

指南针

NEEQ : 430011

北京指南针科技发展股份有限公司

Beijing Compass Technology Development Co., Ltd.



半年度报告

— 2013 —

公司半年大事记

公司于 2013 年 6 月 13 日召开了 2013 年第二次临时股东大会，会议通过了《关于出售子公司名下房产的议案》。公司的全资子公司上海及时雨网络科技有限公司（以下简称“及时雨公司”）计划出售其名下位于上海市浦东新区王桥路 1007 号的 4 套房产。及时雨公司与买方于 2013 年 5 月 20 日签署了《房屋买卖合同》，约定合同以公司就该房产的出售通过股东大会决议为生效条件。目前双方均按照约定正常履行合同。

——（见公司于 2013 年 6 月 13 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台刊登的股东大会决议的公告）

——2013——

目录

基本信息

1 公司概况	4
2 主要会计数据与关键指标	5
3 管理层讨论与分析	6

财务信息

4 财务报表	9
5 财务报表附注	20

非财务信息

6 重要事项	65
7 股本变动及股东情况	67
8 董事、监事、高管及核心员工情况	69

声明与提示

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员是否保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。是 否

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)是否保证半年度报告中财务信息的真实、完整。是 否

1 公司概况

公司信息

法定代表人	陈宽余
注册地址	北京市海淀区学院南路15号16号楼206室
办公地址	北京市朝阳区望京东路8号锐创国际中心2号楼4层
主办券商	申银万国证券股份有限公司
会计师事务所（如有）	利安达会计师事务所有限责任公司

联系人

董事会秘书或信息披露事务负责人	孙鸣
电话	(010)82559889
传真	(010)82559999
电子邮箱	mingsun@gmail.com
联系地址	北京市朝阳区望京东路8号锐创国际中心2号楼4层

运营概况

股份公司成立时间	2001年4月28日
挂牌时间	2007年1月23日
行业分类	金融信息服务业
主要产品与服务项目	主营证券分析软件产品的开发、提供金融信息数据服务
总股本	73,130,000股
无限售条件的股份数量	70,193,298股
控股股东、实际控制人及持股比例	广州展新通讯科技有限公司 31.49%
截至报告期末的股东人数	163人
员工人数（包含子公司）	105人
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的重要经营资质	电信与信息服务业务经营许可证

自愿披露

无

2 主要会计数据与关键指标

盈利能力

	本期	上年同期	增减比例 (%)
营业收入	15,742,228	27,450,542	(42.65)
毛利率	78.02%	76.97%	(1.05)
归属于挂牌公司股东的净利润	(8,705,500)	(8,490,022)	-
加权平均净资产收益率	(28.08%)	(13.54%)	(14.54)
基本每股收益 (元/股)	(0.12)	(0.12)	-

偿债能力

	本期期末	上年度期末	增减比例 (%)
总资产	75,206,894	60,630,430	24.04
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.36	0.48	(24.62)
资产负债率	64.57%	41.69%	22.88
流动比率	97.65%	58.62%	39.03
利息保障倍数	-	-	-

营运情况

	本期	上年同期	增减比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	14,420,097	(19,526,664)	-
应收账款周转率	15.02	144.85	(97.41)
存货周转率	-	-	-

成长情况

	本期	上年同期	增减比例 (%)
总资产增长率	24.04%	(20.35%)	44.39%
营业收入增长率	(42.65%)	(43.54%)	0.89%
净利润增长率	(2.145%)	(107.57%)	105.43%

自愿披露

无

3 管理层讨论与分析

商业模式

本公司处于金融信息服务行业，从事证券工具型软件的研发以及金融信息业务的服务，拥有成熟的研发与产品团队，享有三十余项计算机软件著作权，公司销售的产品全部为公司自主研发软件，为客户在金融证券领域提供工具型软件产品以及金融信息服务。公司目前通过直销开拓业务，收入来源是产品服务费收入。

报告期内，公司的经营模式较上年度发生了重大的变化。曾在公司经营中占据重要比重的加盟商模式，因国家政策法规限制于2012年9月宣告终止，公司于当年集中办理了全部加盟商退出工作，努力保障了客户服务的连续性，保持了公司业务的基本稳定。2013年公司的销售模式全部实行直营销售，在报告期内，继续加大直营部门建设，直营的规模和人数稳步增长，同时公司建立了一整套相对完善的管理体系和风控体系，规范公司直营部门的发展。

经营情况

1、财务运营情况

报告期内公司营业收入为 15,742,228 元，比上年同期下降了 42.65%，净利润-8,705,500 元，比上年同期下降 2.14%，经营活动产生的现金净额 14,420,097 元，去年同期经营活动产生的现金净额为-19,526,664 元。

2、业务运营情况

2013 年为公司全面实行直营销售模式的第一年。报告期内，公司在努力防范因加盟商业务终止可能带来的客诉风险的基础上，加快公司直营团队的建设，在公司结构治理、产品研发创新等方面保持了进步，为有效控制客诉风险，公司主动调低产品价格，同时扩大用户数量，实施“薄利多销”的稳健经营策略。

公司主营产品为证券金融信息服务类工具软件，而证券市场本身具备周期波动性，市场需求的周期波动，对公司经营造成周期性影响。报告期内，证券市场持续低迷，客观上对公司的经营造成了不利影响。

公司的经营模式在报告期内发生了重大的变化。曾在公司经营中占据重要比重的加盟商模式，因国家政策法规限制于 2012 年 9 月宣告终止。公司在 2012 年消耗了较大的人力、物力和财力用于妥善解决加盟商业务终止所带来的相关问题，努力保障了客户服务的连续性，保持了公司业务的基本稳定。

2013 年公司全面实行直营销售模式，扩大直营规模，加强直营管理，提高直营的经营效率，总用户数较上年同期有了显著增加，但由于公司出于风险控制目的，主动调低了产品金额，进而客观上降低了单一客户的平均收费金额，营业收入仍较上年同期呈现下降趋势。

1、经营环境风险

互联网金融信息服务业是新兴行业，并且处于快速发展阶段，各种创新业务模式不断涌现，竞争较为激烈。公司专业从事互联网金融信息服务，国内互联网信息服务的市场需求与证券市场景气度仍具有较高的相关性，证券市场投资者在互联网金融信息服务用户中仍占绝对比重。报告期内，证券市场行情相对低迷，市场交投不活跃，投资者对金融服务的需求下降，行业需求减少，对公司的长期经营造成了压力。

为此，公司将采取稳健的经营措施，在强化内部管理节约成本的前提下，重点着力产品研发，紧密跟踪行业发展趋势和前沿创新技术，不断调整产品结构，研发新产品，提升市场竞争力，同时拟适时地进一步扩大直营规模，增加经营收入，摊低经营成本，力争年内实现扭亏为盈。

2、行业政策的风险

金融信息服务业是国家重点扶持的产业之一，国家对行业的监管也逐步规范与完善。近年来监管部门针对证券行业软件产品也做出了严格的要求，从事证券投资咨询业务，必须取得中国证监会的业务许可，而通过荐股软件工具向客户提供投资建议或服务的，也是从事证券投资咨询业务的一种方式，同样必须取得相应的资质。公司主营产品为证券金融信息服务类工具软件，是否属于荐股软件，监管部门没有出台进一步明确区分与定义的依据，但从公司所处行业长远发展以及合法合规开展经营、拓展业务范围等要求来看，公司应当取得相应的业务资质。公司于 2010 年收购具有证券投资咨询资质的天津证券投资咨询有限公司，并为解决母子公司异地经营情况，多次向监管部门提出迁移申请，但均未获得批准。

为此，公司将进一步加强内部合规与风控，与各级监管部门进行积极沟通，以期尽快解决公司的证券投资咨询业务资质问题。

4 财务报表

4-1 合并资产负债表（未经审计）

编制单位：北京指南针科技发展股份有限公司

单位：元

科目	附注五	2013年6月30日	2012年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	8,736,748	9,064,793
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	22,500,000	
应收票据			
应收账款	3	43,272	2,053,126
预付款项	5	1,269,824	1,921,044
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	4	10,961,319	1,778,975
买入返售金融资产			
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		43,511,163	14,817,938
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	6	6,843,135	6,846,578
投资性房地产			
固定资产	7	20,534,427	33,644,331
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	8	1,077,417	1,273,370
开发支出			
商誉	9	1,519,786	1,519,786
长期待摊费用	10	1,720,966	2,528,427
递延所得税资产			
其他非流动资产			

非流动资产合计		31,695,731	45,812,492
资产总计		75,206,894	60,630,430
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			
预收款项	12	39,158,080	20,897,269
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	13	858,284	1,074,710
应交税费	14	514,694	(762,516)
应付利息			
应付股利	15	9,787	9,787
其他应付款	16	4,018,876	4,058,507
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		44,559,721	25,277,757
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		4,000,000	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,000,000	
负债合计		48,559,721	25,277,757
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本(或股本)	17	73,130,000	73,130,000
资本公积	18	68,710,513	68,710,513
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	19	2,088,691	2,088,691
一般风险准备			
未分配利润	20	(117,282,031)	(108,576,531)
外币报表折算差额			
归属于母公司股东权益合计		26,647,173	35,352,673

