

北京澄怀科技有限公司

审计报告

信会师报字[2013]第 310406 号

北京澄怀科技有限公司

审计报告及财务报表

2012年1月1日至2013年6月30日止

目 录	页 码
一、 审计报告	1-2
二、 财务报表	
1、资产负债表和合并资产负债表	1-4
2、利润表和合并利润表	5-6
3、现金流量表和合并现金流量表	7-8
4、所有者权益变动表和合并所有者权益变动表	9-12
5、财务报表附注	1-45
三、 事务所执业资质证明	

审计报告

信会师报字[2013]第 310406 号

北京澄怀科技有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京澄怀科技有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2013 年 6 月 30 日、2012 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2013 年 1-6 月、2012 年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、所有者权益变动表和合并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贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2013 年 6 月 30 日、2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年 1-6 月、2012 年度的经营成果和现金流量。

..

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：谢晖

中国注册会计师：褚伟晋

中国·上海

二〇一三年七月十五日

北京澄怀科技有限公司

资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十	2013-6-30	2012-12-31
流动资产:			
货币资金		50,030,959.71	81,485,579.72
交易性金融资产		-	
应收票据		-	
应收账款		-	
预付款项		1,645,775.69	983,805.59
应收利息		-	
应收股利		-	
其他应收款	(一)	6,163,382.83	5,588,545.38
存货		117,827.50	91,402.50
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产		-	
流动资产合计		57,957,945.73	88,149,333.19
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	(二)	9,000,000.00	9,000,000.00
投资性房地产		-	
固定资产		4,059,110.79	3,957,814.71
在建工程		-	
工程物资		-	
固定资产清理		-	
生产性生物资产		-	
无形资产		11,792,621.34	12,529,657.56
开发支出		9,324,872.41	7,339,086.39
商誉		-	
长期待摊费用		3,918,621.22	4,241,606.31
递延所得税资产		4,065,397.01	4,477,398.83
其他非流动资产		7,133,737.81	
非流动资产合计		49,294,360.58	41,545,563.80
资产总计		107,252,306.31	129,694,896.99

企业法定代表人: 黄果 主管会计工作负责人: 王春光 会计机构负责人: 晏飞
 (后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

北京澄怀科技有限公司

资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十	2013-6-30	2012-12-31
流动负债：			
短期借款		-	
交易性金融负债		-	
应付票据		-	
应付账款		-	
预收款项		9,484,773.07	31,565,185.00
应付职工薪酬		3,364,843.95	3,517,625.76
应交税费		829,265.91	3,399,309.22
应付股利		-	
其他应付款		4,833,618.16	2,028,025.56
一年内到期的非流动负债		-	
其他流动负债		-	
流动负债合计		18,512,501.09	40,510,145.54
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		14,814,831.02	16,448,115.56
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		14,814,831.02	16,448,115.56
负债合计		33,327,332.11	56,958,261.10
所有者权益：			
实收资本		20,500,000.00	20,500,000.00
资本公积		500,000.00	500,000.00
减：库存股			
盈余公积		5,173,663.59	5,173,663.59
未分配利润		47,751,310.61	46,562,972.30
所有者权益合计		73,924,974.20	72,736,635.89
负债和所有者权益总计		107,252,306.31	129,694,896.99

企业法定代表人：黄果 主管会计工作负责人：王春光 会计机构负责人：晏飞
（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

北京澄怀科技有限公司 合并资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	2013-6-30	2012-12-31
流动资产:			
货币资金	(一)	70,594,670.62	85,134,694.60
交易性金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		-	-
预付款项	(二)	2,929,822.21	983,805.59
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	(三)	4,846,727.16	4,231,225.38
存货	(四)	133,928.00	91,402.50
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		78,505,147.99	90,441,128.07
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		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	(五)	4,125,709.34	3,969,321.28
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	(六)	11,792,621.34	12,529,657.56
开发支出	(六)	9,324,872.41	7,339,086.39
商誉	(七)	6,684,588.79	6,684,588.79
长期待摊费用	(八)	4,575,589.02	4,241,606.31
递延所得税资产	(九)	4,585,882.75	4,505,906.90
其他非流动资产	(十一)	7,553,737.81	-
非流动资产合计		48,643,001.46	39,270,167.23
资产总计		127,148,149.45	129,711,295.30

企业法定代表人: 黄果 主管会计工作负责人: 王春光 会计机构负责人: 晏飞
(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

北京澄怀科技有限公司 合并资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2013-6-30	2012-12-31
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		-	-
预收款项	（十二）	22,996,278.96	32,606,327.14
应付职工薪酬	（十三）	3,396,345.95	3,517,625.76
应交税费	（十四）	3,954,896.56	3,619,414.31
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	（十五）	2,713,485.99	2,252,093.68
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		33,061,007.46	41,995,460.89
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	（十六）	16,896,773.99	16,562,147.85
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		16,896,773.99	16,562,147.85
负债合计		49,957,781.45	58,557,608.74
所有者权益：			
实收资本	（十七）	20,500,000.00	20,500,000.00
资本公积	（十八）	500,000.00	500,000.00
减：库存股			-
专项储备			-
盈余公积	（十九）	5,173,663.59	5,173,663.59
一般风险准备			-
未分配利润	（二十）	51,016,704.41	44,980,022.97
外币报表折算差额			-
归属于母公司所有者权益合计		77,190,368.00	71,153,686.56
少数股东权益			
所有者权益合计		77,190,368.00	71,153,686.56
负债和所有者权益总计		127,148,149.45	129,711,295.30

企业法定代表人：黄果 主管会计工作负责人：王春光 会计机构负责人：晏飞

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

北京澄怀科技有限公司 利润表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十	2013 年 1-6 月	2012 年度
一、营业收入	(三)	46,541,201.81	145,957,484.62
减：营业成本	(三)	24,400,099.42	53,805,868.04
营业税金及附加		1,986,780.44	6,612,760.98
销售费用		8,435,968.14	21,951,848.51
管理费用		10,243,150.87	15,936,293.31
财务费用		-9,997.39	655,790.26
资产减值损失		-14,722.75	-83,928.80
加：公允价值变动收益			-
投资收益	(四)	210,031.28	669,316.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-
二、营业利润		1,709,954.36	47,748,168.57
加：营业外收入		0.16	19,454.65
减：营业外支出		109,614.39	190,598.84
其中：非流动资产处置损失		36,091.64	30,724.90
三、利润总额		1,600,340.13	47,577,024.38
减：所得税费用		412,001.82	11,981,036.57
四、净利润		1,188,338.31	35,595,987.81

