	1,500	2013 年 05 月 24 日	2013 年 07 月 02 日	到期一次 还本付息			6.57	
光大银行 股份有限 公司	无	否	保本浮动 收益型	2,600	2013 年 05 月 27 日	2013 年 06 月 26 日	到期一次 还本付息	2,600		8.45	8.45
广发银行 股份有限 公司	无	否	保本浮动 收益型	1,000	2013 年 06 月 08 日	2013 年 07 月 08 日	到期一次 还本付息			3.7	
北京银行 股份有限 公司	无	否	保本保证 收益型	2,000	2013 年 06 月 27 日	2013 年 07 月 26 日	到期一次 还本付息			9.11	
招商银行 股份有限 公司	无	否	保本浮动 收益型	2,000	2013 年 05 月 03 日	2013 年 05 月 08 日	到期一次 还本付息	2,000		0.6	0.6
招商银行 股份有限 公司	无	否	保本浮动 收益型	3,000	2013 年 05 月 03 日	2013 年 06 月 05 日	到期一次 还本付息	3,000		11.12	11.12
合计				15,700	--	--	--	7,600		70.08	20.17
委托理财资金来源	暂时闲置募集资金和暂时闲置的流动资金										
逾期未收回的本金和收益累计金额	0										
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）	2013 年 04 月 18 日										
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）	2013 年 05 月 13 日										

### 3、募集资金使用情况

#### （1）募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	33,373.35
报告期投入募集资金总额	5,696.74
已累计投入募集资金总额	18,695.9
募集资金总体使用情况说明	
<p>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的批复》核准，北京中科金财科技股份有限公司于中国境内首次公开发行人民币普通股股票。公司于2012年2月20日通过深圳证券交易所发行人民币普通股（A股）1745.00万股，发行价格为每股人民币22.00元，募集资金总额为38,390.00万元，募集资金净额为人民币33,373.35万元，上述募集资金到位情况已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2012年2月23日出具信会师报字（2012）第（210034）号验资报告。截止2013年6月30日，募集资金累计使用18,695.90万元，利用闲置募集资金和超募资金购买理财产品3,500万元，募集资金可使用余额11,620.02万元（含利息收入）。承诺募投项目本报告期使用募集资金307.17万元，累计使用募集资金6,957.82万元，本报告期使用超募资金5,389.57万元，累计使用超募资金11,738.08万元。</p>	

## （2）募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
IT服务综合业务管理系统项目	否	4,522.96	4,522.96	267.37	2,183.67	48.28%	2013年12月25日		否	否
影像集中作业平台V2.0项目	否	6,526	6,526	183.95	2,571.68	39.41%	2013年12月25日		否	否
基础组件支撑平台V2.0项目	否	2,650.6	2,650.6	-199.43	2,017.93	76.13%	2012年12月25日		是	否
营销与服务网络建设	否	3,228.2	3,228.2	55.28	184.54	5.72%	2013年05月14日		否	否
承诺投资项目小计	--	16,927.76	16,927.76	307.17	6,957.82	--	--		--	--
超募资金投向										
票据自助受理系统项目	否	4,082.99	4,082.99	589.57	1,703	41.72%	2013年06月21日		否	否
归还银行贷款（如有）	--	5,235.08	5,235.08		5,235.08		--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	4,800	4,800	4,800	4,800		--	--	--	--

超募资金投向小计	--	14,118.07	14,118.07	5,389.57	11,738.08	--	--		--	--
合计	--	31,045.83	31,045.83	5,696.74	18,695.9	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	<p>1.募投项目中营销与服务网络建设项目较预期投入进度相对缓慢，主要由于原计划各营销网点办公用房以购买方式取得，由于房地产市场暂不稳定，公司以租赁的形式开展营销网点的建设。</p> <p>2.募投项目中基础组件支撑平台 V2.0 项目达到预定可使用状态日期为 2012 年 12 月 25 日，截止 2012 年 12 月 31 日，公司已向软件著作权登记部门申请注册登记，于 2013 年 1 月 25 日办妥软件著作权证。项目完成后，公司对项目进行决算，确认项目结算金额为 2,017.93 万元，比 2012 年的投入金额减少了 199.43 万元。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>公司超募资金金额为 16,445.59 万元，2012 年 3 月 17 日第二届董事会第八次会议和第二届监事会第四次会议审议并通过了《关于部分超募资金用于偿还银行贷款的议案》，同意使用超募资金 5,235.08 万元用于偿还银行贷款；2012 年 8 月 24 日第二届董事会第十次会议和第二届监事会第六次会议，审议并通过了《关于部分超募资金暂时补充流动的议案》和《关于部分超募资金用于票据自助受理系统项目的议案》，同意使用超募资金 7,100 万元暂时补充流动资金（使用期限不超过 6 个月）和将 4,082.99 万元超募资金用于票据自助受理系统项目，公司已于 2013 年 3 月 8 日将 7,100 万元归还至募集资金专用账户。2013 年 4 月 16 日第二届董事会第十六次会议，审议通过了《关于审议部分超募资金永久性补充流动资金的议案》，同意使用超募资金 4,800 万元永久补充流动资金。2013 年 6 月 26 日与北京银行股份有限公司中关村科技园支行签订了北京银行机构理财产品合约，以 2,000 万元购买稳健系列人民币 1 个月期限 SHIBOR 关联保证收益理财产品，该产品将于 2013 年 7 月 26 日到期。截止 2013 年 6 月 30 日，票据自助受理系统项目已实际使用超募资金 1,703 万元。截止 2013 年 6 月 30 日，公司超募资金余额为 2,807.74 万元，资金存放于公司超募资金专用账户；尚未赎回的购买理财产品资金 2,000 万元。</p>									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>部分募集资金项目在募集资金实际到位之前已由公司利用自筹资金先行投入，截止 2012 年 2 月 29 日公司实际资金支出 153.14 万元，该项支出已经过立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，审计报告号为信会师报字（2012）第 210073 号，公司已于 2012 年 3 月 31 日对该项支出进行置换。</p>									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>第二届董事会第十六次会议及 2012 年年度股东大会审议通过了《关于审议使用闲置募集资金购买保本型理财产品的议案》，同意公司在保证募集资金项目正常建设和确保资金安全的前提下，滚动使用不超过 10,000 万元闲置募集资金用于购买保本型的理财产品进行理财投资。2013 年 5 月 23 日与宁</p>									



	波银行股份有限公司北京分行签订了宁波银行股份有限公司启盈理财计划协议，以 1,500 万元购买稳健型 188 号理财产品，截止 2013 年 6 月 30 日，公司尚未赎回该笔理财。2013 年 5 月 24 日与中国光大银行股份有限公司北京亚运村支行签订了“月月盈”2012 年对客户第一期产品 2 协议，以 2,600 万元购买该理财产品，公司已于 2013 年 6 月 26 日赎回该笔理财，产生投资收益 8.45 万元。剩余尚未使用的募集资金全部以银行存款的形式存放于募投资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无。

#### 4、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京中科金财电子商务有限公司	子公司	软件与信息技术服务业	移动支付解决方案、移动营销解决方案、移动多媒体互动电子杂志产品、手机银行等行业移动信息化产品	100,000,000.00	111,200,380.38	108,505,259.70	9,049,694.90	-10,623,976.18	-9,090,112.06

#### 六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

2013 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度（%）	-30%	至	0%
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	2,492.5	至	3,560.72
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	3,560.72		
业绩变动的原因说明	2013 年 1-9 月，鉴于公司计划加大母公司及控股子公司中科商务的产品研发投入及市场营销力度，可能导致归属于上市公司股东的净利润较去年同期会有所下降。		

## 七、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

公司2013年4月16日第二届董事会第十六次会议以及2013年5月10日2012年年度股东大会审议通过了公司2012年度利润分配方案，以公司截止2012年12月31日总股本69,797,534股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币1.5元（含税）；同时进行资本公积金转增股本，以公司总股本69,797,534股为基础，向全体股东每10股转增5股。公司于2013年6月5日披露了《2012年度权益分派实施公告》，上述现金股利及送转股份已于2013年6月14日记入股东账户，完成本次利润分配。

本次利润分配后，公司总股本增加至104,696,301股。

## 八、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013年01月08日	公司	实地调研	机构	宏源证券、日信证券	公司发展情况，市场竞争力，产品储备情况。未提供资料。
2013年01月11日	公司	实地调研	机构	中信证券、远策投资	公司发展情况，市场竞争力，产品储备情况。未提供资料。
2013年03月04日	公司	实地调研	机构	中信建投、海通证券	公司发展情况，市场竞争力，产品储备情况。未提供资料。
2013年03月06日	公司	实地调研	机构	华泰证券、国泰君安、日信证券、华宝基金、财富证券、华能贵诚信托、光大证券、尚雅投资、东兴证券	公司发展情况，市场竞争力，产品储备情况。未提供资料。
2013年05月14日	公司	实地调研	机构	广发证券、国泰君安、宏源证券、尚雅投资、齐鲁证券、云程泰投资、民生证券、民族证券、天弘基金、华商基金、中富投资、嘉鑫投资、新华基金、中信建投	公司发展情况，市场竞争力，产品储备情况。未提供资料。

2013年05月29日	公司	实地调研	机构	英大基金、金百睿投资、中信建投、光大永明、鼎萨投资、富泰基金	公司发展情况，市场竞争力，产品储备情况。未提供资料。
2013年06月19日	公司	实地调研	机构	新华基金	公司发展情况，市场竞争力，产品储备情况。未提供资料。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规的要求，不断完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，规范公司运作，提高公司治理水平。报告期内，公司制定了《中科金财子公司管理制度》规范并加强了公司对子公司的管理；根据中国证监会发布的《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》及深圳证券交易所《中小企业板信息披露业务备忘录第29号：募集资金使用》的最新规定，公司修订了《募集资金管理制度》，规范了公司募集资金的存放及使用。截止报告期末，公司已经形成了较为完善的法人治理结构，形成了完善的决策机制、监督机制和执行机制，公司治理的实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。具体情况如下：

