



深圳市金证科技股份有限公司

深圳市福田区福华路 322 号文蔚大厦 20-22 楼

首次公开发行股票招股说明书附录

(封卷稿)



天职孜信会计师事务所

TIANZHI-ZIXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LTD.

天孜湘审[2003]3-413 号

审 计 报 告

深圳市金证科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市金证科技股份有限公司（以下简称贵公司）2000 年 12 月 31 日、2001 年 12 月 31 日、2002 年 12 月 31 日、2003 年 6 月 30 日的资产负债表及合并资产负债表，2000 年度、2001 年度、2002 年度、2003 年 1-6 月的利润表及合并利润表、利润分配表及合并利润分配表以及 2002 年度、2003 年 1-6 月的现金流量表及合并现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表审计意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了贵公司 2000 年 12 月 31 日、2001 年 12 月 31 日、2002 年 12 月 31 日、2003 年 6 月 30 日的财务状况，2000 年度、2001 年度、2002 年度、2003 年 1-6 月的经营成果以及 2002 年度、2003 年 1-6 月的现金流量。

天职孜信会计师事务所

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

2003 年 8 月 18 日

合并资产负债表

编制单位：深圳市金证科技股份有限公司

单位：元

资 产	附注	2003.6.30	2002.12.31	2001.12.31	2000.12.31
流动资产：					
货币资金	(七)-1	43,004,001.95	74,630,043.83	46,181,577.11	43,177,901.04
短期投资	(七)-2	300,000.00			
应收票据					
应收股利					
应收利息					
应收账款	(七)-3	35,208,279.92	16,087,969.33	9,958,692.04	10,182,386.06
其他应收款	(七)-4	6,573,654.49	4,739,644.12	9,569,924.92	5,649,790.12
预付账款	(七)-5	6,647,042.17	6,686,616.08	8,535,902.76	13,237,591.81
应收补贴款					
存货	(七)-6	32,142,627.00	34,685,136.89	50,373,443.85	62,331,943.25
待摊费用	(七)-7	2,402,351.87	1,461,950.79	524,658.41	191,209.06
待处理流动资产净损失					
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		126,277,957.40	138,291,361.04	125,144,199.09	134,770,821.34
长期投资：					
长期股权投资	(七)-8	566,409.03	632,176.01	909,721.78	565,640.04
长期债权投资					
长期投资合计		566,409.03	632,176.01	909,721.78	565,640.04
固定资产：					
固定资产原价	(七)-9	21,718,851.34	18,367,267.10	18,072,656.09	11,888,704.05
减：累计折旧	(七)-9	6,993,582.70	5,094,335.69	2,640,879.90	950,276.87
固定资产净值		14,725,268.64	13,272,931.41	15,431,776.19	10,938,427.18
减：固定资产减值准备	(七)-10	388,815.95	400,800.65	158,666.44	
固定资产净额	(七)-10	14,336,452.69	12,872,130.76	15,273,109.75	10,938,427.18
工程物资					
在建工程					
固定资产清理				2,447.82	
固定资产合计		14,336,452.69	12,872,130.76	15,275,557.57	10,938,427.18
无形资产及其他资产：					
无形资产	(七)-11	735,839.71	1,384,984.39	3,437,710.77	5,007,716.74
长期待摊费用	(七)-12	360,655.65	946,895.05	2,196,618.87	147,911.46
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		1,096,495.36	2,331,879.44	5,634,329.64	5,155,628.20
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		142,277,314.48	154,127,547.25	146,963,808.08	151,430,516.76

法定代表人：

财务负责人：

会计主管人员：

合并资产负债表(续)

编制单位：深圳市金证科技股份有限公司

单位：元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	2003.6.30	2002.12.31	2001.12.31	2000.12.31
流动负债：					
短期借款					
应付票据					
应付账款	(七)-13	18,770,448.34	11,424,935.46	13,077,544.19	23,623,049.41
预收账款	(七)-14	14,726,914.66	21,724,741.34	37,709,815.96	49,125,290.67
应付工资		90,916.34	775,540.69	445,304.98	
应付福利费		1,673,654.82	3,206,969.25	3,416,538.52	1,208,486.22
应付股利	(七)-15	24,345,600.00	43,637,688.60	25,419,459.99	21,184,677.22
应交税金	(七)-16	1,075,393.71	2,086,400.96	870,705.94	-841,200.61
其他应付款	(七)-17	35,833.38	61,507.51	78,233.83	26,224.13
其他应付款	(七)-18	1,008,118.89	1,934,764.16	5,493,447.01	2,990,690.49
预提费用	(七)-19	973,424.42	631,691.40	132,705.80	1,460,872.09
预计负债					
一年内到期的长期负债					
其他流动负债					
流动负债合计		62,700,304.56	85,484,239.37	86,643,756.22	98,778,089.62
长期负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款				3,000,000.00	
专项应付款	(七)-20	3,532,000.00	2,532,000.00	490,000.00	490,000.00
其他长期负债					
长期负债合计		3,532,000.00	2,532,000.00	3,490,000.00	490,000.00
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		66,232,304.56	88,016,239.37	90,133,756.22	99,268,089.62
少数股东权益		300,510.65	203,175.55	302,124.77	291,123.20
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（或股本）	(七)-21	50,720,000.00	50,720,000.00	50,720,000.00	50,720,000.00
减：已归还投资					
实收资本（或股本）净额		50,720,000.00	50,720,000.00	50,720,000.00	50,720,000.00
资本公积	(七)-21	5,187.59	5,187.59	5,187.59	5,187.59
盈余公积	(七)-21	10,707,480.61	10,707,480.61	5,648,609.83	1,146,116.35
其中：法定公益金		3,569,160.20	3,569,160.20	1,882,869.94	382,038.78
未分配利润	(七)-21	14,311,831.07	4,475,464.13	154,129.67	
所有者权益（或股东权益）合计		75,744,499.27	65,908,132.33	56,527,927.09	51,871,303.94
负债和所有者权益（或股东权益）总计		142,277,314.48	154,127,547.25	146,963,808.08	151,430,516.76

法定代表人：

财务负责人：

会计主管人员：

合并利润表

编制单位：深圳市金证科技股份有限公司

单位：元

项 目	附注	2003年1-6月	2002年度	2001年度	2000年度
一、主营业务收入	(七)-22	84,920,232.26	223,382,573.15	278,093,083.43	185,731,740.61
减：主营业务成本	(七)-22	45,615,006.98	121,046,613.17	186,217,086.32	121,662,269.08
主营业务税金及附加	(七)-23	647,743.63	2,133,603.97	3,566,358.05	1,776,654.11
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）		38,657,481.65	100,202,356.01	88,309,639.06	62,292,817.42
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）					
减：营业费用		6,253,262.54	14,030,014.01	13,945,655.93	6,709,427.78
管理费用	(七)-24	23,373,406.44	52,867,111.93	45,626,374.49	30,170,286.33
财务费用	(七)-25	-184,169.15	-356,865.04	-278,125.40	-105,145.56
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,214,981.82	33,662,095.11	29,015,734.04	25,518,248.87
加：投资收益（损失以“-”号填列）	(七)-26	-58,134.14	-270,016.04	85,817.74	-134,359.96
补贴收入	(七)-27	601,112.70	1,105,465.27	262,284.61	
营业外收入	(七)-28	558,460.89	4,768,342.16	9,224,956.89	8,362,688.93
减：营业外支出	(七)-29	300,111.15	3,809,695.92	7,047,229.90	7,696,004.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,016,310.12	35,456,190.58	31,541,563.38	26,050,573.52
减：所得税		79,432.54	1,591,274.29	1,454,478.67	130,540.23
少数股东损益		100,510.64	139,111.05	70,461.56	146,426.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,836,366.94	33,725,805.24	30,016,623.15	25,773,607.21

法定代表人：

财务负责人：

会计主管人员：

补充资料

项目	附注	2003年1-6月	2002年度	2001年度	2000年度
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益					
2.自然灾害发生的损失					
3.会计政策变更增加(或减少)利润总额					
4.会计估计变更增加(或减少)利润总额			-1,913,934.43		
5.债务重组损失					
6.其他		432,018.71	801,589.75	-724,358.11	666,684.61
合计		432,018.71	-1,112,344.68	-724,358.11	666,684.61

法定代表人：

财务负责人：

会计主管人员：

合并资产减值准备明细表

2003年1-6月

编制单位：深圳市金证科技股份有限公司

单位：元

项目	2002.12.31	本年增加数	本年转回数	2003.1-6
一、坏账准备合计	1,145,449.00	1,231,132.80	30,402.16	2,346,179.64
其中：应收账款	875,473.52	1,122,507.67	25,073.93	1,972,907.26
其他应收款	269,975.48	108,625.13	5,328.23	373,272.38
二、短期投资跌价准备合计	-	-	-	-
其中：股票投资				-
债券投资				-
三、存货跌价准备合计	276,630.40	-	1,291.50	275,338.90
其中：工程成本				-
原材料	276,630.40		1,291.50	275,338.90
四、长期投资减值准备合计	-	-	-	-
其中：长期股权投资				-
长期债权投资				-
五、固定资产减值准备合计	400,800.65	-	11,984.70	388,815.95
其中：房屋、建筑物				-
机器设备				-
电子设备	352,749.46		11,984.70	340,764.76
运输设备				-
其他设备	48,051.19			48,051.19
六、无形资产减值准备	497,733.33	-		497,733.33
其中：开发平台软件	497,733.33			497,733.33
商标权				-
七、在建工程减值准备				-
八、委托贷款减值准备				-
减值准备合计	2,320,613.38	1,231,132.80	43,678.36	3,508,067.82

法定代表人：

财务负责人：

会计主管人员：

合并资产减值准备明细表

2002年度

编制单位：深圳市金证科技股份有限公司

单位：元

项目	2001.12.31	本年增加数	本年转回数	2002.12.31
一、坏账准备合计	55,515.84	1,092,613.16	2,680.00	1,145,449.00
其中：应收账款	43,820.47	833,583.05	1,930.00	875,473.52
其他应收款	11,695.37	259,030.11	750.00	269,975.48
二、短期投资跌价准备合计	-	-	-	-
其中：股票投资				-
债券投资				-
三、存货跌价准备合计	286,230.07	15,572.09	25,171.76	276,630.40
其中：工程成本				-
原材料	286,230.07	15,572.09	25,171.76	276,630.40
四、长期投资减值准备合计	-	-	-	-
其中：长期股权投资				-
长期债权投资				-
五、固定资产减值准备合计	158,666.44	391,346.66	149,212.45	400,800.65
其中：房屋、建筑物			-	-
机器设备				-
电子设备	113,581.85	290,455.20	51,287.59	352,749.46
运输设备				-
其他设备	45,084.59	100,891.46	97,924.86	48,051.19
六、无形资产减值准备	138,719.14	359,014.19	-	497,733.33
其中：开发平台软件	138,719.14	359,014.19		497,733.33
商标权				-
七、在建工程减值准备				-
八、委托贷款减值准备				-
减值准备合计	639,131.49	1,858,546.10	177,064.21	2,320,613.38

法定代表人：

财务负责人：

会计主管人员：

合并应交增值税明细表

编制单位：深圳市金证科技股份有限公司

单位:元

项目	2003年1-6月	2002年度
一、应交增值税：		
1.年初未抵扣数(用"—"号反映)	-833,098.05	-713,888.59
2.销项税额	8,741,229.98	21,128,934.23
出口退税		-
进项税额转出	30,196.10	91,563.61
转出多交增值税		-
小规模纳税人应交增值税额	41,754.23	444,654.16
3.进项税额	6,677,665.16	13,917,604.74
已交税金	-	-
减免税款	-	-
出口抵减内销产品应纳税额	-	-
转出未交增值税	1,575,142.19	7,866,756.72
4.期末未抵扣数(用"—"号填列)	-272,725.09	-833,098.05
二、未交增值税：		
1.年初未交数(多交数以"—"号填列)	1,608,513.53	-43,983.02
2.本期转入数(多交数以"—"号填列)	1,575,142.19	7,866,756.72
3.本期已交数	2,718,461.46	6,214,260.17
4.期末未交数(多交数以"—"号填列)	465,194.26	1,608,513.53

法定代表人：

财务负责人：

会计主管人员：

母公司应交增值税明细表

编制单位：深圳市金证科技股份有限公司

单位:元

项目	2003年1-6月	2002年度
一、应交增值税：		
1.年初未抵扣数(用"—"号反映)	-	-
2.销项税额	4,307,465.04	8,238,233.63
出口退税	-	-
进项税额转出	30,196.10	59,341.17
转出多交增值税	-	-
小规模纳税人应交增值税额	41,754.23	200,858.29
3.进项税额	3,840,576.43	3,826,333.36
已交税金	-	-
减免税款	-	-
出口抵减内销产品应纳税额	-	-
转出未交增值税	538,838.94	4,672,099.73
	-	
4.期末未抵扣数(用"—"号填列)	-	-
二、未交增值税：		
1.年初未交数(多交数以"-"号填列)	1,160,404.15	8,038.42
2.本期转入数(多交数以"-"号填列)	538,838.94	4,672,099.73
3.本期已交数	1,313,232.56	3,519,734.00
4.期末未交数(多交数以"-"号填列)	386,010.53	1,160,404.15