企业法定代表人：黄果 主管会计工作负责人：王春光 会计机构负责人：晏飞

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

北京澄怀科技有限公司 合并利润表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	2013 年 1-6 月	2012 年度
一、营业总收入		54,930,088.63	147,011,971.82
其中：营业收入	(二十一)	54,930,088.63	147,011,971.82
二、营业总成本		46,825,088.63	99,753,519.69
其中：营业成本	(二十一)	24,771,546.75	54,655,008.16
营业税金及附加	(二十二)	2,057,886.42	6,619,193.84
销售费用	(二十三)	8,996,697.24	21,951,848.51
管理费用	(二十四)	10,919,961.38	15,953,557.11
财务费用	(二十五)	93,719.59	657,840.87
资产减值损失	(二十六)	-14,722.75	-83,928.80
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益	(二十七)	210,031.28	669,316.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-
三、营业利润		8,315,031.28	47,927,768.38
加：营业外收入	(二十八)	1.23	19,454.65
减：营业外支出	(二十九)	110,219.06	190,598.84
其中：非流动资产处置损失		36,696.31	30,724.90
四、利润总额		8,204,813.45	47,756,624.19
减：所得税费用	(三十)	2,168,132.01	12,163,910.34
五、净利润		6,036,681.44	35,592,713.85
其中：被合并方在合并前实现的净利润			-
归属于母公司所有者的净利润		6,036,681.44	35,592,713.85
少数股东损益			-

企业法定代表人：黄果 主管会计工作负责人：王春光 会计机构负责人：晏飞

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

**北京澄怀科技有限公司
现金流量表
2013年1-6月**

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注十	2013年1-6月	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		25,407,555.58	119,347,909.73
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,413,571.83	20,401,325.64
经营活动现金流入小计		26,821,127.41	139,749,235.37
购买商品、接受劳务支付的现金		8,776,542.57	15,547,276.98
支付给职工以及为职工支付的现金		27,209,157.52	60,143,036.73
支付的各项税费		4,759,257.35	19,420,510.72
支付其他与经营活动有关的现金		7,840,814.43	22,366,844.90
经营活动现金流出小计		48,585,771.87	117,477,669.33
经营活动产生的现金流量净额	（五）	-21,764,644.46	22,271,566.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		25,210,031.28	40,669,316.25
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		-	1,303.00
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		25,210,031.28	40,670,619.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,900,006.83	9,208,549.47
投资支付的现金		25,000,000.00	8,000,000.00
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		34,900,006.83	17,208,549.47
投资活动产生的现金流量净额		-9,689,975.55	23,462,069.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	20,500,000.00
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	20,500,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	20,500,000.00
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）	-31,454,620.01	66,233,635.82
加：期初现金及现金等价物余额		81,485,579.72	15,251,943.90
六、期末现金及现金等价物余额		50,030,959.71	81,485,579.72

企业法定代表人：黄果

主管会计工作负责人：王春光

会计机构负责人：晏飞

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

**北京澄怀科技有限公司
合并现金流量表
2013年1-6月**

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	2013年1-6月	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		46,554,379.86	121,563,451.87
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金	(三十一)	1,523,541.03	20,507,655.03
经营活动现金流入小计		48,077,920.89	142,071,106.90
购买商品、接受劳务支付的现金		10,136,786.88	16,325,103.58
支付给职工以及为职工支付的现金		27,304,610.12	60,149,390.45
支付的各项税费		4,765,096.42	19,426,838.72
支付其他与经营活动有关的现金	(三十一)	10,242,279.90	21,704,131.90
经营活动现金流出小计	(三十一)	52,448,773.32	117,605,464.65
经营活动产生的现金流量净额		-4,370,852.43	24,465,642.25
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金		25,210,031.28	40,669,316.25
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		-	1,303.00
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		25,210,031.28	40,670,619.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,379,202.83	9,213,539.47
投资支付的现金		25,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	(三十一)	-	7,738,873.94
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		35,379,202.83	16,952,413.41
投资活动产生的现金流量净额		-10,169,171.55	23,718,205.84
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		-	20,500,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	20,500,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	20,500,000.00
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	(三十一)	-14,540,023.98	68,683,848.09
加: 期初现金及现金等价物余额	(三十一)	84,078,086.71	15,394,238.62
六、期末现金及现金等价物余额	(三十一)	69,538,062.73	84,078,086.71

企业法定代表人: 黄果

主管会计工作负责人: 王春光

会计机构负责人: 晏飞

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

北京澄怀科技有限公司 所有者权益变动表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	2013年6月							
	实收资本	资本公积	减：库存	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上期期末余额	20,500,000.00	500,000.00	-	-	5,173,663.59	-	46,562,972.30	72,736,635.89
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本期期初余额	20,500,000.00	500,000.00	-	-	5,173,663.59	-	46,562,972.30	72,736,635.89
三、本期增减变动金额	-	-	-	-	-	-	1,188,338.31	1,188,338.31
（一）净利润							1,188,338.31	1,188,338.31
（二）其他综合收益								-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	1,188,338.31	1,188,338.31
（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								-
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. 本期提取								-
2. 本期使用								-
（七）其他								-
四、本期期末余额	20,500,000.00	500,000.00	-	-	5,173,663.59	-	47,751,310.61	73,924,974.20

