九恒星

NEEQ : 430051

北京九恒星科技股份有限公司

Beijing Ninestar Technology Joint-Stock Co., Ltd.

年度报告

2013

重要提示

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。

本年度报告经公司第二届董事会第十六次会议、第二届监事会第六次会议审议通过，公司全体董事亲自出席了本次审议年度报告的董事会。

公司负责人解洪波、主管会计工作负责人齐余庆、会计机构负责人刘艳茹声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

公司本年度财务报告经北京永拓会计师事务所有限公司（特殊普通合伙）审计,并出具了京永审字（2014）第 14612 号标准无保留意见的审计报告。

目　　录

第一节 释义、重大风险提示..... 5
1.1 释义..... 5
1.2 重大风险提示..... 5
第二节 公司简介..... 7
第三节 会计数据和财务指标摘要..... 9
3.1 主要会计数据与财务指标..... 9
3.2 非经常性损益..... 9
第四节 管理层讨论与分析..... 10
4.1 年度经营情况回顾..... 10
4.2 持续经营能力评价..... 14
4.3 下一年度经营计划及目标..... 14
第五节 重要事项..... 17
5.1 诉讼仲裁事项..... 17
5.2 对外担保..... 17
5.3 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..... 17
5.4 关联交易..... 17
5.5 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..... 17
5.6 股权激励计划..... 17
5.7 公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人已披露的承诺事项的履行情况..... 17
5.8 期末被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况..... 17
5.9 公司相关人员及公司接受调查、处罚等情况..... 18
第六节 股本变动及股东情况..... 19
6.1 股本结构..... 19
6.2 前十名股东持股情况..... 19
6.3 控股股东、实际控制人..... 20
第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况..... 22
7.1 董事、监事、高级管理人员情况..... 22

7.2 报告期董事、监事、高级管理人员、核心技术人员变动情况 28
7.3 员工情况 28
第八节 公司治理及内部控制 30
8.1 公司治理情况 30
8.2 报告期公司治理改进情况 31
8.3 报告期监事会发现的风险事项 31
8.4 监事会对年度报告的审核意见 31
8.5 公司的独立性 32
8.6 内部控制评价意见 33
8.7 年度报告重大差错责任追究制度 33
第九节 财务报告 34
第十节 备查文件 94
10.1 财务报表原件 94
10.2 审计报告原件 94
10.3 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿 94

第一节 释义、重大风险提示

1.1 释义

专业术语	指	含义
公司、本公司、九恒星	指	北京九恒星科技股份有限公司
主办券商	指	国信证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务管理总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
会计师事务所	指	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
NSTC	指	九恒星的文字商标

本年度报告中若出现总计数与所加总数值总和尾数不符，均为四舍五入所致。

1.2 重大风险提示

本公司特别提醒投资者注意下列事项和风险：

1.2.1 经营风险

随着国家产业政策的鼓励和向导，软件信息行业竞争将日趋激烈，近些年房屋租赁、人力成本等费用的大幅增加，产品成本将日趋上升，这将对公司经营的稳定性造成潜在的风险。

1.2.2 人力资源风险

高素质的人才对公司未来发展起着举足轻重的作用。公司在行业内保持竞争优势需要一批核心技术人才以及具有丰富经验的管理、销售人才；随着公司经营规模的快速增长，也需要不断补充技术、管理和销售人才。因此要求公司不断加强企业文化建设，完善人才激励机制，吸引和留住人才，否则将影响相关人员的积极性以及公司后续人才的补充。

1.2.3 项目实施风险

由于项目产品技术要求高，开发进度相当程度上依赖于需求分析的进程，这主要决定于客户的支持和项目团队对客户业务的理解程度。客户往往是计算机非专业人士，并不能一次完整的讲清他们的需求，总是做一步，看一步然后再修改，这样就会影响项目进度延长工期，这样就会导致公司成本增加，获利能力下降。

第二节 公司简介

公司信息

公司简称	九恒星
中文名称	北京九恒星科技股份有限公司
英文名称	Beijing NineStar Technology Joint-Stock Co.,Ltd.
法定代表人	解洪波
注册地址	北京市海淀区中关村南一条2号5、6、7层
办公地址	北京市海淀区中关村南一条2号骏马国际酒店商务楼5、6、7层
邮政编码	100190
公司网址	www.nstc.com.cn
电子邮箱	NSPUBLIC@nstc.con.cn

联系人

董事会秘书或信息披露事务负责人	郭超群
电话	010-82291220
传真	010-68364331-168
电子邮箱	guochaoqun@nstc.com.cn
联系地址	北京市海淀区中关村南一条 2 号骏马国际酒店商务楼 6 层

挂牌信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2009 年 2 月 18 日
股票简称	九恒星
股票代码	430051

其他信息

信息披露平台	www.neeq.com.cn
年度报告备置地点	董事会秘书处
年度内注册变更情况	公司注册地址：原“北京市海淀区西直门北大街 60 号首钢国际大厦 0915、12A15”变更为“北京市海淀区中关村南一条 2 号 5、6、7 层”
持续督导券商名称	国信证券股份有限公司
持续督导券商办公地址	深圳市红岭中路 1012 号国信证券大厦 16-26 层
会计师事务所名称	北京永拓会计师事务所有限责任公司
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区东大桥路关东店北街 1 号国安大厦 11-13

签字会计师姓名	万从新、王全有

第三节 会计数据和财务指标摘要

3.1 主要会计数据与财务指标

项目	本期	上年同期	增减比例
营业收入（元）	159,740,204.97	133,905,486.97	19.29%
归属于挂牌公司股东的净利润（元）	31,562,492.34	30,610,983.78	3.11%
归属挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	31,545,461.62	30,610,983.78	3.05%
净资产收益率	22.30%	27.71%	-19.52%
每股收益（元/股）	0.58	0.56	2.75%
经营活动产生的现金流量净额（元）	38,007,692.11	-24,174,340.84	257.22%

项目	本期期末	上年期末	增减比例
总资产（元）	274,990,957.91	180,022,337.83	52.75%
归属于挂牌公司股东的净资产（元）	157,571,671.03	125,783,366.16	25.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元）	2.87	2.29	25.33%

3.2 非经常性损益

非经常性损益项目	本期发生额（元）	上年同期发生额（元）
非流动资产处置损益	-19,485.94	
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）	51,020.60	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,498.52	
所得税影响额	-3,005.42	
归属于母公司股东的净利润	31,562,492.34	30,610,983.78
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	31,545,461.62	30,610,983.78

第四节 管理层讨论与分析

4.1 年度经营情况回顾

4.1.1 本年度经营计划实现情况

报告期内，公司实现营业收入159,740,204.97元，同比增长19.29%；实现净利润31,562,492.34元，同比增长3.11%。基本上完成了管理层下达的本年度生产经营计划。

4.1.2 本年度业务、产品变化情况及对公司经营的影响

本年度内，公司在董事会的领导下，抓住产业发展契机，公司实现营业收入159,740,204.97 元，实现净利润 31,562,492.34 元，基本上完成了年初公司制定的经营计划，取得了良好的经营业绩。

本年度内，公司规模不断扩大，产品研发能力、市场开拓能力和项目管理能力有了进一步的提高。2013 年公司整体技术水平在不断提升，市场在继续拓展，销售收入稳步增长。

本年度内，公司业务、产品、服务等无重大变化。

4.1.3 本年度内行业相关变化情况及对公司经营的影响

资金管理软件行业本年度已开始发生分化，形成两个主要的市场，一是以财务公司为代表的采用金融形态进行管理的大型集团企业市场，二是主要以非金融形态开展管理的中小企业市场。两个市场的特点不同，竞争的焦点也不尽相同。这些变化已经并将继续对公司的经营产生影响。

(1)大型集团企业市场

竞争将围绕在解决方案的适用性以及提供持续服务的能力方面。客户会不断开展新的业务，推出新的管理手段，资金管理厂商要不断改善和优化产品并能迅速满足客户化的需求。

(2)中小企业市场

竞争将围绕在降低整体解决方案的成本方面展开。目前的资金管理行业，除了应用软件外，客户还需要在基础设施方面有相当大的投入（应用软件约占三分之一）。对于中小企业，尤其是民营企业，整体解决方案的投入太大。

4.1.4 商业模式变化情况及对公司经营的影响

九恒星资金管理产品主要采用项目直销方式，九恒星的盈利来源于公司“产品销售＋项目客户化开发+售后服务及运维”。

通过九恒星十四余年专业服务，积累了大量优质忠诚的用户，为区域客户积累了海量数据，结合 IT 行业新技术和移动互联网发展新技术，九恒星适时调整企业商业模式，继承传统赢利模式、深化客户粘度、结合新技术调整运作模式，增加盈利来源；服务模式的调整带来个体人力创收增值，利益来源增加，盈利来源由单一大笔收入变为：单一大笔收入+稳定收入（服务收费），稳定现金流。报告期内公司的商业模式无重大变化。

4.1.5 主要财务数据重大变化分析

资产负债表项目	本年数（元）	上年数（元）	增减比例	变动原因分析
预付账款	25,478,961.25	1,690,478.93	1407.20%	主要是公司购置软件工具的预付款增加 2,500 万元。
其他应收款	12,694,507.86	6,670,700.74	90.30%	主要是期末实际税负超过 3%部分的增值税返还。
无形资产	97,774,896.43	12,381,466.68	689.69%	主要是报告期内新购置的无形资产。
短期借款	65,843,480.00	25,200,000.00	161.28%	主要是报告期内新增的银行借款。
预收账款	2,194,880.00	3,252,155.00	-32.51%	主要是期末预收款下降所至。
应交税费	11,611,062.82	8,054,727.75	44.15%	主要是期末应交增值税增加。
应付股利	886.67	3,780.00	-76.54%	报告期内向股东支付股利。
长期借款	30,000,000.00	0	100%	报告期内新增的银行借款。
应付债券	0	10,000,000.00	-100%	报告期内归还到期私募债。
盈余公积	10,004,141.54	6,965,000.63	43.63%	报告期内计提的盈余公积。
未分配利润	88,652.324.15	60,128,972.72	47.44%	报告期新增利润。
利润表项目	本年数（元）	上年数（元）	增减比例	变动原因分析
营业成本	71,068,298.62	53,089,935.92	33.86%	报告期内随营业收入增长所至。
营业税金及附加	1,828,351.23	1,062,910.66	72.01%	主要是报告期内随销售收入增长及

				营改增所至。
管理费用	49,952,020.61	34,428,108.11	45.09%	主要是报告期内研发费用增加所至。
财务费用	4,027,484.21	1,472,941.91	173.43%	主要是报告期内银行借款增加所至。
资产减值损失	40,216.99	658,515.92	-93.89%	主要是期末应收账款下降减少坏账准备所至。
营业外收入	11,759,005.35	4,506,874.77	160.91%	主要是报告期增值税退税。
营业外支出	30,984.46	0	100%	报告期内固定资产损失及退租补偿。
现金流量表项目	本年数（元）	上年数（元）	增减比例	变动原因分析
销售商品、提供劳务收到的现金	193,694,577.03	94,055,185.32	105.94%	主要是报告期加强货款回收力度所至。
收到税费返回	6,297,697.76	1,983,112.38	217.57%	主要是报告期增值税退税所至。
收到的其他与经营活动有关的现金	337,236.53	2,437,044.58	-86.16%	主要是报告期收到政府补贴减少所至。
购买商品、接受劳务支付的现金	90,483,267.74	56,576,412.80	59.93%	主要是报告期随营业收入增长而增加所至。
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	92,985,761.39	3,036,649.84	2962.12%	主要是报告期购置无形资产所至。
吸收投资所收到的现金	0	10,000,000.00	-100%	报告期归还私募债。
借款所收到的现金	95,843,480.00	25,200,000.00	280.33%	报告期新增银行借款。
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	4,095,428.76	1,938,281.31	111.29%	主要是报告期支付新增银行借款利息所至。

4.1.6 主要控股子公司、参股公司经营情况及业绩分析

子公司名称	深圳市思凯科技发展有限公司	持股比例	100%
主要产品或服务	集团财资管理、资金管控系统软件开发及服务		
主要财务状况	注册资本（元）	5,000,000.00	
	总资产（元）	13,195,764.75	
	净资产（元）	12,816,867.68	
	净利润（元）	1,171,083.29	
与本公司业务关联性说明	深圳市思凯科技发展有限公司拥有自己的研发团队、拥有自主知识产权的产品和服务，客户集中在电信领域。企业定位“财务共享”提供综合服务的提供商。与本公司业务无关联性。		

公司不存在控制的特殊目的主体。

4.1.7 定向发行募集资金使用情况

公司2011年公司定向增资490万股股份。发行价为每股人民币4.725元，共募集资金人民币2,315.25万元。本次定向增资募集资金分别用于集团企业资金管理产品N9、N6升级换代及宣传、公众事业服务行业资金产品研发及宣传、以及技术服务网点建设，拟投入金额1,541.70万元；补充公司流动资金773.55万元。截至2013年12月31日，本次募集项目资金已累计使用1,457.19万元，募集项目资金仍余84.51万元尚未使用。

2013年度项目资金具体使用情况如下：

单位：万元

<table>
<tr><td rowspan="2">募集资金总额</td><td colspan="3" rowspan="2">2,315.25</td><td>本报告期已使用募集资金总额</td><td colspan="2">50.38</td></tr>
<tr><td>已累计使用募集资金总额</td><td colspan="2">1,457.19</td></tr>
<tr><td>承诺项目名称</td><td>拟投入金额</td><td>是否变更项目</td><td>本报告期投入募集金额</td><td>已投入金额</td><td>是否符合计划进度</td><td>是否符合预计收益</td></tr>
<tr><td>集团企业资金管理产品 N9、N6 升级换代及宣传项目</td><td>605.90</td><td>否</td><td>0</td><td>605.90</td><td>是</td><td>是</td></tr>
<tr><td>公共事业服务行业资金产品研发及宣传项目</td><td>477.00</td><td>否</td><td>0</td><td>477.00</td><td>是</td><td>是</td></tr>
<tr><td>技术服务网点建设项目</td><td>458.80</td><td>否</td><td>50.38</td><td>374.29</td><td>是</td><td>是</td></tr>
<tr><td>合计</td><td>1,541.70</td><td>否</td><td>50.38</td><td>1,457.19</td><td>是</td><td>是</td></tr>
<tr><td rowspan="3">未达到计划进度和收益的说明（分具体项目）</td><td colspan="3">集团企业资金管理产品 N9、N6 升级换代及宣传项目</td><td colspan="3">按计划进度和收益规划实施。</td></tr>
<tr><td colspan="3">公共事业服务行业资金产品研发及宣传项目</td><td colspan="3">按计划进度和收益规划实施。</td></tr>
<tr><td colspan="3">技术服务网点建设项目</td><td colspan="3">按计划进度和收益规划实施。</td></tr>
<tr><td>项目可行性发生重大变化的情况说明</td><td colspan="6">项目可行性未发生重大变化。</td></tr>
<tr><td>募集资金投资项目实施方式调整情况</td><td colspan="6">无</td></tr>
</table>

