

北京中农信达信息技术有限公司
2014年1-6月、2013年度、2012年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
—合并资产负债表	1-2
—母公司资产负债表	3-4
—合并利润表	5
—母公司利润表	6
—合并现金流量表	7
—母公司现金流量表	8
—合并所有者权益变动表	9-11
—母公司所有者权益变动表	12-14
—财务报表附注	15-63



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2013A1054-1

神州数码信息服务股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的北京中农信达信息技术有限公司(以下简称中农信达公司)财务报表,包括2014年6月30日、2013年12月31日、2012年12月31日的合并及母公司资产负债表,2014年1-6月、2013年度、2012年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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中农信达公司管理层的责任,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，中农信达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，公允反映了中农信达公司 2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年 1-6 月、2013 年度、2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

四、 报告用途

本审计报告仅供神州数码信息服务股份有限公司向中国证券监督管理委员会报送有关神州数码信息服务股份有限公司通过发行股份及支付现金购买中农信达公司股权文件时使用，不做其他用途。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇一四年八月十九日

合并资产负债表

编制单位：北京中农信达信息技术有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	907,092.38	6,156,814.11	1,529,603.94
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	五、2	36,798,569.78	7,954,921.97	1,146,715.31
预付款项	五、3	551,872.09	560,152.26	214,985.85
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	五、4	3,073,007.46	1,216,617.75	1,785,062.90
买入返售金融资产				
存货	五、5	565,913.95	631,259.34	47,698.32
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		41,896,455.66	16,519,765.43	4,724,066.32
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	五、6	20,000.00	20,000.00	20,000.00
投资性房地产				
固定资产	五、7	1,691,267.93	1,286,804.77	457,787.91
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、8		243,400.00	333,400.00
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、9	1,327,468.07	1,492,963.07	1,866,666.67
递延所得税资产	五、10	52,911.04		
其他非流动资产				
非流动资产合计		3,091,647.04	3,043,167.84	2,677,854.58
资产总计		44,988,102.70	19,562,933.27	7,401,920.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：北京中农信达信息技术有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
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、12	6,357,173.34	1,775,318.32	
预收款项	五、13	3,617,752.95	3,720,727.87	1,650,200.00
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	五、14	1,920,490.93	504,697.22	252,817.38
应交税费	五、15	5,028,106.89	1,721,465.42	940,414.75
应付利息				
应付股利				
其他应付款	五、16	3,923,149.37	2,259,229.41	2,194,229.41
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	五、17	195,000.00		
流动负债合计		21,041,673.48	9,981,438.24	5,037,661.54
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负 债 合 计		21,041,673.48	9,981,438.24	5,037,661.54
股东权益：				
股本	五、18	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
资本公积	五、19	900,000.00		
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	五、20	451,529.95	451,529.95	
一般风险准备				
未分配利润	五、21	17,594,899.27	4,129,965.08	-2,635,740.64
外币报表折算差额				
归属于母公司股东权益合计		23,946,429.22	9,581,495.03	2,364,259.36
少数股东权益				
股东权益合计		23,946,429.22	9,581,495.03	2,364,259.36
负债和股东权益总计		44,988,102.70	19,562,933.27	7,401,920.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：北京中农信达信息技术有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产：				
货币资金		903,683.49	6,153,938.25	1,518,703.22
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	九、1	36,798,569.78	7,954,921.97	1,146,715.31
预付款项		551,872.09	560,152.26	214,985.85
应收利息				
应收股利				
其他应收款	九、2	3,013,687.84	1,152,298.13	1,720,743.28
存货		565,913.95	631,259.34	47,698.32
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		41,833,727.15	16,452,569.95	4,648,845.98
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	九、3	1,520,000.00	1,520,000.00	1,520,000.00
投资性房地产				
固定资产		1,691,267.93	1,286,804.77	457,787.91
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			243,400.00	333,400.00
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		1,327,468.07	1,492,963.07	1,866,666.67
递延所得税资产		52,911.04		
其他非流动资产				
非流动资产合计		4,591,647.04	4,543,167.84	4,177,854.58
资产总计		46,425,374.19	20,995,737.79	8,826,700.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表 (续)

编制单位: 北京中农信达信息技术有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债:				
短期借款				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款		6,357,173.34	1,775,318.32	
预收款项		3,617,752.95	3,720,727.87	1,650,200.00
应付职工薪酬		1,920,490.93	503,697.22	252,817.38
应交税费		5,028,106.89	1,721,465.42	940,414.75
应付利息				
应付股利				
其他应付款		5,423,149.37	3,759,229.41	3,694,229.41
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债		195,000.00		
流动负债合计		22,541,673.48	11,480,438.24	6,537,661.54
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负 债 合 计		22,541,673.48	11,480,438.24	6,537,661.54
股东权益				
股本		5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
资本公积		900,000.00		
减: 库存股				
专项储备				
盈余公积		451,529.95	451,529.95	
一般风险准备				
未分配利润		17,532,170.76	4,063,769.60	-2,710,960.98
股东权益合计		23,883,700.71	9,515,299.55	2,289,039.02
负债和股东权益总计		46,425,374.19	20,995,737.79	8,826,700.56

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

编制单位：北京中农信达信息技术有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2014年1-6月	2013年度	2012年度
一、营业总收入		37,579,643.84	21,084,139.14	10,477,867.57
其中：营业收入	五、22	37,579,643.84	21,084,139.14	10,477,867.57
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		21,910,075.43	15,444,125.15	14,399,221.86
其中：营业成本	五、22	10,800,835.79	4,591,915.45	5,090,984.55
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、23	296,052.88	259,193.98	306,828.17
销售费用	五、24	5,772,751.25	3,376,472.34	1,565,380.48
管理费用	五、25	4,666,785.02	7,041,917.71	7,033,081.50
财务费用	五、26	20,910.25	1,508.77	1,445.46
资产减值损失	五、27	352,740.24	173,116.90	401,501.70
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）		15,669,568.41	5,640,013.99	-3,921,354.29
加：营业外收入	五、28	413,233.96	2,572,212.53	1,261,820.41
减：营业外支出	五、29	150.00	1,537.30	71,338.45
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,082,652.37	8,210,689.22	-2,730,872.33
减：所得税费用	五、30	2,617,718.18	993,453.55	121,463.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,464,934.19	7,217,235.67	-2,852,335.51
归属于母公司股东的净利润		13,464,934.19	7,217,235.67	-2,852,335.51
少数股东损益				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				
七、其他综合收益				
八、综合收益总额		13,464,934.19	7,217,235.67	-2,852,335.51
归属于母公司股东的综合收益总额		13,464,934.19	7,217,235.67	-2,852,335.51
归属于少数股东的综合收益总额				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：北京中农信达信息技术有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2014年1-6月	2013年度	2012年度
一、营业收入	九、4	37,579,643.84	21,084,139.14	10,477,867.57
减：营业成本	九、4	10,800,835.79	4,591,915.45	5,090,984.55
营业税金及附加		296,052.88	259,193.98	306,828.17
销售费用		5,772,751.25	3,376,472.34	1,565,380.48
管理费用		4,663,763.02	7,033,417.71	6,992,917.50
财务费用		20,915.28	1,433.91	833.91
资产减值损失		352,740.24	173,116.90	335,701.70
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）				
投资收益（损失以“－”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润 （亏损以“－”号填列）		15,672,585.38	5,648,588.85	-3,814,778.74
加：营业外收入		413,233.96	2,572,212.53	1,153,820.41
减：营业外支出		150.00	1,537.30	71,338.45
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额 （亏损总额以“－”号填列）		16,085,669.34	8,219,264.08	-2,732,296.78
减：所得税费用		2,617,268.18	993,003.55	121,088.18
四、净利润 （净亏损以“－”号填列）		13,468,401.16	7,226,260.53	-2,853,384.96
五、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				
六、其他综合收益				
七、综合收益总额		13,468,401.16	7,226,260.53	-2,853,384.96