企业法定代表人：黄果

主管会计工作负责人：王春光

会计机构负责人：晏飞

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

**北京澄怀科技有限公司
所有者权益变动表（续）**

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	2012 年度								
	实收资本	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润	所有者权益合
一、上期期末余额	20,500,000.00	500,000.00	-	-	-	1,614,064.81	-	14,526,583.27	16,640,648.08
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	20,500,000.00	500,000.00	-	-	-	1,614,064.81	-	14,526,583.27	16,640,648.08
三、本期增减变动金额	-	20,000,000.00	500,000.00	-	-	3,559,598.78	-	32,036,389.03	56,095,987.81
（一）净利润		-	-	-	-	-	-	35,595,987.81	35,595,987.81
（二）其他综合收益		-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	-	35,595,987.81	35,595,987.81
（三）所有者投入和减少资本	-	20,000,000.00	500,000.00	-	-	-	-	-	20,500,000.00
1. 所有者投入资本		20,000,000.00	500,000.00	-	-	-	-	-	20,500,000.00
2. 股份支付计入所有者权		-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	3,559,598.78	-	-3,559,598.78	-
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	3,559,598.78	-	-3,559,598.78	-
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. 本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他		-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	20,500,000.00	20,500,000.00	500,000.00	-	-	5,173,663.59	-	46,562,972.30	72,736,635.89

企业法定代表人：黄果

主管会计工作负责人：王春光

会计机构负责人：晏飞

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

北京澄怀科技有限公司 合并所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2013 年 1-6 月									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	资本公积	减: 库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他	少数股 东权益	所有者权益合 计
一、上期期末余额	20,500,000.00	500,000.00	-	-	5,173,663.59	-	44,980,022.97	-	-	71,153,686.56
加: 会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本期期初余额	20,500,000.00	500,000.00	-	-	5,173,663.59	-	44,980,022.97	-	-	71,153,686.56
三、本期增减变动金额	-	-	-	-	-	-	6,036,681.44	-	-	6,036,681.44
(一) 净利润							6,036,681.44			6,036,681.44
(二) 其他综合收益										-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	6,036,681.44	-	-	6,036,681.44
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本										-
2. 股份支付计入所有者权益的金额										-
3. 其他										-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积										-
2. 提取一般风险准备										-
3. 对股东的分配										-
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. 本期提取										-
2. 本期使用										-
(七) 其他										-
四、本期期末余额	20,500,000.00	500,000.00	-	-	5,173,663.59	-	51,016,704.41	-	-	77,190,368.00

企业法定代表人: 黄果
(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

主管会计工作负责人: 王春光

会计机构负责人: 晏飞

**北京澄怀科技有限公司
合并所有者权益变动表（续）**

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	2012 年度									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	资本公积	减：库	专项储备	盈余公积	一般风	未分配利润	其他	少数股	所有者权益
一、上期期末余额	500,000.00	-	-	-	1,614,064.81	-	12,946,907.90	-	-	15,060,972.71
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	500,000.00	-	-	-	1,614,064.81	-	12,946,907.90	-	-	15,060,972.71
三、本期增减变动金额	20,000,000.00	500,000.00	-	-	3,559,598.78	-	32,033,115.07	-	-	56,092,713.85
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	35,592,713.85	-	-	35,592,713.85
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	35,592,713.85	-	-	35,592,713.85
（三）所有者投入和减少资本	20,000,000.00	500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	20,500,000.00
1. 所有者投入资本	20,000,000.00	500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	20,500,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	3,559,598.78	-	-3,559,598.78	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	3,559,598.78	-	-3,559,598.78	-	-	-
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. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	20,500,000.00	500,000.00	-	-	5,173,663.59	-	44,980,022.97	-	-	71,153,686.56

企业法定代表人：黄果
（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

主管会计工作负责人：王春光

会计机构负责人：晏飞

北京澄怀科技有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司的基本情况

北京澄怀科技有限公司(以下简称“本公司”或“澄怀科技”)成立于2003年3月14日, 系由北京市工商行政管理局批准成立的有限公司, 企业注册号: 1101052554221。注册资本为人民币50万元, 其中: 陶谦以非专利技术出资人民币40万元, 占注册资本的80%; 黄果以非专利技术出资人民币10万元, 占注册资本的20%。上述注册资本业经北京驰创会计师事务所的京创会字[2003]第2-Y580号验资报告验证。

2012年12月5日, 陶谦、黄果分别将持有本公司的80%股份和20%股份转让给拉萨观道管理咨询有限公司(以下简称“拉萨观道”)、拉萨澄怀管理咨询有限公司(以下简称“拉萨澄怀”)。转让完成后, 本公司注册资本为人民币50万元, 其中: 拉萨澄怀出资人民币10万元, 占注册资本的20%; 拉萨观道出资人民币40万元, 占注册资本的80%。

2012年12月5日, 本公司完成工商变更登记手续, 领取北京市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》, 注册号为“110105005542216”。

2012年12月10日, 根据本公司2012年度股东决议及修改后的章程, 本公司增加注册资本人民币2,000万元, 其中: 拉萨澄怀以货币出资400万元, 拉萨观道以货币出资1,600万元。增资完成后, 本公司的注册资本为人民币2,050万元, 其中: 拉萨澄怀出资人民币410万元, 占注册资本的20%; 拉萨观道出资人民币1,640万元, 占注册资本的80%。本次增资业经北京百特会计师事务所以京百特验字(2012)V2391号验资报告验证。

2012年12月25日, 拉萨观道持有本公司的49%股份转让给天津大振资产管理有限公司(以下简称“天津大振”)。转让完成后, 本公司注册资本为人民币2,050万元, 其中: 拉萨观道出资人民币635.5万元, 占注册资本的31%; 拉萨澄怀出资人民币410万元, 占注册资本的20%; 天津大振出资人民币1,004.50万元, 占注册资本的49%。

本公司主要经营范围: 技术推广服务、项目投资、投资咨询、经济贸易咨询、企业管理、投资管理、会议服务、计算机技术培训、计算机系统服务、数据处理、维修计算机、基础软件服务、应用软件开发(不含医用软件)。法定代表人: 黄果; 注册地址: 北京市东城区朝阳门朝外大街18号B座715室。

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，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——基本准则》和其他各项会计准则（以下合称“企业会计准则”）的规定进行确认计量，在此基础上编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下企业合并

本公司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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产)，其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股

东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接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或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、其他应收款等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 所转移金融资产的账面价值;

(2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额

（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

（1）可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提

单项金额重大的判断依据或金额标准:

金额在 500 万元以上。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试,如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。如有确凿证据表明可以收回,则不计提坏账准备。除上述两项外,包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