少数股东权益			
股东权益合计		26,647,173	35,352,673
负债和股东权益总计		75,206,894	60,630,430

法定代表人： 陈宽余 主管会计工作负责人：郑勇 会计机构负责人：刘耀坤

4-2 母公司资产负债表(未经审计)

编制单位:北京指南针科技发展股份有限公司

单位:元

科目	附注五	2013年6月30日	2012年12月31日
流动资产:			
货币资金		7,929,690	7,000,342
交易性金融资产		22,500,000	
应收票据			
应收账款	1	1,143,272	2,053,126
预付款项		1,149,787	1,629,086
应收利息			
应收股利		2,000,000	2,000,000
其他应收款	2	2,342,778	1,750,134
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		37,065,527	14,432,688
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	3	71,419,959	71,423,401
投资性房地产			
固定资产		5,356,350	5,939,545
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		960,999	1,126,582
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,720,965	1,898,916
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		79,458,273	80,388,444
资产总计		116,523,800	94,821,132
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		-	10,000
预收款项		37,964,624	20,589,973
应付职工薪酬		730,803	933,058
应交税费		238,670	(705,218)

应付利息			
应付股利		9,787	9,787
其他应付款		35,399,195	25,617,620
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		74,343,079	46,455,220
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		4,000,000	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,000,000	
负债合计		78,343,079	46,455,220
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		73,130,000	73,130,000
资本公积		59,394,022	59,394,022
减:库存股			
专项储备			
盈余公积		2,088,691	2,088,691
一般风险准备			
未分配利润		(96,431,992)	(86,246,801)
所有者权益合计		38,180,721	48,365,912
负债和所有者权益总计		116,523,800	94,821,132

法定代表人: 陈宽余 主管会计工作负责人: 郑勇 会计机构负责人: 刘耀坤

4-3 合并利润表（未经审计）

编制单位：北京指南针科技发展股份有限公司

单位：元

科目	附注五	2013年1-6月	2012年1-6月
一、营业总收入			
其中：营业收入	21	15,742,228	27,450,542
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	21	(3,459,850)	(6,321,947)
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	22	(1,033,027)	(1,440,786)
销售费用	23	(13,188,078)	(11,771,040)
管理费用	24	(11,972,710)	(15,459,256)
财务费用	25	15,840	4,849
资产减值损失			
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）	26	47,314	(1,003,209)
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）		(13,848,283)	(8,540,847)
加：营业外收入	27	5,144,285	87,270
减：营业外支出	28	(1,502)	(2,739)
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		(8,705,500)	(8,456,316)
减：所得税费用	29		(66,406)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		(8,705,500)	(8,522,722)
归属于母公司所有者的净利润		(8,705,500)	(8,490,022)
少数股东损益			(32,700)
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	30	(0.12)	(0.12)
（二）稀释每股收益	30	(0.19)	(0.12)
七、其他综合收益	31		(52,927)
八、综合收益		(8,705,500)	(8,575,649)
归属于母公司所有者的综合收益总额		(8,705,500)	(8,527,071)
归属于少数股东的综合收益总额			(48,578)

法定代表人：陈宽余 主管会计工作负责人：郑勇 会计机构负责人：刘耀坤

4-4 母公司利润表（未经审计）

编制单位：北京指南针科技发展股份有限公司

单位：元

科目	附注五	2013年1-6月	2012年1-6月
一、营业收入	4	16,356,180	25,526,322
减：营业成本	4	(3,294,850)	(5,236,975)
营业税金及附加		(864,823)	(1,424,738)
销售费用		(12,713,727)	(11,171,265)
管理费用		(9,736,357)	(13,072,620)
财务费用		22,574	9,595
资产减值损失			
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）	5	47,314	(5,361,633)
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）		(10,183,689)	(10,731,314)
加：营业外收入			87,270
减：营业外支出		(1,503)	
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		(10,185,192)	(10,644,044)
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		(10,185,192)	(10,644,044)
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		(10,185,192)	(10,644,044)

法定代表人：陈宽余 主管会计工作负责人：郑勇 会计机构负责人：刘耀坤

4-5 合并现金流量表（未经审计）

编制单位：北京指南针科技发展股份有限公司

单位：元

科目	附注五	2013年1-6月	2012年1-6月
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		40,383,751	19,922,166
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			
收到其他与经营活动有关的现金	32	2,625,565	5,213,656
经营活动现金流入小计		43,009,316	25,135,822
购买商品、接受劳务支付的现金		(2,809,959)	(5,308,664)
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		(6,472,195)	(9,591,794)
支付的各项税费		(1,364,080)	(1,607,092)
支付其他与经营活动有关的现金	32	(17,942,985)	(28,154,936)
经营活动现金流出小计		(28,589,219)	(44,662,486)
经营活动产生的现金流量净额		14,420,097	(19,526,664)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		27,000,000	120,418,486
取得投资收益收到的现金		50,756	1,349,580
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回现金净额		8,361,152	
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		35,411,908	121,768,066
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(660,050)	(635,930)
投资支付的现金		(49,500,000)	(118,263,000)
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			(99,919)
投资活动现金流出小计		(50,160,050)	(118,998,849)
投资活动产生的现金流量净额		(14,748,142)	2,769,217
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			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		(328,045)	(16,757,447)
加：期初现金及现金等价物余额		9,064,793	24,007,105
六、期末现金及现金等价物余额		8,736,748	7,249,658

法定代表人： 陈宽余 主管会计工作负责人： 郑勇 会计机构负责人： 刘耀坤

4-6 母公司现金流量表（未经审计）

编制单位：北京指南针科技发展股份有限公司

单位：元

科目	附注五	2013年1-6月	2012年1-6月
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		31,332,163	19,332,948
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		20,636,531	10,516,637
经营活动现金流入小计		51,968,694	29,849,585
购买商品、接受劳务支付的现金		(2,809,959)	(5,053,989)
支付给职工以及为职工支付的现金		(6,026,962)	(8,521,264)
支付的各项税费		(1,340,369)	(1,255,936)
支付其他与经营活动有关的现金		(17,752,762)	(28,184,492)
经营活动现金流出小计		(27,930,052)	(43,015,681)
经营活动产生的现金流量净额		24,038,642	(13,166,096)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		27,000,000	118,828,486
取得投资收益收到的现金		50,756	529,385
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			203,000
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		27,050,756	119,560,871
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(660,050)	(635,930)
投资支付的现金		(49,500,000)	(120,243,000)
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		(50,160,050)	(120,878,930)
投资活动产生的现金流量净额		(23,109,294)	(1,318,059)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		929,348	(14,484,155)
加：期初现金及现金等价物余额		7,000,342	17,670,215

六、期末现金及现金等价物余额		7,929,690	3,186,060
----------------	--	-----------	-----------

法定代表人： 陈宽余 主管会计工作负责人： 郑勇 会计机构负责人： 刘耀坤

5 财务报表附注

5-1 财务报表附注详情索引			
项目	是	否	索引
半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化		√	
半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化		√	
是否存在前期差错更正		√	
企业经营是否存在季节性或者周期性特征		√	
合并财务报表的合并范围是否发生变化		√	
是否存在需要根据规定披露分部报告的信息		√	
是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项		√	
上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化		√	
重大的长期资产是否转让或者出售		√	
重大的固定资产和无形资产是否发生变化	√		5-2-1
是否存在重大的研究和开发支出		√	
是否存在重大的资产减值损失		√	

5-2 财务报表附注详情

5-2-1 固定资产与无形资产

2013年5月20日,公司子公司上海及时雨网络科技有限公司与买受人陈宏签订了《上海市存量房屋买卖合同》,出售其名下坐落于上海市浦东新区王桥路1007号房产,总建筑面积共2025.44平方米,房屋总售价款16,811,152元。根据合同约定公司已收到部分房款,并办理了相关房屋过户手续,同时做了相应账务处理。

5-3 财务报表项目注释

一、 公司基本情况

1、 历史沿革

北京指南针科技发展股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由北京市工商行政管理局批准,于2001年4月28日在北京成立的股份有限公司,取得法人营业执照,注册号为:110000002678185号;初始注册资本为2,600万元,后经2007年8月分红送股,将注册资本增至为5,850万元。2008年1月以非公开定向增资方式成功增资1,463万股,募集资金7,315万元,变更后的注册资本为7,313万元。公司法定代表人为陈宽余。注册地址:北京市海淀区学院南路15号16号楼206室。

截至2013年6月30日止各股东所持股份和持股比例为:

股 东	股 份	持 股 比 例
广州展新通讯科技有限公司	23,030,000	31.49%
上海领汇创业投资有限公司	6,000,000	8.20%
北京翔乐科技有限公司	3,411,048	4.66%
温商创业投资有限公司	3,000,000	4.10%
张春林(自然人)	2,655,425	3.63%
杨新宇(自然人)	2,361,379	3.23%
孙德兴(自然人)	2,251,625	3.08%
王之杰(自然人)	2,168,595	2.97%
上海指南针创业投资有限公司	1,623,836	2.22%
张岩(自然人)	1,467,500	2.01%
上海天一投资咨询发展有限公司	1,398,312	1.91%
孙鸣(自然人)	1,308,146	1.79%
钱亚敏(自然人)	1,270,000	1.74%
程建群等150名自然人及公司	21,184,134	28.97%
合 计	73,130,000	100.00%