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：北京中农信达信息技术有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2014年1-6月	2013年度	2012年度
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		10,813,352.29	18,484,178.51	12,449,136.19
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		188,183.96	3,098,701.07	1,048,805.35
收到其他与经营活动有关的现金	五、31	3,058,834.30	524,500.90	1,453,502.07
经营活动现金流入小计		14,060,370.55	22,107,380.48	14,951,443.61
购买商品、接受劳务支付的现金		5,063,125.47	3,797,563.60	5,086,069.88
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		4,222,909.23	5,220,723.81	2,261,281.36
支付的各项税费		2,124,074.67	2,314,368.09	3,234,714.06
支付其他与经营活动有关的现金	五、31	8,830,914.22	5,188,182.60	6,824,074.90
经营活动现金流出小计		20,241,023.59	16,520,838.10	17,406,140.20
经营活动产生的现金流量净额		-6,180,653.04	5,586,542.38	-2,454,696.59
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		565,578.37	959,332.21	20,000.00
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		565,578.37	959,332.21	20,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-565,578.37	-959,332.21	-20,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		900,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款所收到的现金				
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		900,000.00		
偿还债务所支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金				
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	五、31	23,490.32		
筹资活动现金流出小计		23,490.32		
筹资活动产生的现金流量净额		876,509.68		
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	五、31	-5,869,721.73	4,627,210.17	-2,474,696.59
加：期初现金及现金等价物余额	五、31	6,156,814.11	1,529,603.94	4,004,300.53
六、期末现金及现金等价物余额	五、31	287,092.38	6,156,814.11	1,529,603.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：北京中农信达信息技术有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2014年1-6月	2013年度	2012年度
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		10,813,352.29	18,484,178.51	12,449,136.19
收到的税费返还		188,183.96	3,098,701.07	1,048,805.35
收到其他与经营活动有关的现金		3,053,829.27	524,475.76	1,358,655.08
经营活动现金流入小计		14,055,365.52	22,107,355.34	14,856,596.62
购买商品、接受劳务支付的现金		5,063,125.47	3,797,563.60	5,086,069.88
支付给职工以及为职工支付的现金		4,218,887.23	5,215,723.81	2,225,281.36
支付的各项税费		2,123,624.67	2,313,918.09	3,234,339.06
支付其他与经营活动有关的现金		8,830,914.22	5,185,582.60	6,763,452.36
经营活动现金流出小计		20,236,551.59	16,512,788.10	17,309,142.66
经营活动产生的现金流量净额		-6,181,186.07	5,594,567.24	-2,452,546.04
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		565,578.37	959,332.21	
投资支付的现金				20,000.00
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		565,578.37	959,332.21	20,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-565,578.37	-959,332.21	-20,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		900,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款所收到的现金				
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		900,000.00		
偿还债务所支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金				
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金		23,490.32		
筹资活动现金流出小计		23,490.32		
筹资活动产生的现金流量净额		876,509.68		
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		-5,870,254.76	4,635,235.03	-2,472,546.04
加：期初现金及现金等价物余额		6,153,938.25	1,518,703.22	3,991,249.26
六、期末现金及现金等价物余额		283,683.49	6,153,938.25	1,518,703.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2014年1-6月

编制单位：北京中农信达信息技术有限公司

单位：人民币元

项 目	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	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		
一、上年年末余额	5,000,000.00				451,529.95		4,129,965.08		9,581,495.03
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	5,000,000.00				451,529.95		4,129,965.08		9,581,495.03
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		900,000.00					13,464,934.19		14,364,934.19
（一）净利润							13,464,934.19		13,464,934.19
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							13,464,934.19		13,464,934.19
（三）股东投入和减少资本		900,000.00							900,000.00
1. 股东投入资本		900,000.00							900,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配									
4. 其他									
（五）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本年提取									
2. 本年使用									
四、本年年末余额	5,000,000.00	900,000.00			451,529.95		17,594,899.27		23,946,429.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2013年度

编制单位：北京中农信达信息技术有限公司

单位：人民币元

项 目	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	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		
一、上年年末余额	5,000,000.00						-2,635,740.64		2,364,259.36
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	5,000,000.00						-2,635,740.64		2,364,259.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					451,529.95		6,765,705.72		7,217,235.67
（一）净利润							7,217,235.67		7,217,235.67
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							7,217,235.67		7,217,235.67
（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					451,529.95		-451,529.95		
1. 提取盈余公积					451,529.95		-451,529.95		
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配									
4. 其他									
（五）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本年提取									
2. 本年使用									
四、本年年末余额	5,000,000.00				451,529.95		4,129,965.08		9,581,495.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2012年度

编制单位：北京中农信达信息技术有限公司

单位：人民币元

项 目	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	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		
一、上年年末余额	5,000,000.00						216,594.87		5,216,594.87
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	5,000,000.00						216,594.87		5,216,594.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-2,852,335.51		-2,852,335.51
（一）净利润							-2,852,335.51		-2,852,335.51
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							-2,852,335.51		-2,852,335.51
（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. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配									
4. 其他									
（五）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本年提取									
2. 本年使用									
四、本年年末余额	5,000,000.00						-2,635,740.64		2,364,259.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2014年1-6月

编制单位：北京中农信达信息技术有限公司

单位：人民币元

项 目	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	5,000,000.00				451,529.95		4,063,769.60	9,515,299.55
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	5,000,000.00				451,529.95		4,063,769.60	9,515,299.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		900,000.00					13,468,401.16	14,368,401.16
（一）净利润							13,468,401.16	13,468,401.16
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							13,468,401.16	13,468,401.16
（三）股东投入和减少资本		900,000.00						900,000.00
1. 股东投入资本		900,000.00						900,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配								
4. 其他								
（五）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本年提取								
2. 本年使用								
四、本年年末余额	5,000,000.00	900,000.00			451,529.95		17,532,170.76	23,883,700.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2013年度

编制单位：北京中农信达信息技术有限公司

单位：人民币元

项 目	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	5,000,000.00						-2,710,960.98	2,289,039.02
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	5,000,000.00						-2,710,960.98	2,289,039.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					451,529.95		6,774,730.58	7,226,260.53
（一）净利润							7,226,260.53	7,226,260.53
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							7,226,260.53	7,226,260.53
（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					451,529.95		-451,529.95	
1. 提取盈余公积					451,529.95		-451,529.95	
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配								
4. 其他								
（五）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本年提取								
2. 本年使用								
四、本年年末余额	5,000,000.00				451,529.95		4,063,769.60	9,515,299.55

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2012年度

编制单位：北京中农信达信息技术有限公司

单位：人民币元

项 目	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	5,000,000.00						142,423.98	5,142,423.98
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	5,000,000.00						142,423.98	5,142,423.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-2,853,384.96	-2,853,384.96
（一）净利润							-2,853,384.96	-2,853,384.96
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-2,853,384.96	-2,853,384.96
（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. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配								
4. 其他								
（五）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本年提取								
2. 本年使用								
四、本年年末余额	5,000,000.00						-2,710,960.98	2,289,039.02

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京中农信达信息技术有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

1. 企业设立、发展情况

北京中农信达信息技术有限公司(以下简称本公司、中农信达)系由北京农信通科技有限责任公司(以下简称农信通科技)及自然人张丹丹、周世平、李云于2004年7月27日出资组建的有限责任公司,注册资本为人民币100万元,其中:农信通科技以货币资金及非专利技术出资29万元,占注册资本的29%;张丹丹以非专利技术出资51万元,占注册资本的51%;周世平和李云分别以非专利技术出资10万元,分别占注册资本的10%。

2004年7月27日,海淀工商局核发了《企业法人营业执照》(注册号:1101082735368)。本公司设立时的股权结构如下:

序号	股东名称	出资额(万元)	出资方式	出资比例
1	张丹丹	51.00	非专利技术	51.00%
2	农信通科技	19.00	非专利技术	29.00%
		10.00	货币	
3	周世平	10.00	非专利技术	10.00%
4	李云	10.00	非专利技术	10.00%
合计		100.00		100.00%

2007年6月11日,本公司召开股东会并作出决议,同意农信通科技、李云分别将其所持本公司全部股权转让给张丹丹;同意周世平将其所持本公司股权转让给孟庆梅;并修改公司章程。2007年6月18日,本公司就上述变更取得了海淀工商局换发的《企业法人营业执照》。此次变更后,本公司的股权结构如下:

序号	股东名称	出资额(万元)	出资方式	出资比例
1	张丹丹	80.00	非专利技术	90.00%
		10.00	货币	
2	孟庆梅	10.00	非专利技术	10.00%
合计		100.00		100.00%

2007年8月10日,本公司召开股东会并作出决议,同意股东张丹丹将其所持本公司股权转让给思创数码科技股份有限公司(以下简称思创数码);同意股东孟庆梅将其所持本公司股权转让给思创数码;并修改本公司公司章程。2007年9月5日,本公司就上述变更取得了海淀工商局换发的《企业法人营业执照》。此次变更后,本公司的股权结构如下:

北京中农信达信息技术有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东名称	出资额(万元)	出资方式	出资比例
思创数码	90.00	非专利技术	100.00%
	10.00	货币	
	100.00	—	100.00%

2008年3月24日，本公司召开股东会并作出决议，同意股东思创数码将其所持10万元货币出资和80万元非专利技术出资转让给张丹丹；同意股东思创数码将其所持10万元非专利技术出资转让给冯健刚；并修改公司章程。2008年4月3日，本公司取得了海淀工商局换发的《企业法人营业执照》。此次变更后，本公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	出资方式	出资比例
1	张丹丹	80.00	非专利技术	90.00%
		10.00	货币	
2	冯健刚	10.00	非专利技术	10.00%
	合计	100.00	—	100.00%

