

# 北京北信源软件股份有限公司

## 2013 年半年度报告

2013-046



2013 年 08 月

## 第一节 重要提示、释义

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、完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人林皓、主管会计工作负责人严惠甜及会计机构负责人(会计主管人员)李丹声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

2013 半年度报告 .....	1
第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司基本情况简介 .....	6
第三节 董事会报告 .....	11
第四节 重要事项 .....	23
第五节 股份变动及股东情况 .....	29
第六节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	32
第七节 财务报告 .....	34
第八节 备查文件目录 .....	128

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、股份公司、北信源	指	北京北信源软件股份有限公司
北信源有限、有限公司	指	北京北信源自动化技术有限公司
上海北信源、上海子公司	指	上海北信源信息技术有限公司
神州信源、南京子公司	指	江苏神州信源系统工程有限公司
西安分公司	指	北京北信源软件股份有限公司西安分公司
广州分公司	指	北京北信源软件股份有限公司广州分公司
深圳分公司	指	北京北信源软件股份有限公司深圳分公司
武汉分公司	指	北京北信源软件股份有限公司武汉分公司
杭州分公司	指	上海北信源信息技术有限公司杭州分公司
天越创投	指	浙江天越创业投资有限公司
华睿创投	指	浙江华睿盛银创业投资有限公司
保荐机构、主承销商、民族证券	指	中国民族证券有限责任公司
律师、天银律师事务所	指	北京市天银律师事务所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《北京北信源软件股份有限公司章程》
新会计准则	指	国家财政部 2006 年颁布的《企业会计准则》
控股股东、实际控制人	指	自然人林皓先生
股东大会、董事会、监事会	指	北京北信源软件股份有限公司股东大会、董事会、监事会
工业和信息化部、工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
科技部	指	中华人民共和国科学技术部
国家公安部、公安部	指	中华人民共和国公安部
国家发改委、发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
深交所	指	深圳证券交易所
终端安全管理产品	指	用于实现对网络中终端计算机的运行状态、安全状态进行检查、分析和评估，并通过制定和下发相应的安全管理策略，实现对终端计算机的安全管理、运行维护和安全防护的信息安全产品。
数据安全产品	指	用于对网络中终端计算机产生的文档数据、敏感信息进行安全保护，

		保证该类数据信息存储和外发的安全性，防止重要文档资料和敏感信息的泄露的信息安全产品。
安全管理平台	指	通过对网络中的安全设备、网络设备、服务器系统、终端系统的日志事件信息进行统一收集、过滤、归并和关联性分析，实现对重要信息资产和业务系统的安全状态监控、安全风险管理和安全态势感知，并及时进行安全预警、安全响应和管理控制的信息安全产品。
内网安全管理系统	指	基于策略的安全解决方案，综合运用多种技术手段，对网络中流动的信息进行选择性的阻断，对信息流动进行全方向识别和保护，保证信息流动的可控可管，全面防范外部和内部安全威胁的安全软件和硬件。
报告期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司信息

股票简称	北信源	股票代码	300352
公司的中文名称	北京北信源软件股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	北信源		
公司的外文名称（如有）	Beijing VRV Software Corporation Limited.		
公司的外文名称缩写（如有）	VRV		
公司的法定代表人	林皓		
注册地址	北京市海淀区中关村南大街 34 号中关村科技发展大厦 C 座 1602 室		
注册地址的邮政编码	100081		
办公地址	北京市海淀区中关村南大街 34 号中关村科技发展大厦 C 座 1602 室		
办公地址的邮政编码	100081		
公司国际互联网网址	<a href="http://web.vrv.com.cn/">http://web.vrv.com.cn/</a>		
电子信箱	vrvzq@vrvmail.com.cn		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	林皓（代）	李旭
联系地址	北京市海淀区中关村南大街 34 号中关村科技发展大厦 C 座 1602 室	北京市海淀区中关村南大街 34 号中关村科技发展大厦 C 座 1602 室
电话	010-62140485-8073	010-62140485-8073
传真	010-62147259	010-62147259
电子信箱	vrvzq@vrvmail.com.cn	vrvzq@vrvmail.com.cn

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	中国证券报 上海证券报 证券时报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
公司半年度报告备置地点	北京北信源软件股份有限公司证券事务部

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入 (元)	65,288,792.27	69,753,627.83	-6.4%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	13,498,835.64	12,009,812.80	12.4%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 (元)	10,744,788.54	12,035,307.80	-10.72%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-35,003,309.92	-21,227,505.33	-64.9%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-0.2624	-0.42	38.1%
基本每股收益 (元/股)	0.1	0.09	11.11%
稀释每股收益 (元/股)	0.1	0.09	11.11%
净资产收益率 (%)	2.21%	7.5%	减少 5.29 个百分点
扣除非经常损益后的净资产收益率 (%)	1.76%	7.52%	减少 5.76 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)
总资产 (元)	622,477,011.20	635,323,492.69	-2.02%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	592,354,384.84	592,195,549.20	0.03%
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	4.4404	11.84	-62.5%

## 五、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	5,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	208.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,749,614.31	2012 年国家规划范围内重点软件企业享受企业所得税优惠政策
减: 所得税影响额	776.11	
合计	2,754,047.10	--

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

√ 适用 □ 不适用

项目	涉及金额 (元)	原因
----	----------	----

增值税退税补贴	5,033,745.50	依据国家对软件行业的总体政策导向，预期软件增值税退税的税收优惠政策将在较长时期内保持稳定，故定义为经常性损益。
---------	--------------	---

## 六、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	13,498,835.64	12,009,812.80	592,354,384.84	592,195,549.20
按国际会计准则调整的项目及金额：				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	13,498,835.64	12,009,812.80	592,354,384.84	592,195,549.20
按境外会计准则调整的项目及金额：				

### 3、境内外会计准则下会计数据差异说明

## 七、重大风险提示

#### （一）产品销售季节性不均衡的风险

公司作为专业的信息安全软件的提供商，主要客户为政府部门、军队及军工企业、能源、金融等重要领域的大型国有企业和事业单位，这些客户通常采取预算管理制度和产品集中采购制度，一般下半年制定次年年度预算和投资计划，审批通常集中在次年的上半年，采购招标则安排在次年年中或下半年。因此，公司每年上半年销售较少，销售主要集中在下半年尤其是第四季度，公司销售呈现较明显的季节性分布，并由此使得公司营业收入在第四季度集中实现。从公司近三年各季度营业收入统计来看，第四季度营业收入占全年收入40%以上；由于费用在年度内较为均衡地发生，因而可能会造成公司第一季度、半年度或第三季度出现季节性波动或亏损，投资者不宜以半年度或季度的数据推算公司全年的经营成果。

#### （二）公司资产规模较小、营业收入较少的经营风险

公司是专业从事信息安全软件产品及整体解决方案的供应商，但由于信息安全软件行业在国内方兴未艾及软件行业呈现的技术密集型的特点，决定了公司总体资产规模和营业收入依然较小，针对公司目前的资金实力和业务规模，公司采取了“重技术研发、重营销服务”的经营模式，将有限的资源投入到最能迅速提升竞争能力和盈利能力的业务环节。2010年末、2011年末、2012年末和2013年6月30日，公司总资产分别为16,543.83万元、17,948.60万元、63,532.35万元和62,247.70万元；2010年、2011年、2012年和2013年上半年，营业收入分别为9,168.65万元、12,695.07万元、18,995.79万元和6,528.88万元。报告期内，公司总资产和营业收入规模虽然保持平稳发展的趋势，但信息安全行业竞争的日趋加剧和市场需求的持续扩大对公司的资产和营业收入规模提出了更高的要求。公司仍存在资产规模较小、营业收入较少的经营风险，可能影响其抵御市场波动的能力。

#### （三）核心技术人员流失和核心技术泄露的风险



公司作为自主创新的高新技术企业，主营产品科技含量较高，在核心技术上拥有自主知识产权，其自主研发的信息安全软件产品曾先后荣获“国家科学技术进步二等奖”、“公安部科学技术二等奖”和“北京市自主创新产品”等一系列奖项和荣誉。

目前，公司有多项产品和技术处于研发阶段，需要依赖专业人才尤其是核心技术人员，因此这些核心技术人员正是公司保持市场竞争优势和持续创新的关键因素。为防止技术泄露和核心技术人员的流失，公司一方面通过规范研发过程，健全保密制度，申请相关专利等方式保护核心技术；另一方面，通过向核心技术人员转让股权、建立完善良好的企业文化和有竞争性的薪酬奖励机制等措施提升内部凝聚力，吸引和稳定核心技术人员。

当前市场对于技术和人才竞争日益激烈，如果出现核心技术泄露或核心技术人员大量流失的现象，可能会在一定程度上影响公司的市场竞争力和技术创新能力。

#### （四）税收优惠政策变化的风险

##### 1、增值税税收优惠政策变化的风险

根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税[2000]25号），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。所退税款由企业用于研究开发软件产品和扩大再生产，不作为企业所得税应税收入，不予征收企业所得税。2011年1月28日，国务院《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》（国发[2011]4号）继续实施软件增值税税收优惠政策。

2010年、2011年和2012年，公司获得的增值税退税金额分别为932.75万元、1,067.30万元和798.46万元。依据国家对软件行业的总体政策导向，预期上述税收优惠政策将在较长时期内保持稳定。如果国家对软件行业实施的增值税税收优惠政策发生不利变化，将对公司的经营业绩产生一定影响。

##### 2、所得税税收优惠政策变化的风险

（1）根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第63号）、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（国务院令第512号）、科技部、财政部和国家税务总局颁布的《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）及科技部、财政部和国家税务总局颁布的《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362号）的相关规定，经认定的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

北信源母公司属于中关村科技园区内企业，于2008年12月18日、2011年10月11日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（GR200811000038）、《高新技术企业证书》（GF201111001810），认定有效期均为三年，公司2011年、2012年、2013年适用15%的企业所得税税率。

根据中华人民共和国国家发展和改革委员会、中华人民共和国工业和信息化部、中华人民共和国财政部、中华人民共和国商务部、国家税务总局2013年联合下发的《关于认定2011-2012年度国家规划布局内重点软件企业和集成电路设计企业的通知》（发改高技[2013]234号），北信源母公司被认定为“2011-2012年度国家规划布局内重点软件企业”。根据《财政部国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税[2008]1号）关于“国家规划布局内重点软件企业当年未享受低于10%的税率优惠的，减按10%的税率征收企业所得税”的规定，公司2011-2012年度企业所得税税率将由原来的15%调整为10%。

鉴于公司2011、2012年度的企业所得税已按15%的税率缴纳，故公司根据国家财政及税务相关法律法规，向主管税务机关申请了以上年度企业所得税退税。公司2012年度所得税享受以上政策，减免税金2,749,614.31元，计入本报告期。以上退税将对公司2013年上半年的业绩产生积极影响，公司2013年上半年的业绩预告和半年度报告中相关业绩情况已考虑此因素。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例，上海北信源2010年度符合小型微利企业的条件，享受20%优惠税率。根据财政部、国家税务总局、海关总署下发的《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税[2000]25号文）、《企业所得税优惠审批结果通知书》（沪地税闸十六[2011]000003号），上海北信源自2011年1月1日至2012年12月31日免征企业所得税，自2013年1月1日至2015年12月31日减半征收企业所得税。

如果国家所得税税收优惠政策发生不利变化，或者北信源母公司2014年及以后年度不能被认定为“高新技术企业”，公司须按25%的税率缴纳企业所得税，因此公司存在所得税税收优惠政策变化的风险。

（2）根据财政部、国家税务总局《关于企业技术创新有关企业所得税优惠政策的通知》（财税[2006]88号）和国家税务总局《关于印发〈企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）〉的通知》（国税发[2008]116号）的相关规定，对未形成无形资产计入当期损益的研究开发费用，在按照规定据实扣除的基础上，加计扣除50%。

若国家所得税税收优惠政策发生不利变化，公司研究开发费用不能加计扣除，将在一定程度上影响公司的净利润水

平。

#### （五）应收账款余额较大及增幅较大的风险

随着近年来信息安全市场的快速发展，公司的业务规模迅速扩大，盈利能力不断增强，营业收入持续增长，应收账款也相应增加。2010年、2011年、2012年和2013上半年，公司营业收入分别为9,168.65万元、12,695.07万元、18,995.79万元和6,528.88万元。随着营业收入的增长，公司应收账款也相应增加，2010年末、2011年末、2012年末和2013年6月30日，应收账款余额分别为4,346.92万元、6,945.58万元、15,544.53万元和18,136.97万元。另外，公司营业收入具有季节性特征，销售集中在下半年尤其是第四季度，其中2010年至2012年的12月份营业收入占全年营业收入的比重分别为46.32%、39.79%和48.91%。由于第四季度销售的产品大部分尚在信用期，需要在次年进行收款，导致各年末的应收账款余额较大且增幅也较高。报告期内，公司进一步完善了应收账款管理制度，强化客户信用调查和信用评估制度，并根据客户性质的不同，规定不同的信用期限。公司一方面加强项目管理，确保项目能够及时得到验收，另一方面还组织专人进行应收账款的管理，并加大对相关责任人奖惩力度，促进应收账款的回款。

公司产品的主要客户为政府部门、军队及军工企业、能源、金融等重要领域的大型国有企事业单位，信用状况良好，发生坏账的风险较小，报告期内公司应收账款的回款质量较好。随着公司经营规模的不断扩大，应收账款余额仍可能保持在较高水平。由于应收账款是公司资产的重要组成部分，如果公司主要客户的财务经营状况发生恶化或公司收款措施不力，应收账款不能收回，将对公司资产质量以及财务状况产生较大不利影响，公司面临一定的呆、坏账风险。

#### （六）人力成本上升的风险

报告期内，公司主营业务迅速发展，公司员工薪酬总体亦呈增长态势，2010年、2011年、2012年和2013年上半年，公司全部人员总成本分别为2,408.28万元、3,844.09万元、5,063.86万元和3,229.62万元，按月均人数加权计算的员工单位平均成本分别为每人6.11万元/年、7.99万元/年、9.21万元/年和4.67万元/半年。

报告期内，公司加大技术研发投入以及市场开发力度，扩大员工规模，2010年、2011年、2012年和2013年上半年，公司月均员工人数分别为394人、481人、550人和691人。另外，公司提高了员工的薪酬待遇水平，有效提升了员工积极性，促进公司业务的快速发展。

报告期内，公司处于快速发展阶段，并采取了适合现阶段公司特点的工资政策。随着公司员工队伍的扩大和员工薪酬待遇水平的上升，如果公司全部人员总成本增幅与营业收入增幅不匹配，将可能对公司经营业绩产生一定影响。

## 第三节 董事会报告

### 一、报告期内财务状况和经营成果

#### 1、报告期内总体经营情况

报告期内，公司紧紧围绕年度发展规划及经营目标，紧随国内外竞争环境变化及国家法律政策导向，不断加大研发及技术创新力度，提高产品质量和稳定性，优化产品结构，积极布局优化市场，大力完善公司组织结构，健全管理制度，提高公司整体管控水平，持续夯实和深化在信息安全领域内产品和服务方面的核心竞争力，进一步巩固了公司行业领先地位，确保公司业务持续平稳增长。

