

# 北京拓尔思信息技术股份有限公司

Beijing TRS Information Technology Co., Ltd.

## 2011 年半年度报告



股票代码：300229

股票简称：拓尔思

披露日：2011年8月16日

## 目 录

第一节	重要提示 .....	3
第二节	公司基本情况 .....	4
第三节	董事会报告 .....	7
第四节	重要事项 .....	21
第五节	股本变动和主要股东持股情况 .....	23
第六节	董事、监事和高级管理人员情况 .....	26
第七节	财务报告（未经审计） .....	27
第八节	备查文件 .....	76

## 第一节 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、不存在董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议的情形。

三、公司全体董事亲自出席了本次审议半年度报告的董事会。

四、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

五、公司负责人李渝勤、主管会计工作负责人马信龙及会计主管人员林义声明：  
保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 第二节 公司基本情况

### 一、基本情况简介

1、中文名称：北京拓尔思信息技术股份有限公司

英文名称：Beijing TRS Information Technology Co., Ltd.

中文缩写：拓尔思

英文缩写：TRS

2、公司法定代表人：李渝勤

3、公司董事会秘书、证券事务代表

项目	董事会秘书	证券事务代表
姓名	何东炯	付静
联系地址	北京市海淀区知春路 6 号锦秋国际大厦 14 层 14B04	北京市海淀区知春路 6 号锦秋国际大厦 14 层 14B04
电话	010-82800995	010-82800995
传真	010-82800995-880	010-82800995-880
电子信箱	he.dongjiong@trs.com.cn	ir@trs.com.cn

4、注册地址：北京市海淀区知春路 6 号锦秋国际大厦 14 层 14B04

办公地址：北京市海淀区知春路 6 号锦秋国际大厦 14 层 14B04

邮政编码：100088

互联网网址：[www.trs.com.cn](http://www.trs.com.cn)

电子信箱：ir@trs.com.cn

5、选定信息披露报刊：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》

登载半年度报告的互联网网址：[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)

公司半年度报告备置地点：公司证券法律部

6、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：拓尔思

股票代码：300229

7、持续督导机构：长城证券有限责任公司

## 二、主要会计数据和财务指标

### 1、主要会计数据

单位：元

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入 (元)	63,765,436.40	53,050,968.99	20.20%
营业利润 (元)	10,260,301.63	8,981,251.98	14.24%
利润总额 (元)	16,868,666.32	15,720,160.57	7.31%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	14,512,006.83	13,549,256.87	7.11%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 (元)	10,966,315.77	11,160,972.27	-1.74%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-9,145,175.69	3,757,820.19	-343.36%
项目	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 (元)	715,575,681.24	284,793,944.20	151.26%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	686,067,449.62	253,184,628.20	170.98%
股本 (股)	120,000,000.00	90,000,000.00	33.33%

### 2、主要财务指标

单位：元

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
基本每股收益 (元/股)	0.16	0.15	6.67%
稀释每股收益 (元/股)	0.16	0.15	6.67%
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.12	0.12	0.00%
加权平均净资产收益率 (%)	5.57%	6.96%	-1.39%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	4.21%	5.73%	-1.52%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-0.08	0.04	-300.00%

项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	5.72	2.81	103.56%

## 3、非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,206,695.37	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30,000.00	
所得税影响额	-631,004.31	
合计	3,545,691.06	-

## 第三节 董事会报告

### 一、公司经营情况的回顾

#### (一) 公司总体经营情况

报告期内，公司坚持一贯的“搜索、整合、发现”技术理念，围绕公司在海量非结构化信息智能处理领域原创的核心技术，定位企业搜索、内容管理、知识管理、垂直搜索等细分市场，继续加强产品研发和技术创新，完善和增强产品性能和功能，致力于用户体验的有效提升。同时，公司大力深入行业应用市场，利用行业应用解决方案带动通用平台软件和行业应用软件销售，渗透区域市场，通过提高区域市场覆盖率放大业务规模。

2011 年上半年，公司经营状况正常，业务拓展势头良好，业绩继续保持较快增长，实现主营业务收入 6,376.54 万元，同比增长 20.20%；实现营业利润 1,026.03 万元，同比增长 14.24%，归属普通股股东的净利润 1,451.20 万元，同比增长 7.11%。公司 2011 年上半年的经营业绩符合预期目标。

报告期内，公司产品技术研发方面重点推动“云计算”相关的研究和开发，作为新一代信息技术的重要发展领域，云计算将成为新一代信息技术产业中的支柱领域之一。根据赛迪顾问预测，2012 年中国云计算应用市场规模将达到 606.8 亿元，2013 年中国云计算应用市场规模将达到 1174.1 亿元，2011-2013 年年均复合增长率为 91.5%。海量非结构化信息的搜索和挖掘分析将成为未来云计算应用和服务的重要内容，公司从 2010 年起就已经致力于云计算服务系列支撑技术和应用技术的研发，发展自行提供云计算服务的能力以及向客户提供建设部署云计算服务平台的服务能力。2011 年 5 月 6 日，公司的“云搜索平台”、“舆情云服务平台”被列入中关村 20 项云计算重大创新产品和服务名单。

为满足垂直搜索和互联网舆情监测软件市场的强劲需求，公司加快了相关软件的升级开发速度，报告期内推出了 TRS 网络信息雷达系统 V4.6 和 TRS 互联网舆情管理系统 V3.0。除提供软件产品外，公司也已开始发展软件运营和信息服务的业务，着手筹建大规模舆情数据中心，以 SaaS 模式为政府、企事业单位等提供信息监测及配套的

信息增值服务，并通过规划和建立 SaaS 服务合作渠道，打通上下游合作产业链，提升未来公司在该领域的盈利能力、营收规模及市场占有率。

报告期内，公司新取得的软件著作权列示如下：

软件名称	编号	权利取得方式	权利范围	发证日期
TRS 企业搜索应用适配器软件 V1.0	软著登字第 0278343 号	原始取得	全部权利	2011 年 3 月 23 日
“TRS 全文检索网关”软件 V4.6	软著登字第 0278344 号	原始取得	全部权利	2011 年 3 月 23 日
TRS 互联网舆情管理系统 V3.0	软著登字第 0282784 号	原始取得	全部权利	2011 年 4 月 11 日
TRS 网络信息雷达系统 V4.6	软著登字第 0284038 号	原始取得	全部权利	2011 年 4 月 14 日

在市场营销方面，报告期内公司通过重点行业应用市场的拓展全面带动平台软件、解决方案和技术服务的整体销售，在各级政府、媒体、公安、税务、银行、证券等行业市场均取得了良好的业绩增长。

## （二）公司主要财务状况及分析

报告期公司实现营业收入 6,376.54 万元，实现净利润 1,451.20 万元，实现经营性净现金流入-914.52 万元。

### 1. 报告期内公司收入、成本和利润状况

单位：（人民币）元

项 目	本报告期	上年同期	增减变动幅度 (%)
一、营业总收入	63,765,436.40	53,050,968.99	20.20%
其中：营业收入	63,765,436.40	53,050,968.99	20.20%
二、营业总成本	53,505,134.77	44,069,717.01	21.41%
其中：营业成本	11,776,816.17	10,926,359.06	7.78%
营业税金及附加	1,989,555.98	1,612,647.50	23.37%
销售费用	16,137,591.30	13,295,297.34	21.38%
管理费用	25,488,190.29	17,832,663.79	42.93%
财务费用	-924,098.60	-160,244.48	-476.68%
资产减值损失	-962,920.37	562,993.80	-271.04%
三、营业利润(亏损以“—”号填列)	10,260,301.63	8,981,251.98	14.24%
加：营业外收入	6,638,364.69	7,390,330.84	-10.17%

减：营业外支出	30,000.00	651,422.25	-95.39%
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	16,868,666.32	15,720,160.57	7.31%
减：所得税费用	2,356,659.49	2,170,903.70	8.56%
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	14,512,006.83	13,549,256.87	7.11%

管理费用同比增长 42.93%的原因：1) 为满足业务发展需要，公司在报告期内加大了研发部门的投入规模，研发费用同比增加 317 万元；2) 报告期公司在创业板上市，上市费用支出同比增加 268 万元；3) 2010 年自制软件产品开发完毕转入无形资产和外购研发软件，造成报告期无形资产摊销同比增加 239 万元。

财务费用同比降低 476.68%的主要原因为报告期确认银行定期存款利息 71 万元影响。

资产减值损失同比降低 271.04%的主要原因为报告期收到按合同约定已到期支付的期初账龄三年以上的应收账款 69 万元、履约保证金 31 万元影响。

营业外支出同比减少 95.39%的主要原因为上年同期确认工信部捐赠款 60 万元。

## 2. 报告期末公司资产和负债状况

单位：元

项 目	本报告期末	本报告期初	增减变动幅度 (%)
一、资产合计	715,575,681.24	284,793,944.20	151.26%
其中：货币资金	554,437,927.85	141,637,227.40	291.45%
应收账款	97,555,768.88	75,458,542.79	29.28%
其他应收款	5,273,308.52	9,815,144.41	-46.27%
固定资产	45,796,582.85	47,070,309.25	-2.71%
无形资产	6,788,625.22	7,879,058.18	-13.84%
开发支出	3,520,896.23	1,580,200.96	122.81%
长期待摊费用	202,933.87	270,823.39	-25.07%
递延所得税资产	770,637.82	770,637.82	0.00%
二、负债合计	29,508,231.62	31,609,316.00	-6.65%
其中：应付账款	10,298,190.37	16,054,396.98	-35.85%
应付职工薪酬	16,130.78	62,619.12	-74.24%
应交税费	14,903,618.26	10,820,416.80	37.74%
其他应付款	4,143,104.48	3,018,000.00	37.28%

其他流动负债	147,187.73	1,653,883.10	-91.10%
三、所有者权益合计	686,067,449.62	253,184,628.20	170.98%
其中：股本	120,000,000.00	90,000,000.00	33.33%
资本公积	405,016,870.85	16,646,056.26	2333.11%
盈余公积	17,953,857.19	17,953,857.19	0.00%
未分配利润	143,096,721.58	128,584,714.75	11.29%

报告期内公司首次公开发行股票并在深交所创业板上市，实现募集资金净额 41,837 万元，增加注册资本 3,000 万元，资本公积 38,837 万元，募集资金总额中转出原计入其他应收款的发行费用 460 万元，在其他应付款中核算尚未支付的上市费用 388 万元，影响货币资金、其他应收款、其他应付款、股本、资本公积期末余额较期初增减幅度异常波动。

开发支出期末余额较期初增加 122.81% 的原因为报告期确认资本化研发支出 194 万元。

应付职工薪酬期末余额较期初减少 74.24% 的原因为期初部分社保发票未到，没有支付相应社保款，期初余额较大影响。

其他流动负债（递延收益）期末余额较期初减少 91.10% 的原因为报告期发生 5 个政府补助项目支出 151 万元影响。

### 3. 报告期内公司现金流量状况

单位：元

项 目	本报告期	上年同期	增减变动幅度 (%)
一、经营活动产生的现金：			
销售商品、提供劳务收到的现金	48,214,939.94	40,114,945.47	20.19%
收到的税费返还	2,431,669.32	4,397,547.63	-44.70%
收到的其他与经营活动有关的现金	3,324,252.91	3,374,645.95	-1.49%
现金流入小计	53,970,862.17	47,887,139.05	12.70%
购买商品、接受劳务支付的现金	17,803,543.61	6,355,604.20	180.12%
支付给职工以及为职工支付的现金	23,933,321.90	18,225,641.68	31.32%
支付的各项税费	10,203,510.92	8,766,918.05	16.39%
支付的其他与经营活动有关的现金	11,175,661.43	10,781,154.93	3.66%
现金流出小计	63,116,037.86	44,129,318.86	43.03%