项目变更原因及变更程序说明（分具体项目）	无
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用完的募集资金仍作为货币资金存放

4.1.8 会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正

报告期内公司会计政策、会计估计变更未发生变化；无重大会计差错更正。

4.1.9会计师事务所意见

公司按照中国企业会计准则编制的截至 2013 年 12 月 31 日止的公司年度财务报表已经由北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）进行审计并出具了标准无保留意见的审计报告。

4.2 持续经营能力评价

公司是一家软件产品及信息技术服务的提供商，致力于通过信息技术的应用，帮助企业改善现金流；在金融机构与企业之间架起桥梁，让企业的资金流更加顺畅。公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

4.3 下一年度经营计划及目标

4.3.1 行业发展趋势

随着国内经济改革的不断深化，结合金融业对私业务的发展、移动互联网的爆发、产业链融资的需求，中国企业正在加快其发展的步伐，其在国际竞争中的地位逐渐提升。然而，近期一系列事件也暴露了中国企业在发展过程中存在着对风险把控不足造成巨额亏损、过分的依靠银行贷款导致资金流通不畅等一系列问题。

因此，不同企业在不同的发展阶段都会面临诸多的资金管理问题，在国际化、资本化发展的趋势下，企业资金管理问题会更加凸显，对于专业资金管理软件的需求也持续提升。因此需要依靠类似北京九恒星科技股份有限公司能够提供专业资金管理软件的 IT 服务公司提供服务。通过借助专业的资金管理、监控与决策支持平台，集团企业决策层实时了解集团和下属成员单位的总体资金状况，进行更有效的授信及融资管控决策，全面掌控集团公司的对外融资情况，在控制资金

风险的基础上，提升集团企业的投融资水平。

积极应对外部融资压力已经成为提升企业可持续竞争力的关键，要从根本上解决企业资金的问题，还需要从内部管理体系着手，在新形势下，资金管理在企业管理体系中将发挥更重要的作用。

对于大型集团企业来说，资金管理显得尤为重要，加强集团管控、发挥规模优势、提升运营效率成为关系到企业效益与长远发展的重要因素，特别是在大型集团企业兼并重组、多元化发展、国际化经营的趋势下，企业规模持续扩大、层级愈加复杂、账户数量及资金额度，导致集团企业资金逐渐趋于分散，这往往会削弱集团企业对于资金的管控能力，甚至会造成“高存款，高贷款、高财务成本”的“三高”局面出现。

正是基于资金管理对于企业运营的重要影响，为专业资金管理软件的深化应用奠定了基础，作为资金管理软件行业的领导者，九恒星已经为 200 多家集团企业、金融服务企业、公共服务企业提供了智能资金平台，并占据了国内集团企业资金管理市场的最大份额，行业市场前景良好。

4.3.2 公司发展战略

公司坚持以市场为导向，以规范运作为基础，以经济效益为核心，以产品质量为保证，以技术创新为手段，以高新技术提升产品技术含量，全面满足用户需求，到 2015 年占据已实施专业资金管理信息系统客户市场的 30%以上份额，2014 年收入和利润较 2013 年为基数的复合增长率平均值不低于 15%。

4.3.3 经营计划或目标

1、目前中国大型集团企业数量为 3000 家左右，其中有资金管理方面需求的在其中约占 80%，即 2400 家左右，在这些企业当中目前只有 500 家左右的企业已使用了专业资金管理产品，因此市场规模十分巨大。九恒星将以此领域作为工作的核心，以实现集团企业“资金集中管理”为目标，利用九恒星资金管理系统产品在资金管理方面的技术优势和与商业银行、合作伙伴的合作关系，计划在三年内实现占有该市场已使用专业资金管理产品的客户中 30%份额的市场目标。

2、开发及建立并努力推广商业银行现金管理增值服务平台，面对广大中小企业客户，实现其资金信息迅速获取、账户资金集中、资金内部有效调剂、加快

结算速度等服务需求，充分提高资金使用效率、降低内部财务运作成本及控制资金风险，在保证流动性的前提下充分增加收益。

3、大力推广小额贷款管理平台及监管平台，在国内重点省会城市深化应用，起到规模性效应。

4、进一步加强人力资源建设，引进高水平的技术和销售人才，做好留人、育人和用人工作，提升管理效率是各部门领导和人力资源部今年的重要工作，要做到“人尽其才，物尽其用”，把员工的潜能和积极性很好的调动起来，为公司和社会创造更大的价值。

5、进一步完善公司内部管理制度，建立高效、安全的管理体系，满足公司快速发展的需要。

4.4.4 风险因素

在公司战略聚焦的资金管理行业，虽然企业资金管理的重要性已深入人心，而且其所涉及的领域也不断增大，但其受整体环境及政策的制约及限制仍然很大。在人工成本今后不断增加的趋势下，项目中的实际产出贡献率有可能降低；客户资金头寸的紧张，有可能进一步造成项目应收款项增大，应收时间增长。

详细内容参见本年报1.2重大风险提示。

第五节 重要事项

5.1 诉讼仲裁事项

报告期内公司无诉讼仲裁事项。

5.2 对外担保

报告期内公司无对外担保事项。

5.3 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

报告期内公司无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。

5.4 关联交易

报告期内公司无关联交易事项。

5.5 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

报告期内公司未发生收购、出售资产、对外投资、企业合并事项。

5.6 股权激励计划

报告期内公司无股权激励计划。

5.7 公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人已披露的承诺事项的履行情况

公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人无披露的承诺事项。

5.8 期末被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

资产类别	发生原因	资产状态	账面价值	占总资产比例
1.个人股权	银行借款	质押	900 万元	3.27%
累计值	银行借款	质押	900 万元	3.27%
对公司的影响：对公司没有影响。				

5.9 公司相关人员及公司接受调查、处罚等情况

公司未发生相关人员及公司接受调查、处罚等情况。

第六节 股本变动及股东情况

6.1 股本结构

单位：股

股份性质		期初		期末	
		数量	比例	数量	比例
无限售条件的股份		40,357,180	73.57%	40,357,180	73.57%
有限售条件的股份	1 控股股东、实际控制人	7,277,883	13.27%	13,732,617	25.03%
	2 董事、监事及高级管理人员	7,219,937	13.16%	765,203	1.40%
	3 核心员工	0	0	0	0
	4 其他	0	0	0	0
	有限售条件的股份合计	14,497,820	26.43%	14,497,820	26.43%
总股本		54,855,000			
报告期股本变动情况		无			
报告期限售解除情况		无			

6.2 前十名股东持股情况

单位：股

序号	股东	期初持股数量	本期增减	本期增减原因	期末持股数量	期末持股比例	期末无限售股份数量	期末限售股份数量
1	解洪波	9,703,844	0		9,703,844	17.69	2,425,961	7,277,883
2	陶建宇	4,906,628	0		4,906,628	8.94	1,226,657	3,679,971
3	马骉	4,195,501	0		4,195,501	7.65	4,195,501	0
4	北京中宏信投资管理有限公司	4,108,050	-284,050	卖出	3,824,000	6.97	3,824,000	0
5	郭吉宏	3,699,684	0		3,699,684	6.74	924,921	2,774,763
6	周胜瑜	3,009,900	0		3,009,900	5.49	3,009,900	0
7	李宏	2,585,998	50,000	买入	2,635,998	4.81	2,635,998	0
8	深圳市谷云科技有限公司	2,475,782	-200,000	卖出	2,275,782	4.15	2,275,782	0
9	谢秋春	0	2,112,151	买入	2,112,151	3.85	2,112,151	0

10	深圳市云航科技有限公司	2,239,809	-130,000	卖出	2,109,809	3.85	2,109,809	0
前十大股东间的关联关系				公司股东解洪波、陶建宇、郭吉宏在 2011 年 7 月 1 日签署了《一致行动协议》，以上三人为一致行动人。				

6.3 控股股东、实际控制人

6.3.1 控股股东

控股股东姓名	解洪波
国籍	中国国籍
境外居留权	无永久境外居留权
职业经历	1998 年毕业于中国社会科学院研究生院货币银行学专业,研究生。1989 年 8 月至 1992 年 3 月就职于电子部中国通广电子公司;1992 年 4 月至 1993 年 5 月就职于中信中国租赁有限公司；1993 年 5 月至 2000 年 2 月就职于北京汇理信息技术公司任副总经理。 高级会计师，北京民营科技实业家协会会员，中国软件行业协会财务及管理软件分会资金管理专家委员会秘书长；2000 年 3 月起任本公司董事长、总经理至今。
控股股东姓名	陶建宇
国籍	中国国籍
境外居留权	无永久境外居留权
职业经历	1993 年北方交通大学本科毕业，1998 年北京工业大学研究生部管理工程专业硕士研究生毕业，高级工程师职称，北京市科学技术协会、《北京科协》理事会理事，中共北京市西城区委设立的北京西城区优秀人才培养专项经费资助获得者。1993 至 1995 年就职于天津机车车辆机械厂；1995 年至 2000 年就职于北京汇理信息技术公司,任开发部经理；2000 年参与创立本公司，现为本公司董事、副总经理。
控股股东姓名	郭吉宏
国籍	中国国籍
境外居留权	无永久境外居留权
职业经历	1984 年国防科技大学电子技术系信息显示与处理专业本科毕业，高级工程师。1984 年至 1990 年就职于中国人民解放军空军第五研究所；1990 年至 1995 年就职于北京帝冠电脑公司；1995 年至 2000 年就职于北京汇理信息技术公司工作。2000 年参与创立本公司，现为本公司董事、信息管理总监。

6.3.2 实际控制人

实际控制人与控股股东相同。

6.3.3 报告期控股股东、实际控制人变化情况

报告期控股股东、实际控制人未发生变化。

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

7.1 董事、监事、高级管理人员情况

姓名	职务	基本情况	任期起止时间	期初持股数量（股）	本期增减(股)	期末持股数量（股）	期末持股比例	与股东的关系
解洪波	董事长、总经理	男，1964 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1998 年毕业于中国社会科学院研究生院货币银行学专业，研究生。1989 年 8 月至 1992 年 3 月就职于电子部中国通广电子公司；1992 年 4 月至 1993 年 5 月就职于中信中国租赁有限公司；1993 年 5 月至 2000 年 2 月就职于北京汇理信息技术公司任副总经理。高级会计师，北京民营科技实业家协会会员，中国软件行业协会财务及管理软件分会资金管理专家委员会秘书长；2000 年 3 月起任本公司董事长、总经理至今。	2011 年 4 月至 2014 年 4 月	9,703,844	0	9,703,844	17.69%	一致行动人
陶建宇	董事、副总经理	男，1972 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1993 年北方交通大学本科毕业，1998 年北京工业大学研究生部管理工程专业硕士研究生毕业，高级工程师职称，北京市科学技术协会、《北京科协》理事会理事，中共北京市西城区委设立的北京西城区优秀人才培养专项经费资助获得者。1993 至 1995 年就职于天津机车车辆机械厂；1995 年至 2000 年就职于北京汇理信息技术公司，任开发部经理；2000 年参与创立本公司，现为本公司董事、副总经理。	2011 年 4 月至 2014 年 4 月	4,906,628	0	4,906,628	8.94%	一致行动人
郭吉宏	董事、信息管理总监	男，1965 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1984 年国防科技大学电子技术系信息显示与处理专业本科毕业，高级工程师。1984 年至 1990 年就职于中国人民解放军空军第五研究所；1990 年至 1995 年就职于北京帝冠电脑公司；1995	2011 年 4 月至 2014 年 4 月	3,699,684	0	3,699,684	6.74%	一致行动人

		年至 2000 年就职于北京汇理信息技术公司工作。2000 年参与创立本公司，现为本公司董事、信息管理总监。						
李保民	独立董事	男，1956 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1982 年毕业于兰州商学院，商业经济专业，博士学历。1982 年 2 月-1984 年 3 月就职于甘肃省财政厅会计制度处；1984 年 3 月-1985 年 9 月就职于甘肃省职工财院教务处，任副处长职务；1987 年 1 月-1990 年 9 月就职于甘肃省职工财院教务处，任处长、院党委委员；1993 年 8 月至 1998 年 10 月就职于国家体改委生产司，任处长、副司长职务；1998 年 10 月至 2000 年 5 月就职于中国建设银行会计部、大客户部办公室，就任副总经理、党支部副书记职务；2000 年 5 月至 2002 年 7 月就职于国务院体改办产业司，任副司长职务；2002 年 7 月至 2004 年 3 月就职于国务院体改委研究所，就任党委书记、副所长职务；2004 年 3 月至今就职于国务院国资委研究中心，任党委书记、主任职务。现为本公司独立董事。	2011 年 4 月至 2014 年 4 月	0	0	0		
徐云建	独立董事	男，1965 年 6 月出生，中国国籍，有境外永久居留权。1990 年毕业于东北大学管理工程专业硕士学历。1990 年 3 月至 1998 年 9 月，就职于中国投资银行总行，任行长秘书、经理、部门总经理等职务；1998 年 10 月至 2000 年 10 月，就职于国家开发银行总行，任市场局金融处负责人；2000 年 11 月至 2012 年 1 月，先后就职于北京国发华宸投资咨询公司、荆州长江投资发展有限公司、网上车市网站、北京铭智佰银投资有限公司等单位，任总经理、总裁、CEO 等职务；2013 年 2 月至今，就职于国富商通信息技术发展股份有限公司，任执行总裁职务。现为本公司独立董事。	2011 年 4 月至 2014 年 4 月	0	0	0		
阮光立	独立董	男，1948 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1976						