报告期内，公司实现营业总收入6,528.88万元，同比下降6.40%；实现净利润1,349.88万元，同比增长12.40%。

##### (1) 经营成果分析:

单位：元

项目	2013年1—6月	2012年1—6月	增减幅度(%)
营业成本	3,266,030.59	9,842,005.22	-66.82%
营业税金及附加	422,803.16	962,134.88	-56.06%
管理费用	29,772,592.33	21,225,676.11	40.27%
财务费用	-1,668,175.33	-265,754.74	-527.71%
资产减值损失	3,974,463.20	3,026,351.09	31.33%
所得税费用	-1,727,722.79	1,731,649.15	-199.77%

利润表项目大幅度变动情况及原因分析:

① 年初至报告期末营业成本较上年同期减少66.82%，主要系南京子公司硬件及其他类收入比重下降，匹配的成本也相应减少所致。

② 年初至报告期末营业税金及附加较上年同期减少56.06%，主要系公司营改增导致营业税减少所致。

③ 年初至报告期末管理费用较上年同期增加40.27%，主要系公司加大研发投入、研发费用增加所致。

④ 年初至报告期末财务费用较上年同期减少527.71%，主要系公司利息收入增加所致。

⑤ 年初至报告期末资产减值损失较上年同期增加31.33%，主要系公司计提资产减值准备增加所致。

⑥ 年初至报告期末所得税费用较上年同期减少199.77%，主要系公司被认定为“2011-2012年度国家规划布局内重点软件企业”，2012年公司享受企业所得税减按10%的税率征收的政策，减免税金2,749,614.31元，计入本报告期所致。

##### (2) 财务状况分析:

单位：元

主要资产	2013年6月30日	2012年12月31日	增减幅度(%)
应收票据	2,226,513.64	200,000.00	1013.26%
其他应收款	5,656,249.96	3,745,955.12	51.00%
其他流动资产	2,502,423.46	1,759,642.90	42.21%
主要负债	2013年6月30日	2012年12月31日	增减幅度(%)
应付账款	4,718,956.58	7,860,412.95	-39.97%
预收款项	1,988,110.79	4,664,813.66	-57.38%
其他应付款	1,080,501.29	2,269,201.10	-52.38%

资产负债表项目大幅度变动情况及原因分析:

- ① 应收票据期末余额较年初增加1013.26%，主要系客户采用承兑汇票的方式的金额增加所致。
- ② 其他应收款期末余额较年初增加51%，主要系公司业务增加导致差旅用等经营暂借款增加所致。
- ③ 其他流动资产期末余额较年初增加42.21%，主要系公司房租等相关待摊销费用支出增加所致。
- ④ 应付账款较年初减少39.97%，主要系公司向供应商支付采购款项结算所致。
- ⑤ 预收款项较年初减少57.38%，主要系公司向客户预收的款项结转确认为收入所致。
- ⑥ 其他应付款期末余额较年初减少52.38%，主要系公司结算支付期初应付差旅费用等应付报销款项所致。

(3) 现金流量状况分析:

单位：元

项目	2013年1-6月	2012年1-6月	增减幅度(%)
经营活动产生的现金流量净额	-35,003,309.92	-21,227,505.33	-64.90%
投资活动产生的现金流量净额	-3,121,378.00	-1,259,361.27	-147.85%
筹资活动产生的现金流量	-12,210,518.37	986,851.97	-1337.32%

现金流量表项目大幅度变动情况及原因分析:

- ① 年初至报告期末经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降64.90%，主要系增加人员成本、加大研发投入、加大经营投入所致。
- ② 年初至报告期末投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降147.85%，主要系公司增加固定资产投入所致。
- ③ 年初至报告期末筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降1337.32%，主要系公司执行分配股利政策所致。

报告期内，信息技术和信息产业尤其是信息安全行业得到迅猛发展，信息技术的应用领域逐渐从小型业务系统向大型、关键业务系统扩展。尤其是国内外一系列重大安全及泄密事件的曝光，促使更多的国内政府机关和军工、能源及其他重点行业和领域的大型企事业单位采取更加行之有效的安全防护措施，以保护自身内部网络安全及稳定性。

报告期内，公司先后在深圳、武汉、杭州建立分公司，进一步完成在全国范围内的布局，进而缩短服务响应时间，提升服务品质。公司董事会先后审议通过了向江苏神州信源及上海北信源增资的议案，以增强其综合竞争力，扩大公司在相关地域的影响力。同时，公司还在武汉着手建立研发中心，以进一步提升公司的创新能力；在南京建立集多种功能为一体的培训中心和技术支持中心，以增强公司在各个领域的综合实力。

报告期内，公司继续加大研发力度并且已经取得了一定的阶段性效果。报告期内共取得专利1项，软件著作权11项。

## 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，公司围绕年度经营总体规划，深入布局，积极推进各项工作，在不断丰富产品线的同时，继续贯彻总部市场策略，进一步开拓行业标杆用户。

报告期内，公司营业收入为6,528.88万元，同比下降6.4%，毛利润为6,202.28万元，同比上升3.52%，毛利率为95%，同比上升9.11%，主要系报告期内，公司毛利率更高的自有软件产品销售占比提升，另外公司主要客户为政府部门、军队及军工企业、能源、金融等重要领域的大型国有企业和事业单位，这些客户通常采取预算管理制度和产品集中采购制度，具有明显的季节性。因此，公司销售和项目验收进度呈现较明显的季节性分布。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用  不适用

### 3、主营业务经营情况

#### (1) 主营业务的范围及经营情况

公司的经营范围：

许可经营项目：销售计算机信息系统安全专用产品、经国家密码管理局审批并通过指定检测机构产品质量检测的商用密码产品；经国家密码管理机构批准的商用密码产品的开发。

一般经营项目：计算机系统服务；数据处理；基础软件服务；应用软件开发；计算机软硬件及通信设备的研发、技术推广、技术转让、技术培训、维修、咨询、服务、销售；计算机软硬件的生产、组装；复制记录媒介（不含出版物）；技术进出口、货物进出口、代理进出口。（未取得行政许可的项目除外）

公司主营业务为信息安全软件产品的研发、生产、销售及技术服务。主要产品为信息安全行业中的终端安全管理产品、数据安全管理和安全管理平台产品。报告期内公司经营情况如下：

单位：万元

项目	2013年1-6月	2012年1-6月	同比增减额	增减幅度（%）
一、软件产品	5,311.51	4,866.05	445.46	9.15%
其中：终端安全管理	3,563.36	3,519.24	44.12	1.25%
数据安全管理和安全管理平台	1,422.15	1,177.71	244.44	20.76%
安全管理平台	326.00	169.10	156.90	92.78%
二、技术服务	997.74	991.51	6.23	0.63%
三、硬件及其他	198.43	1,060.02	-861.59	-81.28%
合计	6507.69	6,917.59	-409.90	-5.93%

#### 报告期内，公司产品销售情况：

公司主营收入主要来源于信息安全软件产品，占收入比重81.62%，保持稳定增长。

软件产品中的终端安全管理产品占主营收入比重54.76%，该产品多年保持市场占有率第一。

数据安全管理和安全管理平台销量与去年同比分别增长20.76%和92.78%，主要是公司加大了这两类产品的市场推广力度，同时基于原有终端安全产品所带来的客户粘性优势，使得这两类产品的销售取得了较好的成效。

硬件及其他产品类收入较去年同期减少81.28%，主要系南京子公司参与综合性集成项目较多，验收工作有所延迟，致使该部分确认收入减少。

#### 报告期内，公司行业拓展情况：

报告期内，公司继续重点开拓金融行业，产品在城商行和股份制银行中得到了较好的应用，实现营业收入520.53万元，同比增长61.16%；

同时，随着公司在军工行业的深入推广，利用已有的总部优势向下属机构延伸，实现了营业收入717.62万元，同比增长79.09%，基本与去年全年该行业收入持平；

在能源和政府行业，公司继续利用已有优势深入挖掘客户需求，进一步推进公司新产品，但由于这两个行业采购制度和项目验收流程，具有较强季节性，故造成公司上半年度在这两个行业的收入同比放缓。

公司主营业务构成情况具体见下表。



## (2) 主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年 同期增减(%)	营业成本比上年 同期增减(%)	毛利率比上年同 期增减(%)
分行业						
金融行业	5,205,322.09	275,751.12	94.7%	61.16%	267.57%	-2.97%
军工行业	7,376,243.76	759,430.17	89.7%	79.09%	-49.98%	26.57%
能源行业	10,093,134.59	164,966.76	98.37%	-37.64%	-11.45%	-0.48%
政府行业	3,774,424.35	171,253.45	95.46%	-22.4%	-81.96%	14.98%
其他行业	38,627,726.18	1,719,888.94	95.55%	-5.27%	-74.1%	11.83%
分产品						
软件产品	53,115,065.24	1,680,288.71	96.84%	9.15%	-2.79%	0.39%
技术服务	9,977,437.08	238,460.75	97.61%	0.63%	0.45%	0%
硬件及其他	1,984,348.65	1,172,540.98	40.91%	-81.28%	-84.16%	10.76%
分地区						
华东	16,012,805.73	1,532,639.29	90.43%	-11.78%	-70.13%	18.7%
华南	6,101,628.37	286,437.41	95.31%	-55.96%	283.64%	-4.16%
华中	6,965,467.06	300,883.23	95.68%	35.57%	1,236.22%	-3.88%
华北	27,892,898.39	636,830.18	97.72%	58.74%	29.98%	0.51%
西北	3,138,931.88	114,964.55	96.34%	21.26%	275.48%	-2.48%
西南	1,721,393.70	75,474.53	95.62%	-66.29%	67.68%	-3.5%
东北	3,243,725.84	144,061.25	95.56%	-52.06%	-95.97%	48.4%

## 4、其他主营业务情况

利润构成与上年度相比发生重大变化的说明

 适用  不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

 适用  不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

 适用  不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

 适用  不适用

## 5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

□ 适用 √ 不适用

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

√ 适用 □ 不适用

单位：元

本报告期内情况			2012年情况		
客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)	客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
中国国电集团公司	3,418,803.44	5.24%	河南省电力公司	12,673,300.35	6.67%
欧富特信息技术有限公司	2,051,282.06	3.14%	北京浩普诚华科技有限公司	5,791,929.91	3.05%
湖南普方德信息技术有限公司	1,965,811.96	3.01%	重庆市电力公司电力科学研究院	5,452,991.45	2.87%
广州金华诚科技有限公司	1,948,717.96	2.98%	中国国际人才开发研究所	5,305,001.66	2.79%
傲视恒安科技（北京）有限公司	1,833,333.33	2.81%	欧富特信息技术有限公司	3,846,698.11	2.03%
合计	11,217,948.75	17.18%	合计	33,069,921.48	17.41%

报告期内与公司签约的前五大客户发生了一定变化，前五名客户营业收入总额占报告期公司全部营业收入比例同去年基本持平。从项目开展的直接用户看，主要为金融能源行业客户，报告期内公司在保持能源行业市场份额稳定的情况下，着重加强了对金融行业尤其是股份制银行和城商行客户的开拓力度，并取得初步成效。该前五名客户的变化不足以对公司未来经营产生实质性的影响。

## 6、主要参股公司分析

报告期内公司共有上海北信源信息技术有限公司及江苏神州信源系统工程有限公司两家全资子公司，无其他参股公司。报告期内两家子公司对公司净利润的影响均未达到10%。

## 7、研发项目情况

报告期内，为进一步巩固和加强核心竞争力，公司按照计划推进募投项目的研发建设，不断提升和加强现有产品和服务的技术能力，同时针对行业发展趋势，积极做好新产品的研发和技术储备工作。除北京、南京研发中心外，公司陆续建立起西安和武汉两个研发中心，加大研发投入，报告期内，公司投入研发费用1,675.46万元，新增发明专利1项，新增软件著作权11项，明细如下：

序号	专利名称	专利号
1	一种针对https加密网站访问的网址过滤方法	ZL201010529871.4
序号	软件著作权	登记号
1	北信源虚拟化安全管理平台软件V2.0	2013SR026174
2	北信源网情监测与分析管理平台软件V3.0	2013SR026836
3	北信源移动终端管理系统V3.0	2013SR032765
4	北信源文件输入输出管理系统V3.0	2013SR032758
5	北信源终端安全助手软件V3.0	2013SR033254
6	北信源网络违规信息分析监控系统V3.0	2013SR033235

7	北信源系统基线管理平台软件V3.0	2013SR033229
8	北信源安全检查工具软件V3.0	2013SR038313
9	北信源主机监控审计与补丁分发系统V6.6.02.03	2013SR045634
10	北信源内网安全管理及补丁分发准入控制系统V6.6.02.03	2013SR052544
11	北信源电子文档安全管理系统V2.0.0.3	2013SR054812

## 8、核心竞争力不利变化分析

报告期内，公司的核心竞争力没有发生重大改变。

## 9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

### (1) 行业发展现状和变化趋势

随着信息技术和信息产业的迅猛发展，信息技术的应用领域逐渐从小型业务系统向大型、关键业务系统扩展，越来越多的政府机关和企事业单位建立了自己的信息网络，并与Internet相联，信息系统的基础性、全局性作用日益增强。作为保障和维护信息系统安全的重要工具和手段，信息安全产品在信息系统的地位越来越重要。然而由于信息安全产品的普及率不足、信息安全意识薄弱等原因，信息安全事件屡有发生。近期爆发的一系列信息安全和泄密事件更是在世界范围内引起了轩然大波。

信息安全威胁的持续性、造成破坏的严重性和广泛性引起全球关注，各国纷纷加大对信息安全行业的投资，带动了全球信息安全产品市场的持续发展。根据赛迪顾问的统计数据，2012年全球信息安全市场规模为873.53亿美元，同比增长12.2%。

与全球信息安全市场相比，我国信息安全行业正处于快速成长期，信息安全需求层次逐步从中央向省级、地市甚至县级渗透，从核心业务安全监控向全面业务安全保护扩展，从网络实施阶段的安全布置到网络运行过程的安全维护，安全需求正在向更高层次、更广范围延伸，安全产品的市场需求不断扩大。根据赛迪顾问的统计数据，2012年我国信息安全产品市场规模为157.27亿元，同比增长20.2%。

报告期内，信息安全产品正逐步由被动防御走向主动阻断，高精度、无干扰的主动性信息安全产品成为整个市场关注的热点。然而由于应用环境及关注点不同，不同用户对信息安全产品的需求显现不同的特点。政府用户对信息安全产品是否能满足符合国家政策的合规性功能更加关注，同时亦关注信息安全产品生产企业的行业知名度、售后服务能力及应急响应能力等方面；金融、能源、电信等重点行业的骨干企业用户对信息安全产品的要求更高，不仅关注企业品牌、产品功能、服务能力，而且对各种信息安全产品防护能力的有效组合更为关注，这就要求信息安全企业具备较强的二次开发能力，提供的安全产品和解决方案能够适应更加复杂的运行环境；普通中、小型企业由于资金实力较弱，信息安全投资有限，对实用性强且价格较便宜的信息安全产品更感兴趣。