经营活动产生的现金流量净额	-9,145,175.69	3,757,820.19	-343.36%
二、投资活动产生的现金流量：			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	3,466,389.09	3,397,965.93	2.01%
现金流出小计	3,466,389.09	3,397,965.93	2.01%
投资活动产生的现金流量净额	-3,466,389.09	-3,397,965.93	-2.01%
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	430,250,000.00		
收到的其他与筹资活动有关的现金		13,746,384.86	
现金流入小计	430,250,000.00	13,746,384.86	3029.91%
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		18,000,000.00	-100.00%
支付的其他与筹资活动有关的现金	4,817,463.80		
现金流出小计	4,817,463.80	18,000,000.00	-73.24%
筹资活动产生的现金流量净额	425,432,536.20	-4,253,615.14	10101.67%
四、汇率变动对现金的影响	-20,270.97	-5,507.99	-268.03%
五、现金及现金等价物净增加额	412,800,700.45	-3,899,268.87	10686.62%

报告期经营活动产生的现金流量净额同比减少 343.36%，原因之一是报告期国务院国发[2011]4 号文《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》中规定继续实施软件增值税优惠政策的实施细则仍未颁布，公司未收到报告期内软件收入的增值税退税款，退税款收现额同比减少；之二是公司报告期加大了对营销部门和研发部门的投入，人工支出同比增加。

报告期筹资活动产生的现金流量净额同比增加 10101.67%，原因之一主要是报告期内公司首次公开发行股票，收到募集资金和支付上市费用所致，之二为上年同期支付现金股利 1,800 万元。

### （三）公司主营业务及经营情况

公司主要从事以非结构化信息处理为核心的软件研发、销售和技术服务，核心软件产品包括企业搜索、内容管理和文本挖掘等相关平台和应用软件；从事相关行业的信息化工程咨询、开发、实施和维护服务；提供基于非结构化信息智能处理技术的在线软件运营和信息服务。

#### 1、主营业务产品情况

单位：万元

分产品或服务	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 (%)
软件销售	3,775.41	582.18	84.58%	-3.28%	1.69%	-0.75%
技术服务	2,539.75	537.90	78.82%	92.51%	21.37%	12.41%
其他收入	61.38	57.60	6.16%	-25.38%	-25.14%	-0.31%

报告期内，公司技术服务的收入与去年同期相比增幅较大，为 92.51%。主要原因在于公司大力拓展行业应用市场，基于 TRS 平台软件的二次开发或定制开发等增值技术服务业务量大幅增加。报告期内，技术服务的毛利率比去年增加 12.41 个百分点，主要原因在于公司提供的相关技术开发服务主要是有选择地围绕 TRS 核心平台产品进行，具有一定的行业典型性和普遍性，随着公司行业客户案例的不断增多，不断积累可共享的行业知识和可复用的代码模块，使得开发效率进一步提升，开发成本进一步下降；另一方面，随着国内客户购买服务的意识逐步增强，公司所累积的购买 TRS 软件技术支持服务的客户越来越多，在一定程度上有利于技术服务业务毛利率的提高。

报告期内，公司主营业务及结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。

## 2、主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
东北、华北地区	3,924.49	5.72%
华东地区	1,195.83	41.21%
华南地区	821.70	27.61%
西部地区	434.52	325.89%
合计	6,376.54	20.20%

注：以上主营业务分地区收入按最终用户所在区域确定地区归属。

报告期内，公司主营业务分地区收入情况与去年同期相比，西部地区收入增幅显著，达 325.89%，主要原因在于从去年下半年起，公司加大了对成都办事处的投入，

提高了成都办事处在西北、西南市场的销售能力和服务能力，明确了该区域重点行业市场开拓的方向，拉动区域市场的整体发展，并加强了对该区域的合作伙伴管理及支持，从而实现了该区域业绩的快速增长。

报告期内，华东、华南地区营业收入与去年同期相比增长较快，主要原因在于公司上海分公司和广州分公司加强了其下属区域办事处的建设，提高了区域市场覆盖能力、营销能力和服务能力，取得了良好的效益。

#### （四）公司所处行业和细分市场发展状况

报告期内，公司所处的软件与信息服务业，及其细分的企业搜索、内容管理、知识管理、垂直搜索等高端软件服务产业作为国家鼓励的新兴产业，持续保持良好的发展势头。根据工信部最新统计，2011 年软件行业进入了新的发展阶段，预计软件业收入年增长约 25%。2011 年 2 月 10 日，国务院发布了《进一步鼓励软件产业和集成电路产业的若干政策》（又称“新 18 号文”），从税收、投融资、研发、进出口、人才等七个方面对软件和集成电路产业进行了优先扶持。2011 年 3 月 17 日，国家《国民经济和社会发展第十二个五年规划纲要》（简称《纲要》）正式发布。《纲要》指出我国未来 5 年将大力发展“三网融合、物联网、云计算、高端软件、高端服务器和信息服务”。预期在国家的战略规划和鼓励政策的积极拉动作用下，“十二五”期间，国内软件服务业将继续保持平稳较快地发展，产业结构和质量效益得到全面提升，对国民经济和社会发展的支撑能力显著增强。

公司将坚持定位于企业搜索、内容管理、知识管理、竞争情报、垂直搜索和互联网舆情管理等细分领域市场拓展业务，凭借公司在搜索、挖掘和内容管理等海量非结构化信息处理核心技术领域的竞争优势，进一步巩固和提升市场地位，扩大收入规模，提高增长速度。

公司所处上述领域市场当前情况如下：

##### 1、企业搜索软件市场

企业搜索软件市场当前的阶段特点是以国家部委和省级政府部门、国家涉密单位、国内主要新闻媒体、科研院所、大型企业集团等用户的数据规模较大的组织内搜索应用为主流，主要原因是这些用户拥有海量的非结构化信息，对信息的高效搜索和利用

存在刚性的迫切需求，又对企业搜索引擎软件的处理能力、性能及功能完备性要求较高。在市场的另一端，中小型企业受其业务创新驱动的影响也在逐步接受和采购企业搜索软件产品，以提升自身的生产效率和管理能力。随着各类组织机构内部的信息基础改善，信息保有量越来越大，企业搜索需求将放量增长，普及度将大幅提高。

由于企业搜索与互联网搜索存在较大差异，竞争的技术门槛较高，专业实力和项目经验积累成为进入该市场的主要壁垒，报告期内本市场竞争格局未发生重大变化，公司作为市场的领先者占有竞争的优势。如计入公司客户在知识管理、舆情监测、网站内容管理、全媒体平台等领域的应用中整合或嵌入的企业搜索软件产品，当前企业搜索软件产品收入在整体业务中占最主要比重。

## 2、内容管理软件市场

当前中国内容管理市场以网站内容管理（Web 内容管理）、文档管理等为主流，应用 WEB 内容管理技术实现对非结构化信息的管理和利用正成为政府机构和企事业单位信息管理的重要趋势。报告期内，从用户和厂商的总体数量来看，Web 内容管理是中国内容管理当前最主要的和覆盖最广的市场。公司内容管理领域的主要用户群包括党政机关、传媒机构、军队公安等涉密单位、科研院所、大中型企业集团等，其中，政府机构、媒体、银行和大中型企业是当前 Web 内容管理的主要客户群体，随着近年来媒体出版行业从传统媒体向新媒体转型，在数字化内容出版和全媒体内容管理领域的需求逐步上升，市场前景看好。

## 3、知识管理和竞争情报软件市场

知识是知识型组织或部门最重要的战略性资源，借助于知识管理系统对机构内知识进行管理和利用已逐渐成为知识型组织或部门管理者重要的管理和创新手段。与知识管理紧密相关，竞争情报是一类特殊的信息或知识，竞争情报的管理是对组织竞争环境、竞争对手、竞争策略、以及保护知识产权和商业秘密等方面的信息进行长期搜集、跟踪和深入分析研究，从而形成竞争层面的知识和策略。实践中竞争情报系统与知识管理系统呈现出一种相辅相成、相互融合的趋势，将外部的情报和内部的经验统一作为组织知识资源管理起来，实现从信息管理、流程协作、学习分享、分析挖掘到决策支持等各个层面的连通和集成。因此，未来竞争情报系统和知识管理系统从技术到市场将会不断在融合互动中共同发展。

报告期内，公司知识管理和竞争情报系统产品的主要客户群体集中在企业，同时政府机构、金融机构以及科研院所等客户对知识管理和情报系统出现明确的需求增长。如政府机构以税务机关为代表、金融机构以各大银行为代表，此类用户知识密集且具有大量服务业务，大多具有全国分布的多点多级管理结构，在系统的分级管理、授权访问、分布服务和海量数据高性能处理等方面存在较高的要求，尤其需要高端的具有平台特性的知识管理系统。同时，此领域市场的客户往往要求供应商具备一定的专业咨询服务能力，以帮助客户导入知识管理和竞争情报应用理念和方法。公司的咨询服务能力来自于理论和案例研究、典型用户项目经验的积累和长期对众多用户需求的理解和提炼。

#### 4、垂直搜索和互联网舆情监测软件市场

垂直搜索引擎是互联网搜索引擎的细分和延展，面向具体行业或特定范围和领域，对特定信息进行更专、更准、更实时的搜索。当前机构用户对垂直搜索引擎软件和服务具有广泛的需求，该市场现处于快速起步和成长阶段，成为软件和互联网信息服务领域新的应用增长点。尤其是其中面向互联网新闻、论坛、博客等网上特定信息搜索和分析的互联网舆情监测管理软件受到了用户的特别关注，迅速成为市场热点，其主要原因是因为互联网信息的突发式、范围大、频次高、转化多的传播特性，其日益增强的社会经济影响力已经受到政府、企业、金融、卫生等众多行业用户的持续关注和高度重视。2011年2月19日在省部级主要领导干部社会管理及其创新专题研讨班上胡锦涛总书记提出“进一步加强和完善信息网络管理，提高对虚拟社会的管理水平，健全网上舆论引导机制”。因此对互联网信息的定向垂直搜索、舆论收集、分析挖掘，以及相关的舆论引导、反应机制建设已经成为政府部门的一项重要工作，而对企业机构来说，及时发现和获取与自身及行业相关的舆论信息也同样意义重大。报告期内公司所获得的互联网信息舆情管理及垂直搜索方面的业务客户数量相比去年同期增长近 100%，用户群从政府（含涉密机构）、金融（银行、证券）、电信等行业拓展到传媒、医药卫生、物流、现代信息服务业、教育行业、科研等，行业覆盖更加广泛。在行业应用需求的强势拉动下，预期垂直搜索及舆情监测软件市场将保持快速增长态势。

#### （五）公司未来发展展望

2011年6月，公司完成首次公开发行股票并在深圳证券交易所创业板上市，募集

资金已经到位，公司已按照既定的募投项目计划逐步开展项目建设，并将与技术发展方向和市场需求趋势相结合，及时推出技术先进、引领市场需求的成熟软件产品和服务，为公司增添新的增长动力。公司未来的发展展望主要体现在如下几个方面：

### 1、核心技术持续升级和创新

根据技术发展和市场需求，公司将继续把销售收入的一定比例投入技术研发和产品创新，在按计划建设募投项目的同时，持续进行技术产品的优化改进以及前瞻性的技术研究发展，包括云计算技术、SaaS 服务平台技术、多媒体跨媒体信息的搜索和挖掘技术等方面，为公司未来的业务发展奠定雄厚的核心技术基础。

### 2、业务模式从“卖软件”拓展到“卖软件加服务”

公司现在的主要收入模式是销售软件产品以及相关的技术开发维护服务，公司将大力发展基于 TRS 核心技术的在线 SaaS 服务和信息服务，实现服务类收入的快速大幅增长，并据此进入中小企业信息化服务市场以及个人用户市场。

### 3、立足政府和传媒优势领域，拓展重点行业市场

在当前的中国机构信息化领域，政府和媒体事业单位仍然保有较大的信息化投入规模，在这两个行业，公司已拥有较为丰厚的客户资源基础，公司将通过纵向的软件换代，以及横向的业务应用整合和拓展，继续巩固公司在这两个行业的市场领先地位；同时，公司将依托近年来努力取得的良好行业布局基础，基于行业应用的典型成功案例，开发更为行业化的产品、服务和解决方案，发展行业合作伙伴，在公安、税务、军队、金融、能源、电信等重点行业市场大力推广，带动公司业务规模快速增长。

