

深圳市金证科技股份有限公司

二〇一一年中期报告正文



二〇一一年八月二十四日

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情况.....	6
五、 董事会报告.....	7
六、 重要事项.....	8
七、 财务会计报告.....	13
八、 备查文件目录.....	107

一、重要提示

(一) 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。

(二) 独立董事孙建文因不能亲自出席本次会议，委托独立董事蔡敬侠代为出席本次会议并行使表决权。

(三) 立信大华会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四) 公司负责人赵剑、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）周永洪声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	深圳市金证科技股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	金证股份
公司法定代表人	赵剑

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	王凯（拟聘）
联系地址	深圳市南山区高新南五道金证科技大楼（8—9层）
电话	0755--86393989
传真	0755—86393986
电子信箱	wangkai@mail.szkingdom.com

(三) 基本情况简介

注册地址	深圳市南山区科技园高新区南区高新南五道金证科技大楼 8-9 层
注册地址的邮政编码	518057
办公地址	深圳市南山区科技园高新区南区高新南五道金证科技大楼 8-9 层
办公地址的邮政编码	518057
公司国际互联网网址	http://www.szkingdom.com
电子信箱	jzkj@mail.szkingdom.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	证券时报、中国证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	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

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	金证股份	600446	

(六) 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	1,338,044,005.98	875,685,508.47	52.80
所有者权益(或股东权益)	485,792,319.81	462,478,934.23	5.04
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.53	3.36	5.06
	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	30,581,074.47	6,755,202.26	352.7
利润总额	31,782,393.62	9,581,503.79	231.7
归属于上市公司股东的净利润	23,313,385.58	3,928,387.68	493.46
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	22,564,272.10	142,975.07	15,681.96
基本每股收益(元)	0.17	0.03	466.67
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.16	0.001	15,900
稀释每股收益(元)	0.17	0.03	466.67
加权平均净资产收益率(%)	4.92	0.92	增加 4 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-83,988,497.19	-110,526,765.85	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.61	-0.80	不适用

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
非流动资产处置损益	-21,786.82
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,110,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	188,631.73
其他符合非经常性损益定义的损益项目	113,105.97
所得税影响额	-203,750.01
少数股东权益影响额(税后)	-437,087.39
合计	749,113.48

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) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					11,507 户	
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
赵剑	境内自然人	11.89	16,338,434	0	0	无
杜宣	境内自然人	11.79	16,210,000	0	0	无
李结义	境内自然人	11.42	15,696,292	0	0	无
徐岷波	境内自然人	10.84	14,900,092	0	0	无
恒生电子股份有限公司	未知	3.04	4,180,000	322,400	0	未知
大连华信信托股份有限公司—信银 3 号结构化证券投资集合资金信托	未知	1.84	2,532,133	2,532,133	0	未知
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	未知	1.80	2,480,464	-2,000,095	0	未知
杭州恒生电子集团有限公司	未知	1.02	1,406,090	0	0	未知
中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	1.02	1,398,683	1,064,583	0	未知
中融国际信托有限公司—融新 75 号资金信托合同	未知	0.95	1,300,840	1,300,840	0	未知
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的数量		股份种类及数量			
赵剑	16,338,434		人民币普通股			
杜宣	16,210,000		人民币普通股			
李结义	15,696,292		人民币普通股			

徐岷波	14,900,092	人民币普通股
恒生电子股份有限公司	4,180,000	人民币普通股
大连华信信托股份有限公司—信银 3 号结构化证券投资集合资金信托	2,532,133	人民币普通股
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	2,480,464	人民币普通股
杭州恒生电子集团有限公司	1,406,090	人民币普通股
中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	1,398,683	人民币普通股
中融国际信托有限公司—融新 75 号资金信托合同	1,31, 00,840	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人	

2、 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司没有控股股东及实际控制人，也没有控制股东及实际控制人变更的情况

四、 董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2011 年 1 月 21 日，经公司第四届董事会 2011 年第一次会议审议通过，公司聘任杜玉巍先生为技术总监。

鉴于陈沁女士因个人原因申请辞去独立董事职务，2011 年 7 月 15 日，经公司 2011 年第三次临时股东大会审议通过，公司聘任杨健先生为独立董事。

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，公司营业收入 759,746,605.02 元，同比增长 28.30%；营业利润 30,581,074.47 元，同比增长 352.70%，归属于母公司所有者的净利润 23,313,385.58 元，同比增长 493.46%。报告期内，公司金融类软件和系统集成业务收入继续保持较高增长，其中证券类软件业务增长最快，公司分销业务也取得了快速增长，公司上半年整体营业收入、营业利润率均得到大幅提升。另外报告期内，公司金证大楼租赁收入为 5,767,282.79 元，成为公司一个新的利润贡献来源。展望 2011 年下半年，公司将继续完善公司治理，提高效率，积极进行市场开拓，保持主营业务的持续稳定发展，继续扩大证券软件的行业领先地位。

位，同时加大在基金、银行、信托、产权交易等行业的投入。

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	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期 增减 (%)	营业成本比上年同期 增减(%)	营业利润率比上年 同期增减(%)
分行业						
信息技术	753,211,503.48	617,202,472.85	18.06	27.19	25.68	增加 0.99 个百分点
分产品						
自制软件销售收入	4,197,478.56		100			
系统集成收入	58,434,527.25	51,087,614.75	12.57	13.98	15.12	减少 0.87 个百分点
定制软件收入	47,827,085.74	3,765,834.88	92.12	5.99	155.68	减少 4.61 个百分点
系统维护、技术服务收入	52,272,468.10	21,121,704.17	59.59	29.23	25.33	增加 1.25 个百分点
建安工程收入	37,428,033.44	30,516,558.38	18.47	260.14	228.39	增加 7.89 个百分点
商品销售收入	559,144,855.78	523,696,026.95	6.34	24.16	22.42	增加 1.32 个百分点
短信服务收入	7,926,992.27		100	143.99		
小 计	767,231,441.14	630,187,739.13	17.86	27.69	26.09	增加 1.04 个百分点
减：各业务分部间抵销	-14,019,937.66	-12,985,266.28	7.38	-261.49	-249.57	增加 7.38 个百分点
合 计	753,211,503.48	617,202,472.85	18.06	27.19	25.68	增加 0.99 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(%)
华北分部	9,874,393.92	-25.62
华东分部	6,793,910.87	-0.13
中南分部	745,664,895.73	28.81
西南分部	4,898,240.62	13.13
小 计	767,231,441.14	27.69
减：各业务分部间抵销	-14,019,937.66	-261.49
合 计	753,211,503.48	27.19

注：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、广州金证、金慧盈通、金证软银、齐普生公司、金证博泽、金慧融智构成；西南分部由成都金证、成都金证信息、四川龙太成构成。

(二) 公司投资情况

1、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、 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，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会《上市公司治理准则》等法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作。根据中国证监会对上市公司内控建设实施试点工作的相关要求，以及深圳证监局的工作部署，公司按照前期制定的《内控规范实施工作方案》，并结合公司实际经营情况，目前正在逐步落实《企业内部控制基本规范》及相关配套指引在公司内部控制建设工作中的应用。截止 2011 年 6 月公司已基本完成公司本部的内部控制评估，各部门也在积极落实整改方案。截止报告期末，公司治理实际情况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。

(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) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司 2011 年半年度拟定的公积金转增股本预案是：以资本公积金转增股本，具体以公司现有股本 137,440,000 股为基数，向全体股东按 10:9 的比例进行资本公积金转增股本，转增后，公司总股本为 261,136,000 股。该预案仍需经过公司股东大会审议通过。

(四) 报告期内现金分红政策的执行情况

报告期内，公司没有现金分红实施情况。

(五) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(六) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(七) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本 (元)	持有数量 (股)	期末账面价值 (元)	占期末证券投资比例 (%)	报告期损益 (元)
1	股票	002540	亚太科技	20,000.00	650.00	13,136.50	10.11	-6,863.50
2	股票	002557	洽洽食品	40,000.00	1,000.00	29,760.00	22.91	-10,240.00
3	股票	002563	森马服饰	100,500.00	1,500.00	72,285.00	55.64	-28,215.00
4	股票	300194	福安药业	20,940.00	500.00	14,745.00	11.34	-6,195.00
合计				181,440.00	/	129,926.50	100	-51,513.50

(八) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(九) 公司股权激励的情况

2011年5月13日公司第四届董事会2011年第六次会议审议并通过了《深圳市金证科技股份有限公司股票期权激励计划(草案)》及其《摘要》。公司董事王开因先生为该计划的受益人回避了表决。其他非关联董事一致同意本议案,独立董事发表了同意的独立意见。《公司股票期权激励计划(草案)》全文详见上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>),《股票期权激励计划(草案)摘要》同时刊登在2011年5月14日的《中国证券报》、和《证券时报》上。目前公司股权激励计划仍待中国证监会备案通过。

(十) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

报告期内,公司无重大关联交易。

2、关联债权债务往来

单位:元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
深圳市金证卡尔电子有限公司	联营公司	0	183,727.64	757,637.16	0
合计		0	183,727.64	757,637.16	0

(十一) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额10%以上(含10%)的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司租赁收入为5,767,282.79元。

2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

报告期内担保发生额合计(不包括对子公司的担保)	0
报告期末担保余额合计(A)(不包括对子公司的担保)	9,250

公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	0
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	8,500
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	17,750
担保总额占公司净资产的比例(%)	32.16

3、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、 其他重大合同

关于子公司-深圳市齐普生信息科技有限公司与洪雅发展投资控股有限责任公司之间的基础设施建设项目(BT)的情况

本公司之子公司-深圳市齐普生信息科技有限公司 (以下简称"乙方") 与洪雅发展投资控股有限责任公司 (以下简称"甲方") 于 2010 年 11 月 3 日签订《洪雅县机械化工产业园区、建材产业园区、生态食品加工产业园区基础设施建设项目(BT)协议书》，协议书部分约定事项如下：

(1)、由乙方参与以下项目：

- ①县机械化工产业园区：园区物流通道 2.39 公里，安置房 80 套建筑面积 12500 平方米；
- ②县建材产业园区：园区物流通道 0.918 公里，安置区道路、排水排污、绿化景观工程及配套服务工程建设；
- ③县生态食品加工产业园区：园区物流通道 1.425 公里；安置区道路、排水排污及附属工程 0.667 公里；五龙新城水景观工程 1.577 公里；小型水处理厂 1 个。

(2)、项目概算总投资人民币 6600 万元，由乙方负责筹集工程建设项目所需的全部资金。

(3)、乙方的投资回报：乙方参与的项目验收合格后由甲方负责回购。回购价款=投资结算价款【含乙方根据协议约定支付甲方已投入建设的工程费用等前期工作费用合计 1800 万元】+投资回报金额+建设期财务费用，本项目投资年回报率为 15%，工程建设期实际投入资金按年利率 8%计算财务费用，乙方代付甲方前期项目费用按年利率 12%计算财务费用。回购价款甲方按 3 年 3 次进行支付，第一次 40%，第二次 30%，第三次 30%，第一次回购时间为工程验收合格后三个月时，第二次与第一次间隔 12 个月支付，第三次与第二次间隔 12 个月支付。

(4)、回购价款的支付：

①第一次回购价款=投资结算价款×40%+投资结算价款×15%（年投资回报率）×3（交工验收后间隔期）/12+建设期财务费用；

建设期财务费用=工程建设期实际投入建设资金×8%(年财务费用率)×实际支付建设期间建设资金占用时间(月)/12+乙方代付费用×12%(年财务费率)×代付资金占用时间(月)/12。

②第二次回购价款=投资结算价款×30%+（投资结算价款—上次已支付投资结算价款）×15%（年投资回报率）；

③第三次回购价款=投资结算价款×30%+剩余投资结算价款×15%（年投资回报率）。

截止 2011 年 6 月 30 日长期应收款-洪雅县基础设施建设项目(BT)款项 51,138,666.67 元，其中：根据协议约定于 2010 年 11 月 10 日支付甲方已投入建设的工程费用等前期工作费用合计 1800.00 万元，于 2011 年 1-6 月支付工程进度款合计 3100.00 万元，按照合同本公司确认建设期财务费用-利息收入 2,138,666.67 元。截止 2011 年 6 月 30 日上述项目尚未竣工验收。

(十二) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十三) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所：	是	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	立信会计师事务所有限公司	立信大华会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	33	60
境内会计师事务所审计年限	6	2

报告期内，服务于公司的审计团队立信会计师事务所有限公司因其内部工作安排调动至立信大华会计师事务所。鉴于该团队为公司服务多年，对公司业务较为熟悉，经公司审计委员会提议，2010 年公司聘请立信大华会计师事务所有限公司为公司财务审计机构。本公司支付立信大华会计师事务所有限公司 2010 年审计工作的酬金约 33 万元，2011 年中期公司支付立信大华会计师事务所有限公司的审计工作的报酬约 27 万。

(十四) 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。

(十五) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十六) 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
金证股份第四届董事会 2011 年第七次会议决议公告	证券时报, 中国证券报	2011 年 6 月 25 日	www.sse.com.cn
金证股份 2011 年第三次临时股东大会通知的公告	证券时报, 中国证券报	2011 年 6 月 25 日	www.sse.com.cn
金证股份 2010 年度股东大会决议公告	证券时报, 中国证券报	2011 年 5 月 21 日	www.sse.com.cn
金证股份 2010 年年度股东大会的法律意见书	证券时报, 中国证券报	2011 年 5 月 21 日	www.sse.com.cn
金证股份第四届监事会 2011 年第二次会议决议公告	证券时报, 中国证券报	2011 年 5 月 21 日	www.sse.com.cn
金证股份第四届董事会 2011 年第六次会议决议公告	证券时报, 中国证券报	2011 年 5 月 14 日	www.sse.com.cn
金证股份股票期权激励计划 (草案) 摘要	证券时报, 中国证券报	2011 年 5 月 14 日	www.sse.com.cn
金证股份股票期权激励计划 (草案)	证券时报, 中国证券报	2011 年 5 月 14 日	www.sse.com.cn
金证股份停牌公告	证券时报, 中国证券报	2011 年 5 月 10 日	www.sse.com.cn
金证股份 2011 年第二次临时股东大会决议公告	证券时报, 中国证券报	2011 年 5 月 4 日	www.sse.com.cn
金证股份 2011 年第二次临时股东大会的法律意见书	证券时报, 中国证券报	2011 年 5 月 4 日	www.sse.com.cn
金证股份 2010 年度内部控制自我评估报告	证券时报, 中国证券报	2011 年 4 月 28 日	www.sse.com.cn
金证股份 2010 年度关联方资金往来的审核报告	证券时报, 中国证券报	2011 年 4 月 28 日	www.sse.com.cn
金证股份董事会秘书管理办法	证券时报, 中国证券报	2011 年 4 月 28 日	www.sse.com.cn