### (2) 公司的行业地位

作为业内领先的终端安全管理产品供应商，公司采取重点开拓客户的总部机构、并由总部机构向其省、市、县级分支机构逐步推广的总部市场策略，公司产品被广泛应用于数十个国家部委及省、市各级政府机关、军队及军工企业、能源、金融等国家骨干行业的大型国有企事业单位。目前客户端的用户数量已超过千万，管理的网络达数千个，涉及各行业上千家用户。

公司基于终端安全管理产品掌握的核心技术持续开发出数据安全产品、安全管理平台等新产品，产品品种不断丰富，应用领域得以有效拓展。公司凭借较为完整的终端安全管理产品线、紧贴国内用户需求的产品功能及较好的产品性能，树立了良好的用户口碑及市场形象。随着用户对系统使用的深入，逐渐对公司产品产生了较强的依赖性。公司凭借多年在信息安全领域的经验积累和较强的自主创新能力，获得了持续快速的成长。

报告期内，公司在继续加大研发投入的同时，进一步加大对政府、金融、能源、军工等大型企事业单位及政府部门等相关市场的开拓力度，使公司终端安全产品在上述领域的市场占有率处于行业龙头地位。



## 10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，公司按照董事会年初制定的年度经营计划，积极深入开展各项工作，使公司经营业绩保持平稳增长的同时研发能力继续得到快速提升，并且公司进一步完善在全国范围内的布局，使得营销及售后服务能力都得到了显著的提升。

营销服务方面，公司在不断提升区域营销服务人员综合素质的同时，配合营销服务体系的建设计划，使得公司的本地化服务能力不断提升，向客户提供了高效优质的后续服务，并且得到了各类客户的一致信任，从而进一步提升了公司与客户的粘合力，为公司向客户提供更多更优质的服务奠定了坚实的基础。

在公司治理方面，报告期内，公司制定了部分新的内控制度，并对部分已有制度进行了修订，从而进一步完善了公司治理结构。

在人才培养方面，报告期内，公司积极在全国各地吸引高科技人才的加入，为后续产品的研发及各类项目的实施储备优秀人才。另外，公司多次组织各项岗位培训、技能培训、管理知识培训、质量管理培训等专题培训，通过组织学习不断提升员工的专业能力及综合素质，尤其是对核心管理团队和技术团队的培训，使得公司的整体管理水平和效率都得到了进一步提升。

## 11、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及公司采取的措施

### (1) 产品销售季节性不均衡的风险

公司作为专业的信息安全软件的提供商，主要客户为政府部门、军队及军工企业、能源、金融等重要领域的大型国有企业和事业单位，这些客户通常采取预算管理制度和产品集中采购制度，一般下半年制定次年年度预算和投资计划，审批通常集中在次年的上半年，采购招标则安排在次年年中或下半年。因此，公司每年上半年销售较少，销售主要集中在下半年尤其是第四季度，公司销售呈现较明显的季节性分布，并由此使得公司营业收入在第四季度集中实现。从公司近三年各季度营业收入统计来看，第四季度营业收入占全年收入40%以上；由于费用在年度内较为均衡地发生，因而可能会造成公司第一季度、半年度或第三季度出现季节性亏损，投资者不宜以半年度或季度的数据推算公司全年的经营成果。为此，公司已经采取相关措施，加大对各个领域客户的综合开发力度，使公司可以在各季度较为均衡地确认收入，尽量降低各季度销售收入的波动性。

### (2) 核心技术人员流失和核心技术泄露的风险

公司作为自主创新的高新技术企业，主营产品科技含量较高，在核心技术上拥有自主知识产权，目前，公司有多项产品和技术处于研发阶段，需要依赖专业人才尤其是核心技术人员，因此这些核心技术人员正是公司保持市场竞争优势和持续创新的关键因素。当前市场对于技术和人才竞争日益激烈，如果出现核心技术泄露或核心技术人员大量流失的现象，可能会在一定程度上影响公司的市场竞争力和技术创新能力。为防止技术泄露和核心技术人员流失，公司一方面通过规范研发过程，健全保密制度，申请相关专利等方式保护核心技术；另一方面，通过向核心技术人员转让股权、建立完善良好的企业文化和有竞争性的薪酬奖励机制等措施提升内部凝聚力，吸引和稳定核心技术人员。

### (3) 应收账款余额较大及增幅较大的风险

随着近年信息安全市场的快速发展，公司的业务规模迅速扩大，盈利能力不断增强，营业收入持续增长，应收账款也相应增加。2010年末、2011年末、2012年末和2013年6月30日，公司应收账款余额分别为4,346.92万元、6,945.58万元、15,544.53万元和18,136.97万元。另外，公司营业收入具有季节性特征，销售集中在下半年尤其是第四季度，其中2010年至2012年的12月份营业收入占全年营业收入的比重分别为46.32%、39.79%和48.91%。由于第四季度销售的产品大部分尚在信用期，需要在次年进行收款，导致各年末的应收账款余额较大且增幅也较高。公司产品的客户主要为政府部门、军队及军工企业、能源、金融等重要领域的大型国有企事业单位，信用状况良好，发生坏账的风险较小，报告期内公司应收账款的回款质量较好。随着公司经营规模的不断扩大，应收账款余额仍可能保持在较高水平。由于应收账款是公司资产的重要组成部分，如果公司主要客户的财务经营状况发生恶化或公司收款措施不力，应收账款不能收回，将对公司资产质量以及财务状况产生较大不利影响，公司面临一定的呆、坏账风险。为此，公司已经成立了相关部门专职负责应收账款的催收工作，并且采取一定措施将应收账款的回款情况计入销售部门工作的考核标准。

### (4) 人力成本上升的风险

报告期内，公司主营业务迅速发展，公司员工薪酬总体亦呈增长态势，2010年、2011年、2012年和2013年上半年，公司全部人员总成本分别为 2,408.28万元、3,844.09万元、5,063.86万元和3,229.62万元，按月均人数加权计算的员工单位平均成本分别为每人6.11万元/年、7.99万元/年、9.21万元/年和4.67万元/半年。

报告期内，公司加大了技术研发投入以及市场开发力度，进一步扩大员工规模，2010年、2011年、2012年和2013年上半年，公司月均员工人数分别为394人、481人、550人和691人。另外，公司提高了员工的薪酬待遇水平，有效提升了员工积极性，促进公司业务的快速发展。

报告期内，公司处于快速发展阶段，并采取了适合现阶段公司特点的工资政策。随着公司员工队伍的扩大和员工薪酬待遇水平的上升，如果公司全部人员总成本增幅与营业收入增幅不匹配，将可能对公司经营业绩产生一定影响。

为此，公司引入了全面的预算管理制度，同时在公司全面布局方面，将着重发展区域研发中心和营销服务体系的人员建设，在人员工资与差旅费等费用上将得到良好的控制。目前看来报告期内公司整体成本控制达到预期。

2013年随着公司主营业务不断拓展和经营规模的扩大，随着募集资金的使用和投资项目的实施，公司将进一步完善自身治理结构，建立良好的企业文化和有竞争性的薪酬奖励机制来提升内部凝聚力；完善应收账款管理模式，强化客户信用调查和评估制度，促进应收账款的回收，不断提高公司在战略规划、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理、人员管理等方面的抗风险能力。

## 二、投资状况分析

### 1、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	37,700.86
报告期投入募集资金总额	2,773.66
已累计投入募集资金总额	8,148.04
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例（%）	0%
募集资金总体使用情况说明	
1、截止 2013 年 6 月 30 日，公司已累计使用募集资金 4,148.04 万元用于终端安全管理整体解决方案升级项目、数据安全整体解决方案研发项目、企业级云安全管理平台项目、营销服务体系建设项目。2、2012 年 12 月 13 日，公司第一届董事会第九次临时会议审议通过了《关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》，使用超募资金人民币 4,000.00 万元永久性补充流动资金。截止 2013 年 6 月 30 日，公司募集资金专户余额为 29,747.18 万元（含利息）。	

#### (2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变	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

	更)									
承诺投资项目										
1、终端安全管理整体解决方案升级项目	否	7,563	7,563	1,234.98	1,817.83	24.04%	2015年02月28日	不适用	不适用	否
2、数据安全整体解决方案升级项目	否	4,856	4,856	869.59	1,338.01	27.55%	2015年02月28日	不适用	不适用	否
3、云安全管理整体解决方案升级项目	否	2,243	2,243	344.74	508.1	22.65%	2015年02月28日	不适用	不适用	否
4、营销服务体系建设项目	否	2,682.2	2,682.2	324.35	484.1	18.05%	2014年09月30日	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	17,344.2	17,344.2	2,773.66	4,148.04	--	--		--	--
超募资金投向										
对江苏神州信源系统工程有限公司增资	否	4,000	4,000	0	0	0%				否
建设武汉研发中心	否	1,600	1,600	0	0	0%				否
补充流动资金(如有)	--	4,000	4,000	0	4,000	100%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	9,600	9,600	0	4,000	--	--		--	--
合计	--	26,944.2	26,944.2	2,773.66	8,148.04	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>本公司超募资金 20,356.66 万元，主要用于其它与主营业务相关的营运资金。截止到本报告期末，具体使用情况如下：(1) 2012 年 12 月 13 日，公司第一届董事会第九次临时会议审议通过了《关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金(其他与主营业务相关的营运资金)人民币 4,000.00 万元永久性补充与主营业务相关的流动资金，截至 2012 年末，此项计划已完成；(2) 2013 年 3 月 28 日，公司第一届董事会第九次会议审议通过了《关于使用部分超募资金对全资子公司江苏神州信源系统工程有限公司进行增资的议案》，同意使用超募资金 4,000.00 万元对全资子公司江苏神州信源系统工程有限公司进行增资，截至报告期末该项目尚在按计划进行中，超募资金尚未支付；(3) 2013 年 5 月 10 日，公司第二届董事会第一次会议审议通过了《关于使用部分超募资金建设武汉研发中心的议案》，同意使用超募资金 1,600.00 万元用于建设武汉研发中心，其中购置办公场所房产支出约 1,400 万元，办公场地装修、科研设备及其他投入约 200 万元，截至报告期末该项目尚在按计划进行中，超募资金尚未支付。截至报告期末，公司已累计使用超募资金 4000 万元，剩余超募资金净额为 16,356.66 万元(不含利息)。</p>									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实	不适用									

施方式调整情况	
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用途及去向	尚未使用的募集资金（包括超募资金）全部存放在募集资金银行专户中，按募集资金管理办法严格管理和使用。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司已披露的相关信息不存在未及时、真实、准确、完整披露的情况。

### (3) 募集资金变更项目情况

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(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	变更后的项目可行性是否发生重大变化
合计	--	0	0	0	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			不适用。						

## 2、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
合计	0	0	0	--	--

## 3、对外股权投资情况

### (1) 持有其他上市公司股权情况

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例(%)	期末持股数量(股)	期末持股比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
合计			0.00	0	--	0	--	0.00	0.00	--	--

持有其他上市公司股权情况的说明

□ 适用 √ 不适用

## (2) 持有金融企业股权情况

公司名称	公司类别	最初投资成本 (元)	期初持股数量 (股)	期初持股比例 (%)	期末持股数量 (股)	期末持股比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	会计核算科目	股份来源
合计		0.00	0	--	0	--	0.00	0.00	--	--

## 4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

## (1) 委托理财情况

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额 (如有)	预计收益	报告期实际损益金额
合计				0	--	--	--	0		0	0
委托理财资金来源				不适用。							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							

## (2) 衍生品投资情况

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	计提减值准备金额 (如有)	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例 (%)	报告期实际损益金额
合计				0	--	--	0		0	0%	0
衍生品投资资金来源				不适用。							

## (3) 委托贷款情况

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途
合计	--	0	--	--	--

## 三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

公司未对本报告期的盈利进行预测，本公司在2012年年度报告中披露了2013年的经营计划，计划的执行情况详见“公司年度经营计划在报告期内的执行情况”章节。

#### 四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

无

#### 五、报告期内公司利润分配方案实施情况

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

适用  不适用

经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）审计,2012年归属于母公司股东的净利润为60,107,528.99元,提取盈余公积6,114,663.76元,当年实现未分配利润为53,992,865.23元人民币,加上以前年度结转的未分配利润75,642,251.30元人民币,合计未分配利润129,635,116.53元人民币。鉴于公司业务持续快速发展,经营规模不断扩大,且利润与销售收入同步增长,为了更好地兼顾股东的即期利益和长远利益,使拟订的2012年度利润分配方案与公司长期发展战略相匹配,根据《公司法》及《公司章程》的相关规定,现拟定如下分配方案:公司以2012年末总股本66,700,000股为基数,向全体股东每10股派发人民币2元现金(含税);同时进行资本公积金转增股本,以公司总股本66,700,000股为基数向全体股东每10股转增10股,共计转增66,700,000股,转增后公司总股本将增加至133,400,000股。

2013年3月28日,公司第一届董事会第九次会议和第一届监事会第八次会议分别审议通过了《关于公司2012年度利润分配方案的议案》。

2013年4月20日,经公司2012年年度股东大会审议通过了《关于公司2012年度利润分配方案的议案》。

2013年5月2日,公司发布2012年年度权益分派实施公告,权益分派股权登记日为:2013年5月8日;除权除息日为:2013年5月9日。

## 第四节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率(%)	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
------------	----------	----------	----------	--------------	--------------	----------------------------	---------	----------------------	----------	------

#### 2、出售资产情况

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例(%)	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
------	-------	-----	----------	----------------------------	--------------	-----------------------------	----------	---------	----------------------	-----------------	-----------------	------	------

#### 3、企业合并情况

无

### 三、公司股权激励的实施情况及其影响

无



## 四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
合计				--	--	0	--	--	--	--	--

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)	市场公允价值(万元)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
-----	------	--------	--------	----------	---------------	---------------	------------	----------	----------	----------	------	------

### 3、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期发生额(万元)	期末余额(万元)
-----	------	--------	------	--------------	----------	-----------	----------

### 4、其他重大关联交易

无

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
--------	----------	------------

## 五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

托管情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用



**(2) 承包情况**

承包情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

 适用  不适用**(3) 租赁情况**

租赁情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

 适用  不适用**2、担保情况**

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额（即前两大项的合计）								
其中：								

采用复合方式担保的具体情况说明

无

违规对外担保情况

 适用  不适用**3、重大委托他人进行现金资产管理情况**

单位：万元

受托方名称	委托金额	委托起始日期	委托终止日期	报酬的确定方 式	实际收益	期末余额	是否履行必要 程序
重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询							

