

北京同有飞骥科技股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2014]第 1-00771 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGECERTIFIEDPUBLICACCOUNTANTSLLP.

目 录

- 审计报告..... 第 1-2 页
- 财务报表..... 第 3-14 页
- 财务报表附注..... 第 15-68 页
- 会计师事务所营业执照、资格证书

审计报告

大信审字[2014]第 1-00771 号

北京同有飞骥科技股份有限公司：

我们审计了后附的北京同有飞骥科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：孔庆华

中国·北京

中国注册会计师：辛玉洁

二〇一四年四月二十一日

合并资产负债表

编制单位：北京同有飞骥科技股份有限公司 2013年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	293,554,089.97	365,449,200.72
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五、2	8,416,650.00	1,504,850.00
应收账款	五、3	117,310,903.88	74,744,499.54
预付款项	五、4	2,872,408.57	5,611,137.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	五、5	1,853,677.72	3,159,471.20
应收股利			
其他应收款	五、6	2,054,640.55	2,890,001.12
买入返售金融资产			
存货	五、7	24,568,124.73	19,849,949.85
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	31,502.63	
流动资产合计		450,661,998.05	473,209,109.79
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			
投资性房地产			
固定资产	五、9	81,242,251.22	7,394,708.21
在建工程	五、10		52,736,617.48
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	五、11	4,866,226.50	2,292,254.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	4,865,988.81	
递延所得税资产	五、13	3,242,131.20	2,318,964.73
其他非流动资产			
非流动资产合计		94,216,597.73	64,742,545.26
资产总计		544,878,595.78	537,951,655.05

法定代表人：周泽湘

主管会计工作负责人：王磊

会计机构负责人：徐丽楠

合并资产负债表（续）

编制单位：北京同有飞骥科技股份有限公司 2013年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
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	五、15	39,826,333.04	46,515,165.11
预收款项	五、16	1,417,365.18	1,064,974.56
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、17	2,770,874.53	2,021,996.44
应交税费	五、18	4,846,001.80	9,022,877.85
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、19	4,005,838.36	4,256,289.63
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		52,866,412.91	62,881,303.59
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	五、20	9,823,742.57	7,703,660.38
非流动负债合计		9,823,742.57	7,703,660.38
负债合计		62,690,155.48	70,584,963.97
所有者权益：			
实收资本（或股本）	五、21	60,000,000.00	60,000,000.00
资本公积	五、22	326,499,391.01	326,499,391.01
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		10,450,340.77	8,487,149.31
一般风险准备			
未分配利润	五、23	85,238,708.52	72,380,150.76
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		482,188,440.30	467,366,691.08
少数股东权益			
所有者权益合计		482,188,440.30	467,366,691.08
负债和所有者权益总计		544,878,595.78	537,951,655.05

法定代表人：周泽湘

主管会计工作负责人：王磊

会计机构负责人：徐丽楠

母公司资产负债表

编制单位：北京同有飞骥科技股份有限公司 2013年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		288,419,638.08	359,868,242.29
交易性金融资产			
应收票据		8,416,650.00	1,504,850.00
应收账款	十二、1	117,152,653.82	74,710,449.39
预付款项		2,848,293.57	5,590,343.86
应收利息		1,823,162.85	3,126,260.79
应收股利			
其他应收款	十二、2	2,046,429.85	2,863,308.70
存货		24,440,766.24	19,778,569.72
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		31,502.63	
流动资产合计		445,179,097.04	467,442,024.75
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	十二、3	3,357,264.82	3,357,264.82
投资性房地产			
固定资产		81,237,756.96	7,379,114.20
在建工程			52,736,617.48
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		4,866,226.50	2,292,254.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,865,988.81	
递延所得税资产		3,191,152.88	2,273,785.73
其他非流动资产			
非流动资产合计		97,518,389.97	68,039,037.07
资产总计		542,697,487.01	535,481,061.82

法定代表人：周泽湘

主管会计工作负责人：王磊

会计机构负责人：徐丽楠

母公司资产负债表（续）

编制单位：北京同有飞骥科技股份有限公司 2013年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		39,563,974.56	46,027,983.13
预收款项		1,417,365.18	1,064,974.56
应付职工薪酬		2,766,478.67	2,018,112.44
应交税费		4,917,594.69	9,039,466.59
应付利息			
应付股利			
其他应付款		4,005,532.68	4,255,980.63
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		52,670,945.78	62,406,517.35
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		9,823,742.57	7,703,660.38
非流动负债合计		9,823,742.57	7,703,660.38
负债合计		62,494,688.35	70,110,177.73
所有者权益：			
实收资本（或股本）		60,000,000.00	60,000,000.00
资本公积		326,499,391.01	326,499,391.01
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		10,450,340.77	8,487,149.31
一般风险准备			
未分配利润		83,253,066.88	70,384,343.77
所有者权益合计		480,202,798.66	465,370,884.09
负债和所有者权益总计		542,697,487.01	535,481,061.82

法定代表人：周泽湘

主管会计工作负责人：王磊

会计机构负责人：徐丽楠

合并利润表

编制单位：北京同有飞骥科技股份有限公司

2013年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		221,147,955.80	200,990,600.73
其中：营业收入	五、24	221,147,955.80	200,990,600.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		201,839,638.78	167,757,603.41
其中：营业成本	五、24	145,970,845.02	129,870,706.38
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	五、25	1,237,937.07	1,507,479.22
销售费用	五、26	26,601,918.19	17,545,650.35
管理费用	五、27	33,191,418.42	25,232,991.55
财务费用	五、28	-8,444,853.76	-7,811,740.28
资产减值损失	五、29	3,282,373.84	1,412,516.19
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）		19,308,317.02	33,232,997.32
加：营业外收入	五、30	3,313,156.68	677,060.31
减：营业外支出	五、31	300,000.00	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）		22,321,473.70	33,880,057.63
减：所得税费用	五、32	2,699,724.48	4,483,667.30
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		19,621,749.22	29,396,390.33
其中：归属于母公司所有者的净利润		19,621,749.22	29,396,390.33
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	五、33	0.33	0.52
（二）稀释每股收益（元/股）	五、33	0.33	0.52
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		19,621,749.22	29,396,390.33
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		19,621,749.22	29,396,390.33
归属于少数股东的综合收益总额			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：

法定代表人：周泽湘

主管会计工作负责人：王磊

会计机构负责人：徐丽楠

母公司利润表

编制单位：北京同有飞骥科技股份有限公司

2013年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	220,850,785.98	200,692,834.06
减：营业成本	十二、4	145,776,149.66	129,721,938.56
营业税金及附加		1,236,850.28	1,491,799.22
销售费用		26,601,918.19	17,545,650.35
管理费用		32,947,446.44	25,124,703.11
财务费用		-8,289,663.92	-7,725,724.41
资产减值损失		3,259,176.56	1,394,113.02
加：公允价值变动收益			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		19,318,908.77	33,140,354.21
加：营业外收入		3,313,156.68	677,060.31
减：营业外支出		300,000.00	30,000.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额		22,332,065.45	33,787,414.52
减：所得税费用		2,700,150.88	4,460,506.52
四、净利润		19,631,914.57	29,326,908.00
五、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)		0.33	0.52
（二）稀释每股收益(元/股)		0.33	0.52
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		19,631,914.57	29,326,908.00

法定代表人：周泽湘

主管会计工作负责人：王磊

会计机构负责人：徐丽楠

合并现金流量表

编制单位：北京同有飞骥科技股份有限公司

2013年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		205,496,858.92	212,829,015.91
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	五、34	17,605,307.64	9,560,387.65
经营活动现金流入小计		223,102,166.56	222,389,403.56
购买商品、接受劳务支付的现金		177,270,699.48	149,684,446.00
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		37,019,085.18	24,633,383.62
支付的各项税费		19,494,828.69	18,500,770.02
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	25,675,104.70	23,345,742.64
经营活动现金流出小计		259,459,718.05	216,164,342.28
经营活动产生的现金流量净额		-36,357,551.49	6,225,061.28
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		30,737,559.26	33,015,264.47
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		30,737,559.26	33,015,264.47
投资活动产生的现金流量净额		-30,737,559.26	-33,015,264.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			284,665,000.00
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			284,665,000.00
偿还债务支付的现金			5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,800,000.00	6,027,333.33
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	五、34		3,421,466.05
筹资活动现金流出小计		4,800,000.00	14,448,799.38
筹资活动产生的现金流量净额		-4,800,000.00	270,216,200.62
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		-71,895,110.75	243,425,997.43
加：期初现金及现金等价物余额		365,449,200.72	122,023,203.29
六、期末现金及现金等价物余额		293,554,089.97	365,449,200.72