	事	年毕业于复旦大学工业经济专业大学。高级会计师。1876 年 9 月-1988 年 4 月就职于国营 404 厂任财务处长；1988 年 4 月至 1999 年 7 月就职于中国核工业总公司财务局任副局长；1999 年 7 月至 2008 年 3 月就职于中国核工业集团公司财会部任财会部主任。现任中国总会计师协会副会长，民营企业工作委员会常务副主任，民营企业分会常务副会长，中国核工业集团公司科技委常委。现为本公司独立董事。	2012 年 4 月至 2014 年 4 月	0	0	0		
左传长	独立董事	男，1966 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1998 年毕业于中国社科院研究生院投资经济专业，经济学博士。1988 年 7 月至 1993 年 12 月就职于中国建设银行天津分行，任重点项目管理和投资研究等职务；1994 年 1 月至 1995 年 8 月就职于深圳证券交易所，任刊物编辑和报纸记者等职务；1995 年 9 月至 1998 年 6 月就读于中国社科院研究生院投资经济系，攻读经济学博士学位；1998 年 7 月至 1999 年 9 月就职于中国国泰证券有限公司，任证券投资信息研究员等职务；1999 年 10 月至 2001 年 12 月就职于广东风华高科博士后工作站，任经济学博士后研究职务；2002 年 1 月至今，就职于国家发改委宏观经济研究院，任副处长、处长等职务。现为本公司独立董事。	2012 年 4 月至 2014 年 4 月	0	0	0		
冯廷辉	监事会主席	男，1966 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1992 年毕业于中山大学计算机信息管理专业，本科学历。1986 年 7 月至 1997 年 7 月就职于深圳爱华电子有限公司公司，任业务经理职务；1997 年 8 月至 2000 年 12 月就职于深圳市爱华现代电脑有限公司，任总经理职务；2001 年 2 月至 2003 年 3 月就职于深圳市拜特科技有限公司公司，任总经理职务；2003 年 4 月至 2010 年 1 月就职于深圳市思凯科技开发有限公司公司，任总经理职务；2010 年 2 月至现在就职于深圳市思凯科	2011 年 4 月至 2014 年 4 月	0	0	0		

		技开发有限公司公司，任执行董事职务（法人代表），公司监事会主席。						
陈天晴	监事	男，1944 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1968 年毕业于清华大学计算数学专业本科。1968 至 1987 年就职于北京有线电厂，历任工程师、室主任、副总工程师；1987 至 1991 年就职于中国工商银行总行，任中国工商银行科技部副总工程师；1991 至 2004 年就职于中国人民银行科技司，历任处长、副司级巡视员。现为中国网上银行促进联盟理事长，中国信息系统灾难恢复联盟副理事长。现任本公司监事。	2011 年 4 月至 2014 年 4 月	0	0	0		
徐洪涛	职工代表监事	男，1975 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1998 年 7 月毕业于大连理工大学工程力学系本科。1998 年 7 月至 2003 年 3 月就职于大连恒基电子技术有限公司；2003 年 3 月至 2005 年 6 月就职于深圳康拓普电力自动化公司；2005 年 5 月至 2006 年 7 月就职于北京望海康信有限公司；2006 年 7 月加入公司，现任本公司职工代表监事兼咨询部经理、公司工会主席。	2011 年 4 月至 2014 年 4 月	45,000	0	45,000	0.08%	
吴永强	监事	男，1973 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1997 年毕业于天津商学院管理会计系管理会计学专业本科。1997 年至 1998 年就职于中华财务会计咨询公司、任资产评估师；1998 年至 2002 年就职于香港文汇报、任高级记者、执行主编；2002 年至 2008 年就职于香港大公报、任财经部主任、高级记者；2008 年至 2010 年就职于华侨传媒兼《侨报》、任副总兼副总编辑；2010 年 6 月至今就职于铭尚投资发展公司、董事兼传媒运营中心总编辑。现任本公司监事。	2012 年 4 月至 2014 年 4 月	0	0	0		
杨国栋	监事	男，1966 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2001 年毕业于北京理工大学经济管理学院在职工商管理硕士研究生，具有国家注册实习审核员资格。1989 年 8 月至 1990 年	2012 年 4 月至 2014 年 4 月	0	0	0		

		12 月就职于中国通广电子公司，任总经理助理；1990 年 12 月至 1993 年 8 月就职于深圳通广电子公司,任总会计师;1993 年 10 月至 2003 年 10 月就职于中国通广电子公司，任副总经理;2004 年 1 月至 2005 年 1 月就职于四川省阆中市人民政府，任副市长;2005 年 2 月至 2010 年 2 月就职于金蜂通信有限公司任副总经理；2010 年 2 月至今就职于华北计算机系统工程研究所，任所长助理。现任本公司监事。						
刘艳茹	职工代表监事	女，1973 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1996 年毕业于北京工商大学会计学学士， 1996 年 9 月至 1999 年 12 月就职于北京汇理信息技术公司工作，2000 年至今在本公司工作,具有多年会计经验，有扎实的专业知识功底，现任本公司职工代表监事兼财务管理部经理。	2012 年 4 月至 2014 年 4 月	546,544	0	546,544	1.00%	
郭超群	董事会秘书、副总经理	男，1973 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1996 年毕业于西安交通大学热能工程专业，大学本科学历；1996 年 9 月至 2000 年 6 月就职于北京燕山石化建筑安装工程公司技术科、经营开发科，任市场主管；2000 年 6 月至 2002 年 9 月就职于首航财务公司，任金融事业部市场销售总监；2002 年 9 月至 2004 年 3 月就职于韩国 TMAX 公司，任市场销售总监；2004 年 3 月至 2006 年 3 月就职于 Oracle 中国公司，任 FusionMiddleware 部门 PSR Manager；2006 年 3 月至 2009 年 3 月就职于北京九恒星科技股份有限公司，任市场销售总监；2009 年 3 月至 2012 年 12 月就职于北京九恒星科技股份有限公司，任董事会秘书兼市场销售总监；2012 年 12 月至今就职于北京九恒星科技股份有限公司，任董事会秘书兼副总经理。	2011 年 4 月至 2014 年 4 月	383,727	0	383,727	0.70%	
齐余庆	财务管理总监	男，1955年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1994 年毕业于北京西城经济科学大学审计专业大专学历，会计师。	2011 年 4 月至 2014	45,000	0	45,000	0.08%	

		1975年5月至1977年11月在北京市怀柔县黄城公社插队知识青年；1977年11月至1985年1月就职于北京铁路局怀北机务段，任会计；1985年1月至1997年10月就职于北京建筑轻钢结构厂，任主管会计、财务科长；1997年10月至2000年9月就职于北京太阳葡萄酒有限公司，任财务经理；2000年9月至2003年5月就职于北京柏瑞安科技有限公司，任财务经理；2003年5月至2007年12月就职于北京新世纪劲能生物有限公司，任财务经理；2007年加入本公司，现任本公司财务管理总监。	年 4 月					

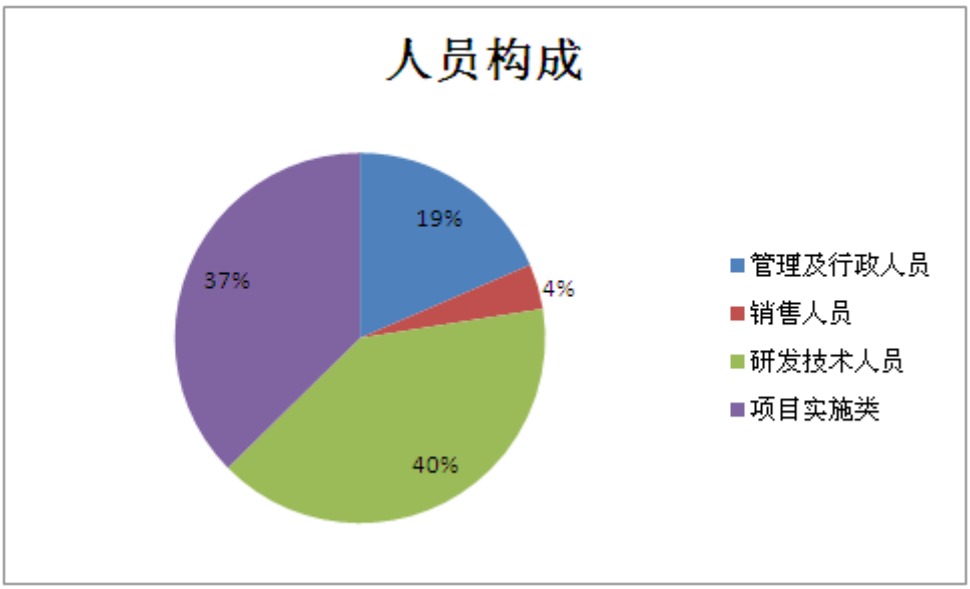
7.2 报告期董事、监事、高级管理人员、核心技术人员变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员、核心技术人员无变动。

7.3 员工情况

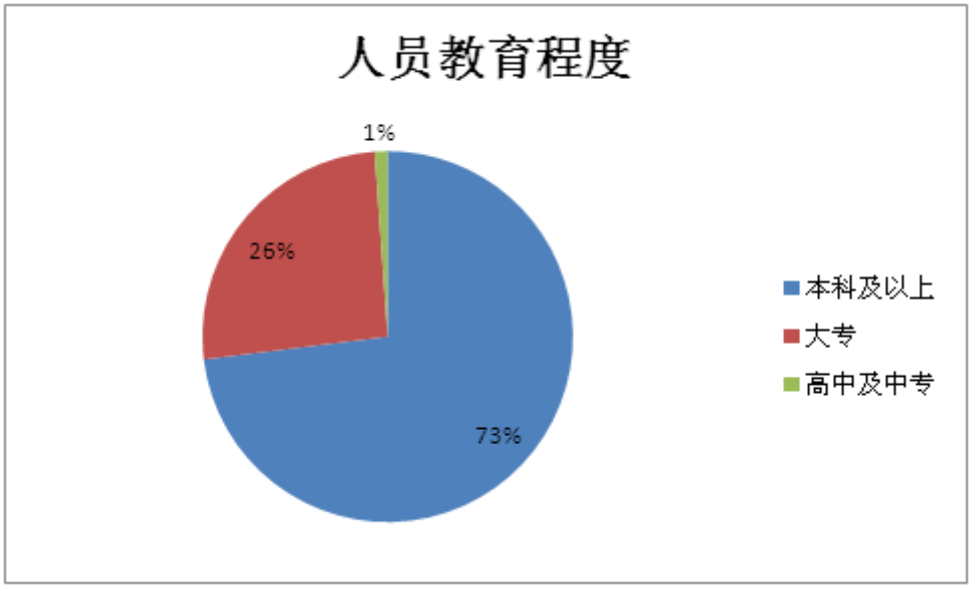
7.3.1、员工岗位构成

项 目	母公司	分公司	子公司	合计	比例
管理及行政人员	50	4	12	66	19%
销售人员	7	3	4	14	4%
研发技术人员	114	1	28	143	40%
项目实施类	80	9	44	133	37%
合计	251	17	88	356	100%



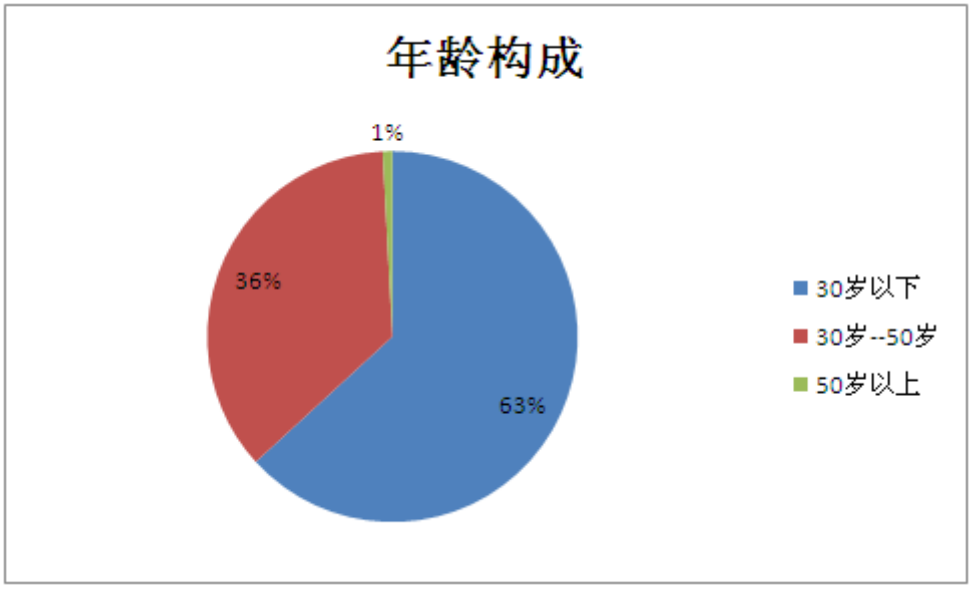
7.3.2、教育程度

项 目	母公司	分公司	子公司	合计	比例
本科及以上	197	10	53	260	73%
大专	53	5	34	92	26%
高中及中专	1	2	1	4	1%
初中及以下	0	0	0	0	0%
合计	251	17	88	356	100%



7.3.3、年龄构成

项 目	母公司	分公司	子公司	合计	比例
30 岁以下	163	8	54	225	63%
30 岁--50 岁	86	8	34	128	36%
50 岁以上	2	1		3	1%
合计	251	17	88	356	100%



第八节 公司治理及内部控制

8.1 公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。

8.1.1、关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司平等对待所有股东，中小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

8.1.2、关于公司与控股股东

公司控股股东严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等有关规定规范自己的行为，通过股东大会行使股东的权利，未以控股股东身份干预公司的决策及生产经营活动。控股股东与公司在人员、财务、资产、机构和业务方面做到相互独立、各自分开，保证了公司运作的独立性。

8.1.3、关于董事和董事会

公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事。公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，公司全体董事熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任，勤勉尽责。

8.1.4、关于监事和监事会

公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》的有关规定。人数和人员构成符合法律、法规的要求。认真履行自己的职责，向股东大会负责，对公司财务状况、重大事项、关联交易以及董事和经理等高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，并发表独立意见，维护公司及全体股东的合法权益。

8.1.5、关于绩效评价和激励约束机制

公司建立了公正、透明的董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制。公司高级管理人员的聘任公开、透明，严格按照有关法律法规的规定进行。公司未来还将探索更多形式的激励方式，形成多层次的综合激励机制，完善绩效评价标准，更好地调动管理人员的工作积极性，吸引和稳定优秀管理人才和技术、业务骨干。