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

 适用  不适用

## 4、其他重大合同

无

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

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司实际控制人林皓	自公司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公司股份，也不由公司回购其持有的公司股份。	2011年03月05日	自公司股票上市之日起三十六个月内	履行承诺
	公司法人股东天越创投、华睿创投	自公司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公司股份，也不由公司回购其持有的公司股份。	2011年03月05日	自公司股票上市之日起十二个月内	履行承诺
	公司自然人股东王晓峰、杨杰、高曦、尹子健、马承栋、杨维、哈连琴、王夏娟、姜涛、吴振芳、何悦、李涛、张伶俐、王峰、程志远、姚翔、刘兴安、李敬勋、毕永东、陈华治	自公司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公司股份，也不由公司回购其持有的公司股份。	2011年03月05日	自公司股票上市之日起三十六个月内	履行承诺

	<p>公司自然人股 东檀霞、宗佩 民、吴荣、冯惠 芬、孙燕琪、冯 巍浩、苑惠、陈 卫华、韩永毅、 胡安政、侯元彬</p>	<p>自公司股票上 市之日起十二 个月内，不转让 或者委托他人 管理其直接或 间接持有的公 司股份，也不由 公司回购其持 有的公司股份。</p>	<p>2011 年 03 月 05 日</p>	<p>自公司股票上 市之日起十二 个月内</p>	<p>履行承诺</p>
	<p>公司董事、监 事、高级管理人 员林皓、杨杰、 高曦、尹子健、 吴荣、马承栋、 杨维</p>	<p>在任职期间，每 年转让的公司 股份不超过其 持有公司股份 总数的百分之 二十五；离职后 半年内，不转让 其持有的公司 股份；在首次公 开发行股票上 市之日起六个 月内申报离职 的，自申报离职 之日起十八个 月内不转让其 直接或者间接 持有的公司股 份；在首次公开 发行股票上市 之日起第七个 月至第十二个 月之间申报离 职的，自申报离 职之日起十二 个月内不转让 其直接或者间 接持有的公司 股份。</p>	<p>2011 年 03 月 05 日</p>		<p>履行承诺</p>
	<p>王晓峰</p>	<p>在王晓娜女士 任职期间，其每 年转让的股份 公司股份不超 过其所持有股 份公司股份总</p>	<p>2012 年 03 月 22 日</p>		<p>履行承诺</p>

		数的百分之二十五；在王晓娜女士离职后半年内，其不转让直接或者间接持有的公司股份；如王晓娜女士在首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职的，自王晓娜女士申报离职之日起十八个月内其不转让直接或者间接持有的公司股份；如王晓娜女士在首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自王晓娜女士申报离职之日起十二个月内其不转让直接或者间接持有的公司股份。			
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用  不适用

### 七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

### 八、其他重大事项的说明

无

## 第五节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	50,000,000	74.96%			50,000,000		50,000,000	100,000,000	74.96%
3、其他内资持股	15,641,650	23.45%			15,641,650		15,641,650	31,283,300	23.45%
其中：境内法人持股	8,333,300	12.49%			8,333,300		8,333,300	16,666,600	12.49%
境内自然人持股	7,308,350	10.96%			7,308,350		7,308,350	14,616,700	10.96%
5、高管股份	34,358,350	51.51%			34,358,350		34,358,350	68,716,700	51.51%
二、无限售条件股份	16,700,000	25.04%			16,700,000		16,700,000	33,400,000	25.04%
1、人民币普通股	16,700,000	25.04%			16,700,000		16,700,000	33,400,000	25.04%
三、股份总数	66,700,000	100%			66,700,000		66,700,000	133,400,000	100%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司以资本公积金转增股本，以公司原总股本66,700,000 股为基数向全体股东每10股转增10股，共计转增66,700,000 股，转增后公司总股本增加至133,400,000 股。

股份变动的的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司以资本公积金转增股本66,700,000 股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2013年3月28日，公司第一届董事会第九次会议和第一届监事会第八次会议分别审议通过了《关于公司2012年度利润分配方案的议案》。2013年4月20日，经公司2012年年度股东大会审议通过了《关于公司2012年度利润分配方案的议案》。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

公司2013年上半年实施公积金转增6670万股，持有人新增股份已全部在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理股份登记手续。

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

√ 适用 □ 不适用

公司实施转股后,按最新股本133,400,000股重新调整计算:2012年度,基本每股收益和稀释每股收益均为0.55元/股;2013年第一季度,基本每股收益和稀释每股收益均为0.0014元/股。2012年度,每股净资产调整为4.4392元,2013年第一季度每股净资产收益率调整为4.4409元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 二、公司股东数量及持股情况

单位:股

报告期末股东总数		8,355						
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
林皓	境内自然人	48.91%	65,250,000		65,250,000		质押	4,920,000
浙江天越创业投资有限公司	境内非国有法人	6.25%	8,333,300		8,333,300			
浙江华睿盛银创业投资有限公司	境内非国有法人	6.25%	8,333,300		8,333,300			
中信证券股份有限公司	境内非国有法人	3.73%	4,972,095	4,972,095		4,972,095		
檀霞	境内自然人	2.5%	3,333,300		3,333,300			
宗佩民	境内自然人	2.08%	2,777,800		2,777,800			
全国社保基金六零三组合	其他	1.61%	2,153,396	2,153,396		2,153,396		
王晓峰	境内自然人	1.58%	2,111,100		2,111,100			
吴荣	境内自然人	1.46%	1,944,400		1,944,400			
中国银行—银华领先策略股票型证券投资基金	其他	1.42%	1,899,392	1,899,392		1,899,392		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司发起人股东之间不存在关联关系,也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人;未知其他股东之间是否存在关联关系,也未知是否属于《上市公司收购管理办法规定》的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		

		股份种类	数量
中信证券股份有限公司	4,972,095	人民币普通股	4,972,095
全国社保基金六零三组合	2,153,396	人民币普通股	2,153,396
中国银行—银华领先策略股票型证券投资基金	1,899,392	人民币普通股	1,899,392
郭劲松	668,300	人民币普通股	668,300
全国社保基金一一四组合	400,000	人民币普通股	400,000
彭状	206,400	人民币普通股	206,400
银丰证券投资基金	199,975	人民币普通股	199,975
梁惠芬	156,400	人民币普通股	156,400
刘常松	151,200	人民币普通股	151,200
顾业杰	149,010	人民币普通股	149,010
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	本公司发起人股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人；未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法规定》的一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

#### 1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持股 份数量(股)	期末持股数 (股)	期初持有的 股权激励获 授予限制性 股票数量 (股)	本期获授予 的股权激励 限制性股票 数量(股)	期末持有的 股权激励获 授予限制性 股票数量 (股)
林皓	董事长兼总 经理、董秘 (代)	现任	32,625,000	32,625,000	0	65,250,000	0	0	0
杨杰	董事兼副总 经理	现任	150,000	150,000	0	300,000	0	0	0
高曦	董事兼副总 经理	现任	133,350	133,350	0	266,700	0	0	0
尹子健	董事兼总经 理助理	现任	83,350	83,350	0	166,700	0	0	0
康伟	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
赵战生	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
沈剑飞	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
杨成铭	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
姚颐	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
吴荣	监事会主席	离任	972,200	972,200	0	1,944,400	0	0	0
马承栋	监事会主席	现任	50,000	50,000	0	100,000	0	0	0
哈连琴	监事	现任	102,800	102,800	0	205,600	0	0	0
崔鹏	职工代表监 事	离任	0	0	0	0	0	0	0
李旭	职工代表监 事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王晓娜	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
杨维	副总经理	现任	241,650	241,650	0	483,300	0	0	0
严惠甜	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0



任佳伟	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	34,358,350	34,358,350	0	68,716,700	0	0	0

## 2、持有股票期权情况

适用  不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
吴荣	监事会主席	任期满离任	2013 年 04 月 20 日	任期满离任
崔鹏	职工代表监事	任期满离任	2013 年 04 月 20 日	任期满离任
任佳伟	董事会秘书	任期满离任	2013 年 04 月 20 日	任期满离任

## 第七节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：北京北信源软件股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	382,948,710.74	433,283,917.03
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	2,226,513.64	200,000.00
应收账款	181,369,729.06	155,445,282.25
预付款项	21,055,649.98	17,219,704.67
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	5,656,249.96	3,745,955.12
买入返售金融资产		
存货	5,562,367.26	4,309,216.00
一年内到期的非流动资产		37,946.17
其他流动资产	2,502,423.46	1,759,642.90
流动资产合计	601,321,644.10	616,001,664.14

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	15,466,186.57	13,777,188.93
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	1,105,977.60	1,309,835.65
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,374,781.48	1,618,710.22
递延所得税资产	3,208,421.45	2,616,093.75
其他非流动资产		
非流动资产合计	21,155,367.10	19,321,828.55
资产总计	622,477,011.20	635,323,492.69
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	4,718,956.58	7,860,412.95
预收款项	1,988,110.79	4,664,813.66
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬		
应交税费	22,335,057.70	28,333,515.78

应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,080,501.29	2,269,201.10
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	30,122,626.36	43,127,943.49
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	30,122,626.36	43,127,943.49
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	133,400,000.00	66,700,000.00
资本公积	313,001,212.81	379,701,212.81
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	16,159,219.86	16,159,219.86
一般风险准备		
未分配利润	129,793,952.17	129,635,116.53
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	592,354,384.84	592,195,549.20
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	592,354,384.84	592,195,549.20
负债和所有者权益（或股东权益）总计	622,477,011.20	635,323,492.69

法定代表人：林皓

主管会计工作负责人：严惠甜

会计机构负责人：李丹

## 2、母公司资产负债表

编制单位：北京北信源软件股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	377,288,943.99	424,599,795.64
交易性金融资产		
应收票据	1,846,913.64	200,000.00
应收账款	188,787,945.09	155,245,734.03
预付款项	15,135,338.12	14,092,423.12
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,150,739.41	2,305,606.23
存货	4,775,266.88	4,023,485.97
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,448,755.28	1,626,496.72
流动资产合计	596,433,902.41	602,093,541.71
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	10,000,000.00	10,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	14,157,882.47	12,717,626.87
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	1,105,977.60	1,309,835.65
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	1,374,781.48	1,618,710.22
递延所得税资产	2,300,924.91	1,746,038.16
其他非流动资产		
非流动资产合计	28,939,566.46	27,392,210.90
资产总计	625,373,468.87	629,485,752.61
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	6,266,439.24	6,073,785.54
预收款项	1,273,854.17	3,639,052.25
应付职工薪酬		
应交税费	19,708,509.58	24,650,730.76
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,135,933.47	2,128,772.67
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	28,384,736.46	36,492,341.22
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	28,384,736.46	36,492,341.22
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	133,400,000.00	66,700,000.00
资本公积	313,001,212.81	379,701,212.81
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	16,159,219.86	16,159,219.86
一般风险准备		
未分配利润	134,428,299.74	130,432,978.72
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	596,988,732.41	592,993,411.39
负债和所有者权益（或股东权益）总计	625,373,468.87	629,485,752.61

法定代表人：林皓

主管会计工作负责人：严惠甜

会计机构负责人：李丹

### 3、合并利润表

编制单位：北京北信源软件股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	65,288,792.27	69,753,627.83
其中：营业收入	65,288,792.27	69,753,627.83
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	58,556,633.82	59,975,100.38
其中：营业成本	3,266,030.59	9,842,005.22
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	422,803.16	962,134.88
销售费用	22,788,919.87	25,184,687.82
管理费用	29,772,592.33	21,225,676.11
财务费用	-1,668,175.33	-265,754.74
资产减值损失	3,974,463.20	3,026,351.09
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		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	6,732,158.45	9,778,527.45
加：营业外收入	5,038,954.40	3,992,934.50
减：营业外支出		30,000.00
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	11,771,112.85	13,741,461.95
减：所得税费用	-1,727,722.79	1,731,649.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	13,498,835.64	12,009,812.80
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	13,498,835.64	12,009,812.80
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.1	0.09
（二）稀释每股收益	0.1	0.09
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	13,498,835.64	12,009,812.80
归属于母公司所有者的综合收益总额	13,498,835.64	12,009,812.80
归属于少数股东的综合收益总额		

法定代表人：林皓

主管会计工作负责人：严惠甜

会计机构负责人：李丹

#### 4、母公司利润表

编制单位：北京北信源软件股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	61,312,343.79	53,653,373.18
减：营业成本	1,986,530.13	1,559,366.73



营业税金及附加	399,148.18	899,953.16
销售费用	20,546,436.45	20,030,495.90
管理费用	25,765,057.31	18,243,971.43
财务费用	-1,663,749.14	-237,298.03
资产减值损失	3,699,245.02	2,545,429.86
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		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	10,579,675.84	10,611,454.13
加：营业外收入	5,038,745.50	3,992,934.50
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	15,618,421.34	14,604,388.63
减：所得税费用	-1,716,899.68	1,615,503.16
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	17,335,321.02	12,988,885.47
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.13	0.1
（二）稀释每股收益	0.13	0.1
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	17,335,321.02	12,988,885.47

法定代表人：林皓

主管会计工作负责人：严惠甜

会计机构负责人：李丹

## 5、合并现金流量表

编制单位：北京北信源软件股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	42,697,396.68	42,107,798.42
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	5,060,903.19	3,987,634.50
收到其他与经营活动有关的现金	1,694,714.13	513,843.59
经营活动现金流入小计	49,453,014.00	46,609,276.51
购买商品、接受劳务支付的现金	11,946,337.60	10,334,929.33
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	28,582,375.20	23,386,677.33
支付的各项税费	16,069,096.15	13,178,384.72
支付其他与经营活动有关的现金	27,858,514.97	20,936,790.46
经营活动现金流出小计	84,456,323.92	67,836,781.84
经营活动产生的现金流量净额	-35,003,309.92	-21,227,505.33
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
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	3,121,378.00	1,259,361.27

投资支付的现金		
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	3,121,378.00	1,259,361.27
投资活动产生的现金流量净额	-3,121,378.00	-1,259,361.27
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	393,181.29	3,043,900.00
筹资活动现金流入小计	393,181.29	3,043,900.00
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	12,603,699.66	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		2,057,048.03
筹资活动现金流出小计	12,603,699.66	2,057,048.03
筹资活动产生的现金流量净额	-12,210,518.37	986,851.97
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	-50,335,206.29	-21,500,014.63
加：期初现金及现金等价物余额	432,835,917.03	78,747,973.57
六、期末现金及现金等价物余额	382,500,710.74	57,247,958.94