公司的控股股东及实际控制人:广州展新通讯科技有限公司

2、 所处行业

公司所属行业为金融信息服务行业。

3、 经营范围

本公司经批准的经营范围:许可经营项目:互联网信息服务业务;零售书报刊、电子出版物及音像制品。一般经营项目:技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让;计算机技术培训;设计、制作、代理、发布广告;组织文化艺术交流活动;企业策划、设计;公共关系服务;承办展览展示活动;会议服务;计算机系统服务;数据处理;基础软件服务、应用软件开发;销售计算机、软件及辅助设备、机械设备、电子产品。(未取得行政许可的项目除外)(非货币出资644.0869万元,为实物129.8069万元,无形资产514.28万元)。

4、 公司主要业务

公司主要业务是提供金融信息服务。

5、 公司在报告期内主营业务发生变更、 股权发生重大变更、 发生重大并购、 重组的有关说明

无

二、 公司主要会计政策、 会计估计和前期差错

1、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础， 根据实际发生的交易和事项， 按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则， 并基于本附注第二部分所述的主要会计政策、 会计估计而编制。

2、 遵循企业会计准则的声明

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

3、 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、 记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债， 按照合并日被合并方的账面价值计量。 本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发生股份面值总额)的差额， 应当调整资本公积； 资本公积不足冲减的， 调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额， 确认为商誉； 如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额， 首先对取得的被购买方的各项可辨认资产、 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， 经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， 其差额应当计入当期损益。

6、 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》执行。 以控制为基础确定合并财务报表的合并范围， 合并了本公司及本公司直接或间接控制的子公司、 特殊目的主体的财务报表。 控制是指本公司有权决定被投资单位的财务和经营政策， 并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

有证据表明母公司不能控制被投资单位的， 不纳入合并报表范围。

(2) 购买或出售子公司股权的处理

本公司将与购买或出售子公司股权所有权相关的风险和报酬实质上发生转移的时间确认为购买日和出售日。对于非同一控制下企业合并取得或出售的子公司，在购买日后及出售日前的经营成果及现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；对于同一控制下企业合并取得的子公司，自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量也已包括在合并利润表和合并现金流量表中，合并财务报表的比较数也已作出了相应的调整。

购买子公司少数股权所形成的长期股权投资，公司在编制合并财务报表时，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整所有者权益(资本公积)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(3) 当子公司的会计政策、会计期间与母公司不一致时，对子公司的财务报表进行调整。

如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

(4) 合并方法

在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账户及交易将予以抵销。

被合并子公司净资产属于少数股东权益的部分在合并财务报表的股东权益中单独列报。少数股东分担的亏损如果超过其在子公司的权益份额，其余仍应当冲减少数股东权益。

7、现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

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

在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

9、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类

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

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：包括交易性金融资产或金融负债和指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

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

指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

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

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

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

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

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

(2) 金融资产和金融负债的计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认时，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融

资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量方法如下：

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

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

③ 应收款项，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

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

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

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

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

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

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

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

(3) 金融资产的转移及终止确认

① 满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

- a、将收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- b、该金融资产已经转移，且该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- c、该金融资产已经转移，但是企业既没有转移也没有保留该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且放弃了对该金融资产的控制。

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

- a、所转移金融资产的账面价值；
- b、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

③ 本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- a、终止确认部分的账面价值；
- b、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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

(4) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

① 本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

- a、发行方或债务人发生严重财务困难；
- b、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c、债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d、债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- e、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- g、债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- h、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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

- a、持有至到期投资：在资产负债表日本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。
- b、可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，

判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

10、 应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备:

单项金额重大的判断依据或金额标准

应收款项余额大于 15 万元确认为单项金额重大应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法

逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，在归入组合 1 按账龄分析法计提应收款项坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项:

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
组合 1	账龄分析法	合并范围以外的单向金额非重大的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项
组合 2	其他方法	经营发生的备用金、押金、保证金、内部往来款

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的:

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)	0.00%	0.00%
1-2 年(含 2 年)	10.00%	10.00%
2-3 年(含 3 年)	20.00%	20.00%
3-4 年(含 4 年)	30.00%	30.00%
4-5 年(含 5 年)	40.00%	40.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的:

组合名称	方法说明
组合 2	不计提坏账准备

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由: 账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。

坏账准备的计提方法: 根据预计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

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

发出商品、委托加工物资、周转材料等大类。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出采用加权平均法核算；存货日常核算以实际成本计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

① 存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

② 存货跌价准备的计提方法

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

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

(4) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；包装物采用一次摊销法。

12、长期股权投资

长期股权投资包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

(1) 投资成本确定

本公司分别以下情况对长期股权投资进行计量：

① 合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

a、同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

b、非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益(营业外收入)。为企业合并发生的各项费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

(I)在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新

增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益(例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同)转入当期投资收益。

(II)在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

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

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

b、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

c、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的长期股权投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用的成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

a、采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

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

当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上，对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

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

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

(4) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

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

13、投资性房地产

投资性房地产指为赚取租金和/或为资本增值而持有的房地产，包括已出租或准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

(1) 采用成本模式计量的投资性房地产的折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

投资性房地产类别	预计残值率	预计使用寿命	年折旧(摊销)率
房屋、建筑物	5.00%	30年	3.17%
土地使用权	0.00%	50年	2.00%

(2) 采用成本模式计量的投资性房地产减值准备计提依据

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

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年限超过一年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产折旧采用年限平均法。

各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

投资性房地产类别	预计残值率	预计使用寿命	年折旧(摊销)率
房屋、建筑物	5.00%	30年	3.17%
机器设备	5.00%	5年	19.00%
运输工具	5.00%	5年	19.00%
办公设备及其他	5.00%	5年	19.00%

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

- ① 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- ② 企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- ③ 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- ④ 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；
- ⑤ 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- ⑥ 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如：资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者损失)远远低于预计金额等；
- ⑦ 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

15、在建工程

(1) 在建工程的分类

本公司在建工程以立项项目进行分类。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

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

- ① 长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

② 所建项目无论在性能上,还是在技术上已经落后,并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性;

③ 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

① 资产支出已经发生;

② 借款费用已经发生;

③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额,计入发生当期的损益。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,停止其借款费用的资本化;以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,应当以专门借款当期实际发生的利息费用,减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,确定为专门借款利息费用的资本化金额。

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

17、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

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

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

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

(3) 寿命不确定的无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果重新复核后仍为不确定的,应当在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相关无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的,对无形资产进行减值测试:

a、该无形资产已被其他新技术等所替代,使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响;

b、该无形资产的市价在当期大幅下跌,并在剩余年限内可能不会回升;

c、其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：a、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；b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；c、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；d、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；e、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18、长期待摊费用

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

19、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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

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

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

(2) 预计负债的计量

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

(3) 最佳估计数的确定方法

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

- ① 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；
- ② 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。清偿确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

20、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

① 以现金结算的股份支付

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

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

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

② 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本

或费用，相应增加资本公积。

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

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据：

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

(4) 实施股份支付计划的会计处理

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

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

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

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

21、收入

收入确认原则和计量方法：

(1) 商品销售收入

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：

- ① 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 定制软件收入的确认原则及方法

在同一会计期间内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入。劳务的开始和完成分属不同的会计期间，且在资产负债表日定制软件收入与成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入公司，劳务的完成程度能够可靠地确定的前提下采用完工百分比法确认相关的劳务收入。在资产负债表日根据已经为客户实施的工作量，确定未完工合同的完工程度，并按完工进度确认定制软件收入。

(3) 提供劳务

① 本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、收入的金额能够可靠地计量；

- b、相关的经济利益很可能流入企业；
- c、交易的完工进度能够可靠地确定；
- d、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

② 提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

a、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

b、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益不确认劳务收入。

(4) 让渡资产使用权

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

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

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(5) 金融信息服务收入的确认原则和方法

提供金融信息服务前向客户收取全部款项，有具体约定服务期间的，在提供服务的期间内分期确认收入；无约定具体服务期间的，收款当期确认收入。

22、政府补助

(1) 政府补助的确认条件

- ① 企业能够满足政府补助所附条件；
- ② 企业能够收到政府补助。

(2) 政府补助的类型及会计处理方法

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

② 与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

(3) 政府补助的计量

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

(4) 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

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

23、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

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

(1) 递延所得税资产的确认依据

① 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

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

② 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条

件的，确认相应的递延所得税资产：

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

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

(2) 递延所得税负债的确认

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

- ① 商誉的初始确认；
- ② 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
 - a、该项交易不是企业合并；
 - b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

③ 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- b、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

24、经营租赁和融资租赁

(1) 经营租赁

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

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

(2) 融资租赁

① 本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，应当计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

② 本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资

收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务收入。

25、持有待售资产

(1) 持有待售资产的确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售：

- ① 公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- ② 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