2、 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
组合 1	以账龄特征划分为若干应收款项组合。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	40.00	40.00
4-5 年	60.00	60.00
5 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

(1) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款的依据

①经常发生的、债务单位信誉较好的、确实有把握收回的应收款项（如：一年以内的应收款项、一年以上有担保单位担保或公司担保证明、相应的资产抵押证明、法院判决书及债务单位承诺的还款计划等的应收款项）以及公司员工个人欠款；

②单项金额不重大且账龄在三年以上的应收款项。

(2) 坏账准备的计提方法

①经常发生的、债务单位信誉较好的、确实有把握收回的应收款项（如：一年以内的应收款项、一年以上有担保单位担保或公司担保证明、相应的资产抵押证明、法院判决书及债务单位承诺的还款计划等的应收款项）以及公司员工个人欠款不计提坏账准备；

②对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：低值易耗品等。

2、 存货的计价方法

本公司存货按实际成本核算，发出的存货按照五五摊销。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(十二) 长期股权投资

1、 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进

行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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

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（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

（1）后续计量

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

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

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投

投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。
重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、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，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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

本公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	5	5.00	19.00
电子设备及其他	5	5.00	19.00

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公

允价值；

(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十五) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产，以其成本扣除预计残值后的金额，在预计的使用年限内采用直线法进行摊销，其摊销期限如下：

无形资产按预计使用年限摊销。

对于无形资产的使用寿命按照下述程序进行判断：

(1) 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；

(2) 合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

类别	摊销年限（年）
外购财务软件	5
自行研发软件	10

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的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，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。
商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

- (1) 对于筹建期间发生的开办费，从发生的当月直接扣；
- (2) 其余的长期待摊费用按照费用受益期限平均摊销。

(二十) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项、销售退回时，如该等事项很可能需要未来交付资产或提供劳务，其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基

本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司预计负债主要为销售退回，执行情况如下：

(1) 预计负债

预计负债=截止期末未执行完毕的合同累计确认收入*退款率

(2) 退款率的计算方法

201X年退款率=入学年份为201X年的所有合同累计退款金额（不含评估期全额退款）/入学年份为201X年的所有合同累积收款金额（不含评估期全额退款对应的收款金额）

(3) 退款率的选择

由于本公司提供出国留学咨询服务的季节性特点，每年的退款主要集中于第四季度，故在年末之前，按上年度的退款率计算预计负债，待年末根据当年的实际退款率进行调整。

(二十一) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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，确认商品销售收入实现。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(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。

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

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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进

度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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

（2）已经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。

本公司出国留学咨询服务收入具体确认方法如下：按提供咨询服务的进度确认各期收入成本，然后根据退款率计算退款拨备（收入的抵减项）。

（二十二）政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、 会计处理

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行

时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十四) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十五) 主要会计政策、会计估计的变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(二十六) 前期会计差错更正

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

三、 税项

(一) 公司及子公司主要税种和税率

本公司执行的税种税率如下：

公司名称	本部	上海分公司	广州分公司	南京分公司	天津分公司	北京澄怀观道网络科技有限公司 (以下简称“澄怀观道”)	北京成功启航咨询有限公司 (以下简称“成功启航”)	北京成功启航咨询有限公司杭州分公司 (以下简称“启航杭州”)
增值税*		3%		3%	3%	6%	3%	3%
营业税	5%		5%					
城建税	7%	7%	7%	7%	7%	7%	7%	7%
教育费附加	3%	3%	3%	3%	3%	3%	3%	3%
地方教育费附加	2%	2%	2%	2%	2%	2%	2%	2%
所得税	25%	25%	25%	25%	25%	25%	25%	25%

*根据 2012 年 7 月 31 日财政部、国家税务总局颁布的《关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》(财税【2012】71 号文)规定，将交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点范围由上海市分批扩大至北京等 8 个省（直辖市），上海分公司、南京分公司、天津分公司、澄怀观道、成功启航分别于 2012 年 8 月、2012 年 11 月、2012 年 12 月、2012 年 9 月、2012 年 10 月由营业税纳税义务人改为增值税纳税义务人。

四、 企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位, 除非特别注明外均为人民币万元。)

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	本公司合计持股比例(%)	本公司合计享有的表决权比例(%)	是否合并报表
澄怀观道	全资子公司	北京	服务	100	技术推广服务等	100		100.00	100.00	是

*澄怀观道于 2010 年 4 月 9 日成立, 注册资本为人民币 100 万元, 本公司出资 100 万元, 持有该公司 100% 的股权, 营业执照号码为 110105012761791。经营范围技术推广服务、市场调查等。

2、 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

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	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
成功启航	全资子公司	北京	服务	130	出国留学咨询服务	800		100.00	100.00	是			

*成功启航于 2002 年 10 月 16 日成立, 注册资本为人民币 50 万元, 其中: 王掬出资人民币 5 万元, 占注册资本的 10%; 丁增安出资人民币 30 万元, 占注册资本的 60%; 闫晓勇出资人民币 10 万元, 占注册资本的 20%; 赵雅丽出资人民币 5 万元, 占注册资本的 10%。

2002 年 10 月 22 日, 公司增加注册资本 80 万元, 增资后注册资本变更为人民币 130 万元, 其中: 丁增安以货币增资 66 万元, 闫晓

勇以货币增资 14 万元。增资完成后，成功启航的注册资本为人民币 130 万元，其中：王掬出资人民币 5 万元，占注册资本的 3.85%；丁增安出资人民币 96 万元，占注册资本的 73.85%；闫晓勇出资人民币 24 万元，占注册资本的 18.45%；赵雅丽出资人民币 5 万元，占注册资本的 3.85%。

2007 年 10 月 16 日，王掬、赵雅丽分别将其持有本公司的股份转让给丁增安。转让完成后，公司注册资本为人民币 130 万元，丁增安出资人民币 106 万元，占注册资本的 81.55%；闫晓勇出资人民币 24 万元，占注册资本的 18.45%。

2012 年 6 月 20 日，丁增安、闫晓勇分别将其持有本公司的股份转让给吕涛、刘克。转让完成后，公司注册资本为人民币 130 万元，吕涛出资人民币 123.50 万元，占注册资本的 95%；刘克出资人民币 6.5 万元，占注册资本的 5%。