法定代表人：周泽湘

主管会计工作负责人：王磊

会计机构负责人：徐丽楠

母公司现金流量表

编制单位：北京同有飞骥科技股份有限公司

2013年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		205,336,858.92	212,328,228.91
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		17,429,297.15	9,509,535.99
经营活动现金流入小计		222,766,156.07	221,837,764.90
购买商品、接受劳务支付的现金		176,737,057.24	150,340,105.46
支付给职工以及为职工支付的现金		36,957,284.68	24,620,878.62
支付的各项税费		19,483,248.64	18,436,065.93
支付其他与经营活动有关的现金		25,499,610.46	23,237,403.42
经营活动现金流出小计		258,677,201.02	216,634,453.43
经营活动产生的现金流量净额		-35,911,044.95	5,203,311.47
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		30,737,559.26	33,015,264.47
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		30,737,559.26	33,015,264.47
投资活动产生的现金流量净额		-30,737,559.26	-33,015,264.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			284,665,000.00
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			284,665,000.00
偿还债务支付的现金			5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,800,000.00	6,027,333.33
支付其他与筹资活动有关的现金			3,421,466.05
筹资活动现金流出小计		4,800,000.00	14,448,799.38
筹资活动产生的现金流量净额		-4,800,000.00	270,216,200.62
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		-71,448,604.21	242,404,247.62
加：期初现金及现金等价物余额		359,868,242.29	117,463,994.67
六、期末现金及现金等价物余额		288,419,638.08	359,868,242.29

法定代表人：周泽湘

主管会计工作负责人：王磊

会计机构负责人：徐丽楠

合并股东权益变动表

编制单位：北京同有飞骥科技股份有限公司

2013年度

单位：人民币元

项 目	本 期 金 额									
	归属于母公司股东权益									少数股东权益
	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	小计	
一、上年年末余额	60,000,000.00	326,499,391.01			8,487,149.31		72,380,150.76		467,366,691.08	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	60,000,000.00	326,499,391.01			8,487,149.31		72,380,150.76		467,366,691.08	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,963,191.46		12,858,557.76		14,821,749.22	
（一）净利润							19,621,749.22		19,621,749.22	
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							19,621,749.22		19,621,749.22	
（三）股东投入和减少资本										
1. 股东投入资本										
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					1,963,191.46		-6,763,191.46		-4,800,000.00	
1. 提取盈余公积					1,963,191.46		-1,963,191.46			
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配							-4,800,000.00		-4,800,000.00	
4. 其他										
（五）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
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										
四、本期期末余额	60,000,000.00	326,499,391.01			10,450,340.77		85,238,708.52		482,188,440.30	

法定代表人：周泽湘

主管会计工作负责人：王磊

会计机构负责人：徐丽楠

合并股东权益变动表

编制单位：北京同有飞骥科技股份有限公司

2013年度

单位：人民币元

项 目	上 期 金 额									
	归属于母公司股东权益									少数股东权益
	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	小计	
一、上年年末余额	45,000,000.00	62,301,721.01			5,554,458.51		51,916,451.23		164,772,630.75	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	45,000,000.00	62,301,721.01			5,554,458.51		51,916,451.23		164,772,630.75	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	15,000,000.00	264,197,670.00			2,932,690.80		20,463,699.53		302,594,060.33	
（一）净利润							29,396,390.33		29,396,390.33	
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							29,396,390.33		29,396,390.33	
（三）股东投入和减少资本	15,000,000.00	264,197,670.00							279,197,670.00	
1. 股东投入资本	15,000,000.00	264,197,670.00							279,197,670.00	
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					2,932,690.80		-8,932,690.80		-6,000,000.00	
1. 提取盈余公积					2,932,690.80		-2,932,690.80			
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配							-6,000,000.00		-6,000,000.00	
4. 其他										
（五）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
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										
四、本期期末余额	60,000,000.00	326,499,391.01			8,487,149.31		72,380,150.76		467,366,691.08	

法定代表人：周泽湘

主管会计工作负责人：王磊

会计机构负责人：徐丽楠

母公司股东权益变动表

编制单位：北京同有飞骥科技股份有限公司

2013年度

单位：人民币元

项 目	本 期 金 额							
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	60,000,000.00	326,499,391.01			8,487,149.31		70,384,343.77	465,370,884.09
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	60,000,000.00	326,499,391.01			8,487,149.31		70,384,343.77	465,370,884.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,963,191.46		12,868,723.11	14,831,914.57
（一）净利润							19,631,914.57	19,631,914.57
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							19,631,914.57	19,631,914.57
（三）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					1,963,191.46		-6,763,191.46	-4,800,000.00
1. 提取盈余公积					1,963,191.46		-1,963,191.46	
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配							-4,800,000.00	-4,800,000.00
4. 其他								
（五）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
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								
四、本期期末余额	60,000,000.00	326,499,391.01			10,450,340.77		83,253,066.88	480,202,798.66

法定代表人：周泽湘

主管会计工作负责人：王磊

会计机构负责人：徐丽楠

母公司股东权益变动表

编制单位：北京同有飞骥科技股份有限公司

2013年度

单位：人民币元

项 目	上 期 金 额							
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	45,000,000.00	62,301,721.01			5,554,458.51		49,990,126.57	162,846,306.09
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	45,000,000.00	62,301,721.01			5,554,458.51		49,990,126.57	162,846,306.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	15,000,000.00	264,197,670.00			2,932,690.80		20,394,217.20	302,524,578.00
（一）净利润							29,326,908.00	29,326,908.00
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							29,326,908.00	29,326,908.00
（三）股东投入和减少资本	15,000,000.00	264,197,670.00						279,197,670.00
1. 股东投入资本	15,000,000.00	264,197,670.00						279,197,670.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					2,932,690.80		-8,932,690.80	-6,000,000.00
1. 提取盈余公积					2,932,690.80		-2,932,690.80	
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配							-6,000,000.00	-6,000,000.00
4. 其他								
（五）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
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								
四、本期期末余额	60,000,000.00	326,499,391.01			8,487,149.31		70,384,343.77	465,370,884.09

法定代表人：周泽湘

主管会计工作负责人：王磊

会计机构负责人：徐丽楠

北京同有飞骥科技股份有限公司

财务报表附注

2013年1月1日——2013年12月31日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、基本情况

1、公司概况

公司名称：北京同有飞骥科技股份有限公司

营业执照注册号：110108004569941

公司住所：北京市海淀区地锦路9号院2号楼-1至4层101

注册资本：6,000万元

法定代表人：周泽湘

2、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；生产数据存储产品。

一般经营项目：技术推广、技术服务；数据存储产品、数据管理产品的技术开发、销售；计算机技术培训；计算机系统设计、集成、安装、调试和管理；数据处理；货物进出口、技术及出口、代理进出口。

3、历史沿革

北京同有飞骥科技股份有限公司（以下简称公司或本公司），是在原北京同有飞骥科技有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司，由周泽湘、杨永松、佟易虹等十八位自然人股东和天津东方富海股权投资基金合伙企业（有限合伙）、常州华软投资合伙企业（有限合伙）（已于2011年1月更名为常州金陵华软创业投资合伙企业（有限合伙））共同作为发起人成立，注册资本为6,000万元人民币，于2012年4月6日在北京市工商局办理变更登记，取得注册号为110108004569941的《企业法人营业执照》，注册地址为北京市海淀区中关村南大街36号湖北大厦1803室。公司于2013年7月25日召开了2013年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司住所、经营范围并相应修改公司章程的议案》。根据公司经营发展情况，公司决定将公司住所由“北京市海淀区中关村南大街36号湖北大厦1803室”变更为“北京市海淀区地锦路9号院2号楼-1至4层101”。2013年8月2日，公司已完成工商变更。