2009年5月9日，本公司召开股东会并作出决议，同意股东张丹丹将其所持60万元非专利技术出资和10万元货币出资转让给中农信达电子商务股份有限公司（以下简称电子商务公司）；同意股东张丹丹将其所持20万元非专利技术出资转让给王宇飞；同意股东冯健刚将其所持10万元非专利技术出资转让给王宇飞；并修改公司章程。2009年5月27日，本公司就上述变更取得了海淀工商局换发的《企业法人营业执照》。此次变更后，本公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	出资方式	出资比例
1	电子商务公司	60.00	非专利技术	70.00%
		10.00	货币	
2	王宇飞	30.00	非专利技术	30.00%
	合计	100.00	—	100.00%

2010年1月4日，本公司召开股东会并作出决议，同意电子商务公司增加65万元出资，将注册资本增至165万元；并修改公司章程。2010年1月11日，中企惠（北京）会计师事务所有限公司就本次增资事项进行了审验，并出具中企惠验字[2010]第1002号《北京中农信达信息技术有限公司增资验资报告》。2010年1月13日，本公司就上述变更取得了海淀工商局换发的《企业法人营业执照》。此次变更后，本公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	出资方式	出资比例
1	电子商务公司	60.00	非专利技术	81.82%
		75.00	货币	
2	王宇飞	30.00	非专利技术	18.18%
	合计	165.00	—	100.00%

北京中农信达信息技术有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2010年6月3日，本公司召开股东会并作出决议，同意股东电子商务公司将其所持本公司股权转让给张丹丹；并修改公司章程。2010年6月22日，本公司就上述变更取得了海淀工商局换发的《企业法人营业执照》。此次变更后，本公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	出资方式	出资比例
1	张丹丹	60.00	非专利技术	81.82%
		75.00	货币	
2	王宇飞	30.00	非专利技术	18.18%
合计		165.00	—	100.00%

2011年1月19日，本公司召开股东会并作出决议，同意股东张丹丹将其所持45.96万元货币出资分别转让给王建林3.71万元、蒋云3.71万元、冯健刚38.54万元；同意张丹丹将其所持30万元非专利技术出资转让给冯健刚；同意注册资本增至265万元，其中王宇飞增加货币出资49.5万元，冯健刚增加货币出资50.5万元；同意修改公司章程。2011年1月24日，北京中会仁会计师事务所有限责任公司就本次出资进行了审验，并出具京中会验字[2011]第029号《北京中农信达信息技术有限公司验资报告》。2011年1月26日，本公司就上述变更取得了海淀工商局换发的《企业法人营业执照》。此次变更后，本公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	出资方式	出资比例
1	张丹丹	30.00	非专利技术	33.60%
		59.04	货币	
2	冯健刚	30.00	非专利技术	33.60%
		59.04	货币	
3	王宇飞	30.00	非专利技术	30.00%
		49.50	货币	
4	蒋云	3.71	货币	1.40%
5	王建林	3.71	货币	1.40%
合计		265.00	—	100.00%

2011年5月19日，本公司召开股东会并作出决议，同意将注册资本增至500万元，其中股东张丹丹新增货币出资78.96万元，股东王宇飞新增货币出资70.5万元，股东冯健刚新增货币出资78.96万元，股东王建林新增货币出资3.29万元，股东蒋云新增货币出资3.29万元；并修改公司章程。2011年5月20日，北京东财会计师事务所就本次出资进行了审验，并出具东财[2011]验字第DC0638号《验资报告》。2011年10月14日，本公司就上述变更取得了海淀工商局换发的《企业法人营业执照》。此次变更后，本公司的股权结构如下：

北京中农信达信息技术有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	股东名称	出资额(万元)	出资方式	出资比例
1	张丹丹	30.00	非专利技术	33.60%
		138.00	货币	
2	冯健刚	30.00	非专利技术	33.60%
		138.00	货币	
3	王宇飞	30.00	非专利技术	30.00%
		120.00	货币	
4	蒋云	7.00	货币	1.40%
5	王建林	7.00	货币	1.40%
合计		500.00	—	100.00%

2012年6月15日,本公司召开股东会并作出决议,同意股东张丹丹将其所持50万元货币出资分别转让给王正20万元、贺胜龙30万元;并修改公司章程。2012年6月26日,本公司就上述变更取得了海淀工商局换发的《企业法人营业执照》。此次变更后,本公司的股权结构如下:

序号	股东名称	出资额(万元)	出资方式	出资比例
1	冯健刚	30.00	非专利技术	33.60%
		138.00	货币	
2	王宇飞	30.00	非专利技术	30.00%
		120.00	货币	
3	张丹丹	30.00	非专利技术	23.60%
		88.00	货币	
4	贺胜龙	30.00	货币	6.00%
5	王正	20.00	货币	4.00%
6	蒋云	7.00	货币	1.40%
7	王建林	7.00	货币	1.40%
合计		500.00	—	100.00%

2014年4月,贺胜龙与张丹丹、冯健刚、王宇飞签署股权转让协议,张丹丹、冯健刚、王宇飞分别向贺胜龙转让2.00%、4.00%、3.00%的本公司股权。股权转让完成后,本公司股权结构如下:

序号	股东名称	出资额(万元)	出资方式	出资比例
1	冯健刚	30.00	非专利技术	29.60%
		118.00	货币	
2	王宇飞	30.00	非专利技术	27.00%
		105.00	货币	
3	张丹丹	30.00	非专利技术	21.60%

北京中农信达信息技术有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

		78.00	货币	
4	贺胜龙	75.00	货币	15.00%
5	王正	20.00	货币	4.00%
6	蒋云	7.00	货币	1.40%
7	王建林	7.00	货币	1.40%
合计		500.00	—	100.00%

本公司于2014年5月5日召开的股东会决议及贵公司章程修正案的规定,股东冯健刚、王宇飞、张丹丹将前期已投入实收资本中的非专利技术(知识产权)出资共计90万元以同等金额货币资金予以置换。

截至2014年5月28日,持有上述无形资产出资的本公司股东冯健刚、张丹丹及王宇飞已分别将用于置换上述无形资产出资的现金各30万元共计90万元支付至本公司。就该等置换行为,信永中和会计师事务所已于2014年6月5日出具了XYZH/2013A1054号《验资报告》。

本公司企业法人营业执照注册号为:110108007353687。

法定代表人:冯健刚。

注册地址:北京市海淀区花园路甲13号院7号楼15层1501-04AB。

2. 经营范围

本公司的经营范围:测绘服务;技术开发、技术服务;计算机技术培训;计算机系统服务;数据处理;销售计算机、软件用辅助设备。

3. 主要产品

本公司是专业型的农村信息化综合服务提供商。本公司主营业务为软件销售、农村地理信息服务和农云平台业务。

二、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1. 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,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》及相关规定,并基于本附注“重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和估计编制。

2. 遵循企业会计准则的声明

北京中农信达信息技术有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值入账外，均以历史成本为计价原则。

6. 企业合并

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本公司在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，作为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，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下企业合并，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。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；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，经复核确认后，计入当期损益。

7. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

本公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

(2) 合并财务报表所采用的会计方法

北京中农信达信息技术有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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，视同该企业于合并当期的年初已经存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量，按原账面价值纳入合并财务报表。

8. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

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. 金融资产和金融负债

北京中农信达信息技术有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 金融资产

1) 金融资产分类

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产,在资产负债表中以交易性金融资产列示。

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

2) 金融资产确认与计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时,按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,取得时发生的相关交易费用计入当期损益,其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量;贷款和应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法,以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动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,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。

3) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

北京中农信达信息技术有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司可供出售金融资产,年末按照市场价值确认的公允价值,较按照市场价值确认的初始成本,下跌幅度达到或超过50%以上;或截至资产负债表日持续下跌时间已经达到或超过12个月,本公司根据成本与年末公允价值的差额确认累积应计提的减值准备。

当可供出售金融资产发生减值,原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入股东权益。

(2) 金融负债

本公司的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和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

1) 金融工具存在活跃市场的,活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上,本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值;本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价,但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的,则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。

2) 金融工具不存在活跃市场的,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、现金流量折现法和期权定价模型等。

11. 应收款项坏账准备

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大的应收款项,计提坏账准备。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,期末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本公司按规定程

北京中农信达信息技术有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序批准前列作坏账损失,冲销提取的坏账准备。应收款项中与关联公司的往来一般不计提坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 500 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
与交易对象关系组合	以关联方往来款划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
与交易对象关系	其他方法计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)
180 天以内	0
181 天-1 年	10
1-2 年	20
2-3 年	50
3 年以上	100