#### （一）关于股东与股东大会

股东大会是公司的最高权力机构，公司依据《公司法》、《公司章程》、《上市公司治理准则》等文件制定了《股东大会议事规则》，规范了股东大会召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，积极采用网络投票等形式，扩大中小股东参与度，保证股东对公司重大事项的知情权和参与权，确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

#### （二）关于公司与控股股东

公司拥有独立的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。公司控股股东严格根据《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》规范股东行为，通过股东大会行使股东权利，未发生超越股东大会及董事会而直接或间接干预公司经营与决策的行为。

#### （三）关于董事与董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规选举产生董事人选，公司目前有独立董事三名，占全体董事的三分之一，董事会人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司董事会严格按照《公司章程》、《独立董事工作制度》及《董事会议事规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等相关规定召集召开董事会，各董事按要求出席董事会，认真审议各项议案，履行职责，勤勉尽责。独立董事独立履行职责，维护公司整体利益，尤其关注中小股东的合法权益不受损害，对重要及重大事项发表独立意见。

#### （四）关于监事与监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规选举产生监事人选，公司监事会由3名监事组成，监事会人数及人员构成符合法律法规的要求。公司监事会严格按照《公司章程》及《监事会议事规则》等相关规定召集召开监事会，各监事按要求出席监事会，认真履行职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况等进行监督并发表意见，维护了公司及股东的合法权益。

#### （五）关于信息披露与透明度

公司严格执行《信息披露管理制度》、《董事会秘书工作制度》、《内幕信息知情人管理制度》等，由董事会秘书负责信息披露工作，建立投资者专线电话、电子邮箱，提高公司运作的透明度。2013年度公司指定《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网作为本公司信息披露的法定媒体，严格按照有关规定真实、准确、完整、及时地披露有关信息，确保公司所有股东能够以平等的机会获取信息。

#### （六）关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极加强与相关利益者的沟通和交流，推动公司持续、稳定、健康地发展。公司的治理情况符合中国证监会有关上市公司治理的规范性文件要求。

#### （七）关于公司与投资者

公司严格执行《投资者关系管理制度》、《机构投资者接待管理办法》，公司董事会秘书为投资者关系管理负责人，组织实施投资者关系的日常管理工作。报告期内，公司通过电话、接待投资者现场调研、深交所投资者关系互动平台等方式，加强与投资者的沟通。

#### （八）关于绩效评价与激励约束机制

公司逐步完善和建立公正、透明的董事、监事及高级管理人员绩效评价体系和激励约束机制，高级管理人员的聘任公开、透明，符合有关法律法规和公司内部规章制度的要求。本公司高级管理人员实行年薪制，年薪与年度经营指标完成情况挂钩，同时根据《公司章程》中对高级管理人员履职行为、权限和职责的规定进行综合考评。

## 二、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 四、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	沈飒、陈绪华、蔡迦	自公司首次公开发行股票并上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理其持有的股份，也不由公司回购该部分股份；此外，公司股东承诺所持公司股份在担任公司董事、监事或高级管理人员期间每年转让的比例不超过其所持股份总数的 25%，在离职后半年内不转让。在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占其所持有公司股票总数的比例不超过 50%。	2011 年 02 月 28 日	2012 年 2 月 28 日—2015 年 2 月 28 日	报告期内，承诺人严格履行了承诺事项。
	李彤彤、盖洪涛、天津达晨创富股权投资基金中心（有限合伙）、天津常春藤一期股权投资中心（有限合伙）、上海力鼎投资管理有限公司、深圳市孚威创业投资有限公司	自公司首次公开发行股票并上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理其持有的股份，也不由公司回购该部分股份。此外，公司股东承诺所持公司股份在担任公司董事、监事或高级管理人员期间每年转让的比例不超过其所持股份总数的 25%，在离职后半年内不转让。在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占其所持有公司股票总数的比例不超过 50%。	2011 年 02 月 28 日	2012 年 2 月 28 日—2013 年 2 月 28 日	报告期内，承诺人严格履行了承诺事项。

	朱烨东、沈飒、陈绪华、蔡迦、李彤彤、天津达晨创富股权投资基金中心（有限合伙）、天津常春藤一期股权投资中心（有限合伙）	不存在直接或间接从事任何与中科金财所从事的业务构成同业竞争的任何业务活动，今后的任何时间亦不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于独资、合营、合作和联营）参与或进行任何与中科金财所从事的业务有实质性竞争或可能有实质性竞争的业务活动。	2011年02月28日	长期有效	报告期内，承诺人严格履行了承诺事项。
	沈飒、朱烨东	尽量避免不必要的关联交易发生，对持续经营所发生的必要的关联交易，应以双方协议规定的方式进行处理，遵循市场化的定价原则，避免损害广大中小股东权益的情况发生。	2011年02月28日	长期有效	报告期内，承诺人严格履行了承诺事项。
其他对公司中小股东所作承诺	沈飒、朱烨东、蔡迦、陈绪华	若公司租赁房产在租赁有效期内因出租人未办理房产证或者未办理租赁备案登记导致中科金财受到任何罚款或者需要变更办公场所，将承担公司及其子公司中科商务由此产生的所有经济损失。	2011年11月25日	长期有效	报告期内，承诺人严格履行了承诺事项。
	朱烨东、沈飒	将承担 2008-2011 年公司因“原单位缴纳”、“新参保或所需资料未准备齐全”而未能及时缴纳社会保险、住房公积金等问题可能产生的全部费用和经济损失。	2011年11月25日	长期有效	报告期内，承诺人严格履行了承诺事项。
	公司	关于“部分超募资金用于补充银行贷款”事项公司承诺最近十二个月内未进行证券投资等高风险投资，公司在使用部分超募资金偿还银行贷款后十二个月内不进	2012年03月17日	2012年3月17日—2013年3月16日	报告期内，公司严格履行了承诺事项。

		行证券投资等高风险投资。本次公司使用部分超募资金偿还银行贷款与公司募集资金投资项目实施不相抵触，不影响公司募集资金投资项目的正常进行，不存在变相改变募集资金投向和损害股东利益的情况。			
	公司	关于”部分超募资金暂时补充流动资金“事项公司承诺最近十二个月内，公司未进行证券投资等高风险投资，并承诺本次利用部分超募资金暂时补充流动资金后十二个月内不进行证券投资等高风险投资。本次公司使用部分超募资金暂时补充流动资金与公司募集资金投资项目实施不相抵触，不影响公司募集资金投资项目的正常进行，不存在变相改变募集资金投向和损害股东利益的情况。	2012年08月24日	2012年8月24日—2013年8月23日	报告期内，公司严格履行了承诺事项。
	公司	关于”部分超募资金用于票据自助受理系统项目“事项公司承诺最近十二个月内，公司未进行证券投资等高风险投资，并承诺本次利用部分超募资金用于票据自助受理系统项目后十二个月内不进行证券投资等高风险投资。本次公司使用部分超募资金用于票据自助受理系统项目与公司募集资金投资项目实施不相抵触，不影响公司募集资金投资项目的正常进行，不存在变相改变募集资金投	2012年08月24日	2012年8月24日—2013年8月23日	报告期内，公司严格履行了承诺事项。



		向和损害股东利益的情况。			
	公司	<p>关于“部分超募资金永久性补充流动资金”事项公司承诺最近十二个月内，未进行证券投资等高风险投资，并承诺本次利用部分超募资金永久性补充流动资金后十二个月内不进行证券投资等高风险投资及为他人提供财务资助并对外披露，每十二个月用于偿还银行借款或补充流动资金的累计金额不超过超募资金总额的30%。本次公司使用部分超募资金永久性补充流动资金与公司募集资金投资项目实施不相抵触，不影响公司募集资金投资项目的正常进行，不存在变相改变募集资金投向和损害股东利益的情况。</p>	2013年04月16日	2013年4月16日—2014年4月15日	报告期内，公司严格履行了承诺事项。
	公司	<p>关于“使用闲置募集资金购买保本型理财产品”事项公司承诺最近十二个月内，未进行证券投资等高风险投资，并承诺本次利用闲置募集资金购买保本型理财产品后十二个月内不进行证券投资等高风险投资及为他人提供财务资助并对外披露。本次公司使用闲置募集资金购买保本型理财产品与公司募集资金投资项目实施不相抵触，不影响公司募集资金投资项目的正常进行，不存在变相改变募集资金投向和损</p>	2013年04月16日	2013年4月16日—2014年4月15日	报告期内，公司严格履行了承诺事项。

		害股东利益的情况。			
承诺是否及时履行	是				

## 五、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

## 六、处罚及整改情况

适用  不适用

## 七、其他重大事项的说明

无

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

	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(%)
一、有限售条件股份	38,522,399	55.19%			19,261,200		19,261,200	57,783,599	55.19%
3、其他内资持股	34,310,650	49.16%			17,155,325		17,155,325	51,465,975	49.16%
境内自然人持股	34,310,650	49.16%			17,155,325		17,155,325	51,465,975	49.16%
5、高管股份	4,211,749	6.03%			2,105,875		2,105,875	6,317,624	6.03%
二、无限售条件股份	31,275,135	44.81%			15,637,567		15,637,567	46,912,702	44.81%
1、人民币普通股	31,275,135	44.81%			15,637,567		15,637,567	46,912,702	44.81%
三、股份总数	69,797,534	100%			34,898,767		34,898,767	104,696,301	100%

#### 股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司于2013年6月5日披露了《2012年度权益分派实施公告》，以公司截止2012年12月31日总股本69,797,534股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币1.5元（含税）；同时进行资本公积金转增股本，以公司总股本69,797,534股为基础，向全体股东每10股转增5股，上述现金股利及送转股份已于2013年6月14日记入股东账户。本次利润分配后，公司总股本增加至104,696,301股。