北京同有飞骥科技有限公司于1998年11月由三位自然人股东周泽湘、杨永松和佟易虹各出资35万元人民币投资设立。公司成立时注册资本105万元人民币。

2001年11月29日、2004年5月27日、2006年3月15日、2006年11月28日、2009年8月20日周泽湘、杨永松、佟易虹三位自然人股东以相同金额的货币资金向北京同有飞骥科技有限公司增加投资，增资后公司注册资本分别为510万元人民币、1,020万元人民币、1,500万元人民币、2,100万元人民币、3,000万元人民币。

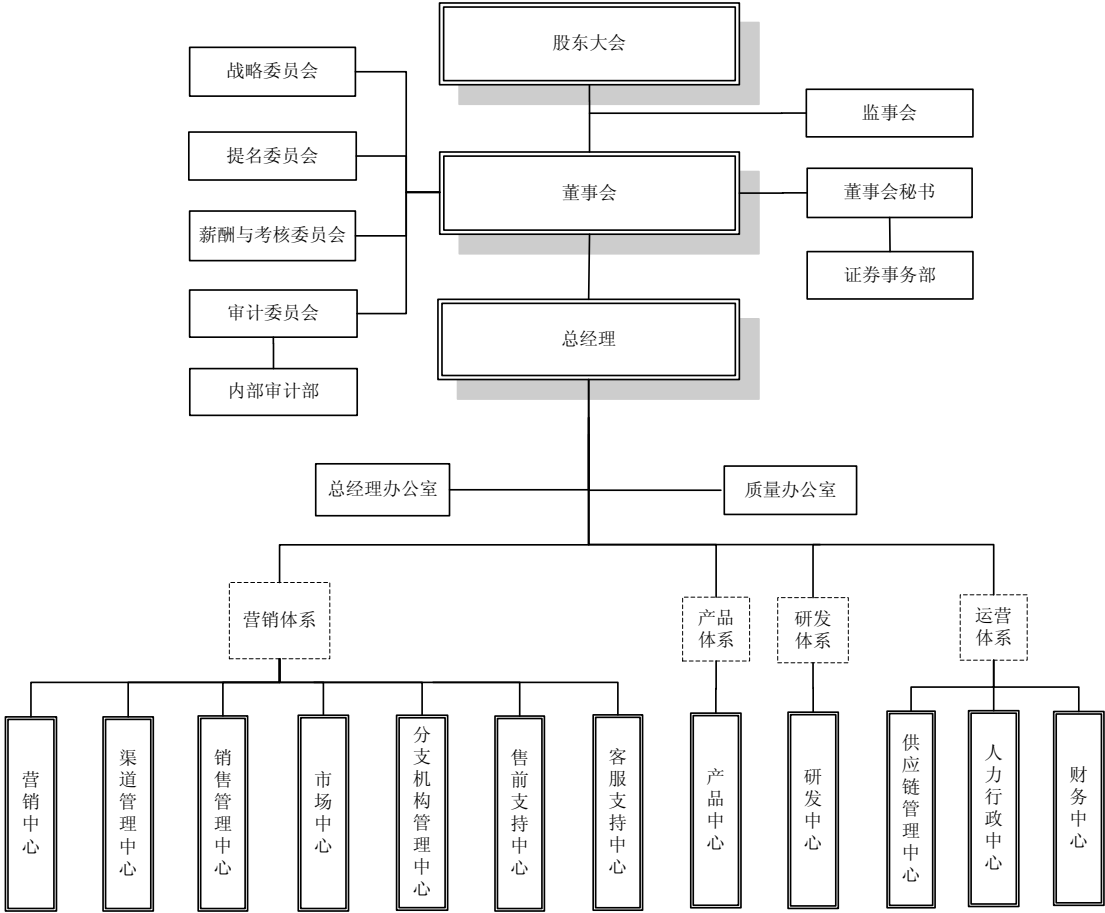
2010年9月10日公司新增15名股东，新增注册资本450万元人民币，增资后注册资本为3,450万元人民币。

2010年9月16日公司股东会审议通过，新增股东天津东方富海股权投资基金合伙企业（有限合伙）、常州华软投资合伙企业（有限合伙），合计认购公司的新增注册资本人民币365.80万元，增资后注册资本变为3,815.80万元人民币；同时公司自然人股东周泽湘、杨永松和佟易虹将其所持有的156.90万元出资分别转让给2名新股东。

2010年11月，根据北京同有飞骥科技有限公司出资人关于公司改制变更的决议和改制后公司章程的规定，公司申请由有限责任公司变更为股份有限公司，变更后的注册资本为人民币4,500万元人民币，以截至2010年9月30日经审计后的净资产人民币107,301,721.01元按1:0.4194的比例折成4,500万股，每股面值人民币1元，共计为人民币4,500万元整。由北京同有飞骥科技有限公司原股东按照各自在公司的股权比例持有，其余作为资本公积。

2012年2月21日，公司经中国证券监督管理委员会《关于核准北京同有飞骥科技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〕228号）核准，公司向社公开发行人民币普通股（A股）股票15,000,000.00股，于2012年3月21日在深圳证券交易所挂牌上市，股票代码：300302。公司于2012年4月6日办理变更登记，取得北京市工商局换发的注册号为110108004569941的《企业法人营业执照》，变更后的注册资本为6,000.00万元。

4、组织架构图



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，按照财政部颁布的企业会计准则，并基于本附注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

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。在合并财务报表中，对于合并日之前取得的对被合并方的股权以及合并日新取得的对被合并方的股权，按照其在合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为合并日初始投资成本，合并日初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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。购买方对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，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差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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其相关的其他综合收益转入当期投资收益。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，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；以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

6、合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

（1）判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额按照《关于不丧失控制权情况下处置部分对子公司投资会计处理的复函》（财会便[2009]14号）的规定计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，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。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益；对于失去控制权时的交易，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表

日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。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为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。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，不改变其人民币金额。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类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外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率）折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率（按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率）折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；财务担保合同及以低于市场利率贷款的贷款承诺，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；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，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，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

（3）金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

（4）金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，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资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

(5) 金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司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。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，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。可供出售金融资产发生减值时，将原直接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。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②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；
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤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；
- ⑥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，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- ⑦权益工具发行方经营所处的技术、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；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(6) 金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；

2) 管理层没有意图持有至到期；

3) 受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；

4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司应收款项包括应收账款、其他应收款。

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：

凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期三年未能履行偿债义务，经股东大会或董事会批准列作坏账的应收款项，以及其他发生减值的债权如果评估为不可收回，则对其终止确认。

本公司对于可能发生的坏账损失采用备抵法核算。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(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	1,000,000.00 元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，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，并据此计提相应的坏账准备。

(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
账龄组合	账龄分析法	对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项会同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。关联方的应收款项原则上不计提坏账准备。如有确凿证据表明不能收回或收回的可能性不大，应按其不可收回的金额计提坏账准备。

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	25%	25%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试。
坏账准备的计提方法	对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，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，并据此计提相应的坏账准备。

12、存货

（1）存货的分类

本公司的存货主要包括在日常活动中持有以备出售的产成品、商品等及在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、已发货未确认收入的发出商品。具体划分为原材料、低值易耗品、库存商品、产成品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

本公司取得的存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和使用状态所发生的其他支出。

存货发出采用月末一次加权平均法计价（低值易耗品除外）。

（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

中期末及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工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。

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

13、长期股权投资

（1）投资成本的确定

①本公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

本公司同一控制下的企业合并，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。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。

本公司非同一控制下的企业合并，在购买日按照下列规定确定其初始投资成本：A、一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司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。B、通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，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，作为该项投资的合并成本；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，按照该股权在购

买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。购买日之前所持被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的合并成本。C、本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。D、在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

②除本公司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初始投资成本：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。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，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定。E、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

（2）后续计量及损益确认

①本公司采用成本法核算的长期股权投资包括：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资；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。采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，除购买时已宣告发放股利作投资成本收回外，其余确认为当期投资收益。

②本公司采用权益法核算的长期股权投资包括对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资。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；长期股权投资的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。本公司取得长期股权投资后，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。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以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，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净

利润的，本公司在其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。本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。若符合下列条件，本公司以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资收益：A、本公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。B、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。C、其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照规定对被投资单位的净损益进行调整的。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

长期股权投资主要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权益性投资。按照合同约定，与被投资单位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的，认定为共同控制。对被投资单位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的，认定为重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

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。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

14、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。并且能够单独计量和出售，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。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量。

本公司对投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产——出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