### 4、建设和完善全国性营销服务体系，扩大销售服务的覆盖和规模

随着募集资金到位，公司资金实力进一步增强，公司将逐步投入建设覆盖全国的多级营销服务体系，在全国各主要城市设立服务和销售的分支机构，以及区域范围的技术开发和支持服务中心，并通过加强公司营销服务和项目管理方面的信息化、标准化和知识共享系统建设，提高营销服务团队整体能力，全面提升销售服务水平、项目管理水平和最终客户的满意度水平，进而实现公司销售收入规模在全国范围的倍增。

## （六）对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素和应对措施

### 1、高中级人才相对缺乏的风险

当前公司面临快速发展的机遇，作为技术研发型的软件企业，人才是公司的核心资源和资产，当前公司在经营管理、技术研发、市场营销、项目管理、运营管理、互联网业务、投资管理等方面的高中级人才还相对缺乏，不能充分满足公司快速扩张和募投项目建设和推广的需要，对公司提出了新的挑战，尤其是在目前还需要面对通货膨胀导致一线城市生活成本呈上升趋势的不利局面。对此，公司将人力资源工作提升到战略层次，从人才招聘、培训考核、绩效评估、薪酬激励、发展平台等方面进一步加强规划和管理，通过各种措施发现人才，储备人才、培养人才，留住人才，并在企业文化、员工福利等方面采取积极有效的手段，提高对高中级人才的吸引力和企业凝聚力。

## 2、新技术新产品研发的风险

计算机软件技术更新和换代速度非常快，而且随着用户信息管理应用的深入与升级，对软件技术也提出了更高更新的要求，这就要求软件企业持续进行研发投入和技术创新。公司每年都会根据实际情况制定或调整技术产品的研发计划，并且投入大量的资金和资源进行技术研发，尤其募集资金项目的建设更是需要大规模密集的资金投入。高端软件的技术研发和产品创新，包括技术和管理两个层面，具有非常高的技术难度和巨大的工程量；而市场需求趋势则具有一定的不确定性和把握难度，关键方向的判断失误则足以导致新技术、新产品的效能下降甚至市场竞争失败。公司现有研发团队具有长期技术研发成果和经验积累，其研发实力和技术水平作为公司核心竞争力的重要组成已得到用户市场的检验，公司将在此基础上进一步巩固和加强研发实力，包括在人才资源和软硬件研发基础设施等方面的大力投入；同时，公司也将加强市场调研相关工作，引入包括用户专家在内的各种外部资源，以更有效地把握市场需求的发展态势，降低研发风险。

## 3、行业应用市场拓展的风险

公司在未来将行业应用市场拓展作为经营重点策略之一，在行业应用市场拓展初期，需要进行较多的用户调研、原型测试、二次开发和定制开发的工作，相关成本支付压力较大，会导致公司相关业务毛利率下降的风险；随着行业应用的成熟度和产品标准化程度的提高，上述相关成本率相对下降，同时伴随行业推广工作的展开，市场费用相对上升，直到公司在该市场取得一定市场地位后，公司相关业务毛利率将趋于

稳定提高的态势。因此，公司在行业应用市场拓展过程中面临着相关业务收入毛利率波动的风险，乃至市场拓展失败，盈利状况不佳的风险。公司进行行业应用市场拓展时，将采取较为稳健的财务控制措施，积极依托行业合作伙伴，控制和分散相关市场风险。

#### 4、市场竞争加剧与新模式创新的风险

公司所定位的海量非结构化信息处理市场，未来具有广阔的发展空间，因此随着市场的发展，市场竞争将日益加剧；无论是跨国厂商还是国内厂商，都会通过创新产品或者服务等方式挑起新的竞争，力求改变当前市场竞争格局向有利于自身的方向变化，使得公司面临更大的市场挑战；同时，公司也在积极探索以云计算、SaaS 服务和信息服务为龙头的新的业务模式创新，一方面存在公司可能对业务时机和发展趋势错误判断，及新模式服务不足以满足客户需要的风险，另一方面用户对新业务模式接受时间和程度和也存在着诸多不确定的因素，将直接影响到公司新业务模式开展的进程和成败。因此，公司在进行市场竞争和新模式创新时，将始终坚持以市场客户需求为导向，以财务风险控制为准绳，规避同质化竞争和盲目投入的风险，以创新创造市场的价值蓝海。

## 二、报告期内公司投资情况

### （一）募集资金使用情况

单位：万元

募集资金总额		41,837.08		本报告期投入募集资金总额		1,287.34				
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00								
累计变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		2,374.15				
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%								
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										
TRS 企业搜索引擎软件 V7.0 升级项目	否	4,500.00	4,500.00	390.49	1,001.30	22.25%	2010 年 04 月 01 日	0.00	否	否
TRS 内容管理软件 V7.0 及营运平台升级项目	否	4,100.00	4,100.00	278.02	487.12	11.88%	2010 年 04 月 01 日	0.00	否	否
面向知识管理和竞争情报的企业应用软件研发项目	否	4,500.00	4,500.00	300.29	487.73	10.84%	2010 年 04 月 01 日	0.00	否	否
基于垂直搜索的软件营运和信息服务平台研发项目	否	4,500.00	4,500.00	254.99	398.00	11.37%	2010 年 04 月 01 日	0.00	否	否
承诺投资项目小计	-	16,600.00	16,600.00	1,223.79	2,374.15	-	-	0.00	-	-
超募资金投向										
超募资金	否	25,237.08	25,237.08	0.00	0.00	0.00%	-	0.00	不适用	否
归还银行贷款（如有）	-						-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-						-	-	-	-
超募资金投向小计	-	25,237.08	25,237.08	0.00	0.00	-	-	0.00	-	-
合计	-	41,837.08	41,837.08	1,223.79	2,374.15	-	-	0.00	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	上述公司四个募集资金项目均于 2008 年 4 月取得主管部门备案，并开始实施，建设期均为 2 年。但因公司上市筹备及审批过程较长，截至项目原计划达到预定可使用状态的 2010 年 4 月前募集资金一直没有到位，募集资金项目仅进行了小规模投入。2011 年 6 月 7 日公司股票发行成功，募集资金到位后公司已开始按照原计划逐步投入。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 公司收到超募资金 25,237.08 万元，截至本报告期末，公司尚未使用超募资金，超募资金全部存储于募集资金专户。									
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	不适用									
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	截至报告期末，尚未使用的募集资金存储在募集资金专户。									

用途及去向	
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### （二）变更募集资金投资项目情况

报告期内，公司不存在变更募集资金投资项目的情况。

### （三）非募集资金投资项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

### （四）其他金融资产情况

报告期内，公司没有持有的以公允价值计量的境内外基金、债券、信托产品、期货、金融衍生工具等金融资产。

## 三、报告期内分红政策的执行情况

报告期内，公司没有实施现金分红，没有进行公积金转增股本。

## 第四节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁事项

报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、重大资产收购、出售及企业合并事项

报告期内公司无重大资产收购、出售及企业合并事项。

### 三、股权激励计划事项

报告期内公司无股权激励计划事项。

### 四、重大关联交易

#### （一）与日常经营相关的关联交易

本公司与公司第二大股东北京市北信计算机系统工程公司的实际控制人北京信息科技大学签订房屋租赁协议，约定本公司以承租的方式使用北京信息科技大学位于朝阳区安翔南里 4 号楼 3 层 301 号（图书馆三层）的房屋作为本公司研发中心办公用房，租赁价格为 52 万元/年，合 2.37 元/平方米·天，租赁期限为 2010 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日。报告期内，公司应向北京信息科技大学支付房屋租赁费 26 万元。

#### （二）报告期内，公司不存在重大关联交易。

### 五、重大合同

报告期内公司无应披露的重大合同。

### 六、公司或持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东以及作为股东的董事、监事、高级管理人员在报告期内发生或持续到报告期内的承诺事项及履行情况

#### （一）公司控股股东、实际控制人做出的避免同业竞争的承诺

为避免今后与本公司之间可能出现的同业竞争，公司发行上市前，控股股东北京信科互动科技发展有限公司和实际控制人李渝勤女士分别出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。截至报告期末，公司控股股东和实际控制人均信守承诺，没有发生与公司同业竞争的情况。

## （二）发行前所持股份的流通限制和自愿锁定股份的承诺

1、本公司控股股东北京信科互动科技发展有限公司承诺：自拓尔思股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有的拓尔思公开发行股票前已发行的股份，也不由拓尔思回购其持有的拓尔思公开发行股票前已发行的股份。

2、通过北京信科互动科技发展有限公司间接持有本公司股份的董事长和实际控制人李渝勤女士承诺：自拓尔思股票上市之日起三十六个月内不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的拓尔思股份，也不由拓尔思回购其直接或间接持有的拓尔思股份；在其任职期间每年转让的股份不超过其直接或间接持有的拓尔思股份总数的百分之二十五，离职后半年内，不转让其直接或者间接持有的拓尔思股份。

3、通过北京信科互动科技发展有限公司间接持有本公司股份的董事、总经理施水才先生承诺：自拓尔思股票上市之日起十二个月内不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的拓尔思股份，也不由拓尔思回购其直接或间接持有的拓尔思股份；在其任职期间每年转让的股份不超过其直接或间接持有的拓尔思股份总数的百分之二十五，离职后半年内，不转让其直接或者间接持有的拓尔思股份。

4、本公司股东北京市北信计算机系统工程公司承诺：自拓尔思股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有的拓尔思公开发行股票前已发行的股份，也不由拓尔思回购其持有的拓尔思公开发行股票前已发行的股份。

截至报告期末，上述股东及相关人员均遵守了所做的承诺。

## 七、报告期内重大事项信息披露情况

本报告期内，公司无重大事项信息披露情况。

## 第五节 股本变动和主要股东持股情况

### 一、股份变动情况表

#### 1、股本变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	90,000,000	100.00%	6,000,000				6,000,000	96,000,000	80.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股	11,651,400	12.95%						11,651,400	9.71%
3、其他内资持股	78,348,600	87.05%	6,000,000				6,000,000	84,348,600	70.29%
其中：境内非国有法人持股	78,348,600	87.05%	6,000,000				6,000,000	84,348,600	70.29%
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									
5、高管股份									
二、无限售条件股份			24,000,000				24,000,000	24,000,000	20.00%
1、人民币普通股			24,000,000				24,000,000	24,000,000	20.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	90,000,000	100.00%	30,000,000				30,000,000	120,000,000	100.00%

#### 2、限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
北京信科互动科技发展有限公司	68,062,500	0	0	68,062,500	首发限售承诺	2014-06-15
北京市北信计算机系统工程公司	8,651,400	0	0	8,651,400	首发限售承诺	2014-06-15
深圳市创新资本投资有限公司	5,786,100	0	0	5,786,100	首发限售承诺	2012-06-15
全国社会保障基金理事会转持三户	3,000,000	0	0	3,000,000	首发限售承诺	2014-06-15
深圳市达晨创业投资有限公司	2,571,300	0	0	2,571,300	首发限售承诺	2012-06-15
美联融通资产管理(北京)有限公司	1,286,100	0	0	1,286,100	首发限售承诺	2012-06-15

北京金科高创投资管理咨询有限公司	642,600	0	0	642,600	首发限售承诺	2012-06-15
网下配售股份	0	0	6,000,000	6,000,000	网下配售股份	2011-09-15
合计	90,000,000	0	6,000,000	96,000,000	—	—