#### 股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司2013年4月16日第二届董事会第十六次会议以及2013年5月10日2012年年度股东大会审议通过了公司2012年度利润分配方案。

#### 股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

2013年6月14日中国证券登记结算有限公司深圳分公司将资本公积金转增股本34,898,767股记入各股东账户。

## 股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

√ 适用 □ 不适用

报告期末，每股收益0.3元，每股净资产6.41元。如公司报告期内不进行资本公积转增股本，则报告期末每股收益0.33元，每股净资产9.62元。

## 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

## 公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司于2013年6月14日进行2012年度利润分配，以公司总股本69,797,534股为基础，向全体股东每10股转增5股，总股本由69,797,534股增加到104,696,301股，未引起公司股东结构、公司资产和负债结构的变动。

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		8,704						
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
沈飒	境内自然人	22.72%	23,788,716		23,788,716	0	质押	3,000,000
陈绪华	境内自然人	14.24%	14,913,698		14,913,698	0		
蔡迦	境内自然人	12.19%	12,763,561		12,763,561	0	质押	10,500,000
天津达晨创富股权投资基金中心(有限合伙)	境内非国有法人	5.41%	5,668,500		0	5,668,500		
天津常春藤一期股权投资中心(有限合伙)	境内非国有法人	5.11%	5,349,450		0	5,349,450		
李彤彤	境内自然人	4.44%	4,649,508		4,574,754	74,754		
盖洪涛	境内自然人	3.22%	3,370,914		1,715,532	1,655,382	质押	1,680,000

黄婉妍	境内自然人	0.29%	300,000		0	300,000	
冯磊	境内自然人	0.26%	276,649		0	276,649	
李阳	境内自然人	0.24%	252,100		0	252,100	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中沈飒、陈绪华、蔡迦为公司一致行动人。除上述关系外，公司未知上述其他股东是否存在其他关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
天津达晨创富股权投资基金中心（有限合伙）	5,668,500	人民币普通股	5,668,500				
天津常春藤一期股权投资中心（有限合伙）	5,349,450	人民币普通股	5,349,450				
盖洪涛	1,655,382	人民币普通股	1,655,382				
黄婉妍	300,000	人民币普通股	300,000				
冯磊	276,649	人民币普通股	276,649				
李阳	252,100	人民币普通股	252,100				
陈新强	243,135	人民币普通股	243,135				
杨强	213,290	人民币普通股	213,290				
何发秀	200,000	人民币普通股	200,000				
中融国际信托有限公司—中融增强 15 号	194,785	人民币普通股	194,785				
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。						
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无						

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

## 第七节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持股 份数量(股)	期末持股数 (股)	期初被授予 的限制性股 票数量(股)	本期被授予 的限制性股 票数量(股)	期末被授予 的限制性股 票数量(股)
沈飒	董事、运营 总监	现任	15,859,144	0	0	23,788,716	0	0	0
陈绪华	副董事长	现任	9,942,465	0	0	14,913,698	0	0	0
蔡迦	董事	现任	8,509,041	0	0	12,763,561	0	0	0
章超英	副总经理	现任	23,750	0	0	35,625	0	0	0
合计	--	--	34,334,400	0	0	51,501,600	0	0	0

### 二、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

无

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：北京中科金财科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	256,289,650.20	409,779,804.29
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	2,892,864.00	100,000.00
应收账款	96,842,704.57	43,543,176.04
预付款项	85,890,890.50	32,923,116.44
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	29,299,089.64	29,818,175.62
买入返售金融资产		
存货	347,487,949.45	304,557,960.67
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	81,000,000.00	
流动资产合计	899,703,148.36	820,722,233.06



非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	86,795,677.89	98,250,666.97
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	59,397,967.71	50,735,061.39
开发支出	51,140,777.38	38,357,921.28
商誉		
长期待摊费用	2,992,053.25	3,912,140.92
递延所得税资产	6,212,986.92	6,595,612.69
其他非流动资产		
非流动资产合计	206,539,463.15	197,851,403.25
资产总计	1,106,242,611.51	1,018,573,636.31
流动负债：		
短期借款	89,239,009.98	118,739,665.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	56,381,480.00	97,372,669.13
预收款项	49,236,990.37	132,527,544.46
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	599,528.60	8,384,293.49
应交税费	-31,294,297.64	-21,760,903.64

应付利息	4,020,000.00	
应付股利		
其他应付款	7,551,644.88	7,882,562.81
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	175,734,356.19	343,145,831.25
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	237,720,000.00	
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	16,550,200.00	16,550,200.00
非流动负债合计	254,270,200.00	16,550,200.00
负债合计	430,004,556.19	359,696,031.25
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	104,696,301.00	69,797,534.00
资本公积	324,857,209.72	359,755,976.72
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	22,582,871.20	22,582,871.20
一般风险准备		
未分配利润	218,998,898.15	206,485,176.26
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	671,135,280.07	658,621,558.18
少数股东权益	5,102,775.25	256,046.88
所有者权益（或股东权益）合计	676,238,055.32	658,877,605.06
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,106,242,611.51	1,018,573,636.31

法定代表人：朱烨东

主管会计工作负责人：赵学荣

会计机构负责人：尹亚楠

## 2、母公司资产负债表

编制单位：北京中科金财科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	190,231,953.66	330,440,092.13
交易性金融资产		
应收票据	2,892,864.00	100,000.00
应收账款	90,546,538.90	41,864,457.64
预付款项	74,735,293.59	28,849,349.77
应收利息		
应收股利		
其他应收款	28,842,509.22	29,546,272.53
存货	344,647,615.12	304,556,540.67
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	81,000,000.00	
流动资产合计	812,896,774.49	735,356,712.74
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	118,554,410.57	107,474,410.57
投资性房地产		
固定资产	84,896,077.13	96,128,533.17
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	28,693,311.05	22,679,394.17
开发支出	44,570,397.59	34,128,647.57
商誉		

长期待摊费用	2,992,053.25	3,912,140.92
递延所得税资产	5,022,186.69	5,685,359.90
其他非流动资产		
非流动资产合计	284,728,436.28	270,008,486.30
资产总计	1,097,625,210.77	1,005,365,199.04
流动负债：		
短期借款	89,239,009.98	118,739,665.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	55,952,680.15	97,305,825.28
预收款项	48,857,790.37	132,437,544.46
应付职工薪酬	374,389.70	7,464,718.41
应交税费	-31,972,693.13	-22,431,822.17
应付利息	4,020,000.00	
应付股利		
其他应付款	7,429,065.87	7,707,808.81
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	173,900,242.94	341,223,739.79
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	237,720,000.00	
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	15,450,200.00	15,450,200.00
非流动负债合计	253,170,200.00	15,450,200.00
负债合计	427,070,442.94	356,673,939.79
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	104,696,301.00	69,797,534.00
资本公积	324,825,883.52	359,724,650.52
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	22,582,871.20	22,582,871.20
一般风险准备		
未分配利润	218,449,712.11	196,586,203.53
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	670,554,767.83	648,691,259.25
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,097,625,210.77	1,005,365,199.04

法定代表人：朱烨东

主管会计工作负责人：赵学荣

会计机构负责人：尹亚楠

### 3、合并利润表

编制单位：北京中科金财科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	347,559,959.67	177,973,820.51
其中：营业收入	347,559,959.67	177,973,820.51
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	328,768,601.97	154,554,728.90
其中：营业成本	214,274,020.52	73,746,177.89
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	1,350,529.34	3,319,713.10
销售费用	19,231,715.89	14,370,803.31
管理费用	85,848,826.40	61,948,968.33
财务费用	5,682,128.69	695,584.07
资产减值损失	2,381,381.13	473,482.20
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）	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）	18,993,095.10	23,419,091.61
加：营业外收入	9,777,554.16	2,744,162.57
减：营业外支出	155,064.58	
其中：非流动资产处置损失	127,514.58	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	28,615,584.68	26,163,254.18
减：所得税费用	6,205,504.34	4,327,243.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	22,410,080.34	21,836,010.41
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	22,983,351.97	23,123,554.44
少数股东损益	-573,271.63	-1,287,544.03
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.3	0.36
（二）稀释每股收益	0.3	0.36
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	22,410,080.34	21,836,010.41
归属于母公司所有者的综合收益总额	22,983,351.97	23,123,554.44
归属于少数股东的综合收益总额	-573,271.63	-1,287,544.03

法定代表人：朱烨东

主管会计工作负责人：赵学荣

会计机构负责人：尹亚楠

#### 4、母公司利润表

编制单位：北京中科金财科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	335,409,969.03	170,217,573.74
减：营业成本	208,389,337.24	73,962,210.06

营业税金及附加	1,270,991.34	3,001,148.87
销售费用	17,480,309.73	13,460,602.58
管理费用	69,922,151.14	50,536,275.69
财务费用	5,833,418.39	635,684.06
资产减值损失	2,110,401.92	363,878.62
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）	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）	30,487,859.27	28,257,773.86
加：营业外收入	8,479,263.63	2,061,099.52
减：营业外支出	147,932.46	
其中：非流动资产处置损失	120,382.46	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	38,819,190.44	30,318,873.38
减：所得税费用	6,486,051.78	4,440,738.51
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	32,333,138.66	25,878,134.87
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.43	0.4
（二）稀释每股收益	0.43	0.4
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	32,333,138.66	25,878,134.87

法定代表人：朱烨东

主管会计工作负责人：赵学荣

会计机构负责人：尹亚楠

## 5、合并现金流量表

编制单位：北京中科金财科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	259,986,091.45	251,219,907.75
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	9,758,389.51	2,103,813.31
收到其他与经营活动有关的现金	41,337,541.42	20,643,428.90
经营活动现金流入小计	311,082,022.38	273,967,149.96
购买商品、接受劳务支付的现金	398,852,500.95	226,528,314.78
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	53,983,181.36	41,959,732.05
支付的各项税费	21,066,386.26	22,608,474.65
支付其他与经营活动有关的现金	77,292,913.62	55,761,214.30
经营活动现金流出小计	551,194,982.19	346,857,735.78
经营活动产生的现金流量净额	-240,112,959.81	-72,890,585.82
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	76,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金	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	330,800.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	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	37,494,254.24	81,452,716.41