金证股份内控规范实施工作方案	证券时报, 中国证券报	2011年4月28日	www.sse.com.cn
金证股份第一季度季报	证券时报, 中国证券报	2011年4月28日	www.sse.com.cn
金证股份年报摘要	证券时报, 中国证券报	2011年4月28日	www.sse.com.cn
金证股份年报	证券时报, 中国证券报	2011年4月28日	www.sse.com.cn
金证股份第四届董事会 2011年第五次会议决议公告	证券时报, 中国证券报	2011年4月28日	www.sse.com.cn
金证股份董事会公告	证券时报, 中国证券报	2011年4月28日	www.sse.com.cn
金证股份第四届监事会 2011年第一次会议决议公告	证券时报, 中国证券报	2011年4月28日	www.sse.com.cn
金证股份 2010 年年度股东大会通知的公告	证券时报, 中国证券报	2011年4月28日	www.sse.com.cn
金证股份第四届董事会 2011年第四次会议决议公告	证券时报, 中国证券报	2011年4月16日	www.sse.com.cn
金证股份 2011 年第二次临时股东大会通知的公告	证券时报, 中国证券报	2011年4月16日	www.sse.com.cn
金证股份第四届董事会 2011年第二次会议决议公告	证券时报, 中国证券报	2011年3月5日	www.sse.com.cn
金证股份 2011 年第一次临时股东大会决议公告	证券时报, 中国证券报	2011年2月17日	www.sse.com.cn
金证股份 2011 年第一次临时股东大会的法律意见书	证券时报, 中国证券报	2011年2月17日	www.sse.com.cn
金证股份第四届董事会 2011年第一次会议决议公告	证券时报, 中国证券报	2011年1月22日	www.sse.com.cn
金证股份 2011 年第一次临时股东大会通知的公告	证券时报, 中国证券报	2011年1月22日	www.sse.com.cn
金证股份内幕信息及知情人管理制度	证券时报, 中国证券报	2011年1月22日	www.sse.com.cn

七、 财务会计报告

公司半年度财务报告已经立信大华会计师事务所有限公司注册会计师审计, 并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

审计报告

立信大华审字[2011] 2859号

深圳市金证科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市金证科技股份有限公司（以下简称“金证股份”）财务报表，包括2011年6月30日的资产负债表和合并资产负债表，2011年1-6月的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、股东权益变动表和合并股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是金证股份管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，金证股份财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了金证股份2011年6月30日的财务状况以及2011年1-6月的经营成果和现金流量。

立信大华会计师事务所有限公司

中国注册会计师：蒋晓明

中国北京

中国注册会计师：程纯

二〇一一年八月二十四日

财务报表

合并资产负债表

2011年6月30日

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	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		298,458,118.56	312,627,319.58
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		129,926.50	79,850.00
应收票据		29,137,335.71	34,442,436.39
应收账款		219,350,093.26	123,339,859.41
预付款项		64,684,272.64	33,243,996.94
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		55,897,922.41	18,704,737.65
买入返售金融资产			
存货		489,532,562.81	198,458,117.63
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,157,190,231.89	720,896,317.60
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		300,000.00	15,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		51,138,666.67	18,306,000.00
长期股权投资		12,173,775.20	7,458,816.43
投资性房地产			
固定资产		92,364,523.80	95,575,228.06
在建工程		1,344,605.36	187,400.00
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		5,689,132.19	5,606,707.53
开发支出			

商誉		6,000,000.00	
长期待摊费用		8,164,920.66	9,512,720.16
递延所得税资产		3,678,150.21	3,142,318.69
其他非流动资产			
非流动资产合计		180,853,774.09	154,789,190.87
资产总计		1,338,044,005.98	875,685,508.47
流动负债：			
短期借款		96,278,000.00	8,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		40,000,000.00	
应付账款		344,040,785.38	148,298,139.26
预收款项		217,397,146.39	132,311,599.12
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		25,956,117.99	40,743,185.51
应交税费		-11,540,229.81	-2,812,721.63
应付利息		142,618.05	
应付股利		2,700,000.00	
其他应付款		56,497,313.26	27,034,490.07
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		771,471,751.26	353,574,692.33
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		14,620,000.00	13,620,000.00
非流动负债合计		14,620,000.00	13,620,000.00
负债合计		786,091,751.26	367,194,692.33
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		135,001,985.59	135,001,985.59
减:库存股			
专项储备			
盈余公积		36,830,856.41	36,830,856.41
一般风险准备			
未分配利润		176,519,477.81	153,206,092.23
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		485,792,319.81	462,478,934.23
少数股东权益		66,159,934.91	46,011,881.91
所有者权益合计		551,952,254.72	508,490,816.14
负债和所有者权益 总计		1,338,044,005.98	875,685,508.47

法定代表人: 赵剑 主管会计工作负责人: 周永洪 会计机构负责人: 周永洪

母公司资产负债表

2011年6月30日

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	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		61,556,146.59	96,398,682.17
交易性金融资产		129,926.50	79,850.00
应收票据			26,585,093.14
应收账款		91,891,115.98	52,241,704.18
预付款项		14,475,493.94	7,552,581.12
应收利息			
应收股利		22,402,916.14	18,087,613.40
其他应收款		12,181,371.57	12,847,087.21
存货		102,170,591.59	54,408,034.16
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		23,932,156.11	-961,313.43
流动资产合计		328,739,718.42	267,239,331.95
非流动资产:			
可供出售金融资产			15,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		48,526,777.78	18,306,000.00
长期股权投资		195,075,783.16	169,310,622.02
投资性房地产			
固定资产		86,258,047.60	88,444,289.32
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		4,197,635.32	4,235,998.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,623,134.94	7,725,700.04
递延所得税资产		1,928,288.05	1,606,022.94
其他非流动资产			
非流动资产合计		342,609,666.85	304,628,632.62
资产总计		671,349,385.27	571,867,964.57
流动负债:			
短期借款		50,000,000.00	8,000,000.00
交易性金融负债			

应付票据			
应付账款		58,246,849.76	34,713,970.94
预收款项		51,565,806.16	39,415,559.33
应付职工薪酬		16,071,117.84	28,348,984.88
应交税费		1,937,290.90	3,120,959.23
应付利息			
应付股利			
其他应付款		32,616,749.28	18,466,521.69
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		210,437,813.94	132,065,996.07
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		13,620,000.00	13,620,000.00
非流动负债合计		13,620,000.00	13,620,000.00
负债合计		224,057,813.94	145,685,996.07
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		133,851,865.01	133,851,865.01
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		32,126,476.66	32,126,476.66
一般风险准备			
未分配利润		143,873,229.66	122,763,626.83
所有者权益(或股东权益) 合计		447,291,571.33	426,181,968.50
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		671,349,385.27	571,867,964.57

法定代表人：赵剑 主管会计工作负责人：周永洪 会计机构负责人：周永洪

合并利润表
2011年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		759,746,605.02	592,159,885.83
其中：营业收入		759,746,605.02	592,159,885.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		729,907,607.55	585,976,072.38
其中：营业成本		619,759,817.10	491,085,718.58
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		7,721,231.35	4,567,664.26
销售费用		25,153,715.38	22,256,470.31
管理费用		83,582,013.13	73,037,528.76
财务费用		-11,745,180.49	-7,019,418.92
资产减值损失		5,436,011.08	2,048,109.39
加：公允价值变动收益(损失以“－”号填列)		-51,513.50	-6,915.00
投资收益(损失以“－”号填列)		793,590.50	578,303.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		604,958.77	
汇兑收益(损失以“－”号填列)			
三、营业利润(亏损以“－”号填列)		30,581,074.47	6,755,202.26
加：营业外收入		1,262,254.17	2,847,921.16
减：营业外支出		60,935.02	21,619.63
其中：非流动资产处置损失		53,448.68	17,534.88
四、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		31,782,393.62	9,581,503.79
减：所得税费用		2,300,427.23	2,548,997.07
五、净利润(净亏损以“－”号填列)		29,481,966.39	7,032,506.72
归属于母公司所有者的净利润		23,313,385.58	3,928,387.68
少数股东损益		6,168,580.81	3,104,119.04
六、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.17	0.03
(二) 稀释每股收益		0.17	0.03
七、其他综合收益			

八、综合收益总额		29,481,966.39	7,032,506.72
归属于母公司所有者的综合收益总额		23,313,385.58	3,928,387.68
归属于少数股东的综合收益总额		6,168,580.81	3,104,119.04

法定代表人：赵剑 主管会计工作负责人：周永洪 会计机构负责人：周永洪

母公司利润表

2011年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		145,058,842.03	79,380,172.44
减：营业成本		79,846,651.94	41,502,719.73
营业税金及附加		3,829,786.62	1,881,605.37
销售费用		3,188,825.80	2,081,115.66
管理费用		44,304,022.84	39,247,937.09
财务费用		-1,286,664.83	-379,977.65
资产减值损失		2,222,643.44	-245,360.42
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		-51,513.50	-6,915.00
投资收益（损失以“—”号填列）		7,839,880.95	13,413,261.29
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）		20,741,943.67	8,698,478.95
加：营业外收入		48,293.86	366,530.34
减：营业外支出		2,899.81	
其中：非流动资产处置损失		1,499.81	
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		20,787,337.72	9,065,009.29
减：所得税费用		-322,265.11	25,021.83
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		21,109,602.83	9,039,987.46
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.15	0.07
（二）稀释每股收益		0.15	0.07
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		21,109,602.83	9,039,987.46

法定代表人：赵剑 主管会计工作负责人：周永洪 会计机构负责人：周永洪

合并现金流量表

2011年1—6月

单位:元 币种:人民币

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		761,685,286.44	637,001,486.09
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		44,871.79	1,002,775.20
收到其他与经营活动有关的现金		9,489,549.06	21,827,909.63
经营活动现金流入小计		771,219,707.29	659,832,170.92
购买商品、接受劳务支付的现金		696,837,129.03	642,909,732.96
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		78,022,577.77	60,218,154.76
支付的各项税费		22,443,644.02	21,382,113.51
支付其他与经营活动有关的现金		57,904,853.66	45,848,935.54
经营活动现金流出小计		855,208,204.48	770,358,936.77
经营活动产生的现金流量净额		-83,988,497.19	-110,526,765.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		66,635,430.00	35,791,520.00
取得投资收益收到的现金		1,328,631.73	578,303.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		51,943.15	20,930.65
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		8,876.13	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		68,024,881.01	36,390,754.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,018,854.83	12,713,381.23
投资支付的现金		88,287,020.00	30,748,945.00
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		94,305,874.83	43,462,326.23
投资活动产生的现金流量净额		-26,280,993.82	-7,071,571.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,696,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		10,696,000.00	

取得借款收到的现金		108,138,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		118,834,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金		19,860,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,108,224.01	5,640,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,000,000.00	5,640,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		8,054,260.00	8,750,000.00
筹资活动现金流出小计		31,022,484.01	29,390,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		87,811,515.99	10,610,000.00
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		-22,457,975.02	-106,988,337.62
加：期初现金及现金等价物余额		303,085,246.19	332,354,621.49
六、期末现金及现金等价物余额		280,627,271.17	225,366,283.87

法定代表人：赵剑 主管会计工作负责人：周永洪 会计机构负责人：周永洪

母公司现金流量表

2011年1—6月

单位:元 币种:人民币

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		129,644,285.34	83,026,875.97
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,071,099.57	5,092,897.22
经营活动现金流入小计		130,715,384.91	88,119,773.19
购买商品、接受劳务支付的现金		98,404,590.51	99,271,804.07
支付给职工以及为职工支付的现金		44,998,091.86	33,900,783.74
支付的各项税费		8,147,880.80	2,159,289.79
支付其他与经营活动有关的现金		13,964,914.85	20,120,139.68
经营活动现金流出小计		165,515,478.02	155,452,017.28
经营活动产生的现金流量净额		-34,800,093.11	-67,332,244.09
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		60,635,430.00	35,791,520.00
取得投资收益收到的现金		2,298,435.83	21,938,303.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,680.00	630.65
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		642,588.65	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		63,596,134.48	57,730,454.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,883,561.38	11,733,780.79
投资支付的现金		101,137,020.00	30,748,945.00
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		105,020,581.38	42,482,725.79
投资活动产生的现金流量净额		-41,424,446.90	15,247,728.67
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		56,860,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			538,000.00
筹资活动现金流入小计		56,860,000.00	538,000.00
偿还债务支付的现金		14,860,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		868,509.57	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		15,728,509.57	
筹资活动产生的现金流量净额		41,131,490.43	538,000.00
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		-35,093,049.58	-51,546,515.42
加：期初现金及现金等价物余额		87,620,108.78	101,896,055.31
六、期末现金及现金等价物余额		52,527,059.20	50,349,539.89

法定代表人：赵剑

主管会计工作负责人：周永洪

会计机构负责人：周永洪

合并所有者权益变动表
2011年1—6月

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							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	137,440,000.00	135,001,985.59			36,830,856.41		153,206,092.23		46,011,881.91	508,490,816.14
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	137,440,000.00	135,001,985.59			36,830,856.41		153,206,092.23		46,011,881.91	508,490,816.14
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							23,313,385.58		20,148,053.00	43,461,438.58
(一)净利润							23,313,385.58		6,168,580.81	29,481,966.39
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							23,313,385.58		6,168,580.81	29,481,966.39
(三)所有者投入和减少资本									19,324,608.90	19,324,608.90
1.所有者投入资本									10,696,000.00	10,696,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他									8,628,608.90	8,628,608.90
(四)利润分配									-5,345,136.71	-5,345,136.71
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									-4,700,000.00	-4,700,000.00
4.其他									-645,136.71	-645,136.71
(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、本期末余额	137,440,000.00	135,001,985.59			36,830,856.41		176,519,477.81	66,159,934.91	551,952,254.72

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	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	137,440,000.00	135,001,985.59			31,948,063.02		119,224,202.95		42,156,178.36	465,770,429.92
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	137,440,000.00	135,001,985.59			31,948,063.02		119,224,202.95		42,156,178.36	465,770,429.92
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							3,928,387.68		-2,535,880.96	1,392,506.72
(一) 净利润							3,928,387.68		3,104,119.04	7,032,506.72
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							3,928,387.68		3,104,119.04	7,032,506.72
(三)所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四)利润分配									-5,640,000.00	-5,640,000.00
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									-5,640,000.00	-5,640,000.00
4. 其他										
(五)所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股										

本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	137,440,000.00	135,001,985.59			31,948,063.02		123,152,590.63		39,620,297.40	467,162,936.64

法定代表人：赵剑

主管会计工作负责人：周永洪

会计机构负责人：周永洪

母公司所有者权益变动表

2011年1—6月

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	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	137,440,000.00	133,851,865.01			32,126,476.66		122,763,626.83	426,181,968.50
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	137,440,000.00	133,851,865.01			32,126,476.66		122,763,626.83	426,181,968.50
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							21,109,602.83	21,109,602.83
(一)净利润							21,109,602.83	21,109,602.83
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							21,109,602.83	21,109,602.83
(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							
(六) 专项储 备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(七) 其他							
四、本期末 余额	137,440,000.00	133,851,865.01			32,126,476.66	143,873,229.66	447,291,571.33

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	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	137,440,000.00	133,851,865.01			27,243,683.27		78,818,486.34	377,354,034.62
加: 会 计政策变更								
前 期差错更正								
其 他								
二、本年年 初余额	137,440,000.00	133,851,865.01			27,243,683.27		78,818,486.34	377,354,034.62
三、本期增 减变动金额(减 少以“-”号填 列)							9,039,987.46	9,039,987.46
(一) 净利润							9,039,987.46	9,039,987.46
(二) 其他综 合收益								
上述(一)和 (二)小计							9,039,987.46	9,039,987.46
(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								
(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	137,440,000.00	133,851,865.01			27,243,683.27		87,858,473.80	386,394,022.08

法定代表人：赵剑 主管会计工作负责人：周永洪 会计机构负责人：周永洪

(二) 公司概况

一、 公司基本情况

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，经深圳市工商行政管理局批准，领取440301103398823号企业法人营业执照。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1,800万股，股票代码：600446。向社会公开发行人民币普通股股票1,800万股后，本公司注册资本为人民币6,872万元，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。