8.1.6、关于相关利益者

公司在保持稳健发展、实现股东利益最大化的同时，积极关注所在地区环境保护、公益事业等问题，重视社会责任，充分尊重和维护职工、债权人等利益相关者的合法权利，加强与各方的沟通和合作，共同推动公司持续、健康地发展。

8.1.7、关于信息披露与透明度

公司指定董事会秘书具体负责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询，严格按照有关法律法规以及《信息披露事务管理制度》、《重大信息内部报告制度》等的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，并确保所有投资者公平获取公司信息，借助电话、网络平台回答投资者咨询。同时，公司进一步加强了与监管机构的经常性联系和主动沟通，积极向监管机构报告公司相关事项，确保公司信息披露更加规范。

8.2 报告期公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会严格执行《公司法》等相关法律、法规。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

8.3 报告期监事会发现的风险事项

监事会在报告期内认真履行监督责任未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

8.4 监事会对年度报告的审核意见

监事会认为：董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股分转让系统公司的规定和公司章程，报告内容真实、准确、完整地反映了实际情况。

8.5 公司的独立性

8.5.1 业务独立性

公司独立从事业务经营，对控股股东及其关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、生产、销售体系，产品的开发、生产、销售不依赖于控股股东及其关联企业。公司拥有自主知识产权和独立的技术开发队伍，业务发展不依赖于和受制于控股股东和任何其他关联企业。

8.5.2 人员独立性

公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；总经理、副总经理、董事会秘书、财务管理总监等高级管理人员均专职在本公司工作，并在本公司领取报酬。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

8.5.3 资产独立性

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所及相关配套设施、拥有独立于控股股东和关联企业的房屋使用权、专利、非专利技术等有形或无形资产。

8.5.4 机构独立性

公司与控股股东及其他关联企业的办公机构和经营场所分开，不存在混合经营、办公的情况，公司的相应部门与控股股东和其他关联企业的内设机构之间没有上下级的领导关系。

8.5.5 财务独立性

公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系，配备了相应的财务人员，建立了独立规范的财务管理体系和会计核算体系；公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业任意占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东混合纳税的情况。

8.6 内部控制评价意见

报告期内，公司根据自身实际情况修订和完善了公司内部控制制度，内部控制制度的建立健全符合相关法律、法规和监管部门的要求。公司建立的较为完善的内部控制体系，对公司经营管理的各个环节起到了良好的风险防范和控制作用，能够得到有效执行，公司能够严格按照各项制度规定规范运作。

董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性发面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，以上制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险得到有效的控制作用。

8.7 年度报告重大差错责任追究制度

报告期内公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。

第九节 财务报告

审 计 报 告

京永审字（2014） 第 14612 号

北京九恒星科技股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的北京九恒星科技股份有限公司(以下简称“九恒星公司”)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、股东权益变动表和现金流量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九恒星公司管理层的责任，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，九恒星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，公允反映了九恒星公司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。

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：万从新

中国·北京 中国注册会计师：王全有

2014 年 4 月 24 日

合并资产负债表

2013 年 12 月 31 日

编制单位：北京九恒星科技股份有限公司 金额单位：人民币元

	合并报表数			其中：母公司		
资产	注释	期末数	年初数	注释	期末数	年初数
流动资产：						
货币资金	五.1	39,652,960.59	38,078,866.84		33,719,422.42	33,280,694.14
交易性金融资产		-			-	
应收票据		-			-	
应收账款	五.2	81,365,250.34	98,471,897.03	十一.1	76,053,137.15	92,061,017.74
预付款项	五.3	25,478,961.25	1,690,478.93		25,411,540.06	1,688,345.61
应收利息		-			-	
应收股利		-			-	
其他应收款	五.4	12,694,507.86	6,670,700.74	十一.2	12,389,749.86	6,499,365.54
存货	五.5	10,972,393.43	15,492,420.54		9,905,086.34	14,695,342.61
一年内到期的非流动资产		-			-	
其他流动资产		-			-	
流动资产合计		170,164,073.47	160,404,364.08		157,478,935.83	148,224,765.64
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		-		十一.3	7,800,000.00	7,800,000.00
投资性房地产		-			-	
固定资产	五.6	2,191,795.74	2,405,732.60		1,940,529.15	2,080,285.95
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	五.7	97,774,896.43	12,381,466.68		97,774,896.43	12,381,466.68
开发支出		-			-	
商誉	五.8	2,905,939.79	2,905,939.79		-	
长期待摊费用	五.9	1,708,168.71	1,684,783.46		1,477,057.59	1,684,783.46
递延所得税资产	五.10	246,083.77	240,051.22		217,834.37	219,753.93
其他非流动资产		-			-	
非流动资产合计		104,826,884.44	19,617,973.75		109,210,317.54	24,166,290.02
资产总计		274,990,957.91	180,022,337.83		266,689,253.37	172,391,055.66

法定代表人：解洪波 主管会计工作负责人：齐余庆 会计机构负责人：刘艳茹

合并资产负债表（续）

2013 年 12 月 31 日

编制单位：北京九恒星科技股份有限公司 金额单位：人民币元

	合并报表			其中：母公司		
负债与股东权益	注释	期末数	年初数	注释	期末数	年初数
流动负债：						
短期借款	五.11	65,843,480.00	25,200,000.00		65,843,480.00	25,200,000.00
交易性金融负债		-			-	
应付票据		-			-	
应付账款	五.12	5,874,366.14	5,744,336.30		5,842,866.14	5,052,086.30
预收款项	五.13	2,194,880.00	3,252,155.00		2,140,200.00	3,197,475.00
应付职工薪酬	五.14	-			-	
应交税费	五.15	11,611,062.82	8,054,727.75		11,325,437.00	7,965,200.38
应付利息		-			-	
应付股利	五.16	886.67	3,780.00		886.67	3,780.00
其他应付款	五.17	274,611.25	383,972.62		267,520.00	340,872.00
一年内到期的非流动负债		-			-	
其他流动负债		-			-	

流动负债合计		85,799,286.88	42,638,971.67		85,420,389.81	41,759,413.68
非流动负债：		-				
长期借款	五.18	30,000,000.00			30,000,000.00	
应付债券	五.19	-	10,000,000.00		-	10,000,000.00
长期应付款		-			-	
专项应付款	五.20	1,620,000.00	1,600,000.00		1,620,000.00	1,600,000.00
预计负债		-				
递延所得税负债		-				
其他非流动负债		-				
非流动负债合计		31,620,000.00	11,600,000.00		31,620,000.00	11,600,000.00
负债合计		117,419,286.88	54,238,971.67		117,040,389.81	53,359,413.68
股东权益：		-				
股本	五.21	54,855,000.00	54,855,000.00		54,855,000.00	54,855,000.00
资本公积	五.22	4,060,205.34	3,834,392.81		4,060,205.34	3,834,392.81
减：库存股		-			-	
盈余公积	五.23	10,004,141.54	6,965,000.63		10,004,141.54	6,965,000.63
未分配利润	五.24	88,652,324.15	60,128,972.72		80,729,516.68	53,377,248.54
归属于母公司所有者权益合计		157,571,671.03	125,783,366.16			
少数股东权益						
股东权益合计		157,571,671.03	125,783,366.16		149,648,863.56	119,031,641.98
负债及股东权益合计		274,990,957.91	180,022,337.83		266,689,253.37	172,391,055.66

法定代表人：解洪波　　主管会计工作负责人：齐余庆　　会计机构负责人：刘艳茹

合并利润表

2013 年度

编制单位：北京九恒星科技股份有限公司 金额单位：人民币元

项　　目	合并报表数			其中：母公司		
	注释	本期金额	上期金额	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	五.25	159,740,204.97	133,905,486.97	十一.4	144,130,236.78	122,144,803.05
减：营业成本	五.26	71,068,298.62	53,089,935.92	十一.5	66,494,099.05	49,670,318.44
营业税金及附加		1,828,351.23	1,062,910.66		1,813,059.53	1,179,257.29
销售费用		9,793,012.00	12,850,379.73		8,325,685.26	11,582,920.13
管理费用		49,952,020.61	34,428,108.11		41,848,324.67	27,525,614.23
财务费用	五.27	4,027,484.21	1,472,941.91		4,028,325.94	1,549,526.52
资产减值损失	五.28	40,216.99	658,515.92		-12,797.07	653,142.80
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-			-	
投资收益（损失以“-”号填列）		-			-	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-			-	
二、营业利润		23,030,821.31	30,342,694.72		21,633,539.40	29,984,023.64
加：营业外收入	五.29	11,759,005.35	4,506,874.77		11,707,984.75	4,506,874.77
减：营业外支出	五.30	30,984.46			-	
其中：非流动资产处置损失		19,485.94				
三、利润总额		34,758,842.20	34,849,569.49		33,341,524.15	34,490,898.41
减：所得税费用	五.31	3,196,349.86	4,238,585.71		2,950,115.10	4,178,139.55

四、净利润		31,562,492.34	30,610,983.78		30,391,409.05	30,312,758.86
五、每股收益：	五.32					
（一）基本每股收益		0.58	0.56			
（二）稀释每股收益		0.58	0.56			

法定代表人：解洪波　　主管会计工作负责人：齐余庆　　会计机构负责人：刘艳茹

合并股东权益变动表

2013 年度

编制单位：北京九恒星科技股份有限公司 单位：人民币元

项 目	附注	本期金额					
		实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额		54,855,000.00	3,834,392.81	-	6,965,000.63	60,128,972.72	125,783,366.16
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年年初余额		54,855,000.00	3,834,392.81	-	6,965,000.63	60,128,972.72	125,783,366.16
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	225,812.53	-	3,039,140.91	28,523,351.43	31,788,304.87
（一）净利润						31,562,492.34	31,562,492.34
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		-	225,812.53	-	-	-	225,812.53
1.可供出售金融资产公允价值变动净额							
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4．其他			225,812.53				225,812.53
上述（一）和（二）小计		-	225,812.53	-	-	31,562,492.34	31,788,304.87
（三）所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	
1．所有者投入资本							

2．股份支付计入所有者权益的金额							
3．其他							
（四）利润分配		-	-	-	3,039,140.91	-3,039,140.91	
1．提取盈余公积					3,039,140.91	-3,039,140.91	
2．对所有者（或股东）的分配						-	
3．其他							
（五）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	
1．资本公积转增资本（或股本）							
2．盈余公积转增资本（或股本）							
3．盈余公积弥补亏损							
4．利润转增资本						-	
5．其他							
四、本年年末余额		54,855,000.00	4,060,205.34	-	10,004,141.54	88,652,324.15	157,571,671.03

法定代表人：解洪波　　主管会计工作负责人：齐余庆　　会计机构负责人：刘艳茹

合并股东权益变动表（续）

2013 年度

编制单位：北京九恒星科技股份有限公司　　单位：人民币元

项 目	附注	上期金额					
		实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额		36,570,000.00	22,119,392.81		3,933,724.74	32,549,264.83	95,172,382.38
加：会计政策变更							

前期差错更正							
二、本年年初余额		36,570,000.00	22,119,392.81		3,933,724.74	32,549,264.83	95,172,382.38
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		18,285,000.00	-18,285,000.00		3,031,275.89	27,579,707.89	30,610,983.78
（一）净利润						30,610,983.78	30,610,983.78
（二）直接计入所有者权益的利得和损失							
1．可供出售金融资产公允价值变动净额							
2．权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
3．与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4．其他							
上述（一）和（二）小计						30,610,983.78	30,610,983.78
（三）所有者投入和减少资本							
1．所有者投入资本							
2．股份支付计入所有者权益的金额							
3．其他							
（四）利润分配					3,031,275.89	-3,031,275.89	
1．提取盈余公积					3,031,275.89	-3,031,275.89	
2．对所有者（或股东）的分配							
3．其他							
（五）所有者权益内部结转		18,285,000.00	-18,285,000.00				
1．资本公积转增资本（或股本）		18,285,000.00	-18,285,000.00				

2．盈余公积转增资本（或股本）							
3．盈余公积弥补亏损							
4．利润转增资本							
5．其他							
四、本年年末余额		54,855,000.00	3,834,392.81		6,965,000.63	60,128,972.72	125,783,366.16

法定代表人：解洪波　　主管会计工作负责人：齐余庆　　会计机构负责人：刘艳茹

母公司股东权益变动表

2013 年度

编制单位：北京九恒星科技股份有限公司　　单位：人民币元

项 目	附注	本期金额					
		实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额		54,855,000.00	3,834,392.81	-	6,965,000.63	53,377,248.54	119,031,641.98
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年年初余额		54,855,000.00	3,834,392.81	-	6,965,000.63	53,377,248.54	119,031,641.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	225,812.53	-	3,039,140.91	27,352,268.14	30,617,221.58
（一）净利润						30,391,409.05	30,391,409.05
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		-	225,812.53	-	-	-	225,812.53
1．可供出售金融资产公允价值变动净额							

2．权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
3．与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4．其他			225,812.53				225,812.53
上述（一）和（二）小计		-	225,812.53	-	-	30,391,409.05	30,617,221.58
（三）所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	
1．所有者投入资本							
2．股份支付计入所有者权益的金额							
3．其他							
（四）利润分配		-	-	-	3,039,140.91	-3,039,140.91	
1．提取盈余公积					3,039,140.91	-3,039,140.91	
2．对所有者（或股东）的分配						-	
3．其他							
（五）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	
1．资本公积转增资本（或股本）							
2．盈余公积转增资本（或股本）							
3．盈余公积弥补亏损							
4．利润转增资本						-	
5．其他							
四、本年年末余额		54,855,000.00	4,060,205.34	-	10,004,141.54	80,729,516.68	149,648,863.56

法定代表人：解洪波　　主管会计工作负责人：齐余庆　　会计机构负责人：刘艳茹

母公司股东权益变动表（续）

2013 年度

编制单位：北京九恒星科技股份有限公司 单位：人民币元

项 目	附注	上期金额					
		实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额		36,570,000.00	22,119,392.81		3,933,724.74	26,095,765.57	88,718,883.12
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年年初余额		36,570,000.00	22,119,392.81		3,933,724.74	26,095,765.57	88,718,883.12
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		18,285,000.00	-18,285,000.00		3,031,275.89	27,281,482.97	30,312,758.86
（一）净利润						30,312,758.86	30,312,758.86
（二）直接计入所有者权益的利得和损失							
1．可供出售金融资产公允价值变动净额							
2．权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
3．与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4．其他							
上述（一）和（二）小计						30,312,758.86	30,312,758.86
（三）所有者投入和减少资本							
1．所有者投入资本							