## 二、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东的持股情况

单位：股

股东总数						7,224
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
北京信科互动科技发展有限公司	境内非国有法人	56.72%	68,062,500	68,062,500		
北京市北信计算机系统工程公司	国有法人	7.21%	8,651,400	8,651,400		
深圳市创新资本投资有限公司	境内非国有法人	4.82%	5,786,100	5,786,100		
全国社会保障基金理事会转持三户	国有法人	2.50%	3,000,000	3,000,000		
深圳市达晨创业投资有限公司	境内非国有法人	2.14%	2,571,300	2,571,300		
中国工商银行-银华和谐主题灵活配置混合型证券投资基金	基金、理财产品	1.25%	1,500,000	1,000,000		
美联融通资产管理(北京)有限公司	境内非国有法人	1.07%	1,286,100	1,286,100		
宏源证券股份有限公司	国有法人	0.83%	1,000,000	1,000,000		
中国建设银行-宝盈资源优选股票型证券投资基金	基金、理财产品	0.83%	1,000,000	1,000,000		
中国建设银行-银华保本增值证券投资基金	基金、理财产品	0.83%	1,000,000	1,000,000		
前 10 名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量			股份种类		
张永胜	800,052			人民币普通股		
刘世强	600,339			人民币普通股		
中国工商银行-银华和谐主题灵活配置混合型证券投资基金	500,000			人民币普通股		
李俊	358,000			人民币普通股		
彭崇勃	285,266			人民币普通股		
中国对外经济贸易信托有限公司-鸿道 3 期	280,000			人民币普通股		
李贵芬	268,800			人民币普通股		
周武	250,000			人民币普通股		

陈玉平	249,700	人民币普通股
王志刚	245,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东之间，未知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》规定的一致行动人。	

### 三、控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变更。

## 第六节 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情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	期末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
李渝勤	董事长	女	48	2010年12月16日	2013年12月15日	0	0		36.30	否
施水才	副董事长 总经理	男	45	2010年12月16日	2013年12月15日	0	0		46.26	否
钟玲	董事	女	48	2010年12月16日	2013年12月15日	0	0		0.00	是
陶志红	董事	男	46	2010年12月16日	2013年12月15日	0	0		0.00	是
汪旭	独立董事	男	42	2010年12月16日	2013年12月15日	0	0		2.50	否
王慧	独立董事	女	53	2010年12月16日	2013年12月15日	0	0		2.50	否
王惠芳	独立董事	女	40	2010年12月16日	2013年12月15日	0	0		2.50	否
王弘蔚	监事会主席	男	45	2010年12月16日	2013年12月15日	0	0		15.89	否
都云程	监事	男	44	2010年12月16日	2013年12月15日	0	0		15.50	否
晏小平	监事	男	43	2010年12月16日	2013年12月15日	0	0		0.00	是
肖诗斌	副总经理 技术总监	男	45	2010年12月16日	2013年12月15日	0	0		24.78	否
林春雨	副总经理	男	35	2010年12月16日	2013年12月15日	0	0		26.78	否
马信龙	副总经理 财务总监	男	35	2010年12月16日	2013年12月15日	0	0		19.78	否
李琳	副总经理	女	48	2010年12月16日	2013年12月15日	0	0		23.58	否
何东炯	董事会秘书	男	42	2010年12月16日	2013年12月15日	0	0		13.17	否
合计	-	-	-	-	-			-	229.54	-

### 二、董事、监事和高级管理人员变动情况

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员未发生变动。

## 第七节 财务报告（未经审计）

### 目 录

#### 一、财务报表

资产负债表

利润表

现金流量表

所有者权益变动表

#### 二、财务报表附注

## 资产负债表

编制单位：北京拓尔思信息技术股份有限公司

2011 年 6 月 30 日

单位：元

资 产	附注	期末余额	年初余额	负债和所有者权益（或股东权益）	附注	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	四、1	554,437,927.85	141,637,227.40	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据	四、2	1,229,000.00	312,000.00	应付票据			
应收账款	四、3	97,555,768.88	75,458,542.79	应付账款	四、10	10,298,190.37	16,054,396.98
预付款项	四、5			预收款项			
应收利息				应付职工薪酬	四、11	16,130.78	62,619.12
应收股利				应交税费	四、12	14,903,618.26	10,820,416.80
其他应收款	四、4	5,273,308.52	9,815,144.41	应付利息			
存货				应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款	四、13	4,143,104.48	3,018,000.00
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
<b>流动资产合计</b>		<b>658,496,005.25</b>	<b>227,222,914.60</b>	其他流动负债	四、14	147,187.73	1,653,883.10
非流动资产：				<b>流动负债合计</b>		<b>29,508,231.62</b>	<b>31,609,316.00</b>
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款				应付债券			
长期股权投资				长期应付款			
投资性房地产				专项应付款			
固定资产	四、5	45,796,582.85	47,070,309.25	预计负债			
在建工程				递延所得税负债			
工程物资				其他非流动负债			
固定资产清理				<b>非流动负债合计</b>			
生产性生物资产				<b>负债合计</b>		<b>29,508,231.62</b>	<b>31,609,316.00</b>
油气资产				所有者权益（或股东权益）：			
无形资产	四、6	6,788,625.22	7,879,058.18	实收资本（或股本）	四、15	120,000,000.00	90,000,000.00
开发支出		3,520,896.23	1,580,200.96	资本公积	四、16	405,016,870.85	16,646,056.26
商誉				减：库存股			
长期待摊费用	四、7	202,933.87	270,823.39	专项储备			
递延所得税资产	四、8	770,637.82	770,637.82	盈余公积	四、17	17,953,857.19	17,953,857.19
其他非流动资产				一般风险准备			
<b>非流动资产合计</b>		<b>57,079,675.99</b>	<b>57,571,029.60</b>	未分配利润	四、18	143,096,721.58	128,584,714.75
				<b>所有者权益合计</b>		<b>686,067,449.62</b>	<b>253,184,628.20</b>
<b>资产总计</b>		<b>715,575,681.24</b>	<b>284,793,944.20</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>715,575,681.24</b>	<b>284,793,944.20</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 利润表

编制单位：北京拓尔思信息技术股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	四、19	<b>63,765,436.40</b>	<b>53,050,968.99</b>
减：营业成本	四、19	11,776,816.17	10,926,359.06
营业税金及附加	四、20	1,989,555.98	1,612,647.50
销售费用	四、21	16,137,591.30	13,295,297.34
管理费用	四、22	25,488,190.29	17,832,663.79
财务费用	四、23	-924,098.60	-160,244.48
资产减值损失	四、24	-962,920.37	562,993.80
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）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>10,260,301.63</b>	<b>8,981,251.98</b>
加：营业外收入	四、25	6,638,364.69	7,390,330.84
减：营业外支出	四、26	30,000.00	651,422.25
其中：非流动资产处置损失			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>16,868,666.32</b>	<b>15,720,160.57</b>
减：所得税费用	四、27	2,356,659.49	2,170,903.70
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>14,512,006.83</b>	<b>13,549,256.87</b>
<b>五、每股收益</b>			
基本每股收益	四、28	0.16	0.15
稀释每股收益	四、28	0.16	0.15
<b>六、其他综合收益</b>			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>14,512,006.83</b>	<b>13,549,256.87</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 现金流量表

编制单位：北京拓尔思信息技术股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		48,214,939.94	40,114,945.47
收到的税费返还		2,431,669.32	4,397,547.63
收到其他与经营活动有关的现金	四、29	3,324,252.91	3,374,645.95
经营活动现金流入小计		53,970,862.17	47,887,139.05
购买商品、接受劳务支付的现金		17,803,543.61	6,355,604.20
支付给职工以及为职工支付的现金		23,933,321.90	18,225,641.68
支付的各项税费		10,203,510.92	8,766,918.05
支付其他与经营活动有关的现金	四、29	11,175,661.43	10,781,154.93
经营活动现金流出小计		63,116,037.86	44,129,318.86
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,145,175.69</b>	<b>3,757,820.19</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,466,389.09	3,397,965.93
投资支付的现金			
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		3,466,389.09	3,397,965.93
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,466,389.09</b>	<b>-3,397,965.93</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		430,250,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	四、29	-	13,746,384.86
筹资活动现金流入小计		430,250,000.00	13,746,384.86
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			18,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	四、29	4,817,463.80	
筹资活动现金流出小计		4,817,463.80	18,000,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>425,432,536.20</b>	<b>-4,253,615.14</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-20,270.97</b>	<b>-5,507.99</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>412,800,700.45</b>	<b>-3,899,268.87</b>
<b>加：期初现金及现金等价物余额</b>		<b>141,025,857.40</b>	<b>97,639,535.25</b>
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>553,826,557.85</b>	<b>93,740,266.38</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 所有者权益变动表

编制单位：北京拓尔思信息技术股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	附注	本期金额							
		实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
<b>一、上年年末余额</b>		90,000,000.00	16,646,056.26			17,953,857.19		128,584,714.75	253,184,628.20
加：1. 会计政策变更									
2. 前期差错更正									
3. 其他									
<b>二、本年初余额</b>		90,000,000.00	16,646,056.26			17,953,857.19		128,584,714.75	253,184,628.20
<b>三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>		30,000,000.00	388,370,814.59					14,512,006.83	432,882,821.42
(一) 净利润								14,512,006.83	14,512,006.83
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计								14,512,006.83	14,512,006.83
(三) 所有者投入和减少资本		30,000,000.00	388,370,814.59						418,370,814.59
1. 所有者投入资本		30,000,000.00	388,370,814.59						418,370,814.59
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									
<b>四、本年年末余额</b>		120,000,000.00	405,016,870.85			17,953,857.19		143,096,721.58	686,067,449.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 所有者权益变动表

编制单位：北京拓尔思信息技术股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	附注	上年金额							
		实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
<b>一、上年年末余额</b>		90,000,000.00	2,643,711.40			11,923,394.12		92,310,547.11	196,877,652.63
加：1. 会计政策变更									
2. 前期差错更正									
3. 其他									
<b>二、本年初余额</b>		90,000,000.00	2,643,711.40			11,923,394.12		92,310,547.11	196,877,652.63
<b>三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>			14,002,344.86			6,030,463.07		36,274,167.64	56,306,975.57
(一) 净利润								60,304,630.71	60,304,630.71
(二) 其他综合收益			255,960.00						255,960.00
上述(一)和(二)小计			255,960.00					60,304,630.71	60,560,590.71
(三) 所有者投入和减少资本			13,746,384.86						13,746,384.86
1. 所有者投入资本			13,746,384.86						13,746,384.86
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配						6,030,463.07		-24,030,463.07	-18,000,000.00
1. 提取盈余公积						6,030,463.07		-6,030,463.07	
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配								-18,000,000.00	-18,000,000.00
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
<b>四、本年年末余额</b>		90,000,000.00	16,646,056.26			17,953,857.19		128,584,714.75	253,184,628.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 北京拓尔思信息技术股份有限公司

## 财务报表附注

截止 2011 年 6 月 30 日

(除特别说明外，金额以人民币元表述)

### 一、公司基本情况

#### 1、历史沿革

北京拓尔思信息技术股份有限公司（以下简称“本公司”）原名北京易宝北信信息技术有限公司，是 1993 年 1 月 18 日经北京市人民政府外经贸京字[1993]145 号和 1993 年 2 月 18 日北京市工商行政管理局批准，由北京市北信计算机系统工程公司和香港易宝系统（中国）有限公司分别出资 19.60 万美元、20.40 万美元合资组建的中外合资经营企业，企业法人注册号：工商企合京字 3899 号，注册资本 40 万美元，上述出资已经北京长城会计师事务所于 1993 年 5 月 11 日出具的长会 93 京验字第 144 号验资报告验证确认。各股东出资比例分别为：

<u>投资方</u>	<u>认缴注册资本额(万美元)</u>	<u>认缴比例</u>	<u>实缴出资额(万美元)</u>
北京市北信计算机系统工程公司	19.60	49.00%	19.60
香港易宝系统（中国）有限公司	<u>20.40</u>	<u>51.00%</u>	<u>20.40</u>
合 计	<u>40.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>40.00</u>

2001 年 11 月，北京信科互动科技发展有限公司受让北京市北信计算机系统工程公司和香港易宝系统（中国）有限公司股权，同时北京易宝北信信息技术有限公司更名为北京拓尔思信息技术有限公司。变更后各股东出资比例分别为：

<u>投资方</u>	<u>认缴注册资本额(万美元)</u>	<u>认缴比例</u>	<u>实缴出资额(万美元)</u>
北京市北信计算机系统工程公司	11.60	29.00%	11.60
香港易宝系统（中国）有限公司	14.40	36.00%	14.40
北京信科互动科技发展有限公司	<u>14.00</u>	<u>35.00%</u>	<u>14.00</u>
合 计	<u>40.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>40.00</u>