(2) 会计处理方法

对于持有待售的固定资产，公司将调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司将停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

① 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

② 决定不再出售之日的再收回金额。

26、主要会计政策、会计估计的变更

本期无会计政策、会计估计的变更。

27、前期会计差错

本期无前期会计差错。

三、税项

公司适用的主要税种及税率如下：

税 种	计税依据	税率
增值税	应税营业收入	6.00%
营业税	应税营业收入	5.00%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7.00%、1.00%
教育费附加	应缴纳流转税额	3.00%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2.00%
河道维护费	应缴纳流转税额	1.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、25.00%

注：企业所得税：

(1) 本公司属于高新技术开发区内的高新技术企业，适用15.00%的所得税税率。

(2) 公司之子公司上海指南针创业投资有限公司、上海及时雨网络科技有限公司、天津证券投资咨询有限公司、广州指南针通信科技有限公司企业所得税法定税率为25.00%。

(3) 根据《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)文件规定，公司自2012年9月1日起部分应税收入由缴纳营业税改为缴纳增值税，增值税适用税率为6.00%。

四、 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或经营单位

子公司/经营单位 全称	类型	注 册 地	业务 性质	注册资本/ 开办资金 (人民币元)	期末实际 投资金额 (人民币元)	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额	持股 /权 益 比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否 合并 报表	少数 股东 权益 (人民币元)	少数股东权益中 用于冲减少数 股东损益的金额 (人民币元)	经营范围/业务范围
上海指南针创业投资有限公司	控股子公司	上海	投资	60,000,000	61,309,033	-	100	100	是	-	-	实业投资，投资管理，投资咨询，企业形象策划(除广告)，商务咨询(除经济)，增值电信业务；第二类增值电信业务中的信息服务业务(仅限互联网信息服务)。(涉及许可经营的，凭许可证经营)。
上海及时雨网络科技有限公司	控股子公司	上海	咨询服务	10,000,000	100,000	-	100	100	是	-	-	网络信息技术专业领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，计算机软件的研发、设计、制作、数据处理，网络工程的安装、调试、维护、投资管理，投资咨询(除经济)。
广州指南针通信科技有限公司	控股子公司	广州	技术开发 服务	10,000,000	2,000,000	-	100	100	是	-	-	通信技术开发，技术服务

注 1：广州指南针通信科技有限公司注册资本 1000 万元，两年内缴足，截至 2012 年 12 月 31 日实收资本 200 万元。

注 2：公司对广州指南针通信科技有限公司持股比例为 99.00%，其余 1.00%通过子公司上海及时雨网络科技有限公司持有，合计持有 100.00%。

注 3：上表中未有列示的“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期初所有者权益中所享有份额后的余额”均为零。

(2)非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司/经营单位 全称	类型	注 册 地	业务 性质	注册资本 (人民币元)	期末实际 投资金额 (人民币元)	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 (人民币元)	少数股东权益中 用于冲减少数 股东损益的金额 (人民币元)	经营范围
天津证券投资咨询有限公司	控股子公司	天津	咨询服务	10,000,000	7,700,000	-	100	100	是	-	-	证券投资咨询服务，国际证券事务咨询，企业管理咨询，技术培训，人才培训，产权交易咨询，会计事务咨询代理，会议服务，产权交

易代理服务，国家有专营、专项规定的按专营专项规定办理。

注：上表中未有列示的“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期初所有者权益中所享有份额后的余额”均为零。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

	2013.06.30	2012.12.31
库存现金	837,499	627,157
银行存款	7,894,669	8,433,056
其他货币资金	4,580	4,580
货币资金合计	8,736,748	9,064,793

注：(1) 年末其他货币资金 4,580 元，为证券户存款。

(2) 货币资金年末较年初减少 3.62%，主要原因为期末购入银行理财产品所致。

(3) 本公司无抵押冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

	2013.06.30	2012.12.31
其他-货币基金	-	-
其他-银行理财产品	22,500,000	-
交易性金融资产合计	22,500,000	-

注：公司交易性金融资产年末较年初增加，主要原因为购买银行理财产品。

3、应收账款

3.1 应收账款按种类披露

	2013.06.30				2012.12.31			
	账面金额		坏账准备		账面金额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
组合1	43,272	29.16	-	-	2,053,126	95.13	-	-
组合2	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	105,134	70.84	105,134	100.00	105,134	4.87	105,134	100.00
合计	148,406	100.00	105,134	70.84	2,158,260	100.00	105,134	4.87

3.2 账龄分析

账龄	2013.06.30		坏账准备	2012.12.31		坏账准备
	账面余额 金额	比例 (%)		账面余额 金额	比例 (%)	
1 年以内	43,272	29.16	-	2,053,126	100.00	-
1-2 年	-	-	-	-	-	-
合计	43,272	29.16	-	2,053,126	100.00	-

3.3 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款:

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
上海禧瑞软件科技有限公司	84,000	84,000	100.00	无法收回
银联账户	9,000	9,000	100.00	无法收回
易宝账户	6,787	6,787	100.00	无法收回
快钱账户	5,347	5,347	100.00	无法收回
合计	105,134	105,134		

3.4 本报告期应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

3.5 应收账款金额较大单位情况:

单位名称	与本公司关系	2013.06.30	年限	占应收账款 总额比例(%)
上海禧瑞软件科技有限公司	非关联方	84,000	2-3年	56.60
上海快钱支付清算信息有限公司	非关联方	36,226	1年以内	24.41
合计		120,226		81.01

注: 公司应收账款年末较年初减少, 主要原因是年初应收账款收回。

4、其他应收款

4.1 其他应收款按种类披露

	2013.06.30				2012.12.31			
	账面金额		坏账准备		账面金额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	4,822,900	28.97	4,822,900	100.00	4,822,900	64.60	4,822,900	100.00
组合1	9,935,774	59.68	293,303	3.07	1,466,441	19.64	293,303	20.00
组合2	1,318,848	7.92			605,837	8.11	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	571,156	3.43	571,156	100.00	571,156	7.65	571,156	100.00
合计	16,648,678	100	5,687,359	34.16	7,466,334	100.00	5,687,359	76.17

4.2 账龄分析

账龄	2013.06.30			2012.12.31		
	账面金额		坏账准备	账面金额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	8,575,332	86.31	-	105,999	7.23	-

1-2 年	8,575,332	8.43	83,808	838,081	57.15	83,808
2-3 年	76,200	0.77	15,240	76,200	5.20	15,240
3-4 年	303,322	3.05	90,996	303,322	20.68	90,996
4-5 年	65,967	0.66	26,387	65,967	4.50	26,387
5 年以上	76,872	0.77	76,872	76,872	5.24	76,872
合计	9,935,774	100.00	293,303	1,466,441	100.00	293,303

4.3 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	2013.06.30 账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
广州绿城环保投资公司	2,200,000	2,200,000	100.00	收款困难，故全额计提坏账准备
北京定海针科技发展有限公司	1,000,000	1,000,000	100.00	收款困难，故全额计提坏账准备
上海星通通信科技有限公司	500,000	500,000	100.00	收款困难，故全额计提坏账准备
上海六鑫建合软件科技有限公司	400,000	400,000	100.00	收款困难，故全额计提坏账准备
福州蓝色创意广告有限公司	362,900	362,900	100.00	收款困难，故全额计提坏账准备
广州迅视文化传播有限公司	360,000	360,000	100.00	收款困难，故全额计提坏账准备
合 计	4,822,900	4,822,900		

4.4 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	2013.06.30 账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
广东天一方资产代理有限公司	120,700	120,700	100.00	收款困难，故全额计提坏账准备
上海外联发文化传媒有限公司	112,990	112,990	100.00	收款困难，故全额计提坏账准备
刘浩彤	100,000	100,000	100.00	收款困难，故全额计提坏账准备
供应商	62,204	62,204	100.00	收款困难，故全额计提坏账准备
旗舰店	53,118	53,118	100.00	收款困难，故全额计提坏账准备
其他人员	50,000	50,000	100.00	收款困难，故全额计提坏账准备
辽宁阜新万达	40,000	40,000	100.00	收款困难，故全额计提坏账准备
王君(自然人)	24,390	24,390	100.00	收款困难，故全额计提坏账准备
沈昶(自然人)	6,716	6,716	100.00	收款困难，故全额计提坏账准备
石 锋	519	519	100.00	收款困难，故全额计提坏账准备
王浩镔	519	519	100.00	收款困难，故全额计提坏账准备
合计	571,156	571,156	100.00	

4.5 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份股东单位或关联方款项

4.6 其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	2013.06.30	年限	占其他应收账款 总额比例(%)
陈宏	非关联方	8,450,000	1 年以内	50.75
广州绿城环保投资公司	非关联方	2,200,000	5 年以上	13.21
北京定海针科技发展有限公司	非关联方	1,000,000	4-5 年	6.01

北京华航恒业科技有限公司	非关联方	679,629	2-3 年	4.08
上海星通通信科技有限公司	非关联方	500,000	3-4 年	3.00
合计		12,829,629		77.06