法定代表人：

财务负责人：

会计主管人员：

合并现金流量表

编制单位：深圳市金证科技股份有限公司

单位:元

项 目	附注	2003年1-6月	2002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		68,211,556.74	217,983,523.15
收到的税费返还		749,517.39	2,069,198.86
收到的其他与经营活动有关的现金		7,818,365.00	27,521,612.69
现金流入小计		76,779,439.13	247,574,334.70
购买商品、接受劳务支付的现金		41,546,677.19	109,439,343.22
支付给职工以及为职工支付的现金		17,670,707.01	33,591,621.44
支付的各项税费		4,833,748.89	15,090,919.00
支付的其他与经营活动有关的现金	(七)-30	21,666,939.94	51,942,985.84
现金流出小计		85,718,073.03	210,064,869.50
经营活动产生的现金流量净额		-8,938,633.90	37,509,465.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		6,280.00	4,600.00
取得投资收益所收到的现金		7,632.84	4,673.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		154,980.24	74,858.62
收到的其他与投资活动有关的现金			2,856.00
现金流入小计		168,893.08	86,988.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		3,557,932.46	1,777,955.17
投资所支付的现金		6,280.00	4,600.00
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		3,564,212.46	1,782,555.17
投资活动产生的现金流量净额		-3,395,319.38	-1,695,566.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金		10,000,000.00	
收到的其他与筹资活动有关的现金			2,000,000.00
现金流入小计		10,000,000.00	2,000,000.00
偿还债务所支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		19,292,088.60	6,365,431.66
支付的其他与筹资活动有关的现金			3,000,000.00
现金流出小计		29,292,088.60	9,365,431.66
筹资活动产生的现金流量净额		-19,292,088.60	-7,365,431.66
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-31,626,041.88	28,448,466.72

法定代表人：

财务负责人：

会计主管人员：

合并利润分配表

编制单位：深圳市金证科技股份有限公司

单位:元

项 目	附注	2003年1-6月	2002年度	2001年度	2000年度
一、净利润		9,836,366.94	33,725,805.24	30,016,623.15	25,773,607.21
加：年初未分配利润		4,475,464.13	154,129.67		
其他转入					
二、可供分配的利润		14,311,831.07	33,879,934.91	30,016,623.15	25,773,607.21
减：提取法定盈余公积			3,372,580.52	3,001,662.32	764,077.57
提取法定公益金			1,686,290.26	1,500,831.16	382,038.78
提取职工奖励及福利基金					
提取储备基金					
提取企业发展基金					
利润归还投资					
三、可供投资者分配的利润		14,311,831.07	28,821,064.13	25,514,129.67	24,627,490.86
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利			24,345,600.00	25,360,000.00	6,494,659.36
转作资本(或股本)的普通股股利					18,132,831.50
四、未分配利润		14,311,831.07	4,475,464.13	154,129.67	-

法定代表人：

财务负责人：

会计主管人员：

附表：净资产收益率和每股收益计算表

报告期利润	附注	2003年1-6月				2002年度			
		净资产收益率(%)		每股收益(元)		净资产收益率(%)		每股收益(元)	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润		51.04	54.58	0.76	0.76	152.03	136.53	1.98	1.98
营业利润		12.16	13.01	0.18	0.18	51.07	45.87	0.66	0.66
净利润		12.99	13.89	0.19	0.19	51.17	45.95	0.66	0.66
扣除非经常性损益后的净利润		12.42	13.28	0.19	0.19	52.86	47.47	0.69	0.69

法定代表人：

财务负责人：

会计主管人员：

补 充 资 料	附注	2003年1-6月	2002年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		9,836,366.94	33,725,805.24
加：计提的资产减值准备		1,187,454.44	1,681,481.89
固定资产折旧		2,239,465.03	3,595,413.98
无形资产摊销		653,644.68	1,389,292.19
长期待摊费用摊销		586,239.40	1,294,223.82
待摊费用减少（减：增加）		-940,401.08	-937,292.38
预提费用增加（减：减少）		341,733.02	498,985.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		41,731.97	187,731.30
固定资产报废损失			278,002.11
财务费用			
投资损失（减：收益）		58,134.14	270,016.04
递延税款贷项（减：借项）			
存货的减少（减：增加）		2,542,509.89	15,697,906.63
经营性应收项目的减少（减：增加）		-21,752,443.74	539,642.00
经营性应付项目的增加（减：减少）		-3,833,579.23	-20,850,854.27
其他（少数股东本期损益）		100,510.64	139,111.05
经营活动产生的现金流量净额		-8,938,633.90	37,509,465.20
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
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增加情况：			
现金的期末余额		43,004,001.95	74,630,043.83
减：现金的期初余额		74,630,043.83	46,181,577.11
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		-31,626,041.88	28,448,466.72

法定代表人：

财务负责人：

会计主管人员：

母公司资产负债表

编制单位：深圳市金证科技股份有限公司

单位：元

资 产	附注	2003.6.30	2002.12.31	2001.12.31	2000.12.31
流动资产：					
货币资金		24,560,406.04	43,757,104.02	25,349,120.31	30,882,913.47
短期投资					
应收票据					
应收股利		17,417,122.43	30,336,770.22		
应收利息					
应收账款	(八)-1	15,663,140.69	4,959,269.88	7,845,846.66	7,560,547.01
其他应收款	(八)-2	3,856,541.50	2,255,982.82	4,520,555.10	7,250,623.37
预付账款		4,960,171.85	5,069,358.85	4,186,590.51	12,541,578.81
应收补贴款					
存货		19,830,705.28	16,552,177.90	32,665,409.77	50,672,280.37
待摊费用		2,156,989.79	1,271,830.64	399,643.49	76,776.46
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
内部往来		8,001,074.03	6,175,584.83	1,210,439.24	
流动资产合计		96,446,151.61	110,378,079.16	76,177,605.08	108,984,719.49
长期投资：					
长期股权投资	(八)-3	24,167,267.49	20,317,176.01	38,154,882.09	11,842,420.61
长期债权投资					
长期投资合计		24,167,267.49	20,317,176.01	38,154,882.09	11,842,420.61
固定资产：					
固定资产原价		16,474,535.52	13,503,230.11	14,198,964.02	10,039,560.36
减：累计折旧		4,341,809.21	3,357,516.82	1,958,883.54	743,863.29
固定资产净值		12,132,726.31	10,145,713.29	12,240,080.48	9,295,697.07
减：固定资产减值准备		385,181.78	397,166.48	158,666.44	
固定资产净额		11,747,544.53	9,748,546.81	12,081,414.04	9,295,697.07
工程物资					
在建工程					
固定资产清理					
固定资产合计		11,747,544.53	9,748,546.81	12,081,414.04	9,295,697.07
无形资产及其他资产：					
无形资产		731,714.71	1,380,109.39	3,437,710.77	5,007,716.74
长期待摊费用		360,655.65	946,895.05	2,196,618.87	12,380.41
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		1,092,370.36	2,327,004.44	5,634,329.64	5,020,097.15
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		133,453,333.99	142,770,806.42	132,048,230.85	135,142,934.32

法定代表人：

财务负责人：

会计主管人员：

母公司资产负债表(续)

编制单位：深圳市金证科技股份有限公司

单位：元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	2003.6.30	2002.12.31		2001.12.31	2000.12.31
流动负债：						
短期借款						
应付票据						
应付账款		15,632,978.99	8,060,909.11	7,572,069.88	10,360,192.42	20,793,866.71
预收账款		11,983,149.50	18,659,983.90	-6,676,834.40	27,720,934.10	36,642,901.80
应付工资			3,700.20	-3,700.20	182,530.00	
应付福利费		422,239.78	2,195,479.82	-1,773,240.04	2,789,911.78	919,898.56
应付股利		24,345,600.00	43,498,577.55		25,360,000.00	21,184,677.22
应交税金		937,917.86	1,646,573.63	-708,655.77	1,164,337.06	-614,181.84
其他应交款		16,406.14	21,353.47	-4,947.33	46,860.09	22,188.58
其他应付款		574,821.37	914,405.01	-339,583.64	4,762,832.51	2,861,407.26
预提费用		795,721.08	361,691.40		132,705.80	1,460,872.09
预计负债						
一年内到期的长期负债						
其他流动负债				-1,934,891.50		
流动负债合计		54,708,834.72	75,362,674.09		72,520,303.76	83,271,630.38
长期负债：						
长期借款						
应付债券						
长期应付款					3,000,000.00	
专项应付款		3,000,000.00	1,500,000.00			
其他长期负债						
长期负债合计		3,000,000.00	1,500,000.00		3,000,000.00	-
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计		57,708,834.72	76,862,674.09		75,520,303.76	83,271,630.38
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）		50,720,000.00	50,720,000.00		50,720,000.00	50,720,000.00
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额		50,720,000.00	50,720,000.00		50,720,000.00	50,720,000.00
资本公积		5,187.59	5,187.59		5,187.59	5,187.59
盈余公积		10,707,480.61	10,707,480.61		5,648,609.83	1,146,116.35
其中：法定公益金		3,569,160.20	3,569,160.20		1,882,869.94	382,038.78
未分配利润		14,311,831.07	4,475,464.13		154,129.67	
所有者权益（或股东权益）合计		75,744,499.27	65,908,132.33		56,527,927.09	51,871,303.94
负债和所有者权益（或股东权益）总计		133,453,333.99	142,770,806.42		132,048,230.85	135,142,934.32

法定代表人：

财务负责人：

会计主管人员：

母公司利润表

编制单位：深圳市金证科技股份有限公司

单位:元

项 目	附注	2003年1-6月	2002年度	2001年度	2000年度
一、主营业务收入	(八)-4	47,417,171.56	114,757,682.56	190,785,632.65	151,619,492.11
减：主营业务成本	(八)-5	23,899,753.76	65,327,148.52	136,178,964.29	99,954,251.21
主营业务税金及附加		84,708.27	541,999.58	2,036,645.43	1,433,665.25
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）		23,432,709.53	48,888,534.46	52,570,022.93	50,231,575.65
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）					
减：营业费用		3,347,656.70	6,330,742.31	6,835,371.41	4,686,257.83
管理费用		14,349,472.07	31,154,749.03	33,973,128.78	25,617,241.35
财务费用		-118,490.10	-220,889.22	-159,326.00	-82,999.31
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,854,070.86	11,623,932.34	11,920,848.74	20,011,075.78
加：投资收益（损失以“-”号填列）	(八)-6	3,857,724.32	21,339,023.56	16,882,210.96	5,178,632.15
补贴收入		316,113.73	508,663.71	262,284.61	
营业外收入		558,460.89	4,761,796.80	9,219,476.89	8,362,688.93
减：营业外支出		249,289.37	3,620,471.26	6,973,350.45	7,695,713.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,337,080.43	34,612,945.15	31,311,470.75	25,856,683.71
减：所得税		500,713.49	887,139.91	1,294,847.60	83,076.50
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		9,836,366.94	33,725,805.24	30,016,623.15	25,773,607.21

法定代表人：

财务负责人：

会计主管人员：

补充资料

项目	附注	2003年1-6月	2002年度	2001年度	2000年度
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益					
2.自然灾害发生的损失					
3.会计政策变更增加(或减少)利润总额					
4.会计估计变更增加(或减少)利润总额			-1,003,522.48		
5.债务重组损失					
6.其他		299,992.49	300,419.41	-630,786.90	666,975.78
合计		299,992.49	-703,103.07	-630,786.90	666,975.78

法定代表人：

财务负责人：

会计主管人员：

母公司利润分配表

编制单位：深圳市金证科技股份有限公司

单位：元

项 目	附注	2003年1-6月	2002年度	2001年度	2000年度
一、净利润		9,836,366.94	33,725,805.24	30,016,623.15	25,773,607.21
加：年初未分配利润		4,475,464.13	154,129.67		
其他转入					
二、可供分配的利润		14,311,831.07	33,879,934.91	30,016,623.15	25,773,607.21
减：提取法定盈余公积			3,372,580.52	3,001,662.32	764,077.57
提取法定公益金			1,686,290.26	1,500,831.16	382,038.78
提取职工奖励及福利基金					
提取储备基金					
提取企业发展基金					
利润归还投资					
三、可供投资者分配的利润		14,311,831.07	28,821,064.13	25,514,129.67	24,627,490.86
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利			24,345,600.00	25,360,000.00	6,494,659.36
转作资本(或股本)的普通股股利					18,132,831.50
四、未分配利润		14,311,831.07	4,475,464.13	154,129.67	-

法定代表人：

财务负责人：

会计主管人员：

附表：净资产收益率和每股收益计算表

报告期利润	附注	2003年1-6月				2002年度			
		净资产收益率(%)		每股收益(元)		净资产收益率(%)		每股收益(元)	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润		30.94	33.08	0.46	0.46	74.18	66.61	0.96	0.96
营业利润		7.73	8.27	0.12	0.12	17.64	15.84	0.23	0.23
净利润		12.99	13.89	0.19	0.19	51.17	45.95	0.66	0.66
扣除非经常性损益后的净利润		12.59	13.46	0.19	0.19	52.24	46.91	0.68	0.68

法定代表人：

财务负责人：

会计主管人员：

母公司现金流量表

编制单位：深圳市金证科技股份有限公司

单位:元

项 目	附注	2003年1-6月	2002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		35,316,761.16	119,000,406.14
收到的税费返还		316,113.73	509,548.82
收到的其他与经营活动有关的现金		3,928,467.26	9,199,464.13
现金流入小计		39,561,342.15	128,709,419.09
购买商品、接受劳务支付的现金		20,740,556.87	60,277,252.49
支付给职工以及为职工支付的现金		11,399,688.92	20,399,505.83
支付的各项税费		2,516,392.72	9,539,759.48
支付的其他与经营活动有关的现金		14,603,795.36	19,809,718.04
现金流出小计		49,260,433.87	110,026,235.84
经营活动产生的现金流量净额		-9,699,091.72	18,683,183.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		6,280.00	4600
取得投资收益所收到的现金		12,927,280.63	8,282,005.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		154,980.24	74,118.62
收到的其他与投资活动有关的现金			2,856.00
现金流入小计		13,088,540.87	8,363,580.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		3,426,889.58	927,157.33
投资所支付的现金		6,280.00	4,600.00
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		3,433,169.58	931,757.33
投资活动产生的现金流量净额		9,655,371.29	7,431,822.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金		10,000,000.00	
收到的其他与筹资活动有关的现金			1,500,000.00
现金流入小计		10,000,000.00	1,500,000.00
偿还债务所支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		19,152,977.55	6,207,022.45
支付的其他与筹资活动有关的现金			3,000,000.00
现金流出小计		29,152,977.55	9,207,022.45
筹资活动产生的现金流量净额		-19,152,977.55	-7,707,022.45
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-19,196,697.98	18,407,983.71