根据 2003 年 4 月 3 日和 4 月 15 日股东会决议，北京信科互动科技发展有限公司受让香港易宝系统（中国）有限公司股权，本公司由中外合资经营企业变更为内资企业，同时以盈余公积金 279.60 万元转增资本，增资后注册资本为 500 万元。上述变更及增资已经北京全企会计师事务所有限责任公司 2003 年 4 月 15 日京全企验字[2003]第 Q-146 号验资报告验证确认。变更后各股东出资比例分别为：

<u>投资方</u>	<u>认缴注册资本额（万元）</u>	<u>认缴比例</u>	<u>实缴出资额(万元)</u>
北京市北信计算机系统工程公司	145.00	29.00%	145.00
北京信科互动科技发展有限公司	<u>355.00</u>	<u>71.00%</u>	<u>355.00</u>
合 计	<u>500.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>500.00</u>

根据 2004 年 4 月 10 日股东会决议，本公司增加注册资本 500 万元，全部由北京信科互动科技发展有限公司增资，本公司增资后注册资本为 1000 万元。增资金额已经北京正则通会计师事务所于 2006 年 6 月 1 日京正通验字[2006]第 0134 号验资报告验证确认。变更后各股东出资比例分别为：

<u>投资方</u>	<u>认缴注册资本额（万元）</u>	<u>认缴比例</u>	<u>实缴出资额(万元)</u>
北京市北信计算机系统工程公司	145.00	14.50%	145.00
北京信科互动科技发展有限公司	<u>855.00</u>	<u>85.50%</u>	<u>855.00</u>
合 计	<u>1,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,000.00</u>

2007 年 7 月北京金科高创投资管理咨询有限公司受让北京信科互动科技发展有限公司股权，股权变更后股东为北京市北信计算机系统工程公司、北京信科互动科技发展有限公司和北京金科高创投资管理咨询有限公司。变更后各股东出资比例分别为：

<u>投资方</u>	<u>认缴注册资本额（万元）</u>	<u>认缴比例</u>	<u>实缴出资额(万元)</u>
北京市北信计算机系统工程公司	145.00	14.50%	145.00
北京信科互动科技发展有限公司	847.00	84.70%	847.00
北京金科高创投资管理咨询有限公司	<u>8.00</u>	<u>0.80%</u>	<u>8.00</u>
合 计	<u>1,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,000.00</u>

根据 2007 年 9 月股东会决议，本公司增加注册资本 120 万元，分别由深圳市创新资本投资有限公司、深圳市达晨创业投资有限公司、美联融通资产管理（北京）有限公司增资，本公司增资后注册资本为 1120 万元。增资金额已经利安达信隆会计师事务所于 2007 年 9 月 21 日利安达验字[2007]第 A1070 号验资报告验证确认。变更后各股东出资比例分别为：

<u>投资方</u>	<u>认缴注册资本额(万元)</u>	<u>认缴比例</u>	<u>实缴出资额(万元)</u>
北京信科互动科技发展有限公司	847.00	75.625%	847.00
北京市北信计算机系统工程公司	145.00	12.946%	145.00
北京金科高创投资管理咨询有限公司	8.00	0.714%	8.00
深圳市创新资本投资有限公司	72.00	6.429%	72.00
深圳市达晨创业投资有限公司	32.00	2.857%	32.00
美联融通资产管理(北京)有限公司	<u>16.00</u>	<u>1.429%</u>	<u>16.00</u>
合 计	<u>1,120.00</u>	<u>100.000%</u>	<u>1,120.00</u>

根据本公司 2007 年 11 月 20 日发起人协议书及章程的规定,北京拓尔思信息技术有限公司全体股东以截至 2007 年 9 月 30 日止已经利安达信隆会计师事务所有限责任公司审计,并出具了利安达审字[2007]第 A1544 号审计报告的净资产 92,345,451.40 元折股,折股后确定本公司的股本总额为人民币 90,000,000.00 元,其余额人民币 2,345,451.40 元作为股本溢价。折股金额已经利安达信隆会计师事务所有限责任公司于 2007 年 12 月 14 日利安达验字[2007]第 A1111 号验资报告验证确认。变更后各股东出资比例分别为:

<u>投资方</u>	<u>认缴注册资本额(万元)</u>	<u>认缴比例</u>	<u>实缴出资额(万元)</u>
北京信科互动科技发展有限公司	6,806.25	75.625%	6,806.25
北京市北信计算机系统工程公司	1,165.14	12.946%	1,165.14
北京金科高创投资管理咨询有限公司	64.26	0.714%	64.26
深圳市创新资本投资有限公司	578.61	6.429%	578.61
深圳市达晨创业投资有限公司	257.13	2.857%	257.13
美联融通资产管理(北京)有限公司	<u>128.61</u>	<u>1.429%</u>	<u>128.61</u>
合 计	<u>9,000.00</u>	<u>100.000%</u>	<u>9,000.00</u>

根据公司 2010 年第二次临时股东会决议和修改后的公司章程规定,经中国证券监督管理委员会“证监许可【2011】811 号”文核准,本公司于 2011 年 6 月 7 日首次公开发行人民币普通股 3000 万股,发行价格 15.00 元/股,募集资金净额 418,370,814.59 元,其中新增注册资本 30,000,000.00 元,溢价发行部分 388,370,814.59 元计入资本公积。本公司于 2011 年 6 月 15 日在深圳证券交易所创业板上市交易。增资金额已经大信会计师事务所有限公司于 2011 年 6 月 10 日大信验字[2011]第 1-0060 号验资报告验证确认。变更后各股东出资比例分别为:

<u>投资方</u>	<u>认缴注册资本额(万元)</u>	<u>认缴比例</u>	<u>实缴出资额(万元)</u>
北京信科互动科技发展有限公司	6,806.25	56.718%	6,806.25
北京市北信计算机系统工程公司	1,165.14	9.710%	1,165.14
北京金科高创投资管理咨询有限公司	64.26	0.536%	64.26
深圳市创新资本投资有限公司	578.61	4.822%	578.61
深圳市达晨创业投资有限公司	257.13	2.143%	257.13
美联融通资产管理(北京)有限公司	128.61	1.072%	128.61
社会公众股	<u>3,000.00</u>	<u>25.000%</u>	<u>3,000.00</u>
合计	<u>12,000.00</u>	<u>100.000%</u>	<u>12,000.00</u>

## 2、所处行业

公司所属行业为信息技术行业。

## 3、经营范围

本公司经批准的经营范围：经营本企业自产产品及技术出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；法律、法规禁止的，不得经营；应经审批的，未获审批前不得经营；法律、法规未规定审批的，企业自主选择经营项目，开展经营活动。

## 4、主要产品

公司主要产品是 TRS 全文数据库系统、TRS 内容协作平台、TRS 网络信息雷达系统、TRS 文本挖掘软件。

## 二、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

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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，并基于本附注第二部分所述的主要会计政策、会计估计而编制。

### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的本年财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

## 5、 现金等价物的确定标准

本公司之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 6、 外币业务和外币报表折算

### （1） 外币交易

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合算成人民币记账。

在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

### （2） 外币财务报表的折算

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，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

③ 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

## 7、 金融工具

### （1） 金融资产和金融负债的分类

本公司按照投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款及应收款项和可供出售金融资产四大类。

按照经济实质将金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债两大类。

① 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指定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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- a、取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；
- b、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- c、属于衍生工具。但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

指定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是指满足下列条件之一的金融资产或金融：

- a、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- b、企业风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

② 持有至到期投资：是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。主要包括本公司管理层有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等。

③ 应收款项：是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司应收款项主要是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收账款以及其他应收款。

④ 可供出售金融资产：是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

⑤ 其他金融负债：指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

## (2) 金融资产和金融负债的计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认时，按照公允价值计量。对于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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量方法如下：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动及终止确认产生的利得或损失计入当期损益。

② 持有至到期投资，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

③ 应收款项，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发

生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

④ 可供出售金融资产，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资损益；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。该类金融资产减值损失及外币货币性金融资产汇兑差额计入当期损益。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

⑤ 其他金融负债，与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债按照成本进行后续计量。

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：a、《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；b、初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额的余额。

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销时产生的损益计入当期损益。

⑥ 公允价值：是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。在公平交易中，交易双方应当是持续经营企业，不打算或不需要进行清算、重大缩减经营规模，或在不利条件下仍进行交易。存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。不存在活跃市场的，企业应当采用估值技术确定其公允价值。

⑦ 摊余成本：金融资产或金融负债的摊余成本，是指该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除金融资产已发生的减值损失后的余额。

⑧ 实际利率法，是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在确定实际利率时，应当在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（包括提前还款权、看涨期权、类似期权等）的基础上预计未来现金流量，但不应当考虑未来信用损失。

### （3）金融资产的转移及终止确认

① 满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

a、将收取金融资产现金流量的合同权利终止；

b、该金融资产已经转移，且该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

c、该金融资产已经转移，但是企业既没有转移也没有保留该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且放弃了对该金融资产的控制。

② 本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

a、所转移金融资产的账面价值；

b、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之和。

③ 本公司的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：

a、终止确认部分的账面价值；

b、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之和。

④ 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，将所收到的对价确认为一项金融负债。对于采用继续涉入方式的金融资产转移，企业应当按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

(4) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

① 本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

a、发行方或债务人发生严重财务困难；

b、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

c、债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；

d、债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

e、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

g、债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

a、持有至到期投资：在资产负债表日本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

b、可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

## 8、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项的确认标准：单项金额在 100 万元（含 100 万元）以上。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：逐项进行减值测试，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。经单独测试后未单独计提坏账准备的应收款项，按账龄分析法计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

对于期末经单独测试后未单独计提坏账准备的单项金额重大的应收款项、单项金额非重大的应收款项（除了有证据表明应单独测试计提减值准备的之外），按账龄划分为若干类似信用风险特征组合，根据公司以前年度与之相同或相类似的信用风险特征组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定坏账准备计提的比例。

按风险特征组合确定的计提坏账准备方法：账龄分析法。

本公司采用账龄分析法对应收款项计提的坏账准备的比例如下：

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）	1	1
1-2 年（含 2 年）	10	10
2-3 年（含 3 年）	20	20
3 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

有证据表明应单独测试计提减值准备的单项金额虽不重大的应收款项，按个别认定法单项计提坏账准备。

## 9、 存货

### (1) 存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括在途物资、原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等大类。

### (2) 发出存货的计价方法

存货发出采用加权平均法核算；

### (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

①存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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，以所生产的产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应当以一般销售价格为基础计算。

### ②存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备

计提存货减值准备以后，如果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

本公司存货采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次销法；包装物采用一次摊销法。

## 10、 长期股权投资

长期股权投资包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者本公司对被投资单位不具有控制、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。

### (1) 投资成本确定

本公司分别以下情况对长期股权投资进行计量：

#### ① 合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

a、同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为企业合并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、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

b、非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为在购买日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。企业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，确认为合并资产负债表中的商誉。企业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（营业外收入）。为企业合并发生的各项费用，包括为进行企业合并而支付的审计、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。

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（I）在个别财务报表中，应当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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

（II）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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应当转为购买日所属当期投资收益。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

a、以支付现金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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。

b、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。

c、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作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

e、以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

## (2) 后续计量及损益确认方法

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，采用的成本法核算。

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。

a、采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润，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，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

b、采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。

当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上，对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部

交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：a、任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。b、涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。c、各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中，或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长期限制情况下经营时，通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制，合营各方仍应当按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

②存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有重大影响：a、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。b、参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。c、与被投资单位之间发生重要交易。d、向被投资单位派出管理人员。e、向被投资单位提供关键技术资料。

### （4）长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 11、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用年限超过一年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产折旧采用年限平均法。

各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	40	5	2.38
生产用设备	5	5	19.00
运输工具	5	5	19.00
办公设备及其他	5	5	19.00
固定资产装修	5	0	20.00