法定代表人：林皓

主管会计工作负责人：严惠甜

会计机构负责人：李丹

## 6、母公司现金流量表

编制单位：北京北信源软件股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	29,521,168.39	33,761,569.22
收到的税费返还	5,060,903.19	3,987,634.50
收到其他与经营活动有关的现金	3,741,405.05	427,759.58
经营活动现金流入小计	38,323,476.63	38,176,963.30
购买商品、接受劳务支付的现金	3,393,389.00	2,366,062.30
支付给职工以及为职工支付的现金	23,759,252.68	20,081,768.00
支付的各项税费	15,342,444.74	12,557,615.02
支付其他与经营活动有关的现金	28,208,326.49	16,441,639.31
经营活动现金流出小计	70,703,412.91	51,447,084.63
经营活动产生的现金流量净额	-32,379,936.28	-13,270,121.33
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
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	2,720,397.00	1,208,713.89
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	2,720,397.00	1,208,713.89
投资活动产生的现金流量净额	-2,720,397.00	-1,208,713.89
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	393,181.29	3,043,900.00
筹资活动现金流入小计	393,181.29	3,043,900.00
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	12,603,699.66	
支付其他与筹资活动有关的现金		2,057,048.03
筹资活动现金流出小计	12,603,699.66	2,057,048.03
筹资活动产生的现金流量净额	-12,210,518.37	986,851.97
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	-47,310,851.65	-13,491,983.25
加：期初现金及现金等价物余额	424,151,795.64	67,398,193.26
六、期末现金及现金等价物余额	376,840,943.99	53,906,210.01

法定代表人：林皓

主管会计工作负责人：严惠甜

会计机构负责人：李丹

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：北京北信源软件股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	66,700,000.00	379,701,212.81			16,159,219.86		129,635,116.53		592,195,549.20	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	66,700,000.00	379,701,212.81			16,159,219.86		129,635,116.53		592,195,549.20	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	66,700,000.00	-66,700,000.00					158,835.64		158,835.64	
（一）净利润							13,498,835.64		13,498,835.64	
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							13,498,835.64		13,498,835.64	
（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	66,700,000.00	-66,700,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	66,700,000.00	-66,700,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	133,400,000.00	313,001,212.81			16,159,219.86		129,793,952.17			592,354,384.84

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	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	50,000,000.00	16,215,779.10			10,044,556.10		75,642,251.30			151,902,586.50
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										

前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	50,000,000.00	16,215,779.10			10,044,556.10		75,642,251.30		151,902,586.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	16,700,000.00	363,485,433.71			6,114,663.76		53,992,865.23		440,292,962.70
（一）净利润							60,107,528.99		60,107,528.99
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							60,107,528.99		60,107,528.99
（三）所有者投入和减少资本	16,700,000.00	362,158,645.20							378,858,645.20
1. 所有者投入资本	16,700,000.00	360,308,645.20							377,008,645.20
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他		1,850,000.00							1,850,000.00
（四）利润分配					6,114,663.76		-6,114,663.76		
1. 提取盈余公积					6,114,663.76		-6,114,663.76		
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		1,326,788.51							1,326,788.51
四、本期期末余额	66,700,000.00	379,701,212.81			16,159,219.86		129,635,116.53		592,195,549.20

法定代表人：林皓

主管会计工作负责人：严惠甜

会计机构负责人：李丹

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：北京北信源软件股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	66,700,000.00	379,701,212.81			16,159,219.86		130,432,978.72	592,993,411.39
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	66,700,000.00	379,701,212.81			16,159,219.86		130,432,978.72	592,993,411.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	66,700,000.00	-66,700,000.00					3,995,321.02	3,995,321.02
（一）净利润							17,335,321.02	17,335,321.02
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							17,335,321.02	17,335,321.02
（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							-13,340,000.00	-13,340,000.00
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							-13,340,000.00	-13,340,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	66,700,000.00	-66,700,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	66,700,000.00	-66,700,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	133,400,000.00	313,001,212.81			16,159,219.86		134,428,299.74	596,988,732.41

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	50,000,000.00	16,215,779.10			10,044,556.10		75,401,004.86	151,661,340.06
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	50,000,000.00	16,215,779.10			10,044,556.10		75,401,004.86	151,661,340.06
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	16,700,000.00	363,485,433.71			6,114,663.76		55,031,973.86	441,332,077.33
（一）净利润							61,146,637.62	61,146,637.62
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							61,146,637.62	61,146,637.62
（三）所有者投入和减少资本	16,700,000.00	362,158,645.20						378,858,645.20

1. 所有者投入资本	16,700,000.00	360,308,645.20						377,008,645.20
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他		1,850,000.00						1,850,000.00
(四) 利润分配					6,114,663.76		-6,114,663.76	
1. 提取盈余公积					6,114,663.76		-6,114,663.76	
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		1,326,788.51						1,326,788.51
四、本期期末余额	66,700,000.00	379,701,212.81			16,159,219.86		130,432,978.72	592,993,411.39

法定代表人：林皓

主管会计工作负责人：严惠甜

会计机构负责人：李丹

### 三、公司基本情况

北京北信源软件股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），前身为北京北信源自动化技术有限公司，成立于1996年5月28日，是经北京市工商行政管理局批准，由林皓、李纪敏共同出资设立的有限责任公司。公司注册资本为人民币50万元，其中林皓以货币资金出资5万元，以实物出资26万元，合计出资31万元，占注册资本的62%；李纪敏以实物出资19万元，占注册资本的38%。上述出资业经北京同仁会计师事务所审验，并出具了开业验资报告予以验证。

1999年1月26日，李纪敏与林皓、卢振栋签署《出资转让协议》，李纪敏将所持有的9万元出资转让给林皓，将所持有的10万元出资转让给卢振栋。转让后卢振栋出资额占公司注册资本的20%；林皓出资额占公司注册资本的比例增加至80%。上述股权转让事宜已经公司1998年12月20日召开的股东会审议通过并已办理相关工商变更登记手续。

2000年3月27日，卢振栋与林金侠签署《出资转让协议书》，卢振栋将所持有的10万元出资转让给林金侠。转让后林金侠出资额占公司注册资本的20%。上述股权转让事宜已经公司2000年3月27日召开的股东会审议通过并已办理相关工商变更

登记手续。

2002年9月30日，根据公司股东会决议，林皓将所持有的15万元出资转让给林金侠，同时公司注册资本从人民币50万元增加到人民币500万元，新增的450万元由林皓以无形资产出资。变更后林皓出资475万元，占公司注册资本的95%；林金侠出资25万元，占公司注册资本的5%。上述增资业经北京公正会计师事务所有限公司京公正内验字（2002）第038号验资报告验证确认，并已完成工商变更登记手续。

2003年12月10日，经公司股东会决议通过林皓将所持有的27.50万元出资转让给林金侠，同时公司注册资本从人民币500万元增加到人民币1,050万元，新增的550万元由林皓以无形资产出资。变更后林皓出资997.50万元，占公司注册资本的95%；林金侠出资52.50万元，占公司注册资本的5%。上述增资业经北京公正会计师事务所有限公司京公正内验字（2003）第044号验资报告验证，并已完成工商变更登记手续。

2009年8月25日，根据公司股东会决议，公司注册资本从人民币1,050万元增加到人民币1,500万元，新增出资450万元由各股东按出资比例以货币资金增资。变更后林皓出资1425万元，占注册资本的95%；林金侠出资75万元，占注册资本的5%。上述增资业经东审（北京）会计师事务所有限责任公司东审字[2009]第06-068号验资报告验证，并已完成工商变更登记手续。

2009年9月12日，根据公司股东会决议，公司注册资本从人民币1,500万元增加到人民币1,800万元，新增出资300万元由浙江天越创业投资有限公司（以下简称“天越创投”）和浙江华睿盛银创业投资有限公司（以下简称“华睿盛银”）以货币资金3,000万元认购，其中300万元作为注册资本出资，2,700万元作为资本溢价；林皓将其所持有的255万元出资分别转让给檀霞、宗佩民、王晓峰、孙燕琪、冯巍浩、杨维、苑惠、陈卫华、杨杰、高曦、胡安政、哈连琴、王夏娟、姜涛、尹子健、吴振芳、马潇潇、何悦、李涛、马承栋、张伶敏、王峰、程志远、姚翔、刘兴安、彭江波、李敬勋、毕永东、陈华治等29位自然人；林金侠将其所持有的75万元出资分别转让给韩永毅、吴荣、冯惠芬、侯元彬和王晓峰等5位自然人。上述事项业经东审（北京）会计师事务所有限责任公司东审字[2009]第06-083号验资报告验证，并于2009年9月22日完成工商变更登记手续。

2009年12月16日，公司采用有限责任公司整体改制变更的方式，以经审计的截至2009年10月31日的净资产6,453.87791万元（包括实收资本18,000,000.00元，资本公积30,086,800.00元，留存收益16,451,979.10元）为折股基数，按照1: 0.774728的折股比例折为公司股本，并更名为北京北信源软件股份有限公司。变更后注册资本为人民币5,000万元，其中林皓出资3,250万元，占注册资本的65.0000%；浙江天越创业投资有限公司出资416.665万元，占注册资本的8.3333%；浙江华睿盛银创业投资有限公司出资416.665万元，占注册资本的8.3333%；檀霞出资166.665万元，占注册资本的3.3333%；宗佩民出资138.89万元，占注册资本的2.7778%；王晓峰出资105.555万元，占注册资本的2.1111%；吴荣出资97.22万元，占注册资本的1.9444%；冯惠芬出资83.335万元，占注册资本的1.6667%；孙燕琪出资55.555万元，占注册资本的1.1111%；冯巍浩出资25万元，占注册资本的0.5000%；杨维出资24.165万元，占注册资本的0.4833%；苑惠出资22.22万元，占注册资本的0.4444%；陈卫华出资16.665万元，占注册资本的0.3333%；杨杰出资15万元，占注册资本的0.3000%；韩永毅出资13.89万元，占注册资本的0.2778%；高曦出资13.335万元，占注册资本的0.2667%；胡安政出资12.5万元，占注册资本的0.2500%；哈连琴出资10.28万元，占注册资本的0.2056%；侯元彬出资8.335万元，占注册资本的0.1667%；王夏娟出资8.335万元，占注册资本的0.1667%；姜涛出资8.335万元，占注册资本的0.1667%；尹子健出资8.335万元，占注册资本的0.1667%；吴振芳出资7.5万元，占注册资本的0.1500%；马潇潇出资7.5万元，占注册资本的0.1500%；何悦出资7.5万元，占注册资本的0.1500%；李涛出资6.665万元，占注册资本的0.1333%；张伶敏出资6.665万元，占注册资本的0.1333%；王峰出资6.39万元，占注册资本的0.1278%；程志远出资5.835万元，占注册资本的0.1167%；马承栋出资5万元，占注册资本的0.1000%；姚翔出资5万元，占注册资本的0.1000%；刘兴安出资5万元，占注册资本的0.1000%；彭江波出资5万元，占注册资本的0.1000%；李敬勋出资5万元，占注册资本的0.1000%；毕永东出资5万元，占注册资本的0.1000%；陈华治出资5万元，占注册资本的0.1000%。上述事项业经中瑞岳华会计师事务所中瑞岳华验字[2009]第244号验资报告验证。

2010年12月20日，根据公司2010年第三次（临时）股东大会决议，彭江波将其持有的公司5万股股份转让给公司股东林皓。上述事项已于2010年12月24日完成工商变更登记。

2011年2月17日，根据公司2011年第一届董事会第五次临时会议审议通过了《关于马潇潇转让所持北京北信源软件股份有限公司七万五千股股份的议案》，股东马潇潇将其持有的公司7.5万股股份转让给公司第一大股东林皓。上述事项已于2011年3月17日完成工商变更登记。

根据本公司2011年3月5日召开的2011年第一次临时股东大会决议及2012年2月12日召开的2012年第一次临时股东大会决议，经2012年8月6日中国证券监督管理委员会（“证监会”）《关于核准北京北信源软件股份有限公司首次公开发行股票并在

创业板上市的批复》（证监许可【2012】1054号），本公司向社会公开发行人民币普通股（A股）1670万股，每股面值为人民币壹元。经深圳证券交易所《关于北京北信源软件股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2012]301号）同意，公司公开发行的人民币普通股股票于2012年9月12日在深圳证券交易所创业板上市交易，证券代码为300352。发行后，本公司注册资本增至人民币6670万元。本公司于2012年10月11日，取得北京市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，完成了工商变更登记手续。

本公司于2013年4月20日召开2012年年度股东大会，审议通过了《关于公司2012年度利润分配方案的议案》，该议案实施后公司总股本由66,700,000股变为133,400,000股，公司注册资本由6670万元变为13340万元。本公司于2013年6月19日取得北京市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，完成了工商变更登记手续。

本公司于2000年3月23日被北京市软件企业认定和软件产品登记机关认定为软件企业（证书编号：京R-2000-0026）。

本公司于2011年10月11日取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201111001810）。

根据中华人民共和国国家发展和改革委员会、中华人民共和国工业和信息化部、中华人民共和国财政部、中华人民共和国商务部、国家税务总局2013年联合下发的《关于认定2011-2012年度国家规划布局内重点软件企业和集成电路设计企业的通知》（发改高技[2013]234号），北信源母公司被认定为“2011-2012年度国家规划布局内重点软件企业”。

法定代表人：林皓。

企业法人营业执照号：110108004645099

注册地址：北京市海淀区中关村南大街34号中关村科技发展大厦C座1602室。

本公司及子公司（统称“本集团”）主要经营范围：销售计算机信息系统安全专用产品、经国家密码管理局审批并通过指定检测机构产品质量检测的商用密码产品；经国家密码管理机构批准的商用密码产品的开发。计算机系统服务；数据处理；基础软件服务；应用软件服务；计算机软硬件及通信设备的研发、技术推广、技术转让、技术培训、维修、咨询、服务、销售；计算机软硬件的生产、组装；复制记录媒介（不含出版物）；技术进出口、货物进出口、代理进出口。

## 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

本集团编制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——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2010年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的申报财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2012年6月30日的财务状况及2013年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 3、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，购买日在2009年12月31日或之前的，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、发生或承担的负债和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；购买日在2010年1月1日或之后的，合并成本仅包含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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他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。对于所涉及的或有对价，如购买日在2009年12月31日或之前的，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，则将或有对价计入合并成本；购买日在2010年1月1日或之后的，或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并，购买日在2009年12月31日或之前的，合并成本为每一单项交易成本之和；购买日在2010年1月1日或之后的，在本集团合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

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



## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的期初数和对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，如控制权丧失发生于2009年12月31日或之前的，对于剩余股权，以本公司个别财务报表中成本法下长期股权投资的账面价值作为剩余股权的初始投资成本；如控制权丧失发生于2010年1月1日或之后的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

### (2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### (2) 外币财务报表的折算

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差

额，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；所有者权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，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报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 9、金融工具

### (1) 金融工具的分类

金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时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。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

一、以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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.本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### 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，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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支出的方法。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。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用

损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 贷款和应收款项

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。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，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。

二、初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时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条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具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。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### ③ 财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和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后的余额之中的较高者进行后续计量。

一、以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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.本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。



## 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，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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支出的方法。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。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

## ③ 贷款和应收款项

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。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

## ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，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。

二、初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时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条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具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。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### ③ 财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和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后的余额之中的较高者进行后续计量。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

#### **(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，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

全部或部分终止确认的，将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**

公允价值，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债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### **(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法**