其他应收款主要为投标和保函保证金、房租押金和个人借款等,不适用账龄组合,按照款项性质组合不计提坏账准备。

2) 采用其他方法计提应收款项坏账准备的计提方法如下:

与交易对象关系组合	以关联方往来款划分组合, 不计提坏账
款项性质组合	投标和保函保证金、房租押金、个人借款等不计提坏账准备

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

北京中农信达信息技术有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 存货

本公司存货主要包括库存商品、在产品等。

存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用按照项目单独核算的个别计价法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

年末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取;其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

13. 长期股权投资

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控制、共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动;涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确凿依据主要为当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含)以上但低于50%的表决权股份时,除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策,不形成重大影响外。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方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。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以在合并(购买)日为取得对被合并(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合并成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,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;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性

北京中农信达信息技术有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定初始投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按权益法进行调整；对合营企业及联营企业投资采用权益法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响，但在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

本公司对因减少投资等原因对被投资单位不再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，改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，也改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资，改按权益法核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。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投资收益。

14. 固定资产

本公司固定资产是指公司所拥有或控制的、使用年限在一年以上的，单位价值在人民币 2000（含）以上，并在使用过程中保持原有实物形态的资产，包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备。

固定资产按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价、相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支

北京中农信达信息技术有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

出构成;投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账;融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出,包括修理支出、更新改造支出等,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本,对于被替换的部分,终止确认其账面价值;不符合固定资产确认条件的,于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的预计净残值率、分类折旧年限、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	40	10	2.25
2	机器设备	5	10	18
3	运输设备	5	10	18
4	办公设备	5	10	18

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

15. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量;出包工程按应支付的工程价款等计量;设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

16. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已

北京中农信达信息技术有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）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。

如果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，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17. 无形资产

本公司无形资产包括非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

18. 研究与开发

本公司内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，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；

北京中农信达信息技术有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 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;

(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。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

19. 非金融长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下:

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

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

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

北京中农信达信息技术有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

20. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示,与联营企业和合营企业有关的商誉,包含在长期股权投资的账面价值中。

21. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22. 职工薪酬

本公司在职工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计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿,计入当期损益。

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出。

如在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议,并即将实施,同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的,确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债,计入当期损益。

23. 股份支付

股份支付是指为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债

北京中农信达信息技术有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

24. 应付债券

应付债券包括本公司发行的企业债券。

企业债券按照实际发行价格扣除直接归属的交易费用作为初始确认金额，后续采用实际利率法按摊余成本进行计量。

25. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

26. 收入确认原则

本公司的营业收入主要包括软件销售收入、农村地理信息服务收入和农云平台收入等，收入确认原则如下：

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

本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入。完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确认；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的

北京中农信达信息技术有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，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。

与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

收入确认的具体处理方法：

(1) 软件销售业务和农云平台业务

软件销售业务主要是指本公司自主研发或接受相关政府部门委托而进行的应用软件开发、销售及后续维护服务。

农云平台业务主要是指阳光农廉网平台及农村产权交易电子商务平台（初步建设阶段）。

此两类业务按照客户提供的项目（软件产品的销售）验收单确认收入。

(2) 农村地理信息服务业务

农村地理信息服务收入是指为用户采集、加工、提供或管理农村地理信息的服务，目前主要业务为农村土地承包经营权确权业务，该业务涉及电子政务和辅助支持决策的地理信息服务领域。

此类业务按照完工百分比法确认收入。完工百分比按照实际成本支出与预算成本支出的比例来确定。

27. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司作为承租方，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

北京中农信达信息技术有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

28. 政府补助

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,按照应收的金额计量;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。与收益相关的政府补助,用于补偿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;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

29. 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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。对已确认的递延所得税资产,当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时,应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

30. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项,应纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

31. 分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部。经营分部,是指公司内同时满足下列条件的组成部分:该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成

北京中农信达信息技术有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

果，以决定向其配置资源、评价其业绩；本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

分部间转移价格参照市场价格确定，共同费用除无法合理分配的部分外按照收入比例在不同的分部之间分配。

32. 终止经营

终止经营是指本公司已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分按照本公司计划将整体或部分进行处置。同时满足下列条件的本公司组成部分被划归为持有待售：本公司已经就处置该组成部分作出决议、本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

33. 重要会计判断和估计

编制财务报表时，本公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

一 应收款项坏账准备

本公司在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据，显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

北京中农信达信息技术有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

三、税项

本公司适用的主要税种及税率如下:

1、企业所得税

2010年9月17日,本公司获得北京市科学技术委员会颁发的《高新技术企业批准证书》,编号为GR201011000054号,有效期三年;2013年11月11日,本公司获得北京市科学技术委员会颁发的《高新技术企业证书》,编号为GF201311000405号,有效期三年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》规定,自获得高新技术企业认定后三年内,将享受按15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。2012年、2013年和2014年1-6月适用所得税税率为15%。

2、增值税

(1) 本公司商品销售收入适用增值税,税率为17%。购买原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税。增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。

(2) 本公司农村地理信息服务收入中的农地确权收入适用增值税,税率为6%。增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。

(3) 根据国发[2011]4号《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》,本公司自2011年销售其自行开发生产的软件产品,按17%的法定税率征收增值税后,对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

(4) 本公司之子公司昆明中农信息技术有限公司为增值税小规模纳税人,税率为3%。

3、营业税

本公司2012年与软件销售相关的维保收入缴纳营业税,适用税率5%。营业税改增值税后适用增值税,税率为6%。

4、城建税及教育费附加

本公司城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加均以应缴纳流转税额为计税依据,适用税率分别为7%、3%、2%。

北京中农信达信息技术有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

四、企业合并及合并财务报表

(一) 合并范围内子公司

公司名称	公司类型	注册地	注册资本(万元)	持股比例	经营范围
二级子公司					
昆明中农信息技术有限公司	有限责任公司	昆明	150.00	100%	计算机软硬件的开发、应用及销售; 计算机系统集成及综合布线; 计算机的销售。

昆明中农信息技术有限公司(以下简称昆明中农信息)于2008年7月16日由本公司出资90万元、北京农友网讯科技有限公司(后更名为北京中农信达电子商务有限公司)出资60万元设立,注册资本150万元,业经云南高路会计师事务所以高路设验字(2008)第25号验资报告验资。

2010年6月22日,根据昆明中农信息股东会决议,股东北京中农信达电子商务有限公司将其持有的全部股权转让给本公司,转让价款60万元。至此,昆明中农信息成为本公司的全资子公司。

公司住所:昆明市学府路690号金鼎科技园内一号平台综合业务楼五楼510号。

法定代表人:张丹丹。

(二) 报告期内合并财务报表合并范围的变动

本报告期本公司合并财务报表合并范围未发生变化。

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2014年6月30日	2013年12月31日
库存现金	62,107.06	830,832.68
银行存款	224,985.32	5,325,981.43
其他货币资金	620,000.00	
合计	907,092.38	6,156,814.11

2014年6月30日其他货币资金受限金额为保函业务受限资金620,000.00元。

北京中农信达信息技术有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 应收账款

(1) 应收账款风险分类

项目	2014年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
账龄组合	37,725,928.62	100.00	927,358.84	2.46
与交易对象关系组合				
组合小计	37,725,928.62	100.00	927,358.84	2.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	37,725,928.62	—	927,358.84	—

(续)

项目	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
账龄组合	8,529,540.57	100.00	574,618.60	6.74
与交易对象关系组合				
组合小计	8,529,540.57	100.00	574,618.60	6.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	8,529,540.57	—	574,618.60	—

1) 组合中, 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	2014年6月30日			2013年12月31日		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
180天以内	32,818,789.19	0.00		7,463,491.57	0.00	
181天-1年	4,098,990.43	10.00	409,899.04	370,612.00	10.00	37,061.20
1-2年	356,549.00	20.00	71,309.80	190,537.00	20.00	38,107.40
2-3年	10,900.00	50.00	5,450.00	10,900.00	50.00	5,450.00
3年以上	440,700.00	100.00	440,700.00	494,000.00	100.00	494,000.00
合计	37,725,928.62		927,358.84	8,529,540.57		574,618.60

北京中农信达信息技术有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 2014年6月30日应收账款余额中不含持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位的欠款。

(3) 2014年6月30日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	账龄	占应收账款总额的比例(%)
公主岭市农村经济管理局	非关联方	15,892,843.39	180天以内	42.13
江苏易图地理信息工程有限公司	非关联方	6,280,512.81	180天以内、181天-1年	16.65
西安市阎良区农林局	非关联方	2,027,807.07	180天以内、181天-1年	5.38
宁夏回族自治区农村经济经营管理站	非关联方	1,920,000.00	180天以内	5.09
威海市三维工程测绘有限公司	非关联方	1,617,611.65	180天以内	4.29
合计		27,738,774.92		73.54