法定代表人：

财务负责人：：

会计主管人员：

补 充 资 料	附注	2003年1-6月	2002年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		9,836,366.94	33,725,805.24
加：计提的资产减值准备		680,266.46	993,376.12
固定资产折旧		1,301,676.14	2,333,203.14
无形资产摊销		652,894.68	1,389,292.19
长期待摊费用摊销		586,239.40	1,294,223.82
待摊费用减少（减：增加）		-885,159.15	-667,904.52
预提费用增加（减：减少）		434,029.68	228,985.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		980.19	399,794.19
固定资产报废损失			117,122.88
财务费用			
投资损失（减：收益）		-3,857,724.32	-21,339,023.56
递延税款贷项（减：借项）			
存货的减少（减：增加）		-3,278,527.38	16,119,152.04
经营性应收项目的减少（减：增加）		-13,235,242.86	9,166,908.73
经营性应付项目的增加（减：减少）		-1,934,891.50	-25,077,752.62
其他			
经营活动产生的现金流量净额		-9,699,091.72	18,683,183.25
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
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增加情况：			
现金的期末余额		24,560,406.04	43,757,104.02
减：现金的期初余额		43,757,104.02	25,349,120.31
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		-19,196,697.98	18,407,983.71

法定代表人：

财务负责人：

会计主管人员：

会计报表附注

编制单位：深圳市金证科技股份有限公司

（一） 公司基本情况

深圳市金证科技股份有限公司(以下简称“ 本公司 ” 或 “ 公司 ”)前身为深圳市金证高科技有限公司,成立于 1998 年 8 月 21 日。2000 年 10 月 31 日经深圳市人民政府文件深府函[2000]70 号 “ 关于同意以发起方式设立深圳市金证科技股份有限公司的批复 ” 的批准,依法整体变更发起设立深圳市金证科技股份有限公司。经深圳市工商行政管理局批准,领取 4403012005330 号企业法人营业执照。注册资本人民币 5072 万元。法人代表：杜宣。

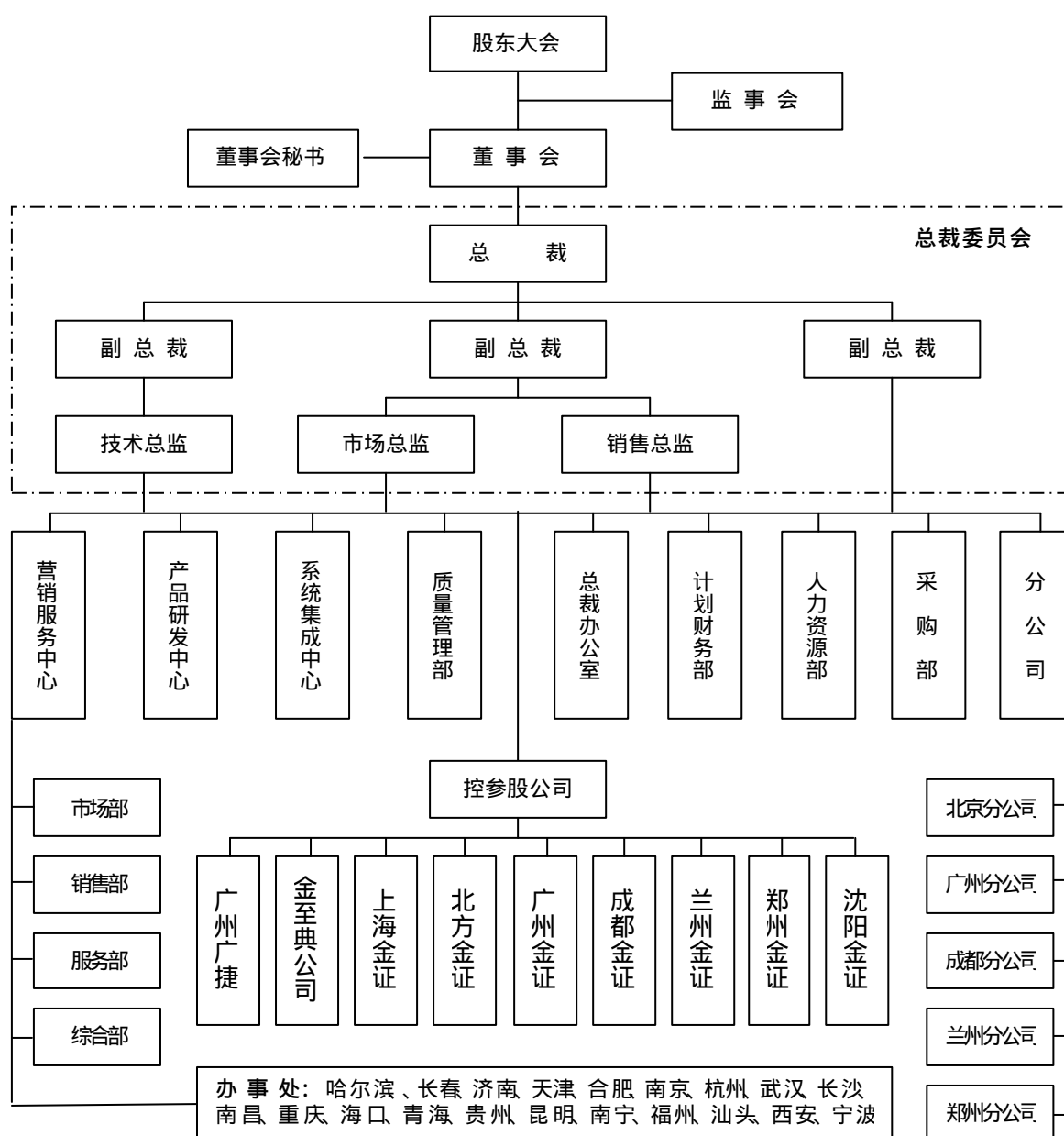
行业性质：IT 行业。

公司经营范围：计算机应用系统及配套设备的技术开发、生产、销售；电子产品、通讯器材、机械设备的购销及国内商业，物资供销业(不含专营、专控、专卖商品及限制项目)，进出口业务（具体按深贸管准证字第 2003-2435 号文执行）。

主要产品：金融证券软件、系统集成及服务。

公司组织机构图见下页。

公司组织机构图



公司下设北京分公司、兰州分公司、成都分公司、广州分公司、郑州分公司。其中上海分公司成立于 1998 年 10 月，已于 2000 年 1 月注销；北京分公司、兰州分公司、成都分公司成立于 1999 年，北京分公司已于 2001 年 10 月开始不再承接新的业务；广州分公司、郑州分公司成立于 2000 年。

(二)母公司会计报表的编制范围

本财务报告所载“母公司”的会计报表由深圳市金证科技股份有限公司（深圳本部）、北

京分公司、郑州分公司、兰州分公司、成都分公司、广州分公司的会计报表汇总而得。

(三)公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、 会计准则和会计制度：

本公司前身为有限责任公司，执行《工业企业会计制度》及国家科委关于科技企业会计核算的相关规定，股份公司成立后执行《股份有限公司会计制度》，2001 年 1 月 1 日起执行《企业会计制度》，2001 年 1 月 1 日以前的会计报表已按《企业会计制度》相关规定进行了适当调整。

2、 会计年度：

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一会计年度。

3、 记账本位币：

以人民币为记账本位币。

4、 记账基础和计价原则：

以权责发生制为记账基础，各项财产在取得时按照实际成本计价。

5、 外币业务核算方法：

发生外币业务时，将外币金额按业务发生时的汇率折合为记账本位币记账，期末将有关外币账户的外币余额按照期末汇率折合为记账本位币，按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额，作为汇兑损益，计入当期损益。属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产等有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

6、 外币财务报表的折算方法：

按《合并会计报表暂行规定》的要求进行外币会计报表的折算。

7、 现金等价物的确定标准：

本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 短期投资核算方法：

(1)短期投资计价及其收益确认方法：

短期投资按照取得时的投资成本计量。处置短期投资时，按短期投资的账面价值与实际取得价款的差额作为当期投资损益。

(2)短期投资跌价准备核算方法：

期末，将短期投资按照单项投资，以成本与市价孰低进行计量，当市价低于成本时，按

其差额计提短期投资跌价准备。

9、坏账的核算方法：

(1) 坏账的确认标准：

因债务人破产，依照法律程序清偿后，确实无法收回的应收款项。

因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项。

因债务人逾期三年未履行偿债义务，经公司董事会批准，可以列做坏账的应收款项。

(2) 坏账损失的核算方法：

采用备抵法核算。估计坏账损失的方法为账龄分析法即按应收账款、其他应收款的期末余额与估计的坏账损失率提取坏账准备。估计的坏账损失的比例如下：

<u>应收款项账龄</u>	<u>估计损失比例(%)</u>
1 年以内	5
1-2 年	8
2-3 年	20
3 年以上	50

10、存货核算方法：

(1) 存货分类、取得和发出的计价方法：

存货主要包括原材料、工程成本、低值易耗品等。

存货取得时按实际成本核算，原材料在领用和发出时采用加权平均法；低值易耗品在领用时采用一次性摊销；工程成本即合同执行过程中所占用的设备及材料成本，包括外购的计算机设备及配件、网络设备及配件、电器设备、数据传输管线等，以及为安装上述设备外包的工程费用。工程成本按工程项目对直接材料、直接人工、直接费用进行归集，期末按工程项目确认的营业收入结转相应营业成本。

(2) 存货的盘存制度：

存货盘点实行“永续盘存制”。

(3) 存货跌价准备核算方法：

期末提取存货跌价准备。期末，对存货进行全面清查，当存在下列情况之一时，按照单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备，具体情况如下：

市价持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望；

企业使用该项原材料生产的产品的成本大于产品的销售价格；

企业因产品更新换代，原有库存原材料已不适应新产品的需要，而该原材料的市场价

格又低于其账面成本；

因企业所提供的商品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌；

其他足以证明该项存货实质上已经发生减值的情形。

如存货存在以下一项或若干项情况时，将存货账面价值全部转入当期损益：

已霉烂变质的存货；

已过期且无转让价值的存货；

生产中已不再需要，并且已无使用价值和转让价值的存货；

其他足以证明已无使用价值和转让价值的存货。

11、长期投资核算方法：

(1)长期股权投资核算方法：

长期股权投资计价：

长期股权投资按取得时的初始投资成本入账。对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下或虽占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算；对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但具有重大影响的，采用权益法核算；对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 50%（不含 50%）以上的，或虽占该单位有表决权资本总额不足 50%，但具有实质控制权的，按权益法核算并合并报表。

长期股权投资收益的确认方法：

采用成本法核算的，在被投资单位宣告分派的利润或现金股利时，作为当期投资收益，确认的投资收益，仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的利润或现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的收回，冲减投资的账面价值。

采用权益法核算的，期末按分享的（分担的）被投资单位实现的净利润（或净亏损）份额，调整投资的账面价值，并作为当期投资损益。

长期股权投资差额的核算方法：

初始投资成本与其应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额确认为股权投资差额，股权投资差额在合同规定了投资期限的，按投资期限摊销；合同没有规定投资期限的，其借差按不超过 10 年的期限摊销，贷差按不低于 10 年的期限摊销。

(2)长期债权投资核算方法：

长期债权投资计价：

长期债权投资按取得时的初始投资成本入账。

长期债权投资收益确认方法：

处置长期债权时，按实际取得的价款与长期债权投资帐面价值的差额，作为当期投资损益。

债券投资溢价或折价的方法：

长期债券投资的初始投资成本减去已到付息期但尚未领取的债券利息、未到期债券利息和计入初始投资成本的相关税费，与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价；债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时摊销。摊销方法采用直线法。

(3)长期投资减值准备核算方法：

期末，对长期投资逐项进行检查，如出现下列情况的按长期股权投资的账面价值高于可收回金额的差额计提长期投资减值准备，并直接计入当期损益。具体情况如下：

对有市价的长期投资出现下列迹象的计提长期投资减值准备：

- A、市价持续 2 年低于账面价值；
- B、该项投资暂停交易 1 年或 1 年以上；
- C、被投资单位当年发生严重亏损；
- D、被投资单位持续 2 年发生亏损；
- E、被投资单位进行清理整顿、清算或出现其他不能持续经营的迹象。

对无市价的长期投资出现下列迹象的计提长期投资减值准备：

- A、影响被投资单位经营的政治或法律环境的变化，如税收、贸易等法规的颁布或修订，可能导致被投资单位出现巨额亏损；
- B、被投资单位所供应的商品或提供的劳务因产品过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，从而导致被投资单位财务状况发生严重恶化；
- C、被投资单位所在行业的生产技术等发生重大变化，被投资单位已失去竞争能力、从而导致财务状况发生严重恶化，如进行清理整顿、清算等；
- D、有证据表明该项投资实质上已经不能再给企业带来经济利益的其他情形。

12、委托贷款核算方法：

(1)委托贷款计价、利息确认方法：

委托贷款按实际委托贷款的金额计价，期末，按照委托贷款规定的利率计提利息。

(2)委托贷款减值准备核算方法：

期末，如有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的，按其差额计提减值准备。

13、固定资产计价和折旧方法：

(1) 固定资产标准：

使用年限在一年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他生产经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产、经营主要设备的物品、单位价值在 2000 元以上，并且使用年限超过二年的，也作为固定资产。

(2) 固定资产的计价：

固定资产按取得时的成本计价。

(3)固定资产的分类及折旧：

固定资产折旧采用直线法，应计折旧额在扣除 5%的残值后按分类折旧率计提。固定资产类别、估计使用年限及年折旧率如下：

<u>固定资产类别</u>	<u>估计使用年限</u>	<u>年折旧率%</u>
房屋及建筑物	20	4.75
电子设备	3	31.67
运输设备	5	19
其他设备	5	19

(4)融资租入固定资产的计价方法：

融资租入固定资产以租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者计价。

(5)固定资产减值准备核算方法：

期末，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。

14、在建工程核算方法：

(1)在建工程核算方法：

在建工程按实际成本计价，在办理竣工决算和验收手续后，按决算价格结转固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，应当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，并按关于计提固定资产折旧的规定，计提固定资产的折旧。待办理了竣工决算手续后再作调整。