2006年3月20日公司股权分置改革经股东大会决议通过。公司非流通股股东为使其持有的本公司非流通股获得流通权而向本公司流通股股东支付的对价为：流通股股东每持有10股将获得3.2股的股份对价。实施上述送股对价后，公司股份总数不变，股份结构发生相应变化。

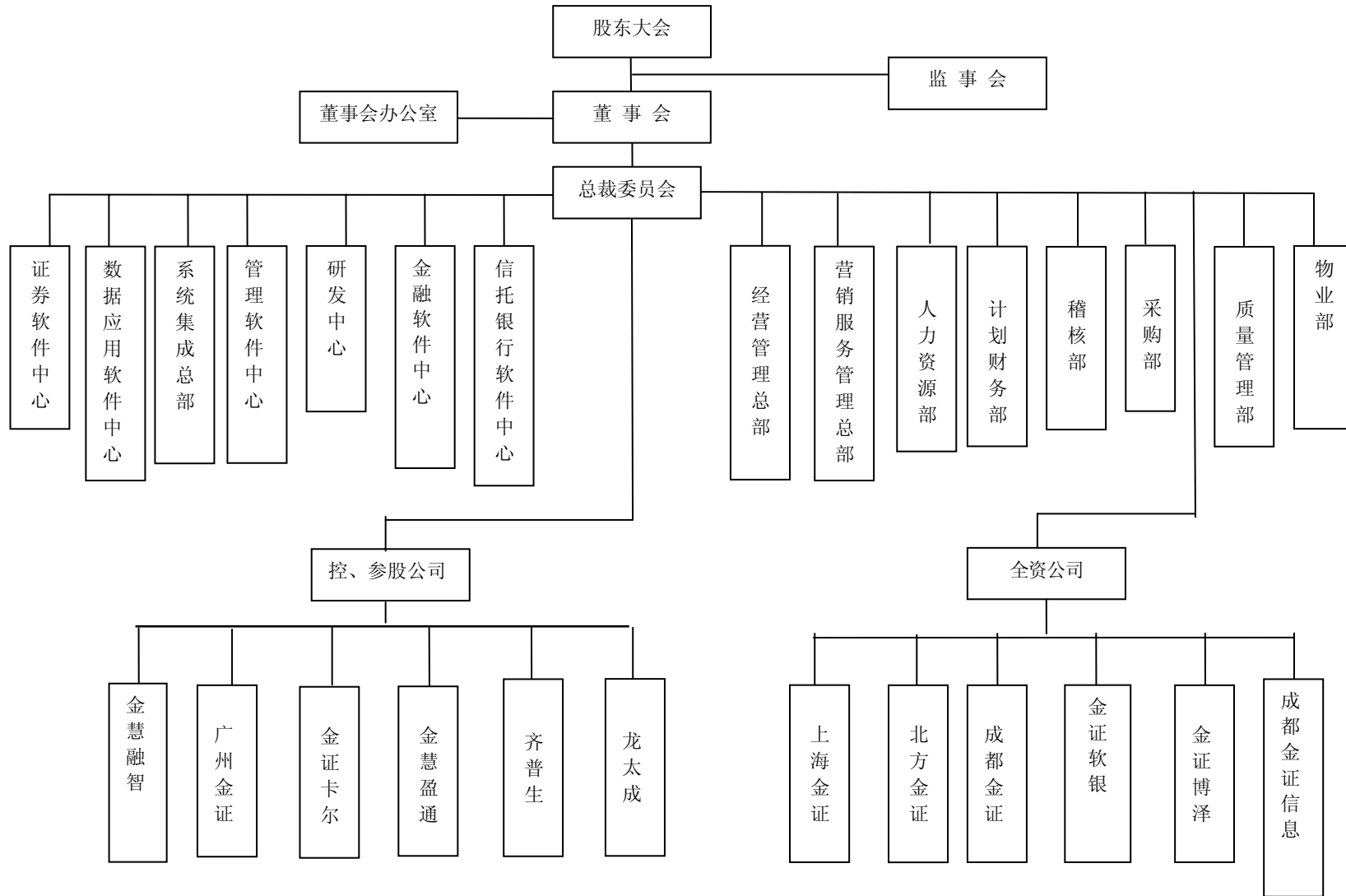
截止到2011年6月30日，公司股本总数为137,440,000股，全部为无限售条件股份。

行业性质：IT行业；法人代表：赵剑。

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。

截止2011年6月30日，本公司的组织结构图如下



二、 公司采用的主要会计政策、会计估计

(一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

本报告期为2011年1月1日至2011年6月30日止。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。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，资本公积不足冲减的，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。

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，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

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。

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，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。

(六) 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。

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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

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。

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。

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。

(七) 现金及现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

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

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(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（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）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。

如果公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期类投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个会计年度不再将任何金融资产分类为持有至到期投资。但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

（2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十） 应收款项

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的应收款项确认标准：单项金额重大是指占应收款项余额 10% 以上且金额在 500 万元以上的应收款项。

单项金额重大并单项计提减值准备的应收账款计提方法：当存在客观的证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

2、 按组合计提减值准备的应收款项，确定组合的依据、计提方法

根据以前年度与之相同或类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。按照组合计提减值准备的应收款项采用账龄分析法计提坏账准备，具体计提比例如下：

应收款项账龄	估计损失比例（%）
1年以内（含1年）	5
1-2年（含2年）	8
2-3年（含3年）	20
3年以上	50

3、对单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项，确认单项计提的理由、计提方法

当存在客观的证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、周转材料等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

采用永续盘存制。

5、 周转材料的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次摊销法；
- (2) 包装物采用一次摊销法。

(十二) 长期股权投资

1、 投资成本确定

(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；资本公积不足冲减的，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：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，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

(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，在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

3、被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

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。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

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

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 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。

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

间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	残值率 (%)	估计使用年限	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	5	20	4.75
电子设备	5	3	31.67
运输设备	5	5	19
其他设备	5	5	19

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

(十五) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出,作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态,但尚未办理竣工决算的,自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或者工程实际成本等,按估计的价值转入固定资产,并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧,待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

在建工程的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

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

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数(按年初期末简单平均)乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或

者溢价金额，调整每期利息金额。

(十七) 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	年摊销率%
土地使用权	50 年	合理预计	2
软件使用权	5 年	合理预计	20

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

4、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 长期待摊费用的摊销方法及摊销年限

长期待摊费用在受益期内平均摊销

(十九) 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(二十) 预计负债

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

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：
该义务是本公司承担的现时义务；
履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十一) 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。

本公司各项业务收入确认的具体方法如下：

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、定制软件收

入、系统集成收入、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：在资产负债表日提供劳务的交易结果能够可靠估计的，根据签订的软件开发合同进行核算，按照完工百分比法确认收入。完工百分比按照制作软件已经提供的劳务量占预计应提供劳务总量的比例确定。

(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：按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：在系统维护劳务发生时确认收入。

(5) 建筑安装工程收入确认的具体方法

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：楼宇设备监控安装、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。

(二十二) 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。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2、 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二十四) 经营租赁、融资租赁的会计处理方法

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。

(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，在将来租赁的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十五) 主要会计政策、会计估计的变更

本报告期无会计政策、会计估计的变更和重大会计差错更正。

(二十六) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期无采用追溯重述法的前期会计差错。

2、 未来适用法

本报告期无采用未来适用法的前期会计差错。

三、 税项

(一) 报告期内公司主要税种和税率

1、 深圳市金证科技股份有限公司（母公司）主要税种和税率

税 种	计税依据	税率（%）
增值税	销项税扣除允许抵扣的进项税的差额	17
营业税	应税收入	3、5
企业所得税	应纳税所得额	15
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3

2、 合并范围内子公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率（%）
增值税	销项税扣除允许抵扣的进项税的差额	17
营业税	应税收入	3、5
企业所得税	应纳税所得额	12、12.5、15、25
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3

报告期内成都金证信息技术有限公司被认定为增值税小规模纳税人，增值税按照应税收入的3%计算缴纳。

(二) 税收优惠及批文

1、 母公司

2008年12月16日，该公司被深圳市科技和信息局、深圳市财政局、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局认定（证书号GR200844200190）为高新技术企业，有效期为三年。2011年度减按15%计算缴纳企业所得税。

2、 合并范围内子公司及孙公司

(1) 选择享受两免三减半税收优惠政策的企业

经2007年4月10日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，深圳市金证软银科技有限公司从开始获利年度起，第1年至第2年的经营所得免征所得税，第3年至5年减半征收所得税。该公司2007年度为第一个获利年度，2007、2008年度免征企业所得税，2009、2010、2011年度减半征收企业所得税。

2008年12月16日，该公司被深圳市科技和信息局、深圳市财政局、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局认定（证书号GR200844200191）为高新技术企业，有效期为三年。2011年度减按15%计算缴纳企业所得税。

根据国发[2007]39号《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》：企业所得税过渡优惠政策与新税法及实施条例规定的优惠政策存在交叉的，由企业选择最优惠的政策执行，不得叠加享受，且一经选择，不得改变。深圳市金证软银科技有限公司选择上述两免三减半税收优惠政策，即2011年1-6月实际执行的企业所得税税率分别为12%。

(2) 享受高新技术企业所得税税收优惠的企业

①2008年12月29日，上海金证高科技有限公司被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局认定（证书号GR200831001604）为高新技术企业，有效期为三年。上海金证高科技有限公司2011年1-6月减按15%计算缴纳企业所得税。

②2009年6月27日，深圳市齐普生信息科技有限公司被深圳市科技和信息局、深圳市财政局、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局认定（证书号GR200944200145）为高新技术企业，有效期为三年。深圳市齐普生信息科技有限公司2011年1-6月减按15%计算缴纳企业所得税。

(3) 享受软件及集成电路设计税收优惠的企业

①2009年12月30日深圳市金慧盈通数据服务有限公司收到深圳市福田区国

家税务局“深国税福 减免备案 [2009]240 号” 税收优惠登记备案通知书：经审核，其符合软件及集成电路设计企业的税收优惠有关规定，同意其从开始获利年度起，两年免征企业所得税，三年减半征收企业所得税。2009 年度为第一个获利年度，2009、2010 年度免征企业所得税，2011 年度减半征收企业所得税，2011 年 1-6 月实际执行的企业所得税税率为 12.5%。

②2010 年 8 月 11 日本公司之孙公司深圳市金华威数码科技有限公司收到深圳市福田区国家税务局“深国税福 减免备案【2010】334 号” 税收优惠登记备案通知书：经审核，其符合软件及集成电路设计企业的税收优惠有关规定，同意其从开始获利年度起，两年免征企业所得税，三年减半征收企业所得税。2009 年度为第一个获利年度，2009、2010 年度免征企业所得税，2011 年度减半征收企业所得税，2011 年 1-6 月实际执行的企业所得税税率为 12.5%。

四、 企业合并及合并财务报表

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。

(一) 子公司的情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司：

子公司全称	子公司类型	企业类型	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	合计持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益(元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
深圳市金证博泽科技有限公司	全资子公司	有限公司	5000	计算机应用系统及配套设施的技术开发、销售等	1000		100	100	是		
上海金证高科技有限公司	全资子公司	有限公司	300	计算机应用系统及配套设备的技术开发、生产等	300		100	100	是		
深圳市金慧融智数据服务有限公司	控股子公司	有限公司	2200	计算机应用系统数据备份、数据恢复等	1190		54.09	54.09	是	10,072,173.07	
北京北方金证科技有限公司	全资子公司	有限公司	300	技术开发、服务、转让、咨询、培训；销售开发后的产品、计算机等	300		100	100	是		
成都市金证科技有限责任公司	全资子公司	有限公司	300	计算机应用系统及配套设备的技术开发、生产等	300		100	100	是		
广州市金证科技有限公司	全资子公司	有限公司	300	计算机应用系统及配套设备的技术开发。批发和零售贸易等	300		100	100	是		
深圳市金慧盈通数据服务有限公司	控股子公司	有限公司	1,700	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、通讯器等	1,000		58.83	58.83	是	8,002,439.70	

子公司全称	子公司类型	企业类型	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	合计持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益(元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
深圳市齐普生信息科技有限公司	控股子公司	有限公司	5,000	计算机软硬件产品及其配套设备的技术开发、销售、维修等	2,650		53	53	是	38,864,698.11	
深圳市金证软银科技有限公司	全资子公司	有限公司	300	计算机应用系统及配套设备的技术开发、销售等	300		100	100	是		
成都金证信息技术有限公司	全资子公司	有限公司	10,000	计算机应用系统及配套设备的技术开发、生产、销售、运行维护管理服务；软件产品的研究开发及销售；IT外包业务等	10,000		100	100	是	588,083.36	

2、通过同一控制下的企业合并取得的子公司：

3、通过非同一控制下的企业合并取得的子公司：

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	本公司合计持股比例	本公司合计享有的表决权比例	是否合并报表	少数股东权益(元)
四川龙太成投资有限责任公司	控股子公司	成都		2500	项目投资、资产管理	1500		60%	60%	是	8,632,540.67

注：少数股东权益 8,632,540.67 元，其中：合并日归属龙太成公司原股东（指尚稷酒店、龙俊清、姚树成、杨才清）享有的少数股东权益合计 2,628,608.90 元，合并日归属龙太成公司现股东成都龙信实业有限责任公司享有的少数股东权益合计 6,003,931.77 元，具体详见本“附注四—（四）”。

(二) 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体：无。

(三) 报告期内合并报表范围的变更情况：

- 1、本公司原控股子公司深圳市金至典科技有限公司于 2011 年 5 月正常注销完毕，2011 年 1-5 月深圳市金至典科技有限公司实现的净利润为-240 元。
- 2、2011 年 6 月本公司出资设立控股子公司深圳市金慧融智数据服务有限公司，截止 2011 年 6 月 30 日其净资产合计 21,921,952.33 元，2011 年 1-6 月其净利润合计-78,043.62 元。
- 3、本公司 2011 年 5 月以增资扩股的方式向四川龙太成投资有限责任公司注资 1500 万元，注资完成后四川龙太成投资有限责任公司注册资本变更为 2500 万元，本公司持股比例为 60%。截止 2011 年 6 月 30 日龙太成公司净资产合计 17,638,438.31 元（其中：购买日归属龙太成公司原股东享有的少数股东权益合计 2,628,608.90 元），购买日至 2011 年 6 月 30 日龙太成公司实现的净利润合计 9,829.41 元，具体说明详见本“附注四—（四）”。

(四) 报告期内新纳入合并范围的主体:

名称	期末净资产(元)	本期净利润(元)	备注
深圳市金慧融智数据服务有限公司	21,921,952.33	-78,043.62	
四川龙太成投资有限责任公司	17,638,438.31	9,829.41	备注 1

备注 1、截止 2011 年 6 月 30 日龙太成公司账面净资产合计 17,638,438.31 元，其中归属于原股东(指尚稷酒店、龙俊清、姚树成、杨才清)少数股东权益合计 2,628,608.90 元，本期净利润 9,829.41 元系龙太成公司合并日至期末实现的净利润。本公司本期非同—控制合并四川龙太成投资有限责任公司具体情况如下：

(1) 龙信实业有限责任公司(以下简称“龙信实业”)与龙太成公司原股东约定的股权收购事项

①2011 年 3 月 17 日签订的《股权收购协议书》情况如下：

2011 年 3 月 17 日四川龙太成投资有限责任公司原三名个人股东杨才清(原持有龙太成 50%股权)、龙俊清(原持有龙太成 35%股权)、姚树成(原持有龙太成 15%股权)