投资支付的现金	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	194,494,254.24	81,452,716.41
投资活动产生的现金流量净额	-117,961,716.84	-81,452,716.41
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	12,420,000.00	344,188,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	5,420,000.00	
取得借款收到的现金	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	1,497,024.01	414,875.46
筹资活动现金流入小计	272,016,368.99	344,602,875.46
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	62,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,501,613.93	1,439,413.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,722,800.00	5,354,482.76
筹资活动现金流出小计	65,224,413.93	68,793,896.32
筹资活动产生的现金流量净额	206,791,955.06	275,808,979.14
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	-151,282,721.59	121,465,676.91
加：期初现金及现金等价物余额	401,686,050.99	156,319,601.03
六、期末现金及现金等价物余额	250,403,329.40	277,785,277.94

法定代表人：朱烨东

主管会计工作负责人：赵学荣

会计机构负责人：尹亚楠

## 6、母公司现金流量表

编制单位：北京中科金财科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	250,426,557.45	244,463,319.02
收到的税费返还	8,460,098.98	1,493,425.26
收到其他与经营活动有关的现金	100,442,274.83	17,954,227.57
经营活动现金流入小计	359,328,931.26	263,910,971.85
购买商品、接受劳务支付的现金	388,414,967.35	225,712,939.78
支付给职工以及为职工支付的现金	44,381,221.68	33,573,522.28
支付的各项税费	20,296,287.71	21,754,574.75
支付其他与经营活动有关的现金	131,981,504.44	53,229,955.67
经营活动现金流出小计	585,073,981.18	334,270,992.48
经营活动产生的现金流量净额	-225,745,049.92	-70,360,020.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	26,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金	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	325,750.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	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	21,957,861.11	77,211,304.00
投资支付的现金	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	133,037,861.11	77,211,304.00
投资活动产生的现金流量净额	-106,627,611.11	-77,211,304.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		344,188,000.00
取得借款收到的现金	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	1,497,024.01	414,875.46
筹资活动现金流入小计	259,596,368.99	344,602,875.46
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	60,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,501,613.93	1,356,653.56
支付其他与筹资活动有关的现金	1,722,800.00	5,354,482.76
筹资活动现金流出小计	65,224,413.93	66,711,136.32
筹资活动产生的现金流量净额	194,371,955.06	277,891,739.14
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	-138,000,705.97	130,320,414.51
加：期初现金及现金等价物余额	322,346,338.83	146,366,658.01
六、期末现金及现金等价物余额	184,345,632.86	276,687,072.52

法定代表人：朱烨东

主管会计工作负责人：赵学荣

会计机构负责人：尹亚楠

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：北京中科金财科技股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	69,797,534.00	359,755,976.72			22,582,871.20		206,485,176.26		256,046.88	658,877,605.06
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	658,877,605.06
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)	34,898,767.00	-34,898,767.00					12,513,721.89		4,846,728.37	17,360,450.26
(一) 净利润							22,983,351.97		-573,271.63	22,410,080.34
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							22,983,351.97		-573,271.63	22,410,080.34
(三) 所有者投入和减少资本									5,420,000	5,420,000

									.00	00
1. 所有者投入资本									5,420,000.00	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										
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									-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			22,582,871.20		218,998,898.15		5,102,775.25	676,238,055.32

上年金额

单位：元

项目	上年金额									少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	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	52,347,534.00	43,472,459.48			16,622,866.07		149,072,235.63			3,328,659.51	264,843,754.69
加：同一控制下企业合并											

产生的追溯调整									
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	52,347,534.00	43,472,459.48			16,622,866.07		149,072,235.63	3,328,659.51	264,843,754.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	17,450,000.00	316,283,517.24			5,960,005.13		57,412,940.63	-3,072,612.63	394,033,850.37
（一）净利润							63,372,945.76	-3,072,612.63	60,300,333.13
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							63,372,945.76	-3,072,612.63	60,300,333.13
（三）所有者投入和减少资本	17,450,000.00	316,283,517.24							333,733,517.24
1. 所有者投入资本	17,450,000.00	316,283,517.24							333,733,517.24
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配					5,960,005.13		-5,960,005.13		
1. 提取盈余公积					5,960,005.13		-5,960,005.13		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									

2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	69,797,534.00	359,755,976.72			22,582,871.20		206,485,176.26	256,046.88	658,877,605.06

法定代表人：朱烨东

主管会计工作负责人：赵学荣

会计机构负责人：尹亚楠

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：北京中科金财科技股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	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					21,863,508.58	21,863,508.58
（一）净利润							32,333,138.66	32,333,138.66
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							32,333,138.66	32,333,138.66
（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							-10,469,630.08	-10,469,630.08
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							-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			22,582,871.20		218,449,712.11	670,554,767.83

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	52,347,534.00	43,441,133.28			16,622,866.07		142,946,157.36	255,357,690.71
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	52,347,534.00	43,441,133.28			16,622,866.07		142,946,157.36	255,357,690.71
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	17,450,000.00	316,283,517.24			5,960,005.13		53,640,046.17	393,333,568.54
（一）净利润							59,600,051.30	59,600,051.30
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							59,600,051.30	59,600,051.30
（三）所有者投入和减少资本	17,450,000.00	316,283,517.24						333,733,517.24

1. 所有者投入资本	17,450,000.00	316,283,517.24						333,733,517.24
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					5,960,005.13		-5,960,005.13	
1. 提取盈余公积					5,960,005.13		-5,960,005.13	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	69,797,534.00	359,724,650.52			22,582,871.20		196,586,203.53	648,691,259.25

法定代表人：朱烨东

主管会计工作负责人：赵学荣

会计机构负责人：尹亚楠

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司概况

北京中科金财科技股份有限公司系2012年2月28日在深圳证券交易所挂牌上市的股份有限公司。公司企业法人营业执照注册号为：110108006333023

住所：北京市海淀区学院路51号楼首享科技大厦6层

法定代表人：朱烨东

注册资本：10469.6301万元

公司类型：股份有限公司（上市、自然人投资或控股）

经营范围：



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。

## （二）历史沿革

2003年12月，北京中科金财科技有限公司成立，注册资本为50万元。

2004年12月，北京中科金财科技有限公司增加注册资本150万元，注册资本变更为200万元。

2006年1月，北京中科金财科技有限公司增加注册资本800万元，此次增资业经北京天平会计师事务所有限责任公司出具的“天平验资(2006)第2003号”验资报告验证，本次增资后，公司注册资本增加至1,000万元。

2007年5月，北京中科金财科技有限公司增加注册资本200万元，此次增资业经北京润鹏冀能会计师事务所有限责任公司出具的“润鹏审字[2007]H2321号”验资报告验证，本次增资后，公司注册资本变更为1,200万元。

2007年7月，根据公司2007年第一次股东会决议、发起人协议，公司依法变更为股份有限公司，以公司截至2007年5月31日止的净资产额41,588,667.28元作为折股依据，折合为股份有限公司股份41,588,667股。本次变更后，公司注册资本增加至41,588,667.00元。

2010年2月，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审议通过，公司增加股本4,000,000.00元，由天津达晨创富股权投资基金中心（有限合伙）以货币资金缴足，此次增资业经立信会计师事务所有限公司出具的“信会师报字（2010）第80462号”验资报告验证，本次变更后，注册资本增加至45,588,667.00元。

2010年7月，根据公司第一届董事会第十六次会议及2009年度股东大会审议通过，公司增加股本2,000,000.00元，由天津常春藤一期股权投资中心（有限合伙）以货币资金缴足，此次增资业经立信会计师事务所有限公司出具的“信会师报字（2010）第80779号”验资报告验证，本次增资后，注册资本变更为47,588,667.00元。

2010年8月，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。此次增资业经立信会计师事务所有限公司出具的“信会师报字（2010）第80847号”验资报告验证，本次变更后，注册资本增加至52,347,534.00元。

2012年2月，根据公司2011年度第一次临时股东大会决议，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。本次增资业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的“信会师报字(2012)第210034号”验资报告验证。本次变更后,公司注册资本增加至69,797,534.00元。

2013年6月,根据公司2012年度股东大会决议,公司以资本公积转增股本,以公司总股本69,797,534股为基础,向全体公司按每10股转增5股,共转增34,898,767.00股。变更后,限售股股本总额57,783,599股,占总股本的55.19%;无限售流通股股本总额46,912,702股,占总股本的44.81%。此次增资业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的“信会师报字(2013)第210776号”验资报告验证。本次变更后,公司注册资本增加至104,696,301.00元。

## 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2010年修订)的披露规定编制财务报表。

### 2、遵循企业会计准则的声明

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

### 3、会计期间

本公司自每年公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度,本会计期间为2013年1月1日至2013年6月30日。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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

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

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

### (2) 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

资产，计入当期损益。

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

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

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

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

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该

子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率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。

## 9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

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

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

#### ②持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### ③应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

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

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

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### ⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

①所转移金融资产的账面价值；

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

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

①终止确认部分的账面价值；

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

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

### （4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产

或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

#### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### (6) 金融资产(不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

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。

### 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

#### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

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



**(2) 按组合计提坏账准备的应收款项**

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
组合 1	账龄分析法	未单独计提坏账准备的应收款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	100%	100%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

组合名称	方法说明
组合 2	不计提坏账准备

**(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款**

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大的标准，除单项金额重大的应收款项外，均为单项金额不重大的应收款项。
坏账准备的计提方法	个别认定法。