(2)在建工程减值准备核算方法：

期末，对在建工程进行全面检查，存在下列一项或若干项情况的，按其差额计提减值准备。具体情况如下：

长期停建并且预计在未来 2 年内不会重新开工的在建工程；

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

其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

15、借款费用的会计处理方法：

除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用于发生当期确认为费用，直接计入当期财务费用。为购建固定资产而借入的专门借款所发生的借款费用，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前所发生的，应当予以资本化，计入所购建固定资产的成本；在所购建的固定资产达到预定可使用状态后所发生的，于发生当期直接计入当期财务费用。

16、无形资产核算方法：

(1)无形资产的计价和摊销方法：

无形资产按取得时的实际成本计量，自取得当月起在预计使用年限内平均摊销。如预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：

合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限不应超过合同规定的受益年限；

合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，摊销年限不应超过法律规定的有效年限；

合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限不应超过受益年限和有效

年限两者之中较短者。

如果合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不应超过 10 年。

(2)无形资产减值准备的核算方法：

期末，检查各项无形资产如存在下列一项或若干项情况时，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额，计提减值准备。具体情况如下：

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

某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

如存在下列一项或若干项情况时，应当将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

某项无形资产已被其他新技术等所替代，并且该项无形资产已无使用价值和转让价值；

某项无形资产已超过法律保护期限，并且已不能为企业带来经济利益；

其他足以证明某项无形资产已经丧失了使用价值和转让价值的情形。

17、长期待摊费用核算方法：

长期待摊费用按实际发生额核算，在费用项目的收益期内平均摊销。

18、应付债券的核算方法：

发行债券时，按实际成本核算。按期计提利息；溢价或折价发行债券，其债券发行价格总额与债券面值总额的差额，在债券存续期间分期摊销。摊销方法为直线法。

19、收入确认原则：

收入确认的一般原则：

(1) 销售商品：

企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

与交易相关的经济利益能够流入企业；

相关的收入和成本能够可靠地计量。

(2)提供劳务：

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

如果劳务的开始和完成分属不同会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情

况下，应当在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。当劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与交易相关的经济利益能够流入企业、劳务的完成程度能够可靠地确定时，则交易的结果能够可靠地估计。

在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日对收入分别以下两种情况确认和计量：

A、如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；

B、如果已经发生的劳务成本预计不能全部得到补偿，应按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本作为当期费用。确认的收入金额小于已经发生的劳务成本的差额，作为损失；

C、如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，应按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

(3)让渡资产使用权。让渡资产使用权而发生的收入包括利息收入和使用费收入。应当在同时满足以下条件时，确认收入：

A、与交易相关的经济利益能够流入企业；

B、收入金额能够可靠地计量。

利息收入应按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确定收入；使用费收入应按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定收入。

本公司各项业务收入确认的具体方法：

本公司主营业务收入主要包括自行开发研制的软件产品销售收入、系统集成收入、定制软件收入、系统维护收入，各项业务收入确认的具体方法如下：

自行开发研制的软件产品销售收入确认的具体方法

本公司自行开发研制的软件产品业务是指由本公司开发的，拥有自主知识产权的软件产品。其收入确认的具体方法为：按签订的软件销售合同进行核算。本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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控制；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能够可靠地计量时确认收入。

定制软件收入确认的具体方法

本公司定制软件业务是指为特定客户开发软件和客户委托开发业务。其收入确认的具体

方法为：按签订的软件开发合同进行核算。开发项目在同一会计年度开始并完成的，在完成时确认收入；如果开发项目的开始和完成分属不同会计年度，在资产负债表日根据开发的完工程度确认收入。

系统集成收入确认的具体方法

本公司系统集成业务是指按照客户需求提供整体解决方案，并通过本公司产品和外购原材料（设备等），以工程形式对整体解决方案进行实现。其收入确认的具体方法为：对签订的工程项目合同，减去本公司产品金额后进行核算。在工程项目竣工验收后，确认相关的收入。

系统维护收入确认的具体方法

本公司系统维护业务是指本公司对出售的产品在一年免费服务期后的技术服务、二次开发服务业务以及其他为客户（包括使用非本公司产品）进行的技术咨询、技术支持等服务。其收入确认的具体方法为：按签订的系统维护合同进行核算。在系统维护合同约定的收款日期确认收入。

20、企业所得税的会计处理方法：

企业所得税的会计处理采用应付税款法。

21、会计政策、会计估计的变更：

（1）会计估计的变更：

根据本公司 2002 年 3 月 15 日召开的第一届董事会 2002 年第一次会议决议：本着谨慎经营原则，从 2002 年 1 月 1 日起，估计的坏账损失比例由原来账龄 1 年以内估计坏账损失比例为 0；1-2 年估计坏账损失比例为 3%；2-3 年估计坏账损失比例为 15%；3 年以上估计坏账损失比例为 40%。变更为 1 年以内估计坏账损失比例为 5%；1-2 年估计坏账损失比例为 8%；2-3 年估计坏账损失比例为 20%；3 年以上估计坏账损失比例为 50%。此会计估计的变更采用未来适用法。由于上述会计估计变更调减 2002 年度净利润 867,666.63 元。为适应现代企业特别是科技企业高速发展，根据《企业会计制度》中有关固定资产折旧年限的规定，公司董事会拟将公司电子类固定资产的折旧年限从 5 年调整为 3 年。根据该决议本公司从 2002 年 4 月 1 日起，将公司电子类固定资产的折旧年限从 5 年调整为 3 年。此会计估计的变更采用未来适用法。由于此会计估计变更调减 2002 年度净利润 1,046,267.80 元。

根据本公司 2002 年 8 月 16 日召开的第一届董事会 2002 年第二次会议决议《关于调整计提开发费用比例的议案》：鉴于目前公司深圳本部研究开发费用（技术开发费用）远超出营业收入 2%的比例，2003 年起，停止按公司深圳本部主营业务收入的 2%计提技术开发费用，研

究开发费用在实际发生时计入当期损益。此会计估计的变更采用未来适用法。

(2) 因会计制度改变而发生的会计政策变更：

本公司原执行《股份有限公司会计制度》，根据财政部财会字〔2000〕25号文《关于印发〈企业会计制度〉的通知》、财会字〔2001〕17号文《关于印发贯彻实施〈企业会计制度〉有关政策衔接问题的规定的通知》等文件的规定，本公司从2001年起执行《企业会计制度》及其补充规定，改变了如下会计政策：

开办费原按5年期限摊销，现采取在开始生产经营的当月起，一次计入开始生产经营当月的损益；

期末固定资产原按账面净值计价，现改为按固定资产净值与可收回金额孰低计价，对可收回金额低于账面净值的差额，计提固定资产减值准备；

期末在建工程原按账面价值计价，现改为按在建工程价值与可收回金额孰低计价，对可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备；

期末无形资产原按账面价值计价，现改为按无形资产价值与可收回金额孰低计价，对可收回金额低于账面价值的差额，计提无形资产减值准备；

期末对委托贷款的本金进行检查，并按委托贷款本金与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于委托贷款本金的差额，计提委托贷款减值准备。

上述会计政策变更采用追溯调整法，由于1999年度、2000年度不存在上述减值情况，因此未对1999年度、2000年度经营状况产生影响。

22、合并财务报表的编制方法：

合并会计报表以母公司及母公司拥有子公司超过半数以上权益性资本，以及权益性资本虽未达到超过半数但拥有控制权的子公司的会计报表和其他相关资料为依据，按照《合并会计报表暂行规定》编制而成。公司间的重大交易，资金往来等，均已在合并时抵消。

23、研发(技术开发)费用的核算方法：

本公司深圳本部2000年度、2001年度、2002年度对研发费用采用计提方式，在各分、子公司按实际支出计入当期管理费用。

(1) 研发费用计提及用途：

深圳本部计提依据是根据深圳市人民政府文件‘深府[1999]171号’文《印发关于进一步扶持高新技术产业发展的若干规定（修订）的通知》第十五条：“高新技术企业可按当年销售额的3%—5%提取技术开发费用。对从事集成电路、移动通信和程控交换机、软件、电子计算机、生物技术和新材料等产品生产的企业，经批准可按5%—10%的比例提取。所提取的技术开发费当年未使用完的，余额可结转下一年度，实行差额补提”。

公司董事会于2000年1月2日召开董事会决议，决定从2000年1月1日起，按公司深

圳本部主营业务收入的 2%计提技术开发费用。技术开发费用用于公司科技开发部、软件工程部的人员工资、设备更新及与技术开发有关的费用。

公司董事会于 2002 年 8 月 16 日召开的第一届董事会 2002 年第二次会议决议：从 2003 年起，停止按公司深圳本部主营业务收入的 2%计提技术开发费用，研究开发费用在实际发生时计入当期损益。

(2) 研发费用核算方法：

研发费用按实际成本核算，本部期末按本部营业收入的 2%计提技术开发费，并计入当期管理费用；实际支出时，本部按实际支出数超过计提的部分，其他各分、子公司按实际支出，计入当期管理费用。

从 2003 年起，本公司本部、各分子公司均在研究开发费用实际发生时计入当期管理费用。

(四)税项

1、增值税：

一般纳税人，按应税收入的 17%计销项税，以销项税扣除允许抵扣的进项税的差额计算交纳。

被核定为一般纳税人的公司有：深圳市金证科技股份有限公司(深圳本部)、郑州市金证科技有限公司、上海金证高科技有限公司、成都市金证科技有限责任公司、广州市金证科技有限公司、沈阳市金证科技有限公司、北京北方金证科技有限公司、兰州市金证科技有限公司（从 2002 年 10 月开始经税务机关核定为一般纳税人）、深圳市金证科技股份有限公司郑州分公司、广州分公司、成都分公司。

(2)小规模纳税人，按应税收入的 4%、6%计算交纳。

被核定为小规模纳税人的公司有：深圳市金证科技股份有限公司兰州分公司、深圳市金至典科技有限公司、兰州市金证科技有限公司（从 2001 年 8 月成立到 2002 年 9 月期间）。

(3)深圳市金证科技股份有限公司(深圳本部)经深圳市国家税务局福田征收分局“深国税福征字 2000 年 5077 号”文“关于特区地产业企业资格和年度减免税销售比例批复书”批准：认定公司为 2000 年度地产业企业；并核定“证券交易电脑网络”产品本年度地产业减免税的销售比例为当年实际 2002 年 1 月 8 号经深圳市福田区国家税务局“深国税福征字[2001]23 号”文“特区地产业企业资格和年度减免税销售比例批复书”批准：认定本公司为 2001 年度地产业企业；并核定“网络系统、软件”产品本年度地产业减免税的销售比例为 50%；2002 年 12 月 20 日经深圳市福田区国家税务局“深国税福征字[2002]23 号”文“特区地产业企业资格和年度减免税销售比例批复书”批准：认定本公司为 2002 年度地产业企业；并

核定“网络系统、软件”产品本年度地产地销减免税的销售比例为 40%。2003 年 4 月 21 日根据深圳市福田区国家税务局“深国税福调字[2003]025 号”文“特区地产地销企业资格和年度减免税销售比例批复书”批准：认定本公司为 2002 年度地产地销企业；并核定本公司证券网络设备软件产品本年度地产地销减免税的销售比例为 44%。

(4)深圳市金证科技股份有限公司（深圳本部）根据深圳市信息化办公室、深圳市发展计划局、深圳市科学技术局、深圳市经济贸易局、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合发的深信办通[2001]26 号文：“关于公布深圳市 2001 年第五批软件企业和软件产品认定结果的通知”，根据国务院颁布的国发[2000]18 号文的精神，认定本公司的 8 项产品为软件产品，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

(5)广州市金证科技有限公司根据广东省信息产业厅粤 R-2001-0137 证书被认定为软件企业，根据国发[2000]18 号文的精神，认定其 8 项产品为软件产品，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

(6)郑州市金证科技有限公司根据河南省信息产业厅 R-2001-0011 证书被认定为软件企业，根据国发[2000]18 号文的精神，认定其 3 项产品为软件产品，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

(7)成都市金证科技有限责任公司根据四川省信息产业厅川 R-2001-0081 证书被认定为软件企业，根据国发[2000]18 号文的精神，认定其 8 项产品为软件产品，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

(8)北京北方金证科技有限公司根据北京市软件企业和软件产品认证小组京 R-2002-0281 证书被认定为软件企业，根据国发[2000]18 号文的精神，认定其 2 项产品为软件产品，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

(9)沈阳市金证科技有限公司根据辽宁省软件企业认定办公室辽 R-2002-0048 证书被认定为软件企业，根据国发[2000]18 号文的精神，认定其 2 项产品为软件产品，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

2、营业税：

维护、技术服务收入按应税收入的 5%计算交纳；工程安装收入按应税收入的 3%计算交纳。

3、城市维护建设税：

深圳市金证科技股份有限公司(深圳本部)、深圳市金至典科技有限公司按应纳增值税额和营业税额的 1%计算交纳；其余各分公司、子公司均按应纳增值税额和营业税额的 7%计算交纳。

4、教育费附加：

按应纳增值税额和营业税额的 3%计算交纳的公司有：深圳市金证科技股份有限公司(深圳本部)、深圳市金证科技股份有限公司郑州分公司、深圳市金证科技股份有限公司广州分公司、深圳市金证科技股份有限公司兰州分公司、深圳市金证科技股份有限公司成都分公司、深圳市金证科技股份有限公司北京分公司、深圳市金至典科技有限公司、上海金证高科技有限公司、北京北方金证科技有限公司、广州市金证科技有限公司、成都市金证科技有限责任公司、郑州市金证科技有限公司、兰州市金证科技有限公司。