2．股份支付计入所有者权益的金额							
3．其他							
（四）利润分配					3,031,275.89	-3,031,275.89	
1．提取盈余公积					3,031,275.89	-3,031,275.89	
2．对所有者（或股东）的分配							
3．其他							
（五）所有者权益内部结转		18,285,000.00	-18,285,000.00				
1．资本公积转增资本（或股本）		18,285,000.00	-18,285,000.00				
2．盈余公积转增资本（或股本）							
3．盈余公积弥补亏损							
4．利润转增资本							
5．其他							
四、本年年末余额		54,855,000.00	3,834,392.81		6,965,000.63	53,377,248.54	119,031,641.98

法定代表人：解洪波　　主管会计工作负责人：齐余庆　　会计机构负责人：刘艳茹

合 并 现 金 流 量 表

2013 年度

公司名称:北京九恒星科技股份有限公司 单位：人民币元

项目	附注	合并报表数		其中：母公司	
		本期金额	上期金额	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		193,694,577.03	94,055,185.32	178,333,575.33	84,194,341.92
收到的税费返回		6,297,697.76	1,983,112.38	6,291,953.16	1,983,112.38
收到的其他与经营活动有关的现金		337,236.53	2,437,044.58	82,782.87	2,354,197.87
现金流入小计		200,329,511.32	98,475,342.28	184,708,311.36	88,531,652.17
购买商品、接受劳务支付的现金		90,483,267.74	56,576,412.80	87,870,461.76	54,255,208.37
支付给职工以及为职工支付的现金		41,768,550.42	32,238,072.18	33,116,246.01	24,552,605.21
支付的各项税费		12,067,364.53	12,921,110.06	11,876,324.24	12,649,587.86
支付的其他与经营活动有关的现金	五.33	18,002,636.52	20,914,088.08	15,304,377.25	18,861,628.72
现金流出小计		162,321,819.21	122,649,683.12	148,167,409.26	110,319,030.16
经营活动产生的现金流量净额		38,007,692.11	-24,174,340.84	36,540,902.10	-21,787,377.99
二、投资活动产生的现金流量：		-			
收回投资所收到的现金		-		-	
取得投资收益所收到的现金		-		-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		4,111.79		4,111.79	
收到的其他与投资活动有关的现金		-		-	
现金流入小计		4,111.79		4,111.79	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付		92,985,761.39	3,036,649.84	92,654,336.85	2,994,016.08

的现金					
投资所支付的现金		-			
支付的其他与投资活动有关的现金		-			
现金流出小计		92,985,761.39	3,036,649.84	92,654,336.85	2,994,016.08
投资活动产生的现金流量净额		-92,981,649.60	-3,036,649.84	-92,650,225.06	-2,994,016.08
三、筹资活动产生的现金流量		-			
吸收投资所收到的现金		-	10,000,000.00	-	10,000,000.00
借款所收到的现金		95,843,480.00	25,200,000.00	95,843,480.00	25,200,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-		-	
现金流入小计		95,843,480.00	35,200,000.00	95,843,480.00	35,200,000.00
偿还债务所支付的现金		35,200,000.00	35,000,000.00	35,200,000.00	35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		4,095,428.76	1,938,281.31	4,095,428.76	1,938,281.31
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	100,000.00	-	100,000.00
现金流出小计		39,295,428.76	37,038,281.31	39,295,428.76	37,038,281.31
筹资活动产生的现金流量净额		56,548,051.24	-1,838,281.31	56,548,051.24	-1,838,281.31
四、汇率变动对现金的影响额		-			
五、现金及现金等价物净增加额		1,574,093.75	-29,049,271.99	438,728.28	-26,619,675.38
加：期初现金及现金等价物余额		38,078,866.84	67,128,138.83	33,280,694.14	59,900,369.52
六、期末现金及现金等价物余额		39,652,960.59	38,078,866.84	33,719,422.42	33,280,694.14

法定代表人：解洪波　　主管会计工作负责人：齐余庆　　会计机构负责人：刘艳茹

财务报表附注为本报表的组成部分

北京九恒星科技股份有限公司
2013 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额都以人民币元为单位）

一、 公司基本情况

北京九恒星科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原为北京九恒星科技有限责任公司（以下简称“原公司”），由解洪波、陶建宇、郭吉宏、冯峰、刘金国、任亚纶、刘艳茹七位股东出资组建，并于 2000 年 3 月 13 日在北京市工商行政管理局西城分局登记注册成立，注册资本为人民币 50 万元。原公司分别根据 2002 年 5 月 17 日、2003 年 1 月 13 日、2006 年 5 月 22 日及 2006 年 12 月 1 日的股东会决议，经过四次股权变更，截至 2006 年 12 月 1 日，变更后的股东结构为：解洪波出资 16.00 万元，占注册资本的 32%；陶建宇出资 10.50 万元，占注册资本的 21%；郭吉宏出资 10.50 万元，占注册资本的 21%；冯峰出资 5.00 万元，占注册资本的 10%；任亚纶出资 2.50 万元，占注册资本的 5%；朱中铭出资 2.50 万元，占注册资本的 5%；刘艳茹出资 1.50 万元，占注册资本的 3%；张洪出资 1.50 万元，占注册资本的 3%。

根据 2007 年 11 月 26 日召开的 2007 年第一次股东会决议通过增加注册资本到 1000 万元人民币，增加新股东。变更后的股东结构为：解洪波出资 317.60 万元，占注册资本的 31.76%；陶建宇出资 88.00 万元，占注册资本的 8.80%；郭吉宏出资 88.00 万元，占注册资本的 8.80%；冯峰出资 42.00 万元，占注册资本的 4.20%；任亚纶出资 21.00 万元，占注册资本的 2.10%；朱中铭出资 21.00 万元，占注册资本的 2.10%；刘艳茹出资 13.00 万元，占注册资本的 1.30%；张洪出资 13.00 万元，占注册资本的 1.30%；马骉出资 100.00 万元，占注册资本的 10.00%；李宏出资 100.00 万元，占注册资本的 10.00%；周胜瑜出资 80.00 万元，占注册资本的 8.00%；郭超群出资 6.40 万元，占注册资本的 0.64%；北京中宏信投资管理有限公司出资 110.00 万元，占注册资本的 11.00%，此次注册资本变更业经北京伯仲行会计师事务所有限公司出具京仲变验字[2007]1220Z-F 号验资报告验证。

根据 2008 年 3 月 15 日第五届第二次股东会及 2008 年 3 月 18 日首届股

东大会决议，原公司整体变更为股份有限公司，由原公司全体股东作为发起人发起设立，全体股东以 2007 年 12 月 31 日原公司的净资产进行出资，以净资产中的 1100 万元按 1：1 的比例折合成变更后的股份有限公司的发起人股份 1100 万股，超过部分转为变更后股份有限公司的资本公积，变更后的总股本为人民币 1100 万元，此次变更业经北京永拓会计师事务所有限责任公司出具京永验字[2008]第 21008 号验资报告验证。

根据本公司 2009 年 6 月 8 日通过的 2009 年第一次临时股东大会决议，本公司以 2008 年 12 月 31 日的总股本 1,100 万股为基数，向全体股东每 10 股送 1.1 股红利，转增 7.9 股，派发 1.00 元人民币现金（含税），变更后公司的总股本为 2,090 万股。此次变更业经北京永拓会计师事务所有限责任公司出具京永验字[2009]第 21003 号验资报告验证，并在北京市工商行政管理局登记备案，本公司于 2009 年 6 月 10 日领取了变更后的工商营业执照。

根据本公司 2010 年 2 月 27 日通过的 2009 年度股东大会决议，本公司以 2009 年 12 月 31 日的总股本 2,090 万股为基数，向全体股东每 10 股送 3 股红股、派发 0.38 元人民币现金（含税），变更后公司的总股本为 2,717 万股。此次变更业经北京永拓会计师事务所有限责任公司出具京永验字[2010]第 21006 号验资报告验证，并在北京市工商行政管理局登记备案，本公司于 2010 年 3 月 19 日领取了变更后的工商营业执照。

根据本公司 2010 年第一次临时股东大会决议、2010 年第一届董事会第九次会议决议和章程的规定，本公司通过向深圳市谷云科技有限公司、深圳市云航科技有限公司、深圳市伟厚科技有限公司定向增发人民币普通股增加注册资本人民币 450 万元。经中国证券业协会于 2010 年 11 月 22 日以《关于北京九恒星科技股份有限公司定向增资文件的备案确认函》（中证协函[2010]501 号）备案确认，本公司向深圳市谷云科技有限公司、深圳市云航科技有限公司、深圳市伟厚科技有限公司定向增发人民币普通股股票 450 万股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 1.7333 元，变更后的总股本为人民币 3,167 万元。此次定向增发增加股本业经北京永拓会计师事务所有限责任公司出具京永验字 2010 第 21015 号验资报告验证。本公司于 2011 年 1 月 21 日领取了变更后的工商营业执照。

根据本公司 2010 年年度股东大会、2011 年第一届董事会第十一次会议审议通过的定向增资方案，本公司拟向股权登记日在册股东、公司管理人员及员工、机构投资者以 4.725 元的价格定向增发人民币普通股不超过（含，下同）490 万股。2011 年 7 月 29 日，经中国证券业协会以《关于北京九恒星科技股份有限公司定向增资文件的备案确认函》（中证协函[2011] 241 号）备案确认，贵公司本次定向增资股份不超过 490 万股，认购人为：股权登记日在册股东；齐余庆、王照远、徐洪涛、黄淮、王亮共 5 名公司管理人员及员工；北京中关村发展集团股份有限公司、北京中赢谷投资管理有限公司、北京银河鼎发创业有限公司、呼和浩特市众德科技有限公司、北京德沃尔普科技有限公司共 5 名机构投资者，本次增资后本公司的总股本变更为 3,657 万元。此次定向增发增加股本业经北京永拓会计师事务所有限责任公司出具京永验字 2011 第 21009 号验资报告验证确认。本公司于 2011 年 10 月 12 日领取了变更后的工商营业执照。

根据2012年4月26日召开的2011年度股东大会决议和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币 18,285,000.00 元，以 2012 年 5 月 11 日的总股本 36,570,000.00 股为基数，以 2012 年 5 月 11 日为基准日，由资本公积转增股本，每 10 股送 5 股，变更后注册资本为人民币 54,855,000.00 元。此次资本公积转增股本业经北京永拓会计师事务所有限责任公司出具京永验字 2012 第 21004 号验资报告验证确认。本公司于 2012 年 6 月 19 日领取了变更后的工商营业执照。

本公司营业执照注册号：110108001227449

本公司住所：北京市海淀区中关村南一条 2 号 5、6、7 层。

本公司法定代表人：解洪波。

本公司主要经营范围：

1、许可经营项目：因特网信息服务业务（除新闻、出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械和 BBS 以外的内容）。

2、一般经营项目：技术推广；技术开发；技术咨询；技术服务；技术转让；计算机系统技术培训；计算机系统集成；销售电子产品、计算机软件、硬件及外部设备、通讯设备、机械电器设备；经济信息咨询；企业管理咨询；资产管

理；会议服务；公共关系服务；承办展览展示活动。

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 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

本公司以公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、记账基础及计量属性

本公司以权责发生制为记账基础进行会计确认、计量和报告。除交易性金融资产、可供出售金融资产、符合条件的投资性房地产、非同一控制下的企业合并、具有商业目的的非货币性资产交换、债务重组、投资者投入非货币资产、交易性金融负债、衍生工具等以能够取得并可靠计量的公允价值计量外，均以历史成本为计量属性。

6、现金及现金等价物确定标准

公司将所持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险小的投资确定为现金等价物。

7、外币业务

本公司外币经济业务发生时，按业务发生当日人民币基准汇价折合为记账本位币金额，月份终了，将外币现金、外币银行存款、外币债权债务等各种外币账户的余额，按照月末人民币基准汇价折合为记账本位币金额。按照月末人民币基准汇价折合的记账本位币金额与账面记账本位币之间的差额，作为汇兑损益，属于日常经营活动的，计入当期财务费用；属于筹建期间发生的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费

用资本化的相关规定进行处理。

8、金融工具

（1）金融资产

本公司将持有的金融资产分成以下四类：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；可供出售金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，对于不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，在初始确认时还包括可直接归属于该金融资产购置的交易费用。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括为交易而持有的金融资产，或是初始确认时就被管理层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。为交易而持有的金融资产包括为了在短期内出售而买入的金融资产，以及衍生金融工具。这类金融资产在后续计量期间以公允价值计量．所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

②持有至到期投资

指具有固定或可确定回收金额及固定到期日的，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资以实际利率法计算的摊余成本减去减值准备计量。当持有至到期投资终止确认、发生减值或在摊销时所产生的利得或损失，均计入当期损益。

③贷款及应收款项

指具有固定或可确定回收金额，缺乏活跃市场的非衍生金融资产，且本公司没有意图立即或在短期内出售该等资产。贷款及应收款项的价值以按实际利率法计算的摊余成本减去减值准备计量。当贷款及应收款项终止确认、发生减值或在摊销时所产生的利得或损失，均计入当期损益。

④可供出售金融资产

可供出售金融资产指那些被指定为可供出售的非衍生金融资产，或未划分为贷款及应收款项投资、持有至到期投资或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产这三类的其他金融资产。在后续计量期间，该类金融资产以公允价值计量。其折溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。可供出售金融资产的公允价值变动在资本公积中单项列示，直至该金融资产终止确认或

发生减值时，以前计入在资本公积中的累计公允价值变动应转入当期损益。

（2）金融资产的减值

本公司在每个资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值（即减值事项）。减值事项是指在该等资产初始确认后发生的、对预期未来现金流量有影响的，且本公司能对该影响做出可靠计量的事项。

①以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明贷款及应收款项或以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值，则损失的金额以资产的账面金额与预期未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值的差额确定。在计算预期未来现金流量现值时，采用该金融资产原始有效利率作为折现率。资产的账面价值应通过减值准备科目减计至其预计可收回金额，减计金额计入当期损益。