(4) 2014年6月30日应收账款余额中不含应收关联方款项。

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2014年6月30日		2013年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	533,421.25	96.65	555,166.41	99.11
1-2年	13,464.99	2.44	4,900.00	0.87
2-3年	4,900.00	0.89		
3年以上	85.85	0.02	85.85	0.02
合计	551,872.09	100.00	560,152.26	100.00

(2) 2014年6月30日预付款项主要单位

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
成都汇集科技有限公司	非关联方	179,813.96	1年以内	预付代理费服务未完
星球地图出版社	非关联方	153,667.43	1年以内	预付房租
北京宝嘉信达咨询有限公司	非关联方	50,000.00	1年以内	货未到
北京北方福瑞汽车销售服务有限公司	非关联方	30,483.76	1年以内	货未到
新疆四星瑞驰电子有限公司	非关联方	17,900.00	1年以内	货未到
合计		431,865.15		

北京中农信达信息技术有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 2014年6月30日预付款项中不含持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 2014年6月30日预付款项中不含预付关联方款项。

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2014年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款:	—	—	—	—
按款项性质组合计提坏账准备的其他应收款	3,073,007.46	100.00		
按与交易对象关系组合计提坏账准备的其他应收款				
组合小计	3,073,007.46	100.00		
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	3,073,007.46	100.00		

(续)

类别	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款:	—	—	—	—
按款项性质组合计提坏账准备的其他应收款	1,216,617.75	100.00		
按与交易对象关系组合计提坏账准备的其他应收款				
组合小计	1,216,617.75	100.00		
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	1,216,617.75	100.00		

(2) 2014年6月30日其他应收款中不包含持有本公司5%(含5%)以上表决权股份股东单位的欠款。

(3) 2014年6月30日其他应收款中不包含应收关联方款项。

(4) 2014年6月30日其他应收款金额前五名单位情况

北京中农信达信息技术有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
已开具发票但未确认收入的已缴纳增值税款	非关联方	454,625.62	1年以内	14.79	已缴增值税款
北京勘察技术工程有限公司	非关联方	360,000.00	1年以内	11.71	往来款
四川省农村经营管理总站	非关联方	213,189.00	1年以内	6.94	履约保证金
敦煌市公共资源交易中心	非关联方	200,000.00	1年以内	6.51	投标保证金
中科宇图天下科技有限公司	非关联方	200,000.00	1年以内	6.51	往来款
合计		1,427,814.62		46.46	

5. 存货

项目	2014年6月30日			2013年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	17,840.20		17,840.20	1,965.81		1,965.81
在产品	548,073.75		548,073.75	629,293.53		629,293.53
合计	565,913.95		565,913.95	631,259.34		631,259.34

6. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2014年6月30日	2013年12月31日
按成本法核算的长期股权投资	20,000.00	20,000.00
按权益法核算的长期股权投资		
长期股权投资合计	20,000.00	20,000.00
减: 长期股权投资减值准备		
长期股权投资价值	20,000.00	20,000.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	投资成本	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年6月30日	本期现金红利
吉林省农民专业合作社联合会	25%	25%	20,000.00	20,000.00			20,000.00	

北京中农信达信息技术有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

7. 固定资产

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年6月30日
原价	1,591,456.58	565,578.37		2,157,034.95
机器设备	359,194.58	238,505.49		597,700.07
运输设备	1,183,252.00	264,262.88		1,447,514.88
办公设备	49,010.00	62,810.00		111,820.00
累计折旧	304,651.81	161,115.21		465,767.02
机器设备	98,520.41	40,110.39		138,630.80
运输设备	193,146.70	112,629.57		305,776.27
办公设备	12,984.70	8,375.25		21,359.95
减值准备				
机器设备				
运输设备				
办公设备				
账面净值	1,286,804.77			1,691,267.93
机器设备	260,674.17	—	—	459,069.27
运输设备	990,105.30	—	—	1,141,738.61
办公设备	36,025.30	—	—	90,460.05

本期增加的累计折旧中，本期计提 161,115.21 元。

8. 无形资产

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年6月30日
原价	900,000.00			900,000.00
专利技术	900,000.00			900,000.00
累计摊销	656,600.00	243,400.00		900,000.00
专利技术	656,600.00	243,400.00		900,000.00
减值准备				
专利技术				
账面价值	243,400.00			
专利技术	243,400.00			

本期增加的累计摊销中，本期摊销 243,400.00 元。

北京中农信达信息技术有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 长期待摊费用

项目	2013年12月31日	本期增加	本期摊销	2014年6月30日
装修费	26,296.40	46,500.00	11,995.00	60,801.40
实验室合作支出	1,466,666.67		200,000.00	1,266,666.67
合计	1,492,963.07	46,500.00	211,995.00	1,327,468.07

10. 递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产

项目	2014年6月30日	2013年12月31日
递延所得税资产	52,911.04	
可抵扣暂时性差异之所得税资产	52,911.04	

(2) 可抵扣差异项目明细

项目	2014年6月30日	2013年12月31日
可抵扣差异项目		
应收账款坏账准备	352,740.24	
税率	15%	15%

11. 资产减值准备明细表

项目	2013年 12月31日	本期增加		本期减少		2014年 6月30日
		本期计提	其他增加	本期转回	其他转出	
坏账准备	574,618.60	352,740.24				927,358.84
合计	574,618.60	352,740.24				927,358.84

12. 应付账款

(1) 应付账款

项目	2014年6月30日	2013年12月31日
合计	6,357,173.34	1,775,318.32
其中: 1年以上		

本年增加主要为应付外部协作费及影像数据采购款增加所致。

(2) 2014年6月30日应付账款金额前五名单位情况

北京中农信达信息技术有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应付账款比例 (%)
济南亮洁信息技术有限公司	非关联方	1,679,498.19	1年以内	26.42
黑龙江龙飞航空摄影有限公司	非关联方	1,200,000.00	1年以内	18.88
打图费	非关联方	703,529.67	1年以内	11.07
沈阳津纬信息科技有限公司	非关联方	699,029.13	1年以内	11.00
威海阿凡提软件开发有限公司	非关联方	537,874.28	1年以内	8.46
合计		4,819,931.27		75.82

(3) 2014年6月30日应付账款中不含持有本公司5%(含5%)以上股权的股东单位的款项。

(4) 2014年6月30日应付账款中不含应付关联方的款项。

13. 预收款项

(1) 预收款项

项目	2014年6月30日	2013年12月31日
合计	3,617,752.95	3,720,727.87
其中: 1年以上	420,820.00	420,820.00

(2) 2014年6月30日账龄超过1年的大额预收款项如下:

单位名称	金额	账龄	内容	未结转的原因
中共溧阳市委农村工作办公室	179,000.00	1-2年	农村三资管理系统预收款	未取得验收单
莎车县农村合作经济经营管理局	100,000.00	1-2年	农村三资管理系统预收款	未取得验收单
巴里坤县农经局	84,000.00	1-2年	合作社管理系统软件预收款	未取得验收单
合计	363,000.00			

(3) 2014年6月30日预收款项中不含持本公司5%(含5%)以上股权的股东单位款项。

(4) 2014年6月30日预收款项中不含预收关联方款项。

北京中农信达信息技术有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

14. 应付职工薪酬

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	310,019.97	4,407,308.41	3,599,202.57	1,118,125.81
职工福利费		101,282.77	101,282.77	0.00
社会保险费	0.02	778,124.80	383,322.57	394,802.25
其中：医疗保险费		259,805.43	109,903.32	149,902.11
基本养老保险费	0.02	439,693.86	238,359.56	201,334.32
失业保险费		25,222.91	11,618.11	13,604.80
工伤保险费		26,701.30	11,720.79	14,980.51
生育保险费		26,701.30	11,720.79	14,980.51
补充养老保险				0.00
住房公积金		195,350.40	144,748.00	50,602.40
工会经费和职工教育经费	194,677.23	162,283.24		356,960.47
合计	504,697.22	5,644,349.62	4,228,555.91	1,920,490.93

15. 应交税费

项目	2014年6月30日	2013年12月31日
增值税	2,394,420.02	643,222.07
企业所得税	2,326,805.52	982,762.50
个人所得税	32,931.28	32,186.75
城市维护建设税	163,580.37	40,697.72
教育费附加	70,135.88	17,471.88
地方教育费附加	40,233.82	5,124.50
合计	5,028,106.89	1,721,465.42