**11、存货****(1) 存货的分类**

本公司存货分为库存商品、发出商品、周转材料等。

**(2) 发出存货的计价方法**

计价方法：个别认定法

**(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **(4) 存货的盘存制度**

盘存制度：永续盘存制

#### **(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：五五摊销法

## **12、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，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

### **(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### **(4) 减值测试方法及减值准备计提方法**

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## **13、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带来经济利益，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。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	5 年	5%	19%
电子及办公设备	5 年	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。

## 14、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	依据
软件	5	行业惯例
土地使用权	50	土地使用权证
专利权	10	行业惯例
非专利技术	10	行业惯例

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

### (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) 内部研究开发项目支出的核算**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 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。

## 15、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。

## 16、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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。

## 17、政府补助

### (1) 类型

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

### (2) 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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。

## 18、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

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。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

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。

## 19、经营租赁、融资租赁

### (1) 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。

## (2) 融资租赁会计处理

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额	17%、6%、3%（中科电子适用）
营业税	当期提供应税劳务、转让无形资产或销售不动产所取得的营业额	5%、3%
城市维护建设税	应缴流转税额税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%（中科电子、中科信息适用）
教育费附加	应缴流转税额税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额税额	2%

### 2、税收优惠及批文

#### (1) 企业所得税减免

根据国家税务总局公告2011年第4号，中科金财、中科商务2011年度被重新认定为高新技术企业，2012年度仍按15%缴纳企业所得税。

## (2) 增值税退税

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。

## (4) 增值税减免

根据《财政部 国家税务总局关于应税服务适用增值税零税率和免税政策的通知》（财税[2011]131号）的规定，本公司从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，免征增值税。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 北京中科金财电子商务有限公司

持股比例：97%

注册地：北京

法定代表人：朱烨东

公司的经营范围：

许可经营项目：互联网信息服务业务（除新闻、出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械以外的内容）；第二类增值电信业务中的呼叫中心业务和信息服务业务（不含固定网电话信息服务和互联网信息服务）。

一般经营项目：技术开发、技术咨询；计算机系统服务；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品；货物进出口；技术进出口；代理进出口；专业承包。（未取得行政许可的项目除外）

#### (2) 北京中科金财信息技术有限公司

持股比例：70%

注册地：北京

法定代表人：朱烨东

公司的经营范围：

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；计算机技术培训；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。（未取得行政许可的项目除外）

### (3) 北京中科金财电子产品有限公司

持股比例：51%

注册地：北京

法定代表人：沈飒

公司的经营范围：

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；（未取得行政许可的项目除外）

### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
北京中科金财	有限责任公司	北京	主要从事计算	40,000,000.00	销售计算机、	4,080,000.00		51%	51%	是	3,661,947.83		

电子产品有限公司			机、平板电脑等信息科技类电子产品的销售及相关软件产品的开发和服务		软件及辅助设备、电子产品；软件开发；技术服务；								
北京中科金财信息技术有限公司	有限责任公司	北京	提供以数据中心建设为基础的包括架构优化、大数据分析、云计算及虚拟化专业系统集成及服务	10,000,000.00	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；计算机技术培训；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	7,000,000.00		70%	70%	是	1,457,483.90		

					备：货物进出口、技术进出口、代理进出口。								
--	--	--	--	--	----------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

## (2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
北京中科金财电子商务有限公司	有限责任公司	北京	主要从事移动支付及移动电子商务业务及服务	100,000,000.00	许可经营项目：互联网信息服务业务（除新闻、出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械以外的	100,000,000.00		97%	97%	是	-16,656.48	-16,656.48	

					内容); 第二类 增值电 信业务 中的呼 叫中心 业务和 信息服 务业务 (不含 固定网 电话信 息服务 和互联 网信息 服务)。								
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

## 2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 2 家，原因为：

2013年上半年，公司投资设立了北京中科金财电子产品有限公司和北京中科金财信息技术有限公司，分别持有两家公司51%和70%的股权。

## 3、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

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

单位：元

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	7,473,362.92	-526,637.08
北京中科金财信息技术有限公司	8,259,075.44	-240,924.56

## 4、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

北京中科金财信息技术有限公司之全资控股子公司中科金财信息技术（香港）有限公司记账本位币为港币。于资产负债表日按以下方法进行外币财务报表折算：

（1）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近似汇率折算。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期近似汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

## 七、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	315,116.95	--	--	153,936.99
人民币	--	--	315,116.95	--	--	153,936.99
银行存款：	--	--	243,553,704.95	--	--	399,467,364.70
人民币	--	--	243,553,704.95	--	--	399,467,364.70
其他货币资金：	--	--	12,420,828.30	--	--	10,158,502.60
人民币	--	--	12,420,828.30	--	--	10,158,502.60
合计	--	--	256,289,650.20	--	--	409,779,804.29

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

(1) 截止2013年6月30日，不存在抵押、冻结或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

(2) 截止2013年6月30日，公司受限货币资金明细如下：

项目	2013.6.30	备注
保函保证金	6,534,507.50	自2013年6月30日起三个月内可变现
保函保证金	5,886,320.80	自2013年6月30日起三个月内不可变现，受限期间最晚至2018年4月21日
合计	<b>12,420,828.30</b>	

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,892,864.00	100,000.00
合计	2,892,864.00	100,000.00



## 3、应收账款

## (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	102,408,551.92	100%	5,565,847.35	5.43%	46,324,789.24	100%	2,781,613.20	6%
组合小计	102,408,551.92	100%	5,565,847.35	5.43%	46,324,789.24	100%	2,781,613.20	6%
合计	102,408,551.92	--	5,565,847.35	--	46,324,789.24	--	2,781,613.20	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	93,516,156.92	91.32%	4,675,807.85	37,951,986.33	81.93%	1,897,599.32
1 年以内小计	93,516,156.92	91.32%	4,675,807.85	37,951,986.33	81.93%	1,897,599.32
1 至 2 年	8,884,395.00	8.68%	888,439.50	7,905,467.00	17.07%	790,546.70
2 至 3 年	8,000.00	0.01%	1,600.00	467,335.91	1%	93,467.18
合计	102,408,551.92	--	5,565,847.35	46,324,789.24	--	2,781,613.20

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

 适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

 适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

 适用  不适用

## (2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
华夏银行股份有限公司	客户	17,952,794.10	1年以内	17.53%
中经网(北京)数据科技发展有限公司	客户	17,037,512.00	1年以内	16.64%
陕西航天信息有限公司	客户	8,669,500.00	1年以内	8.47%
北京汉铭通信有限公司	客户	8,200,000.00	1年以内	8.01%
陕西通信信息技术有限公司	客户	5,259,900.00	1-2年	5.14%
合计	--	57,119,706.10	--	55.79%

## 4、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	31,150,948.45	100%	1,851,858.81	5.94%	32,072,887.45	100%	2,254,711.83	7.03%
组合小计	31,150,948.45	100%	1,851,858.81	5.94%	32,072,887.45	100%	2,254,711.83	7.03%
合计	31,150,948.45	--	1,851,858.81	--	32,072,887.45	--	2,254,711.83	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例			金额	比例		

		(%)			(%)	
1 年以内						
其中:						
1 年以内	27,982,322.61	89.83%	1,399,116.14	25,673,631.61	80.05%	1,283,681.58
1 年以内小计	27,982,322.61	89.83%	1,399,116.14	25,673,631.61	80.05%	1,283,681.58
1 至 2 年	1,809,825.00	5.81%	180,982.50	3,456,258.18	10.78%	345,625.82
2 至 3 年	1,358,800.84	4.36%	271,760.17	2,820,314.66	8.79%	564,062.93
3 年以上				122,683.00	0.38%	61,341.50
3 至 4 年				122,683.00	0.38%	61,341.50
合计	31,150,948.45	--	1,851,858.81	32,072,887.45	--	2,254,711.83

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
中科软科技股份有限公司	客户	15,764,389.08	1 年以内	50.61%
北京北航科技园有限公司	物业公司	1,697,321.00	1 年以内、2-3 年	5.45%
北京唯实酒店管理有限公司	物业公司	1,332,684.00	1 年以内、1-2 年	4.28%
甘肃省卫生厅	客户	861,840.00	1 年以内	2.77%
北京市地方税务局	客户	707,200.00	1 年以内	2.27%
合计	--	20,363,434.08	--	65.38%

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	85,471,690.50	99.51%	32,550,541.52	98.87%
1 至 2 年	379,200.00	0.44%	332,574.92	1.01%
2 至 3 年	40,000.00	0.05%	40,000.00	0.12%
合计	85,890,890.50	--	32,923,116.44	--

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
重庆佳杰创越营销结算有限公司	供应商	13,753,000.00	1 年以内	结算单据未到
赞华（中国）电子系统有限公司	供应商	13,077,900.00	1 年以内	结算单据未到
北京富通东方科技有限公司	供应商	11,785,959.15	1 年以内	结算单据未到
北京富通经纬科技有限公司	供应商	9,241,468.00	1 年以内	结算单据未到
四川长虹佳华信息产品有限责任公司	供应商	8,692,997.60	1 年以内	结算单据未到
合计	--	56,551,324.75	--	--

## 6、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	93,684,317.28		93,684,317.28	86,178,076.93		86,178,076.93
周转材料	635,410.82		635,410.82	663,872.36		663,872.36
发出商品	253,168,221.35		253,168,221.35	217,716,011.38		217,716,011.38
合计	347,487,949.45		347,487,949.45	304,557,960.67		304,557,960.67

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数

理财产品	81,000,000.00	
合计	81,000,000.00	

## 8、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	134,864,440.25	1,427,858.76		4,187,929.00	132,104,370.01
运输工具	8,653,664.04	1,057,847.76		284,176.00	9,427,335.80
办公及电子设备	126,210,776.21	370,011.00		3,903,753.00	122,677,034.21
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	36,613,773.28	12,434,980.34		3,740,061.50	45,308,692.12
运输工具	2,190,622.23	786,805.49		31,496.15	2,945,931.57
办公及电子设备	34,423,151.05	11,648,174.85		3,708,565.35	42,362,760.55
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	98,250,666.97	--			86,795,677.89
运输工具	6,463,041.81	--			6,481,404.23
办公及电子设备	91,787,625.16	--			80,314,273.66
办公及电子设备		--			
五、固定资产账面价值合计	98,250,666.97	--			86,795,677.89
运输工具	6,463,041.81	--			6,481,404.23
办公及电子设备	91,787,625.16	--			80,314,273.66