15、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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。购建的固定资产，按购建时实际成本计价；非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则——非货币性资产交换》、《企业会计准则——债务重组》、《企业会计准则——企业合并》和《企业会计准则——租赁》确定。

（2）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

满足下列一项或数项标准的，应当认定为融资租入固定资产：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；③租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额的现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产的公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。在租赁期开始日，应当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。对于融资租入固定资产，计提折旧时，采用自

有固定资产一致的折旧政策。如果能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当以租赁起始日租赁资产使用寿命作为折旧期间。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短者作为折旧期间。

（3）各类固定资产的折旧方法

固定资产采用平均年限法计提折旧，根据固定资产类别，预计使用年限和预计净残值率确定固定资产折旧率。

对于已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备），以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。本公司至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30-50 年	5%	1.90%-3.167%
机器设备	5-10 年	5%	9.50%-19.00%
电子设备	5 年	5%	19.00%
运输设备	5-10 年	5%	9.50%-19.00%

注：公司上年度执行的房屋建筑物类固定资产使用年限为 30 年。报告期，公司将房屋建筑物类固定资产折旧年限改为 30-50 年，公司该事项已经董事会、监事会审议通过，独立董事对此发表了独立意见。

（4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。

减值迹象主要包括：（1）市价持续下跌；（2）技术陈旧；（3）损坏；（4）长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于其账面价值；（5）产生大量不合格品。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，否则发生时计入当期损益。

16、在建工程

（1）在建工程的类别

在建工程按各项工程所发生的实际成本计量，按项目独立核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

减值迹象主要包括：（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。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、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，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）借款费用资本化期间

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：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或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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时，借款费用停止资本化。

（3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或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，暂停借款费用的资本化，暂停期间发生的借款费用计入当期损益。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；

占用的一般借款，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计算确定，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18、无形资产

（1）无形资产的计价方法

本公司无形资产的确认标准：（1）拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产；（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业；（3）该资产的成本能够可靠计量；

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术。

无形资产按照成本进行初始计量。

（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，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销，计入当期损益。

无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

本公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

项 目	预计使用寿命	依 据
软件	10 年	按照无形资产预计使用寿命直线摊销

（3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无法预见无形资产带来经济利益的期限的作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

（4）无形资产减值准备的计提

资产负债表日，有迹象表明无形资产发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。

减值迹象主要包括：（1）已被其他新技术等所替代；（2）市价在当期大幅下降，预期不会恢复；（3）已超过法律保护期限；（4）其他足以证明实质上已经发生了减值的情形。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（5）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品

存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

19、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括长期预付租金、长期预付租赁费等。长期待摊费用在受益期限内采用直线法平均摊销。

20、附回购条件的资产转让

公司本报告期无附回购条件的资产转让。

21、预计负债

（1）预计负债的确认标准

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：（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企业；（3）该义务的金额能够可靠计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照清偿该负债所需支出的最佳估计数计量。如果所需支出存在一个金额区间，按该区间的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额区间，预计负债只涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；预计负债涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能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。

22、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，按照授予职工权益工具的公允价值计量。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具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。

以现金结算的股份支付，按照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。

权益工具的公允价值按照以下方法确定：①存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；②不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(4) 实施、修改终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，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，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新

的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

23、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

①企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②企业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。公司产品销售分为直销与分销。在直销模式中，公司按照与用户签订的销售合同，向用户交付产品，客户验收后，确认销售收入的实现；在经销商分销模式下，公司每年对经销商进行评估，约定双方交易结算方式。经销商根据实际需求与公司签订购销合同，公司按照购销合同的要求向经销商（或经销商指定用户）发货，经销商（或经销商指定用户）收到货物，经验收合格后，与公司确认商品数量及结算金额，公司根据销售合同、发货单、经销商确认的到货确认单等确认收入。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

- ①收入的金额能够可靠计量；
- ②相关的经济利益很可能流入企业。

（3）按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据

和方法

资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，应当按照完工百分比法确认提供劳务收入。

完工百分比法确认收入应具备以下条件：

- ①收入的金额能够可靠计量；
- ②相关的经济利益很可能流入企业；
- ③交易的完工进度能够可靠确定；
- ④交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

公司短期技术服务收入确认的方式是服务已经完成，服务金额可以计量；公司签订的长期技术服务合同根据服务时间平均确认收入；针对特定任务而签订的技术服务合同，按具体任务的完工百分比确认收入；公司与其他企业签订的合同（协议）包括销售商品和提供技术服务时，销售商品部分和提供技术服务部分能够区分且能够单独计量的，将提供技术服务的

部分作为提供劳务处理；销售商品部分和提供技术服务不能够区分的，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供技术服务部分全部作为销售商品处理。

24、政府补助

（1）类型

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别情况处理：用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，分别情况处理：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。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

25、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

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

（2）确认递延所得税负债的依据

递延所得税负债的确认以本公司很可能在转回期增加公司的应纳税所得额和应交所得税，导致经济利益的流出，作为负债确认。

26、经营租赁、融资租赁

（1）经营租赁会计处理

①承租人的会计处理：

经营租赁的租金在租赁期内的各个会计期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

承租人发生的初始直接费用，应当计入当期损益。

或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

②出租人的会计处理：

对于经营租赁的租金，出租人应当在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；

出租人发生的初始直接费用，应当计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，出租人应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当采用系统合理的方法进行摊销。

或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁会计处理

①承租人的会计处理：

在租赁期开始日，应当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。

承租人在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，应当采用租赁内含利率作为折现率；否则，应当采用租赁合同规定的利率作为折现率。承租人无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，应当采用同期银行贷款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指在租赁开始日，使最低租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的折现率。

承租人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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，应当计入租入资产价值。

未确认融资费用应当在租赁期内各个期间进行分摊。承租人应当采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

融资租赁固定资产的折旧政策和折旧期间的确认，参见固定资产中融资租赁固定资产部分。

②出租人的会计处理:

在租赁期开始日,出租人应当将租赁开始日最低租赁收款额作为长期应收款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额及未担保余值之和与融资租赁资产的公允价值和初始直接费用之和的差额确认为未实现融资收益。租赁资产公允价值与账面价值的差额,计入当期损益(营业外收入或营业外支出)。

未实现融资收益应当在租赁期内各个期间进行分配。出租人应当采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

对应收融资租赁款减去未实现融资收益的差额部分合理计提坏账准备。

出租人至少应当于每年年度终了,对未担保余值进行复核。未担保余值增加的,不作调整。

有证据表明未担保余值已经减少的,应当重新计算租赁内含利率,将由此引起的租赁投资净额的减少,计入当期损益;以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。

已确认损失的未担保余值得以恢复的,应当在原已确认的损失金额内转回,并重新计算租赁内含利率,以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。

27、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

同时满足下列条件:公司已经就处置该资产作出决议;公司已经与受让方签订了不可撤消的转让协议;该项资产转让将在一年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

对于持有待售的固定资产,应当调整该项固定资产的预计净残值,使该固定资产的预计净残值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。

对于持有待售其他非流动资产,比照上述原则处理,持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组,处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

28、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期无会计政策、会计估计变更。

29、前期会计差错更正

本报告期无现前期会计差错

(1) 追溯重述法

本报告期无采用追溯重述法的前期会计差错

(2) 未来适用法

本报告期无采用未来适用法的前期会计差错。

三、税项

1、公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、6%
营业税	营业税应税收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
房产税	房产原值扣减 30%	1.2%

注：1. 根据财政部和国家税务总局 2012 年 7 月发布的财税【2012】71 号《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》，本公司北京本部、广州分公司、上海分公司、成都分公司分别自 2012 年 9 月 1 日、2012 年 11 月 1 日、2012 年 12 月 1 日、2013 年 8 月 1 日起，提供现代服务业由营业税改征增值税，税率为 6%。

2. 本公司北京本部及各分公司企业所得税税率均为 15%；子公司企业所得税税率为 25%。

2、税收优惠及批文

北京同有飞骥科技有限公司 2008 年 12 月 18 日被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认定为高新技术企业，并取得了编号为：GR200811000419 的高新技术企业证书，有效期 3 年，2008 年度、2009 年度、2010 年度母公司企业所得税税率为 15%；公司 2011 年 10 月 11 日被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认定为高新技术企业，并取得了编号为：GF201111001801 的高新技术企业证书，有效期 3 年，2011 年度、2012 年度、2013 年度母公司企业所得税税率为 15%。