【上述三名股东在协议中一起共同称“甲方”】与成都龙信实业有限责任公司(以下简称“龙信实业”)【在协议中简称“乙方”】签订《股权收购协议书》约定：乙方以 1000 万元收购甲方所持有龙太成公司 100%的股权。另乙方收购后的龙太成公司还将原由甲方借给龙太成公司预付都江堰市土地储备中心的首期合作整理资金 1000 万元在龙太成公司按政府的要求支付第一笔土地整理资金同时归还甲方。同时甲方在协议内承诺：1、截止龙太成公司印鉴移交时【龙太成公司完成股权工商变更登记后，龙太成公司补刻新的公章、财务专用章，原章发生的一切对龙太成公司的不利后果均由甲方承担】，除甲方已书面向乙方披露的龙太成公司的对外债务外(含或有负债)，龙太成公司无其他任何债务；2、截止龙太成公司印鉴移交时，龙太成公司在都江堰的 BT 项目(指龙太成公司 2006 年承接的都江堰市征地拆迁安置房建设项目)已完成，除应收款事宜外，没有其他应由龙太成公司应履行尚未履行的义务；3、截止龙太成公司印鉴移交时，龙太成公司没有除 2010 年 5 月 25 日龙太成与都江堰市土地储备中心签订的《土地合作整理协议》外的其他未履行的重大合同，没有重大纠纷及诉讼事宜，没有受到行政管理机关的行政处罚、没有税收遗留问题以及没有劳动争议和纠纷等问题；4、因甲方披露龙太成公司债务情况失实，承担龙太成公司因解决债务遗留问题的全部费用。

该协议同时对双方债权债务承担约定：以龙太成公司新旧印鉴交接为分界点，之前龙太成公司全部债权、债务(含或有负债)均由甲方承担，之后产生的一起债权、债务由龙太成公司承担。原以龙太成公司名义在都江堰实施的 BT 项目(指龙太成公司 2006 年承接的都江堰市征地拆迁安置房建设项目，该项目已于 2007 年 12 月 31

日竣工移交四川都江堰经济开发区管理委员会),由甲方派员专题处理,龙太成公司在出具文件、提供授权委托书、办理结算、收款、纳税等方面提供协助,处理完毕后的净收益及净损失均由甲方承担;甲方以龙太成公司都江堰实施的BT项目(指龙太成公司2006年承接的都江堰市征地拆迁安置房建设项目)中尚未结算的净收益为按照协议约定可能存在的将来应由甲方承担的债务(含或有负债)提供担保,担保期限为2年,自甲乙双方股权收购完成工商变更登记时开始计算。

2011年3月18日杨才清、龙俊清、姚树成及担保人成都佳宏实业有限公司、四川尚稷酒店管理有限公司、成都尚稷投资有限公司共同出具《债务担保书》:为上述甲乙双方签订的《股权收购协议书》中甲方承诺及约定的事项在未来可能发生的全部债务(含或有负债)、所发生的全部损失承担连带责任保证,保证期为2年,自甲乙双方股权收购完成工商变更登记时开始计算。

②2011年3月签订的《股份转让补充协议》情况如下:

龙太成公司原股东杨才清、龙俊清、姚树成在与龙信实业就龙太成公司股权收购完成工商登记之前,龙太成公司原股东杨才清、龙俊清、姚树成将其持有的股权全部转让给了四川尚稷酒店管理有限公司(以下简称“尚稷酒店”)。因此2011年3月,龙信实业(本补充协议中“乙方”)与尚稷酒店、龙俊清、姚树成(本协议中一起共同称“甲方”)签订《股份转让补充协议》约定:乙方同意再支付3000万元股权收购款给甲方,其中1800万元在工商手续办完之后三个工作日内支付,1200万元在土地整理完毕【指2010年5月25日龙太成与都江堰市土地储备中心签订的《土地合作整理协议》】,政府第一次出让土地并支付龙太成款项时支付。同时本补充协议对债务及担保约定:以龙太成公司新旧印鉴交接为分界点,之前龙太成公司全部债权、债务(含或有负债)均由甲方承担,之后所产生的一切债权、债务由龙太成公司承担,如有分界点之前发生的龙太成公司全部债务(含或有负债)、纠纷,所发生的全部损失均由甲方承担。

(2)2011年4月22日本公司与龙信实业签署的《土地整理合作框架协议》如下:鉴于龙太成2010年5月25日与都江堰市土地储备中心签订的《土地合作整理协议》及龙信实业与龙太成原股东签订的《股权收购协议书》、《股份转让补充协议》,龙信实业(本协议中“甲方”)与本公司(本协议中“乙方”)约定如下:(1)甲方出资2800万元收购龙太成公司原股东100%股权(股份转让总价为4000万元),乙方出资1500万元对龙太成公司增资扩股,增资扩股后龙太成公司注册资金为2500万元,甲方持股40%,乙方持股60%;(2)在本公司增资扩股后若因原龙太成公司存在隐瞒、欺诈行为而造成龙太成公司、甲方及乙方的损失,由甲方根据原协议向尚稷酒店、龙俊清、姚树成、杨才清追偿,根据实际追偿的结果按投资比例补偿甲乙双方相应的损失;(3)在本项目中(指龙太成2010年5月25日与都江堰市土地储备中心签

订的《土地合作整理协议》中约定的土地整理开发项目)需支付资金如下:收购龙太成公司原股东股权款4000万元(先支付2800万元,土地拍卖收益后再支付1200万元),支付都江堰土地储备中心款项28000万元,上述款项支付次序及金额大约为:第1期股份收购款2800万元,第2期6000万元,第3期5000万元,第4期5000万元,第5期6000万元,第6期6000万元;(4)资金来源:第1期股份收购款2800万元由甲方支付;2期款项6000万元:乙方对龙太成增资扩股1500万元,乙方再支付2500万元,甲方支付2000万元。3期款项5000万元由甲方支付200万元,乙方支付3500万元,3期不足部分约1300万元由龙太成公司在银行融资解决(甲乙双方提供担保),银行融资用完后甲乙双方按股份比例同时出资,如银行融资失败3期约1300万元由乙方支付,到2011年12月31日甲方按照股权比例补足前期款项520万元并退还乙方,否则按照实际投入重新确认甲乙双方在龙太成公司持有股份的比例;4期、5期、6期款项由甲乙双方按股份比例出资补足,如任何一方未按股权比例出资,则实际利润按甲乙投入资金比例分配。

截止2011年6月30日本公司已向龙太成公司增资1500万元,增资完成后本公司对龙太成公司持股比例为60%;另截止2011年6月30日龙太成公司预付都江堰市土地储备中心首期合作整理资金1000万元,该土地合作整理项目尚未开工建设。

(3) 关于按照协议约定由龙太成公司原股东(指杨才清、龙俊清、姚树成、尚稷酒店)承担的债权、债务情况

经四川正则会计师事务所有限责任公司出具的川正则会审字【2011】43号审计报告及依据此审计报告龙信实业与甲方(指杨才清、龙俊清、姚树成、尚稷酒店)签订的债权、债务确认书及协议约定,龙太成公司新旧印鉴交接分界点之时龙太成公司全部债权、债务见下表,依据协议:以龙太成公司新旧印鉴交接为分界点,之前龙太成公司全部债权、债务及原以龙太成公司名义在都江堰实施的BT项目(指龙太成公司2006年承接的都江堰市征地拆迁安置房建设项目)处理完毕后的净收益及净损失均由甲方承担,截止2011年6月30日龙太成公司纳入本公司合并报表的资产账面价值如下:

报表科目	分界点龙太成公司资产账面价值(1)	分界点至2011年6月30日龙太成公司增加的资产账面价值(2)	截止2011年6月30日龙太成公司纳入本公司合并报表的资产账面价值合计 (3) = (1) + (2)
货币资金	8,876.13	15,009,829.41	15,018,705.54
预付账款	10,000,000.00		10,000,000.00
其他应收款	33,608,349.77		33,608,349.77
存货	32,431,383.00		32,431,383.00
资产合计	76,048,608.90	15,009,829.41	91,058,438.31
预收账款	52,400,000.00		52,400,000.00

报表科目	分界点龙太成公司资产账面价值 (1)	分界点至 2011 年 6 月 30 日龙太成公司增加的资产账面价值 (2)	截止 2011 年 6 月 30 日龙太成公司纳入本公司合并报表的资产账面价值合计 (3) = (1) + (2)
其他应付款	21,020,000.00		21,020,000.00
其中：应付甲方	10,000,000.00		10,000,000.00
流动负债合计	73,420,000.00		73,420,000.00
实收资本	10,000,000.00	15,000,000.00	25,000,000.00
未分配利润	-7,371,391.10	9,829.41	-7,361,561.69
所有者权益合计	2,628,608.90	15,009,829.41	17,638,438.31
负债及所有者权益合计	76,048,608.90	15,009,829.41	91,058,438.31

注 1：预付账款 1000 万元，系龙太成公司预付都江堰市土地储备中心首期合作整理资金。龙太成公司应将原由甲方借给龙太成公司预付都江堰市土地储备中心的首期合作整理资金 1000 万元在龙太成公司按政府的要求支付第一笔土地整理资金同时归还甲方。

注 2：分界点龙太成公司资产账面价值合计 76,048,608.90 元，除预付账款 1000 万元外（见上说明），其余均系龙太成公司 2006 年承接的都江堰市征地拆迁安置房建设项目所形成的资产负债，截止 2011 年 6 月 30 日该项目尚未竣工决算。

(五) 报告期内发生的同一控制下企业合并：无

(六) 报告期内发生的非同一控制下的企业合并(万元)：

子公司名称	购买日	购买日的确定方法	合并成本	取得被购买方可辨认净资产公允价值	商誉或负商誉金额	商誉（负商誉）确定方法	公允价值的确定方法
四川龙太成投资有限责任公司	2011-5-31	见下说明	1500.00	900.00	600.00	合并成本与可辨认净资产之差	参考市场价格

关于非同一控制企业购买日确定方法的说明：本公司股东大会批准对外投资的时间为 2011 年 5 月 3 日，本公司实际支付投资款时间为 2011 年 5 月 6 日，被收购单位办理完股权工商变更登记的时间为 2011 年 5 月 11 日（龙太成不设董事会，执行董事由本公司委派）。依据企业会计准则，同时满足了以上条件时，可认为实现了控制权的转移，因此购买日应为 2011 年 5 月 11 日，但由于 2011 年 5 月 11 日龙太成未编制合并日的合并财务报表，因此本公司确定编制合并财务报表日期为当月月末即 2011 年 5 月 31 日。

合并日龙太成公司（扣除归属于龙太成公司原股东的权益）账面净资产合计 1500 万

元（对应的资产1500万元全部是货币资金），本公司以货币资金投入的成本为1500万元，占其股权比例的60%，计算合并商誉为600万元。

(七) 报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司：无。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 货币资金

项 目	期末数			年初数		
	原币	汇率	折人民币	原币	汇率	折人民币
现金			456,654.18			651,060.65
其中：人民币	456,654.18		456,654.18	651,060.65		651,060.65
银行存款			280,154,484.17			299,091,573.51
其中：人民币	280,154,484.17		280,154,484.17	299,091,573.51		299,091,573.51
其他货币资金			17,846,980.21			12,884,685.42
其中：存出保证金	17,830,847.39		17,830,847.39	9,542,073.39		9,542,073.39
存出投资款	16,132.82		16,132.82	3,342,612.03		3,342,612.03
合 计			298,458,118.56			312,627,319.58

注：期末货币资金中含受限制的货币资金明细情况如下：

项 目	期末数	年初数
银行承兑汇票保证金	8,000,000.00	
保函保证金、履约保证金	9,830,847.39	9,542,073.39
合 计	17,830,847.39	9,542,073.39

(二) 交易性金融资产

种 类	期末公允价值	年初公允价值
交易性权益工具投资	129,926.50	79,850.00

(三) 应收票据

种 类	期末数	年初数
银行承兑汇票	29,137,335.71	34,442,436.39

注：1、期末无已质押的应收票据。

2、本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

3、期末已背书未到期的银行承兑汇票金额为 19,178,064.43 元；期末无已贴现未到期的银行承兑汇票。

已经背书给其他方但尚未到期的票据前五名如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
江苏中科智能工程有限公司	2011/6/14	2011/9/14	2,478,130.20	
神州数码系统集成服务有限公司	2011/4/28	2011/10/28	2,429,842.53	
北京市太极华青信息系统有限公司	2011/2/22	2011/8/22	2,196,739.00	
江苏中科智能工程有限公司	2011/5/3	2011/8/3	2,068,018.20	
南京嘉迈数码科技有限公司	2011/6/23	2011/8/30	2,000,000.00	

4、期末应收票据中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方票据。

（四） 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	232,713,248.59	99.20	13,363,155.33	87.70	131,438,385.26	98.60	8,098,525.85	81.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,874,061.24	0.80	1,874,061.24	12.30	1,871,561.24	1.40	1,871,561.24	18.77
合计	234,587,309.83	100.00	15,237,216.57	100.00	133,309,946.50	100.00	9,970,087.09	100.00

应收账款种类的说明：

（1）单项金额重大的应收账款：系指占期末余额 10%以上且金额在 500 万元以上的应收账款。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：存在客观的证据表明将无法按应收款项的原有条款收回的款项。

按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			年初数		
	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	205,850,129.72	88.46	10,292,506.45	110,974,769.06	84.43	5,548,738.38
1至2年	23,257,059.32	9.99	1,860,564.74	16,351,822.35	12.44	1,308,145.78
2至3年	1,976,485.45	0.85	395,297.09	2,714,187.44	2.06	542,837.49
3年以上	1,629,574.10	0.70	814,787.05	1,397,606.41	1.07	698,804.20
合计	232,713,248.59	100.00	13,363,155.33	131,438,385.26	100.00	8,098,525.85

2、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收款项内容	账面金额	坏账准备金额	计提比例(%)	理由
天一证券	1,800,000.00	1,800,000.00	100	注
零星客户	74,061.24	74,061.24	100	注
合计	1,874,061.24	1,874,061.24		

注：2006年度本公司根据天一证券有限责任公司的经营状况，对其应收账款1,800,000.00元全额计提了坏账准备。零星客户欠款74,061.24元因合同纠纷、逾期三年以上未能收回等原因分别于2006年度和2011年度全额计提了坏账准备。

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

4、本期无通过重组等其他方式收回的应收账款。

5、本期因长期挂账无法收回，实际核销的应收账款59,534.35元。

6、期末应收账款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位的欠款。

7、期末应收账款中欠款金额前五名

债务人排名	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例%
杭州泰联尚拓通信技术有限公司	非关联方	20,169,820.91	1年以内	8.60
深圳市建筑工务署	非关联方	11,430,000.00	1年以内	4.87
内蒙古医学院	非关联方	7,828,079.00	1年以内	3.34
国泰君安证券股份有限公司	非关联方	6,097,933.00	1年以内	2.60
深圳市高新技术产业园区领导小组办公室	非关联方	5,479,613.60	1年以内	2.34
合计		51,005,446.51		21.75

8、 期末应收账款中无应收关联方账款。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

项目	期末数		年初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	53,276,209.22	82.36	31,848,686.17	95.80
1-2年	10,685,029.51	16.52	1,006,258.73	3.03
2-3年	374,033.85	0.58	43,800.00	0.13
3年以上	349,000.06	0.54	345,252.04	1.04
合计	64,684,272.64	100.00	33,243,996.94	100.00