注：其他应收款年末较年初增加 516.16%，主要原因是出售上海房产应收款项增加。

5、预付款项

5.1 预付款项按账龄列示

账 龄	2013.06.30		2012.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,269,824	100.00	1,921,044	100.00
预付款项合计	1,269,824	100.00	1,921,044	100.00

5.2 预付款项大额单位情况

单位名称	与本公司关系	2013.06.30	年限	未结算原因
北京华航恒业科技有限公司	非关联方	453,086	1 年以内	预付租金
上证所信息网络有限公司	非关联方	127,752	1 年以内	预付信息费
中国金融期货交易所	非关联方	123,821	1 年以内	预付信息费
深圳证券信息有限公司	非关联方	117,901	1 年以内	预付信息费
北京我爱我家房地产经纪有限公司	非关联方	99,000	1 年以内	预付租金
合 计		921,560		

5.3 本报告期预付款项中中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及关联方款项：

单位名称	2013.06.30		2012.12.31	
	账面金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
广州展新通信科技有限公司	81,000	-	475,000	-
合 计	81,000	-	475,000	-

6、长期股权投资

被投资单位名称	2012.12.31	本年变动	2013.06.30	减值准备	本年计提减值	投资成本	在被投资单位	在被投资单位	在被投资单位持股	本年现
	(人民币元)	增加/(减少)	(人民币元)		准备	(人民币元)	持股比例(%)	表决权比例	比例与表决权比例	金红利
		(人民币元)	(人民币元)					(%)	不一致的说明	
一、成本法核算的长期股权投资										
北京指南针科技发展股份有限公司	863,965	-	863,965	-	-	863,965	2.22	2.22	无	-
北京绿创环保设备股份有限公司	292,818	-	292,818	-	-	292,818	0.07	0.07	无	-
北京恒业世纪科技股份有限公司	121,760	-	121,760	-	-	121,760	0.06	0.06	无	-
北京中农立民羊业科技股份有限公司	104,621	-	104,621	-	-	104,621	0.04	0.04	无	-
北京盖特佳信息安全技术股份有限公司	274,326	-	274,326	-	-	274,326	0.12	0.12	无	-
三九宜工生化股份有限公司	444,720	-	444,720	-	-	444,720	0.18	0.18	无	-
中华卫星电视(集团)股份有限公司	6,000,000	-	6,000,000	6,000,000	-	6,000,000	4.00	4.00	无	-
上海财融世通信息技术有限公司	1,500,000	-	1,500,000	1,500,000	-	1,500,000	30.00	30.00	无	-
太力信息产业股份有限公司	4,410,000	-	4,410,000	-	-	4,410,000	8.35	8.35	无	-
成本法核算的长期股权投资小计	14,012,210	-	14,012,210	7,500,000	-	14,012,210				
二、权益法核算的长期股权投资										
上海霸才经信数据科技有限公司	1,754,513	-	1,754,513	1,754,513	-	1,754,513	49.00	49.00	-	-
新华红马甲(北京)文化传播有限公司	334,368	(3,443)	330,925			500,000	20.00	20.00		
权益法核算的长期股权投资小计	2,088,881	-	2,085,438	1,754,513	-	2,254,513				
长期股权投资合计	16,101,091	-	16,097,648	9,254,513	-	16,266,723				

7、固定资产

	2012.12.31	本年增加	本年减少	2013.6.30
一、账面原值合计	53,346,984	387,486	14,191,142	39,543,328
房屋及建筑物	33,577,619	-	14,191,142	19,386,477
运输工具	2,948,701	-	-	2,948,701
办公设备及其他	16,820,664	387,486	-	17,208,150
二、累计折旧合计	19,702,653	2,077,463	2,771,215	19,008,901
房屋及建筑物	7,194,591	789,477	2,771,215	5,212,853
运输工具	1,746,893	212,826	-	1,959,719
办公设备及其他	10,761,169	1,075,160	-	11,836,329
三、固定资产账面净值合计	33,644,331			20,534,427
房屋及建筑物	26,383,028			14,173,624
运输工具	1,201,808			988,982
办公设备及其他	6,059,495			5,371,821
四、减值准备合计	-	-	-	-
房屋及建筑物	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
办公设备及其他	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	33,644,331			20,534,427
房屋及建筑物	26,383,028			14,173,624
运输工具	1,201,808			988,982
办公设备及其他	6,059,495			5,371,821

注1：固定资产累计折旧增加额中，本年计提折旧2,077,463元。

注2：截止2013年06月30日，本公司无闲置固定资产。

注3：截止2013年06月30日，本公司无融资租入固定资产。

注4：固定资产年末较年初减少38.97%，主要原因是公司本期出售房产，因此固定资产减少14,191,142元，累计折旧减少2,771,215元。

8、无形资产

	2012.12.31	本年增加	本年减少	2013.6.30
一、账面原价合计	7,477,832	-	-	7,477,832
A. 专有技术	536,537	-	-	536,537
B. 计算机软件著作权	5,142,800	-	-	5,142,800
C. 指南针手机客户端	1,150,000	-	-	1,150,000
D. 商标使用权	648,495	-	-	648,495
二、累计摊销合计	6,204,462	195,953	-	6,400,415
A. 专有技术	389,749	30,371	-	420,120
B. 计算机软件著作权	5,142,800	-	-	5,142,800
C. 指南针手机客户端	239,583	57,500	-	297,083
D. 商标使用权	432,330	108,082	-	540,412
三、无形资产账面净值合计	1,273,370			1,077,417
A. 专有技术	146,788			116,417
B. 计算机软件著作权	-			-
C. 指南针手机客户端	910,417			852,917
D. 商标使用权	216,165			108,083
四、减值准备合计	-	-	-	-
A. 专有技术	-	-	-	-
B. 计算机软件著作权	-	-	-	-
C. 指南针手机客户端	-	-	-	-
D. 商标使用权	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	1,273,370			1,077,417
A. 专有技术	146,788			116,417
B. 计算机软件著作权	-			-
C. 指南针手机客户端	910,417			852,917
D. 商标使用权	216,165			108,083

注：本年无形资产的摊销额为 195,953 元。

9、商誉

被投资单位名称	形成来源	2012.12.31 账面余额	本年 增加	本年 减少	2013.6.30 账面余额	2013.6.30 减值准备
天津证券投资咨询有限公司	非同一控制 下企业合并	1,519,786	-	-	1,519,786	-
商誉合计		1,519,786	-	-	1,519,786	-

10、长期待摊费用

	2012.12.31	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	2013.6.30	其他减少的原因
装修费	2,528,427	128,605	689,127	246,939	1,720,966	出售房产

合 计	2,528,427	128,605	689,127	246,939	1,720,966	-
-----	-----------	---------	---------	---------	-----------	---

注：长期待摊费用年末较年初减少 31.94%，主要原因是出售房产装修费转销。

11、 资产减值准备

	2012.12.31	本年增加	本年减少		2013.6.30
			转回	转销	
一、坏账准备	5,792,493	-	-	-	5,792,493
二、长期股权投资减值准备	9,254,513	-	-	-	9,254,513
三、商誉减值准备	-	-	-	-	-
资产减值准备合计	15,047,006	-	-	-	15,047,006

12、 预收款项

账 龄	2013.6.30	2012.12.31
1 年以内	39,117,605	20,834,908
1-2 年	40,475	62,361
合 计	39,158,080	20,897,269

注 1：截止 2013 年 6 月 30 日，预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

注 2：预收账款年末较年初增加 87.38%，主要原因是公司预收金融信息服务费增加。

13、 应付职工薪酬

	2012.12.31	本年增加	本年减少	2013.6.30
一、工资、奖金、津贴和补贴	818,561	4,657,554	4,817,757	658,358
二、职工福利费	-	-	-	-
三、社会保险费	243,624	1,187,712	1,243,935	187,401
其中：医疗保险费	76,961	374,311	391,598	59,674
基本养老保险费	150,666	734,238	769,424	115,480
年金缴费	-	-	-	-
失业保险费	7,533	37,872	39,627	5,778
工伤保险费	2,307	11,450	11,973	1,784
生育保险费	6,157	29,841	31,237	4,761
地方医疗附加保险	-	-	76	(76)
四、住房公积金	-	423,975	423,975	-
五、辞退福利	-	-	-	-
六、工会经费和职工教育经费	12,525	-	-	12,525
七、非货币性福利	-	-	-	-
八、因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-
九、其他	-	-	-	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
应付职工薪酬合计	1,074,710	6,269,241	6,485,667	858,284

14、 应交税费

	2013.6.30	2012.12.31
增值税	330,152	95,391
营业税	33,526	(754,527)
企业所得税	(66,407)	(66,407)
个人所得税	16,060	28,294
城市维护建设税	15,956	(46,391)
教育费附加	10,911	(19,773)
地方教育费附加	8,324	776
防洪费	35	5
河道维护费	1,661	116
房产税	144,066	-
土地使用税	20,410	-
应交税费合计	514,694	(762,516)