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，表明固定资产资产可能发生了减值：

① 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

② 企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

③ 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

④ 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；

⑤ 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥ 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如：资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等；

⑦ 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### 12、在建工程

#### (1) 在建工程的分类

本公司在建工程以立项项目进行分类。

#### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### (3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，应当对在建工程进行减值测试：

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

#### ③ 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形

### 13、借款费用

#### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

#### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算。

### 14、无形资产

#### (1) 无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。

#### (2) 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

①对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：a、运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；b、技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；c、以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；d、现在或潜在的竞争者预期采取的行动；e、为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；f、对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；g、与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

②使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

#### (3) 寿命不确定的无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，应当在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产

减值损失，计入当期损益，同时计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- a、该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- b、该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- c、其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

#### (4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，可证明其有用性；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。

### 15、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

### 16、预计负债

#### (1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- ①该义务是公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

#### (2) 预计负债的计量

预计负债按照履行相关现时义务可能导致经济利益流出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。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。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

### (3) 最佳估计数的确定方法

如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则按如下方法确定：

① 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；

② 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。清偿确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 17、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

#### ①以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

存在等待期的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

#### ②以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

存在等待期的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

① 对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

② 对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据：

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以做出可行权权益工具的最佳估计。

#### (4) 实施股份支付计划的会计处理

① 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

② 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③ 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④ 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

## 18、收入

收入确认原则和计量方法：

### (1) 自行开发研制的软件产品销售收入的确认原则及方法：

自行开发研制的软件产品是指拥有自主知识产权，无差异化、可批量复制的软件产品。其收入确认原则及方法为：软件产品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的软件实施有效控制，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，并且与销售该软件产品相关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

### (2) 定制软件收入的确认原则及方法：

定制软件是指根据与客户签订的技术开发、技术转让合同，对用户的业务进行充分地调查，并根据用户的实际需求进行专门的软件设计与开发，由此开发出来的软件不具有通用性。其收入确认原则及方法为：

① 软件项目在同一会计年度内开始并完成的，在软件成果的使用权已经提供，相关的经济利益很可能流入企业，确认收入。

② 软件项目的开始和完成分属不同的会计年度的，在合同的总收入、项目的完成

程度能够可靠地确定，与项目有关的价款能够流入，已经发生的成本和完成该项软件将要发生的成本能够可靠地计量时，在资产负债表日按完工百分比法（工程完工进度）确认软件收入。

③对在资产负债表日劳务交易结果不能可靠估计的定制软件项目，如果已经发生的成本预计能够得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按相同的金额结转成本；如果已经发生的成本预计不能全部得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按已发生的成本结转成本，确认的收入金额小于已经发生的成本的差额，确认为损失；如果已发生的成本全部不能得到补偿，则不应确认收入，但应将已发生的成本确认为费用。

#### （3）软件服务收入的确认原则及方法：

软件服务是指公司为客户提供软件应用、实施等技术服务实现的收入。包括但不限于：免费服务期后的系统维护、数据修复、技术业务咨询服务、技术支持、应用培训等技术服务；二次开发服务业务；其他为客户（包括使用非本公司产品）进行的技术支持、技术应用及技术咨询等服务。软件服务收入的确认原则及方法为：在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，应当采用完工百分比法确认提供劳务收入。

#### （4）系统集成收入的确认原则及方法：

系统集成收入是本公司为客户实施软件项目时，应客户要求代其外购软硬件系统所获得的收入。系统集成收入的确认原则及方法：系统集成项目软硬件系统所有权上的重要风险和报酬转移给买方，本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的硬件系统实施有效控制，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，与销售该软硬件系统有关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入。

#### （5）让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时予以确认：

- ① 与交易相关的经济利益能够流入企业公司；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

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。

## 19、政府补助

### （1）政府补助的确认条件

- ① 企业能够满足政府补助所附条件；
- ② 企业能够收到政府补助。

## (2) 政府补助的类型及会计处理方法

① 与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

② 与收益相关的政府补助，用于补偿公司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损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

## (3) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(4) 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- ① 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- ② 不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 20、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

### (1) 递延所得税资产的确认依据

① 本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。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- a、该项交易不是企业合并；
- b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

② 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- a、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- b、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③ 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

### (2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- ① 商誉的初始确认；
- ② 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
  - a、该项交易不是企业合并；
  - b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。
- ③ 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：
  - a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
  - b、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

## 21、经营租赁和融资租赁

### (1) 经营租赁

① 本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。作为承租人发生的初始直接费用，计入管理费用，或有租金于发生时确认为当期费用。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

② 本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

### (2) 融资租赁

① 本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，应当计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产

所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入。

## 22、主要会计政策、会计估计的变更以及前期差错更正

本公司报告期间不存在会计政策、会计估计的变更以及前期差错更正。

### 三、税项

#### 1、公司适用的主要税种及税率如下：

税 种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	17%
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%

#### 2、税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局、海关总署财税[2000]25号《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》，自2000年6月24日起至2010年底以前，对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。

2011年国务院国发[2011]4号文《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》中规定继续实施软件增值税优惠政策的实施细则仍未颁布，公司未收到报告期内软件收入的增值税退税款。

根据国家发展和改革委员会、工业和信息化部、商务部、国家税务总局联合颁发的发改高技[2009]3357号文、发改高技[2011]342号文，四部委联合审核认定本公司为国家规划布局内重点软件企业，根据财税[2008]1号文的规定，国家规划布局内的重点软件企业当年未享受免税优惠的，减按10%的税率征收企业所得税，因此本公司2009

年度及 2010 年度按照 10% 的优惠税率缴纳企业所得税。

根据北京市海淀区国家税务局海国税批复[2003]字第 56693 号《高新技术企业减按 15% 征企业所得税批复》以及“京科高发[2008]469 号《关于公示北京市 2008 年度首批拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司被批准为北京市 2008 年度首批认定高新技术企业。本报告期减按 15% 征收企业所得税。本报告期减按 15% 征收企业所得税。

#### 四、财务报表项目注释

##### 1、货币资金

项 目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金						
人民币			1,443.03			6,057.97
小 计			<u>1,443.03</u>			<u>6,057.97</u>
银行存款						
人民币			553,338,026.55			140,034,521.01
美元	75,265.51	6.4716	487,088.27	148,772.92	6.6227	985,278.42
小 计			<u>553,825,114.82</u>			<u>141,019,799.43</u>
其他货币资金						
人民币			611,370.00			611,370.00
小 计			<u>611,370.00</u>			<u>611,370.00</u>
合 计			<u>554,437,927.85</u>			<u>141,637,227.40</u>

##### 2、应收票据

###### (1) 应收票据分类

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,229,000.00	<u>312,000.00</u>
合 计	<u>1,229,000.00</u>	<u>312,000.00</u>

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日止，本公司无已质押的应收票据。

(3) 截至 2011 年 6 月 30 日止，本公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给其他方但尚未到期的票据。

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：按账龄组合	99,166,707.99	100.00	1,610,939.11	1.62
组合小计	<u>99,166,707.99</u>	<u>100.00</u>	<u>1,610,939.11</u>	1.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	<u>99,166,707.99</u>	<u>100.00</u>	<u>1,610,939.11</u>	

续表：

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：按账龄组合	77,838,959.08	100.00	2,380,416.29	3.06
组合小计	<u>77,838,959.08</u>	<u>100.00</u>	<u>2,380,416.29</u>	3.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	<u>77,838,959.08</u>	<u>100.00</u>	<u>2,380,416.29</u>	

①应收账款分类确认标准见附注二、8。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	95,145,420.47	95.94	951,454.20
1 至 2 年	2,763,725.92	2.79	276,372.59
2 至 3 年	1,093,061.60	1.10	218,612.32
3 年以上	164,500.00	0.17	164,500.00
合 计	99,166,707.99	100.00	1,610,939.11

续表：

账 龄	年初余额		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例(%)	
1 年以内	70,290,573.56	90.30	702,905.74
1 至 2 年	4,649,665.52	5.97	464,966.55
2 至 3 年	2,107,720.00	2.71	421,544.00
3 年以上	791,000.00	1.02	791,000.00
合 计	77,838,959.08	100.00	2,380,416.29

(2) 期末无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

(3) 报告期内无核销的应收账款。

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

(5) 应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例%
太极计算机股份有限公司	非关联方	3,381,220.00	1 年以内	3.41
人民卫生出版社	非关联方	3,150,960.00	1-2 年	3.18
清华大学	非关联方	2,968,000.00	1 年以内	2.99
新华网络有限公司	非关联方	2,899,900.00	1 年以内	2.92
四川省凯普顿信息技术有限公司	非关联方	<u>1,668,000.00</u>	1 年以内	<u>1.68</u>
合 计		<u>14,068,080.00</u>		<u>14.18</u>

(6) 应收账款中无应收关联方账款情况。

#### 4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：按账龄组合	6,032,238.10	100.00	758,929.58	12.58
组合小计	<u>6,032,238.10</u>	<u>100.00</u>	<u>758,929.58</u>	12.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	<u>6,032,238.10</u>	<u>100.00</u>	<u>758,929.58</u>	

续表:

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	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	3,050,000.00	28.33		
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中: 按账龄组合	6,172,517.18	57.32	952,372.77	15.43
组合小计	<u>6,172,517.18</u>	<u>57.32</u>	<u>952,372.77</u>	<u>15.43</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,545,000.00	14.35		
合 计	<u>10,767,517.18</u>	<u>100.00</u>	<u>952,372.77</u>	

①其他应收款分类确认标准见附注二、8。

②组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	2,738,737.70	45.40	27,387.38
1 至 2 年	1,175,694.00	19.49	117,569.40
2 至 3 年	1,879,792.00	31.16	375,958.40
3 年以上	<u>238,014.40</u>	<u>3.95</u>	<u>238,014.40</u>
合 计	<u>6,032,238.10</u>	<u>100.00</u>	<u>758,929.58</u>

续表:

账 龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	2,522,608.78	23.43	25,226.09
1 至 2 年	1,186,782.00	11.02	118,678.20
2 至 3 年	2,068,322.40	19.21	413,664.48
3 年以上	<u>394,804.00</u>	<u>3.66</u>	<u>394,804.00</u>
合 计	<u>6,172,517.18</u>	<u>57.32</u>	<u>952,372.77</u>

(2) 期末无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款:

(3) 本报告期没有核销的其他应收款。

(4) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠

款。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例%
中国医学科学院医学信息研究所	非关联方	1,595,200.00	2-3 年	26.44
上海市人民检察院	非关联方	632,000.00	1-2 年	10.48
冶金工业信息标准研究院	非关联方	239,000.00	1 年以内	3.96
福建南威软件工程发展有限公司	非关联方	205,400.00	1 年以内	3.41
中国冶金报社	非关联方	<u>160,000.00</u>	1-2 年	<u>2.65</u>
合 计		<u>2,831,600.00</u>		<u>46.94</u>

(6) 其他应收款中无应收关联方账款情况。

## 5、 固定资产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、 账面原值合计	<u>54,839,920.01</u>	<u>171,499.26</u>		<u>55,011,419.27</u>
房屋及建筑物	44,527,615.00			44,527,615.00
生产用设备	3,207,369.56	145,448.26		3,352,817.82
运输工具	4,168,383.14			4,168,383.14
办公设备及其他	906,952.31	26,051.00		933,003.31
固定资产装修	2,029,600.00			2,029,600.00
		本期 新增	本期 计提	
二、 累计折旧合计	<u>7,769,610.76</u>	<u>1,445,225.66</u>		<u>9,214,836.42</u>
房屋及建筑物	3,167,655.39	534,331.38		3,701,986.77
生产用设备	1,634,361.29	292,423.87		1,926,785.16
运输工具	1,338,316.20	331,584.72		1,669,900.92
办公设备及其他	500,558.04	83,519.77		584,077.81
固定资产装修	1,128,719.84	203,365.92		1,332,085.76
三、 固定资产账面净值合计	<u>47,070,309.25</u>			<u>45,796,582.85</u>
房屋及建筑物	41,359,959.61			40,825,628.23
生产用设备	1,573,008.27			1,426,032.66
运输工具	2,830,066.94			2,498,482.22
办公设备及其他	406,394.27			348,925.50
固定资产装修	900,880.16			697,514.24
四、 减值准备合计				
房屋及建筑物				
生产用设备				