本期折旧额 12,434,980.34 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

## 9、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	77,698,419.12	16,856,355.39		94,554,774.51
软件	77,698,419.12	16,856,355.39		94,554,774.51
二、累计摊销合计	26,963,357.73	8,193,449.07		35,156,806.80
软件	26,963,357.73	8,193,449.07		35,156,806.80
三、无形资产账面净值合计	50,735,061.39	8,662,906.32		59,397,967.71

软件	50,735,061.39	8,662,906.32		59,397,967.71
软件				
无形资产账面价值合计	50,735,061.39	8,662,906.32		59,397,967.71
软件	50,735,061.39	8,662,906.32		59,397,967.71

本期摊销额 8,193,449.07 元。

## (2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
IT 服务综合业务管理系统项目	7,603,326.54	4,610,613.02			12,213,939.56
多渠道服务整合系统项目	2,139,148.97	1,700,941.52			3,840,090.49
基础组件支撑平台 V2.0 项目	8,191,902.39			8,191,902.39	
票据自助受理系统项目	1,800,806.08	2,746,347.53			4,547,153.61
区域医疗全科医生服务平台项目	1,246,410.42	1,153,446.88			2,399,857.30
数据综合应用支撑平台项目	1,136,561.86	640,413.97			1,776,975.83
影像集中作业平台 V2.0 项目	9,021,837.03	5,613,738.37			14,635,575.40
中科金财 BSM 业务服务管理平台项目	2,988,654.28	2,168,151.12			5,156,805.40
商户营销平台及手机支付平台项目	4,229,273.71	2,341,106.08			6,570,379.79
合计	38,357,921.28	20,974,758.49		8,191,902.39	51,140,777.38

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 33.98%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 13.79%。

## 10、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
办公楼装修费	3,912,140.92	61,441.61	981,529.28		2,992,053.25	

合计	3,912,140.92	61,441.61	981,529.28		2,992,053.25	--
----	--------------	-----------	------------	--	--------------	----

## 11、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,123,177.24	755,448.76
其他非流动负债（递延收益）	2,482,530.00	2,482,530.00
内部购销形成无形资产		-11,538.46
工资已计提未支付	21,000.00	1,170,960.64
无形资产摊销（年限）	2,586,279.68	2,198,211.75
小计	6,212,986.92	6,595,612.69
递延所得税负债：		

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
应收账款（坏账准备）	5,565,847.35	2,781,613.20
其他应收款（坏账准备）	1,851,858.81	2,254,711.83
其他非流动负债（递延收益）	16,550,200.00	16,550,200.00
内部购销形成无形资产		-76,923.07
工资已计提未支付	140,000.00	7,806,404.29
无形资产摊销（年限）	17,241,864.53	14,654,744.99
小计	41,349,770.69	43,970,751.24

## 12、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	5,036,325.03	2,381,381.13			7,417,706.16

合计	5,036,325.03	2,381,381.13		7,417,706.16
----	--------------	--------------	--	--------------

### 13、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	89,239,009.98	118,739,665.00
合计	89,239,009.98	118,739,665.00

#### 短期借款分类的说明

a、2013年3月22日，公司与宁波银行股份有限公司北京分行签订借款合同，借款金额为1,260,335.00元，借款期间自2013年3月22日起至2013年11月5日止。朱烨东、沈飒作为连带责任保证人提供无限连带保证。

b、2013年3月29日，公司与平安银行股份有限公司北京三元桥支行签订综合授信合同，授信额度为3,000.00万元，授信期限为2013年3月29日起至2014年3月28日，由朱烨东、沈飒作为连带责任保证人。2013年3月29日，公司与平安银行股份有限公司北京三元桥支行签订借款合同，借款金额为19,239,009.98元，贷款期限为2013年4月3日起至2013年10月2日止。公司已于2013年4月3日收到该笔贷款。

c、2012年10月22日，公司与北京银行中关村科技园区支行签订《综合授信合同》，授信额度为5,000.00万元。2012年10月29日，公司与北京银行中关村科技园区支行签订借款合同，分别借款6,355,121.00元、43,644,879.00元，借款期限一年，朱烨东、沈飒承担个人无限连带责任保证。公司已于2013年5月23日偿还上述款项。

### 14、应付账款

#### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	43,598,737.30	87,401,097.72
1 年至 2 年（含 2 年）	6,577,004.34	3,182,848.69
2 年至 3 年（含 3 年）	6,015,844.53	6,714,307.26
3 年以上	189,893.83	74,415.46
合计	56,381,480.00	97,372,669.13

#### (2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

单位名称	账面余额	账龄	未结转原因
------	------	----	-------



太极计算机股份有限公司	2,894,871.80	1年以内、1-2年	项目验收尚未完成, 暂缓付款
大唐软件技术股份有限公司	2,623,013.19	1年以内、2-3年	项目验收尚未完成, 暂缓付款
恒银金融科技有限公司	1,983,698.00	1年以内、1-2年、2-3年	项目验收尚未完成, 暂缓付款
北京健行天下信息咨询有限公司	1,739,457.90	2-3年	项目验收尚未完成, 暂缓付款
西安安智科技有限公司	1,395,446.40	1-2年	项目验收尚未完成, 暂缓付款
合计	10,636,487.29		

## 15、预收账款

### (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内 (含 1 年)	48,324,268.07	130,510,326.16
1 年至 2 年 (含 2 年)	912,722.30	2,017,218.30
合计	49,236,990.37	132,527,544.46

## 16、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,806,404.29	51,024,936.61	58,691,340.90	140,000.00
二、职工福利费		58,120.10	58,120.10	
三、社会保险费		7,203,543.49	7,203,543.49	
医疗保险费		2,235,077.11	2,235,077.11	
基本养老保险费		4,246,520.11	4,246,520.11	
失业保险费		230,454.25	230,454.25	
工伤保险费		153,163.47	153,163.47	
生育保险费		175,961.66	175,961.66	
补充医疗保险		162,366.89	162,366.89	
四、住房公积金		2,218,768.80	2,218,768.80	
六、其他	577,889.20	1,146,359.99	1,264,720.59	459,528.60
工会经费和职工教育经费	577,889.20	1,146,359.99	1,264,720.59	459,528.60
合计	8,384,293.49	61,651,728.99	69,436,493.88	599,528.60

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 459,528.60 元，非货币性福利金额元，因解除劳动关系给予补偿元。

**17、应交税费**

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-37,374,862.44	-27,486,497.37
营业税	631,308.44	750,385.78
企业所得税	3,821,110.59	3,984,198.85
个人所得税	1,476,467.20	681,279.95
城市维护建设税	90,717.78	190,938.86
教育费附加	60,960.79	118,790.29
合计	-31,294,297.64	-21,760,903.64

**18、应付利息**

单位：元

项目	期末数	期初数
企业债券利息	4,020,000.00	
合计	4,020,000.00	

**19、其他应付款****(1) 其他应付款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	5,769,669.90	7,476,475.63
1 年至 2 年（含 2 年）	1,613,224.80	241,087.18
2 年至 3 年（含 3 年）	4,250.18	165,000.00
3 年以上	164,500.00	
合计	7,551,644.88	7,882,562.81

**(2) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明**

单位名称	账面余额	账龄	未结转原因
北京泓澳峰科技发展有限公司	1,164,005.80	1-2年	质保期内,履约保证金未退回
合计	1,164,005.80		

## 20、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
12 中财债	240,000,000.00	2013 年 04 月 03 日	5 年	240,000,000.00		4,020,000.00		4,020,000.00	237,720,000.00

## 21、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
票据影像交换平台项目专项资金	700,000.00	700,000.00
基于影像可配置的金融集中作业系统项目资金	400,000.00	400,000.00
情报信息系统软件研发专项资金	2,500,000.00	2,500,000.00
IT 服务管理系统软件项目专项资金	300,000.00	300,000.00
互联网情报搜索系统项目资金	700,000.00	700,000.00
海淀区促进非公有制和中小企业发展专项资金	300,000.00	300,000.00
面向云计算基于虚拟化技术的分布式计算管理	2,000,000.00	2,000,000.00
移动电子商务公共服务平台项目	4,420,000.00	4,420,000.00
综合运维管理软件	1,000,000.00	1,000,000.00
北京市科技计划项目	3,000,000.00	3,000,000.00
移动支付安全中间件产业	800,000.00	800,000.00
基于 C 语言的软件应用软件开发	430,200.00	430,200.00
合计	16,550,200.00	16,550,200.00

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额

(1) 2007年4月，中关村科技园区海淀园管理委员会拨付子公司中科商务的面向现代化商业银行的票据影像交换平台项目资金70.00万元。

(2) 2010年1月，北京市海淀区财政局拨付子公司中科商务的基于影像可配置的金融集中作业系统项目资金40.00万元。

(3) 2007年11月，北京市工业促进局与公司签定《北京市产业技术成果转化资金拨款项目合同书》，北京市工业促进局拨付公司基于智能搜索技术的情报信息系统软件专项资金200.00万元。2008年5月根据《北京市产业技术成果转化资金拨款项目合同书》约定，北京市工业促进局加拨专项资金50.00万元。

(4) 2007年12月，北京市海淀区发展和改革委员会拨付公司IT服务管理系统软件项目专项资金30.00万元。

(5) 2007年12月，中关村科技园区海淀园管理委员会拨付公司基于聚类分析技术的互联网情报搜索系统项目资金70.00万元。

(6) 2008年12月，北京市海淀区财政局拨付海淀区促进非公有制和中小企业发展专项资金30.00万元，用于银行提回票据集中自动处理系统项目。

(7) 2010年12月，根据2010年海淀区促进重点创新型企业发展专项资金支持企业名单，公司获得产业化资助200.00万元，用于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。公司于2010年12月29日收到此笔款项。