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

##### **① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值**

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

##### **② 可供出售金融资产减值**

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出

的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### (7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

### 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：

①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

#### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
信用风险特征	账龄分析法	本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%

2—3 年	30%	30%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	单项金额在 50 万元以下且账龄在 3 年以上的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品、库存商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

## 12、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，购买日在 2009 年 12 月 31 日或之前的，按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；购买日在 2010 年 1 月 1 日或之后的，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益，购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

### (2) 后续计量及损益确认

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；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。① 成本法核算的长期股权投资采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。② 权益法核算的长期股权投资采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。对于本集团首次执行新会计准则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，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。③ 收购少数股权在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。④ 处置长期股权投资在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，



在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法核算转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 13、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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 14、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

### (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满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。

### (3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	40	5%	2.38%
机器设备	5	5%	19%
电子设备	5	5%	19%
运输设备	5	5%	19%

#### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

#### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 15、在建工程

### (1) 在建工程的类别

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价

格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

## 16、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化。

### （2）借款费用资本化期间

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### （3）暂停资本化期间

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### （4）借款费用资本化金额的计算方法

一般借款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乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

## 17、生物资产

无

## 18、油气资产

无



## 19、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。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。

项目	预计使用寿命	依据
杀毒专家(网络、单机)V2000	10	预计使用年限
违规联网安全监控技术	10	预计使用年限
DirectUI 平台及控件源码版软件	10	预计使用年限
Windows7 软件	10	预计使用年限
OfficeStd 2010 CHNS OLP NL 等软件授权	10	预计使用年限

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (4) 无形资产减值准备的计提

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

### (5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

## （6）内部研究开发项目支出的核算

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。
- 无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 21、附回购条件的资产转让

无

## 22、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## 23、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。① 以权益结算的股份支付用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。② 以现金结算的股份支付以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团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，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本集团授予的股份期权采用二项式期权定价模型定价。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，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。

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

## 24、回购本公司股份

无

## 25、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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，确认商品销售收入的实现。

## (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

无

## (3) 确认提供劳务收入的依据

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

## (4) 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

## 26、政府补助

### (1) 类型

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助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

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 27、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

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税

负债。

## (2) 确认递延所得税负债的依据

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

## 28、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

#### (1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁会计处理

#### (3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁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，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (3) 售后租回的会计处理

无

## 29、持有待售资产

### (1) 持有待售资产确认标准

无

**(2) 持有待售资产的会计处理方法**

无

**30、资产证券化业务**

无

**31、套期会计**

无

**32、主要会计政策、会计估计的变更**

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

不适用。

**(1) 会计政策变更**

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

**(2) 会计估计变更**

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

**33、前期会计差错更正**

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

不适用。

**(1) 追溯重述法**

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

**(2) 未来适用法**

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否



### 34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
消费税	无	0
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	母公司 2011、2012 年度按应纳税所得额的 10% 计缴，2013 年度按应纳税所得额的 15% 计缴；江苏神州信源系统工程有限公司按应纳税所得额的 25% 计缴；上海北信源信息技术有限公司 2011 年度、2012 年度免交企业所得税。
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

各分公司、分厂执行的所得税税率

江苏神州信源系统工程有限公司按应纳税所得额的 25% 计缴；上海北信源信息技术有限公司 2011 年度、2012 年度免交企业所得税。

### 2、税收优惠及批文

(1) 根据国务院国发[2000]18号文件《国务院关于印发<鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策>的通知》和财政部、国家税务总局、海关总署下发财税[2000]25号文《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》，2010年底以前，公司自行开发研制软件产品销售收入按17%的法定税率计缴增值税，对实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。2011年1月28日，国务院《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》（国发[2011]4号）继续实施上述软件增值税税收优惠政策。

(2) 2011年10月11日，本公司取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税暂行条例》以及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，2011年至2013年本公司适用的企业所得税税率为15%。

(3) 根据中华人民共和国国家发展和改革委员会、中华人民共和国工业和信息化部、中华人民共和国财政部、中华人民共和国商务部、国家税务总局2013年联合下发的《关于认定2011-2012年度国家规划布局内重点软件企业和集成电路设计企业的通知》（发改高技[2013]234号），北信源母公司被认定为“2011-2012年度国家规划布局内重点软件企业”。根据《财政部国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税[2008]1号）关于“国家规划布局内重点软件企业当年未享受低于10%的税率优惠的，减按10%的税率征收企业所得税”的规定，公司2011-2012年度企业所得税税率将由原来的15%调整

为10%，2013年度企业所得税税率为15%。

(4) 根据财政部、国家税务总局下发财税[2003]244号文《关于扩大企业技术开发费加计扣除政策适用范围的通知》，企业研究开发新产品、新技术、新工艺所实际发生的费用，除按规定据实列支外，可再按当年实际发生额的50%抵扣企业当年应纳税所得额。本公司2013年度享受此优惠政策。

(5) 根据财政部、国家税务总局下发财税字[1999]273号文《关于贯彻落实〈中共中央、国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定〉有关税收问题的通知》，本公司从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，免征营业税。

(6) 根据财税（2000）25号文、沪地税闸十六[2011]000003号企业所得税优惠审批结果通知书，本公司的全资子公司上海北信源信息技术有限公司自2011年1月1日至2012年12月31日免征企业所得税，自2013年1月1日至2015年12月31日减半征收企业所得税。

### 3、其他说明

本集团从事软件服务业收入，原先按5%税率计缴营业税。根据《财政部、国家税务总局关于在上海市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税[2011] 111号）等相关规定，本集团位于上海市的子公司上海北信源信息技术有限公司从事软件服务业的收入，自2012年1月1日起改为征收增值税，税率为6%。

根据《财政部、国家税务总局关于在北京等8省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税[2012]71号）等相关规定，母公司从事软件服务业收入，自2012年9月1日起改为征收增值税，税率为6%。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份



													额后的 余额
上海北信源信息技术有限公司	全资	上海市	软件业	5,000,000.00	在信息、计算机软硬件、通信设备科技专业领域内从事技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让, 网络工程, 电子商务(不得从事增值电信业务、金融业务), 计算机软硬件销售。	5,000,000.00		100%	100%	是			
江苏神州信源系统工程公司	全资	南京市	软件业	5,000,000.00	软件开发, 计算机系统服务, 数据处理, 计算机维修, 基础软件服务, 应用软件开发, 计	5,000,000.00		100%	100%	是			

					计算机硬 件、通 信设备 的研 发、技 术推 广、技 术转 让、维 修、咨 询、服 务，国 内贸 易，计 算机 软、硬 件的生 产，计 算机网 络工程 的设 计、施 工，建 筑安 装，室 内外装 饰，经 济信息 咨询， 自营和 代理各 类商品 及技术 的进出 口业 务。								
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

无

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司	子公司	注册地	业务性	注册资	经营范	期末实 际投资	实质上 构成对	持股比	表决权 比例	是否合	少数股	少数股 东权益	从母公 司所有
-----	-----	-----	-----	-----	-----	------------	------------	-----	-----------	-----	-----	------------	------------

全称	类型		质	本	围	额	子公司 净投资 的其他 项目余 额	例(%)	(%)	并报表	东权益	中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
----	----	--	---	---	---	---	-------------------------------	------	-----	-----	-----	--------------------------------	--

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例(%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
-----------	-----------	-----	----------	----------	----------	-----------------	---	-------------	------------------	------------	------------	--	--

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

2、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

单位：元

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
----	-----------	----------------------

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的其他说明

### 3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

适用  不适用

### 4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
----	-------	-------

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
----	--------	-----------

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

### 5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
------	------------------	------------	---------------	--------------	------------------

同一控制下企业合并的其他说明

### 6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
------	------	--------

非同一控制下企业合并的其他说明

### 7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法
-------	-----	--------

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

### 8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法
-----	-------------	-----------	-----------------------

反向购买的其他说明

## 9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明

## 10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

## 七、合并财务报表主要项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	329,801.48	--	--	39,135.87
人民币	--	--	329,801.48	--	--	39,135.87
银行存款：	--	--	382,191,909.26	--	--	432,796,781.16
人民币	--	--	382,191,909.26	--	--	432,796,781.16
其他货币资金：	--	--	427,000.00	--	--	448,000.00
人民币	--	--	427,000.00	--	--	448,000.00
合计	--	--	382,948,710.74	--	--	433,283,917.03

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

## 2、交易性金融资产

## (1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性债券投资	0.00	0.00
交易性权益工具投资	0.00	0.00
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
套期工具	0.00	0.00

其他	0.00	0.00
----	------	------

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额
----	------------------	------

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,226,513.64	200,000.00
合计	2,226,513.64	200,000.00

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

(3) 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他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发
----	-----	------	------	-----	--------	---------

						生减值
其中:	--	--	--	--	--	--
其中:	--	--	--	--	--	--

说明

## 5、应收利息

### (1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

### (2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
------	---------	--------

### (3) 应收利息的说明

## 6、应收账款

### (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	197,663,103.93	100%	16,293,374.87	8.24%	167,812,725.31	100%	12,367,443.06	7.37%
组合小计	197,663,103.93	100%	16,293,374.87	8.24%	167,812,725.31	100%	12,367,443.06	7.37%
合计	197,663,103.93	--	16,293,374.87	--	167,812,725.31	--	12,367,443.06	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备



	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中:	--	--	--	--	--	--
1 年以内	140,051,344.26	70.85%	7,301,354.62	131,129,185.02	78.14%	6,556,459.25
1 年以内小计	140,051,344.26	70.85%	7,301,354.62	131,129,185.02	78.14%	6,556,459.25
1 至 2 年	46,998,792.60	23.78%	4,162,306.95	27,873,662.74	16.61%	2,787,366.27
2 至 3 年	3,641,804.52	1.84%	924,660.55	7,316,551.80	4.36%	2,194,965.54
3 至 4 年	5,723,266.80	2.9%	2,861,633.40	1,260,662.00	0.75%	630,331.00
4 至 5 年	1,022,382.00	0.52%	817,905.60	171,713.75	0.1%	137,371.00
5 年以上	225,513.75	0.11%	225,513.75	60,950.00	0.04%	60,950.00
合计	197,663,103.93	--	16,293,374.87	167,812,725.31	--	12,367,443.06

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

**(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况**

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

**(3) 本报告期实际核销的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

应收账款核销说明

**(4) 本报告期应收账款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况**

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

## (5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
中国电力科学研究院	非关联方	11,467,560.00	0.4 年	5.8%
欧富特信息技术有限公司	非关联方	6,800,000.00	0-1 年	3.44%
重庆市电力公司电力科学研究院	非关联方	6,473,685.19	0-1 年	3.27%
河南省电力公司	非关联方	6,384,558.00	0-1 年	3.23%
北京浩普诚华科技有限公司	非关联方	6,380,000.00	0-1 年	3.23%
合计	--	37,505,803.19	--	18.97%

## (6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
------	--------	----	----------------

## (7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

## (8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

## 7、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	6,532,394.03	100%	876,144.07	13.41%	4,596,049.40	100%	850,094.28	18.5%
组合小计	6,532,394.03	100%	876,144.07	13.41%	4,596,049.40	100%	850,094.28	18.5%
合计	6,532,394.03	--	876,144.07	--	4,596,049.40	--	850,094.28	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	4,284,306.24	65.59%	215,360.59	876,144.07	55.74%	128,093.84
1 年以内小计	4,284,306.24	65.59%	215,360.59	876,144.07	55.74%	128,093.84
1 至 2 年	1,424,081.31	21.8%	144,867.07	960,106.95	20.89%	96,010.70
2 至 3 年	262,800.00	4.02%	72,840.00	297,425.80	6.47%	89,227.74
3 至 4 年	169,862.60	2.6%	84,931.30	396,333.00	8.62%	198,166.50
4 至 5 年	165,993.88	2.54%	132,795.10	208,556.88	4.54%	166,845.50
5 年以上	165,993.88	3.45%	225,350.00	171,750.00	3.74%	171,750.00
合计	6,532,394.03	--	876,144.07	4,596,049.40	--	850,094.28

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
---------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
--------	------	------	---------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

### (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

### (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
------	----	----------	----------------

说明

### (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
成都网者安全技术有限公司	非关联方	200,000.00	1-2 年	3.06%
国网国际招标有限公司	非关联方	200,000.00	1-2 年	3.06%
陆家嘴物业管理有限公司	非关联方	194,841.00	0-1 年	2.98%
南通市通州监狱	非关联方	120,000.00	0-2 年	1.84%
中央国家机关政府采购中心	非关联方	120,000.00	1-3 年	1.84%
合计	--	834,841.00	--	12.78%

## (7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
------	--------	----	----------------

## (8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

## (9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

## 8、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	19,457,977.86	92.41%	15,618,537.55	90.7%
1至2年	1,589,672.12	7.55%	1,454,365.12	8.45%
2至3年	8,000.00	0.04%	146,802.00	0.85%
3年以上	0.00	0%	0.00	0%
合计	21,055,649.98	--	17,219,704.67	--

预付款项账龄的说明

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
陕西南湾房地产开发有限责任公司	非关联方	11,545,850.00		未到结算期
北京国舜科技有限公司	非关联方	977,192.12		未到结算期
济南双洋科技有限公司	非关联方	471,500.00		未到结算期

南京鹰控数码科技有限公司	非关联方	406,703.00		未到结算期
上海博达数据通信有限公司	非关联方	356,841.80		未到结算期
合计	--	13,758,086.92	--	--

预付款项主要单位的说明

### (3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

### (4) 预付款项的说明

## 9、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,013,774.31		3,013,774.31	2,747,854.65		2,747,854.65
库存商品	2,548,592.95		2,548,592.95	1,561,361.35		1,561,361.35
合计	5,562,367.26		5,562,367.26	4,309,216.00		4,309,216.00

### (2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	

### (3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）

存货的说明

**10、其他流动资产**

单位：元

项目	期末数	期初数
待摊费用	2,502,423.46	1,759,642.90
合计	2,502,423.46	1,759,642.90

其他流动资产说明

**11、可供出售金融资产****(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。

可供出售金融资产的说明

**(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资**

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
------	------	----	--------	-----	------	------	-----------	------

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

**12、持有至到期投资****(1) 持有至到期投资情况**

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

持有至到期投资的说明

**(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况**

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例 (%)
----	----	-------------------

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

**13、长期应收款**

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	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
-------	------	------	------	------	------	---------------	----------------	------------------------	------	----------	--------

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
--------------------------	--------	----------------

长期股权投资的说明

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

单位：元

			本期	
--	--	--	----	--



## (2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产 或存货转入	公允价值变 动损益	处置	转为自用房 地产	

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况,说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间