按应纳增值税额和营业税额的 4%计算交纳的公司有：沈阳市金证科技有限公司。

5、企业所得税：

按应纳税所得额的 15%、33%计算交纳。其中：

(1)深圳市金证科技股份有限公司（深圳本部）

深圳市金证科技股份有限公司（深圳本部）于 1999 年 4 月 8 日获深圳市科学技术局“高新技术企业认定证书”。根据深圳市人民政府《关于进一步扶持高新技术产业发展的若干规定》(深府[1998]29 号文)，深圳市地方税务局福田征收分局“深地税福函[1999]206 号”，同意本公司从申报的获利年限起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第八年减半征收企业所得税。2002 年 9 月 25 日深圳市地方税务局第二检查分局“深地税二函[2002]175 号”文《关于深圳市金证科技股份有限公司企业所得税减免问题的复函》：根据深地税办发[2002]23 号的规定，原深地税福函[1999]206 号文作废。经调查核实，你公司于 1998 年 8 月成立，1999 年为第 1 个获利年度，根据《深圳市人民政府关于深圳特区企业税收政策若干问题的规定》(深府[1988]232 号)第八条规定，同意你公司从获利年度起，第 1 年和第 2 年免征企业所得税，第 3 年至第 5 年减半征收企业所得税。

本公司深圳本部 1998 年按应纳税所得额的 15%计算缴纳企业所得税；1999 年、2000 年免征企业所得税；2001 年至 2003 年按 15%的税率减半征收企业所得税。

(2)本公司下属分公司

下属北京分公司、郑州分公司、广州分公司、成都分公司均按 33%的税率计算缴纳企业所得税。

深圳市金证科技股份有限公司兰州分公司经兰州市地方税务局审批，公司符合“财税字(94)001[#]第三条第三款”及“兰地税三字(96)010[#]文件”规定，同意免征 2000、2001 年度企业所得税。

(3)本公司控股子公司

深圳市金至典科技有限公司按 15%缴纳企业所得税。

上海金证高科技有限公司经上海市税务局卢湾区分局“卢税稽[2000]033036 号”减(免)税通知书核准：企业 2000 年 1 月 1 日至 2000 年 12 月 31 日免征企业所得税一年；经上海市税务局卢湾区分局“卢税稽[2001]035035 号”减(免)税通知书核准：企业 2001 年 1 月 1 日至 2001 年 12 月 31 日免征企业所得税一年。2002 年 12 月 30 日根据国家发展计划委员会、信息产业部、对外贸易经济合作部、国家税务总局“计高技[2002]2879 号”文《关于发布 2002 年度国家规划布局内重点软件企业名单的通知》：国家规划布局内的重点软件企业，2002 年末享受免税优惠的减按 10%的税率征收企业所得税。

北京北方金证科技有限公司经北京市海淀区地方税务局减税、免税批复通知“2000-1717”核准：从 2000 年 6 月 1 日至 2002 年 12 月 31 日免征企业所得税三年。2003 年 3 月 14 日经北京市海淀区税务局减税、免税批复通知“[2003]海地税企减字高新 70 号”批准：鉴于本公司符合试验区新技术企业免税条件，从 2003 年 1 月 1 日起至 2005 年 12 月 31 日止减半征收所得税三年，减免税期间要按规定向主管税务机关报送各项报表。减免的税款要用于发展生产，不得挪做他用。

广州市金证科技有限公司于 2001 年 11 月 22 日经广州地税东山征收管理分局穗地东税减免字[2001]第 29000 号减免税批准通知书：从 2001 年 10 月 1 日至 2002 年 9 月 30 日减免所得税。于 2002 年 10 月 28 日经广州市地方税务局东山征收管理分局穗地东税减免字[2002]第 29472 号减免税批准通知书：从 2002 年 10 月 1 日至 2003 年 9 月 30 日减免所得税。

沈阳市金证科技有限公司经“辽宁省地方税务局辽宁省高新技术企业税收优惠通知书”编号第 286 号批准：从取得第一笔收入当天起免征企业所得税二年；免税期满后按 15%税率征收企业所得税。

兰州市金证科技有限公司经甘肃省地方税务局甘地税所减免字[2002]167 号企业所得税减免批复通知书：从 2002 年 1 月至 12 月期间免征企业所得税。根据甘肃省科学技术厅[2002]38 号文认定本企业为高新技术企业，享受国家优惠政策。在所得税方面享受二免三减半。

郑州市金证科技有限公司于 2002 年 9 月 10 日经郑州市地方税务局高新技术产业开发区分局批准：同意免征 2002 年度企业所得税。

成都市金证科技有限责任公司 2002 年按 33%税率计算交纳企业所得税。于 2003 年 3 月 10 日经成都市武侯区地方税务局“武地税发[2003]27 号文”批准：本公司经川信信[2002]231

号认定为软件企业，根据财税[2000]25 号文精神，同意免征 2002 年度企业所得税 611,458.09 元。

（五）控股子公司及合营企业

子公司及合营企业名称	注册资本	本公司实际投资额	本公司所占权益比例	主要经营范围	本期合并情况
上海金证高科技有限公司	3,000,000.00	2,985,000.00	99.50%	计算机应用系统及配套设备的技术开发、生产、安装、维修、电子产品、通讯器材、机械设备的零售、批发。	合并
深圳市金至典科技有限公司	1,000,000.00	800,000.00	80%	计算机软、硬件及配套设备的技术开发(不含限制项目)；电子产品、机械设备的购销及国内商业、物业供销业(不含专营、专控、专卖商品)。	合并
广州广捷信息技术有限公司	2,000,000.00	700,000.00	35%	软件开发、计算机系统工程、网络工程、通讯技术服务、销售、电子计算机及配件、电子产品、通信设备。	不合并
北京北方金证科技有限公司	3,000,000.00	2,400,000.00	80%	技术开发、服务、转让、咨询、培训；销售开发后的产品、计算机及外围设备、电讯设备、机械电器设备、办公设备；承接计算机网络工程。	合并
成都市金证科技有限责任公司	3,000,000.00	2,700,000.00	90%	计算机应用系统及配套设备的技术开发、生产、安装、维修、销售，电子产品、通讯器材、机械设备的销售（不含国家专项产品）。	合并
沈阳市金证科技有限公司	3,000,000.00	2,700,000.00	90%	计算机系统集成；计算机应用系统及配套设备的开发、维护、生产、销售；电子产品、通讯器材（不含无线设备）机械设备的销售；综合布线。	合并
广州市金证科技有限公司	3,000,000.00	2,700,000.00	90%	计算机应用系统及配套设备的技术开发。批发和零售贸易（国家专营专控商品除外）。	合并
郑州市金证科技有限公司	3,000,000.00	2,700,000.00	90%	计算机应用系统及配套设备的技术开发、生产、销售、电子产品；通讯器材、机械设备的购销及国内商业、物资供销业及计算机应用系统配套设备的安装、调试和维护。	合并
兰州市金证科技有限公司	3,000,000.00	2,700,000.00	90%	计算机应用系统的技术开发、计算机配套设备的安装；电子产品、机械设备的批发零售。	合并

说明：本公司于 2001 年设立了五家子公司，注册资本均为人民币 300 万元，本公司持股

比例均为 90%：2001 年 4 月设立了广州市金证科技有限公司、2001 年 5 月设立了沈阳市金证科技有限公司、2001 年 7 月设立了郑州市金证科技有限公司、2001 年 8 月设立了成都市金证科技有限责任公司、2001 年 8 月设立了兰州市金证科技有限公司。

(六) 利润分配方法

根据《中华人民共和国公司法》及公司章程规定，公司每年按税后净利润的 10%计提法定盈余公积(法定盈余公积累计额已达到注册资本的 50%时可以不再提取)；按税后净利润的 5%-10%计提法定公益金。剩余的未分配利润，由股东大会决定分配。

(七) 合并会计报表主要项目注释

1、货币资金：

项目	2003.6.30			2002.12.31		
	原币	汇率	折人民币	原币	汇率	折人民币
现金			349,937.21			182,179.13
其中：人民币	349,937.21		349,937.21	182,179.13		182,179.13
银行存款			39,612,161.77			74,440,334.97
其中：人民币	39,612,161.77		39,612,161.77	74,440,334.97		74,440,334.97
其他货币资金	3,041,902.97		3,041,902.97	7,529.73		7,529.73
其中：外埠存款			-			-
银行汇票存款			-			-
银行本票存款			-			-
存出保证金	3,026,700.00		3,026,700.00			
存出投资款	15,202.97		15,202.97	7,529.73		7,529.73
合 计			43,004,001.95	-		74,630,043.83

说明：截止 2003 年 6 月 30 日的货币资金余额比 2002 年 12 月 31 日的货币资金余额减少 42.38%，系本期支付股东 2001 年度现金红利。

2、短期投资：

项目	2002.12.31	本期增加	本期减少	2003.6.30
股权投资	-			
其中：股票投资		6,280.00	6,280.00	-
债券投资				
其他投资		300,000.00		300,000.00
合计	-	306,280.00	6,280.00	300,000.00

3、应收账款：

账 龄	2003.6.30				2002.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	净额	金额	比例%	坏账准备	净额
1年以内	34,197,102.70	91.97	1,709,855.13	32,487,247.57	16,480,242.45	97.15	824,012.12	15,656,230.33
1-2年	2,781,373.08	7.48	222,509.85	2,558,863.23	376,489.00	2.22	30,119.12	346,369.88
2-3年	202,711.40	0.55	40,542.28	162,169.12	106,711.40	0.63	21,342.28	85,369.12
3年以上				-				-
合 计	37,181,187.18	100.00	1,972,907.26	35,208,279.92	16,963,442.85	100.00	875,473.52	16,087,969.33

说明：(1)截止 2003 年 6 月 30 日应收账款前五名合计 8,707,903.40 元，占应收账款期末余额的 23.42%。

(2)无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的欠款。

(3)截止 2003 年 6 月 30 日应收账款余额比 2002 年 12 月 31 日的应收账款余额增加 119.18%，主要是因为收款期相对延长。

4、其他应收款：

账 龄	2003.6.30				2002.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	净额	金额	比例%	坏账准备	净额
1年以内	6,553,925.82	94.34	327,696.30	6,226,229.52	4,399,803.14	87.83	219,990.16	4,179,812.98
1-2年	300,201.05	4.32	24,016.08	276,184.97	599,816.46	11.97	47,985.32	551,831.14
2-3年	82,800.00	1.19	16,560.00	66,240.00	10,000.00	0.20	2,000.00	8,000.00
3年以上	10,000.00	0.14	5,000.00	5,000.00				-
合 计	6,946,926.87	100.00	373,272.38	6,573,654.49	5,009,619.60	100.00	269,975.48	4,739,644.12

说明：(1)截止 2003 年 6 月 30 日其他应收款欠款前五名合计 2,440,727.32 元,占其他应收款期末余额的 35.13%。

(2)无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的欠款。

(3)截止 2003 年 6 月 30 日其他应收款大额列示如下：

单位名称	金 额	欠款原因
深圳志信实业发展有限公司	795,721.08	房租押金
罗湖区泽鸿建材店二店	607,500.00	往来款
吴晓琳	243,150.00	备用金

5、预付账款：

账龄	2003.6.30		2002.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	6,140,273.17	92.38	6,461,648.02	80.13
1-2年	351,479.00	5.29	218,468.06	19.30
2-3年	155,290.00	2.34	6,500.00	0.57
合 计	6,647,042.17	100.00	6,686,616.08	100.00

说明：(1)无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的欠款。

(2)截止 2003 年 6 月 30 日预付账款期末余额账龄超过 1 年的大额列示如下：

单位名称	金 额	欠款原因
北京华胜天成科技股份有限公司	182,270.00	预付购货款
太行通达公司	144,400.00	预付购货款
北京市兆祥经碟技术开发有限公司	47,100.00	预付购货款
盛宇星公司	45,090.00	预付购货款

6、存货：

项 目	2003.6.30			2002.12.31		
	金额	跌价准备	净额	金额	跌价准备	净额
工程成本	28,368,194.24		28,368,194.24	31,289,273.13		31,289,273.13
原材料	4,049,771.66	275,338.90	3,774,432.76	3,179,738.92	276,630.40	2,903,108.52
库存商品	-		-	492,755.24		492,755.24
合计	32,417,965.90	275,338.90	32,142,627.00	34,961,767.29	276,630.40	34,685,136.89

说明：(1)存货可变现净值的确定依据：在正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

(2)截止 2003 年 6 月 30 日存货—工程成本期末余额大额列示如下：

项目名称	工程成本余额
华龙证券有限责任公司	4,229,019.58
深圳市奥尊信息技术有限公司	4,067,025.70
证券登记结算中心	2,632,741.00
深圳证券通信有限公司	1,449,912.73
天同证券烟台营业部	875,191.77

7、待摊费用：

项 目	2002.12.31	本期增加	本期摊销	2003.6.30	结存原因
房租	103,101.35	873,374.84	719,618.11	256,858.08	未摊销完
上市费用	1,260,334.64	885,159.15		2,145,493.79	归集上市费用
待抵扣进项税	35,220.66	210,407.61	245,628.27	-	
办公用品(耗材)	19,544.14		19,544.14	-	
市场调研费	43,750.00		43,750.00	-	
合计	1,461,950.79	1,968,941.60	1,028,540.52	2,402,351.87	

8、长期股权投资：

项 目	2002.12.31			本期增加	本期减少	2003.6.30		
	金额	减值准备	净额			金额	减值准备	净额
长期股权投资			-					-
其中:对子公司投资			-					-
对合营企业投资			-					-
对联营企业投资	376,768.01		376,768.01	-65,766.98		311,001.03		311,001.03
其他股权投资	255,408.00		255,408.00			255,408.00		255,408.00
合计	632,176.01	-	632,176.01	-65,766.98	-	566,409.03	-	566,409.03

联营企业投资：

被投资公司名称	投资期限	初始投资金额	占被投资公司注册资本的比例	累计权益增减额	减值准备	备注
广州广捷信息技术有限公司	长期	700,000.00	35%	-388,998.97		
合 计		700,000.00		-388,998.97		

说明：广州广捷信息技术有限公司 2003 年 1-6 月的权益增减额为-65,766.98 元，截止 2003 年 6 月 30 日累计权益增减额为-388,998.97 元。

其他股权投资：

被投资公司名称	股份性质	股票数量	占被投资公司注册资本的比率	初始投资成本	减值准备	期末市价
中国石油化工股份有限公司	流通股	61200	0.00007058%	255,408.00		228,888.00
合 计				255,408.00	-	228,888.00