注：应交税费年末较年初增加 167.5%，主要原因是金融信息服务收入和出售房产税金增加。

15、 应付股利

单位名称	2013.6.30	2012.12.31	超过 1 年未支付原因
自然人股东	9,787	9,787	个人股东的尾差
合 计	9,787	9,787	

16、 其他应付款

项 目	2013.6.30	2012.12.31
1 年以内	2,046,963	1,901,717
1 年以上	1,971,913	2,156,790
合 计	4,018,876	4,058,507

注 1：截止 2013 年 06 月 30 日，其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

17、 股本

	2012.12.31 (股)	本年增加/(减少)股份数量				2013.6.30 (股)
		发行 新股	送 公 积 金 股 转 股	其 他	小 计	
一、有限售条件股份						
1.国家持股	-	-	-	-	-	-
2.国有法人持股	-	-	-	-	-	-
3.其他内资持股	2,936,702	-	-	-	-	2,936,702
其中：境内法人持股	-	-	-	-	-	-

境内自然人持股	2,936,702	-	-	-	-	-	2,936,702
4. 外资持股	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	2,936,702	-	-	-	-	-	2,936,702
二、无限售条件流通股份							
1.人民币普通股	70,193,298	-	-	-	-	-	70,193,298
2.境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
3.境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件流通股份合计	70,193,298	-	-	-	-	-	70,193,298
股份总数	73,130,000	-	-	-	-	-	73,130,000

注：每股面值人民币 1.00 元。

18、 资本公积

	2012.12.31	本年增加	本年减少	2013.6.30
资本溢价(股本溢价)	56,506,219	-	-	56,506,219
其他资本公积	12,204,294	-	-	12,204,294
资本公积合计	68,710,513	-	-	68,710,513

19、 盈余公积

	2012.12.31	本年增加	本年减少	2013.6.30
法定盈余公积	871,401	-	-	871,401
免税基金	1,217,290	-	-	1,217,290
盈余公积合计	2,088,691	-	-	2,088,691

20、 未分配利润

	2013.6.30	2012.12.31
调整前上年末未分配利润	(108,576,531)	(77,022,404)
调整年初未分配利润合计数	-	-
调整后年初未分配利润	(108,576,531)	(77,022,404)
加：本年归属于母公司所有者的净利润	(8,705,500)	(31,554,127)
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
年末未分配利润	(117,282,031)	(108,576,531)

21、 营业收入及营业成本

21.1 营业收入

	2013年1-6月	2012年1-6月
主营业务收入	15,710,228	27,450,542
其他业务收入	32,000	-
营业收入合计	15,742,228	27,450,542
主营业务成本	3,459,850	5,719,714
其他业务成本	-	602,233
营业成本合计	3,459,850	6,321,947

21.2 主营业务

	2013年1-6月		2012年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
金融信息服务	15,710,228	3,459,850	27,450,542	6,321,947

注 1：营业收入本年较上年减少 42.65%，主要原因是公司取消全部加盟商业务、市场不景气导致业绩下滑、公司调整营销策略。

注 2：营业成本本年较上年减少 45.27%，主要原因投资性房地产折旧和信息费减少。

22、 营业税金及附加

	2013年1-6月	2012年1-6月
营业税	785,120	1,292,272
城市维护建设税	132,221	89,628
教育费附加	82,082	38,768
地方教育费附加	31,834	19,968
河道维护费	1,545	139
防洪费	225	11
营业税金及附加合计	1,033,027	1,440,786

23、 销售费用

	2013年1-6月	2012年1-6月
职工薪酬	11,491,526	5,175,417
广告宣传费	913,980	5,245,550
办公费	371,626	184,259
折旧与摊销	158,977	143,036
咨询与服务费	153,854	828,278
差旅费	98,115	164,407
租赁与物业管理费	-	30,000

其他	-	93
销售费用合计	13,188,078	11,771,040

24、管理费用

	2013年1-6月	2012年1-6月
职工薪酬	2,679,311	4,243,620
研发费用	2,442,414	4,147,304
折旧与摊销	2,234,985	2,116,384
租赁与物业管理费	1,871,985	1,931,184
办公费	1,501,891	1,345,850
咨询与服务费	847,260	1,299,264
差旅费	200,540	133,018
其他	194,324	242,632
管理费用合计	11,972,710	15,459,256

25、财务费用

	2013年1-6月	2012年1-6月
利息支出	-	-
减：利息收入	39,915	50,868
银行手续费	24,075	46,019
财务费用合计	(15,840)	(4,849)

26、投资收益

	2013年1-6月	2012年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	(3,442)	(2,842)
处置长期股权投资产生的投资收益	-	(1,530,912)
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	50,756	530,545
投资收益合计	47,314	(1,003,209)

注：投资收益本年较上年度增加，其主要原因为上年公司处置长期股权投资产生投资损失。

27、营业外收入

	2013年1-6月	2012年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	-	-
其中：固定资产处置利得	5,144,285	-	5,144,285
其他	-	87,270	-
营业外收入合计	5,144,285	87,270	5,144,285

注：营业外收入本年较去年增加 5794.68% ，主要原因是本年出售上海房产收入。

28、营业外支出

	2013年1-6月	2012年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	-	-	-
其中：固定资产处置损失	-	-	-
赔偿款、罚款	1,502	2,739	1,502
税收滞纳金	-	-	-
其他	-	-	-
营业外支出合计	1,502	2,739	1,502

29、所得税费用

	2013年1-6月	2012年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	-	66,406

30、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

	2013年1-6月		2012年1-6月	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	(0.12)	(0.12)	(0.12)	(0.12)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(0.19)	(0.19)	(0.12)	(0.12)

基本每股收益 = $P_0 \div S$

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

其中： P_0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； S 为发行在外的普通股加权平均数； S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 为报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

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

其中， P_1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。

31、其他综合收益

	2013年1-6月	2012年1-6月
外币报表折算差额	-	(52,927)
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
其他综合收益合计	-	(52,927)

32、现金流量表项目注释

32.1 收到的其他与经营活动有关的现金

	2013年1-6月	2012年1-6月
往来款	1,857,189	4,259,438
其他费用	435,239	757,378
保证金、押金	293,222	146,900
利息收入	39,915	49,940
收到的其他与经营活动有关的现金合计	2,625,565	5,213,656

32.2 支付的其他与经营活动有关的现金

	2013年1-6月	2012年1-6月
中介机构服务费	9,963,486	5,896,299
其他费用	2,441,370	1,408,477
租赁与物业管理费	1,871,985	1,914,049
广告费	1,181,094	5,411,550
通讯费	1,148,652	535,687
办公费	648,567	1,297,611
差旅费	299,055	312,553
业务招待费	141,806	109,886
备用金	100,000	200,123
财产保险费	74,406	79,505
修理费	26,987	15,137
手续费	24,075	19,604
保证金、押金	20,000	280,000
赔偿款、罚款	1502	-
往来款	-	10,674,455
支付的其他与经营活动有关的现金合计	17,942,985	28,154,936

33、现金流量表补充资料

33.1 现金流量表补充资料

	2013年1-6月	2012年1-6月
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	(8,705,500)	(11,890,386)
加: 资产减值准备	-	-
固定资产折旧	2,077,462	2,556,022
无形资产摊销	195,953	195,953
长期待摊费用摊销	668,215	942,482
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失/(收益)	(5,144,285)	-
固定资产报废损失/(收益)	-	-
公允价值变动损失/(收益)	-	-
财务费用/(收益)	-	-
投资损失/(收益)	(47,314)	4,370,873

递延所得税资产减少/(增加)	-	-
递延所得税负债增加/(减少)	-	-
存货的减少/(增加)	-	-
经营性应收项目的减少/(增加)	1,969,730	(4,371,813)
经营性应付项目的增加/(减少)	23,405,836	(11,329,795)
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	14,420,097	(19,526,664)
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	8,736,748	7,249,658
减: 现金的期初余额	9,064,793	24,007,105
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加/(减少)额	(328,045)	(16,757,447)

33.2 现金和现金等价物的构成

	2013年1-6月	2012年1-6月
一、现金	8,736,748	7,249,658
其中: 库存现金	837,499	149,166
可随时用于支付的银行存款	7,894,669	5,762,708
可随时用于支付的其他货币资金	4,580	1,337,784
二、现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	8,736,748	7,249,658
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物	-	-

六、 资产证券化业务的会计处理

本公司无资产证券化业务。

七、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况:

母公司名称	组织 类型	注册地	法定 代表 人	业务 性质	注册资本 (人民币万 元)	母公司对 本企业 的控股 比例(%)	母公司对 本企业 表决权 比例(%)	本企业 最终控 制方	组织机构 代码/ 公司编码
广州展新通讯科 技有限公司	有限 责任 公司	广州	徐兵	技术开发 数据服务	4000	31.49	31.49	广州展 新通讯 科技有 限公司	55837665-6