2012 年 10 月 31 日，吕涛、刘克与本公司签订股权转让协议，以 800 万元的价格转让成功启航 100%的股权。转让完成后，本公司持有成功启航 100%的股权，营业执照号为 440301103964611。经营范围为教育咨询、家庭教育咨询、自费在出国留学中介服务（2015 年 6 月 28 日）。

(二) 合并范围发生变更的说明

2013 年 1-6 月与 2012 年度相比合并范围未发生变化。

五、 财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	2013年6月30日			2012年12月31日		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币	571,914.71	1.0000	571,914.71	289,961.63	1.0000	289,961.63
小计	571,914.71		571,914.71	289,961.63		289,961.63
银行存款						
人民币	68,966,148.02	1.0000	68,966,148.02	83,788,125.08	1.0000	83,788,125.08
小计	68,966,148.02		68,966,148.02	83,788,125.08		83,788,125.08
其他货币资金						
人民币	1,056,607.89	1.0000	1,056,607.89	1,056,607.89	1.0000	1,056,607.89
小计	1,056,607.89		1,056,607.89	1,056,607.89		1,056,607.89
合计	70,594,670.62		70,594,670.62	85,134,694.60		85,134,694.60

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	2013年6月30日	2012年12月31日
自费出国留学中介服务机构备用金	1,056,607.89	1,056,607.89
合计	1,056,607.89	1,056,607.89

(二) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2013年6月30日		2012年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内(含1年)	2,918,321.28	99.61	933,805.59	94.92
1至2年(含2年)	11,500.93	0.39	50,000.00	5.08
合计	2,929,822.21	100	983,805.59	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
北京实效根源传媒文化有限公司	第三方	886,000.00	1年以内	未到结算期
天津乐滨翻译有限公司	第三方	571,532.55	1年以内	未到结算期
北京金企飞企业咨询有限公司	第三方	400,000.00	1年以内	未到结算期
广州市天河区信实翻译服务中心	第三方	295,558.91	1年以内	未到结算期
上海灏天旅游咨询服务有限公司	第三方	100,000.00	1年以内	未到结算期
合计		2,253,091.46		

3、 期末预付款项中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

4、 期末预付款中无预付关联方款项。

(三) 其他应收款

1、 其他应收款按账龄列示

账龄	2013年6月30日				2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账比例	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	856,965.57	13.62	2,750.00	0.32	2,093,700.77	36.78	27,252.75	1.30
1-2年(含2年)	1,840,564.23	29.25	11,500.00	0.62	194,659.47	3.42	4,280.00	2.20
2-3年(含3年)	193,659.47	3.08	4,200.00	2.17	779,508.36	13.69	536,000.00	68.76
3-4年(含4年)	777,458.36	12.35	536,000.00	68.94	2,624,836.53	46.11	893,947.00	34.06
4-5年(含5年)	2,624,836.53	41.70	892,307.00	33.99				
合计	6,293,484.16	100.00	1,446,757.00	22.99	5,692,705.13	100.00	1,461,479.75	25.67

2、 其他应收款按种类披露

种类	2013年6月30日				2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
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								
组合1	191,000.00	3.03	18,450.00	9.66	591,954.74	10.40	33,172.75	5.60
组合小计	191,000.00	3.03	18,450.00	9.66	591,954.74	10.40	33,172.75	5.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	6,102,484.16	96.97	1,428,307.00	23.41	5,100,750.39	89.60	1,428,307.00	28.00
合计	6,293,484.16	100.00	1,446,757.00	22.99	5,692,705.13	100.00	1,461,479.75	25.67

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2013年6月30日			2012年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	55,000.00	28.80	2,750.00	545,054.74	92.08	27,252.74
1-2年(含2年)	115,000.00	60.21	11,500.00	42,800.00	7.23	4,280.00
2-3年(含3年)	21,000.00	10.99	4,200.00			
3-4年(含4年)				4,100.00	0.69	1,640.00
合计	191,000.00	100.00	18,450.00	591,954.74	100.00	33,172.74

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北京市达实律师事务所	536,000.00	536,000.00	100.00	预计无法收回
上海恒邦房地产有限公司	434,350.00	434,350.00	100.00	预计无法收回
上海特娜商贸有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	预计无法收回
上海玄晏装饰设计有限公司	190,000.00	190,000.00	100.00	预计无法收回
帝浩亚人才服务有限公司	117,957.00	117,957.00	100.00	预计无法收回
押金	4,328,529.48			预计可以收回
代扣社保	279,731.68			预计可以收回
职工借款及备用金	65,916.00			预计可以收回
合计	6,102,484.16	1,428,307.00		

3、 本期无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本期又全部或部分收回的其他应收款。

4、 本期无实际核销的其他应收款。

5、 期末其他应收款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

6、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
裕君有限公司	第三方	1,469,252.64	4-5年	23.35	租赁押金
中钢物业管理有限公司	第三方	1,037,811.39	1-2年	16.48	租赁押金
上海新世界淮海物业发展有限公司	第三方	880,894.40	1-2年 229,399.68 元 2-3年 50,859.47 元 4-5年 600,635.25 元	14.00	租赁押金
北京市达实律师事务所	第三方	536,000.00	3-4年	8.52	往来款
上海恒邦房地产有限公司	第三方	434,350.00	4-5年	6.90	往来款
合计		4,358,308.43		69.25	

7、 期末其他应收款无应收关联方账款。

(四) 存货

存货分类

项目	2013年6月30日			2012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
低值易耗品	133,928.00		133,928.00	91,402.50		91,402.50

(五) 固定资产

1、 固定资产分类

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年6月30日
一、账面原值合计：	8,262,149.67	839,679.00	740,739.43	8,361,089.24
运输设备	2,833,680.05	512,374.95		3,346,055.00
电子及其他设备	5,428,469.62	327,304.05	740,739.43	5,015,034.24
二、累计折旧合计：	4,292,828.39	646,594.63	704,043.12	4,235,379.90
运输设备	1,364,427.08	144,308.54		1,508,735.62
电子及其他设备	2,928,401.31	502,286.09	704,043.12	2,726,644.28
三、固定资产账面净值合计	3,969,321.28			4,125,709.34
运输设备	1,469,252.97			1,837,319.38
电子及其他设备	2,500,068.31			2,288,389.96
四、减值准备合计				
运输设备				
电子及其他设备				
五、固定资产账面价值合计	3,969,321.28			4,125,709.34
运输设备	1,469,252.97			1,837,319.38
电子及其他设备	2,500,068.31			2,288,389.96