2、 期末预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	比例%
华为终端有限公司	非关联方	23,878,881.31	36.92
都江堰土地储备中心	非关联方	10,000,000.00	15.46
杭州华为企业通信技术有限公司	非关联方	4,740,854.41	7.33
深圳市捷来科技有限公司	非关联方	2,318,800.00	3.58
深圳众科神讯科技有限公司	非关联方	1,752,000.00	2.71
合计		42,690,535.72	66.00

3、 期末预付账款余额中无预付持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(六) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	33,608,349.77	55.09						
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	23,852,861.34	39.10	1,563,288.70	30.62	20,160,380.10	85.06	1,455,642.45	29.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,541,460.33	5.81	3,541,460.33	69.38	3,541,460.33	14.94	3,541,460.33	70.87
合计	61,002,671.44	100.00	5,104,749.03	100.00	23,701,840.43	100.00	4,997,102.78	100.00

其他应收款种类的说明：

(1) 单项金额重大的其他应收款：系指占期末余额 10%以上且金额在 500 万元以上的其他应收款。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：存在客观的证据表明将无法按其他应收款的原有条款收回的款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

应收款项内容	账面金额	坏账准备金额	计提比例(%)	备注
都江堰三羊建设(集团)有限责任公司等	33,608,349.77			注
合计	33,608,349.77			

注：该款项主要系分界点之时龙太成公司支付的在都江堰实施的 BT 项目（指龙太成公司 2006 年承接的都江堰市征地拆迁安置房建设项目）工程进度款，具体说明详见“附注四—（四）”。

按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			年初数		
	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	20,328,050.41	85.22	1,016,164.19	16,839,100.41	83.53	840,944.33
1 至 2 年	1,922,374.14	8.06	153,738.93	2,100,682.24	10.42	168,054.58
2 至 3 年	1,266,095.34	5.31	253,219.07	545,517.40	2.71	109,103.48
3 年以上	336,341.45	1.41	140,166.51	675,080.05	3.34	337,540.06
合计	23,852,861.34	100.00	1,563,288.70	20,160,380.10	100.00	1,455,642.45

2、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

应收款项内容	账面金额	坏账准备金额	计提比例(%)	理由
天一证券	3,541,460.33	3,541,460.33	100.00	注
合计	3,541,460.33	3,541,460.33	100.00	

注：期末单项金额重大或虽不重大但单独计提减值准备的其他应收款为虽不重大但单独计提减值准备的其他应收款，详见本附注十、（一）。

3、 本期无已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

4、 本期无实际核销的其他应收款。

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

6、 期末其他应收款中欠款金额前五名

债务人排名	与本公司的关系	性质或内容	欠款金额	占其他应收款 总额的比例%	账 龄
四川省国家税务局	非关联方	投标保证金	5,931,865.50	9.72	1年以内
天一证券	非关联方	质押保证金	3,541,460.33	5.81	3年以上
深圳市智信软创科技有限公司	非关联方	往来款	3,000,000.00	4.92	1年以内
刘江龙	非关联方	备用金	1,479,239.35	2.42	3年以内
中国共产党四川省委员会政法委员会	非关联方	履约保证金	979,000.00	1.60	1年以内
合计			14,931,565.18	24.47	

7、 期末其他应收款中无应收关联方款项。

(七) 存货

项 目	期末数			年初数		
	金额	跌价准备	净额	金额	跌价准备	净额
在产品—工程成本	105,995,909.24		105,995,909.24	65,824,741.80		65,824,741.80
库存商品	64,353,544.06	168,596.85	64,184,947.21	37,941,537.16	168,596.85	37,772,940.31
发出商品	286,920,323.36		286,920,323.36	94,860,435.52		94,860,435.52
工程施工	32,431,383.00		32,431,383.00			
合计	489,701,159.66	168,596.85	489,532,562.81	198,626,714.48	168,596.85	198,458,117.63

注1：期末“存货—发出商品”为按相关合同约定已发出商品，但未完成合同而未办理结算的商品成本。

注2：工程施工32,431,383.00元，该款项主要系分界点之时龙太成公司实施的都江堰BT项目（指龙太成公司2006年承接的都江堰市征地拆迁安置房建设项目）工程项目成本，具体说明详见“附注四—（四）”。

存货跌价准备

项目	年初数	本期计提额	本期减少		期末数
			转回	转销	
库存商品	168,596.85				168,596.85

(八) 可供出售金融资产

项 目	期末公允价值	年初公允价值
可供出售权益工具	300,000.00	15,000,000.00
其中：持有金融机构理财产品	300,000.00	15,000,000.00
合 计	300,000.00	15,000,000.00

(九) 长期应收款

项目	期末数	年初数
承接基础设施建设项目前期垫款	51,138,666.67	18,306,000.00

注：上述款项中：1800 万元系支付洪雅发展投资有限责任公司“洪雅县机械化工业园区、建材产业园区、生态食品加工产业园区基础设施建设项目”已投入建设的工程费用等前期工作费用；3100 万元系支付的工程进度款；2,138,666.67 元系按照合同约定计提的应收建设期财务费用。具体见“附注十、其他重大事项—(三)”。

(十) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初数	增减变动	期末数	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
深圳市金证卡尔电子有限公司	权益法	6,367,618.29	7,458,815.43	-490,404.45	6,968,410.98	19	19	无	无	1,140,000.00
北京金证海通科技有限公司	成本法	1.00	1.00		1.00	16	16	无	无	无
成都融智金融数据服务有限公司	权益法	5,205,363.22		5,205,363.22	5,205,363.22	35	35	无	无	无
合计		11,572,982.51	7,458,816.43	4,714,958.77	12,173,775.20	1.00				1,140,000.00

注 1：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。

(十一) 固定资产原价及累计折旧

项目	年初数	本期增加		本期减少	期末数
一、账面原值合计	121,358,128.14	1,385,997.64		289,194.01	122,454,931.77
房屋及建筑物	94,775,348.92				94,775,348.92
办公及电子设备	21,250,803.38	1,364,054.90		278,250.01	22,336,608.27
运输设备	2,699,786.14				2,699,786.14
其他设备	2,632,189.7	21,942.74		10,944.00	2,643,188.44
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计	25,062,553.02	4,546,131.85		223,948.93	29,384,735.94
房屋及建筑物	9,745,192.61	2,260,285.20			12,005,477.81
办公及电子设备	12,841,696.96	1,954,508.65		133,693.82	14,662,511.79
运输设备	989,985.77	205,165.65			1,195,151.42
其他设备	1,485,677.68	126,172.35		90,255.11	1,521,594.92
三、减值准备合计	720,347.06			14,675.03	705,672.03
房屋及建筑物					
办公及电子设备	277,210.44			14,675.03	262,535.41
运输设备	63,990.00				63,990.00
其他设备	379,146.62				379,146.62
四、固定资产账面价值合计	95,575,228.06	1,385,997.64		4,596,701.90	92,364,523.80
房屋及建筑物	85,030,156.31			2,260,285.20	82,769,871.11
办公及电子设备	8,131,895.98	1,364,054.90		2,084,389.81	7,411,561.07
运输设备	1,645,810.37			205,165.65	1,440,644.72
其他设备	767,365.40	21,942.74		46,861.24	742,446.90

(十二) 在建工程

1、 在建工程明细

项目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
成都金证信息软件、服务外包及金融后台服务基地	1,344,605.36		1,344,605.36	187,400.00		187,400.00
合计	1,344,605.36		1,344,605.36	187,400.00		187,400.00

2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初数	本期增加	转入 固定 资产	其他 减少	工程 进度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息 资本化 金额	本期 利息 资本 化率 (%)	资 金 来 源	期末 数
成都金证信息软件、服 务外包及金融后台服 务基地	500,000,000.00	187,400.00	1,157,205.36								1,344,605.36
合计	500,000,000.00	187,400.00	1,157,205.36								1,344,605.36

(十三) 无形资产

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
1. 账面原值合计	9,002,150.24	575,945.86		9,578,096.10
安装打包软件	3,800.00			3,800.00
网络安全管理系统	100,000.00			100,000.00
高新区土地使用权	4,499,537.00			4,499,537.00
金蝶软件	13,500.00			13,500.00
江民KV网络版	5,982.91			5,982.91
CK软件-500注册用户	4,273.50			4,273.50
金和OA系统	82,051.28			82,051.28
intel开发工具(证券期货)	16,355.00			16,355.00
intel开发工具(成都研发)	8,288.00			8,288.00
商标	20,300.00			20,300.00
迪华龙DESS券商端系统软件	1,000,000.00			1,000,000.00
MIMIX软件	327,400.00			327,400.00
备份复制软件	50,400.00			50,400.00
网络卫士防火墙系统V3	56,000.00			56,000.00
港股行情软件	93,380.00			93,380.00
网上交易行情系统	203,000.00			203,000.00
迪华龙DESS证券短信服务系统	300,000.00			300,000.00
金股信移动证券软件1.0	150,000.00			150,000.00

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
NetWorker备份软件	164,793.00			164,793.00
金融数据库系统V4.0	60,000.00			60,000.00
CA xosoft r4.0	101,500.00			101,500.00
灾备数据库管理系统软件	506,400.00			506,400.00
手机炒股系统软件	300,000.00			300,000.00
港股行情系统软件(2)	40,096.00			40,096.00
灾备数据库同步管理系统软件	300,000.00			300,000.00
金蝶财务软件	21,000.00			21,000.00
TREND趋势防病毒软件	20,000.00			20,000.00
语音合成系统	22,564.10			22,564.10
金蝶系统	173,735.27			173,735.27
RAS II 2.0	17,500.00			17,500.00
网站系统	221,860.00			221,860.00
IT服务交付管理系统	49,900.00			49,900.00
WPS企业用户专业版	4,358.97			4,358.97
正版微软操作系统	46,175.21			46,175.21
金蝶软件	18,000.00			18,000.00
合同订单管理系统		500,000.00		500,000.00
OA 软件		41,747.57		41,747.57
金蝶软件		3,600.00		3,600.00
影响开发 LEADTOOLS		30,598.29		30,598.29
2. 累计摊销合计	3,395,442.71	493,521.20		3,888,963.91
安装打包软件	3,800.00			3,800.00
网络安全管理系统	81,666.83	10,000.02		91,666.85
高新区土地使用权	375,613.44	46,951.68		422,565.12
金蝶软件	2,025.00	1,350.00		3,375.00
江民KV网络版	1,408.62	497.16		1,905.78
CK软件-500注册用户	427.38	427.38		854.76
金和OA系统	8,205.12	8,205.12		16,410.24

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
intel开发工具(证券期货)	8,722.56	1,635.48		10,358.04
intel开发工具(成都研发)	3,453.25	828.78		4,282.03
商标	20,166.67	133.33		20,300.00
迪华龙DESS券商端系统软件	900,000.18	100,000.02		1,000,000.20
MIMIX软件	327,400.00			327,400.00
备份复制软件	43,680.00	5,040.00		48,720.00
网络卫士防火墙系统V3	28,933.23	5,599.98		34,533.21
港股行情软件	60,696.87	9,337.98		70,034.85
网上交易行情系统	128,566.54	20,299.98		148,866.52
迪华龙DESS证券短信服务系统	185,000.00	30,000.00		215,000.00
金股信移动证券软件1.0	90,000.00	15,000.00		105,000.00
NetWorker备份软件	87,889.60	16,479.30		104,368.90
金融数据库系统V4.0	32,000.00	6,000.00		38,000.00
CA xosoft r4.0	52,441.46	10,149.96		62,591.42
灾备数据库管理系统软件	261,640.00	50,640.00		312,280.00
手机炒股系统软件	155,000.00	30,000.00		185,000.00
港股行情系统软件(2)	20,048.10	4,009.62		24,057.72
灾备数据库同步管理系统软件	125,000.00	30,000.00		155,000.00
金蝶财务软件	7,350.00	2,100.00		9,450.00
TREND趋势防病毒软件	6,666.60	1,999.98		8,666.58
语音合成系统	376.07	2,256.42		2,632.49
金蝶系统	158,070.57	3,101.02		161,171.59
RAS II 2.0	16,916.86	583.14		17,500.00
网站系统	175,035.83	22,186.02		197,221.85
IT服务交付管理系统	14,970.06	4,990.02		19,960.08
WPS企业用户专业版	363.25	435.90		799.15
正版微软操作系统	2,308.62	4,617.40		6,926.02
金蝶软件	9,600.00	1,800.00		11,400.00
合同订单管理系统		41,666.65		41,666.65

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
OA 软件		3,478.95		3,478.95
金蝶软件		190.00		190.00
影响开发 LEADTOOLS		1,529.91		1,529.91
3. 无形资产账面价值合计	5,606,707.53	575,945.86	493,521.20	5,689,132.19
安装打包软件				
网络安全管理系统	18,333.17		10,000.02	8,333.15
高新区土地使用权	4,123,923.56		46,951.68	4,076,971.88
金蝶软件	11,475.00		1,350.00	10,125.00
江民KV网络版	4,574.29		497.16	4,077.13
CK软件-500注册用户	3,846.12		427.38	3,418.74
金和OA系统	73,846.16		8,205.12	65,641.04
intel开发工具(证券期货)	7,632.44		1,635.48	5,996.96
intel开发工具(成都研发)	4,834.75		828.78	4,005.97
商标	133.33		133.33	
迪华龙DESS券商端系统软件	99,999.82		100,000.02	-0.20
MIMIX软件				
备份复制软件	6,720.00		5,040.00	1,680.00
网络卫士防火墙系统V3	27,066.77		5,599.98	21,466.79
港股行情软件	32,683.13		9,337.98	23,345.15
网上交易行情系统	74,433.46		20,299.98	54,133.48
迪华龙DESS证券短信服务系统	115,000.00		30,000.00	85,000.00
金股信移动证券软件1.0	60,000.00		15,000.00	45,000.00
NetWorker备份软件	76,903.40		16,479.30	60,424.10
金融数据库系统V4.0	28,000.00		6,000.00	22,000.00
CA xosoft r4.0	49,058.54		10,149.96	38,908.58
灾备数据库管理系统软件	244,760.00		50,640.00	194,120.00
手机炒股系统软件	145,000.00		30,000.00	115,000.00
港股行情系统软件(2)	20,047.90		4,009.62	16,038.28
灾备数据库同步管理系统软件	175,000.00		30,000.00	145,000.00

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
金蝶财务软件	13,650.00		2,100.00	11,550.00
TREND趋势防病毒软件	13,333.40		1,999.98	11,333.42
语音合成系统	22,188.03		2,256.42	19,931.61
金蝶系统	15,664.70		3,101.02	12,563.68
RAS II 2.0	583.14		583.14	
网站系统	46,824.17		22,186.02	24,638.15
IT服务交付管理系统	34,929.94		4,990.02	29,939.92
WPS企业用户专业版	3,995.72		435.90	3,559.82
正版微软操作系统	43,866.59		4,617.40	39,249.19
金蝶软件	8,400.00		1,800.00	6,600.00
合同订单管理系统		500,000.00	41,666.65	458,333.35
OA 软件		41,747.57	3,478.95	38,268.62
金蝶软件		3,600.00	190.00	3,410.00
影响开发 LEADTOOLS		30,598.29	1,529.91	29,068.38

(十四) 商誉

被投资单位名称	初始金额	形成来源	年初余额	本期变动		期末余额	期末减值准备
				本期增加	本期减少		
四川龙太成投资有限责任公司	6,000,000.00	非同一控制合并		6,000,000.00		6,000,000.00	
合计	6,000,000.00			6,000,000.00		6,000,000.00	