2014年6月30日应交税费余额较2013年12月31日余额增幅较大，主要系随着公司业务增加，增值税、所得税费用增加所致。

16. 其他应付款

(1) 其他应付款

项目	2014年6月30日	2013年12月31日
合计	3,923,149.37	2,259,229.41
其中：1年以上	1,229,229.41	2,179,229.41

北京中农信达信息技术有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2014年6月30日其他应付款余额较2013年12月31日增幅较大,主要系股东垫款增加所致。

(2) 2014年6月30日其他应付款中持有本公司5%(含5%)以上表决权股份股东单位的款项

项目	与本公司关系	金额	账龄	性质或内容
张丹丹	股东	967,742.41	1年以内, 2-3年	股东垫款
冯健刚	股东	791,063.58	1年以内	股东垫款
王宇飞	股东	581,545.50	1年以内	股东垫款
合计		2,340,351.49		

(3) 其他应付关联方账款情况见本附注六、(二)所述。

(4) 2014年6月30日大额其他应付款

项目	与本公司关系	金额	账龄	性质或内容
山西五维测绘有限公司	非关联方	1,000,000.00	1年以内	代理保证金
张丹丹	关联方	967,742.41	1年以内, 2-3年	股东垫款
冯健刚	关联方	791,063.58	1年以内	股东垫款
王宇飞	关联方	581,545.50	1年以内	股东垫款
盛军波	非关联方	63,744.80	1年以内	未支付报销款
合计		3,404,096.29		

17. 其他流动负债

项目	2014年6月30日	2013年12月31日
政府补助	195,000.00	
合计	195,000.00	

(1) 其他流动负债为预计一年内结转利润表的政府补助款。

(2) 政府补助

政府补助项目	2013年 12月31日	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	2014年 6月30日	与资产相关/ 与收益相关
基于构件化应用服务器技术的市民服务融合平台产业化项目		420,000.00	225,000.00		195,000.00	与收益相关
合计		420,000.00	225,000.00		195,000.00	

北京中农信达信息技术有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本期政府补助系依据北京市科学技术委员会和科技部科技型中小企业技术创新基金管理中心《国科发计(2013)583号》文件。

18. 股本

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年6月30日
冯健刚	1,680,000.00		200,000.00	1,480,000.00
王宇飞	1,500,000.00		150,000.00	1,350,000.00
张丹丹	1,180,000.00		100,000.00	1,080,000.00
贺胜龙	300,000.00	450,000.00		750,000.00
王正	200,000.00			200,000.00
蒋云	70,000.00			70,000.00
王建林	70,000.00			70,000.00
合计	5,000,000.00	450,000.00	450,000.00	5,000,000.00

(续)

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
冯健刚	1,680,000.00			1,680,000.00
王宇飞	1,500,000.00			1,500,000.00
张丹丹	1,180,000.00			1,180,000.00
贺胜龙	300,000.00			300,000.00
王正	200,000.00			200,000.00
蒋云	70,000.00			70,000.00
王建林	70,000.00			70,000.00
合计	5,000,000.00			5,000,000.00

(续)

项目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
冯健刚	1,680,000.00			1,680,000.00
王宇飞	1,500,000.00			1,500,000.00
张丹丹	1,680,000.00		500,000.00	1,180,000.00
贺胜龙		300,000.00		300,000.00
王正		200,000.00		200,000.00
蒋云	70,000.00			70,000.00
王建林	70,000.00			70,000.00
合计	5,000,000.00	500,000.00	500,000.00	5,000,000.00

北京中农信达信息技术有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

19. 资本公积

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年6月30日
其他		900,000.00		900,000.00

本期新增资本公积系因本公司股东冯健刚、张丹丹及王宇飞分别将其对本公司的非专利技术出资于本期置换为货币资金出资 90 万元。就该等置换行为,信永中和会计事务所已于 2014 年 6 月 5 日出具了 XYZH/2013A1054 号《验资报告》。详见本附注一所述。

20. 盈余公积

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年6月30日
法定盈余公积	451,529.95			451,529.95

(续)

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
法定盈余公积		451,529.95		451,529.95

(续)

项目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
法定盈余公积				

21. 未分配利润

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度	分配比例 (%)
上年年末金额	4,129,965.08	-2,635,740.64	216,594.87	
加:年初未分配利润调整数				
本年年初金额	4,129,965.08	-2,635,740.64	216,594.87	
加:本年归属于母公司股东的净利润	13,464,934.19	7,217,235.67	-2,852,335.51	
减:提取法定盈余公积		451,529.95		10
其他转出				
本年年末金额	17,594,899.27	4,129,965.08	-2,635,740.64	

北京中农信达信息技术有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

22. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
主营业务收入	37,579,643.84	21,084,139.14	10,477,867.57
合计	37,579,643.84	21,084,139.14	10,477,867.57
主营业务成本	10,800,835.79	4,591,915.45	5,090,984.55
合计	10,800,835.79	4,591,915.45	5,090,984.55

(2) 主营业务—按业务分类

业务分类	2014年1-6月	
	营业收入	营业成本
软件销售	3,981,637.33	1,660,100.04
农村地理信息服务	31,754,201.65	8,831,505.55
农云平台	1,843,804.86	309,230.20
合计	37,579,643.84	10,800,835.79

(续)

业务分类	2013年度	
	营业收入	营业成本
软件销售	8,710,780.79	1,232,360.18
农村地理信息服务	8,564,992.28	2,789,093.68
农云平台	3,808,366.07	570,461.59
合计	21,084,139.14	4,591,915.45

(续)

业务分类	2012年度	
	营业收入	营业成本
软件销售	5,230,336.77	1,646,722.25
农村地理信息服务	367,003.70	59,851.50
农云平台	2,268,561.29	758,271.95
其他	2,611,965.81	2,626,138.85
合计	10,477,867.57	5,090,984.55

北京中农信达信息技术有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	2014年1-6月	占全部营业收入的比例(%)
公主岭市农村经济管理局	14,993,248.48	39.90
江苏易图地理信息工程有限公司	6,072,098.55	16.16
宁夏回族自治区农村经济经营管理站	1,811,320.75	4.82
中共辽阳县委员会	1,792,452.83	4.77
威海市三维工程测绘有限公司	1,517,640.40	4.04
合计	26,186,761.01	69.69

(续)

客户名称	2013年度	占全部营业收入的比例(%)
西安市阎良区农林局	2,462,772.42	11.68
中共宜兴市委农村工作办公室	1,653,773.58	7.84
方正县农业局经管总站	1,591,931.94	7.55
高陵县农村土地流转服务中心	886,501.94	4.20
中共济源市纪律检查委员会	820,512.82	3.89
合计	7,415,492.70	35.16

(续)

客户名称	2012年度	占全部营业收入的比例(%)
北京华加能科贸有限公司	1,166,666.67	11.13
吉林省百瑞生科技发展有限公司	846,153.85	8.08
长治市睿远科技有限公司	786,324.79	7.5
中共运城市纪律检查委员会	654,894.37	6.25
孝义市农村经济管理局	433,076.92	4.13
合计	3,887,116.60	37.09

23. 营业税金及附加

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
营业税			78,343.00
城市维护建设税	172,697.52	139,067.46	134,752.21
教育费附加	74,013.22	59,600.36	57,780.95
地方教育费附加	49,342.14	51,779.35	35,952.01
其他		8,746.81	
合计	296,052.88	259,193.98	306,828.17

北京中农信达信息技术有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

24. 销售费用

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
职工薪酬	1,981,160.87	2,145,440.37	241,006.80
招待费	71,255.50	26,184.50	6,699.00
差旅费	280,641.01	771,108.30	92,751.64
办公费	133,689.10	98,967.63	138,754.61
投标保函费	83,284.64		
交通费	11,225.50	36,756.50	13,443.50
培训费	15,367.52		
市场服务费	3,165,232.78	273,579.91	1,066,950.81
其他	30,894.33	24,435.13	5,774.12
合计	5,772,751.25	3,376,472.34	1,565,380.48

25. 管理费用

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
职工薪酬	849,849.14	1,054,379.11	399,841.05
差旅费	3,466.91	189,436.71	63,151.30
租赁维修费	265,501.15	591,151.96	1,031,851.86
折旧费	134,482.08	102,405.50	105,790.75
无形资产摊销	243,400.00	90,000.00	90,000.00
办公费用	320,237.46	383,511.42	126,719.88
会议及招待费	528,235.04	363,944.46	367,669.60
长期待摊费用摊销	211,995.00	400,000.00	133,333.33
中介费用	66,269.81	372,625.05	121,281.00
交通通讯费	110,645.09	345,710.81	192,034.53
研发费用	1,880,059.80	2,571,372.69	3,395,758.56
培训费	4,416.00	561,780.00	
其他	48,227.54	15,600.00	1,005,649.64
合计	4,666,785.02	7,041,917.71	7,033,081.50