## 17、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	25,233,352.58	3,295,788.02			28,529,140.60
其中: 房屋及建筑物	4,225,596.44	0.00			4,225,596.44
机器设备	13,404,256.37	1,860,764.84			15,265,021.21
运输工具	7,603,499.77	1,435,023.18			9,038,522.95
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计:	11,456,163.65	0.00	1,606,790.38		13,062,954.03
其中: 房屋及建筑物	326,163.23	0.00	50,180.29		376,343.52
机器设备	7,543,730.99	0.00	927,034.81		8,470,765.80
运输工具	3,586,269.43	0.00	629,575.28		4,215,844.71
					0.00
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	13,777,188.93	--			15,466,186.57
其中: 房屋及建筑物	3,899,433.21	--			3,849,252.92
机器设备	5,860,525.38	--			6,794,255.41
运输工具	4,017,230.34	--			4,822,678.24
五、固定资产账面价值合计	13,777,188.93	--			15,466,186.57
其中: 房屋及建筑物	3,899,433.21	--			3,849,252.92
机器设备	5,860,525.38	--			6,794,255.41
运输工具	4,017,230.34	--			4,822,678.24

本期折旧额 1,606,790.38 元; 本期由在建工程转入固定资产原价为元。

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
----	------	------	------

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
----	--------

## (5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	------	------	--------	--------

## (6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
----	-----------	------------

固定资产说明

## 18、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

## (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	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
------	-----	-----	------	--------	------	---------------	------	-----------	--------------	--------------	------	-----

在建工程项目变动情况的说明

## (3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
----	-----	------	------	-----	------

## (4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
----	------	----

## (5) 在建工程的说明

## 19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

工程物资的说明

## 20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
----	--------	--------	---------

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

## 21、生产性生物资产

## (1) 以成本计量

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

## (2) 以公允价值计量

单位：元

项目	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、种植业				
二、畜牧养殖业				

三、林业
四、水产业

生产性生物资产的说明

## 22、油气资产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

油气资产的说明

## 23、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	12,025,409.69	144,500.00		12,169,909.69
杀毒专家（网络、单机）V2000	5,116,914.69			5,116,914.69
违规联网安全监控技术	6,100,000.00			6,100,000.00
DirectUI 平台及控件源码版软件	190,000.00			190,000.00
windows7 软件	136,500.00			136,500.00
OfficeStd 2010 CHNS OLPNL 等软件授权	481,995.00			481,995.00
C++builder XE2 软件		41,500.00		41,500.00
Android 系统下的接口模块		103,000.00		103,000.00
二、累计摊销合计	10,715,574.04	348,358.05		11,063,932.09
杀毒专家（网络、单机）V2000	5,116,914.69	0.00		5,116,914.69
违规联网安全监控技术	5,540,833.35	304,999.97		5,845,833.32
DirectUI 平台及控件源码版软件	28,499.97	9,500.03		38,000.00
windows7 软件	8,303.75	6,825.00		15,128.75
OfficeStd 2010 CHNS OLPNL 等软件授权	21,022.28	24,099.72		45,122.00
C++builder XE2 软件		2,075.00		2,075.00
Android 系统下的接口模块		858.33		858.33

三、无形资产账面净值合计	1,309,835.65	-203,858.05		1,105,977.60
杀毒专家（网络、单机） V2000	0.00			0.00
违规联网安全监控技术	559,166.65			254,166.68
DirectUI 平台及控件源码版 软件	161,500.03			152,000.00
windows7 软件	128,196.25			121,371.25
OfficeStd 2010 CHNS OLPNL 等软件授权	460,972.72			436,873.00
C++builder XE2 软件				39,425.00
Android 系统下的接口模块				102,141.67
杀毒专家（网络、单机） V2000				
违规联网安全监控技术				
DirectUI 平台及控件源码版 软件				
windows7 软件				
OfficeStd 2010 CHNS OLPNL 等软件授权				
C++builder XE2 软件				
Android 系统下的接口模块				
无形资产账面价值合计	1,309,835.65	-203,858.05		1,105,977.60
杀毒专家（网络、单机） V2000	0.00			0.00
违规联网安全监控技术	559,166.65			254,166.68
DirectUI 平台及控件源码版 软件	161,500.03			152,000.00
windows7 软件	128,196.25			121,371.25
OfficeStd 2010 CHNS OLPNL 等软件授权	460,972.72			436,873.00
C++builder XE2 软件				39,425.00
Android 系统下的接口模块				102,141.67

本期摊销额 348,358.05 元。

## （2）公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

## 24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
-----------------	------	------	------	------	--------

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

## 25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
网络费	70,833.33		23,774.53		47,058.80	
域名注册费	25,172.78		3,327.47		21,845.31	
技术服务费	1,522,704.11		216,826.74		1,305,877.37	
合计	1,618,710.22		243,928.74		1,374,781.48	--

长期待摊费用的说明

## 26、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	3,208,421.45	1,949,438.14
抵消内部未实现利润		666,655.61
小计	3,208,421.45	2,616,093.75
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
----	-----	-----	----

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		

## (2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	3,208,421.45		2,616,093.75	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额
----	--------

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

## 27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	13,217,537.34	3,075,837.53			16,293,374.87
合计	13,217,537.34	3,075,837.53			16,293,374.87

资产减值明细情况的说明

## 28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

其他非流动资产的说明

## 29、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

短期借款分类的说明

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
------	------	------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

## 30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

交易性金融负债的说明

## 31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

下一会计期间将到期的金额元。

应付票据的说明

## 32、应付账款

### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
应付采购产品款	3,999,080.43	7,140,536.80
应付技术服务费	719,876.15	719,876.15
合计	4,718,956.58	7,860,412.95

### (2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元



单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

## (3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

## 33、预收账款

## (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
预收产品款	1,988,110.79	4,664,813.66
合计	1,988,110.79	4,664,813.66

## (2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

## (3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

## 34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		24,822,411.04	24,822,411.04	
二、职工福利费		2,048,984.00	2,048,984.00	
三、社会保险费		4,238,778.33	4,238,778.33	
其中：1. 医疗保险费		1,312,337.29	1,312,337.29	
2. 基本养老保险费		2,618,165.75	2,618,165.75	
3. 工伤保险费		52,195.50	52,195.50	
4. 失业保险费		158,771.18	158,771.18	
5. 生育保险费		97,308.61	97,308.61	
四、住房公积金		721,729.00	721,729.00	

六、其他		335,483.63	335,483.63	
合计		32,167,386.00	32,167,386.00	

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 335,483.63 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

### 35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	22,523,514.34	20,165,347.42
营业税		124,866.89
企业所得税	-673,655.16	7,539,472.61
个人所得税	379,656.27	128,712.79
城市维护建设税	63,912.21	221,296.52
教育费附加	41,630.04	153,736.84
河道管理费	0.00	82.71
合计	22,335,057.70	28,333,515.78

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

### 36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

应付利息说明

### 37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
------	-----	-----	-----------

应付股利的说明

### 38、其他应付款

#### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
应付往来款	66,369.02	950,667.27

应付日常经营款	1,014,132.27	1,318,533.83
合计	1,080,501.29	2,269,201.10

## (2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

## (3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

## (4) 金额较大的其他应付款说明内容

## 39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

预计负债说明

## 40、一年内到期的非流动负债

## (1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

## (2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率(%)	借款资金用途	逾期末偿还原因	预期还款期
------	------	------	--------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

**(3) 一年内到期的应付债券**

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

一年内到期的应付债券说明

**(4) 一年内到期的长期应付款**

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
------	----	------	--------	------	------	------

一年内到期的长期应付款的说明

**41、其他流动负债**

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

其他流动负债说明

**42、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

长期借款分类的说明

**(2) 金额前五名的长期借款**

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

**43、应付债券**

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

## 44、长期应付款

## (1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
----	----	------	--------	------	------	------

## (2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

## 45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
----	-----	------	------	-----	------

专项应付款说明

## 46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

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

## 47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	66,700,000.00			66,700,000.00		66,700,000.00	133,400,000.00

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

报告期内，公司增资前注册人民币 66,700,000.00 元，股本人民币 66,700,000.00 元，根据公司 2013 年第一次临时股东大会会议决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币 66,700,000.00 元，同时以资本公积转增股本 66,700,000.00 元。该事项已经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具中瑞岳华验字【2013】第 0172 号验资报告。截至报告期末，公司注册资本为人民币 133,400,000.00 元，累计股本人民币 133,400,000.00 元。

#### 48、库存股

库存股情况说明

#### 49、专项储备

专项储备情况说明

#### 50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	376,697,424.30		66,700,000.00	309,997,424.30
其他资本公积	3,003,788.51			3,003,788.51
合计	379,701,212.81		66,700,000.00	313,001,212.81

资本公积说明

#### 51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	16,159,219.86			16,159,219.86
合计	16,159,219.86			16,159,219.86

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

#### 52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

#### 53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	129,635,116.53	--
调整后年初未分配利润	129,635,116.53	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,498,835.64	--
应付普通股股利	66,700,000.00	
期末未分配利润	129,793,952.17	--

调整年初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润元。

- 2)、由于会计政策变更,影响年初未分配利润元。  
 3)、由于重大会计差错更正,影响年初未分配利润元。  
 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响年初未分配利润元。  
 5)、其他调整合计影响年初未分配利润元。

未分配利润说明,对于首次公开发行证券的公司,如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有,应明确予以说明;如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有,公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

## 54、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	65,076,850.97	69,175,892.18
其他业务收入	211,941.30	577,735.65
营业成本	3,266,030.59	9,842,005.22

### (2) 主营业务(分行业)

单位: 元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
金融行业	5,205,322.09	275,751.12	3,230,008.50	75,020.30
军工行业	7,376,243.76	759,430.17	4,118,794.73	1,518,324.52
能源行业	10,093,134.59	164,966.76	16,186,322.99	186,304.56
政府行业	3,774,424.35	171,253.45	4,864,235.88	949,533.47
其他行业	38,627,726.18	1,719,888.94	40,776,530.08	6,640,833.57
合计	65,076,850.97	3,091,290.44	69,175,892.18	9,370,016.42

### (3) 主营业务(分产品)

单位: 元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件产品	53,115,065.24	1,680,288.71	48,660,529.81	1,728,459.61
技术服务	9,977,437.08	238,460.75	9,915,146.13	237,394.10
硬件及其他	1,984,348.65	1,172,540.98	10,600,216.24	7,404,162.71

合计	65,076,850.97	3,091,290.44	69,175,892.18	9,370,016.42
----	---------------	--------------	---------------	--------------

## (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东	16,012,805.73	1,532,639.29	18,150,840.55	5,131,280.82
华南	6,101,628.37	286,437.41	13,853,545.58	74,663.83
华中	6,965,467.06	300,883.23	5,137,957.19	22,517.55
华北	27,892,898.39	636,830.18	17,571,460.25	489,961.94
西北	3,138,931.88	114,964.55	2,588,564.03	30,618.08
西南	1,721,393.70	75,474.53	5,106,631.46	45,010.22
东北	3,243,725.84	144,061.25	6,766,893.12	3,575,963.98
合计	65,076,850.97	3,091,290.44	69,175,892.18	9,370,016.42

## (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国国电集团公司	3,418,803.44	5.24%
欧富特信息技术有限公司	2,051,282.06	3.14%
湖南普方德信息技术有限公司	1,965,811.96	3.01%
广州金华诚科技有限公司	1,948,717.96	2.98%
傲视恒安科技（北京）有限公司	1,833,333.33	2.81%
合计	11,217,948.75	17.18%

营业收入的说明

## 55、合同项目收入

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额

合同项目的说明



## 56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	8,208.63	519,157.92	
城市维护建设税	241,277.94	257,329.96	
教育费附加	171,701.94	183,807.12	
河道维护费	1,614.65	1,839.88	
合计	422,803.16	962,134.88	--

营业税金及附加的说明

## 57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,115,875.74	13,502,456.70
技术服务费	2,601,586.96	4,141,243.98
差旅费	1,513,103.82	1,349,399.00
办公费	1,627,459.39	594,625.18
交通费	569,468.17	696,786.52
广告费	218,681.00	1,978,050.00
会议费	952,772.00	657,298.00
办事处费用	469,605.25	505,746.05
培训费	73,400.00	506,310.00
通讯费	202,483.96	256,246.95
其他	444,483.58	996,525.44
合计	22,788,919.87	25,184,687.82

## 58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	16,754,636.10	9,129,092.06
职工薪酬	3,884,530.26	2,965,524.65
资产折旧和摊销	1,429,494.86	1,640,927.68
房租及物业费	2,894,778.12	2,727,318.39
办公费	1,399,194.19	1,139,429.92

交通费	417,101.87	420,231.60
会议费	386,407.70	256,444.00
差旅费	175,792.83	127,630.90
通讯费	94,384.97	99,083.06
咨询服务费	164,737.44	355,350.00
其他	2,171,533.99	2,364,643.85
合计	29,772,592.33	21,225,676.11

## 59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	-1,681,846.96	-277,515.96
减：利息资本化金额		
汇兑损益		
减：汇兑损益资本化金额		
其他	13,671.63	11,761.22
合计	-1,668,175.33	-265,754.74

## 60、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
公允价值变动收益的说明		

## 61、投资收益

### (1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
(2) 按成本法核算的长期股权投资收益		

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

**(3) 按权益法核算的长期股权投资收益**

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

**62、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,974,463.20	3,026,351.09
合计	3,974,463.20	3,026,351.09

**63、营业外收入****(1) 营业外收入情况**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	5,038,745.50	3,992,934.50	5,000.00
其他	208.90		208.90
合计	5,038,954.40	3,992,934.50	5,208.90

**(2) 政府补助明细**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
增值税退税补贴	5,033,745.50	3,987,634.50	
中关村企业信用促进会资金补贴	5,000.00	2,500.00	
国家知识产权专利资助金		2,800.00	
合计	5,038,745.50	3,992,934.50	--

营业外收入说明

**64、营业外支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

其他		30,000.00	
合计		30,000.00	

营业外支出说明

## 65、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	-1,135,395.09	1,910,781.90
递延所得税调整	-592,327.70	-179,132.75
合计	-1,727,722.79	1,731,649.15

## 66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

### (1) 基本每股收益计算过程

项目	序号	本期金额	上年同期金额 (调整后列报)
归属于公司普通股股东的净利润	1	13,498,835.64	12,009,812.80
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2	2,754,047.10	-25,495.00
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	10,744,788.54	12,035,307.80
期初股份总数	4	66,700,000.00	66,700,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	66,700,000.00	66,700,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	6		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	1	1
因回购等减少股份数	8		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数	12=4+5+6×7/11-8×9/11	133,400,000.00	133,400,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.10	0.09
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.08	0.09

### (2) 稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期金额	上年同期金额 (调整后列报)
----	----	------	-------------------

归属于公司普通股股东的净利润	1	13,498,835.64	12,009,812.80
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2	2,754,047.10	-25,495.00
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	10,744,788.54	12,035,307.80
期初股份总数	4	66,700,000.00	66,700,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	66,700,000.00	66,700,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	6		
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	7		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	8	1	1
因回购等减少股份数	9		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	10		
报告期缩股数	11		
报告期月份数	12	6	6
发行在外的普通股加权平均数	13=4+5+6×8/12+7-9×10/12-11	133,400,000.00	133,400,000.00
基本每股收益	14=1/13	0.10	0.09
扣除非经常损益基本每股收益	15=3/13	0.08	0.09