②以成本计量的金融资产

如有证据表明由于无法可靠地计量其公允价值而未以公允价值计量的无市价权益性金融工具出现减值，减值损失的金额应按该金融资产的账面金额与以类似金融资产当前市场回报率折现计算所得的预计未来现金流量现值之间的差额进行计量。

③可供出售金融资产

如果可供出售资产发生减值，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，计入当期损益。

（3）金融负债分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。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括为交易而持有的金融负债和初始确认时管理层就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。该类金融负债公允价值的变动均计入当期损益。

②其他金融负债以摊余成本计量。

（4）衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行确认，并以其

公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利润或损失，直接计入当期损益。

9、应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。

（1）坏账确认标准：

凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收款项确认为坏账。

（2）坏账损失的核算方法

坏账损失核算采用备抵法。本公司单项金额重大的应收款项是指金额在100万元以上（含 100 万元）的款项；单项金额不重大但综合风险较大的应收款项是指金额 100 万元以下且账龄为 1 年以上的款项；其他单项金额不重大的应收款项是指金额 100 万元以下且账龄为 1 年以下的款项。

在资产负债表日，对于单项金额重大的应收款项和单项金额不重大但综合风险较大的应收款项，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，计提坏账准备；对于按照单项测试未发生减值的应收款项，会同其他单项金额不重大的应收款项，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失（回收风险很小的其他应收款除外），计提坏账准备，计提的比例如下：

账龄	计提比例
1 年以内	1%
1 年至 2 年	10%
2 年至 3 年	20%
3 年以上	50%

对应收票据和预付账款，本公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发

生了减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。

10、存货

存货主要是项目开发和实施成本。

存货按实际成本进行初始计量，资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

低值易耗品和包装物的摊销方法：采用一次转销法。

存货跌价准备的计提方法：资产负债表日，按单个存货可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益，以后期间存货价值恢复的，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。

11、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

长期股权投资分为：对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资、对被投资单位不具有共同控制、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（以下简称“其他股权投资”）。

（2）长期股权投资的初始计量

企业合并形成的长期股权投资，按照下列原则确定其初始投资成本：同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，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，为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益；非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，以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作为长期股权投资的初始投资成本，为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入初始投资成本。

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，作为应收项目单独核算。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允

价值作为初始投资成本。

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

以非货币资产交换方式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。

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。

（3）长期股权投资的后续计量

本公司对子公司长期股权投资和其他股权投资采用成本法核算。在编制合并报表时按照权益法对子公司长期股权投资进行调整。

对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资采用权益法核算。

资产负债表日，若对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资存在减值迹象，估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。其他股权投资发生减值时，按类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。同时计提长期股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回。

（4）长期股权投资的收益确认方法

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，确认为当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，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。按照被投资单位已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。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。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，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。

12、投资性房地产

（1）投资性房地产的种类

投资性房地产分为：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。

（2）投资性房地产的计量模式

投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。其中建筑物的折旧方法和减值准备的方法与固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与无形资产的核算方法一致。存在减值迹象的，按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》的规定进行处理。

13、固定资产

（1）固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产在同时满足下列条件的，才能予以确认：

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计量。

（2）固定资产的分类

固定资产分为：电子设备、办公设备、运输设备等。

（3）固定资产的折旧方法

采用直线法分类计提折旧，固定资产分类、估计经济使用年限、年折旧率及预计净残值率如下：

固定资产类别	使用年限	年折旧率	残值率
电子设备	5 年	20%	0%

办公设备	5 年	20%	0%
运输设备	5 年	20%	0%

（4）固定资产后续支出

固定资产后续支出在同时符合：①与该支出有关的经济利益很可能流入企业； ②该后续支出的成本能可靠地计量，计入固定资产成本，如有替换部分，应扣除其账面价值，不符合上述条件的固定资产后续支出，在发生时计入当期损益。

以经营租赁方式租入固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为一项长期待摊费用，在合理的期间内摊销。

（5）固定资产减值准备

资产负债表日，固定资产存在减值迹象，应当估计其可收回金额。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量的现值之间的高者确定。估计可收回金额，应以单项资产为基础，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应以该项资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。减值准备一旦计提，在以后会计期间不予转回。

14、在建工程

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等，并按实际发生的支出确定工程成本，为该工程所发生的借款利息支出资本化政策详见第 17 项。在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

资产负债表日，对长期停建并计划在 3 年内不会重新开工等预计发生减值的在建工程，对可收回金额低于账面价值的部分计提在建工程减值准备。减值准备一旦计提，在以后会计期间不予转回。

15、无形资产

无形资产包括使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

（1）无形资产计价

无形资产按实际成本进行初始计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足一定条件后至达到预定用途前所发生的支出总额。

（2）无形资产摊销

①使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用与该无形资产有关经济利益的预期实现方式一致的方法摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

②使用寿命不确定的无形资产不摊销。

（3）无形资产减值准备

对使用寿命不确定的无形资产，于资产负债表日进行减值测试。

对使用寿命有限的无形资产，于资产负债表日，存在减值迹象，估计其可收回金额。可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值资产的摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（4）研究与开发支出

本公司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。

公司内部研究开发项目开发阶段的支出，能够证明下列各项时，确认为无形资产：

（1）从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生未来经济利益的方式，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时，应当证明其有用性；

（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计量。

16、借款费用

借款费用包括借款账面发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本

化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（1）资本化的条件在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

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状态或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始。

（2）资本化金额的确定

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款，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进行暂时性投资取得收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用一般借款的，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，计算确定一般借款予以资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（3）暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，且时间连续超过 3 个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。如果中断是该资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，借款费用不暂停资本化.

（4）停止资本化

当所购建的固定资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，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费用。

17、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经支出，但受益期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用在费用项目的受益期内分期平均摊销。

18、职工薪酬

职工薪酬是指企业为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。职工薪酬包括：1、职工工资、奖金、津贴和补贴；2、职工福利费；

3、医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4、住房公积金；5、工会经费和职工教育经费；6、非货币性福利；7、因解除与职工的劳动关系给予的补偿；8、其他与获得职工提供的服务相关的支出。本公司在职工为其提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象，分别下列情况处理：

（1）应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；

（2）应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；

（3）其他职工薪酬，计入当期损益。

公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予补偿，确认为预计负债，同时计入当期损益。

19、预计负债

若与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）义务是企业承担的现时义务；

（2）义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

（3）义务的金额能够可靠地计量。

企业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。

预计负债的金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。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，则最佳估计数按如下方法确定：

（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。

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，则补偿金额只有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、收入确认

（1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同

或协议价款的金额确认销售商品收入：

①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

②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与交易相关的经济利益很可能流入企业；

④相关的收入和成本能够可靠的计量。

（2）提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，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。本公司确定完工进度，选用下列方法：已经提供的劳务占应提供的劳务总量的比例或已发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已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收入；并按相同金额结转成本；

②已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

本公司以服务或者劳务已经提供、价款已经收讫或者已经取得收取价款的权利，即作为收入的实现。

21、政府补助

（1）政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

①公司能够满足政府补助所附条件；

②公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

①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。

②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。但是，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。

③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。

22、递延所得税资产、递延所得税负债

（1）本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（2）本公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

（3）递延所得税资产的确认

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可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,视同可抵扣暂时性差异处理，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。

（4）递延所得税负债的确认

①除下列交易中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：

A.商誉的初始确认；

B.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）。

②本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（5）递延所得税资产的减值

①在资产负债表日应当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取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分,其减记金额也应计入所有者权益外,其他的情况应减记当期的所得税费用。

②在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

（6）所得税费用的计量

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，但不包括下列情况产生的所得税：

①企业合并；

②直接在所有者权益中确认的交易或事项。

23、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、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。

合并方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。

非同一控制下的企业合并，按照下列规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本：

（1） 一次交换交易实现的企业合并，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。

（2） 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

（3） 购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也应当计入企业合并成本。

（4） 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，购买方应当将其计入合并成本。

（5）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。

（6）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。

24、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，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。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股东权益项下单独列示。

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，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

25、主要会计政策、会计估计变更的说明

本报告期主要会计政策、会计估计未发生变更。

26、前期差错更正

本报告期无前期会计差错更正。

三、税项

本公司主要适用的税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入；软件开发、维护等收入	17%、6%
教育费附加	应纳增值税、营业税额	3%
城市维护建设税	应纳增值税、营业税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%

母公司及子公司执行的企业所得税税率：根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。本公司及子公司深圳市思凯科技开发有限公司（以下简称“思凯公司”）均被认定为高新技术企业，适用 15%的企业所得税税率。

母公司及子公司执行的增值税税率：本公司及子公司思凯公司均为从事软件开发的增值税一般纳税人，从 2007 年 3 月开始，根据《国务院关于印发鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2000]18 号)的规定，享受销售自行开发生产的软件产品，按 17%的法定税率征收增值税后，对实际税负超过 3%的部分实行即征即退的优惠政策；根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4 号)的规定，继续享受该优惠政策。销售一般产品，增值税按 17%的法定税率征收。

四、企业合并及合并财务报表

本公司的子公司为 2010 年 12 月份通过非同一控制下企业合并取得的子公司，明细情况如下：

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	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
深圳市思凯科技开发有限公司	全资子公司		深圳市	软件开发	500	计算机软硬件技术开发；信息咨询（不含限制项目）。	500	
子公司全称	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期初所有者权益中所享有份额后的余额	
	直接	间接						
深圳市思凯科技开发有限公司	100		100	是				

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项　目	期末数	年初数
现金	61,871.66	80,852.05
银行存款	39,560,209.03	37,998,014.79
其他货币资金	30,879.90	
合　计	39,652,960.59	38,078,866.84

截止2013年12月31日，无抵押冻结款项。

2、应收账款

（1）按类别列示应收账款明细情况

项目	期末数				年初数			
	账面余额	占应收账款比例%	坏账准备金额	净额	账面余额	占应收账款比例%	坏账准备金额	净额
单项金额重大的应收账项	68,899,315.00	83.00	813,193.15	68,086,121.85	87,325,026.22	87.26	999,250.26	86,325,775.96

单项金额不重大但综合风险较大的应收账款	4,196,641.80	5.06	728,266.78	3,468,375.02	4,330,389.56	4.33	517,209.06	3,813,180.50
其他不重大的应收账款	9,909,852.00	11.94	99,098.53	9,810,753.47	8,416,822.72	8.41	83,882.15	8,332,940.57
合 计	83,005,808.80	100.00	1,640,558.46	81,365,250.34	100,072,238.50	100.00	1,600,341.47	98,471,897.03

（2）按账龄列示应收账款明细情况

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额	占总额比例%	坏账准备	账面余额	占总额比例%	坏账准备
1 年以内	77,429,167.00	93.28	774,291.68	94,341,848.94	94.28	943,132.41
1 年-2 年	3,791,910.80	4.57	363,191.08	5,291,624.56	5.29	529,162.46
2 年-3 年	1,555,966.00	1.87	311,193.20	304,453.00	0.30	60,890.60
3 年以上	228,765.00	0.28	191,882.50	134,312.00	0.13	67,156.00
合 计	83,005,808.80	100.00	1,640,558.46	100,072,238.50	100.00	1,600,341.47

（3）2013 年 12 月 31 日余额中没有持本公司 5%（含 5%）以上的股东的欠款；

（4）应收账款期末欠款前五名明细情况如下：

名 称	期末数		
	金 额	占总额比例%	账 龄
大唐联诚信息系统技术有限公司	6,000,000.00	7.23	1 年以内
南京吴楚汽车销售服务有限公司	3,200,000.00	3.86	1 年以内
厦门金达威集团股份有限公司	2,900,000.00	3.49	1 年以内
福建绿腾生态茗茶股份有限公司	2,900,000.00	3.49	1 年以内
金鹏电子信息机器有限公司	2,900,000.00	3.49	1 年以内
合 计	17,900,000.00	21.56	

3、预付款项

（1）预付款项明细情况

账龄	期末数		年初数	
	金 额	占总额比例%	金 额	占总额比例%

账龄	期末数		年初数	
	金 额	占总额比例%	金 额	占总额比例%
1 年以内	25,308,465.26	99.33	1,519,982.94	89.91
1-2 年			170,495.99	10.09
2 年-3 年	170,495.99	0.67		
3 年以上				
合 计	25,478,961.25	100.00	1,690,478.93	100.00

（2）2013 年 12 月 31 日余额中没有持本公司 5%（含 5%）以上的股东的欠款。

4、其他应收款

（1）按类别列示其他应收款明细情况

种类	期末数				年初数			
	金额	占其他应收款比例%	坏账准备金额	净额	金额	占其他应收款比例%	坏账准备金额	净额
单项金额重大的其他应收款	10,373,052.06	81.71		10,373,052.06	4,957,020.47	74.31		4,957,020.47
单项金额不重大但综合风险较大的其他应收款	826,583.66	6.51		826,583.66	324,504.96	4.86		324,504.96
其他不重大的其他应收款	1,494,872.14	11.78		1,494,872.14	1,389,175.31	20.83		1,389,175.31
合 计	12,694,507.86	100.00		12,694,507.86	6,670,700.74	100.00		6,670,700.74

（2）按账龄列示其他应收款明细情况

账龄	期末数			年初数		
	金额	占总额比例%	坏账准备	金额	占总额比例%	坏账准备
1 年以内	10,572,539.20	83.29		6,346,195.78	95.13	
1-2 年	1,876,385.00	14.78		166,699.88	2.50	

账龄	期末数			年初数		
	金额	占总额比例%	坏账准备	金额	占总额比例%	坏账准备
2 年-3 年	124,388.46	0.98		11,800.00	0.18	
3 年以上	121,195.20	0.95		146,005.08	2.19	
合　计	12,694,507.86	100.00		6,670,700.74	100.00	

（3）2013 年 12 月 31 日余额中没有持本公司 5%（含 5%）以上的股东的欠款。

（4）其他应收款期末欠款前五名明细情况

名称	期末数	占总额比例%	款项性质
应收补贴款	9,077,667.06	71.51	实际税负超过 3%部分的增值税返还
骏马百特大厦	1,295,385.00	10.20	房租押金
差旅费借款	573,214.10	4.52	差旅费借款
浙江交通投资集团公司	400,000.00	3.15	履约保证金
代扣保险	189,723.00	1.49	代扣款
合　计	11,535,989.16	90.87	