注：商誉的形成情况具体见附注四一（六）说明。四川龙太成投资有限责任公司承接的系政府建设移交项目，如未来项目启动可获得稳定的收益，该商誉期末未减值。

(十五) 长期待摊费用

类别	原始发生额	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销月数
办公楼装修	5,698,710.72	5,540,413.20		949,785.10	1,108,082.62	4,590,628.10	29
办公楼装修	1,631,706.20	1,268,904.76		272,101.07	634,902.51	996,803.69	22
观澜湖高尔夫球会会籍费	1,350,000.00	1,237,500.00		67,500.00	180,000.00	1,170,000.00	104

类别	原始发生额	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销月数
观澜湖高尔夫球会钻石提名会籍费	1,123,200.00	617,760.00		56,160.00	561,600.00	561,600.00	60
观澜湖高尔夫球会升级特许钻石提名会籍费	582,400.00	330,026.84		29,120.00	281,493.16	300,906.84	62
金证大厦装修费	722,965.36	518,115.36		72,300.00	277,150.00	445,815.36	25
办公室装修费第三期	119,000.00		119,000.00	19,833.33	19,833.33	99,166.67	30
合计	11,227,982.28	9,512,720.16	119,000.00	1,466,799.50	3,063,061.62	8,164,920.66	

(十六) 递延所得税资产

已确认的递延所得税资产

项目	期末数	年初数
(1) 因资产减值准备等因素形成的部分	3,193,521.00	2,315,845.49
(2) 固定资产累计折旧形成部分	12,494.59	24,379.52
(3) 可用以后年度税前利润弥补的亏损形成的部分	2,100.00	
(4) 预收款项计入应纳税所得形成的部分	470,034.62	800,443.68
(5) 无形资产摊销形成的部分		1,650.00
合计	3,678,150.21	3,142,318.69

注：引起暂时性差异的项目对应的暂时性差异金额：

项目	期末数	年初数
(1) 因资产减值准备等因素形成的部分	21,216,234.48	15,318,781.41
(2) 固定资产累计折旧形成部分	83,297.25	162,530.13
(3) 可用以后年度税前利润弥补的亏损形成的部分	8,400.00	
(4) 预收款项计入应纳税所得形成的部分	3,133,564.10	5,336,291.23
(5) 无形资产摊销形成的部分		6,600.00
合计	24,441,495.83	20,824,202.77

(十七) 资产减值准备

项目	年初数	本期计提额	本期减少额		期末数
			转回	转销	
1. 坏账准备	14,967,189.87	5,668,053.00	233,742.92	59,534.35	20,341,965.60
2. 存货跌价准备	168,596.85				168,596.85
3. 固定资产减值准备	720,347.06			14,675.03	705,672.03
合计	15,856,133.78	5,668,053.00	233,742.92	74,209.38	21,216,234.48

(十八) 短期借款

种类	期末数	年初数
保证借款	75,000,000.00	8,000,000.00
信用借款	20,000,000.00	
抵押借款	1,278,000.00	
合计	96,278,000.00	8,000,000.00

(十九) 应付票据

种类	期末数	年初数
银行承兑汇票	40,000,000.00	
合计	40,000,000.00	

注：期末余额中无欠持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东和其他关联方票据金额。

(二十) 应付账款

账龄	期末数	年初数
1年以内	337,689,651.89	143,552,399.51
1-2年	2,901,021.53	1,854,589.76
2-3年	180,165.00	693,378.85
3年以上	3,269,946.96	2,197,771.14
合计	344,040,785.38	148,298,139.26

注：1、期末应付账款余额中无欠持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

2、期末应付账款余额中无应付关联方款项。

3、期末账龄超过一年的大额应付账款：

客户名称	金额	未结转原因	备注（报表日后已还款的应予注明）
北京万科永业科技有限公司	1,591,924.00	尚未结算	
深圳市罗湖建筑安装工程有限公司(基建)	855,032.79	尚未结算	
深圳市华康信息技术有限公司	638,450.75	尚未结算	

(二十一) 预收款项

账龄	期末数	年初数
1年以内	216,151,241.45	130,568,073.18
1-2年	890,972.20	1,542,531.00
2-3年	153,937.80	125,994.94
3年以上	200,994.94	75,000.00
合计	217,397,146.39	132,311,599.12

注：1、期末预收款项余额中无预收持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

2、期末预收款项余额中无欠关联方款项。

3、期末账龄超过一年的大额预收款项：

客户名称	金额	未结转原因	备注（报表日后已还款的应予注明）
东北证券股份有限公司	380,490.00	尚未验收	
银河证券呼和浩特营业部	230,482.20	尚未验收	

4、预收款项中52,400,000.00元系分界点之时龙太成公司实施的都江堰BT项目（指龙太成公司2006年承接的都江堰市征地拆迁安置房建设项目）所预收的四川都江堰经济开发区管理委员会工程款，具体说明详见“附注四—（四）”。

(二十二) 应付职工薪酬

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	30,678,154.24	53,160,235.86	71,188,247.86	12,650,142.24
职工福利费		1,152,695.51	1,152,156.18	539.33
社会保险费	234,198.22	3,962,917.03	3,963,488.97	233,626.28
其中：医疗保险费	64,739.26	997,386.74	997,033.68	65,092.32
基本养老保险费	149,396.97	2,628,037.09	2,628,955.41	148,478.65
失业保险费	7,797.72	158,674.90	157,264.84	9,207.78
工伤保险费	3,652.78	57,542.61	57,614.10	3,581.29
生育保险费	8,611.49	90,937.93	92,283.18	7,266.24
综合保险		9,926.40	9,926.40	
大病保险		20,411.36	20,411.36	
住房公积金		3,001,463.64	1,603,933.70	1,397,529.94
工会经费和职工教育	9,820,833.05	2,287,673.07	434,225.92	11,674,280.20
非货币性福利	10,000.00	129,243.00	139,243.00	

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
合 计	40,743,185.51	63,694,228.11	78,481,295.63	25,956,117.99

(二十三) 应交税费

税 种	期末数应交金额(多交用“-”号)	年初数应交金额(多交用“-”号)
营业税	892,838.17	1,238,096.61
增值税	-13,530,473.67	-4,348,095.17
企业所得税	-314,163.19	-647,914.06
城市维护建设税	233,062.70	334,932.43
个人所得税	927,130.27	441,504.89
教育费附加	93,518.99	130,299.89
主要副食品价格调控基金	2,267.51	8,816.81
堤围费	20,100.67	26,182.35
河道工程维护管理费		478.00
地方教育费附加	135,488.74	2,976.62
合 计	-11,540,229.81	-2,812,721.63

注：各税项计税基础、减免依据、减免幅度、减免期限详见附注三。

(二十四) 应付股利

项目	期末余额	年初余额	超过一年未付原因
深圳市金网亿投资发展有限公司	2,700,000.00		
合 计	2,700,000.00		

(二十五) 其他应付款

账 龄	期末数	年初数
1年以内	43,648,328.72	17,375,577.80
1-2年	9,666,145.65	2,694,023.03
2-3年	1,495,325.02	730,101.68
3年以上	1,687,513.87	6,234,787.56
合 计	56,497,313.26	27,034,490.07

注：1、期末其他应付款余额中无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

2、期末其他应付款余额中无欠关联方款项。

3、期末超过一年的大额其他应付账款如下：

债权人	金 额	未偿还原因	备注（报表日后已还款的应予注明）
深圳市图元科技有限公司	3,601,000.00	项目未验收	
许昌万安电子有限公司	1,643,790.00	项目未验收	
内蒙古网讯信息工程有限公司	1,310,000.00	项目未验收	

4、 期末金额较大的其他应付款

债权人	金 额	性质或内容	备注（报表日后已还款的应予注明）
杨才清、龙俊清、姚树成等	10,000,000.00	代垫款项	注（1）
四川畅洋实业有限公司	6,000,000.00	往来款	注（1）
四川都江堰经济开发区管理委员会	5,000,000.00	往来款	注（1）
深圳市众科神讯科技有限公司	5,980,000.00	分包款	
深圳市图元科技有限公司	3,601,000.00	分包款	

注（1）其他应付款项中 21,020,000.00 元（其中：杨才清、龙俊清、姚树成等 10,000,000.00 元，四川畅洋实业有限公司 6,000,000.00 元，四川都江堰经济开发区管理委员会 5,000,000.00 元）系分界点之时龙太成公司实施都江堰 BT 项目（指龙太成公司 2006 年承接的都江堰市征地拆迁安置房建设项目）所形成的往来款，具体说明详见“附注四—（四）”。

（二十六）其他非流动负债

本项目反映内容为本公司递延收益，明细如下：

项目	期末数	年初数
1. 建设资助资金	3,000,000.00	3,000,000.00
2. 2006 年科技研发资金	1,100,000.00	1,100,000.00
3. 汽车电子高技术产业化资金	5,520,000.00	5,520,000.00
4. 2009 年市科技研发资金	4,000,000.00	4,000,000.00
5. 科技发展专项资金	1,000,000.00	
合计	14,620,000.00	13,620,000.00

注： 1. 建设资助资金 300 万元为：根据深圳市经济贸易局、深圳市财政局“深经贸发[2003]52 号”文“关于下达 2003 年度企业技术中心建设资助资金计划的通知”，本公司取得了 300 万元建设资助资金。

2. 2006 年科技研发资金 110 万元为：根据深圳市深科信[2006]458 号文《关

于下达 2006 年市科技研发企业研发投入资助资金的通知》，本公司取得资助资金 140 万元，2008 年度已按规定使用 30 万元，年末余额为 110 万元。

3. 汽车电子高技术产业化资金 552 万元为：根据国家发改委办公厅发改办高技[2005]1898 号文，汽车车身电子控制单元（ECU）的开发与产业化项目本公司按投入比例取得的资金。

4. 2009 年市科技研发资金 400 万元为：根据深科工贸信计财字【2009】44 号文件下达的深圳市科技计划项目一金证实时交易中间件软件研发与产业化，本公司无偿取得资助资金 400 万元。

5. 2011 年科技发展专项资金 100 万元为：根据福田区科技发展资金事前拨付项目资金使用合同约定的深圳市科技计划项目一金证分布式实时数据库管理系统研发与产业化，本公司无偿取得资助资金 100 万元。

(二十七) 股本

项目	年初数		本次变动增减(+、—)					期末数	
	金额	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例%
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国家法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	137,440,000.00	100.00						137,440,000.00	100.00
1、人民币普通股	137,440,000.00	100.00						137,440,000.00	100.00
2、境内上市外资股									
3、境外上市外资股									
4、其他									
三、股份总数	137,440,000.00	100.00						137,440,000.00	100.00

(二十八) 资本公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	133,851,865.01			133,851,865.01
（2）因子公司少数股权变动产生	1,150,120.58			1,150,120.58
合 计	135,001,985.59			135,001,985.59

注：因子公司少数股权变动产生资本公积 1,150,120.58 元，系由于本公司子公司-深圳市金慧盈通数据服务有限公司引入新的股东，导致本公司对其实际持股比例由 90.91% 下降至 58.83%，但本公司仍具有控制权，本公司按新取得的长期股权投资与按照新的持股比例计算应享有子公司合并日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额。

(二十九) 盈余公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	36,830,856.41			36,830,856.41
合 计	36,830,856.41			36,830,856.41

(三十) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例（%）
调整前 年初未分配利润	153,206,092.23	
调整 年初未分配利润（调增+，调减-）		
调整后 年初未分配利润	153,206,092.23	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,313,385.58	
减：提取法定盈余公积		10
提取生产发展基金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他调整		
期末未分配利润	176,519,477.81	

(三十一) 营业收入及营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	753,211,503.48	617,202,472.85	592,159,885.83	491,085,718.58
其他业务	6,535,101.54	2,557,344.25		
合 计	759,746,605.02	619,759,817.10	592,159,885.83	491,085,718.58

1、按产品类别列示主营业务收入、主营业务成本

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
自制软件销售收入	4,197,478.56			
系统集成收入	58,434,527.25	51,267,911.15	51,087,614.75	44,378,235.41
定制软件收入	47,827,085.74	45,125,754.27	3,765,834.88	1,472,860.42
系统维护、技术服务收入	52,272,468.10	40,449,777.37	21,121,704.17	16,853,364.22
建安工程收入	37,428,033.44	10,392,733.37	30,516,558.38	9,292,754.45
商品销售收入	559,144,855.78	450,356,581.37	523,696,026.95	427,770,194.82
短信服务收入	7,926,992.27	3,248,819.04		
小 计	767,231,441.14	600,841,576.57	630,187,739.13	499,767,409.32
减：各业务分部间抵销	-14,019,937.66	-8,681,690.74	-12,985,266.28	-8,681,690.74
合 计	753,211,503.48	592,159,885.83	617,202,472.85	491,085,718.58

2、主营业务（分地区）

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
华北分部	9,874,393.92	13,276,001.59	4,868,684.48	7,362,168.36
华东分部	6,793,910.87	6,803,050.41	3,327,118.72	5,229,494.92
中南分部	745,664,895.73	576,432,951.03	617,716,336.42	483,654,151.16
西南分部	4,898,240.62	4,329,573.54	4,275,599.51	3,521,594.88
小 计	767,231,441.14	600,841,576.57	630,187,739.13	499,767,409.32
减：各业务分部间抵销	-14,019,937.66	-8,681,690.74	-12,985,266.28	-8,681,690.74
合 计	753,211,503.48	592,159,885.83	617,202,472.85	491,085,718.58

3、公司向前五名客户销售情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	占营业收入比例 (%)	收入	占营业收入比例 (%)
销售收入前五名客户合计	171,047,495.70	22.71	80,468,449.19	13.59

注：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、广州金证、金慧盈通、金证软银、齐普生公司、金证博泽、金慧融智构成；西南分部由成都金证、成都金证信息、四川龙太成构成。

(三十二) 营业税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
营业税	6,014,662.83	4,212,140.22
城建税	1,035,776.33	134,185.58
教育费附加	450,771.17	266,182.20
主要副食品价格调控基金	709.59	3,463.66
堤围费	77,884.11	-51,235.32
河道工程维护管理费		2,523.71
地方教育费附加	135,141.98	
其它	6,285.34	404.21
合 计	7,721,231.35	4,567,664.26

(三十三) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	9,021,396.41	7,176,392.47
差旅费	4,760,622.19	4,612,068.76
业务及宣传费	3,918,826.61	4,358,075.86
通讯费	1,366,508.75	1,532,220.30
办公经费	2,799,289.27	1,492,907.56
运输装卸费	1,657,181.93	1,675,854.93
房租及水电费	437,173.50	367,423.97
折旧及摊销费	165,417.94	155,510.51
仓储费	228,370.00	198,750.00
其他费用	798,928.78	687,265.95
合 计	25,153,715.38	22,256,470.31

(三十四) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	54,711,102.73	44,045,938.49
差旅费	8,591,794.27	9,074,169.13
办公经费	6,225,128.07	2,760,704.82
折旧及摊销费	4,237,856.85	4,940,394.51
房租及水电费	2,044,870.66	1,978,626.90
研发用材料费用	37,473.28	548,314.95
运输装卸费	215,758.54	612,045.51
中介费服务费	1,239,183.36	
通讯费	553,522.74	258,473.85
税费	37,787.40	
其他费用	5,687,535.23	8,818,860.60
合 计	83,582,013.13	73,037,528.76

(三十五) 财务费用

类 别	本期金额	上期金额
利息支出	1,341,944.51	334,191.11
减：利息收入	3,550,095.55	1,484,939.55
现金折扣	9,773,025.00	6,026,709.00
其 他	235,995.55	158,038.52
合 计	-11,745,180.49	-7,019,418.92