2、 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

3、 期末末无通过经营租赁租出的固定资产。

4、 期末末无暂时闲置的固定资产。

5、 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(六) 无形资产

1、 无形资产分类

项目	2012年12月31日	本期增加额	本期减少额	2013年6月30日
一、原价合计	14,594,464.29			14,594,464.29
软件	14,594,464.29			14,594,464.29
二、累计摊销额合计	2,064,806.73	737,036.22		2,801,842.95
软件	2,064,806.73	737,036.22		2,801,842.95
三、无形资产减值准备金额合计				
软件				
四、账面价值合计	12,529,657.56			11,792,621.34
软件	12,529,657.56			11,792,621.34

公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 99.40%。

2、 公司开发项目支出

项目	2012年12月31日	本期增加	本期转出数		2013年6月30日
			计入当期损益	确认为无形资产	
太傻 P2P 英文新闻翻译学习系统	2,080,335.35				2,080,335.35
太傻 SNS 录取信息系统	2,949,418.51				2,949,418.51
太傻云图片单词记忆系统	2,309,332.53				2,309,332.53
财务及服务管理系统		1,985,786.02			1,985,786.02
合计	7,339,086.39	1,985,786.02			9,324,872.41

说明：

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例为 100.00%。

(七) 商誉

1、 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年6月30日	期末减值准备
成功启航	6,684,588.79			6,684,588.79	
合计	6,684,588.79			6,684,588.79	

2、 商誉减值测试的方法

本公司上述商誉与资产组相关，在进行商誉减值测试时，可收回金额是按照资产组预计未来现金流量的现值确定。

本公司每期期末对商誉进行减值测试，本期期末测试商誉不存在减值。

(八) 长期待摊费用

项目	2012年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2013年6月30日	其他减少的原因
装修费	4,241,606.31	1,214,765.17	880,782.46		4,575,589.02	
合计	4,241,606.31	1,214,765.17	880,782.46		4,575,589.02	

(九) 递延所得税资产

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2013年6月30日	2012年12月31日
递延所得税资产：		
资产减值准备	361,689.25	365,369.94
预计负债	4,224,193.50	4,140,536.96
合计	4,585,882.75	4,505,906.90

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2013年6月30日	2012年12月31日
(1) 可抵扣亏损	2,082,829.42	1,676,056.61
(2) 预计负债		
(3) 资产减值准备		
合计	2,082,829.42	1,676,056.61

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	2013年6月30日	2012年12月31日	备注
2015	375,657.60	375,657.60	
2016	621,590.77	621,590.77	
2017	678,808.24	678,808.24	
2018	406,772.81		
合计	2,082,829.42	1,676,056.61	

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
可抵扣差异项目	
资产减值准备	1,446,757.00
预计负债	16,896,773.99
小计	18,343,530.99

(十) 资产减值准备

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少		2013年6月30日
			转回	转销	
坏账准备	1,461,479.75	-14,722.75			1,446,757.00
合计	1,461,479.75	-14,722.75	-		1,446,757.00

(十一) 其他非流动资产

项目	2013年6月30日	2012年12月31日
预付长期资产	7,553,737.81	
合计	7,553,737.81	

(十二) 预收款项

账龄	2013年6月30日	2012年12月31日
1年以内(含1年)	22,996,278.96	32,606,327.14
合计	22,996,278.96	32,606,327.14

1、期末预收款项中无预收持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

2、期末预收款项中无预收关联方款项。

(十三) 应付职工薪酬

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,430,368.27	18,568,554.89	18,143,501.27	2,855,421.89
二、职工福利费		37,473.60	37,473.60	0.00
三、社会保险费	619,952.49	4,905,108.88	4,986,717.31	538,344.06
四、住房公积金	467,305.00	1,837,863.00	2,302,588.00	2,580.00
五、工会经费和职工教育经费		452,991.36	452,991.36	
六、因解除劳动关系给予的补偿		2,997,044.60	2,997,044.60	
合计	3,517,625.76	28,799,036.33	28,920,316.14	3,396,345.95

期末无应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：当月计提下月发放。

(十四) 应交税费

税种	2013年6月30日	2012年12月31日
增值税	701,531.77	-214,662.08
营业税	-368,734.59	-1,406,043.87
城建税	23,095.69	-113,649.54
企业所得税	3,376,062.15	5,101,852.99
个人所得税	130,109.55	255,949.87
教育费附加	9,898.13	-48,706.97
地方教育费附加	66,384.14	27,232.59
车船使用税		4,412.30
其他	16,549.72	13,029.02
合计	3,954,896.56	3,619,414.31

(十五) 其他应付款

1、 其他应付款情况

账龄	2013年6月30日	2012年12月31日
1年以内(含1年)	1,192,446.43	1,604,989.68
1-2年(含2年)	873,935.56	532,512.00
2-3年(含3年)	532,512.00	114,592.00
3-4年(含4年)	114,592.00	
合计	2,713,485.99	2,252,093.68

- 2、 期末其他应付款中欠持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项
2,081,772.18元, 见附注六、(三)。

(十六) 预计负债

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年6月30日
退款拨备	16,562,147.85	334,626.14		16,896,773.99
合计	16,562,147.85	334,626.14		16,896,773.99

(十七) 实收资本

投资者名称	2012年12月31日		本期增加	本期减少	2013年6月30日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
拉萨观道	6,355,000.00	31.00			6,355,000.00	31.00
拉萨澄怀	4,100,000.00	20.00			4,100,000.00	20.00
天津大振	10,045,000.00	49.00			10,045,000.00	49.00
合计	20,500,000.00	100.00			20,500,000.00	100.00

详见附注一。

(十八) 资本公积

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年6月30日
资本溢价	500,000.00			500,000.00
合计	500,000.00			500,000.00