3、其他说明

无。

四、企业合并及合并财务报表

子公司情况

报告期公司纳入合并范围的子公司为北京同有赛博安全科技有限公司，为本公司的全资子公司。

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
北京同有赛博安全科技有限公司	有限责任公司	北京市	商业	1,480,000.00	安全软件销售	3,357,264.82		100	100	是			

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司及非同一控制下企业合并取得的子公司

公司本报告期无同一控制下及非同一控制下企业合并取得的子公司

五、合并财务报表重要项目注释

1、货币资金

(1) 货币资金分类列示

项 目	期末余额			年初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
现金：	——	——	75,970.14	——	——	69,464.69
其中：人民币	——	——	75,970.14	——	——	69,464.69
美 元						
银行存款：	——	——	293,478,119.83	——	——	365,379,736.03
其中：人民币	——	——	293,478,119.83	——	——	365,379,736.03
美 元						
其他货币资金：	——	——		——	——	
其中：人民币	——	——		——	——	
美 元						
合 计	——	——	293,554,089.97	——	——	365,449,200.72

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末数	年初数
银行承兑汇票	8,416,650.00	336,500.00
商业承兑汇票		1,168,350.00
合 计	8,416,650.00	1,504,850.00

(2) 期末无已质押的应收票据

(3) 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

(4) 期末无已背书但尚未到期的应收票据

(5) 期末无已贴现未到期的应收票据

3、 应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
帐龄分析法	125,295,128.16	100	7,984,224.28	6.37
组合小计	125,295,128.16	100	7,984,224.28	6.37
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	125,295,128.16	100	7,984,224.28	6.37

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
帐龄分析法	79,387,853.71	100.00%	4,643,354.17	5.84%
组合小计	79,387,853.71	100.00%	4,643,354.17	5.84%
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	79,387,853.71	100.00%	4,643,354.17	5.84%

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为 100 万元以上的客户应收账款。单项金额重大的应收账款经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	113,129,185.70	90.29%	5,656,459.30	71,311,320.04	89.83%	3,565,566.00
1 至 2 年	7,370,000.96	5.88%	737,000.10	6,517,851.80	8.21%	651,785.18
2 至 3 年	3,382,259.60	2.70%	845,564.90	1,452,651.77	1.83%	363,162.94
3 至 4 年	1,307,651.80	1.04%	653,825.90	73,280.10	0.09%	36,640.05
4 至 5 年	73,280.10	0.06%	58,624.08	32,750.00	0.04%	26,200.00
5 年以上	32,750.00	0.03%	32,750.00			
合 计	125,295,128.16	100%	7,984,224.28	79,387,853.71	100%	4,643,354.17

(2) 期末应收账款中无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的 比例(%)
北京蓝科视讯科技有限公司	非关联方	8,625,000.00	1 年以内	6.88%
广州佳禾科技有限公司	非关联方	6,833,630.00	1 年以内	5.45%
郑州融浩网络科技有限公司	非关联方	6,256,778.00	1 年以内	4.99%
中国电子科技集团公司第五十四研究所	非关联方	4,923,480.00	1 年以内、1-2 年	3.93%
中国科学院电子学研究所	非关联方	4,747,780.00	1 年以内、1-2 年	3.79%
合 计	—	31,386,668.00	—	25.04%

4、预付款项

(1) 预付款项账龄

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,872,408.57	100%	4,111,137.36	73.27%
1 至 2 年			1,500,000.00	26.73%
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	2,872,408.57	100%	5,611,137.36	100%

(2) 截止 2013 年 12 月 31 日, 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项 总额的比例%	预付时间	未结算原因
德亚康大(北京)科 技有限公司	非关联方	805,603.28	28.05%	1 年以内	尚未收到商品
致威世纪(北京)信 息技术有限公司	非关联方	289,025.00	10.06%	1 年以内	购置软件
北京湖北大厦有限 责任公司	非关联方	286,906.68	9.99%	1 年以内	预付房租
北京格罗力达科技 有限公司	非关联方	249,760.69	8.70%	1 年以内	购置固定资产
北京实创环保发展 有限公司	非关联方	197,417.50	6.87%	1 年以内	预付房租
合 计	——	1,828,713.15	63.66%	——	——

(3) 期末预付款项中无持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位情况

5、应收利息

(1) 应收利息变动情况

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
定期存款利息	3,159,471.20	7,023,195.02	8,328,988.50	1,853,677.72
合 计	3,159,471.20	7,023,195.02	8,328,988.50	1,853,677.72

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析法	2,226,643.17	100%	172,002.62	7.72%
组合小计	2,226,643.17	100%	172,002.62	7.72%
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	2,226,643.17	100%	172,002.62	7.72%

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
帐龄分析法	3,120,500.01	100%	230,498.89	7.39%
组合小计	3,120,500.01	100%	230,498.89	7.39%
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	3,120,500.01	100%	230,498.89	7.39%

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为 100 万元以上的客户其他应收款。单项金额重大的其他应收款经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	1,616,634.07	72.60%	80,831.71	2,944,777.32	94.37%	147,238.87
1 至 2 年	548,709.10	24.64%	54,870.91	50,281.96	1.61%	5,028.20
2 至 3 年	19,033.33	0.86%	4,758.33	34,854.16	1.12%	8,713.54
3 至 4 年	21,450.00	0.96%	10,725.00	9,836.57	0.32%	4,918.28
4 至 5 年				80,750.00	2.58%	64,600.00
5 年以上	20,816.67	0.94%	20,816.67			
合 计	2,226,643.17	100.00%	172,002.62	3,120,500.01	100%	230,498.89

(2) 期末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情况

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
北京实创环保发展有限公司	非关联方	663,119.00	1 年以内	29.78%
航天天绘科技有限公司	非关联方	415,116.10	1-2 年	18.64%
冠捷国际物流有限公司	非关联方	202,984.67	1 年以内	9.12%
北京市瀚洋聚豪物业管理有限公司	非关联方	100,000.00	1-2 年	4.49%
广州日松工业有限公司	非关联方	89,760.00	1 年以内	4.03%
合 计	—	1,470,979.77		66.06%

7、存货

(1) 存货种类分项列示

存货项目	期末数			年初数		
	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	16,921,516.63		16,921,516.63	12,400,199.24		12,400,199.24
库存商品	3,071,133.20	118,500.75	2,952,632.45	1,645,851.48	118,500.75	1,527,350.73
发出商品	4,693,975.65		4,693,975.65	5,922,399.88		5,922,399.88
合 计	24,686,625.48	118,500.75	24,568,124.73	19,968,450.60	118,500.75	19,849,949.85

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况

存货项目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料					
库存商品	118,500.75				118,500.75
发出商品					
合 计	118,500.75				118,500.75

8、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	31,502.63	
合 计	31,502.63	

9、固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	11,424,134.53	77,252,623.56		88,676,758.09
房屋及建筑物		63,305,874.35		63,305,874.35
电子设备及其他	9,869,134.53	13,225,650.21		23,094,784.74
运输工具	1,555,000.00	721,099.00		2,276,099.00
其他				
二、累计折旧合计	4,029,426.32	3,405,080.55		7,434,506.87
房屋及建筑物		757,759.45		757,759.45
电子设备及其他	3,444,258.18	2,478,002.66		5,922,260.84

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
运输工具	585,168.14	169,318.44		754,486.58
其他				
三、固定资产减值准备累计金额合计				
房屋及建筑物				
电子设备及其他				
运输工具				
其他				
四、固定资产账面价值合计	7,394,708.21	73,847,543.01		81,242,251.22
房屋及建筑物		62,548,114.90		62,548,114.90
电子设备及其他	6,424,876.35	10,747,647.55		17,172,523.90
运输工具	969,831.86	551,780.56		1,521,612.42
其他				

注：报告期内计入当期损益的折旧 3,405,080.55 元，由在建工程转入固定资产 62,105,874.35 元。

(2) 截止 2013 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的固定资产

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
海淀区地锦路 9 号院 16 幢-1 层车位	开发商最终测绘数据未完成，暂无法办理产权证。	2014 年

10、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
北京市海淀区 环保园地锦路 9 号院 2 号楼				52,736,617.48		52,736,617.48
合 计				52,736,617.48		52,736,617.48