运输工具		
办公设备及其他		
固定资产装修		
五、固定资产账面价值合计	<u>46,817,337.85</u>	<u>45,796,582.85</u>
房屋及建筑物	42,428,622.37	40,825,628.23
生产用设备	1,851,128.11	1,426,032.66
运输工具	684,284.99	2,498,482.22
办公设备及其他	545,690.38	348,925.50
固定资产装修	1,307,612.00	697,514.24

注：固定资产累计折旧增加额中，本期计提 1,445,225.66 元。

## 6、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原价合计	<u>10,378,748.95</u>	<u>1,580,000.00</u>		<u>11,958,748.95</u>
身份服务器系统	78,100.00			78,100.00
visual studio 2008 软件	90,000.00			90,000.00
HPWebInspect 软件	200,000.00			200,000.00
“TRS 内容动作平台”软件 V6.5	1,674,662.04			1,674,662.04
“LoadRunner”软件	600,000.00			600,000.00
Rational purifyplus Enterprise Edition 软件	1,000,000.00			1,000,000.00
TRS 全文数据库系统 V6.8	2,906,385.68			2,906,385.68
visual studio 2008 软件(2)	50,000.00			50,000.00
TRS 个性化门户系统 V6.5	1,120,151.61			1,120,151.61
TRS 文本挖掘软件 V4.6	1,803,537.41			1,803,537.41
RS 全文数据库集群系统 V3.0	855,912.21			855,912.21
省情数据		1,580,000.00		1,580,000.00
二、累计摊销合计	<u>2,499,690.77</u>	<u>2,670,432.96</u>		<u>5,170,123.73</u>
身份服务器系统	61,829.23	16,270.77		78,100.00
visual studio 2008 软件	26,250.00	22,500.00		48,750.00
HPWebInspect 软件	58,333.31	49,999.98		108,333.29
“TRS 内容动作平台”软件 V6.5	627,998.31	418,665.54		1,046,663.85
“LoadRunner”软件	150,000.00	150,000.00		300,000.00
Rational purifyplus Enterprise Edition 软件	208,333.35	250,000.02		458,333.37
TRS 全文数据库系统 V6.8	726,596.40	726,596.40		1,453,192.80
visual studio 2008 软件(2)	10,416.65	12,499.98		22,916.63
TRS 个性化门户系统 V6.5	186,691.92	280,037.88		466,729.80
TRS 文本挖掘软件 V4.6	300,589.56	450,884.34		751,473.90

TRS 全文数据库集群系统V30	142,652.04	213,978.06	356,630.10
省情数据		78,999.99	78,999.99
三、无形资产账面净值合计	<u>7,879,058.18</u>		<u>6,788,625.22</u>
身份服务器系统	16,270.77		
visual studio 2008 软件	63,750.00		41,250.00
HPWebInspect 软件	141,666.69		91,666.71
“TRS 内容协作平台” 软件V6.5	1,046,663.73		627,998.19
“LoadRunner” 软件	450,000.00		300,000.00
Rationalpurifyplus Enterprise Edition 软件	791,666.65		541,666.63
TRS 全文数据库系统V6.8	2,179,789.28		1,453,192.88
visual studio 2008 软件(2)	39,583.35		27,083.37
TRS 个性化门户系统V6.5	933,459.69		653,421.81
TRS 文本挖掘软件V4.6	1,502,947.85		1,052,063.51
TRS 全文数据库集群系统V3.0	713,260.17		499,282.11
省情数据			1,501,000.01

注：本公司软件分 2 年进行摊销,本报告期无形资产的摊销额为 2,670,432.96 元。

## (2) 公司开发项目支出：

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
TRS 信息发布应用服务器系统V5.0	472,672.55	98,320.00			570,992.55
“TRS 内容协作平台” 软件V7.0	416,644.55	405,760.00			822,404.55
TRS 全文数据库系统V7.0	321,082.50	508,798.00			829,880.50
TRS 全文数据库集群系统V4.0	56,760.00	174,020.00			230,780.00
TRS 个性化门户系统V7.0	148,530.00	336,280.00			484,810.00
TRS 文本挖掘软件V4.8	<u>164,511.36</u>	<u>417,517.27</u>			<u>582,028.63</u>
合 计	<u>1,580,200.96</u>	<u>1,940,695.27</u>			<u>3,520,896.23</u>

注：本公司在完成项目的需求分析、方案设计、技术预研，进入开发阶段时开始归集项目的开发支出。完成上述研发项目在技术上具有可行性，上述项目实施完成后形成的新产品均为对原有优势产品的升级换代，具有较好的市场容量和市场占有率，预计可以为本公司带来较好的经济效益。同时本公司有足够的技术、财务等资源的支持，并对开发项目进行单独核算，支出能够可靠的计量。

本报告期开发支出占研究开发项目支出总额的比例为 17.31%；

通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为 49.71%。

**7、长期待摊费用**

项 目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
北京办公室装修费	42,898.50		14,299.50		28,599.00	
广州办公室装修费	26,460.00		8,820.00		17,640.00	
上海办公室装修费	<u>201,464.89</u>		<u>44,770.02</u>		<u>156,694.87</u>	
合 计	<u>270,823.39</u>		<u>67,889.52</u>		<u>202,933.87</u>	

**8、递延所得税资产**

## (1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额	年初余额
<b>递延所得税资产：</b>		
资产减值准备	333,278.91	333,278.91
无形资产摊销	271,970.60	271,970.60
递延收益纳税调增	<u>165,388.31</u>	<u>165,388.31</u>
合 计	<u>770,637.82</u>	<u>770,637.82</u>

**9、资产减值准备**

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	<u>3,332,789.06</u>		<u>962,920.37</u>		<u>2,369,868.69</u>
合 计	<u>3,332,789.06</u>		<u>962,920.37</u>		<u>2,369,868.69</u>

**10、应付账款**

项 目	期末余额	年初余额
应付账款	10,298,190.37	16,054,396.98
合 计	<u>10,298,190.37</u>	<u>16,054,396.98</u>

截止 2011 年 6 月 30 日，应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

**11、应付职工薪酬**

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		24,436,764.53	24,436,764.53	
二、职工福利费		407,874.78	407,874.78	
三、社会保险费	62,619.12	2,666,346.25	2,712,834.59	16,130.78
其中：① 医疗保险费	14,197.44	743,298.19	741,364.85	16,130.78
② 基本养老保险费	47,296.40	1,756,078.34	1,803,374.74	
③ 年金缴费				

④ 失业保险费	1,125.28	110,316.24	111,441.52
⑤ 工伤保险费		26,379.01	26,379.01
⑥ 生育保险费		30,274.47	30,274.47
四、住房公积金		1,285,480.00	1,285,480.00
五、辞退福利			
六、工会经费和职工教育经费		635,580.00	635,580.00
七、非货币性福利			
八、因解除劳动关系给予的补偿			
九、其他			
其中：以现金结算的股份支付			
合 计	<u>62,619.12</u>	<u>29,432,045.56</u>	<u>29,478,533.90</u>

## 12、应交税费

税 种	期末余额	年初余额
增值税	9,600,407.28	8,654,578.48
营业税	1,356,957.06	1,158,794.15
企业所得税	2,454,784.59	-258,941.04
个人所得税	387,614.94	284,647.94
城市维护建设税	772,698.07	686,936.08
教育费附加	<u>331,156.32</u>	<u>294,401.19</u>
合 计	<u>14,903,618.26</u>	<u>10,820,416.80</u>

## 13、其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
其他应付款	4,143,104.48	3,018,000.00
合 计	<u>4,143,104.48</u>	<u>3,018,000.00</u>

截止 2011 年 6 月 30 日，其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## 14、其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
递延收益	<u>147,187.73</u>	<u>1,653,883.10</u>
合 计	<u>147,187.73</u>	<u>1,653,883.10</u>

本公司其他流动负债主要是归集各类尚未结转的政府补助，详见注释四、34。

## 15、股本

项 目	年初余额	本年变动增减 (+、-)				小 计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	90,000,000.00	6,000,000.00				6,000,000.00	96,000,000.00

1.国家持股			-	-
2.国有法人持股	11,651,400.00		-	11,651,400.00
3.其他内资持股	78,348,600.00	6,000,000.00	6,000,000.00	84,348,600.00
其中：境内法人持股	78,348,600.00	6,000,000.00	6,000,000.00	84,348,600.00
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			-	-
有限售条件股份合计	<u>90,000,000.00</u>	<u>6,000,000.00</u>	<u>6,000,000.00</u>	<u>96,000,000.00</u>
二、无限售条件流通股份		24,000,000.00	24,000,000.00	24,000,000.00
1.人民币普通股		24,000,000.00	24,000,000.00	24,000,000.00
2.境内上市的外资股			-	-
3.境外上市的外资股			-	-
4.其他			-	-
无限售条件流通股份合计		<u>24,000,000.00</u>	<u>24,000,000.00</u>	<u>24,000,000.00</u>
三、股份总数	<u>90,000,000.00</u>	<u>30,000,000.00</u>	<u>30,000,000.00</u>	<u>120,000,000.00</u>

注 1：经中国证券监督管理委员会“证监许可【2011】811 号”文核准，本公司于 2011 年 6 月 7 日首次公开发行人民币普通股 3000 万股，发行价格 15.00 元/股，募集资金净额 418,370,814.59 元，其中新增注册资本 30,000,000.00 元，溢价发行部分 388,370,814.59 元计入资本公积。

## 16、资本公积

类 别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价*注 1	16,091,836.26	388,370,814.59		404,462,650.85
其他资本公积	<u>554,220.00</u>			<u>554,220.00</u>
合 计	<u>16,646,056.26</u>	<u>388,370,814.59</u>		<u>405,016,870.85</u>

注 1：经中国证券监督管理委员会“证监许可【2011】811 号”文核准，本公司于 2011 年 6 月 7 日首次公开发行人民币普通股 3000 万股，发行价格 15.00 元/股，募集资金净额 418,370,814.59 元，其中新增注册资本 30,000,000.00 元，溢价发行部分 388,370,814.59 元计入资本公积。

## 17、盈余公积

类 别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	<u>17,953,857.19</u>			<u>17,953,857.19</u>

合 计	<u>17,953,857.19</u>	<u>17,953,857.19</u>
-----	----------------------	----------------------

**18、未分配利润**

项 目	期末余额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	128,584,714.75	
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	128,584,714.75	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	14,512,006.83	
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
年末未分配利润	<u>143,096,721.58</u>	

**19、营业收入及营业成本****(1) 营业收入**

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	63,765,436.40	53,050,968.99
其他业务收入		
营业收入合计	<u>63,765,436.40</u>	<u>53,050,968.99</u>
主营业务成本	11,776,816.17	10,926,359.06
其他业务成本		
营业成本合计	<u>11,776,816.17</u>	<u>10,926,359.06</u>

**(2) 主营业务（分产品类别）**

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件销售	37,754,143.50	5,821,786.00	39,035,374.80	5,725,160.00
技术服务	25,397,502.33	5,379,014.00	13,192,952.32	4,431,764.00
其他收入	<u>613,790.57</u>	<u>576,016.17</u>	<u>822,641.87</u>	<u>769,435.06</u>
合 计	<u>63,765,436.40</u>	<u>11,776,816.17</u>	<u>53,050,968.99</u>	<u>10,926,359.06</u>

**(3) 公司前五名客户的营业收入情况**

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
人民卫生出版社	3,693,111.28	5.79%
清华大学	2,968,000.00	4.65%
中国经济网传播中心	2,047,008.55	3.21%
莱砾源（上海）信息科技有限公司	2,000,000.00	3.14%
潍坊北大青鸟华光照排有限公司	<u>1,572,649.57</u>	2.47%
合 计	<u>12,280,769.40</u>	19.26%