(三十六) 资产减值损失

类 别	本期金额	上期金额
1. 坏账损失	5,436,011.08	2,048,109.39
2. 存货跌价损失		
3. 固定资产减值损失		
合 计	5,436,011.08	2,048,109.39

(三十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-51,513.50	-6,915.00
合计	-51,513.50	-6,915.00

(三十八) 投资收益

1、 投资收益明细情况

项 目	本期金额	上期金额
交易性金融资产投资收益	87,122.14	180,289.19
可供出售金融资产等取得的投资收益	101,509.59	398,014.62
处置长期股权投资产生的投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	604,958.77	
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
合 计	793,590.50	578,303.81

2、 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
深圳市金证卡尔电子有限公司	649,595.55		
成都融智金融数据服务有限公司	-44,636.78		

3、 投资收益汇回不存在重大限制。

(三十九) 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额
1. 非流动资产处置利得合计	31,661.86	1,800.00
其中：固定资产处置利得	31,661.86	1,800.00
2. 政府补助	1,110,000.00	1,970,000.00
其中：财政拨款入研发资助费、补助费	1,110,000.00	1,970,000.00
固定资产投资补贴分期计入		
3. 增值税返还	44,871.79	833,250.97
4. 罚款收入及其他	75,720.52	42,870.19
合 计	1,262,254.17	2,847,921.16

(四十) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
1. 非流动资产处置损失合计	53,448.68	17,534.88
其中：固定资产处置损失	53,448.68	17,534.88
2. 赔款支出		
3. 公益性捐赠支出		
4. 罚款支出及其他	7,486.34	4,084.75
合 计	60,935.02	21,619.63

(四十一) 所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
本期所得税费用	2,836,258.75	2,511,466.31
递延所得税费用	-535,831.52	37,530.76
合 计	2,300,427.23	2,548,997.07

(四十二) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润 (P1)	23,313,385.58	3,928,387.68
非经常性损益	749,113.48	3,785,412.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 (P2-非经常性损益)	22,564,272.10	142,975.07
年初股份总数 (S0)	137,440,000.00	137,440,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 (S1)		
因发行新股或债转股等增加股份数 (Si)		
因回购等减少股份数 (Sj)		
缩股数 (Sk)		
报告期月份数 (M0)		
增加股份下一月份起至报告期年末的月份数 (Mi)		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数 (Mj)		
普通股加权平均数 (S1= S0 + S1 + Si×Mi÷M0 - Sj×Mj÷M0 - Sk)	137,440,000.00	137,440,000.00
基本每股收益	0.170	0.029

归属于公司普通股股东的净利润

项 目	本期金额	上期金额
(=P1÷S1)		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 (=P2÷S1)	0.164	0.001
归属于公司普通股股东的净利润 (=P1+ (已确认为费用的稀释性潜在普通股利息—转换费用)×(1-所得税率)] / (S0 + S1 + Si×Mi÷M0 - Sj×Mj÷M0—Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)	0.170	0.029
稀释每股收益 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 (=P2+ (已确认为费用的稀释性潜在普通股利息—转换费用)×(1-所得税率)] / (S0 + S1 + Si×Mi÷M0 - Sj×Mj÷M0—Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)	0.164	0.001

(四十三) 现金流量表附注

1、收到的其他与经营活动有关的现金项目列示如下：

种 类	本期金额	上期金额
收到现金折扣和存款利息	1,783,321.99	1,988,060.17
财政补贴及资助资金	1,000,000.00	1,700,000.00
收到其他单位及个人往来款及保函保证金净收回等	6,706,227.07	18,139,849.46
合 计	9,489,549.06	21,827,909.63

2、支付的其他与经营活动有关的现金项目列示如下：

种 类	本期金额	上期金额
费用性支出	48,411,751.91	24,187,883.06
支付往来款、押金及职工备用金等	9,493,101.75	21,661,052.48
合 计	57,904,853.66	45,848,935.54

3、支付其他与筹资活动有关的现金项目列示如下：

种 类	本期金额	上期金额
银行承兑汇票保证金净流出	8,054,260.00	8,750,000.00

(四十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

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	29,481,966.39	7,032,506.72
加：资产减值准备	5,436,011.08	2,048,109.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,546,131.85	4,592,571.69
无形资产摊销	493,521.20	768,727.86
长期待摊费用摊销	1,466,799.50	202,579.98
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）	21,786.82	8,740.94
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		6,993.94
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	51,513.50	6,915.00
财务费用（收益以“-”号填列）	-490,722.16	334,191.11
投资损失（收益以“-”号填列）	-793,590.50	-578,303.81
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-535,831.52	12,512.90
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）	-256,040,708.96	-264,958,376.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-134,897,117.28	-92,486,998.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	267,271,742.89	232,483,062.90
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-83,988,497.19	-110,526,765.85
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	280,627,271.17	225,366,283.87
减：现金的期初余额	303,085,246.19	332,354,621.49

补充资料	本期金额	上期金额
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	-22,457,975.02	-106,988,337.62

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	本期金额	上期金额
一、现 金	280,627,271.17	225,366,283.87
其中：库存现金	456,654.18	342,124.00
可随时用于支付的银行存款	280,154,484.17	223,588,665.26
可随时用于支付的其他货币资金	16,132.82	1,435,494.61
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	280,627,271.17	225,366,283.87

注：现金流量表中反映的现金本期期末余额、上期期末余额较资产负债表中货币资金的期初数、期末数分别少 17,830,847.39 元、13,303,133.90 元，系资产负债表中货币资金中含应付票据保证金及保函保证金，在编制现金流量表时将其从期末现金及现金等价物中剔除。

六、 关联方关系及其交易

(一) 关联方情况：

1、 持本公司 5%以上股份的股东

股东名称	期末数	年初数	期末占总股本比例 (%)
赵 剑	16,338,434.00	16,338,434.00	11.89
杜 宣	16,210,000.00	16,210,000.00	11.79
李结义	15,696,292.00	15,696,292.00	11.42
徐岷波	14,900,092.00	14,900,092.00	10.84

2、 本公司的子公司情况：

单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册资本	法定代表人	业务性质	合计持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
深圳市金证博泽科技有限公司	全资子公司	有限公司	5000	赵剑	计算机应用系统及配套设施的技术开发、销售等	100	100	56571585-5
广州市金证科技有限公司	全资子公司	有限公司	300	赵剑	计算机应用系统及配套设施的技术开发等	100	100	72820296-7
上海金证高科技有限公司	全资子公司	有限公司	300	赵剑	计算机应用系统及配套设备的技术开发、生产等	100	100	13455023-5
深圳市金慧融智数据服务有限公司	控股子公司	有限公司	2200	赵剑	计算机应用系统数据备份、数据恢复等	54.09	54.09	57197373-8
四川龙太成投资有限责任公司	控股子公司	有限公司	2500	李结义	项目投资、资产管理等	60	60	79001483-6
北京北方金证科技有限公司	全资子公司	有限公司	300	赵剑	技术开发、服务、转让、咨询、培训；销售开发后的产品、计算机等	100	100	72147878-4
成都市金证科技有限责任公司	全资子公司	有限公司	300	赵剑	计算机应用系统及配套设备的技术开发、生产等	100	100	73022785-6
深圳市金慧盈通数据服务有限公司	控股子公司	有限公司	1,700	赵剑	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、通讯器等	58.83	58.83	76916508-2
深圳市齐普生信息科技有限公司	控股子公司	有限公司	5,000	李结义	计算机软硬件产品及其配套设备的技术开发、销售、维修等	53	53	75863290-9
深圳市金证软银科技有限公司	全资子公司	有限公司	300	杜宣	计算机应用系统及配套设备的技术开发、销售等	100	100	78830495-7
成都金证信息技术有限公司	全资子公司	有限公司	10,000	杜宣	计算机应用系统及配套设备的技术开发、生产、销售、运行维护管理服务；软件产品的研究开发及销售；IT外包业务等	100	100	68183990-0

3、本企业的合营和联营企业情况：

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额(元)	期末负债总额(元)	期末净资产总额(元)	本期营业收入总额(元)	本期净利润(元)	关联关系	组织机构代码
成都融智金融数据服务有限公司	有限公司	成都市	秦仕魁	计算机数据处理中心的建设及运营等	1500	35	35	14,875,195.23	2,728.88	14,872,466.35		-127,533.65	联营企业	57229753-2
深圳市金证卡尔电子有限公司	有限公司	深圳市	杜宣	计算机软硬件产品、汽车电子产品及其配套设备的技术开发等	3000	19	19	45,973,870.93	9,298,023.75	36,675,847.18	8,434,559.13	3,418,923.96	联营企业	76497442-X

(二) 关联交易

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

2、关联方租赁

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	租赁面积(平方米)	租金收取标准	本期确认的租赁收益
深圳市金证科技股份有限公司	深圳市金证卡尔电子有限公司	金证科技大厦办公及生产用房	2009-11-18	2012-11-1	协议定价	3,412.78	37元/月.平方米	757,637.16

3、关联方往来余额

项目	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款				
深圳市金证卡尔电子有限公司	183,727.64	9,186.38	3,000,000.00	150,000.00

七、或有事项

- (一) 本公司2010年6月4日与兴业银行股份有限公司深圳华侨城支行签订了兴银深华授信(保证)字(2010)第0009号《最高额保证合同》，为控股子公司—深圳市齐普生信息科技有限公司在人民币额度500万元内的借款提供连带责任保证(担保期限为2010年6月10日至2011年6月10日)。
- (二) 本公司于2010年6月24日与中国建设银行股份有限公司深圳市分行签订了保2010流0500景苑R号《人民币额度借款保证合同》，为控股子公司—深圳市齐普生信息科技有限公司在人民币额度4,000万元内的借款提供连带责任保证(担保期限为2010年6月24日至2011年6月23日)。
- (三) 本公司于2010年9月16日与平安银行股份有限公司营业部签订了《保证合同》，为控股子公司—深圳市齐普生信息科技有限公司在综合授信额度4000万元内的借款提供连带责任保证(担保期限为2010年9月16日至2012年9月15日)。
- (四) 2010年7月14日，控股子公司——深圳市齐普生信息科技有限公司与兴业银行股份有限公司深圳华侨城支行签订了兴银深华授信(保证)字(2010)第0008号《最高额保证合同》，为本公司在授信额度内3000万元借款提供连带责任担保(担保期限为2010年7月15日至2011年7月15日)。

- (五) 2011年3月24日, 本公司之控股子公司—深圳市齐普生信息科技有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订《最高额保证合同》, 为本公司在授信额度内不超过6250万元借款提供连带责任担保(担保期限为2010年12月27日至2011年12月27日)。

除上述事项外, 截止2011年6月30日, 本公司无需要披露的其它重大或有事项。

八、 承诺事项

2010年5月25日本公司之控股子公司—四川龙太成投资有限责任公司(协议中“乙方”)与都江堰市土地储备中心(协议中“甲方”)签订《土地合作整理协议》: 甲乙双方合作进行土地整理开发, 开发区域土地400亩所需资金暂按每亩70万元, 总价28000万元计算。对整理完毕的土地, 由甲方推入市场公开出让, 在保证乙方收回土地开发成本的基础上, 乙方的投资回报与土地出让成交价挂钩, 合作整理净收益按照合作整理土地出让净收益部分3:7的比例分成, 即甲方占30%, 乙方占70%, 但乙方所得投资回报最高不超过乙方实际投入资金。截止2011年6月30日上述土地整理开发项目尚未开工建设。

截止2011年6月30日, 本公司无其它需要披露的重大承诺事项。

九、 资产负债表日后事项

本公司2011年7月4日与广东发展银行股份有限公司深圳分行签订了《最高额保证合同》, 为控股子公司—深圳市齐普生信息科技有限公司在银行承兑汇票额度敞口最高限额4,000万元内的借款提供连带责任保证(担保期限为2011年7月24日至2012年7月13日)。

2011年8月3日本公司第四届董事会2011年第九次会议决议: 同意本公司之子公司深圳市齐普生信息科技有限公司将其全资子公司深圳市金华威数码科技有限公司100%股权转让给深圳市天源迪科信息技术股份有限公司、深圳市金商网通科技投资有限公司和自然人王磊。其中深圳市天源迪科信息技术股份有限公司受让45%的股份, 深圳市金商网通科技投资有限公司受让45%的股份, 自然人王磊受让10%的股份。本次股权转让的价格为2600万元整, 以深圳市金华威数码科技有限公司截至2010年12月31日的账面净资产值为依据。其中深圳市天源迪科信息技术股份有限公司应支付的转让价款为人民币1170万元, 深圳市金商网通科技投资有限公司应支付的转让价款为人民币1170万元, 自然人王磊应支付的转让价款为人民币260万元。2011年8月24日本公司第四届董事会2011年第十次会议决议: 2011年中期本公司拟以资本公积金转增股本, 具体预案为本公司以现有股本137,440,000股为基数, 向

全体股东按 10:9 的比例进行资本公积金转增股本，转增后，本公司总股本为 261,136,000 股，该预案尚需提交本公司 2011 年第四次临时股东大会审议。

除上述事项外，截止 2011 年 8 月 24 日，本公司无需要披露的其它重大资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

(一) 委托理财诉讼事项

本公司与天一证券有限责任公司于 2004 年 4 月 30 日和 5 月 18 日分别签订两份《国债委托管理及买卖协议》，约定由本公司将自有资金 5,000 万元委托天一证券有限责任公司进行国债买卖及管理。后因天一证券有限责任公司一直不依据协议向本公司支付委托资金本金及收益，本公司为保护自身权益，于 2005 年向深圳市中级人民法院提起诉讼，同时递交了财产保全申请书。

后经双方签署和解协议，2006 年度深圳市中级人民法院共将天一证券有限责任公司名下的“宁波富达”股票 4,900,193 股扣划到本公司证券账户中。

本公司于 2008 年 1 月 25 日向深圳市中级人民法院递交了《结案申请书》，并于 2008 年 3 月 11 日收到深圳市中级人民法院有关结案通知书，深圳市中级人民法院对公司提出的结案申请予以同意。2008 年度公司根据结案通知书将“宁波富达”股票变现 39,658,869.95 元、变现款取得的收益及利息 6,175,714.53 元合计 45,834,584.48 元扣除案件诉讼费后的余额 45,225,599.51 元作为天一证券有限责任公司抵偿本公司委托理财本金。抵偿后，天一证券有限责任公司尚欠本公司委托理财本金 4,774,400.49 元。

2010 年 6 月 21 日本公司收到天一证券有限责任公司破产管理人的第一次破产财产分配款等 1,232,940.16 元，截止 2011 年 6 月 30 日仍应收天一证券 3,541,460.33 元，已经全额计提坏账准备。

(二) 关于监管部门对本公司的立案调查事项

本公司于 2006 年 9 月 15 日收到中国证券监督管理委员会深圳稽查局立案调查通知书（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本公司立案调查。截止 2011 年 8 月 24 日调查尚未结束。

(三) 关于子公司—深圳市齐普生信息科技有限公司与洪雅发展投资控股有限责任公司之间的基础设施建设项目(BT)的情况

本公司之子公司—深圳市齐普生信息科技有限公司（以下简称“乙方”）与洪雅发展投资控股有限责任公司（以下简称“甲方”）于 2010 年 11 月 3 日签订《洪雅县机械化工产业园区、建材产业园区、生态食品加工产业园区基础设施建设项目(BT)协议