(8) 2011年6月21日，根据京发改[2011]1008号文件，北京市发展和改革委员会办公室拨付补助资金442.00万元，公司于2011年12月7日收到此笔款项，该项目建设期为两年。

(9) 2011年11月4日，根据中关村科技园管理委员会第18次专题会研究决定支付公司100.00万元，作为发展综合运维管理软件的专项资金，公司于2011年12月2日收到此笔款项。

(10) 2012年7月，北京市科学技术委员会与公司签订《北京市科技计划课题任务书》，北京市科学技术委员会拨付基于云计算的海量数据智能处理关键技术研发及示范应用科技经费300.00万元，公司于2012年12月收到此笔款项。

(11) 2012年11月，科技部火炬高技术产业开发中心与公司签订《科技开发项目任务书》，拨付基于移动支付安全中间件产业化预算款80.00万元，公司于2012年9月收到此笔款项。

(12) 2012年1月，中华人民共和国科学技术部与公司签订《国家科技重大专项课题任务合同书》，拨付基于C语言的移动应用软件开发118.94万元，公司于2012年11月收到43.02万项目款。

## 22、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	69,797,534.00			34,898,767.00		34,898,767.00	104,696,301.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

2013年6月，根据公司2012年度股东大会决议，公司以资本公积转增股本，以公司总股本69,797,534股为基础，向全体公司按每10股转增5股，共转增34,898,767.00股。变更后，限售股股本总额57,783,599股，占总股本的55.19%；无限售流通股股本总额46,912,702股，占总股本的44.81%。此次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“信会师报字（2013）第210776号”验资报告验证。本次变更后，公司注册资本增加至104,696,301.00元。

## 23、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	359,724,650.52		34,898,767.00	324,825,883.52
其他资本公积	31,326.20			31,326.20
合计	359,755,976.72		34,898,767.00	324,857,209.72

### 资本公积说明

根据公司2013年5月10日2012年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司按每10股转增5股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额34,898,767.00股，每股面值1.00元，转增后，剩余资本公积金额324,825,883.50元。

## 24、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	22,582,871.20			22,582,871.20
合计	22,582,871.20			22,582,871.20

## 25、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	206,485,176.26	--
调整后年初未分配利润	206,485,176.26	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,983,351.97	--
应付普通股股利	10,469,630.08	
期末未分配利润	218,998,898.15	--

## 26、营业收入、营业成本

### （1）营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	346,024,111.29	174,784,652.46
其他业务收入	1,535,848.38	3,189,168.05
营业成本	214,274,020.52	73,746,177.89

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
企业	212,981,276.32	121,900,072.03	83,976,592.66	29,631,165.24
银行	71,897,462.62	38,672,584.76	46,005,747.94	28,960,468.49
政府	50,537,631.47	43,170,530.89	42,802,217.84	11,717,720.66
其他	10,607,740.88	10,035,939.84	2,000,094.02	882,051.20
合计	346,024,111.29	213,779,127.52	174,784,652.46	71,191,405.59

## (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
IT 服务管理解决方案	106,193,159.26	8,653,723.30	65,389,985.13	3,859,245.39
数据中心建设解决方案	197,575,771.29	177,116,277.67	78,502,438.22	58,013,771.88
银行影像解决方案	42,255,180.74	28,009,126.55	30,892,229.11	9,318,388.32
合计	346,024,111.29	213,779,127.52	174,784,652.46	71,191,405.59

## (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北	291,168,587.47	186,276,205.82	156,682,586.71	64,200,240.88
西北	27,158,835.65	11,294,399.55	5,604,487.20	18,735.00
东北	553,020.07	19,546.00	678,071.98	642,834.19
华东	17,558,415.56	9,598,206.07	8,589,381.30	4,143,987.63
华南	4,528,463.56	3,800,673.46	595,377.76	105,727.31
西南	1,221,123.06	900,787.27	176,897.06	93,879.65
华中	3,835,665.92	1,889,309.35	2,457,850.45	1,986,000.93
合计	346,024,111.29	213,779,127.52	174,784,652.46	71,191,405.59

## (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中经网(北京)数据科技发展有限公司	35,543,350.45	10.23%
北京恒洲科技有限公司	30,197,928.18	8.69%
北京中天智捷商贸有限公司	19,951,453.47	5.74%
华夏银行股份有限公司	19,722,108.22	5.67%
中科软科技股份有限公司	15,454,020.42	4.45%
合计	120,868,860.74	34.78%

## 27、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	-81,114.57	1,339,270.43	应税收入 5%、3%
城市维护建设税	827,100.73	1,155,312.88	应交流转税 7%
教育费附加	604,543.18	825,129.79	应交流转税 3%+2%
合计	1,350,529.34	3,319,713.10	--

营业税金及附加的说明

“营改增”试点后，公司营业税大幅减少，与此同时，以前年度未完成技术开发备案而计提的营业税因本期完成备案进行冲减，导致营业税金额为负。

## 28、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保	12,494,004.71	7,851,394.90
会议费	2,422,554.21	3,427,266.90
差旅费	1,062,666.65	1,513,778.13
房租	779,553.01	230,669.04
交通费	621,479.88	572,063.65
其他费用	1,851,457.43	775,630.69
合计	19,231,715.89	14,370,803.31

## 29、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

工资及社保	32,141,161.09	23,873,144.46
无形资产摊销	7,638,280.47	3,885,831.90
办公费	5,567,389.31	4,969,717.30
业务招待费	3,312,557.27	2,947,766.46
咨询服务费	12,689,823.62	4,686,833.94
折旧费	10,775,973.22	8,084,310.74
房租	5,431,074.46	2,861,678.06
会议费	237,328.50	3,065,005.48
差旅费	2,954,378.87	3,094,244.15
交通费	1,459,580.02	1,502,618.73
其他费用	3,641,279.57	2,977,817.11
合计	85,848,826.40	61,948,968.33

### 30、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,894,335.45	1,439,461.71
利息收入	-2,318,013.41	-828,838.83
其他	105,806.65	84,961.19
合计	5,682,128.69	695,584.07

### 31、投资收益

#### (1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	201,737.40	
合计	201,737.40	

### 32、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,381,381.13	473,482.20
合计	2,381,381.13	473,482.20



### 33、营业外收入

#### (1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	9,120.15		9,120.15
其中：固定资产处置利得	9,120.15		9,120.15
政府补助	9,767,689.51	2,744,162.57	9,300.00
其他	744.50		744.50
合计	9,777,554.16	2,744,162.57	19,164.65

#### (2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
增值税返还	9,758,389.51	2,103,813.31	根据《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税[2000]25号）文件规定：增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。
政府中介服务支持资金补贴	9,300.00	640,349.26	
合计	9,767,689.51	2,744,162.57	--

### 34、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	127,514.58		127,514.58
其中：固定资产处置损失	127,514.58		127,514.58
其他	27,550.00		27,550.00
合计	155,064.58		155,064.58

### 35、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,822,878.57	4,547,831.01
递延所得税调整	382,625.77	-220,587.24
合计	6,205,504.34	4,327,243.77

### 36、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益的计算公式如下：

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

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

其中：P0为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S0为期初股份总数；S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0报告期月份数；Mi为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益的计算公式如下：

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

其中，P1为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

### 37、现金流量表附注

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
政府及其他奖励资金	9,300.00
收取保证金	38,056,696.30
收回的往来款、代垫款	1,911,528.96
其他	1,360,016.16

合计	41,337,541.42
----	---------------

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
支付保证金	36,162,448.83
支付的往来款、代垫款	2,232,646.51
办公费	5,567,389.31
交通费	2,081,059.90
通讯费	505,677.23
差旅费	4,017,045.52
会议费	2,659,882.71
房租	6,662,120.49
咨询服务费	12,689,823.62
业务招待费	3,312,557.27
其他	1,402,262.23
合计	77,292,913.62

**(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
募集资金利息收入	1,497,024.01
合计	1,497,024.01

**(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
发行债券支付的公证费及担保费	1,722,800.00
合计	1,722,800.00

**38、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	22,410,080.34	21,836,010.41
加: 资产减值准备	2,381,381.13	473,482.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,775,973.22	8,988,242.31
无形资产摊销	7,638,280.47	3,899,345.38
长期待摊费用摊销	888,353.82	34,833.36
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)	118,394.43	
财务费用(收益以“-”号填列)	6,397,311.44	1,123,709.35
投资损失(收益以“-”号填列)	-201,737.40	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	382,625.77	-220,587.24
存货的减少(增加以“-”号填列)	-42,929,988.78	-54,150,269.60
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-115,636,970.24	-70,507,133.37
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-134,059,464.01	15,631,781.38
其他	1,722,800.00	
经营活动产生的现金流量净额	-240,112,959.81	-72,890,585.82
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	250,403,329.40	277,785,277.94
减: 现金的期初余额	401,686,050.99	156,319,601.03
现金及现金等价物净增加额	-151,282,721.59	121,465,676.91

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末数	期初数
一、现金	250,403,329.40	401,686,050.99
其中: 库存现金	315,116.95	153,936.99
可随时用于支付的银行存款	243,553,704.95	399,467,364.70
可随时用于支付的其他货币资金	6,534,507.50	2,064,749.30
三、期末现金及现金等价物余额	250,403,329.40	401,686,050.99