北京中农信达信息技术有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

26. 财务费用

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
利息支出			
减: 利息收入	12,240.13	4,386.09	4,025.00
加: 手续费支出	9,660.06	5,010.86	4,650.46
加: 担保费支出	23,490.32		
加: 其他支出		884.00	820.00
合计	20,910.25	1,508.77	1,445.46

27. 资产减值损失

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
坏账损失	352,740.24	173,116.90	401,501.70
合计	352,740.24	173,116.90	401,501.70

28. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
政府补助	413,183.96	2,572,142.07	1,261,805.35
其他	50.00	70.46	15.06
合计	413,233.96	2,572,212.53	1,261,820.41

(2) 政府补助明细

项目	2014年 1-6月	2013年度	2012年度	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
增值税返还	188,183.96	2,212,142.07	1,048,805.35		与收益相关
基于协同业务流再造 (BPR) 技术的新农村 事务管理服务平台		150,000.00	105,000.00	国科发计字(2009) 276号	与收益相关
基于云架构的农村三 资管理服务平台	225,000.00	210,000.00		国科发计(2013)583 号	与收益相关
新农村土地承包与流 转监管系统			108,000.00	昆科发[2008]129号	与收益相关
合计	413,183.96	2,572,142.07	1,261,805.35		

北京中农信达信息技术有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

29. 营业外支出

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
非流动资产处置损失		407.50	
其中: 固定资产处置损失		407.50	
罚款支出	150.00	1,050.00	200.00
滞纳金		79.80	71,138.45
合计	150.00	1,537.30	71,338.45

30. 所得税费用

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
当期所得税	2,670,629.22	993,453.55	121,463.18
递延所得税	-52,911.04		
合计	2,617,718.18	993,453.55	121,463.18

31. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
政府补助	420,000.00	360,000.00	213,000.00
利息收入	12,240.13	4,386.09	4,025.00
股东垫款	1,372,609.08		935,379.41
备用金	211,335.09	34,618.35	
代理保证金	1,020,000.00	65,000.00	258,850.00
其他	22,650.00	60,496.46	42,247.66
合计	3,058,834.30	524,500.90	1,453,502.07

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
交通通讯费	121,870.59	382,467.31	205,478.03
办公费	453,926.56	482,479.05	265,474.49
会议及招待费	599,490.54	390,128.96	374,368.60
租赁维修费	265,501.15	391,151.96	1,231,851.86
差旅费	284,107.92	960,545.01	155,902.94

北京中农信达信息技术有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
中介费用	66,269.81	372,625.05	121,281.00
研发费用	230,440.33	722,652.30	1,844,081.32
市场服务费	3,165,232.78	273,579.91	1,066,950.81
投标保证金	1,461,260.00	577,416.86	10,000.00
履约保证金	321,528.45		
投标费	83,284.64		
保函保证金	620,000.00		
备用金			65,804.04
实验室合作支出	1,000,000.00		1,000,000.00
税收滞纳金及行政罚款	150.00	1,129.80	71,338.45
培训费	19,783.52	561,780.00	
装修费	46,500.00	26,296.40	
其他	91,567.93	45,929.99	411,543.36
合计	8,830,914.22	5,188,182.60	6,824,074.90

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
支付的担保费等	23,490.32		
合计	23,490.32		

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	13,464,934.19	7,217,235.67	-2,852,335.51
加: 资产减值准备	352,740.24	173,116.90	401,501.70
固定资产折旧	161,115.21	129,907.85	123,727.99
无形资产摊销	243,400.00	90,000.00	90,000.00
长期待摊费用摊销	211,995.00	400,000.00	133,333.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		407.50	
财务费用(收益以“-”号填列)	23,490.32		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-52,911.04		
存货的减少(增加以“-”填列)	65,345.39	-583,561.02	349,195.37
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-31,664,497.59	-6,758,044.82	-1,821,919.21
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	11,013,735.24	4,917,480.30	1,121,799.74
经营活动产生的现金流量净额	-6,180,653.04	5,586,542.38	-2,454,696.59

北京中农信达信息技术有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
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	287,092.38	6,156,814.11	1,529,603.94
减: 现金的期初余额	6,156,814.11	1,529,603.94	4,004,300.53
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	-5,869,721.73	4,627,210.17	-2,474,696.59

(4) 现金和现金等价物的有关信息

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
现金	287,092.38	6,156,814.11	1,529,603.94
其中: 库存现金	62,107.06	830,832.68	59,041.51
可随时用于支付的银行存款	224,985.32	5,325,981.43	1,470,562.43
现金等价物			
其中: 三个月内到期的债券投资			
期末现金及现金等价物余额	287,092.38	6,156,814.11	1,529,603.94

注: 现金和现金等价物与货币资金之间的差额, 参见本附注五、1 所述。

六、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 第一大股东

控股股东	持股金额		
	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
冯健刚	1,480,000.00	1,680,000.00	1,680,000.00

(续)

控股股东	持股比例 (%)		
	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
冯健刚	29.60	33.60	33.60

北京中农信达信息技术有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 子公司

子公司情况详见本附注四所述。

(二) 关联方往来余额

关联方其他应付款

关联方名称	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
张丹丹	967,742.41	935,379.41	935,379.41
冯健刚	791,063.58		
王宇飞	581,545.50		
合计	2,340,351.49	935,379.41	935,379.41

(三) 关联担保

根据本公司与吉林省公主岭市农村经济管理局(以下简称公主岭农经局)签订的《吉林省公主岭市农村土地承包经营权确权登记项目》合同规定,本公司需要向公主岭农经局提交人民币3,070,62.93元(合同金额的10%)的履约保函。

对上述事项

1. 本公司与中国建设银行股份有限公司北京中关村分行(以下简称建行中关村分行)签订《反担保(保证金质押)合同》,将620,000.00元保证金存入保证金专户,以此作为银行开立履约保函的质押担保;

2. 中关村科技融资担保有限公司(以下简称中关村担保公司)与建行中关村分行签订了《出具分离式保函协议》,约定建行中关村分行给予中关村担保公司分离式保函额度。

3. 本公司作为该分离式保函额度项下的被保证人,与中关村担保公司签订了《开立保函协议》,约定本公司使用3,070,62.93元人民币保函,保函的使用期间为2014年6月19日至2014年12月19日。

4. 为了确保《开立保函协议》下被保证人(本公司)义务得到切实履行,本公司股东冯健刚与中关村担保公司签订了反担保(保证)合同,合同约定如本公司未按《开立保函协议》约定履行付款义务,则中关村担保公司可直接向保证人股东冯健刚追索,冯健刚承担连带保证责任。

北京中农信达信息技术有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

七、承诺事项

于2014年6月30日(T)，本公司就房屋租赁等项目之不可撤销经营租赁所需于下列期间承担款项如下：

期间	经营租赁
T+1年(2014年7-12月)	230,501.15
T+2年(2015年)	230,501.15
T+3年(2016年)	461,002.30
合计	922,004.60

截至2014年6月30日，除上述事项外，本公司无需披露的其他重大承诺事项。

八、资产负债表日后事项

截至本报告出具日，本公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

九、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

项目	2014年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
账龄组合	37,660,128.62	100.00	861,558.84	2.29
与交易对象关系组合				
组合小计	37,660,128.62	100.00	861,558.84	2.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	37,660,128.62	—	861,558.84	—

(续)

项目	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
账龄组合	8,463,740.57	100.00	508,818.60	6.01

北京中农信达信息技术有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
与交易对象关系组合				
组合小计	8,463,740.57	100.00	508,818.60	6.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	8,463,740.57	—	508,818.60	—

1) 组合中,采用账期组合 II 计提坏账准备的应收账款

项目	2014年6月30日			2013年12月31日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
180天以内	32,818,789.19	0.00		7,463,491.57	0.00	
181天-1年	4,098,990.43	10.00	409,899.04	370,612.00	10.00	37,061.20
1-2年	356,549.00	20.00	71,309.80	190,537.00	20.00	38,107.40
2-3年	10,900.00	50.00	5,450.00	10,900.00	50.00	5,450.00
3年以上	374,900.00	100.00	374,900.00	428,200.00	100.00	428,200.00
合计	37,660,128.62		861,558.84	8,463,740.57		508,818.60

(2) 2014年6月30日应收账款余额中不含持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位的欠款。

(3) 2014年6月30日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	账龄	占应收账款总额的比例(%)
公主岭市农村经济管理局	非关联方	15,892,843.39	180天以内	42.20
江苏易图地理信息工程有限公司	非关联方	6,280,512.81	180天以内、181天-1年	16.68
西安市阎良区农林局	非关联方	2,027,807.07	180天以内、181天-1年	5.38
宁夏回族自治区农村经济经营管理站	非关联方	1,920,000.00	180天以内	5.10
威海市三维工程测绘有限公司	非关联方	1,617,611.65	180天以内	4.30
合计		27,738,774.92		73.66