9、固定资产及累计折旧：

项目	2002.12.31	本期增加	本期减少	2003.6.30	备注
原值：					
房屋及建筑物	6,000,736.00			6,000,736.00	
电子设备	7,704,182.41	3,771,716.98	458,187.96	11,017,711.43	
运输设备	3,021,965.60	190,720.00	248,007.00	2,964,678.60	
其他设备	1,640,383.09	115,792.22	20,450.00	1,735,725.31	
合计	18,367,267.10	4,078,229.20	726,644.96	21,718,851.34	
累计折旧：					
房屋及建筑物	427,552.38	142,517.46		570,069.84	
电子设备	3,083,330.75	1,502,363.39	205,288.03	4,380,406.11	
运输设备	1,125,848.49	412,823.76	126,305.60	1,412,366.65	
其他设备	457,604.07	181,760.42	8,624.39	630,740.10	
合计	5,094,335.69	2,239,465.03	340,218.02	6,993,582.70	
净值：	13,272,931.41	22		14,725,268.64	

说明 :本公司于 2000 年 9 月与深圳经济特区实验外贸公司签订了深(福)房预买字(2000)第 B36616、B36617、B36618、B36619、B36620、B36621 号房地产买卖合同。已于 2001 年 6 月入住,相关法律手续尚在办理之中。

10、固定资产减值准备：

项目	2003.6.30			2002.12.31		
	固定资产净值	固定资产减值准备	固定资产净额	固定资产净值	固定资产减值准备	固定资产净额
房屋及建筑物	5,430,666.16		5,430,666.16	5,573,183.62		5,573,183.62
电子设备	6,637,305.32	340,764.73	6,296,540.59	4,786,715.37	352,749.46	4,433,965.91
运输设备	1,552,311.95		1,552,311.95	1,726,813.80		1,726,813.80
其他设备	1,104,985.21	48,051.22	1,056,933.99	1,186,218.62	48,051.19	1,138,167.43
合计	14,725,268.64	388,815.95	14,336,452.69	13,272,931.41	400,800.65	12,872,130.76

说明 :截止 2002 年 12 月 31 日、2003 年 6 月 30 日本公司分别对固定资产进行了全面检查,对部分技术陈旧的固定资产按其可收回金额低于其账面价值差额计提了减值准备。

11、无形资产：

类别	取得方式	原值	2002.12.31	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	2003.6.30	剩余摊销期限
金蝶财务软件	外购	64,617.00	42,564.62			6,461.70	28,514.08	36,102.92	34个月
开发平台软件	外购	6,933,750.00	1,820,416.81			642,499.98	5,755,833.17	1,177,916.83	11个月
金银岛软件系统	外购	26,000.00	5,200.16			2,599.98	23,399.82	2,600.18	6个月
财务软件	外购	7,500.00	4,875.00			750.00	3,375.00	4,125.00	33个月
商标注册	外购	4,500.00		4,500.00		150.00	150.00	4,350.00	58个月
郎新软件	外购	11,830.00	9,661.13			1,183.02	3,351.89	8,478.11	43个月
合 计		7,048,197.00	1,882,717.72	4,500.00	-	653,644.68	5,814,623.96	1,233,573.04	
减:无形资产减值准备			497,733.33					497,733.33	
其中:开发平台软件			497,733.33					497,733.33	
无形资产净值		7,048,197.00	1,384,984.39					735,839.71	

说明：截止 2002 年 12 月 31 日、2003 年 6 月 30 日本公司分别对无形资产进行全面检查,由于部分无形资产已被其他新技术所替代或市价下跌等原因按其预计可收回金额低于其账面价值的差额计提了减值准备。

12、长期待摊费用：

类别	原始发生额	2002.12.31	本期增加	本期摊销	累计摊销	2003.6.30	剩余摊销年限
租入固定资产装修费	2,610,697.71	946,895.05		586,239.40	2,250,042.06	360,655.65	3、12个月
合 计	2,610,697.71	946,895.05	-	586,239.40	2,250,042.06	360,655.65	

13、应付账款：

账龄	2003.6.30	2002.12.31
1年以内	17,677,401.95	10,531,938.27
1-2年	1,070,662.19	892,997.19
2-3年	22,384.20	
合计	18,770,448.34	11,424,935.46

说明：无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的欠款。

14、预收账款：

账龄	2003.6.30	2002.12.31
1年以内	12,865,481.36	18,872,429.04
1-2年	1,072,933.30	1,896,112.30
2-3年	788,500.00	956,200.00
合计	14,726,914.66	21,724,741.34

说明：(1)无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的欠款。

(2)截止 2003 年 6 月 30 日预收账款账龄超过一年的大额列示如下：

单位名称	金 额	原 因
北京首发信安数据系统有限公司	351,000.00	预收软件开发费
北京证券有限责任公司	340,373.50	预收工程款
西南证券有限责任公司	250,000.00	预收软件开发费
北京证券南宁营业部	171,000.00	预收软件开发费
中行广西区分行	129,000.00	预收软件开发费

(3)截止 2003 年 6 月 30 日预收账款余额比 2002 年 12 月 31 日预收账款余额减少 32.21%，系公司加快工程验收结算工作，各工程项目结算转入营业收入。

15、应付股利：

主要投资者	2003.6.30欠付股利金额	2002.12.31欠付股利金额	原因
邹洪亮		69,555.53	尚未支付
张双圈		34,777.76	尚未支付
刘华芳		34,777.76	尚未支付
杜宣	5,794,252.80	10,582,497.18	尚未支付
赵剑	5,794,252.80	10,582,497.19	尚未支付
徐岷波	5,794,252.80	10,582,497.19	尚未支付
李结义	5,794,252.80	10,582,497.19	尚未支付
深圳市创新科技投资有限公司	1,168,588.80	1,168,588.80	尚未支付
合计	24,345,600.00	43,637,688.60	

说明：根据本公司第一届董事会 2003 年第二次会议决议，对 2002 年度利润进行分配，详见附注（十二）-4。

16、应交税金：

税 种	2003.6.30 欠交金额(多交用“-”号)	2002.12.31 欠交金额(多交用“-”号)
营业税	265,127.24	330,479.03
增值税	192,469.17	775,415.48
企业所得税	440,601.68	764,669.75
城市维护建设税	68,800.79	103,731.50
个人所得税	108,394.83	112,105.20
合计	1,075,393.71	2,086,400.96

说明：各税项减免依据、减免幅度、减免期限详见附注（四）。

17、其他应交款：

项目	计缴标准	2003.6.30	2002.12.31
教育费附加	按应纳增值税、营业税的3%、4%	29,533.73	48,536.86
主、副食品价格调控基金	按含税营业收入的1‰	2,040.68	5,013.61
堤围费	按营业收入的1.8‰	6,460.92	9,786.61
交通建设费	按应缴流转税的4%	-766.83	-766.83
河道工程维护管理费	按应缴流转税的0.25%	779.07	1,028.84
职工劳动保险费		-2,214.19	-2,091.58
合计		35,833.38	61,507.51

18、其他应付款：

账龄	2003.6.30	2002.12.31
1年以内	676,771.50	1,604,383.51
1-2年	31,347.39	330,380.65
2-3年	300,000.00	
合计	1,008,118.89	1,934,764.16

说明：(1)无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的欠款。

(2)截止 2003 年 6 月 30 日,其他应付款大额列示如下:

单位名称	金 额	欠款原因
深圳市志信实业发展有限公司	300,000.00	购办公楼余款
深圳市安星设计公司	43,196.00	装修余款

19、预提费用：

类 别	2003.6.30	2002.12.31	结存原因
预提奖金	-	180,000.00	预提2002年奖金
预提工程费	156,470.00	90,000.00	预提分包工程费
预提办公楼房租	816,954.42	361,691.40	预提2003年应付房租
合计	973,424.42	631,691.40	

20、专项应付款：

项目	2003.6.30	2002.12.31
技术创新基金	532,000.00	532,000.00
软件产业发展专项资金	-	2,000,000.00
建设资助资金	3,000,000.00	-
合计	3,532,000.00	2,532,000.00

说明：(1)技术创新基金是由科技部科技型中小企业技术创新基金管理中心根据有关法律、法规，为顺利完成科技型中小企业技术创新基金无偿资助的“股票质押贷款管理系统项目”，本公司收到的无偿资助资金 49 万元。又于 2002 年 7 月 23 日收到相关配套资金 42,000.00 元。

(2)建设资助资金 300 万元是根据深圳市经济贸易局、深圳市财政局“深经贸发[2003]52 号”文“关于下达 2003 年度企业技术中心建设资助资金计划的通知”：本公司本部取得了 300 万元建设资助资金。

21、所有者权益：

项目	股本	资本公积	盈余公积		未分配利润
	(实收资本)		法定盈余公积	公益金	
1998 年 12 月 31 日	30,000,000.00		35,071.85	17,535.92	
1999 年度净利润					16,931,655.48
提 1999 年度法定盈余公积			1,693,165.55		-1,693,165.55
提 1999 年度公益金				846,582.77	-846,582.77
1999 年度分配现金股利					-14,391,907.16
1999 年 12 月 31 日	30,000,000.00		1,728,237.40	864,118.69	
2000 年度净利润					25,773,607.21
以 2000 年 9 月 30 日的净资产折股	20,720,000.00	5,187.59	-1,728,237.40	-864,118.69	-18,132,831.50
提 2000 年 10-12 月法定盈余公积			764,077.57		-764,077.57
提 2000 年 10-12 月公益金				382,038.78	-382,038.78
2000 年度分配现金股利					-6,494,659.36
2000 年 12 月 31 日	50,720,000.00	5,187.59	764,077.57	382,038.78	
2001 年度净利润					30,016,623.15
提 2001 年度法定盈余公积			3,001,662.32		-3,001,662.32
提 2001 年度公益金				1,500,831.16	-1,500,831.16
2001 年度分配现金股利					-25,360,000.00

2001 年 12 月 31 日	50,720,000.00	5,187.59	3,765,739.89	1,882,869.94	154,129.67
2002 年度净利润					33,725,805.24
提 2002 年度公益金				1,686,290.26	-1,686,290.26
提 2002 年度法定盈余公积			3,372,580.52		-3,372,580.52
2002 年度分配现金股利					-24,345,600.00
2002 年 12 月 31 日	50,720,000.00	5,187.59	7,138,320.41	3,569,160.20	4,475,464.13
2003 年 1-6 月净利润					9,836,366.94
2003 年 6 月 30 日	50,720,000.00	5,187.59	7,138,320.41	3,569,160.20	14,311,831.07

说明：

股本（实收资本）：

(1) 本公司前身深圳市金证高科技有限公司成立于 1998 年 8 月 21 日，由杜宣、赵剑、徐岷波、李结义 4 人出资设立，其中：杜宣出资人民币 750 万元，占注册资本的 25%；赵剑出资人民币 750 万元，占注册资本的 25%；徐岷波出资人民币 750 万元，占注册资本的 25%；李结义出资人民币 750 万元，占注册资本的 25%。上述实收资本业经深圳华夏会计师事务所“（98）深华会字第 092 号”验证。

(2) 2000 年 9 月 26 日，由本公司前身深圳市金证高科技有限公司全体股东杜宣、赵剑、李结义、徐岷波四人与深圳市创新科技投资有限公司签订股权转让协议书，杜宣、赵剑、李结义、徐岷波分别将其所持有的深圳市金证高科技有限公司的部分股权转让给深圳市创新科技投资有限公司。具体股权转让比例为：杜宣转让 1.2% 的股权，赵剑转让 1.2% 的股权，徐岷波转让 1.2% 的股权，李结义转让 1.2% 的股权。

(3) 2000 年 10 月 17 日本公司全体发起人在深圳市签订了“设立深圳市金证科技股份有限公司发起人协议”，协议第七条：发起人同意在符合国家法律法规和政府机关规定的前提下，通过发起设立方式将深圳市金证高科技有限公司整体变更为股份公司，将深圳市金证高科技有限公司经深圳华鹏会计师事务所审计的净资产数额 50,725,187.59 元中的 50,720,000.00 元作为各发起人折股的根据，按照 1：1 的比例折股，其余 5,187.59 元转为资本公积，并按照本协议第八条所述的比例，相应折为其在股份公司的发起人股份。协议第八条：各发起人持有深圳市金证科技股份有限公司的股权如下：

股东名称	持股数量	股权比例（%）
杜宣	12,071,360	23.80
赵剑	12,071,360	23.80
徐岷波	12,071,360	23.80

李结义	12,071,360	23.80
深圳市创新科技投资有限公司	2,434,560	4.8
合计	50,720,000	100.00

上述变更事项业经深圳市人民政府文件深府函[2000]70号“关于同意以发起方式设立深圳市金证科技股份有限公司的批复”的批准，实收资本已经深圳华鹏会计师事务所“华鹏股改字[2001]011-3号”验证。

资本公积：

根据2000年10月17日本公司全体发起人签订的发起人协议，对折股后余下的净资产5,187.59元，转入资本公积。

盈余公积：

(1) 1999年度、2000年度、2001年度、2002年度增加额均按当期净利润提取的两金，其中：法定盈余公积按税后净利润10%提取；公益金按税后利润5%提取。

(2) 2000年度盈余公积减少数2,592,356.09元为根据2000年10月17日全体发起人签订的发起人协议，以净资产转增股本的金额。

未分配利润：

(1) 2000年度分配现金股利6,494,659.36元，分配方案详附注（十二）-1。

(2) 2001年度分配现金股利25,360,000.00元，分配方案详附注（十二）-2。

(3)经股东大会审议通过《公司2001年度利润分配方案》，详附注（十二）-3。

(4)2002年度分配现金股利24,345,600.00元，分配方案详附注（十二）-4。

22、主营业务收入及主营业务成本

（1）业务分部报表

主营业务收入

项 目	2003年1-6月	2002年度	2001年度	2000年度
自行开发研制的软件产品销售收入	3,167,112.04	16,270,281.01	24,497,415.17	8,452,843.70
系统集成收入	55,139,395.34	145,042,303.21	189,367,462.77	148,431,439.83
定制软件收入	18,973,777.00	48,624,164.71	22,883,059.00	20,381,151.80
系统维护收入	9,894,161.01	29,739,134.98	51,408,708.43	11,770,792.85
小计	87,174,445.39	239,675,883.91	288,156,645.37	189,036,228.18
减:公司内各业务分部间相互抵消	2,254,213.13	16,293,310.76	10,063,561.94	3,304,487.57
合计	84,920,232.26	223,382,573.15	278,093,083.43	185,731,740.61