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初数	本期增加	转入固定资 产	其 他 减 少	期 末 数	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
北京市海淀 区环保园地 锦路 9 号院 2 号楼	58,433,745.00	52,736,617.48	9,369,256.87	62,105,874.35				已完 工				募投资 金及自 筹资金
合 计	58,433,745.00	52,736,617.48	9,369,256.87	62,105,874.35			—	—			—	—

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	2,430,167.00	3,073,640.00		5,503,807.00
软件	2,430,167.00	3,073,640.00		5,503,807.00
二、累计摊销额合计	137,912.16	499,668.34		637,580.50
软件	137,912.16	499,668.34		637,580.50
三、无形资产账面净值合计	2,292,254.84	2,573,971.66		4,866,226.50
软件	2,292,254.84	2,573,971.66		4,866,226.50
四、减值准备合计				
软件				
五、无形资产账面价值合计	2,292,254.84	2,573,971.66		4,866,226.50
软件	2,292,254.84	2,573,971.66		4,866,226.50

注：披露报告期内无形资产摊销计入当期损益 499,668.34 元。

12、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	年末余额
租赁公租房		5,114,616.00	248,627.19		4,865,988.81
合 计		5,114,616.00	248,627.19		4,865,988.81

13、递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	期初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,261,600.47	766,924.67
递延收益	1,473,561.39	1,155,549.06
应付职工薪酬	414,971.80	302,716.87
已计提未支付费用	67,039.12	93,774.13
内部销售未实现毛利	24,958.42	-
小 计	3,242,131.20	2,318,964.73
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小 计		

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
资产减值准备	8,274,727.65
递延收益	9,823,742.57
应付职工薪酬	2,766,478.67
已计提未支付费用	446,927.47
内部销售未实现毛利	166,389.49
合 计	21,478,265.85

14、资产减值准备明细

项 目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	4,873,853.06	3,282,373.84			8,156,226.90
二、存货跌价准备	118,500.75				118,500.75
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合 计	4,992,353.81	3,282,373.84			8,274,727.65

15、应付账款

(1) 应付账款账龄列示

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	37,294,508.98	93.65%	45,381,774.40	97.57%
1 至 2 年	1,841,876.68	4.62%	585,087.38	1.26%

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2 至 3 年	585,087.38	1.47%	532,453.33	1.14%
3 年以上	104,860.00	0.26%	15,850.00	0.03%
合 计	39,826,333.04	100%	46,515,165.11	100%

(2) 期末应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)上表决权股份的股东单位情况

16、预收款项

(1) 预收款项账龄列示

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,417,365.18	100%	1,064,974.56	100%
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	1,417,365.18	100.00	1,064,974.56	100.00

(2) 期末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情况

17、应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,631,827.75	26,964,124.21	26,387,037.31	2,208,914.65
二、职工福利费		559,390.20	559,390.20	
三、社会保险费	311,963.90	6,852,659.23	6,718,185.31	446,437.82
其中：医疗保险费	98,525.30	2,067,931.10	2,026,805.37	139,651.03
基本养老保险费	191,250.19	4,236,392.31	4,152,708.11	274,934.39
年金缴费		-	-	
失业保险费	9,645.70	265,059.68	261,005.93	13,699.45
工伤保险费	4,829.65	112,278.02	110,183.04	6,924.63
生育保险费	7,713.06	170,998.12	167,482.86	11,228.32
四、住房公积金	-274.00	2,289,715.35	2,288,954.35	487.00
五、工会经费和职工教育经费	78,478.79	1,307,646.68	1,271,090.41	115,035.06
六、辞退福利				
七、其他		27,183.48	27,183.48	
合 计	2,021,996.44	38,000,719.15	37,251,841.06	2,770,874.53

18、应交税费

税 种	年末余额	年初余额
增值税	2,930,008.66	6,128,946.15
营业税	-0.03	-7,855.77
企业所得税	1,358,384.05	2,073,258.61
城市维护建设税	216,366.63	411,019.46
个人所得税	186,694.92	118,919.52
教育费附加及地方教育费附加	154,547.57	298,589.88
合 计	4,846,001.80	9,022,877.85

19、其他应付款

(1) 其他应付款账龄列示

项 目	期末余额		年初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	4,005,838.36	100%	4,256,289.63	100%
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	4,005,838.36	100%	4,256,289.63	100%

(2) 期末其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方情况

(3) 金额较大的其他应付款

单位名称	金 额	其他应付款性质或内容
北京港源建筑装饰工程公司	2,864,930.15	装修款
北京合力纵横物流有限公司	406,313.57	运输费用
大信会计师事务所(特殊普通合伙)	377,358.49	审计服务费
合 计	3,648,602.21	—

20、其他非流动负债

(1) 其他非流动负债按类别列示

项 目	期末余额	年初余额
递延收益	9,823,742.57	7,703,660.38
合 计	9,823,742.57	7,703,660.38

政府补助项目情况

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
NetStorNRS 容灾产品产业化	7,513,840.30		1,482,642.35		6,031,197.95	与资产相关
基于连续数据保护的操作系统实时应急保护软件	189,820.08		64,002.08		125,818.00	与资产相关
重点培育企业购置生产经营场所补贴		3,700,000.00	33,273.38		3,666,726.62	与资产相关
2013 年企业人才公租房租金补贴		240,005.31	240,005.31			与收益相关
基于下一代互联网的大数据应用支撑系统研发及其应用示范		150,000.00	150,000.00			与收益相关
智能存储技术研究及产业化		317,500.00	317,500.00			与收益相关
2013 年中小企业发展专项资金：专利补助项目		680,000.00	680,000.00			与收益相关
合 计	7,703,660.38	5,087,505.31	2,967,423.12		9,823,742.57	

21、股本

股东	年初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件股份	45,000,000.00				-3,238,087.00		41,761,913.00
无限售条件股份	15,000,000.00				3,238,087.00		18,238,087.00
合计	60,000,000.00				0.00		60,000,000.00

22、资本公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	326,499,391.01			326,499,391.01
其他资本公积				
合 计	326,499,391.01			326,499,391.01

23、未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	72,380,150.76	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整后年初未分配利润	72,380,150.76	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,621,749.22	—
减：提取法定盈余公积	1,963,191.46	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	4,800,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	85,238,708.52	

24、营业收入和营业成本

（1）营业收入明细列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	220,850,785.98	200,692,834.06
其他业务收入	297,169.82	297,766.67
营业收入合计	221,147,955.80	200,990,600.73

（2）营业成本明细列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	145,776,149.66	129,721,938.56
其他业务成本	194,695.36	148,767.82
营业成本合计	145,970,845.02	129,870,706.38

（3）主营业务按行业分项列示

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
软件和信息技术服务业	220,850,785.98	145,776,149.66	200,692,834.06	129,721,938.56
合 计	220,850,785.98	145,776,149.66	200,692,834.06	129,721,938.56

（4）主营业务按产品分项列示

产品或劳务名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
容灾	38,463,363.09	18,476,435.34	33,846,820.30	17,047,786.12
数据保护	17,401,740.65	10,365,474.83	29,972,669.96	18,983,088.78
数据存储	164,985,682.24	116,934,239.49	136,873,343.80	93,691,063.66
合 计	220,850,785.98	145,776,149.66	200,692,834.06	129,721,938.56

(5) 主营业务按地区分项列示

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华北	107,922,062.15	70,595,969.69	89,984,126.55	57,830,453.69
东北	8,318,925.44	5,241,521.44	6,354,030.00	4,121,959.58
华中	10,444,293.22	7,081,840.01	7,139,979.53	4,313,246.06
华东	38,199,640.71	26,182,146.93	28,871,659.05	18,163,098.29
西南	17,256,078.70	10,415,421.97	25,191,272.30	15,757,903.65
西北	14,830,744.82	9,509,045.80	12,874,546.70	8,573,963.15
华南	23,879,040.94	16,750,203.82	30,277,219.93	20,961,314.14
合 计	220,850,785.98	145,776,149.66	200,692,834.06	129,721,938.56

(6) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	7,638,300.07	3.45%
第二名	7,371,794.87	3.33%
第三名	7,371,470.03	3.33%
第四名	7,028,717.95	3.18%
第五名	6,887,170.89	3.11%
合 计	36,297,453.81	16.41%