（5）其他应收款期末欠款前五名账龄如下：

单位名称	期末数	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应收补贴款	9,077,667.06	9,077,667.06			
骏马百特大厦	1,295,385.00		1,295,385.00		
差旅费借款	573,214.10	573,214.10			
浙江交通投资集团公司	400,000.00		400,000.00		
代扣保险	189,723.00	189,723.00			
合　计	11,535,989.16	9,840,604.16	1,695,385.00		

超过 1 年以上的其他应收款主要为骏马百特大厦的房租押金和浙江交通投资集团公司的履约保证金，不能收回的风险很小，未计提坏账准备。

5、存货

项目	期末数	年初数
存货账面余额		
项目成本	10,972,393.43	15,492,420.54
安全产品成本		
合计	10,972,393.43	15,492,420.54
减：存货跌价准备		

项目	期末数	年初数
项目成本		
安全产品成本		
合计		
存货账面价值		
项目成本	10,972,393.43	15,492,420.54
安全产品成本		
合计	10,972,393.43	15,492,420.54

6、固定资产

（1）分类情况：

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
固定资产--原值				
电子设备	3,349,181.37	615,930.13	129,208.28	3,835,903.22
办公设备	1,185,550.25	54,340.88	79,918.00	1,159,973.13
运输设备	853,898.00	0.00		853,898.00
合计	5,388,629.62	670,271.01	209,126.28	5,849,774.35
减：累计折旧				
电子设备	2,191,492.66	519,103.77	105,610.55	2,604,985.88
办公设备	484,641.80	166,113.89	79,918.00	570,837.69
运输设备	306,762.56	175,392.48		482,155.04
合计	2,982,897.02	860,610.14	185,528.55	3,657,978.61
净值	2,405,732.60			2,191,795.74

（2）本公司期末固定资产不存在减值的迹象，故未计提固定资产减值准备；

（3）本期无暂时闲置、拟处置的固定资产。

（4）本期计提折旧费用 860,610.14 元。

7、无形资产

项目	原始金额	取得方式	年初数	本期增加	本期摊销	期末数	累计摊销
小贷信息管理平台	5,907,000.00	购买	4,725,600.00		590,700.00	4,134,900.00	1,772,100.00
小贷业务系统	8,846,000.00	购买	7,519,099.94		884,600.04	6,634,499.90	2,211,500.10
N3 软件	3,770,000.00	购买	0.00	3,770,000.00	314,166.60	3,455,833.40	314,166.60

客户管理软件	3,180,000.00	购买	0.00	3,180,000.00	265,000.00	2,915,000.00	265,000.00
集团财资管理系统	2,510,000.00	购买	0.00	2,510,000.00	188,250.03	2,321,749.97	188,250.03
交易中心资金管理系统	21,211,000.00	购买	0.00	21,211,000.00	1,590,824.97	19,620,175.03	1,590,824.97
物流业务管理系统	33,962,263.20	购买	0.00	33,962,263.20	1,698,113.16	32,264,150.04	1,698,113.16
智能资金平台	1,800,000.00	购买	0.00	1,800,000.00	15,000.00	1,785,000.00	15,000.00
票据池	1,730,000.00	购买	0.00	1,730,000.00	14,416.66	1,715,583.34	14,416.66
小贷监管平台	2,600,000.00	购买	0.00	2,600,000.00	21,666.66	2,578,333.34	21,666.66
云服务平台	2,270,000.00	购买	0.00	2,270,000.00	75,666.66	2,194,333.34	75,666.66
项目管理软件	85,470.09	购买	66,951.59	0.00	8,547.00	58,404.59	27,065.50
HR 管理软件	27,094.02	购买	0.00	27,094.02	2,257.80	24,836.22	2,257.80
Office 软件(2010)	82,948.71	购买	69,815.15	0.00	8,294.88	61,520.27	21,428.44
Office 软件(2013)	383,162.36	购买	0.00	383,162.36	31,930.20	351,232.16	31,930.20
VPN 管理软件	23,931.62	购买	0.00	23,931.62	1,396.01	22,535.61	1,396.01
云架构运维管理平台	4,188,034.24	购买	0.00	4,188,034.24	139,601.16	4,048,433.08	139,601.16
水晶易表软件	9,777,777.75	购买	0.00	9,777,777.75	81,481.48	9,696,296.27	81,481.48
PASW Statistics 18	3,924,786.42	购买	0.00	3,924,786.42	32,706.55	3,892,079.87	32,706.55
合计	106,279,468.41		12,381,466.68	91,358,049.61	5,964,619.86	97,774,896.43	8,504,571.98

（1）小贷信息管理平台和小贷业务系统及其他无形资产按照预计使用 10

年摊销；

（2）本公司期末无形资产正常使用，不存在减值的迹象，故未计提无形资产减值准备。

8、商誉

项目	期末数	年初数	备注
非同一控制下企业合并	2,905,939.79	2,905,939.79	
合计	2,905,939.79	2,905,939.79	

本公司 2010 年度定向增发 450 万股收购思凯公司 100%股份，发行价格为每股 1.7333 元，收购成本 7,800,000.00 元与收购基准日 2010 年 12 月 1 日思凯公司净资产金额 4,894,060.21 元之间的差额 2,905,939.79 元确认为商誉。

9、长期待摊费用

项目	原始金额	年初数	本期增加	本期摊销	期末数	累计摊销
无限网址注册费	39,000.00	13,000.08		13,000.08		39,000.00
企业邮箱费	86,400.00	52,800.00		28,800.00	24,000.00	62,400.00
域名注册费	11,995.00	8,504.32		3,512.04	4,992.28	7,002.72
信息名址注册费	71,128.30	4,066.56	34,528.30	11,739.52	26,855.34	44,272.96
装修费	2,272,420.00	1,606,412.50	344,725.00	713,816.33	1,237,321.17	1,035,098.83
消防空调费	830,000.00		830,000.00	415,000.08	414,999.92	415,000.08
合计	3,310,943.30	1,684,783.46	1,209,253.30	1,185,868.05	1,708,168.71	1,602,774.59

本公司长期待摊费用按照项目的服务期间分期摊销。

10、递延所得税资产

项目	期末数		年初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
交易性金融资产				
应收款项坏账准备	246,083.77	1,640,558.46	240,051.22	1,600,341.47
存货跌价准备				
合计	246,083.77	1,640,558.46	240,051.22	1,600,341.47

11、短期借款

项目	期末数	年初数
质押借款		

信用借款	65,843,480.00	25,200,000.00
合计	65,843,480.00	25,200,000.00

2013 年 3 月 22 日，本公司与招商银行签订《借款合同》，借款方式为信用借款，借款 10,000,000.00 元用于经营周转。借款期限为 2013 年 3 月 22 日-2014 年 2 月 21 日。

2013 年 6 月 25 日，本公司与北京银行签订《借款合同》，借款方式为信用借款，借款 15,000,000.00 元用于支付研发费用。借款期限为 2013 年 9 月 3 日-2014 年 9 月 2 日。

2013 年 12 月 12 日，本公司与北京银行签订《借款合同》，借款方式为信用借款，借款 25,000,000.00 元用于支付研发费用。借款期限为 2013 年 12 月 19 日-2014 年 6 月 18 日。

2013 年 11 月 21 日，本公司与杭州银行签订《借款合同》，借款方式为信用借款，合同总金额为 10,140,215.00 元，借款期限为 2013 年 11 月 21 日-2014 年 11 月 20 日，借款用于支付项目研发费用和货款。截止 2013 年 12 月 31 日，实际取得借款 5,983,695.00 元。

2013 年 12 月 3 日，本公司与杭州银行签订《借款合同》，借款方式为信用借款，借款 4,032,000.00 元用于支付项目研发费用和货款。借款期限为 2013 年 12 月 03 日-2014 年 12 月 02 日。

2013 年 12 月 19 日，本公司与杭州银行签订《借款合同》，借款方式为信用借款，借款 5,827,785.00 元用于支付项目研发费用和货款。借款期限为 2013 年 12 月 19 日-2014 年 12 月 18 日。

12、应付账款

（1）账龄分析如下：

项目	期末数	年初数
1 年以内	2,639,827.72	4,758,452.30
1-2 年	2,412,245.42	985,884.00
2-3 年	822,293.00	
3 年以上		
合计	5,874,366.14	5,744,336.30

（2）本公司应付账款余额主要为应付硬件设备、外购软件款及质量保证金。

（3）应付账款期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项。

13、预收款项

（1）账龄分析如下：

项目	期末数	年初数
1 年以内	2,140,200.00	3,197,475.00
1-2 年	0.00	0.00
2-3 年	0.00	54,680.00
3 年以上	54,680.00	0.00
合　　计	2,194,880.00	3,252,155.00

（2）预收款项期末余额中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项。

14、应付职工薪酬

种类	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴		31,760,424.79	31,760,424.79	
二、职工福利费				
三、社会保险费		6,927,437.23	6,927,437.23	
其中：1.医疗保险费		1,842,617.40	1,842,617.40	
2.养老保险费		4,412,311.31	4,412,311.31	
3.失业保险费		206,708.69	206,708.69	
4.工伤保险费		64,402.28	64,402.28	
5.生育保险费		401,397.55	401,397.55	
四、住房公积金		2,123,116.25	2,123,116.25	
五、工会经费和职工教育经费				
六、非货币性福利				
七、因解除与职工的劳动关系给予的补偿				
八、其他与获得职工提供的服务相关支出				
合计		40,810,978.27	40,810,978.27	

15、应交税费

项目	年初数	本期应交	本期已交	期末数

应交增值税	3,117,539.31	10,703,364.31	6,856,904.00	6,963,999.62
应交城建税	221,694.83	1,065,973.00	482,435.96	805,231.87
应交个人所得税	263,190.08	1,608,879.35	1,798,142.87	73,926.56
应交营业税	515.00	-515.00		
应交企业所得税	4,292,619.28	3,202,382.41	4,302,614.14	3,192,387.55
应交教育费附加	96,866.75	459,155.63	210,197.89	345,824.49
应交堤围费	738.77	1,561.01	1,948.17	351.61
应交地方教育费附加	61,563.73	302,176.59	134,399.20	229,341.12
合计	8,054,727.75	17,342,977.30	13,786,642.23	11,611,062.82

16、应付股利

单位名称	期末数	年初数
朱晋桥		2,613.33
王星萍	466.67	466.67
范炎	140.00	140.00
李星	140.00	140.00
杨帆		140.00
朱艳艳	140.00	140.00
李陟		140.00
合　计	886.67	3,780.00

应付股利期末余额为尚未支付的 2010 年度分配的现金股利。

17、其他应付款

（1）账龄分析如下：

项目	期末数	年初数
1 年以内	17,520.00	380,857.46
1-2 年	253,976.09	
2-3 年		
3 年以上	3,115.16	3,115.16
合计	274,611.25	383,972.62

（2）其他应付款期末余额中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项。

18、长期借款

项目	期末数	年初数

信用借款	30,000,000.00	
合　计	30,000,000.00	

2013 年 3 月 25 日，本公司与交通银行签订《借款合同》，本公司向交通银行借款 3,000 万元用于本公司流动资金，借款期限自 2013 年 3 月 25 日至 2015 年 3 月 24 日。

19、应付债券

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
私募债券	10,000,000.00		10,000,000.00	0.00
减：一年内到期部分				
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	0.00

20、专项应付款

（1）账龄分析

项目	期末数	年初数
1 年以内	1,620,000.00	1,600,000.00
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上		
合计	1,620,000.00	1,600,000.00

（2）2011 年 7 月 15 日，本公司（“乙方”）与科技部科技型中小企业技术创新基金管理中心（“甲方”）、中关村科技园区管委会（“丙方”）签订科技型中小企业技术创新基金无偿资助项目合同，合同规定甲方计划资助乙方 160 万元，用于 “九恒星智能资金平台”项目的开发。截至 2013 年 12 月 31 日本公司已取得专项资金 112 万元。目前该项目尚未完成，根据项目合同中的规定，乙方收到甲方拨付的资金作为专项应付款处理，其中：消耗部分予以核销，形成资产部分转入资本公积。

（3）2013 年 11 月 25 日，本公司收到科技部下达的 2013 年政策引导类计划项目课题专项经费 50 万元，用于“九恒星智能资金平台 1.0”项目的专项开发支出。截至 2013 年 12 月 31 日，本公司已取得专项资金 50 万元。根据通知规定，乙方收到甲方拨付的经费专项用于相关支出。

21、股本

投资者	年初数	本期增加	本期减少	期末数
解洪波	9,703,844.00			9,703,844.00
郭吉宏	3,699,684.00			3,699,684.00
陶建宇	4,906,628.00			4,906,628.00
冯峰	1,795,758.00		30,000.00	1,765,758.00
任亚纶	882,879.00			882,879.00
刘艳茹	546,544.00			546,544.00
张洪	546,544.00			546,544.00
朱中铭	761,458.00		761,458.00	
马骉	4,195,501.00			4,195,501.00
李宏	2,585,998.00	50,000.00		2,635,998.00
郭超群	383,727.00			383,727.00
周胜瑜	3,009,900.00			3,009,900.00
朱晋桥	1,126,481.00			1,126,481.00
王星萍	195,000.00			195,000.00
范炎	58,500.00			58,500.00
李星	60,347.00			60,347.00
杨帆	60,347.00			60,347.00
朱艳艳	58,500.00			58,500.00
齐余庆	45,000.00			45,000.00
徐洪涛	45,000.00			45,000.00
王照远	45,000.00			45,000.00
黄淮	15,000.00			15,000.00
王亮	10,500.00			10,500.00
郝晓源		60,000.00		60,000.00
霍星阳		30,000.00		30,000.00
谢秋春		2,112,151.00		2,112,151.00
王秀银		50,000.00		50,000.00
王宇鹏		50,000.00		50,000.00
杨君		204,050.00		204,050.00
叶明飞		200,000.00		200,000.00
北京中宏信投资管理有限公司	4,108,050.00		284,050.00	3,824,000.00
海口同一实业有限公司	2,112,151.00		2,112,151.00	
深圳市谷云科技有限公司	2,475,782.00		200,000.00	2,275,782.00
深圳市云航科技有限公司	2,239,809.00		130,000.00	2,109,809.00
深圳市伟厚科技有限公司	2,247,546.00		1,000,000.00	1,247,546.00
北京翔奥时达科技有限公司	450,000.00			450,000.00
杭州萧湘客运有限公司	156,961.00			156,961.00
北京和盈同创投资顾问有限公司	750,000.00			750,000.00
深圳市武当资产管理有限公司	309,473.00			309,473.00
深圳市银桦投资管理有限公司	47,088.00			47,088.00
北京银河鼎发创业投资有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00