说明：2003年1-6月本公司前五名客户销售总额合计19,127,652.49元，占2003年1-6月主营业务收入的22.52%。

主营业务成本

项 目	2003年1-6月	2002年度	2001年度	2000年度
自行开发研制的软件产品销售成本				
系统集成成本	44,715,134.60	124,362,992.89	184,771,436.13	124,671,712.02
定制软件成本	1,230,640.33	1,370,387.09		
系统维护成本	1,923,445.18	11,606,543.95	11,509,212.13	295,044.63
小计	47,869,220.11	137,339,923.93	196,280,648.26	124,966,756.65
减:公司内各业务分部间相互抵消	2,254,213.13	16,293,310.76	10,063,561.94	3,304,487.57
合计	45,615,006.98	121,046,613.17	186,217,086.32	121,662,269.08

(2)地区分部报表

主营业务收入

项 目	2003年1-6月	2002年度	2001年度	2000年度
东北分部	2,403,241.00	12,431,495.62	1,884,132.64	
华北分部	7,760,244.87	25,852,357.24	32,387,598.42	7,227,747.98
华东分部	10,755,378.05	30,946,490.98	50,798,336.32	28,987,917.09
中南分部	58,725,829.74	140,773,409.62	181,247,797.64	145,809,688.56
西北分部	4,598,256.22	11,385,758.47	15,492,905.85	8,731,410.36
西南分部	2,931,495.51	18,286,371.98	19,213,506.65	5,651,480.98
小计	87,174,445.39	239,675,883.91	301,024,277.52	196,408,244.97
减:公司内各业务分部间相互抵消	2,254,213.13	16,293,310.76	22,931,194.09	10,676,504.36
合计	84,920,232.26	223,382,573.15	278,093,083.43	185,731,740.61

说明：东北分部由沈阳金证构成；华北分部由北京分公司、北方金证构成；华东分部由上海金证构成；中南分部由深圳本部、郑州分公司、郑州金证、广州分公司、广州金证、金至典构成；西北分部由兰州分公司、兰州金证构成；西南分部由成都分公司、成都金证构成。

主营业务成本

项 目	2003年1-6月	2002年度	2001年度	2000年度
东北分部	1,306,754.72	7,454,753.20	947,901.56	
华北分部	5,198,590.23	15,512,238.77	19,599,733.90	4,625,838.07
华东分部	6,022,428.63	19,042,982.98	34,614,027.58	20,157,620.47
中南分部	30,212,262.98	76,010,193.76	130,603,493.65	98,491,869.82
西北分部	3,350,084.96	6,784,548.88	9,222,302.85	5,541,886.10
西南分部	1,779,098.59	12,535,206.34	14,160,820.87	3,521,558.98
小计	47,869,220.11	137,339,923.93	209,148,280.41	132,338,773.44
减:公司内各业务分部间相互抵消	2,254,213.13	16,293,310.76	22,931,194.09	10,676,504.36
合计	45,615,006.98	121,046,613.17	186,217,086.32	121,662,269.08

23、主营业务税金及附加

项 目	计缴标准	2003年1-6月	2002年度	2001年度	2000年度
营业税	按营业收入的3%、5%	469,912.51	2,089,391.89	3,114,416.81	1,550,399.33
城建税	按应纳增值税、营业税的1%、7%	111,629.98	386,342.83	262,270.92	103,645.59
教育费附加	按应纳增值税、营业税的3%、4%	80,172.75	309,862.69	197,634.43	106,142.40
交通建设费	按应缴流转税的4%		2,610.27	9,686.75	7,850.77
主、副食品价格调控基金	按含税营业收入的1‰	3,245.60	19,790.68	19,213.53	5,651.44
堤围费	按营业收入的1.8‰	6,460.93	3,523.36	51,231.55	1,995.78
义务兵优待金	按应缴流转税的0.3%		1,057.01	2,694.50	598.73
河道工程维护管理费	按应缴流转税的0.25%	2,833.97	4,874.88	2,245.23	370.07
营业税金及附加返还		-26,512.11	-683,849.64	-93,035.67	
合计		647,743.63	2,133,603.97	3,566,358.05	1,776,654.11

24、管理费用

项 目	2003年1-6月	2002年度	2001年度	2000年度
工资及福利	6,131,131.64	21,927,255.23	17,858,595.75	10,589,248.48
折旧	1,305,603.22	2,723,486.33	1,553,615.54	461,900.03
办公费	740,570.84	2,079,663.41	2,562,827.15	2,146,417.92
差旅费	779,318.71	2,668,710.85	2,694,387.74	1,814,096.77
待摊费用摊销	304,894.57	3,813,798.82	765,024.70	435,474.18
业务招待费	528,620.96	1,339,317.37	1,725,915.11	1,099,136.25
保险费	306,403.97	1,099,746.29	614,392.43	162,793.87
运费及汽车费	241,904.97	772,136.95	927,658.07	835,317.41
邮电费	335,648.88	416,258.84	1,829,529.90	178,800.73
租赁费（房租水电）	1,493,813.81	4,670,986.57	3,655,764.70	2,090,257.14
技术开发费用	9,398,953.95	5,047,658.88	3,201,960.01	2,709,008.81
无形资产摊销	8,544.72	1,389,292.19	1,343,554.67	1,455,199.95
存货盘亏	-9,179.03	-7,898.00	2,615,855.03	-346,785.84
其他	1,807,175.23	4,926,698.20	4,277,293.69	6,539,420.63
合计	23,373,406.44	52,867,111.93	45,626,374.49	30,170,286.33

说明：本公司 2000 至 2002 年度研究开发费用在管理费用各项目中核算，2003 年起，研究开发费用均在“技术开发费用”项目中分明细核算。各期研究开发费用主要项目及占主营业务收入的比例列示如下：

项目	2003 年 1-6 月	2002 年度	2001 年度	2000 年度
研究开发活动所耗用的材料成本	87,425.71	986,434.31	3,503,942.55	1,227,860.36
用于研发活动的固定资产折旧	486,955.71	1,194,787.87	1,210,089.32	402,617.73
用于研究活动的无形资产摊销	645,099.96	1,372,699.92	1,495,828.83	1,465,599.95
研发人员的工资性支出	5,458,444.68	14,693,917.75	15,533,105.70	7,160,645.69
差旅费	681,986.93	1,283,939.75	1,143,610.57	429,571.94
房租水电费	836,911.80	1,512,355.87	1,194,922.74	453,335.52
其他	1,202,129.16	3,079,399.78	5,118,274.05	1,694,432.09
合计	9,398,953.95	24,123,535.25	29,199,773.76	12,834,063.28
主营业务收入	84,920,232.26	223,382,573.15	278,093,083.43	185,731,740.61
研发费用占主营业务收入比例%	11.07	10.80	10.50	6.91

25、财务费用：

类别	2003年1-6月	2002年度	2001年度	2000年度
利息支出				
减：利息收入	194,436.64	381,884.93	301,332.71	126,523.94
汇兑损失				
减：汇兑收益				
其他	10,267.49	25,019.89	23,207.31	21,378.38
合计	-184,169.15	-356,865.04	-278,125.40	-105,145.56

26、投资收益：

项 目	2003年1-6月	2002年度	2001年度	2000年度
股票投资收益	7,632.84	4,673.73		
债券投资收益				
其中：债券收益				
委托贷款收益				
其他 债权收益				
联营或合营公司分配来的利润				
期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	-65,766.98	-274,689.77	85,817.74	-134,359.96
股权投资差额摊销				
股权投资转让收益				
合计	-58,134.14	-270,016.04	85,817.74	-134,359.96

说明：股票投资收益 7,632.84 元，其中：“短期投资—庆丰股份”本期转让收益 3,960.84 元；

“长期投资—中国石化”派息收益 3,672.00 元。

27、补贴收入：

项 目	2003年1-6月	2002年度	2001年度	2000年度
增值税返还	601,112.70	1,105,465.27	262,284.61	
合 计	601,112.70	1,105,465.27	262,284.61	-

说明：2001 年度增值税返还 262,284.61 元、2002 年度增值税返还 1,105,465.27 元、2003 年 1-6 月增值税返还 601,112.70 元均系根据财政部、国家税务总局关于“鼓励软件产业和集成电路发展有关税收政策问题的通知”收到的即征即返的增值税款。

28、营业外收入：

项 目	2003年1-6月	2002年度	2001年度	2000年度
罚没收入		2,073.30	160.00	1,214.00
处理固定资产收益		178,163.79	7,367.82	
房地产销项税转入	558,460.62	4,588,104.84	9,156,243.49	8,361,474.93
其他	0.27	0.23	61,185.58	
合 计	558,460.89	4,768,342.16	9,224,956.89	8,362,688.93

29、营业外支出：

项 目	2003年1-6月	2002年度	2001年度	2000年度
处理固定资产损失	41,731.97	187,731.30	116,707.10	
罚款支出	8,360.00	21,414.02	52,807.54	15,915.52
资产减值准备	-11,588.58	750,322.25	297,385.58	
房地产销进项税转入	244,573.71	2,486,892.01	6,554,518.39	7,680,088.80
固定资产盘亏		278,002.11		
赔偿金	12,033.00	51,067.00		
存货报废		19,030.89		
其他	5,001.05	15,236.34	25,811.29	
合 计	300,111.15	3,809,695.92	7,047,229.90	7,696,004.32

30、支付的其他与经营活动有关的现金，主要项目列示如下：

种类	2003 年 1-6 月	2002 年度	2001 年度
差旅费	2,596,320.31	4,185,091.60	4,081,228.01
电讯费	812,120.48	1,487,963.97	1,141,097.42
业务费	1,199,130.39	2,150,225.98	1,587,683.65
办公费	1,211,092.78	2,475,879.86	845,457.18
运费	121,315.60	644,051.53	209,893.22
房租水电费	1,598,598.24	5,241,962.39	1,792,384.10
广告费	169,739.90	572,123.30	238,420.90
元器件	23,821.65	176,565.44	61,474.63
汽车费	114,254.31	287,598.60	384,680.68
邮寄费	15,050.71	133,030.05	194,424.38
工作餐	28,047.50	95,759.00	87,468.04
维修费	29,582.18	159,361.01	49,478.30
董事会费	12,787.43	162,127.06	33,423.00
装修费	-	-	1,501,460.00

(八)母公司会计报表主要项目附注

1、应收账款：

账 龄	2003.6.30				2002.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	净额	金额	比例%	坏账准备	净额
1年以内	15,038,629.35	90.84	751,681.47	14,286,947.88	4,862,664.08	92.70	243,133.20	4,619,530.88
1-2年	1,354,373.58	8.18	108,349.89	1,246,023.69	276,489.00	5.27	22,119.12	254,369.88
2-3年	162,711.40	0.98	32,542.28	130,169.12	106,711.40	2.03	21,342.28	85,369.12
3年以上				-				-
合 计	16,555,714.33	100.00	892,573.64	15,663,140.69	5,245,864.48	100.00	286,594.60	4,959,269.88

2、其他应收款：

账 龄	2003.6.30				2002.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	净额	金额	比例%	坏账准备	净额
1年以内	3,885,759.59	95.35	194,287.98	3,691,471.61	1,988,081.84	83.23	99,404.10	1,888,677.74
1-2年	135,902.05	3.33	10,872.16	125,029.89	390,549.00	16.35	31,243.92	359,305.08
2-3年	43,800.00	1.07	8,760.00	35,040.00	10,000.00	0.42	2,000.00	8,000.00
3年以上	10,000.00	0.25	5,000.00	5,000.00				-
合 计	4,075,461.64	100.00	218,920.14	3,856,541.50	2,388,630.84	100.00	132,648.02	2,255,982.82

3、长期股权投资：

项 目	2002.12.31			本期增加	本期减少	2003.6.30		
	金额	减值准备	净额			金额	减值准备	净额
长期股权投资	20,317,176.01	-	20,317,176.01	3,850,091.48	-	24,167,267.49		24,167,267.49
其中：对子公司投资	19,685,000.00		19,685,000.00	3,915,858.46		23,600,858.46		23,600,858.46
对合营企业投资			-			-		-
对联营企业投资	376,768.01		376,768.01	-65,766.98		311,001.03		311,001.03
其他股权投资	255,408.00		255,408.00			255,408.00		255,408.00
合 计	20,317,176.01	-	20,317,176.01	3,850,091.48	-	24,167,267.49	-	24,167,267.49

说明：长期股权投资中对子公司投资 2002 年 12 月 31 日原列为 41,035,245.67 元，由于各子公司 2002 年度进行了利润分配，相应调整期初数 21,350,245.67 元，调整后为 19,685,000.00 元。

(1)子公司及联营公司投资

被投资公司名称	投资期限	投资金额	占被投资公司 注册资本的比例	累计权益增减额	2003.6.30
深圳市金至典科技有限公司	10年	800,000.00	80%	402,042.58	1,202,042.58
上海金证高科技有限公司	10年	2,985,000.00	99.50%	551,218.57	3,536,218.57
北京北方金证高科技有限公司	20年	2,400,000.00	80%	240,092.63	2,640,092.63
广州市金证科技有限公司	长期	2,700,000.00	90%	1,702,394.02	4,402,394.02
沈阳市金证科技有限公司	10年	2,700,000.00	90%	258,300.19	2,958,300.19
郑州市金证科技有限公司	3年	2,700,000.00	90%	367,659.05	3,067,659.05
成都市金证科技有限公司	长期	2,700,000.00	90%	296,464.24	2,996,464.24
兰州市金证科技有限公司	10年	2,700,000.00	90%	97,687.18	2,797,687.18
广州广捷信息技术有限公司	长期	700,000.00	35%	-388,998.97	311,001.03
合 计		20,385,000.00		3,526,859.49	23,911,859.49