书》，协议书部分约定事项如下：

1、由乙方参与以下项目：

(1) 县机械化工产业园区：园区物流通道 2.39 公里，安置房 80 套建筑面积 12500 平方米；

(2) 县建材产业园区：园区物流通道 0.918 公里，安置区道路、排水排污、绿化景观工程及配套服务工程建设；

(3) 县生态食品加工产业园区：园区物流通道 1.425 公里；安置区道路、排水排污及附属工程 0.667 公里；五龙新城水景观工程 1.577 公里；小型水处理厂 1 个。

2、项目概算总投资人民币 6600 万元，由乙方负责筹集工程建设项目所需的全部资金。

3、乙方的投资回报：乙方参与的项目验收合格后由甲方负责回购。回购价款=投资结算价款【含乙方根据协议约定支付甲方已投入建设的工程费用等前期工作费用合计 1800 万元】+投资回报金额+建设期财务费用，本项目投资年回报率为 15%，工程建设期实际投入资金按年利率 8% 计算财务费用，乙方代付甲方前期项目费用按年利率 12% 计算财务费用。回购价款甲方按 3 年 3 次进行支付，第一次 40%，第二次 30%，第三次 30%，第一次回购时间为工程验收合格后三个月时，第二次与第一次间隔 12 个月支付，第三次与第二次间隔 12 个月支付。

4、回购价款的支付：

(1) 第一次回购价款=投资结算价款×40%+投资结算价款×15%（年投资回报率）×3（交工验收后间隔期）/12+建设期财务费用；

建设期财务费用=工程建设期实际投入建设资金×8%（年财务费用率）×实际支付建设期间建设资金占用时间（月）/12+乙方代付费用×12%（年财务费率）×代付资金占用时间（月）/12。

(2) 第二次回购价款=投资结算价款×30%+（投资结算价款—上次已支付投资结算价款）×15%（年投资回报率）；

(3) 第三次回购价款=投资结算价款×30%+剩余投资结算价款×15%（年投资回报率）。

截止2011年6月30日长期应收款—洪雅县基础设施建设项目(BT)款项51,138,666.67元，其中：根据协议约定于2010年11月10日支付甲方已投入建设的工程费用等前期工作费用合计1800.00万元，于2011年1-6月支付工程进度款合计3100.00万元，按照合同本公司确认建设期财务费用—利息收入2,138,666.67元。截止2011年6月30日上述项目尚未竣工验收。

（四）关于股份支付

本公司第四届董事会2011年第六次会议决议表决通过《深圳市金证科技股份有限公司股票期权激励计划（草案）》及其《摘要》，依据草案：本公司计划拟授予的股权期权总量不超过公司总股本的10%，首期计划拟授予激励对象股票期权数量为400万份，占本公司股本总数13744万股的2.91%。

授予日：在本计划报中国证监会备案且中国证监会无异议、本公司股东大会审议批准后由公司董事会确定。

等待期：本计划等待期1年。

可行权日：在本计划通过后，股权期权自授权日起满12个月后可以开始行权。

激励对象：本公司董事、高级管理人员；中层管理人员；核心技术人员；董事会确认的骨干员工。

上述计划尚需报中国证监会备案并经本公司股东大会审议批准。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

（一） 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	97,754,035.53	98.12	5,862,919.55	75.78	55,761,186.93	96.75	3,519,482.75	65.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,874,061.24	1.88	1,874,061.24	24.22	1,871,561.24	3.25	1,871,561.24	34.72
合计	99,628,096.77	100.00	7,736,980.79	100.00	57,632,748.17	100.00	5,391,043.99	100.00

应收账款种类的说明：

（1）单项金额重大的应收账款：系指占期末余额 10%以上且金额在 500 万元以上的应收账款。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：存在客观的证据表明将无法按应收款项的原有条款收回的款项。

按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			年初数		
	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	85,889,878.83	87.86	4,294,493.91	46,339,834.97	83.10	2,316,991.74
1至2年	10,012,567.28	10.24	801,005.38	7,219,765.65	12.95	577,581.25
2至3年	527,914.82	0.54	105,582.96	1,586,278.00	2.84	317,255.60
3年以上	1,323,674.60	1.36	661,837.30	615,308.31	1.11	307,654.16
合计	97,754,035.53	100.00	5,862,919.55	55,761,186.93	100.00	3,519,482.75

2、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收款项内容	账面金额	坏账准备金额	计提比例(%)	理由
天一证券	1,800,000.00	1,800,000.00	100	注
零星客户	74,061.24	74,061.24	100	注
合计	1,874,061.24	1,874,061.24		

注：2006年度本公司根据天一证券有限责任公司的经营状况，对其应收账款1,800,000.00元全额计提了坏账准备。零星客户欠款74,061.24元因合同纠纷、逾期三年以上未能收回等原因分别于2006年度和2011年度全额计提了坏账准备。

- 3、 本期无已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。
- 4、 本期无通过重组等其他方式收回的应收账款。
- 5、 本期实际核销的应收账款59,534.35元。
- 6、 期末应收账款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位的欠款。
- 7、 期末应收账款中欠款金额前五名

债务人排名	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例%
深圳市建筑工务署	非关联方	11,430,000.00	1年以内	11.47
内蒙古医学院	非关联方	7,828,079.00	1年以内	7.86
国泰君安证券股份有限公司	非关联方	6,097,933.00	1年以内	6.12
深圳市高新技术产业园区领导小组办公室	非关联方	5,479,613.60	1年以内	5.5
深圳市教育局	非关联方	5,349,999.00	1年以内	5.37
合计		36,185,624.60		36.32

8、 期末应收账款中无应收关联方账款。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露：

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	13,035,941.75	78.64	854,570.18	19.44	13,884,485.10	79.68	1,037,397.89	22.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,541,460.33	21.36	3,541,460.33	80.56	3,541,460.33	20.32	3,541,460.33	77.34
合计	16,577,402.08	100.00	4,396,030.51	100.00	17,425,945.43	100.00	4,578,858.22	100.00

其他应收款种类的说明：

(1) 单项金额重大的其他应收款：系指占期末余额 10%以上且金额在 500 万元以上的其他应收款。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：存在客观的证据表明将无法按其他应收款的原有条款收回的款项。

按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			年初数		
	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	11,494,314.47	88.17	574,715.72	11,488,764.77	82.75	574,438.24
1至2年	681,993.49	5.23	54,559.48	1,681,570.28	12.11	134,525.62
2至3年	681,739.74	5.23	136,347.95	95,470.00	0.69	19,094.00
3年以上	177,894.05	1.37	88,947.03	618,680.05	4.45	309,340.03
合计	13,035,941.75	100.00	854,570.18	13,884,485.10	100.00	1,037,397.89

2、 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

其他应收款项内容	账面金额	坏账准备金额	计提比例(%)	理由
天一证券	3,541,460.33	3,541,460.33	100	注
合计	3,541,460.33	3,541,460.33		

注：期末单项金额重大或虽不重大但单独计提减值准备的其他应收款为虽不重大但单独计提减值准备的其他应收款，详见本附注十、（一）。

- 3、 本期无已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。
- 4、 本期无实际核销的其他应收款。
- 5、 期末其他应收款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位的欠款。
- 6、 期末其他应收款中欠款金额前五名

债务人名称	与本公司的关系	性质或内容	欠款金额	占其他应收款总额的比例%	账龄
四川省国家税务局	非关联方	履约保证金	5,931,865.50	35.78	1年以内
天一证券	非关联方	质押保证金	3,541,460.33	21.36	1年以内
中国共产党四川省委员会政法委员会	非关联方	履约保证金	979,000.00	5.91	1年以内
深圳市建设工程交易服务中心	非关联方	投标保证金	800,000.00	4.83	1年以内
四川酒类产品交易中心有限公司	非关联方	履约保证金	773,000.00	4.66	1年以内

- 7、 期末其他应收款中应收关联方—深圳市金证卡尔电子有限公司往来款合计183,727.64元，具体见“附注六、关联方关系及其交易”。

(三) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
深圳市金至典科技有限公司	成本法	800,000.00	800,000.00	-800,000.00		80	80		无	无	
上海金证高科技有限公司	成本法	3,008,665.19	3,008,665.19		3,008,665.19	100	100		无	无	984,697.26
北京北方金证科技有限公司	成本法	3,743,140.40	3,743,140.40		3,743,140.40	100	100		无	无	
成都市金证科技有限责任公司	成本法	2,700,000.00	2,700,000.00	155,565.59	2,855,565.59	100	100		无	无	
广州市金证科技有限公司	成本法	2,700,000.00	2,700,000.00		2,700,000.00	100	100		无	无	
深圳市金慧盈通数据服务有限公司	成本法	9,400,000.00	9,400,000.00		9,400,000.00	58.83	58.83		无	无	
深圳市齐普生信息科技有限公司	成本法	26,500,000.00	26,500,000.00		26,500,000.00	53	53		无	无	
深圳市金证软银科技有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	100	100		无	无	
成都金证信息技术有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00	100	100		无	无	
深圳市金证博泽科技有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100	100		无	无	
深圳市金慧融智数据服务有限公司	成本法	11,900,000.00		11,900,000.00	11,900,000.00	54.09	54.09		无	无	
四川龙太成投资有限责任公司	成本法	15,000,000.00		15,000,000.00	15,000,000.00	60	60		无	无	
对子公司投资小计		188,751,805.59	161,851,805.59	26,255,565.59	188,107,371.18						
北京金证海通科技有限公司	成本法	1	1		1.00	16	16		无	无	
成本法核算小计		1	1		1.00				无	无	
深圳市金证卡尔电子有限公司		5,700,000.00	7,458,815.43	-490,404.45	6,968,410.98	19	19		无	无	1,140,000.00
权益法小计		5,700,000.00	7,458,815.43	-490,404.45	6,968,410.98						
合计		194,451,806.59	169,310,622.02	25,765,161.14	195,075,783.16						2,124,697.26

注：成本法核算的长期股权投资-北京金证海通科技有限公司1元，系本公司于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。

(四) 营业收入及营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	137,576,563.15	77,289,307.69	79,380,172.44	41,502,719.73
其他业务	7,482,278.88	2,557,344.25		
合 计	145,058,842.03	79,846,651.94	79,380,172.44	41,502,719.73

按产品类别列示主营业务收入、主营业务成本

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
系统集成	49,335,786.05	35,877,306.08	43,014,277.10	31,005,246.86
定制软件	37,991,814.74	29,746,054.27	3,581,047.44	1,361,985.42
系统维护、技术服务	10,818,392.05	3,780,709.67	1,218,540.44	755,993.76
建安工程	36,145,057.55	9,718,170.07	29,475,442.71	8,249,596.80
商品销售		257,932.35		129,896.89
自行开发软件	3,285,512.76			
合 计	137,576,563.15	79,380,172.44	77,289,307.69	41,502,719.73

(五) 投资收益**1、 投资收益明细情况**

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	5,300,000.00	12,834,957.48
权益法核算的长期股权投资收益	649,595.55	
处置长期股权投资产生的投资收益	1,716,546.83	
处置交易性金融资产取得的投资收益	87,122.14	180,289.19
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	86,616.43	398,014.62
合 计	7,839,880.95	13,413,261.29

2、 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的的原因
深圳市齐普生信息科技有限公司	5,300,000.00	6,360,000.00	
北京北方金证科技有限公司		2,490,260.22	
上海金证高科技有限公司		3,984,697.26	
合 计	5,300,000.00	12,834,957.48	

3、按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
深圳市金证卡尔电子有限公司	649,595.55		
合 计	649,595.55		

(六) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	21,109,602.83	9,039,987.46
加：资产减值准备	2,222,643.44	-245,360.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,017,757.93	3,087,391.28
无形资产摊销	68,961.27	58,593.84
长期待摊费用摊销	1,102,565.10	130,279.98
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）	-31,661.86	
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）	51,513.50	6,915.00
财务费用（收益以“—”号填列）	-852,268.21	
投资损失（收益以“—”号填列）	-7,839,880.95	-13,413,261.29
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-322,265.11	25,021.83
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）	-44,731,493.40	-42,146,139.00
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-46,322,608.47	-25,880,302.77
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	37,727,040.82	2,004,630.00
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-34,800,093.11	-67,332,244.09
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	52,527,059.20	50,349,539.89

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	87,620,108.78	101,896,055.31
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	-35,093,049.58	-51,546,515.42

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表（收益+、损失-）：

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-21,786.82	-15,734.88
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,110,000.00	2,803,250.97
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	188,631.73	571,388.81

项 目	本期金额	上期金额
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		1,232,940.16
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	113,105.97	38,785.44
所得税影响额	-203,750.01	-461,947.42
少数股东权益影响额（税后）	-437,087.39	-383,270.47
合 计	749,113.48	3,785,412.61

(二) 净资产收益率与每股收益

报告去利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.92	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.76	0.16	0.16

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末数（或本期金额）	年初数（或上期金额）	变动比率（%）	变动原因
应收账款	219,350,093.26	123,339,859.41	77.84	主要系销售增长导致应收账款增加所致
预付款项	64,684,272.64	33,243,996.94	94.57	主要系销售业务增长，相应采购量增加，预付供应商货款增加所致
存货	489,532,562.81	198,458,117.63	146.67	主要系业务量增长，期末未完工的工程项目增加所致
可供出售金融资产	300,000.00	15,000,000.00	-98.00	主要系购买的银行金融理财产品减少所致
长期应收款	51,138,666.67	18,306,000.00	179.35	主要系承接的洪雅县基础设施建设项目投入增加所致

报表项目	期末数（或本期金额）	年初数（或上期金额）	变动比率（%）	变动原因
长期股权投资	12,173,775.20	7,458,816.43	63.21	主要系对新设联营公司增加投资所致
短期借款	96,278,000.00	8,000,000.00	1103.48	主要系向银行短期贷款融资增加所致
应付票据	40,000,000.00			主要系销售业务增长，相应采购量增加，应付供应商银行承兑汇票增加所致
应付账款	344,040,785.38	148,298,139.26	131.99	主要系销售业务增长，相应采购量增加，应付供应商货款增加所致
应付职工薪酬	25,956,117.99	40,743,185.51	-36.29	主要系年初计提的员工年终奖及双薪本期发放所致
应交税费	-11,540,229.81	-2,812,721.63	310.29	主要系业务量增长，工程项目前期采购货物投入增加，而工程项目的完工结算需要一定的施工周期，导致期末留底的进项税增加所致
营业收入	759,746,605.02	592,159,885.83	28.30	主要系子公司-深圳市齐普生信息科技有限公司本期商品销售收入大幅度增长所致
营业税金及附加	7,721,231.35	4,567,664.26	69.04	主要系销售收入增长，相应的营业税金及附加增加所致
销售费用	25,153,715.38	22,256,470.31	13.02	主要系受销售业务增长，销售人员薪酬、办公、差旅等费用支出增加所致
管理费用	83,582,013.13	73,037,528.76	14.44	主要系受销售业务增长，管理人员薪酬支出增加所致。。
财务费用	-11,745,180.49	-7,019,418.92	67.33	主要系按合同计提洪雅县基础设施建设项目建设期资金投入利息及子公司齐普生现金折扣增加所致。
资产减值损失	5,436,011.08	2,048,109.39	165.42	主要系应收款项增加计提的坏账准备增加所致。
营业外收入	1,262,254.17	2,847,921.16	-55.68	主要系政府补助同比减少所致。

八、备查文件目录

- 1、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
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸《证券时报》、《中国证券报》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：赵剑

深圳市金证科技股份有限公司

2011 年 8 月 24 日