(十九) 盈余公积

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年6月30日
法定盈余公积金	5,173,663.59			5,173,663.59
合计	5,173,663.59			5,173,663.59

(二十) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
期初未分配利润	44,980,022.97	
加：本期净利润	6,036,681.44	
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	51,016,704.41	

(二十一) 营业收入、营业成本

1、 项目明细

项目	2013年1-6月		2012年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	54,930,088.63	24,771,546.75	147,011,971.82	54,655,008.16
合计	54,930,088.63	24,771,546.75	147,011,971.82	54,655,008.16

2、 主营业务（分行业）

行业名称	2013年1-6月		2012年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
咨询服务	54,930,088.63	24,771,546.75	147,011,971.82	54,655,008.16
合计	54,930,088.63	24,771,546.75	147,011,971.82	54,655,008.16

(二十二) 营业税金及附加

项目	计税标准	2013年1-6月	2012年度
营业税	详见附注三	1,729,180.87	5,855,404.86
城市维护建设税	详见附注三	185,247.59	430,878.05
教育费附加	详见附注三	79,391.83	184,662.02
地方教育费附加	详见附注三	52,927.88	133,034.16
其他	详见附注三	11,138.25	15,214.75
合计		2,057,886.42	6,619,193.84

(二十三) 销售费用

项目	2013年1-6月	2012年度
工资类	6,169,238.43	11,751,377.18
办公类	249,262.10	1,278,474.07
租赁	1,411,448.94	2,223,312.21
广告宣传费	854,626.41	6,064,375.00
其他	312,121.36	634,310.05
合计	8,996,697.24	21,951,848.51

(二十四) 管理费用

项目	2013年1-6月	2012年度
工资类	4,567,297.51	4,676,974.73
办公类	2,989,617.00	5,953,434.33
折旧及摊销	1,495,854.11	2,328,313.05
租赁	1,612,192.99	805,460.57
中介机构	224,500.00	1,192,460.00
其他	30,499.77	996,914.43
合计	10,919,961.38	15,953,557.11

(二十五) 财务费用

项目	2013年1-6月	2012年度
利息支出		
减：利息收入	225,755.07	152,627.34
汇兑损益		
手续费	319,474.66	810,468.21
合计	93,719.59	657,840.87

(二十六) 资产减值损失

项目	2013年1-6月	2012年度
坏账准备	-14,722.75	-83,928.80
合计	-14,722.75	-83,928.80

(二十七) 投资收益

投资收益明细情况

产生投资收益的来源	2013年1-6月	2012年度月
投资理财产品取得的收益	210,031.28	669,316.25
合计	210,031.28	669,316.25

(二十八) 营业外收入

项目	2013年1-6月	2012年度	计入非经常性损益金额的金 额损益的金额
非流动资产处置利得合计		3,500.00	
其中：固定资产处置利得		3,500.00	
其他	1.23	15,954.65	1.23
合计	1.23	19,454.65	1.23

(二十九) 营业外支出

项目	2013年1-6月	2012年度	计入非经常性损益金额
非流动资产处置损失合计	36,696.31	30,724.90	36,696.31
其中：固定资产处置损失	36,696.31	30,724.90	36,696.31
滞纳金		159,873.94	
其他	73,522.75		73,522.75
合计	110,219.06	190,598.84	110,219.06

“其他”是天津分公司无法收回的押金。

(三十) 所得税费用

项目	2013年1-6月	2012年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,248,107.86	7,467,838.06
递延所得税调整	-79,975.85	4,696,072.28
合计	2,168,132.01	12,163,910.34

(三十一) 现金流量表

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2013年1-6月	2012年度
往来款	1,000,000.00	19,656,962.20
利息收入	225,755.07	152,627.34
其他	297,785.96	698,065.49
合计	1,523,541.03	20,507,655.03

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2013年1-6月	2012年度
押金	427,167.89	1,127,471.90
付现销售费用	2,736,989.40	10,200,179.88
付现管理费用	4,912,723.78	8,856,776.83
手续费	319,474.66	810,468.21
其他	1,845,924.17	709,235.08
合计	10,242,279.90	21,704,131.90

3、 现金流量表补充资料

项目	2013年1-6月	2012年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	6,036,681.44	35,592,713.85
加：资产减值准备	-14,722.75	-83,928.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	646,594.63	1,191,349.61
无形资产摊销	737,036.22	1,330,434.56
长期待摊费用摊销	880,782.46	1,109,420.11
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）	36,696.31	27,224.90
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）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-210,031.28	-669,316.25
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-79,975.85	4,696,072.28
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）	-42,525.50	-86,653.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,761,560.82	12,863,723.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,599,827.29	-31,505,398.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,370,852.43	24,465,642.25
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	69,538,062.73	84,078,086.71
减：现金的年初余额	84,078,086.71	15,394,238.62
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-14,540,023.98	68,683,848.09

4、 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项目	2013年1-6月	2012年度
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、取得子公司及其他营业单位的价格		8,000,000.00
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		261,126.06
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		7,738,873.94
4、取得子公司的净资产		1,315,411.21
流动资产		1,317,733.95
非流动资产		3,117.99
流动负债		5,440.73
非流动负债		

5、 现金和现金等价物的构成

项目	2013年6月30日	2012年度
一、现 金	69,538,062.73	84,078,086.71
其中：库存现金	571,914.71	289,961.63
可随时用于支付的银行存款	68,966,148.02	83,788,125.08
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	69,538,062.73	84,078,086.71
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表 人	业务性质	注册资本	对本公司的 持股比例	对本公司的 表决权比例	本公司最 终控制方
拉萨观道	股东	有限公司	拉萨	陶谦	咨询服务	150,000.00	31%	31%	陶谦、黄果
拉萨澄怀	股东	有限公司	拉萨	黄果	咨询服务	150,000.00	20%	20%	陶谦、黄果

陶谦与黄果为一致行动人。

(二) 本公司之子公司的相关信息见附注四。

(三) 关联方交易情况

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 关联方交易

关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2013年6月30日		2012年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	黄果	2,081,722.18		1,081,772.18	