#### 基本每股收益和稀释每股收益分子、分母的计算过程:

基本每股收益=归属于母公司普通股股东的合并净利润÷母公司发行在外的普通股加权平均数;

发行在外普通股加权平均数=期初发行在外普通股股数+当期新发行普通股股数×已发行时间÷报告期时间-当期回购普通股股数×已回收时间÷报告期时间。

稀释每股收益=(净利润+当期已确认为费用的潜在普通股的利息±稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用)÷(计算基本每股收益时的普通股加权平均数+假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数)。

增加的普通股股数=拟行权时转换的普通股股数-行权价格×拟行权时转换的普通股股数÷当期普通股市场平均价格。

## 67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他综合收益说明

## 68、现金流量表附注

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到往来资金	163,437.62
收到政府补助	5,000.00
收到利息收入	1,526,276.51
合计	1,694,714.13

收到的其他与经营活动有关的现金说明

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付往来资金	2,816,980.44
支付办公、差旅、房租、招待等营业费用及管理费用	25,028,033.31
支付银行手续费	13,501.22
合计	27,858,514.97

支付的其他与经营活动有关的现金说明

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与投资活动有关的现金说明

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与投资活动有关的现金说明

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
中国证券登记结算有限责任公司退款	393,181.29

合计	393,181.29
----	------------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

## 69、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	13,498,835.64	12,009,812.80
加：资产减值准备	3,974,463.20	3,026,351.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,606,790.38	1,464,972.18
无形资产摊销	348,358.05	571,824.47
长期待摊费用摊销	243,928.74	114,710.76
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,668,175.33	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-592,327.70	-179,132.75
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,253,151.26	338,619.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-38,156,714.51	-31,138,156.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,005,317.13	-7,436,507.19
经营活动产生的现金流量净额	-35,003,309.92	-21,227,505.33
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	382,500,710.74	57,247,958.94
减：现金的期初余额	432,835,917.03	78,747,973.57
现金及现金等价物净增加额	-50,335,206.29	-21,500,014.63

### (2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

### (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	382,500,710.74	432,835,917.03
其中：库存现金	329,801.48	39,135.87
可随时用于支付的银行存款	382,191,909.26	432,796,781.16
可随时用于支付的其他货币资金	427,000.00	
三、期末现金及现金等价物余额	382,500,710.74	432,835,917.03

现金流量表补充资料的说明

### 70、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

## 八、资产证券化业务的会计处理

### 1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

### 2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注

## 九、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码

本企业的母公司情况的说明

### 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码



上海北信源信息技术有限公司	控股子公司	一人有限责任公司（法人独资）	上海市浦东新区峨山路 91 弄 98 号 108D 室	林皓	信息安全产品的生产和销售并提供技术服务	500.00 万	100%	100%	555901267
江苏神州信源系统工程有限公司	控股子公司	一人有限责任公司（法人独资）	南京市宁南大道 310 号 A 幢 702 室	林皓	信息安全产品的研发、生产、销售并提供技术服务	500.00 万	100%	100%	555803886

### 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	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									

### 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
王晓娜	关键管理人员	注 1
王晓峰	关键管理人员亲属	注 2

本企业的其他关联方情况的说明

注1：王晓娜女士，现任北京北信源软件股份有限公司副总经理。

注2：王晓峰先生，现任上海北信源信息技术有限公司总经理。

### 5、关联方交易

#### (1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)

## (2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	------------------

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	----------------

关联托管/承包情况说明

## (3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

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	本报告期确认的租赁收益
-------	-------	--------	-------	-------	----------	-------------

公司承租情况表

单位：元

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	本报告期确认的租赁费
-------	-------	--------	-------	-------	---------	------------

关联租赁情况说明

## (4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

## (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)

**(7) 其他关联交易****6、关联方应收应付款项**

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
------	-----	------	------

**十、股份支付****1、股份支付总体情况**

单位：元

股份支付情况的说明

**2、以权益结算的股份支付情况**

单位：元

以权益结算的股份支付的说明

**3、以现金结算的股份支付情况**

单位：元

以现金结算的股份支付的说明

## 4、以股份支付服务情况

单位：元

## 5、股份支付的修改、终止情况

## 十一、或有事项

## 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

## 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无

其他或有负债及其财务影响

无

## 十二、承诺事项

## 1、重大承诺事项

无

## 2、前期承诺履行情况

无

## 十三、资产负债表日后事项

## 1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

## 2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

## 3、其他资产负债表日后事项说明

## 十四、其他重要事项

## 1、非货币性资产交换

无

## 2、债务重组

无

## 3、企业合并

无

## 4、租赁

无

## 5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无

## 6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动 损益	计入权益的累计公 允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
上述合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

## 7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动 损益	计入权益的累计公 允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
金融资产小计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

## 8、年金计划主要内容及重大变化

无

## 9、其他

无

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	203,456,882.74	100%	14,668,937.65	7.21%	166,177,860.32	100%	10,932,126.29	6.58%
组合小计	203,456,882.74	100%	14,668,937.65	7.21%	166,177,860.32	100%	10,932,126.29	6.58%
合计	203,456,882.74	--	14,668,937.65	--	166,177,860.32	--	10,932,126.29	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

 适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	151,230,729.48	74.33%	6,422,020.22	125,487,734.68	75.51%	5,344,470.85
1 年以内小计	151,230,729.48	74.33%	6,422,020.22	125,487,734.68	75.51%	5,344,470.85
1 至 2 年	42,178,788.89	20.73%	3,419,004.13	31,902,248.09	19.2%	2,570,637.90

2至3年	3,076,201.82	1.51%	922,860.55	7,294,551.80	4.39%	2,188,365.54
3至4年	5,723,266.80	2.81%	2,861,633.40	1,260,662.00	0.76%	630,331.00
4至5年	1,022,382.00	0.5%	817,905.60	171,713.75	0.1%	137,731.00
5年以上	225,513.75	0.11%	225,513.75	60,950.00	0.04%	60,950.00
合计	203,456,882.74	--	14,668,937.65	166,177,860.32	--	10,932,126.29

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
--------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
--------	------	------	---------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

## (4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

## (5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

## (6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
中国电力科学研究院	非关联方	11,467,560.00	0-4 年	5.64%
欧富特信息技术有限公司	非关联方	6,800,000.00	0-1 年	3.34%
重庆市电力公司电力科学研究院	非关联方	6,473,685.19	0-1 年	3.18%
河南省电力公司	非关联方	6,384,558.00	0-1 年	3.14%
北京浩普诚华科技有限公司	非关联方	6,380,000.00	0-1 年	3.14%
合计	--	37,505,803.19	--	18.44%

## (7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
------	--------	----	----------------

## (8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

## (9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	6,821,301.22	100%	670,561.81	9.83%	3,013,734.38	100%	708,128.15	23.5%
组合小计	6,821,301.22	100%	670,561.81		3,013,734.38	100%	708,128.15	23.5%
合计	6,821,301.22	--	670,561.81	--	3,013,734.38	--	708,128.15	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用



组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	5,505,352.26	80.71%	111,371.16	1,656,520.92	54.96%	82,416.42
1 年以内小计	5,505,352.26	80.71%	111,371.16	1,656,520.92	54.96%	82,416.42
1 至 2 年	551,542.48	8.09%	55,154.25	424,508.98	14.09%	42,130.35
2 至 3 年	203,200.00	2.98%	60,960.00	156,064.60	5.18%	46,819.38
3 至 4 年	169,862.60	2.49%	84,931.30	396,333.00	13.15%	198,166.50
4 至 5 年	165,993.88	2.43%	132,795.10	208,556.88	6.92%	166,845.50
5 年以上	225,350.00	3.3%	225,350.00	171,750.00	5.7%	171,750.00
合计	6,821,301.22	--	670,561.81	3,013,734.38	--	708,128.15

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

其他应收款核销说明

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
国网国际招标有限公司	非关联方	200,000.00	1-2 年	2.93%
中央国家机关政府采购中心	非关联方	120,000.00	1-3 年	1.76%
中电技国际招标有限责任公司	非关联方	100,000.00	5 年以上	1.47%
广东省电力物资总公司	非关联方	60,000.00	1-3 年	0.88%
重庆聚诚招标代理有限公司	非关联方	60,000.00	1-2 年	0.88%
合计	--	540,000.00	--	7.92%

## (7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)

## (8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

## (9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

## 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股	在被投资单位表决	在被投资单位持股	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利

						比例(%)	权比例 (%)	比例与表 决权比例 不一致的 说明			
江苏神州 信源系统 工程有限 公司	成本法	5,000,000 .00	5,000,000 .00		5,000,000 .00	100%	100%				
上海北信 源信息技 术有限公 司	成本法	5,000,000 .00	5,000,000 .00		5,000,000 .00	100%	100%				
合计	--	10,000,00 0.00	10,000,00 0.00		10,000,00 0.00	--	--	--			

长期股权投资的说明

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	61,100,402.46	53,075,637.53
其他业务收入	211,941.30	577,735.65
合计	61,312,343.76	53,653,373.18
营业成本	1,986,530.13	1,559,366.73

##### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
金融行业	4,429,253.71	267,366.51	2,888,982.86	19,332.31
军工行业	5,499,205.43	96,855.80	874,250.37	32,928.38
能源行业	8,383,898.17	130,192.03	15,833,714.35	161,326.87
政府行业	2,607,733.01	100,558.05	3,841,959.53	353,997.02
其他行业	40,180,312.14	1,216,817.60	29,636,730.42	519,793.35
合计	61,100,402.46	1,811,789.99	53,075,637.53	1,087,377.93

## (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件产品	53,385,465.12	1,627,402.99	43,382,589.14	849,983.83
技术服务	7,714,937.34	184,387.00	9,693,048.39	237,394.10
硬件及其他				
合计	61,100,402.46	1,811,789.99	53,075,637.53	1,087,377.93

## (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东	12,604,904.22	264,509.76	7,818,836.36	316,929.79
华南	6,101,628.37	286,437.41	13,853,545.58	74,663.83
华中	6,396,920.06	289,512.30	4,741,854.63	22,517.55
华北	27,892,898.39	636,830.19	17,571,460.25	489,961.94
西北	3,138,931.88	114,964.55	2,588,564.03	30,618.08
西南	1,721,393.70	75,474.53	5,106,631.46	45,010.22
东北	3,243,725.84	144,061.25	1,394,745.22	107,676.52
合计	61,100,402.46	1,811,789.99	53,075,637.53	1,087,377.93

## (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
中国国电集团公司	3,418,803.44	5.58%
欧富特信息技术有限公司	2,051,282.06	3.35%
湖南普方德信息技术有限公司	1,965,811.96	3.21%
广州金华诚科技有限公司	1,948,717.96	3.18%
傲视恒安科技（北京）有限公司	1,833,333.33	2.99%
合计	11,217,948.75	18.31%

营业收入的说明

## 5、投资收益

## (1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

投资收益的说明

## 6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	17,335,321.02	12,988,885.47
加：资产减值准备	3,699,245.02	2,545,429.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	975,169.01	1,323,208.05
无形资产摊销	348,358.05	571,824.47
长期待摊费用摊销	243,928.74	21,302.98
财务费用（收益以“—”号填列）	-1,663,749.14	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-554,886.75	-381,814.48
存货的减少（增加以“—”号填列）	-751,780.91	-519,528.54
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-43,903,936.56	-26,044,943.80
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-8,107,604.76	-3,774,485.34
经营活动产生的现金流量净额	-32,379,936.28	-13,270,121.33
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	376,840,943.99	53,906,210.01
减：现金的期初余额	424,151,795.64	67,398,193.26

现金及现金等价物净增加额	-47,310,851.65	-13,491,983.25
--------------	----------------	----------------

## 7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位：元

项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
----	------	----------	----------	-------

反向购买形成长期股权投资的情况

单位：元

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
----	-----------------	------------

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	208.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,749,614.31	2012 年国家规划范围内重点软件企业享受企业所得税优惠政策
小计	2,754,823.21	
减：所得税影响额	776.11	
合计	2,754,047.10	--

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

适用  不适用

项目	涉及金额（元）	原因
增值税退税补贴	5,033,745.50	依据国家对软件行业的总体政策导向，预期软件增值税退税的税收优惠政策将在较长时期内保持稳定，故定义为经常性损益。

### 2、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	13,498,835.64	12,009,812.80	592,354,384.84	592,195,549.20
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	13,498,835.64	12,009,812.80	592,354,384.84	592,195,549.20
按境外会计准则调整的项目及金额				

## (3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

### 3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.21%	0.1	0.1
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.76%	0.08	0.08

### 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

#### (1) 资产负债表项目大幅度变动情况及原因分析：

- ① 应收票据期末余额较年初增加1013.26%，主要系客户采用承兑汇票的方式的金额增加所致。
- ② 其他应收款期末余额较年初增加51%，主要系公司业务增加导致差旅用等经营暂借款增加所致。
- ③ 其他流动资产期末余额较年初增加42.21%，主要系公司房租等相关待摊销费用支出增加所致。
- ④ 应付账款较年初减少39.97%，主要系公司向供应商支付采购款项结算所致。
- ⑤ 预收款项较年初减少57.38%，主要系公司向客户预收的款项结转确认为收入所致。
- ⑥ 其他应付款期末余额较年初减少52.38%，主要系公司结算支付期初应付差旅费用等应付报销款项所致。

#### (2) 利润表项目大幅度变动情况及原因分析：

- ① 年初至报告期末营业成本较上年同期减少66.82%，主要系南京子公司硬件及其他类收入比重下降，匹配的成本也相应减少所致。
- ② 年初至报告期末营业税金及附加较上年同期减少56.06%，主要系公司营改增导致营业税减少所致。
- ③ 年初至报告期末管理费用较上年同期增加40.27%，主要系公司加大研发投入、研发费用增加所致。
- ④ 年初至报告期末财务费用较上年同期减少527.71%，主要系公司利息收入增加所致。
- ⑤ 年初至报告期末资产减值损失较上年同期增加31.33%，主要系公司计提资产减值准备增加所致。

⑥ 年初至报告期末所得税费用较上年同期减少199.77%，主要系公司被认定为“2011-2012年度国家规划布局内重点软件企业”，2012年公司享受企业所得税减按10%的税率征收的政策，减免税金2,749,614.31元，计入本报告期所致。

(3) 现金流量表项目大幅度变动情况及原因分析：

① 年初至报告期末经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降64.90%，主要系增加人员成本、加大研发投入、加大经营投入所致。

② 年初至报告期末投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降147.85%，主要系公司增加固定资产投入所致。

③ 年初至报告期末筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降1337.32%，主要系公司执行分配股利政策所致。



## 第八节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、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。
- 三、经公司法定代表人签名的2013年半年度报告文本原件。
- 四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部。

北京北信源软件股份有限公司

法定代表人：林皓

2013年8月22日