**20、营业税金及附加**

项 目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	1,219,374.05	987,432.02	5%
城市维护建设税	539,127.34	437,650.84	7%
教育费附加	231,054.59	187,564.64	3%
合 计	<u>1,989,555.98</u>	<u>1,612,647.50</u>	

**21、销售费用**

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	11,106,697.50	7,651,668.76
交通差旅费	1,116,942.68	1,103,985.96
房租及物管费	1,325,504.85	1,065,257.30
折旧费	567,412.17	491,667.19
会务费	299,680.24	334,976.00
其他销售费用	<u>1,721,353.86</u>	<u>2,647,742.13</u>
合 计	<u>16,137,591.30</u>	<u>13,295,297.34</u>

**22、管理费用**

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,674,490.39	5,704,335.39
研究开发费	9,270,125.81	6,099,867.70
交通差旅费	373,664.67	637,321.01
中介及上市费用	3,223,355.87	530,820.00
资产摊销	2,120,732.49	296,380.24
折旧费	745,907.16	661,692.83
会务费	55,601.50	107,168.00
税费	446,519.26	393,480.66
其他管理费用	<u>2,577,793.14</u>	<u>3,401,597.96</u>
合 计	<u>25,488,190.29</u>	<u>17,832,663.79</u>

**23、财务费用**

项 目	本期金额	上期金额
减：利息收入	960,747.00	178,870.62
汇兑损益	20,270.97	5,507.99
银行手续费	<u>16,377.43</u>	<u>13,118.15</u>
合 计	<u>-924,098.60</u>	<u>-160,244.48</u>

**24、资产减值损失**

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	<u>-962,920.37</u>	<u>562,993.80</u>

合 计	<u>-962,920.37</u>	<u>562,993.80</u>
-----	--------------------	-------------------

## 25、营业外收入

### (1) 营业外收入明细

<u>项 目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>	<u>计入当期非经常性损益的金额</u>
政府补助	6,638,364.69	6,720,200.09	4,206,695.37
其他		<u>670,130.75</u>	
合 计	<u>6,638,364.69</u>	<u>7,390,330.84</u>	<u>4,206,695.37</u>

### (2) 政府补助明细

<u>项 目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>	<u>说明</u>
增值税退税	2,431,669.32	4,397,547.63	注1
项目拨款	1,506,695.37	2,322,652.46	注2、3
上市补助款	2,700,000.00		注4
合 计	<u>6,638,364.69</u>	<u>6,720,200.09</u>	

注 1：增值税退税系根据财政部、国家税务总局、海关总署财税[2000]25 号《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》，自 2000 年 6 月 24 日起至 2010 年底以前，对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。

2011 年国务院国发[2011]4 号文《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》中规定继续实施软件增值税优惠政策的实施细则仍未颁布，公司未收到报告期内软件收入的增值税退税款。

注 2：本公司上期发生海淀园重大产业专项支出 829,273.96 元，发生高成长项目支出 1,041,938.50 元，发生 863 项目支出 314,160.00 元，发生中小企业发展专项支出 5,600.00 元，发生工信部电子发展基金支出 131,680.00 元，同时结转相应政府补助 2,322,652.46 元。

注 3：本公司本期发生海淀园重大产业专项支出 177,752.00 元，发生中小企业发展专项支出 86,281.00 元，发生博客（微博客）数据获取技术研究支出 458,073.27 元，发生工信部电子发展基金支出 734,589.10 元，发生信用信息共享项目支出 50,000.00 元，同时结转相应政府补助 1,506,695.37 元。

注 4：根据海行规发[2010]11 号“海淀区促进企业上市支持办法”、中科院发[2007]12 号“关于印发《中关村科技园区企业改制上市资助资金管理办法》的通知”，公司报告期确认上市资助款 2,700,000.00 元。

## 26、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
对外捐赠	30,000.00	600,000.00	30,000.00
其他		51,422.25	
合 计	<u>30,000.00</u>	<u>651,422.25</u>	<u>30,000.00</u>

## 27、所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,356,659.49	2,434,060.33
递延所得税调整		-263,156.63
合 计	<u>2,356,659.49</u>	<u>2,170,903.70</u>

## 28、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期利润	本期金额		上期金额	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	0.16	0.16	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	0.12	0.12	0.12	0.12

基本每股收益= $P_0 \div S$

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

其中： $P_0$ 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； $S_0$ 为期初股份总数； $S_1$ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； $S_i$ 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $S_j$ 为报告期因回购等减少股份数； $S_k$ 为报告期缩股数； $M_0$ 为报告期月份数； $M_i$ 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； $M_j$ 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益= $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， $P_1$ 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。

## 29、现金流量表项目注释

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

专项拨款		400,000.00
保证金	1,748,610.74	544,340.00
往来款		1,450,000.00
利息收入	960,747.00	849,001.37
其他	<u>614,895.17</u>	<u>131,304.58</u>
合 计	<u>3,324,252.91</u>	<u>3,374,645.95</u>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
押金及保证金	1,183,230.80	249,200.00
房屋租金	1,517,866.00	862,509.20
差旅费	899,779.58	987,488.82
会议费	355,281.74	442,144.00
车费	586,898.87	742,920.85
招待费	967,656.72	875,907.10
办公费及其他	<u>5,664,947.72</u>	<u>6,620,984.96</u>
合 计	<u>11,175,661.43</u>	<u>10,781,154.93</u>

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
投资补偿款		13,746,384.86
合 计		<u>13,746,384.86</u>

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
上市费用	<u>4,817,463.80</u>	
合 计	<u>4,817,463.80</u>	

## 30、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
<b>①将净利润调节为经营活动现金流量:</b>			
净利润		14,512,006.83	13,549,256.87
加: 资产减值准备		-962,920.37	562,993.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		1,445,225.66	1,283,025.73
无形资产摊销		2,670,432.96	282,080.74
长期待摊费用摊销		67,889.52	67,889.52

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）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	20,270.97	5,507.99
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		-263,156.63
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-23,961,969.67	-18,685,789.07
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-2,936,161.59	6,956,011.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-9,145,175.69</u>	<u>3,757,820.19</u>

**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	553,826,557.85	93,740,266.38
减：现金的期初余额	141,025,857.40	97,639,535.25
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	<u>412,800,700.45</u>	<u>-3,899,268.87</u>

**(2) 现金和现金等价物的构成**

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	553,826,557.85	141,025,857.40
其中：库存现金	1,443.03	6,057.97
可随时用于支付的银行存款	553,825,114.82	141,019,799.43
可随时用于支付的其他货币资金		
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	553,826,557.85	141,025,857.40
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

**34、政府补助**

政府补助的种类、计入当期损益的相关金额情况如下：

(1) 本期与收益相关的政府补助

种 类	以前年度计入 损益的金额	计入当期损益 的金额	尚需递延 的金额	总额	来源	依据
增值税退税		2,431,669.32			北京市海淀区国税局	财税[2000]25号
TRS 企业搜索引擎软件 研发及产业化	1,048,912.00		1,088.00	1,500,000.00	中关村科技园区管理委 员会	2008 年度海淀园重大产业专项 合同书
档案系统的版式文档 检索、自动分类和挖掘 软件产品研发	265,410.90	734,589.10		1,000,000.00	电子信息产业发展基金 管理办公室	财建[2009]537 号、工信部财 [2009]453 号
应用软件开发-档案系统 的版式文档检索、自动 分类和挖掘软件产品研 发	822,248.00	177,752.00		1,000,000.00	中关村科技园区海淀园 管理委员会综合办公室	2009 年度海淀区重大产业展专 项资金管理使用合同书
互联网舆情管理系统升 级研发和产业化推广项 目	313,719.00	86,281.00		400,000.00	北京市海淀区财政局	海政办发[2009]25 号
微博客信息获取分析及 若干关键技术研究项目	25,827.00	458,073.27	146,099.73	900,000.00	上海市科学技术委员会	科研计划项目课题合同
信用信息共享及电子 商务交易主体信用国 际标准研究		<u>50,000.00</u>		<u>90,000.00</u>	中国标准化研究院	质检公益性行业科研专项项目 合同书
合 计	<u>2,476,116.90</u>	<u>3,938,364.69</u>	<u>147,187.73</u>	<u>4,890,000.00</u>		

(2) 上期与收益相关的政府补助

种 类	以前年度计入 损益的金额	计入当期损益 的金额	尚需递延 的金额	总额	来源	依据
增值税退税		4,397,547.63			北京市海淀区国税局	财税[2000]25号
跨媒体搜索关键技术研 究及服务产品开发	1,205,517.00	314,160.00	416,323.00	1,936,000.00	中华人民共和国财政 部	国家高技术研究发展计划课题任 务合同书
TRS 企业搜索引擎软件 研发及产业化	243,494.00	644,695.00	161,811.00	1,500,000.00	中关村科技园区管理 委员会	2008 年度海淀园重大产业专项合 同书
基于中文信息智能处理 的企业搜索引擎软件研 发	458,061.50	1,041,938.50	-	1,500,000.00	北京软件与信息服 务业中心	北京市高成长企业自主创新科技 专项协议书
档案系统的版式文档检 索、自动分类和挖掘软 件产品研发		131,680.00	868,320.00	1,000,000.00	电子信息产业发展基 金管理办公室	财建[2009]537 号、工信部财 [2009]453 号

应用软件开发-档案系统的版式文档检索、自动分类和挖掘软件产品研发	184,578.96	15,421.04	1,000,000.00	中关村科技园区海淀区管理委员会综合办公室	2009 年度海淀区重大产业展专项资金管理使用合同书
互联网舆情管理系统升级研发和产业化推广项目贷款贴息	5,600.00	394,400.00	400,000.00	北京市海淀区财政局	海政办发[2009]25 号
合计	<u>14,054,229.61</u>	<u>6,720,200.09</u>	<u>2,656,275.04</u>		<u>7,936,000.00</u>

## 五、资产证券化业务的会计处理

本公司无资产证券化业务。

## 六、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
北京信科互动科技发展有限公司	母公司	有限责任公司	北京市海淀区卧虎桥甲 6 号 5 号楼三层 303 室	李渝勤	技术开发、投资咨询、企业管理咨询	360 万元

续表：

母公司名称	母公司对本公司的控股比例	母公司对本公司的表决权比例	本公司最终控制方	组织机构代码
北京信科互动科技发展有限公司	56.718%	56.718%	李渝勤	60037797-9

### 2、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
北京市北信计算机系统工程公司	本公司参股股东	10194990-1
北京信息科技大学	见说明（参股股东控制人）	

本公司的其他关联方情况的说明：北京市北信计算机系统工程公司系北京信息科技大学的全资子公司。

### 3、关联交易情况

#### (1) 关联租赁情况

##### ①公司承租情况表：

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	租赁费定价依据	本期确认的租赁费
北京信息科技大学	北京拓尔思信息技术股份有限公司	办公楼	2010-1-1	2014-12-31	市场价格	26 万

##### ②联租赁情况说明

截至财务报告批准日，本公司已与北京信息科技大学续签办公楼租赁合同，合同

租赁期间为 2010-1-1 至 2014-12-31，租金为 52 万元/年。

## (2) 关联方应收应付款项余额

项 目	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	北京信息科技大学	260,000.00	

## 七、股份支付

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司无需要对外披露的股份支付。

## 八、或有事项

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司无需要对外披露的重大或有事项。

## 九、承诺事项

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司无需要对外披露的重要承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司无需要对外披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司无需要对外披露的其他重要事项。

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益		
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）	4,206,695.37	
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	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30,000.00
其他符合非经营性损益定义的损益项目	
小 计	<u>4,176,695.37</u>
减：所得税影响额	631,004.31
少数股东权益影响额（税后）	
合 计	<u>3,545,691.06</u>

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益（元/股）	
	收益率	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	5.57%	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.21%	0.12	0.12

## 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

本公司主要会计项目无异常变动情况。

## 4、财务报表的批准

本财务报表于 2011 年 8 月 12 日由董事会通过及批准发布。

## 第八节 备查文件

- 一、载有法定代表人签名的 2011 年半年度报告文本。
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司证券法律部办公室。

北京拓尔思信息技术股份有限公司

法定代表人：李渝勤

2011 年 8 月 15 日