(4) 2014年6月30日应收账款余额中不含应收关联方款项。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

北京中农信达信息技术有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2014年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中: 保证金、押金	2,459,932.31	81.63		
职工个人借款	95,148.91	3.16		
其他	458,606.62	15.21		
合计	3,013,687.84	100.00		

(续)

类别	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中: 保证金、押金	699,743.86	60.73		
职工个人借款	30,173.12	2.62		
其他	422,381.15	36.65		
合计	1,152,298.13	100.00		

(2) 2014年6月30日其他应收款中不含持本公司5%(含5%)以上股权的股东单位欠款。

(3) 2014年6月30日其他应收款金额前大额款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
已开具发票但未确认收入的已缴纳增值税款	非关联方	454,625.62	1年以内	15.09	已缴增值税款
北京勘察技术工程有限公司	非关联方	360,000.00	1年以内	11.95	往来款
四川省农村经营管理总站	非关联方	213,189.00	1年以内	7.07	履约保证金
敦煌市公共资源交易中心	非关联方	200,000.00	1年以内	6.64	投标保证金
中科宇图天下科技有限公司	非关联方	200,000.00	1年以内	6.64	往来款
合计		1,427,814.62		47.39	

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2014年6月30日	2013年12月31日
按成本法核算长期股权投资	1,520,000.00	1,520,000.00

北京中农信达信息技术有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资成本	2013年 12月31日	本期 增加	本期 减少	2014年 6月30日	本期现 金红利
昆明中农信息技术有限公司	100.00	100.00	1,500,000.00	1,500,000.00			1,500,000.00	
吉林省农民专业合作社联合社	25.00	25.00	20,000.00	20,000.00			20,000.00	
合计			1,520,000.00	1,520,000.00			1,520,000.00	

4. 营业收入、营业成本

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
主营业务收入	37,579,643.84	21,084,139.14	10,477,867.57
其中: 软件销售	3,981,637.33	8,710,780.79	5,230,336.77
农村地理信息服务	31,754,201.65	8,564,992.28	367,003.70
农云平台	1,843,804.86	3,808,366.07	2,268,561.29
其他			2,611,965.81
主营业务成本	10,800,835.79	4,591,915.45	5,090,984.55
其中: 软件销售	1,660,100.04	1,232,360.18	1,646,722.25
农村地理信息服务	8,831,505.55	2,789,093.68	59,851.50
农云平台	309,230.20	570,461.59	758,271.95
其他			2,626,138.85

5. 母公司现金流量表补充资料

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	13,468,401.16	7,226,260.53	-2,853,384.96
加: 资产减值准备	352,740.24	173,116.90	335,701.70
固定资产折旧	161,115.21	129,907.85	123,727.99
无形资产摊销	243,400.00	90,000.00	90,000.00
长期待摊费用摊销	211,995.00	400,000.00	133,333.33
固定资产报废损失		407.50	
财务费用(收益以“-”填列)	23,490.32		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-52,911.04		
存货的减少(增加以“-”填列)	65,345.39	-583,561.02	349,195.37
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-31,669,497.59	-6,758,044.82	-1,752,919.21
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	11,014,735.24	4,916,480.30	1,121,799.74
经营活动产生的现金流量净额	-6,181,186.07	5,594,567.24	-2,452,546.04

北京中农信达信息技术有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
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	283,683.49	6,153,938.25	1,518,703.22
减: 现金的期初余额	6,153,938.25	1,518,703.22	3,991,249.26
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	-5,870,254.76	4,635,235.03	-2,472,546.04

十、财务报告批准

本财务报告于2014年8月19日由本公司董事会批准报出。

十一、财务报表补充资料

1. 非经营性损益表

按照中国证监会《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)》的要求,本公司非经常性损益如下:

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
非流动资产处置损益		-407.50	
计入当期损益的政府补助	225,000.00	360,000.00	213,000.00
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			
处置可供出售金融资产取得的投资收益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
捐赠性收支净额			
处置长期股权投资收益			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-100.00	-1,059.34	-71,323.39
小计	224,900.00	358,533.16	141,676.61
所得税影响额	33,735.00	53,779.97	
少数股东权益影响额(税后)			
合计	191,165.00	304,753.19	141,676.61

北京中农信达信息技术有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 主要财务报表项目的异常情况及其变动原因说明

(1) 2014年6月30日合并资产负债表较2013年12月31日变动幅度较大的项目列示如下:

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	变动幅度(%)	备注
货币资金	907,092.38	6,156,814.11	-85.27	1
应收账款	36,798,569.78	7,954,921.97	362.59	2
其他应收款	3,073,007.46	1,216,617.75	152.59	3
固定资产	1,691,267.93	1,286,804.77	31.43	4
应付账款	6,357,173.34	1,775,318.32	258.09	5
应交税费	5,028,106.89	1,721,465.42	192.08	6
其他应付款	3,923,149.37	2,259,229.41	73.65	7

备注1: 货币资金2014年6月30日余额较2013年12月31日减少85.27%, 主要是因本公司客户主要为政府部门, 销售回款集中在下半年。

备注2: 应收账款2014年6月30日余额较2013年12月31日增加362.59%, 主要是因本公司农村地理信息服务业务于2014年大幅增长所致。

备注3: 其他应收款2014年6月30日余额较2013年12月31日增加152.59%, 主要是投标保证金支出增加所致。

备注4: 固定资产2014年6月30日余额较2013年12月31日增加31.43%, 主要是本公司2014年上半年新购置车辆所致。

备注5: 应付账款2014年6月30日余额较2013年12月31日增加258.09%, 主要是应付外部协作费和影像数据采购款增加所致。

备注6: 应交税费2014年6月30日余额较2013年12月31日增加192.08%, 主要是2014年度业务量增加致增值税、应交所得税增加所致。

备注7: 其他应付款2014年6月30日余额较2013年12月31日增加73.65%, 主要是应付代理保证金和股东垫款增加所致。

(2) 2013年12月31日合并资产负债表较2012年12月31日变动幅度较大的项目列示如下:

项目	2013年12月31日	2012年12月31日	变动幅度(%)	备注
货币资金	6,156,814.11	1,529,603.94	302.51	1
应收账款	7,954,921.97	1,146,715.31	593.71	2

北京中农信达信息技术有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2013年12月31日	2012年12月31日	变动幅度(%)	备注
预付款项	560,152.26	214,985.85	160.55	3
预收款项	3,720,727.87	1,650,200.00	125.47	4

备注1: 货币资金2013年12月31日余额较2011年12月31日增加302.51%, 主要是因2013年销售收入增加导致销售回款增加所致。

备注2: 应收账款2013年12月31日余额较2011年12月31日增加593.71%, 主要是因2013年销售收入增加所致。

备注3: 预付账款2013年12月31日余额较2011年12月31日增加160.55%, 主要是因2013年预付房租和代理费增加所致。

备注4: 预收账款2013年12月31日余额较2011年12月31日增加125.47%, 主要是因预收客户款增加所致。

(3) 2014年1-6月合并利润表折合全年较2013年度变动幅度较大的项目列示如下:

项目	2014年1-6月	2013年度	变动幅度(%)	备注
主营业务收入	37,579,643.84	21,084,139.14	78.24	1
主营业务成本	10,800,835.79	4,591,915.45	135.21	2
销售费用	5,772,751.25	3,376,472.34	70.97	3

备注1: 主营业务收入2014年1-6月折合全年较2013年度上升78.24%, 主要是因2014年上半年农村地理信息服务收入增加所致。

备注2: 主营业务成本2014年1-6月折合全年较2013年度上升135.21%, 主要是因为营业收入的增加同时成本增加所致。

备注3: 销售费用2014年1-6月折合全年较2013年度上升70.97%, 主要是因为2014年1-6月业务增加导致相关的市场服务费等增加所致。

(4) 2013年度合并利润表较2012年度变动幅度较大的项目列示如下:

项目	2013年度	2012年度	变动幅度(%)	备注
主营业务收入	21,084,139.14	10,477,867.57	101.23%	1
销售费用	3,376,472.34	1,565,380.48	115.70%	2

备注1: 主营业务收入2013年度较2012年度增加102.23%, 主要是因2013年农村地理信息服务收入增加所致。

北京中农信达信息技术有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

备注2: 销售费用2013年度较2012年度上升115.70%，主要是因为2013年度业务增加导致相关的销售人员薪酬费用等增加所致。

北京中农信达信息技术有限公司

二〇一四年八月十九日