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
北京中科金财电子商务有限公司	控股子公司	有限责任	北京	朱烨东	主要从事移动支付及移动电子商务业务及服务	100,000,000.00	97%	97%	74939488-1
北京中科金财电子产品有限公司	控股子公司	有限责任	北京	沈飒	主要从事计算机、平板电脑等高科技类电子产品的销售及相关软件产品的开发和服务	40,000,000.00	51%	51%	06283651-6
北京中科金财信息技术有限公司	控股子公司	有限责任	北京	朱烨东	提供以数据中心建设为基础的包括架构优化、大数据分析、云计算及虚拟化专业系统集成及服务	10,000,000.00	70%	70%	06283666-3

### 2、关联方交易

#### (1) 关联担保情况

单位：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
沈飒、朱烨东	北京中科金财科技股份有限公司	20,000,000.00	2012年11月06日	2013年11月05日	否
沈飒、朱烨东	北京中科金财科技股份有限公司	50,000,000.00	2012年10月22日	2013年10月21日	否
朱烨东	北京中科金财科技股份有限公司	50,000,000.00	2012年09月21日	2013年09月20日	否
沈飒、朱烨东	北京中科金财科技	30,000,000.00	2013年03月29日	2014年03月28日	否

	股份有限公司				
--	--------	--	--	--	--

## 九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	95,763,324.90	100%	5,216,786.00	5.45%	44,557,717.24	100%	2,693,259.60	6.04%
组合小计	95,763,324.90	100%	5,216,786.00	5.45%	44,557,717.24	100%	2,693,259.60	6.04%
合计	95,763,324.90	--	5,216,786.00	--	44,557,717.24	--	2,693,259.60	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	87,206,929.90	91.07%	4,360,346.50	36,184,914.33	81.21%	1,809,245.72
1 年以内小计	87,206,929.90	91.07%	4,360,346.50	36,184,914.33	81.21%	1,809,245.72
1 至 2 年	8,548,395.00	8.93%	854,839.50	7,905,467.00	17.74%	790,546.70
2 至 3 年	8,000.00	0.01%	1,600.00	467,335.91	1.05%	93,467.18
合计	95,763,324.90	--	5,216,786.00	44,557,717.24	--	2,693,259.60

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
华夏银行股份有限公司	客户	17,952,794.10	1 年以内	18.75%
中经网（北京）数据科技发展有限公司	客户	17,037,512.00	1 年以内	17.79%
陕西航天信息有限公司	客户	8,669,500.00	1 年以内	9.05%
北京汉铭通信有限公司	客户	8,200,000.00	1 年以内	8.56%
陕西通信信息技术有限公司	客户	5,259,900.00	1-2 年	5.49%
合计	--	57,119,706.10	--	59.64%

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	30,661,845.53	100%	1,819,336.31	5.93%	31,778,733.32	100%	2,232,460.79	7.03%
组合小计	30,661,845.53	100%	1,819,336.31	5.93%	31,778,733.32	100%	2,232,460.79	7.03%
合计	30,661,845.53	--	1,819,336.31	--	31,778,733.32	--	2,232,460.79	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中:	--	--	--	--	--	--
1 年以内	27,547,500.03	89.84%	1,377,375.01	25,433,010.82	80.03%	1,271,650.54
1 年以内小计	27,547,500.03	89.84%	1,377,375.01	25,433,010.82	80.03%	1,271,650.54
1 至 2 年	1,809,078.00	5.9%	180,907.80	3,451,391.50	10.86%	345,139.15
2 至 3 年	1,305,267.50	4.26%	261,053.50	2,771,648.00	8.72%	554,329.60
3 年以上				122,683.00	0.39%	61,341.50
3 至 4 年				122,683.00	0.39%	61,341.50
合计	30,661,845.53	--	1,819,336.31	31,778,733.32	--	2,232,460.79

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
中科软科技股份有限公司	客户	15,764,389.08	1 年以内	51.41%
北京北航科技园有限公司	物业公司	1,697,321.00	1 年以内、2-3 年	5.54%
北京唯实酒店管理有限公司	物业公司	1,332,684.00	1 年以内、1-2 年	4.35%
甘肃省卫生厅	客户	861,840.00	1 年以内	2.81%
北京市地方税务局	客户	707,200.00	1 年以内	2.31%
合计	--	20,363,434.08	--	66.42%

## 3、长期股权投资

单位：元

被投资单	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资	在被投资	在被投资	减值准备	本期计提	本期现金



位						单位持股 比例(%)	单位表决 权比例 (%)	单位持股 比例与表 决权比例 不一致的 说明		减值准备	红利
北京中科 金财电子 商务有限 公司	成本法	107,474,4 10.57	107,474,4 10.57		107,474,4 10.57	97%	97%				
北京中科 金财电子 产品有限 公司	成本法	7,000,000 .00		7,000,000 .00	7,000,000 .00	51%	51%				
北京中科 金财信息 技术有限 公司	成本法	4,080,000 .00		4,080,000 .00	4,080,000 .00	70%	70%				
合计	--	118,554,4 10.57	107,474,4 10.57	11,080,00 0.00	118,554,4 10.57	--	--	--			

#### 长期股权投资的说明

(1) 2013年2月, 根据公司第二届董事会第十四次会议通过的《关于投资设立控股子公司的议案》, 公司成立了北京中科金财信息技术有限公司, 注册资金为1000万元, 其中中科金财以现金出资700万元, 占注册资本的70%, 袁渊以现金出资150万元, 占注册资本的15%, 帅军以现金出资80万元, 占注册资本的8%, 蒋渊舜以现金出资70万元, 占注册资本的7%。注册资本按分期缴纳方式出资, 其中中科金财首次出资金额为700万元, 袁渊首次出资金额为30万元, 帅军首次出资金额为60万元, 蒋渊舜首次出资金额为60万元, 其余出资款在公司董事会审议通过后两年内缴足。

(2) 2013年2月, 根据公司第二届董事会第十五次会议通过的《关于投资设立控股子公司的议案》, 公司成立了北京中科金财电子产品有限公司, 注册资金为4000万元, 其中中科金财以自有资金出资2,040万元, 占注册资本的51%; 恒沙科技以自有资金出资1,960万元, 占注册资本的49%。注册资本按分期缴纳方式出资, 其中中科金财首次出资408万元, 恒沙科技首次出资392万元。其余出资款按照中科电子公司章程在中科电子登记成立之日起90天内缴足。

## 4、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	333,874,120.65	167,028,405.69
其他业务收入	1,535,848.38	3,189,168.05
合计	335,409,969.03	170,217,573.74
营业成本	208,389,337.24	73,962,210.06

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
企业	200,831,285.68	116,015,388.75	78,450,450.17	29,847,221.93
银行	71,897,462.62	38,672,584.76	44,798,643.66	28,960,443.97
政府	50,537,631.47	43,170,530.89	42,802,217.84	11,717,720.66
其他	10,607,740.88	10,035,939.84	977,094.02	882,051.20
合计	333,874,120.65	207,894,444.24	167,028,405.69	71,407,437.76

## (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
IT 服务管理解决方案	100,367,518.21	8,653,073.30	60,960,925.35	3,858,505.39
数据中心建设解决方案	191,251,421.70	171,232,244.39	76,776,697.40	58,230,768.57
银行影像解决方案	42,255,180.74	28,009,126.55	29,290,782.94	9,318,163.80
合计	333,874,120.65	207,894,444.24	167,028,405.69	71,407,437.76

## (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北	281,423,379.75	182,633,077.24	148,926,339.94	64,416,273.05
西北	27,158,835.65	11,294,399.55	5,604,487.20	18,735.00
东北	553,020.07	19,546.00	678,071.98	642,834.19
华东	17,558,415.56	9,598,206.07	8,589,381.30	4,143,987.63
华南	2,123,680.64	1,559,118.76	595,377.76	105,727.31
西南	1,221,123.06	900,787.27	176,897.06	93,879.65
华中	3,835,665.92	1,889,309.35	2,457,850.45	1,986,000.93
合计	333,874,120.65	207,894,444.24	167,028,405.69	71,407,437.76

## (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
中经网（北京）数据科技发展有限公司	35,543,350.45	10.6%
北京恒洲科技有限公司	30,197,928.18	9%
北京中天智捷商贸有限公司	19,951,453.47	5.95%
华夏银行股份有限公司	19,722,108.22	5.88%
中科软科技股份有限公司	15,454,020.42	4.61%
合计	120,868,860.74	36.04%

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	84,500.00	
合计	84,500.00	

## 6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	32,333,138.66	25,878,134.87
加：资产减值准备	2,110,401.92	363,878.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,460,477.79	8,733,539.25
无形资产摊销	3,437,269.91	2,564,826.90
长期待摊费用摊销	888,353.82	34,833.36
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）	111,262.31	
财务费用（收益以“-”号填列）	6,397,311.44	1,040,949.35
投资损失（收益以“-”号填列）	-84,500.00	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	663,173.21	-107,092.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	-40,091,074.45	-53,851,328.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-103,482,036.19	-68,406,228.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-140,211,628.34	13,388,466.69
其他	1,722,800.00	

经营活动产生的现金流量净额	-225,745,049.92	-70,360,020.63
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	184,345,632.86	276,687,072.52
减: 现金的期初余额	322,346,338.83	146,366,658.01
现金及现金等价物净增加额	-138,000,705.97	130,320,414.51

## 十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位: 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-118,394.43	
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)	9,300.00	
委托他人投资或管理资产的损益	201,737.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-26,805.50	
减: 所得税影响额	9,875.62	
少数股东权益影响额(税后)	2,807.69	
合计	53,154.16	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目,以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目,应说明原因

适用  不适用

### 2、境内外会计准则下会计数据差异

#### (1) 同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位: 元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	22,983,351.97	23,123,554.44	671,135,280.07	658,621,558.18

#### (2) 同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位: 元

	归属于上市公司股东的净利润	归属于上市公司股东的净资产

	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	22,983,351.97	23,123,554.44	671,135,280.07	658,621,558.18

### 3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.44%	0.3	0.3
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.43%	0.3	0.3

## 第九节 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人签名的半年度报告文本；
- 2、载有公司法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 3、报告期在证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿；
- 4、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。