25、营业税金及附加

项 目	计缴标准	本期发生额	上期发生额
营业税	应税收入 5%	23,855.74	-73,775.00
城市维护建设税	流转税 7%	708,214.12	915,332.59
教育费附加	流转税 3%	303,520.30	392,285.41
地方教育费附加	流转税 2%	202,346.91	273,636.22
合 计		1,237,937.07	1,507,479.22

26、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,018,743.46	9,498,418.53
差旅费及招待费	4,811,671.88	5,180,901.58
交通运输费	1,344,750.74	876,033.04
办公电话费	964,539.29	983,983.66
房租费	1,836,272.15	716,348.20
折旧摊销费	568,423.32	244,952.66

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	57,517.35	45,012.68
合 计	26,601,918.19	17,545,650.35

27、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,123,249.38	14,636,832.72
差旅费及招待费	1,981,041.49	1,572,900.38
交通运输费	236,634.68	321,286.20
办公电话费	4,511,585.88	3,722,975.99
房租费	3,442,787.28	3,083,932.55
折旧摊销费	3,035,297.08	1,169,038.01
外研及中试费	377,549.01	118,978.28
其他	483,273.62	607,047.42
合 计	33,191,418.42	25,232,991.55

28、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		18,347.03
减：利息收入	7,981,808.54	7,815,138.75
汇兑损失	235,925.89	246,376.76
减：汇兑收益	743,333.32	318,502.40
手续费支出	42,941.63	57,177.08
其他支出	1,420.58	
合 计	-8,444,853.76	-7,811,740.28

29、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,282,373.84	1,412,516.19
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		

项 目	本期发生额	上期发生额
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合 计	3,282,373.84	1,412,516.19

30、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计				
其中：固定资产处置利得				
无形资产处置利得				
债务重组利得				
非货币性资产交换利得				
接受捐赠	287,500	287,500		
政府补助	2,967,423.12	2,967,423.12	664,228.73	664,228.73
其他	58,233.56	58,233.56	12,831.58	12,831.58
合 计	3,313,156.68	3,313,156.68	677,060.31	677,060.31

(2) 政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
NetStorNRS 容灾产品产业化	1,482,642.35	396,144.84	与资产相关
贷款贴息		183,583.93	与收益相关
基于连续数据保护的操作系统实时应急保护软件	64,002.08	63,999.96	与资产相关
信用评估费补贴		2,500.00	与收益相关
贷款担保费补贴		18,000.00	与收益相关
2013 年企业人才公租房租金补贴	240,005.31		与收益相关
重点培育企业购置生产经营场所补贴	33,273.38		与资产相关
基于下一代互联网的大数据应用支撑系统研发及其应用示范	150,000.00		与收益相关
智能存储技术研究及产业化	317,500.00		与收益相关
2013 年中小企业发展专项资金：专利补助项目	680,000.00		与收益相关
合 计	2,967,423.12	664,228.73	

31、营业外支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计				
其中：固定资产处置损失				
无形资产处置损失				
债务重组损失				
非货币性资产交换损失				
对外捐赠	300,000.00	300,000.00	30,000.00	30,000.00
合 计	300,000.00	300,000.00	30,000.00	30,000.00

32、所得税费用

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	3,622,890.95	4,763,444.22
递延所得税调整	-923,166.47	-279,776.92
合 计	2,699,724.48	4,483,667.30

33、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	19,621,749.22	29,396,390.33
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	17,060,566.04	28,846,389.07
期初股份总数	S0	60,000,000.00	45,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		15,000,000.00
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	12	12
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		9
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S	60,000,000.00	56,250,000.00
基本每股收益(I)		0.33	0.52
基本每股收益(II)		0.28	0.51
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1	19,621,749.22	29,396,390.33
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P1	17,060,566.04	28,846,389.07

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
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			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数		60,000,000.00	56,250,000.00
稀释每股收益(I)		0.33	0.52
稀释每股收益(II)		0.28	0.51

(1) 基本每股收益

基本每股收益= $P0 \div S$

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

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

(2) 稀释每股收益

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

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

34、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
保证金及押金等	2,761,068.54	4,652,073.00
个税手续费及员工生育津贴等	181,631.73	41,177.07
利息收入	9,287,602.06	4,663,053.65
赞助款	287,500.00	
政府补助	5,087,505.31	204,083.93
合 计	17,605,307.64	9,560,387.65

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
保证金及押金等	3,251,126.00	6,457,827.30
支付房租款等	5,159,901.13	2,458,086.70
付现费用	16,964,077.57	14,399,828.64
捐赠款	300,000.00	30,000.00
合 计	25,675,104.70	23,345,742.64

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
上市前期费用		3,421,466.05
合 计		3,421,466.05

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	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	19,621,749.22	29,396,390.33
加：资产减值准备	3,282,373.84	1,412,516.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,405,080.55	1,333,893.35
无形资产摊销	499,668.34	88,736.22
长期待摊费用摊销	248,627.19	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	
财务费用（收益以“－”号填列）		22,483.08
投资损失（收益以“－”号填列）	-	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-923,166.47	-279,776.92
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-4,718,174.88	-5,438,660.60
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-50,273,289.87	-25,054,518.84
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-9,620,501.60	5,204,143.27
其他	2,120,082.19	-460,144.80
经营活动产生的现金流量净额	-36,357,551.49	6,225,061.28
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

项 目	本期金额	上期金额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	293,554,089.97	365,449,200.72
减：现金的年初余额	365,449,200.72	122,023,203.29
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-71,895,110.75	243,425,997.43

注：其他等于递延收益期末余额减去期初余额。

(2) 现金及现金等价物

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	293,554,089.97	365,449,200.72
其中：库存现金	75,970.14	69,464.69
可随时用于支付的银行存款	293,478,119.83	365,379,736.03
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	293,554,089.97	365,449,200.72

六、关联方及关联交易

1. 本企业的实际控制人情况

本公司实际控制人为周泽湘、杨永松及佟易虹。

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	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
北京同有赛博安全科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	北京市海淀区中关村南大街36号18层1806室	杨永松	商业	148.00万	100%	100%	76553676-3

3. 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
北京英思杰科技有限公司	受同一实际控制方控制	60037886-7
埃贝瑞特（北京）信息技术有限公司	主要股东控制公司	79162499-4

4. 关联交易情况

无

5. 关联方往来款项余额

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司与关联方无往来款项余额。

七、股份支付

无

八、或有事项

无

九、承诺事项

截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司没有需要披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

1. 2014 年 3 月 31 日，2014 年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用部分超募资金购置办公场所的议案》。

2. 2014 年 3 月 31 日，2014 年第一次股东大会审议通过了《关于调整部分募投项目投资结构、建设周期及增加实施地点的议案》。

3. 2014 年 4 月 21 日，公司第二届董事会第三次会议审议通过《2013 年度利润分配预案》，拟以现有总股本 60,000,000 股为基数，向全体股东以每 10 股派发人民币 0.5 元现金(含税)，合计派发现金股利 3,000,000.00 元，剩余未分配利润结转下一年度。同时，截止 2013 年 12 月 31 日，母公司资本公积 326,499,391.01 元，以现有总股本 60,000,000 股为基数，由资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股，共计转增 48,000,000 股，此利润分配预案尚待股东大会批准。

十一、其他重要事项

2013 年 6 月，公司以 2012 年 12 月 31 日总股本 6,000 万股为基数，每 10 股派发现金股利 0.80 元（含税），共计派发现金股利 480 万元。

十二、母公司财务报表重要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法	125,052,377.86	100%	7,899,724.04	6.32%
组合小计	125,052,377.86	100%	7,899,724.04	6.32%
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	125,052,377.86	100%	7,899,724.04	6.32%

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法	79,300,103.41	100%	4,589,654.02	5.79%
组合小计	79,300,103.41	100%	4,589,654.02	5.79%
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	79,300,103.41	100%	4,589,654.02	5.79%

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为 100 万元以上的客户应收账款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	112,974,185.70	90.34%	5,648,709.30	71,311,320.04	89.93%	3,565,566.00
1 至 2 年	7,370,000.96	5.89%	737,000.10	6,517,851.80	8.22%	651,785.18
2 至 3 年	3,382,259.60	2.70%	845,564.90	1,452,651.77	1.83%	363,162.94
3 至 4 年	1,307,651.80	1.05%	653,825.90	18,279.80	0.02%	9,139.90
4 至 5 年	18,279.80	0.01%	14,623.84			
5 年以上						
合 计	125,052,377.86	100%	7,899,724.04	79,300,103.41	100%	4,589,654.02