2、 本公司的子公司/经营单位情况

子公司/经营单位 全称	类型	组织 类型	注册 地	法定 代表人 /董事	业务 性质	注册资本/ 开办资金 (人民币万元)	持股/ 权益 比例(%)	表决权 比例 (%)	组织机构 代码/ 公司编码
上海指南针创业投资有限公司	控股 子公司	有限责 任公司	上海	陈宽余	投资	6,000	100	100	75248066-8
上海及时雨网络科技有限公司	控股 子公司	有限责 任公司	上海	陈宽余	咨询 服务	1,000	100	100	78515457-8
天津证券投资咨询有限公司	控股 子公司	有限责 任公司	天津	陈宽余	咨询 服务	1,000	100	100	10310335-2
广州指南针通信科技有限公司	控股 子公司	有限责 任公司	广州	陈宽余	通讯技 术开发 服务	1,000	100	100	59618404-9

3、 本公司的合营企业和联营企业

被投资单位名称	组织 类型	注册 地	法人代 表 /董事	业务性质	注册资本/开 办资金 (人民币万元)	持股/ 权益 比例(%)	表决权 比例 (%)	组织机构 代码/ 公司编码
上海霸才经信数据科技有限公司	有限责 任公司	上海		金融信息服务	1000	49	49	
新华红马甲(北京)文化传播有限公司	有限责 任公司	北京	陈宽余	组织文化交流、软件服务、技术转让	250	20	20	59607039-1

4、 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
天一星辰(北京)科技有限公司	实际控制人控制的子公司	79067981-1
上海领汇创业投资有限公司	持本公司 5%以上股份股东	66777718-4
上海财融世通信息技术有限公司	参股公司	67273366-1

5、 关联交易情况

出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	定价方式及 决策程序	2013年1-6月		2012年1-6月	
			占同类交易 金额 比例 (%)	金额	占同类交 易金额 比例 (%)	金额
广州展新通讯科技有限公司	数据费	协议价	100	1,647,210	-	-

6、 关联方应收应付款

应收关联方款项

项目名称	关联方	2013.6.30		2012.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	广州展新通讯科技有限公司	81,000	-	-	-

八、 或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

九、 承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需披露的承诺事项。

十、 资产负债表日后事项

截止本报告日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

截止资产负债表日，本公司未发生其他重要事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

1.1 应收账款按种类披露

	2013.6.30				2012.12.31			
	账面金额		坏账准备		账面金额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
组合1	1,143,272	99.41	-	-	2,053,126	99.67	-	-
组合2	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,787	0.59	6,787	100.00	6,787	0.33	6,787	100.00
合计	1,150,059	100.00	6,787	0.59	2,059,913	100.00	6,787	0.33

注：应收账款种类的说明：详见二、10

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2013.6.30			2012.12.31		
	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	1,143,272	100.00	-	2,053,126	100.00	-
小计	1,143,272	100.00	-	2,053,126	100.00	-

1.2 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
易宝账户	6,787	6,787	100.00	无法收回
合计	6,787	6,787	-	-

1.3 本报告期应收账款中有公司全资子公司天津证券投资咨询有限公司应收款项 1,100,000 元。

1.4 应收账款金额较大单位情况：

单位名称	与公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例(%)
天津证券投资咨询有限公司	子公司	1,100,000	1年以内	96.22
合计	-	1,100,000	-	-

注：应收账款年末较年初减少，主要原因是本年收回年末应收技术开发服务费。

2、其他应收款

2.1 其他应收款按种类披露

	2013.6.30				2012.12.31			
	账面金额		坏账准备		账面金额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,222,900	44.36	2,222,900	100.00	2,222,900	50.32	2,222,900	100.00
组合1	1,524,051	30.42	169,903	11.15	1,203,731	27.25	169,903	14.11
组合2	988,630	19.73	-	-	716,306	16.21	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	275,028	5.49	275,028	100.00	275,028	6.22	275,028	100.00
合计	5,010,609	100.00	2,667,831	53.24	4,417,965	100.00	2,667,831	60.39

①其他应收款种类的说明：

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2013.6.30			2012.12.31		
	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	426,319	27.97	-	105,999	8.81	-
1-2年	803,788	52.74	80,380	803,788	66.77	80,380
2-3年	1,200	0.08	240	1,200	0.10	240
3-4年	278,142	18.25	83,442	278,142	23.11	83,442
4-5年	14,602	0.96	5,841	14,602	1.21	5,841
合计	1,524,051	100.00	169,903	1,203,731	100.00	169,903

2.2 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	2013.6.30 账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提理由
福州蓝色创意广告有限公司	362,900	362,900	100.00	收款困难，故全额计提坏账准备
北京定海针科技发展有限公司	1,000,000	1,000,000	100.00	收款困难，故全额计提坏账准备
上海星通通信科技有限公司	500,000	500,000	100.00	收款困难，故全额计提坏账准备

单位名称	2013.6.30 账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
广州迅视文化传播有限公司	360,000	360,000	100.00	收款困难，故全额计提坏账准备
合计	2,222,900	2,222,900	100.00	

2.3 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	2013.6.30 账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
上海外联发文化传媒有限公司	112,990	112,990	100.00	收款困难，故全额计提坏账准备
供应商	62,204	62,204	100.00	收款困难，故全额计提坏账准备
辽宁阜新万达	40,000	40,000	100.00	收款困难，故全额计提坏账准备
旗舰店	53,118	53,118	100.00	收款困难，故全额计提坏账准备
沈昶(自然人)	6,716	6,716	100.00	收款困难，故全额计提坏账准备
合计	275,028	275,028	100.00	

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

2.5 其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	2013.6.30	年限	占其他应收款 总额比例(%)
北京定海针科技发展有限公司	非关联方	1,000,000	4-5 年	22.63
北京华航恒业科技有限公司	非关联方	679,629	2-3 年	15.38
上海星通通信科技有限公司	非关联方	500,000	3-4 年	11.32
福州蓝色创意广告有限公司	非关联方	362,900	5 年以上	8.21
广州迅视文化传播有限公司	非关联方	360,000	1-2 年	8.15
合计		2,902,529		65.70

注：其他应收款年末较年初增加 33.86%，主要原因是应收个人借款增加。

3、 长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	2012.12.31 (人民币元)	本年变动 增加/(减少) (人民币元)	2013.6.30 (人民币元)	减值准备	本年计提减值 准备	投资成本 (人民币元)	在被投资单位 持股/权益 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	本年 现金 红利
上海及时雨网络科技有限公司	成本法	100,000	-	100,000	-	-	100,000	100.00	100.00	-	-
上海指南针创业投资有限公司	成本法	61,309,033	-	61,309,033	-	-	61,309,033	100.00	100.00	-	-
天津证券投资咨询有限公司	成本法	7,700,000	-	7,700,000	-	-	7,700,000	100.00	100.00	-	-
广州指南针通信科技有限公司	成本法	1,980,000	-	1,980,000	-	-	1,980,000	99.00	99.00	-	-
新华红马甲(北京)文化传播有限公司	权益法	334,368	(3442)	330,926	-	-	500,000	20.00	20.00	-	-
长期股权投资小计		71,423,401	(3442)	71,419,959	-	-	71,589,033				-

4、 营业收入和成本

4.1 营业收入

	2013年1-6月	2012年1-6月
主营业务收入	16,356,180	25,526,322
其他业务收入	-	-
营业收入合计	16,356,180	25,526,322
主营业务成本	3,294,850	5,236,975
其他业务成本	-	-
营业成本合计	3,294,850	5,236,975

4.2 主营业务

	2013年1-6月		2012年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
金融信息服务	16,356,180	3,294,850	25,526,322	5,236,975
合计	16,356,180	3,294,850	25,526,322	5,236,975

注 1:营业收入本年较上年减少 35.92%，主要原因是公司本年取消全部加盟商业务、市场不景气导致业绩下滑、公司调整营销策略。

2:营业成本本年较上年减少 37.08%，主要原因是信息费减少。

5、 投资收益

	2013年1-6月	2012年1-6月
权益法确认的投资收益	(3,442)	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	(5,891,018)
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	50,756	529,385
投资收益合计	47,314	(5,361,633)

注：投资收益本年较上年增加，主要原因是上年公司处置子公司。

6、 现金流量表补充资料

	2013年1-6月	2012年1-6月
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	(10,185,192)	(10,644,044)
加：资产减值准备	-	-

固定资产折旧	970,681	1,157,926
无形资产摊销	165,582	165,582
长期待摊费用摊销	285,643	407,100
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失/(收益)	-	-
固定资产报废损失/(收益)	-	-
公允价值变动损失/(收益)	-	-
财务费用/(收益)	-	-
投资损失/(收益)	(47,314)	5,361,633
递延所得税资产减少/(增加)	-	-
递延所得税负债增加/(减少)	-	-
存货的减少/(增加)	-	-
经营性应收项目的减少/(增加)	857,510	(1,439,936)
经营性应付项目的增加/(减少)	31,991,731	(8,174,357)
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	24,038,642	(13,166,096)
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	7,929,690	3,186,060
减: 现金的期初余额	7,000,342	17,670,215
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加/(减少)额	929,348	(14,484,155)

十三、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

	2013年1-6月	说 明
非流动资产处置损益	5,144,285	出售房产
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	50,756	处置交易性金融资产形成

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(1,502)	除上述之外的其他项目营 业外收入支出净额
小计	5,193,539	
减：所得税影响额	-	
少数股东权益影响额(税后)	-	
非经常性损益合计	5,193,539	