七、 或有事项

截至2013年6月30日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

八、 资产负债表日后事项

截至报告日止，本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

九、 承诺事项

已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

剩余租赁期	租赁付款额
1年以内(含1年)	9,953,933.30
1至2年(含2年)	14,762,910.10
2至3年(含3年)	9,000,059.80

十、 母公司财务报表的主要项目附注

(一) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账龄	2013年6月30日				2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	2,173,621.24	28.56	2,750.00	0.13	3,451,020.77	48.95	27,252.75	0.79
1-2年(含2年)	1,840,564.23	24.19	11,500.00	0.62	194,659.47	2.76	4,280.00	2.20
2-3年(含3年)	193,659.47	2.54	4,200.00	2.17	779,508.36	11.06	536,000.00	68.76
3-4年(含4年)	777,458.36	10.22	536,000.00	68.94	2,624,836.53	37.23	893,947.00	34.06
4-5年(含5年)	2,624,836.53	34.49	892,307.00	33.99				
合计	7,610,139.83	100.00	1,446,757.00	19.01	7,050,025.13	100.00	1,461,479.75	20.73

2、其他应收款按种类披露

种类	2013年6月30日				2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
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								
组合1	191,000.00	2.51	18,450.00	9.66	591,954.74	8.40	33,172.75	5.60
组合小计	191,000.00	2.51	18,450.00	9.66	591,954.74	8.40	33,172.75	5.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	7,419,139.83	97.49	1,428,307.00	19.25	6,458,070.39	91.60	1,428,307.00	22.12
合计	7,610,139.83	100.00	1,446,757.00	19.01	7,050,025.13	100.00	1,461,479.75	20.73

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2013年6月30日			2012年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内 (含1年)	55,000.00	28.80	2,750.00	545,054.74	92.08	27,252.74
1-2年 (含2年)	115,000.00	60.21	11,500.00	42,800.00	7.23	4,280.00
2-3年 (含3年)	21,000.00	10.99	4,200.00			
3-4年 (含4年)				4,100.00	0.69	1,640.00
合计	191,000.00	100.00	18,450.00	591,954.74	100.00	33,172.74

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京市达实律师事务所	536,000.00	536,000.00	100.00	预计不可收回
上海恒邦房地产有限公司	434,350.00	434,350.00	100.00	预计不可收回
上海特娜商贸有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	预计不可收回
上海玄晏装饰设计有限公司	190,000.00	190,000.00	100.00	预计不可收回
帝浩亚人才服务有限公司	117,957.00	117,957.00	100.00	预计不可收回
押金	3,934,701.59			预计可以收回
职工借款	65,916.00			预计可以收回
代扣社保	250,231.68			预计可以收回
关联方	1,739,983.56			预计可以收回
合计	7,419,139.83	1,428,307.00		

- 3、 本期无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本期又全部或部分收回的其他应收款。
- 4、 本期无实际核销的其他应收款。
- 5、 期末其他应收款中无欠持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。
- 6、 期末其他应收中应收关联方款项为 1,739,983.56 元，占其他应收款 2013 年 6 月 30 日账面余额的 22.86%。

7、 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
澄怀观道	子公司	1,739,983.56	1年以内 382,663.56 元 1-2年 1,357,320.00 元	22.86	往来款
裕君有限公司	第三方	1,469,252.64	4-5 年	19.31	租赁押金
中钢物业管理有限公司	第三方	1,037,811.39	1-2 年	13.64	租赁押金
上海新世界淮海物业发展有限公司	第三方	880,894.40	1-2 年 229,399.68 元 2-3 年 50,859.47 元 4-5 年 600,635.25 元	11.58	租赁押金
北京市达实律师事务所	第三方	536,000.00	3-4 年	7.04	往来款
合计		5,663,941.99		74.43	

(二) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年6月30日
对子公司投资	9,000,000.00			9,000,000.00
小计	9,000,000.00			9,000,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合计	9,000,000.00			9,000,000.00

2、长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	2012年12月31日	增减变动	2013年6月30日	持股比例(%)	表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
澄怀观道	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	100.00	100.00				
成功启航	成本法	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00	100.00	100.00				
合计		9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00						

期末长期股权投资不存在可收回金额低于账面价值的情形，故未计提减值准备。

(三) 营业收入、营业成本

1、项目明细

项目	2013年1-6月		2012年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	46,541,201.81	24,400,099.42	145,957,484.62	53,805,868.04
合计	46,541,201.81	24,400,099.42	145,957,484.62	53,805,868.04

2、主营业务（分行业）

行业名称	2013年1-6月		2012年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
咨询服务	46,541,201.81	24,400,099.42	145,957,484.62	53,805,868.04
合计	46,541,201.81	24,400,099.42	145,957,484.62	53,805,868.04

(四) 投资收益

1、 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	2013年1-6月	2012年度
投资理财产品取得的收益	210,031.28	669,316.25
合计	210,031.28	669,316.25

(五) 现金流量表补充资料

项目	2013年1-6月	2012年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,188,338.31	35,595,987.81
加：资产减值准备	-14,722.75	-83,928.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	643,095.28	1,188,618.53
无形资产摊销	737,036.22	1,330,434.56
长期待摊费用摊销	864,257.58	1,109,420.11
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)	36,091.64	27,224.90
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)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-210,031.28	-669,316.25
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	412,001.82	4,724,580.35
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)	-26,425.00	-86,653.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-11,158,229.15	12,236,651.23
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-14,236,057.13	-33,101,453.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-21,764,644.46	22,271,566.04
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	50,030,959.71	81,485,579.72
减：现金的年初余额	81,485,579.72	15,251,943.90
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-31,454,620.01	66,233,635.82

十一、 补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2013年1-6月	说明
非流动资产处置损益	-36,696.31	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	210,031.28	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-73,521.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-24,953.36	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	74,860.09	

(二) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	2013年6月30日	2012年12月31日	变动比率 (%)	变动原因
预付款项	2,929,822.21	983,805.59	197.80	本期预付广告费、翻译费等费用增加所致
存货	133,928.00	91,402.50	46.53	本期新购低值易耗品所致
其他非流动资产	7,553,737.81		100.00	本期预付长期资产购置款所致

十二、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2013年7月15日批准报出。

北京澄怀科技有限公司
(加盖公章)

二〇一三年七月十五日