(2) 期末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情况

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
北京蓝科视讯科技有限公司	非关联方	8,625,000.00	1 年以内	6.90%
广州佳禾科技有限公司	非关联方	6,833,630.00	1 年以内	5.46%
郑州融浩网络科技有限公司	非关联方	6,256,778.00	1 年以内	5.00%
中国电子科技集团公司第五十四研究所	非关联方	4,923,480.00	1 年以内、1-2 年	3.94%
中国科学院电子学研究所	非关联方	4,747,780.00	1 年以内、1-2 年	3.80%
合 计	—	31,386,668.00	—	25.10%

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析法	2,217,520.17	100%	171,090.32	7.72%
组合小计	2,217,520.17	100%	171,090.32	7.72%
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	2,217,520.17	100%	171,090.32	7.72%

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析法	3,085,292.48	100%	221,983.78	7.19%
组合小计	3,085,292.48	100%	221,983.78	7.19%
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	3,085,292.48	100%	221,983.78	7.19%

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为 100 万元以上的客户其他应收款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	1,616,634.07	72.90%	80,831.71	2,935,359.48	95.14%	146,767.98
1 至 2 年	539,586.10	24.33%	53,958.61	46,533.00	1.51%	4,653.30
2 至 3 年	19,033.33	0.86%	4,758.33	21,450.00	0.69%	5,362.50
3 至 4 年	21,450.00	0.97%	10,725.00	1,200.00	0.04%	600
4 至 5 年				80,750.00	2.62%	64,600.00
5 年以上	20,816.67	0.94%	20,816.67			
合 计	2,217,520.17	100%	171,090.32	3,085,292.48	100%	221,983.78

(2) 期末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情况

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
北京实创环保发展有限公司	非关联方	663,119.00	1 年以内	29.90%
航天天绘科技有限公司	非关联方	415,116.10	1-2 年	18.72%
冠捷国际物流有限公司	非关联方	202,984.67	1 年以内	9.15%
北京市瀚洋聚豪物业管理有限公司	非关联方	100,000.00	1-2 年	4.51%
广州日松工业有限公司	非关联方	89,760.00	1 年以内	4.05%
合 计	——	1,470,979.77	——	66.33%

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
北京同有赛博安全科技有限公司	成本法	3,357,264.82	3,357,264.82		3,357,264.82	100	100				
合 计	—	3,357,264.82	3,357,264.82		3,357,264.82	—	—	—			

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	220,850,785.98	200,692,834.06
其他业务收入		
营业收入合计	220,850,785.98	200,692,834.06

(2) 营业成本明细列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	145,776,149.66	129,721,938.56
其他业务成本		
营业成本合计	145,776,149.66	129,721,938.56

(3) 主营业务按行业分项列示

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
软件和信息技术服务业	220,850,785.98	145,776,149.66	200,692,834.06	129,721,938.56
合 计	220,850,785.98	145,776,149.66	200,692,834.06	129,721,938.56

(4) 主营业务按产品分项列示

产品或劳务名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
容灾	38,463,363.09	18,476,435.34	33,846,820.30	17,047,786.12
数据保护	17,401,740.65	10,365,474.83	29,972,669.96	18,983,088.78
数据存储	164,985,682.24	116,934,239.49	136,873,343.80	93,691,063.66
合 计	220,850,785.98	145,776,149.66	200,692,834.06	129,721,938.56

(5) 主营业务按地区分项列示

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华北	107,922,062.15	70,595,969.69	89,984,126.55	57,830,453.69
东北	8,318,925.44	5,241,521.44	6,354,030.00	4,121,959.58
华中	10,444,293.22	7,081,840.01	7,139,979.53	4,313,246.06
华东	38,199,640.71	26,182,146.93	28,871,659.05	18,163,098.29
西南	17,256,078.70	10,415,421.97	25,191,272.30	15,757,903.65
西北	14,830,744.82	9,509,045.80	12,874,546.70	8,573,963.15
华南	23,879,040.94	16,750,203.82	30,277,219.93	20,961,314.14
合 计	220,850,785.98	145,776,149.66	200,692,834.06	129,721,938.56

(6) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	7,638,300.07	3.46%
第二名	7,371,794.87	3.34%
第三名	7,371,470.03	3.34%
第四名	7,028,717.95	3.18%
第五名	6,887,170.89	3.12%
合 计	36,297,453.81	16.44%

5、现金流量表补充资料

项 目	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	19,631,914.57	29,326,908.00
加：资产减值准备	3,259,176.56	1,394,113.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,393,980.80	1,320,739.79
无形资产摊销	499,668.34	88,736.22
长期待摊费用摊销	248,627.19	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	
财务费用（收益以“－”号填列）		22,483.08
投资损失（收益以“－”号填列）	-	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-917,367.15	-275,176.13
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	

项 目	本期数	上期数
存货的减少（增加以“－”号填列）	-4,662,196.52	-5,427,966.85
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-50,143,748.44	-25,393,657.09
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-9,341,182.49	4,607,276.23
其他	2,120,082.19	-460,144.80
经营活动产生的现金流量净额	-35,911,044.95	5,203,311.47
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	288,419,638.08	359,868,242.29
减：现金的年初余额	359,868,242.29	117,463,994.67
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-71,448,604.21	242,404,247.62

注：其他等于递延收益期末余额减去期初余额。

十三、补充资料

1. 本期非经常性损益情况

（1）根据中国证监会《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（2008）》[证监会公告（2008）43号]，本公司非经常性损益如下：

项 目	金 额	备 注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 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）	2,967,423.12	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

项 目	金 额	备 注
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 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		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	45,733.56	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 少数股东权益影响额		
23. 所得税影响额	451,973.50	
非经常性损益净额（影响净利润）	2,561,183.18	

2. 净资产收益率和每股收益

（1）本年度

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	4.14%	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.60%	0.28	0.28

（2）上年度

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	7.63%	0.52	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.49%	0.51	0.51

3. 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

报表项目	期末余额	年初余额	变动金额	变动幅度%	备注
应收账款	117,310,903.88	74,744,499.54	42,566,404.34	56.95%	主要是公司销售额增长，部分应收账款未到期，另部分客户预算拨款未到位，导致期末应收账款比去年同期增加。

报表项目	期末余额	年初余额	变动金额	变动幅度%	备注
固定资产	81,242,251.22	7,394,708.21	73,847,543.01	998.65%	公司购置办公楼投入使用, 及研发、生产用固定资产增加。

(2) 利润表

报表项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度%	备注
销售费用	26,601,918.19	17,545,650.35	9,056,267.84	51.62%	公司加强营销体系建设, 扩充销售人员, 投入办公场地, 导致人员费用及相应业务费用、房租等费用增加。
管理费用	33,191,418.42	25,232,991.55	7,958,426.87	31.54%	公司对研发项目的投入, 引进高端技术人才, 增加所需研发设备及软件, 引起人员薪酬及相关研发支出、折旧摊销费用增加; 公司新增办公楼等固定资产的增加对折旧、摊销费用亦有影响。
资产减值损失	3,282,373.84	1,412,516.19	1,869,857.65	132.38%	应收账款增加引起的资产减值损失增长。
营业外收入	3,313,156.68	677,060.31	2,636,096.37	389.34%	本年度计入当期损益的政府补助增加。
所得税费用	2,699,724.48	4,483,667.30	-1,783,942.82	-39.79%	利润总额下降, 所得税费用下降。
归属于母公司所有者的净利润	19,621,749.22	29,396,390.33	-9,774,641.11	-33.25%	公司毛利额的增长未能覆盖期间费用增长使得净利下降。

注: 财务报表数据变动幅度达 30% (含 30%) 以上, 且占公司报表日资产总额 5% (含 5%) 或报告期利润总额 10% (含 10%) 以上项目, 应当披露原因。

十四、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2014 年 4 月 21 日决议批准。根据本公司章程, 本财务报表将提交股东大会审议。

北京同有飞骥科技股份有限公司

2014 年 4 月 21 日

第 15 页至第 68 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名： 周泽湘

签名： 王磊

签名： 徐丽楠

日期： 2014.04.21

日期： 2014.04.21

日期： 2014.04.21