2、净资产收益率及每股收益

	报告期间	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元/股)	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2013年1-6月	(28.08)	(0.12)	(0.12)
	2012年1-6月	(13.54)	(0.12)	(0.12)
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	2013年1-6月	(48.93)	(0.19)	(0.19)
	2012年1-6月	(14.52)	(0.12)	(0.12)

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

3.1 资产负债表项目

报表项目名称	2013.6.30	比2012.12.31 增加/(减少)	其主要原因是
交易性金融资产	22,500,000	100.00%	本年购买银行理财产品
应收账款	43,272	(97.89)	本年收回年末技术开发服务费款
预付款项	1,269,824	(33.9%)	预付数据费减少
其他应收款	10,961,319	516.16%	本年应收售房款增加
固定资产	20,534,427	(38.97%)	子公司出售房产
长期待摊费用	1,720,966	(31.94%)	租赁房屋到期，装修费余额全部摊销
预收账款	39,158,080	87.38%	预收金融信息服务费增加
应交税费	514,694	167.50%	应交售房税金和应交增值税增加
预计负债	4,000,000	100.00%	计提退货准备金

3.2 利润表、现金流量表项目

报表项目名称	2013年1-6月	比2012年1-6 月增加/(减少)	其主要原因是
营业收入	15,742,228	(42.65%)	本年停止加盟商业业务、市场不景气业绩下滑、公司营销策略变动
营业成本	3,459,850	(45.27%)	本年投资性房地产折旧和信息费减少

财务费用	15,840	226.67%	银行手续费增加
投资收益	47,314	104.72%	上年处置子公司损失所致
营业外收入	5,144,285	5794.68%	出售房产收入
营业外支出	(1,502)	45.16%	上年赔偿款较本年减少
销售商品、提供劳务收到的现金	40,383,751	102.71%	预收金融信息服务费增加
收到其他与经营活动有关的现金	2,625,565	(49.64%)	本年收到往来款减少
购买商品、接受劳务支付的现金	2,809,959	(47.07%)	本年信息费减少
支付给职工以及为职工支付的现金	6,472,195	(32.52%)	绩效工资和奖金减少
支付其他与经营活动有关的现金	17,942,985	(36.27%)	本年支付的技术服务费减少
收回投资收到的现金	27,000,000	(77.58%)	本年购买银行理财产品总金额减少
取得投资收益收到的现金	50,756	(96.24%)	银行理财产品收益减少
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回现金净额	8,361,152	100%	本年出售子公司房产
投资支付的现金	49,500,000	(58.14%)	本年购买理财产品总金额减少

4、财务报表的批准

本财务报表于 2013 年 8 月 28 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：北京指南针科技发展股份有限公司

财务报表及附注由下列负责人签署：

法定代表人：陈宽余

主管会计工作负责人：郑勇

会计机构负责人：刘耀坤

日期：2013 年 8 月 28 日

日期：2013 年 8 月 28 日

日期：2013 年 8 月 28 日

6 重要事项

重要事项索引			
事项	是	否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况		√	
报告期内及以前年度是否存在已完成的定向发行		√	
是否存在重大诉讼、仲裁事项		√	
是否存在对外担保事项		√	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况		√	
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	√		6-1
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资及企业合并事项	√		6-2
是否存在股权激励计划情况		√	
是否存在已披露的承诺事项		√	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况		√	

重要事项详情

6-1 报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

日常性关联交易事项	
具体事项类型	发生金额
广州展新通讯科技有限公司为公司提供数据费服务	1,647,210 元

6-2 股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

收购、出售资产、对外投资（包括委托理财）、企业合并事项		
事项简要情况	进展情况	对公司业务连续性、管理层稳定等方面的影响
1、公司的全资子公司上海及时雨网络科技有限公司计划出售其名下位于上海市浦东新区王桥路 1007 号的 4 套房产。	<p>1、及时雨公司与买方于 2013 年 5 月 20 日签署了《房屋买卖合同》，约定合同以公司就该房产的出售通过股东大会决议为生效条件；</p> <p>2、公司于 2013 年 6 月 13 日召开了 2013 年第二次临时股东大会，会议通过了《关于出售子公司名下房产的议案》；</p> <p>3、按照合同约定的时间与流程，买方支付了首付款，并办理银行贷款手续。</p>	该房产的出售将为公司带来一定数额的流动资金，有利于公司稳健经营，对公司业务连续性、管理层的稳定无不利影响。

7 股本变动及股东情况

股份性质		期初		期末	
		数量	比例	数量	比例
无限售条件的股份		70,193,298	95.98%	70,193,298	95.98%
有限售条件的股份	1 控股股东、实际控制人	-	-	-	-
	2 董事、监事及高级管理人员	2,936,702	4.01%	2,936,702	4.01%
	3 核心员工	-	-	-	-
	4 其他	-	-	-	-
	有限售条件的股份合计	2,936,702	4.01%	2,936,702	4.01%
总股本		73,130,000	100.00%	73,130,000	100.00%
股东总数（其中：法人股东数）		164（30）		163（29）	

序号	股东	股东性质	期初持股数	期末持股数	期末持股比例	变动原因	期末可转让股份数	质押或冻结股份数
1	广州展新通讯科技有限公司	境内非国有法人	23,030,000	23,030,000	31.49%	-	23,030,000	-
2	上海领汇创业投资有限公司	境内非国有法人	6,000,000	6,000,000	8.20%	-	6,000,000	-
3	北京翔乐科技有限公司	境内非国有法人	3,411,048	3,411,048	4.66%	-	3,411,048	-
4	温商创业投资有限公司	境内非国有法人	3,000,000	3,000,000	4.10%	-	3,000,000	-
5	张春林	境内自然人	2,655,425	2,655,425	3.63%	-	663,856	-
6	杨新宇	境内自然人	2,361,379	2,361,379	3.23%	-	2,361,379	-
7	孙德兴	境内自然人	2,251,625	2,251,625	3.08%	-	2,251,625	-
8	王之杰	境内自然人	2,168,595	2,168,595	2.97%	-	2,168,595	-
9	上海指南针创业投资有限公司	境内非国有法人	1,623,836	1,623,836	2.22%	-	1,623,836	-
10	张岩	境内自然人	1,467,500	1,467,500	2.01%	-	1,467,500	-
合计			47,969,408	47,969,408	65.59%	-	45,977,839	-

7-3 前十名股东相互间关系及持股变动情况

公司前十名股东之间不存在关联关系。前十名股东的持股情况在报告期内没有变动。

7-4 控股股东和实际控制人简要情况

公司控股股东和实际控制人为广州展新通讯科技有限公司，持有公司股份 23,030,000 股，持股比例为 31.49%。广州展新通讯科技有限公司于 2010 年 7 月 14 日由自然人投资或控股出资设立，注册资本 4000 万元，注册号为 440108000027812，法定代表人为徐兵。

8 董事、监事、高管及核心员工情况

董事、监事、高管持股情况							
姓名	职务	性别	任期起止时间	期初持股数量	期末持股数量	本期增减	期末持股比例
顿衡	董事长	男	2013.05-2016.05	-	-	-	-
曹文海	副董事长	男	2013.05-2016.05	-	-	-	-
陈宽余	董事/总经理	男	2013.05-2016.05	1,076,544	1,076,544	-	1.47%
温邦彦	董事	男	2013.05-2016.05	-	-	-	-
孙鸣	董事/董秘	男	2013.05-2016.05	1,308,146	1,308,146	-	1.79%
郑勇	董事/财务总监	男	2013.05-2016.05	-	-	-	-
范霖	独立董事	男	2013.05-2016.05	-	-	-	-
彭宇	独立董事	男	2013.05-2016.05	-	-	-	-
邵吕威	独立董事	男	2013.05-2016.05	-	-	-	-
税翎	监事长	女	2013.05-2016.05	-	-	-	-
张春林	监事	男	2013.05-2016.05	2,655,425	2,655,425	-	3.63%
李伟琴	监事	女	2013.05-2016.05	-	-	-	-
张黎红	职工监事	女	2013.05-2016.05	164,000	164,000	-	0.22%
王浩	职工监事	男	2013.05-2016.05	-	-	-	-

董事、监事、高管及核心员工变动情况及其影响

公司第九届董事会、第十届监事会于 2013 年 5 月任期届满，公司于同年 5 月进行了董事会与监事会换届选举，于 2013 年 5 月 17 日召开了 2012 年年度股东大会，会议通过了《关于第十届董事会换届选举的议案》，选举公司第十届董事会 9 名董事；通过了《关于第十一届监事会换届选举的议案》，选举公司第十一届监事会 3 名非职工监事。公司职工代表大会选举产生 2 名职工监事。

备查文件目录	
文件存放地点：	董事会办公室、财务办公室
备查文件	1、公司负责人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名盖章的财务报表
	2、公司股东大会、董事会、监事会会议文件
	3、公司董事会、监事会换届选举文件
	4、公司章程、股东大会议事规则、董事会议事规则
	5、股东大会的法律意见书
	6、公司公告文件

北京指南针科技发展股份有限公司

董 事 会

二〇一三年八月三十日