投资者	年初数	本期增加	本期减少	期末数
北京德沃乐普科技有限公司	900,000.00			900,000.00
北京中赢谷投资管理有限公司	255,000.00			255,000.00
北京中关村发展集团股份有限公司	1,575,000.00			1,575,000.00
呼和浩特市众德科技有限公司	915,000.00			915,000.00
贵州兴盛文化传播有限责任公司	75,000.00			75,000.00
重庆华犇电子信息创业投资中心		1,000,000.00		1,000,000.00
阳明（文化）传媒有限公司		761,458.00		761,458.00
合计	54,855,000.00	4,517,659.00	4,517,659.00	54,855,000.00

当期股本总额无变化。

22、资本公积

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	3,267,500.00			3,267,500.00
其他资本公积	566,892.81	225,812.53		792,705.34
合计	3,834,392.81	225,812.53		4,060,205.34

本期增加为专项资金形成资产部分转入的资本公积。

23、盈余公积

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积金	6,965,000.63	3,039,140.91		10,004,141.54
合计	6,965,000.63	3,039,140.91		10,004,141.54

24、未分配利润

项目	期末数	年初数
一、上年年末余额	60,128,972.72	32,549,264.83
加：会计政策变更		
前期差错更正		
二、本年年初余额	60,128,972.72	32,549,264.83
三、本期净利润	31,562,492.34	30,610,983.78
四、利润分配	3,039,140.91	3,031,275.89
1．提取盈余公积	3,039,140.91	3,031,275.89
2．对所有者（股东）的分配		
3．其他		
五、所有者权益内部结转		
1．盈余公积弥补亏损		
2．利润转增资本（股本）		

项目	期末数	年初数
2．其他		
六、本年年末余额	88,652,324.15	60,128,972.72

25、营业收入

项目	本期金额	上期金额
产品销售收入	124,970,873.31	43,863,071.58
服务收入	34,769,331.66	90,042,415.39
合计	159,740,204.97	133,905,486.97

26、营业成本

项目	本期金额	上期金额
产品销售成本	55,532,151.32	16,396,825.41
服务成本	15,536,147.30	36,693,110.51
合计	71,068,298.62	53,089,935.92

27、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	4,095,428.76	1,938,281.31
减：利息收入	92,159.30	587,044.58
加：汇兑净损失		
手续费	24,214.75	121,705.18
合计	4,027,484.21	1,472,941.91

28、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账准备	40,216.99	658,515.92
合计	40,216.99	658,515.92

29、营业外收入

项目	本期金额	上期金额
增值税返还	11,707,984.75	4,506,874.77
政府补助	51,020.60	
合计	11,759,005.35	4,506,874.77

本公司营业外收入中的增值税返还为软件企业销售其自行开发生产的软件产品，按 17%的法定税率征收增值税，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策的应返还款。

30、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置损失	19,485.94	
退租补偿	11,498.52	
合计	30,984.46	

31、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	3,202,382.41	4,337,363.10
递延所得税费用	-6,032.55	-98,777.39
`合计	3,196,349.86	4,238,585.71

32、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	本期数	上期数
归属本公司所有者的净利润	31,562,492.34	30,610,983.78
已发行及拟发行的普通股加权平均数	54,855,000.00	54,855,000.00
基本每股收益(每股人民币元)	0.58	0.56
稀释每股收益(每股人民币元)	0.58	0.56

33、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
各项费用	17,437,812.56
往来款	564,823.96
合计	18,002,636.52

34、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	31,562,492.34	30,610,983.78
加：资产减值准备	40,216.99	658,515.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	860,610.14	682,161.80
无形资产摊销	5,964,619.86	1,668,141.92
长期待摊费用摊销	1,185,868.05	2,674,820.16
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）	19,485.94	

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	4,095,428.76	2,038,281.31
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）	-6,032.55	-98,777.39
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）	4,520,027.11	-10,739,122.72
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-12,693,166.50	-56,411,295.82
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,438,141.97	3,141,950.20
其他	20,000.00	1,600,000.00
经营活动产生的现金流量净额	38,007,692.11	-24,174,340.84
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	39,652,960.59	38,078,866.84
减：现金的期初余额	38,078,866.84	67,128,138.83
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,574,093.75	-29,049,271.99

六、关联方关系及其交易

1、关联方关系（名称）

（1）存在控制关系的关联方

关联方名称	户口所在地	与公司的关系
解洪波	北京市	第一大股东、法定代表人
陶建宇	北京市	股东
郭吉宏	北京市	股东

本公司的股东解洪波、陶建宇和郭吉宏于 2011 年 7 月 1 日签订一致行动协议，结合为一致行动人，根据该协议本公司的实际控制人为由解洪波、陶建宇和郭吉宏结合的一致行动人。

（2）存在控制关系的关联方所持股份或权益的变动

关联方名称	年初数	比例(%)	本期增加	本期减少	期末数	比例(%)
解洪波	9,703,844.00	17.69			9,703,844.00	17.69
陶建宇	4,906,628.00	8.94			4,906,628.00	8.94
郭吉宏	3,699,684.00	6.74			3,699,684.00	6.74
合计	18,310,156.00	33.37			18,310,156.00	33.37

2、关联方交易

（1）关联方采购和销售

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司没有发生关联方采购和销售业务。

（2）关联方往来

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司没有关联方往来余额。

（3）关联方担保

股东解洪波以持有公司股份为本公司 2,500 万元的北京银行借款提供抵押担保。

七、或有事项

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司没有需要披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截至 2013 年 12 月 31 日,无影响公司会计报表阅读和理解的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至本会计报表批准日，无影响公司会计报表阅读和理解的期后事项。

十、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	说明
1．非流动资产处置损益	-19,485.94		
2．越权审批或无正式批准文件的税收返还、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）	51,020.60		
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			

项目	本期金额	上期金额	说明
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			
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	-11,498.52		
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	-3,005.42		
非经常性损益影响净额	17,030.72		
24．归属于母公司股东的净利润	31,562,492.34	30,610,983.78	
25．扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	31,545,461.62	30,610,983.78	

2、主要财务指标

项目	本期数	上期数

项目	本期数		上期数	
	归属于公司普通股股东的净利润	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	归属于公司普通股股东的净利润	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润
基本每股收益（元/股）	0.58	0.58	0.56	0.56
稀释每股收益（元/股）	0.58	0.58	0.56	0.56
加权平均净资产收益率（%）	22.30	22.28	27.71	27.71

注：加权平均净资产收益率和每股收益的计算方法如下：

（1）加权平均净资产收益率=PO/(EO+NP÷2+Ei×Mi÷MO－Ej×Mj÷MO±Ek×Mk÷MO)

其中：PO 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；EO 为归属于公司普通股股东的期初净资产；Ei 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；Ej 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；MO 为报告期月份数；Mi 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；Ek 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；Mk 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

报告期发生同一控制下企业合并的，计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从最终控制方实施控制的次月起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算（权重为零）。

（2）基本每股收益=PO÷S

S=SO＋S1＋Si×Mi÷MO－Sj×Mj÷MO-Sk

其中：PO 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；SO 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。

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

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，应考虑所有稀释性潜在普通股对 P1 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。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按类别列示应收账款明细情况

账龄	期末数				年初数			
	账面余额	占应收账款比例%	坏账准备金额	净 额	账面余额	占应收账款比例%	坏账准备金额	净 额
单项金额重大的应收账款	67,368,925.00	86.92	797,889.25	66,571,035.75	87,325,026.22	93.37	999,250.26	86,325,775.96
单项金额不重大但综合风险较大的应收账款	2,825,529.80	3.65	581,230.78	2,244,299.02	3,816,827.56	4.08	441,928.06	3,374,899.50
其他不重大的应收账款	7,310,911.50	9.43	73,109.12	7,237,802.38	2,384,190.18	2.55	23,847.90	2,360,342.28
合计	77,505,366.30	100.00	1,452,229.15	76,053,137.15	93,526,043.96	100.00	,465,026.22	92,061,017.74

（2）按账龄列示应收账款明细情况

账龄	期末数			年初数		
	账面余额	占总额比例%	坏账准备	账面余额	占总额比例%	坏账准备
1 年以内	73,299,836.50	94.57	732,998.37	88,309,216.40	94.42	883,098.16
1 年-2 年	2,498,110.80	3.22	233,811.08	4,995,374.56	5.34	499,537.46
2 年-3 年	1,485,966.00	1.92	297,193.20	94,453.00	0.10	18,890.60
3 年以上	221,453.00	0.29	188,226.50	127,000.00	0.14	63,500.00
合计	77,505,366.30	100.00	1,452,229.15	93,526,043.96	100.00	1,465,026.22

（3）2013 年 12 月 31 日余额中没有持本公司 5%（含 5%）以上的股东的欠款；

（4）应收账款期末欠款前五名明细情况如下：

名称	期末数		
	金额	占总额比例%	账　龄
大唐联诚信息系统技术有限公司	6,000,000.00	7.74	1 年以内
南京吴楚汽车销售服务有限公司	3,200,000.00	4.13	1 年以内
厦门金达威集团股份有限公司	2,900,000.00	3.74	1 年以内
福建绿腾生态茗茶股份有限公司	2,900,000.00	3.74	1 年以内
金鹏电子信息机器有限公司	2,900,000.00	3.74	1 年以内
合计	17,900,000.00	23.09	

2、其他应收款

（1）按类别列示其他应收款明细情况

种类	期末数				年初数			
	金额	占其他应收款比例%	坏账准备金额	净额	金额	占其他应收款比例%	坏账准备金额	净额
单项金额重大的其他应收款	10,373,052.06	83.73		10,373,052.06	4,957,020.47	76.27		4,957,020.47
单项金额不重大但综合风险较大的其他应收款	809,583.66	6.53		809,583.66	234,583.66	3.61		234,583.66
其他不重大的其他应收款	1,207,114.14	9.74		1,207,114.14	1,307,761.41	20.12		1,307,761.41
合计	12,389,749.86	100.00		12,389,749.86	6,499,365.54	100.00		6,499,365.54

（2）按账龄列示其他应收款明细情况

账龄	期末数			年初数		
	金额	占总额比例%	坏账准备	金额	占总额比例%	坏账准备
1 年以内	10,284,781.20	83.01		6,264,781.88	96.39	
1-2 年	1,870,385.00	15.10		124,388.46	1.91	

账龄	期末数			年初数		
	金额	占总额比例%	坏账准备	金额	占总额比例%	坏账准备
2 年-3 年	124,388.46	1.00		1,000.00	0.02	
3 年以上	110,195.20	0.89		109,195.20	1.68	
合计	12,389,749.86	100.00		6,499,365.54	100.00	

（3）2013 年 12 月 31 日余额中没有持本公司 5%（含 5%）以上的股东的欠款。

（4）其他应收款期末欠款前五名明细情况

名称	期末数	占总额比例%	款项性质
应收补贴款	9,077,667.06	73.27	实际税负超过 3%部分的增值税返还
骏马百特大厦	1,295,385.00	10.46	房租押金
差旅费借款	573,214.10	4.63	差旅费借款
浙江交通投资集团公司	400,000.00	3.23	履约保证金
代扣保险	189,723.00	1.53	代扣款
合计	11,535,989.16	93.12	

（5）其他应收款期末欠款前五名账龄如下：

单位名称	期末数	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应收补贴款	9,077,667.06	9,077,667.06			
骏马百特大厦	1,295,385.00		1,295,385.00		
差旅费借款	573,214.10	573,214.10			
浙江交通投资集团公司	400,000.00		400,000.00		
代扣保险	189,723.00	189,723.00			
合计	11,535,989.16	9,840,604.16	1,695,385.00		

超过 1 年以上的其他应收款主要为骏马百特大厦的房租押金和浙江交通投资集团公司的履约保证金，不能收回的风险很小，未计提坏账准备。

3、长期股权投资

（1）长期股权投资列示如下：

项目	年初数	本期增加额	本期减少额	期末数
子公司投资	7,800,000.00			7,800,000.00
合营企业投资				

联营企业投资				
其他股权投资				
小计	7,800,000.00			7,800,000.00
减：长期投资减值准备				
合计	7,800,000.00			7,800,000.00

（2）按成本法核算的重大股权投资

被投资单位名称	初始投资成本	年初数	本年增加额	本年减少额	期末数
深圳市思凯科技开发有限公司	7,800,000.00	7,800,000.00			7,800,000.00
合计	7,800,000.00	7,800,000.00			7,800,000.00

（3）按权益法核算的重大股权投资

无。

4、营业收入

项目	本期金额	上期金额
产品销售收入	111,317,300.60	41,802,443.42
服务收入	32,812,936.18	80,342,359.63
合计	144,130,236.78	122,144,803.05

5、营业成本

项目	本期金额	上期金额
产品销售成本	51,111,903.23	13,096,260.39
服务成本	15,382,195.82	36,574,058.05
合计	66,494,099.05	49,670,318.44

6、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	30,391,409.05	30,312,758.86
加：资产减值准备	-12,797.07	653,142.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	708,491.48	531,476.49
无形资产摊销	5,964,619.86	1,668,141.92
长期待摊费用摊销	1,156,979.17	2,674,820.16
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）		

补充资料	本期金额	上期金额
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）	4,095,428.76	2,038,281.31
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）	1,919.56	-97,971.42
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）	4,790,256.27	-10,412,962.79
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-13,540,207.87	-54,351,843.92
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,964,802.89	3,596,778.60
其他	20,000.00	1,600,000.00
经营活动产生的现金流量净额	36,540,902.10	-21,787,377.99
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	33,719,422.42	33,280,694.14
减：现金的期初余额	33,280,694.14	59,900,369.52
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	438,728.28	-26,619,675.38

十二、其他需披露事项

截至本会计报表批准日，无影响本公司会计报表阅读和理解的其他需披露事项。

上述财务报表及附注由下列负责人签署

法定代表人：解洪波

主管会计负责人：齐余庆

会计机构负责人：刘艳茹

北京九恒星科技股份有限公司

（签章）

2014 年 4 月 24 日

第十节 备查文件

10.1 财务报表原件

10.2 审计报告原件

10.3 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