(2)其他股权投资

被投资公司名称	股份性质	股票数量	占被投资公司注册资本的比率	初始投资成本	减值准备	2003.6.30市价
中国石油化工股份有限公司	流通股	61200	0.00007058%	255,408.00		228,888.00
合 计				255,408.00	-	228,888.00

4、主营业务收入：

项 目	2003年1-6月	2002年度	2001年度	2000年度
自行开发研制的软件产品销售收入	1,723,927.41	9,291,572.13	12,510,665.76	4,765,343.70
系统集成收入	27,904,557.69	70,471,769.97	142,028,574.69	129,570,869.55
定制软件收入	13,536,489.00	23,534,991.00	22,883,059.00	20,381,151.80
系统维护收入	4,252,197.46	11,459,349.46	26,230,965.35	4,274,143.85
小计	47,417,171.56	114,757,682.56	203,653,264.80	158,991,508.90
减:公司内各业务分部间相互抵消			12,867,632.15	7,372,016.79
合计	47,417,171.56	114,757,682.56	190,785,632.65	151,619,492.11

5、主营业务成本

项 目	2003年1-6月	2002年度	2001年度	2000年度
自行开发研制的软件产品销售成本				
系统集成成本	21,294,690.42	57,275,477.00	141,197,706.29	107,031,223.37
定制软件成本	1,174,435.09	290,158.04		
系统维护成本	1,430,628.25	7,761,513.48	7,848,890.15	295,044.63
小计	23,899,753.76	65,327,148.52	149,046,596.44	107,326,268.00
减:公司内各业务分部间相互抵消			12,867,632.15	7,372,016.79
合计	23,899,753.76	65,327,148.52	136,178,964.29	99,954,251.21

6、投资收益：

项 目	2003年1-6月	2002年度	2001年度	2000年度
股票投资收益	7,632.84	4,673.73		
债券投资收益				
其中：债券收益				
委托贷款收益				
其他 债权收益				
联营或合营公司分配来的利润				
期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	3,850,091.48	21,334,349.83	16,882,210.96	5,178,632.15
股权投资差额摊销				
股权投资转让收益				
合计	3,857,724.32	21,339,023.56	16,882,210.96	5,178,632.15

说明：股票投资收益 7,632.84 元，其中：“短期投资—庆丰股份”本期转让收益 3,960.84 元；“长期投资—中国石化”派息收益 3,672.00 元。

(九)关联方关系及其交易

1、关联方关系明细项目列示如下：

(1) 持本公司 5%以上股份的股东

股东名称	2002.12.31	2003.6.30	占总股本比例
杜宣	12,071,360.00	12,071,360.00	23.80%
赵剑	12,071,360.00	12,071,360.00	23.80%
徐岷波	12,071,360.00	12,071,360.00	23.80%
李结义	12,071,360.00	12,071,360.00	23.80%

(2)存在控制关系的关联方

企 业 名 称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质	法定代表人
上海金证高科技 有限公司	上海市	计算机应用系统及配套设备的技术 开发、生产、安装、维修、电子产品、 通讯器材、机械设备的零售、批发	子公司	有限责任	赵剑
深圳市金至典科技 有限公司	深圳市	计算机软、硬件及配套设备的技术开 发（不含限制项目）；电子产品、机械 设备的购销及国内商业、物业供销 （不含专营、专控、专卖商品）	子公司	有限责任	赵剑
北京北方金证科技 有限公司	北京市	技术开发、服务、转让、咨询、培训； 销售开发后的产品、计算机及外围设备、 电讯设备、机械电器设备、办公设备； 承接计算机网络工程。	子公司	有限责任	赵剑
成都市金证科技有限责任公司	成都市	计算机应用系统及配套设备的技术开发、 生产、安装、维修、销售，电子产品、 通讯器材、机械设备的销售。	子公司	有限责任	赵剑
沈阳市金证科技有限公司	沈阳市	计算机系统集成；计算机应用系统及配 套设备的开发、维护、生产、销售；电 子产品、通讯器材（不含无线设备）、 机械设备销售；综合布线。	子公司	有限责任	赵剑
广州市金证科技有限公司	广州市	计算机应用系统及配套设备的技术 开发。批发和零售贸易（国家专营 专控商品除外）。	子公司	有限责任	赵剑
郑州市金证科技有限公司	郑州市	计算机应用系统及配套设备的技术 开发、生产、销售、电子产品；通讯 器材（不含无线电）、机械设备的购 销及国内商业、物资供销业及计算机 应用系统配套设备的安装、调试和维护。	子公司	有限责任	赵剑
兰州市金证科技有限公司	兰州市	计算机应用系统的技术开发、计算机	子公司	有限责任	赵剑

配套设备的安装；电子产品（不含卫

星地面接收设施）、机械设备的批发零售。

(3)存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企 业 名 称	2002.12.31	本期增加	本期减少	2003.6.30
上海金证高科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
深圳市金至典科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
北京北方金证科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
成都市金证科技有限责任公司	3,000,000.00			3,000,000.00
广州市金证科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
郑州市金证科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
兰州市金证科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
沈阳市金证科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00

(4)存在控制关系的关联方本公司所持股份及其变化

企 业 名 称	2002.12.31	比例%	本期增加	本期减少	2003.6.30	比例%
上海金证高科技有限公司	2,985,000.00	99.50			2,985,000.00	99.50
深圳市金至典科技有限公司	800,000.00	80			800,000.00	80
北京北方金证科技有限公司	2,400,000.00	80			2,400,000.00	80
广州市金证科技有限公司	2,700,000.00	90			2,700,000.00	90
成都市金证科技有限责任公司	2,700,000.00	90			2,700,000.00	90
郑州市金证科技有限公司	2,700,000.00	90			2,700,000.00	90
兰州市金证科技有限公司	2,700,000.00	90			2,700,000.00	90
沈阳市金证科技有限公司	2,700,000.00	90			2,700,000.00	90

(5)不存在控制关系的关联方

企 业 名 称	与本企业关系
广州广捷信息技术有限公司	联营企业

(十)或有事项

海南港澳国际信托投资有限公司上海广元西路证券营业部与本公司控股子公司上海金证发生买卖合同纠纷；该营业部要求退回所购设备，并于 2001 年 10 月提起诉讼，诉讼请求约 46 万元。2002 年 10 月 8 日经上海市第二中级人民法院民事判决书[2002]沪二中民四（商）终字第 512 号判决：本公司控股子公司上海金证于本判决生效之日起十日内退还海南港澳国际信托投资有限公司上海广元西路证券营业部货款人民币 10 万元，应承担案件受理费、财产保全申请费计 4,916.91 元。

(十一)承诺事项

截止 2003 年 6 月 30 日，本公司无重大承诺事项。

(十二)其他重要事项

1、根据 2001 年 5 月 26 日召开的本公司第一届第四次董事会会议决议，审议通过了公司《关于 2000 年度有关利润分配方案的报告》，该利润分配方案已经 2001 年 6 月 28 日召开的 2000 年度股东大会审议通过。

2000 年度公司净利润为 25,773,607.21 元，其中，18,132,831.50 元已在公司股份改制时转作股本；因此可供分配的利润为 7,640,775.71 元；按照 10%提取法定盈余公积金，按照 5%提取法定公益金；尚剩余 6,494,659.36 元，以 5072 万股为基数进行分配，每股可分配现金为 0.128 元。拟以现金红利分配各股东，待股东大会批准后执行。

2、根据本公司第一届董事会 2002 年第一次会议，审议通过了《2001 年度利润分配预案》并经股东大会批准：2001 年度实现净利润 30,016,623.15 元。

按照 10%提取法定盈余公积金计 3,001,662.32 元。

按照 5%提取法定公益金计 1,500,831.16 元。

剩余可供股东分配的利润 25,514,129.67 元。

以股本 50,720,000 股计算，每股支付 0.50 元现金红利的方式向各股东分配；支付股东红利后未分配利润 154,129.67 元，留待下年分配。

3、2002 年 4 月 25 日本公司召开了 2001 年度股东大会，其中审议通过《关于公开发行股票进行增资扩股与募集资金投向的议案》；审议通过《公司 2001 年度利润分配方案》：

2001 年度公司共实现净利润 30,016,623.15 元，按照 10%提取法定公积金、5%提取法定

公益金后，尚剩余 25,514,129.67 元，按 50,720,000 股分配，每股支付股利为 0.50 元，全部以现金红利的方式向各股东分配；支付股东红利后未分配利润少量余额为 154,129.67 元，留待下年分配。如公司在 2002 年 12 月 31 日之前发行，则 2002 年 1 月 1 日之后滚存利润由新、老股东共享；如公司在 2002 年 12 月 31 日之后发行，则 2002 年 12 月 31 日之前的滚存利润由原有股东享有，2003 年 1 月 1 日以后的滚存利润由新、老股东共享。

4、根据 2003 年 5 月 25 日召开的本公司第一届董事会 2003 年第二次会议决议，审议通过了《2002 年度利润分配预案》：

2002 年度公司净利润为 33,725,805.24 元，按 10%提取法定盈余公积，按照 5%提取法定公益金；剩余 28,666,934.46 元，加上上年未分配利润 154,129.67 元，可供分配的利润共计 28,821,064.13 元。以股本 50,720,000 股计算，每股支付 0.48 元（含税）现金红利的方式向各股东分配；支付股东红利后未分配利润 4,475,464.13 元，留待下年分配。

5、根据本公司第一届董事会 2002 年第一次会议决议，审议并批准了《公司 2002 年度机构调整的议案》：由于公司已在广州、郑州、兰州、成都、沈阳等地设立了控股子公司，因此，以上各地分公司自 2002 年 1 月起不再承接新业务，新业务由当地控股子公司承接。

6、本公司享受的各项税收优惠政策[详附注（四）优惠政策]，对本公司各期净利润的影响情况如下：

项 目	2003 年 1-6 月	2002 年度	2001 年度	2000 年度
增值税	914,999.61	2,917,805.47	2,864,009.71	681,381.13
营业税	1,038,132.31	2,242,930.39	57,900.00	-
企业所得税	1,979,993.97	8,156,836.06	7,863,871.31	5,072,420.85
合 计	3,933,125.89	13,317,571.92	10,785,781.02	5,753,801.98
净利润	9,836,366.34	33,725,805.24	30,016,623.15	25,773,607.21
各项税收优惠占当年净利润的比例%	39.99	39.49	35.93	22.32



天职致信会计师事务所
TIANZHI-ZIXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LTD.
地址：中国北京海淀区车公庄西路乙19号华通大厦 邮编：100044
电话：010-88018731 传真：010-88018737

天孜湘专审[2003]3-476 号

盈利预测审核报告

深圳市金证科技股份有限公司全体股东：

我们对深圳市金证科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）2003 年度的盈利预测所依据的基本假设、选用的会计政策及其编制基础进行了审核。贵公司董事会对盈利预测的基本假设、选用的会计政策及编制基础须承担全部责任。我们的责任是对它们发表审核意见。我们的审核是根据《独立审计实务公告第 4 号—盈利预测审核》进行的，并实施了必要的审核程序。

我们认为上述盈利预测所依据的基本假设已充分披露，没有证据表明这些假设是不合理的；盈利预测已按照确定的编制基础编制，所选用的会计政策与贵公司实际采用的相关会计政策一致。

附件：深圳市金证科技股份有限公司 2003 年度盈利预测报告

天职致信会计师事务所

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

2003 年 10 月 20 日

盈利预测报告

2003 年度

编制单位：深圳市金证科技股份有限公司

单位：人民币元

重要提示：本公司盈利预测报告的编制遵循了谨慎性原则，但盈利预测所依据的各种假设具有不确定性，投资者进行投资决策时不应过分依赖该项资料。

一、盈利预测基准

本公司盈利预测是以业经天职孜信会计师事务所审计的 2000 年度、2001 年度、2002 年度及 2003 年 1-6 月的经营业绩为基础，并根据国家的现行政策、分析研究了公司面临的市场环境和未来发展前景，制订了 2003 年度生产经营发展规划及相应的对策和措施，同时考虑到公司产品结构调整所带来的收益，经过综合分析研究编制了本盈利预测。本盈利预测遵循了我国现行有关法律、法规和《企业会计制度》的有关规定。

二、盈利预测基本假设

- 1、公司遵循的国家和地方法规、政策及财政经济状况无重大改变。
- 2、公司所在地区的社会经济环境无重大改变。
- 3、公司所执行的税赋基准及税率无重大改变。
- 4、公司技术开发项目能如期完成、生产经营计划能如期实现。
- 5、公司生产经营所消耗的主要原材料的供应及价格无重大变化。
- 6、公司各项业务合同能顺利进行，主要产品价格无重大变化。
- 7、无其他人力不可抗拒和不可预见因素对公司经营成果造成重大不利影响。

三、盈利预测表

本公司盈利预测，系按照《企业会计准则》和《企业会计制度》所采用的会计政策计算编制，与业经审计的 2000 年度、2001 年度、2002 年度和 2003 年 1-6 月会计报表所采用的会计政策相一致。

盈利预测表包括：表 1、合并盈利预测表

表 2、母公司盈利预测表

盈利预测说明

一、公司的基本情况、经营理念、经营范围和预测期间的生产、营销情况

1、公司的基本情况

深圳市金证科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为深圳市金证高科技有限公司,成立于1998年8月21日。2000年10月31日经深圳市人民政府文件深府函[2000]70号“关于同意以发起方式设立深圳市金证科技股份有限公司的批复”的批准,依法整体变更发起设立深圳市金证科技股份有限公司,经深圳市工商行政管理局批准,领取4403012005330号企业法人营业执照。注册资本人民币5072万元。法人代表:杜宣。

行业性质:IT行业。

公司经营范围:计算机应用系统及配套设备的技术开发、生产、销售;电子产品、通讯器材、机械设备的购销及国内商业,物资供销业(不含专营、专控、专卖商品及限制项目),进出口业务(具体按深贸管准证字第2003-2435号文执行)。

主要产品:金融证券软件、系统集成及服务。

2、经营理念

以市场为导向,技术为核心,营销为龙头,质量为保障,客户满意为宗旨,努力实现客户价值的最大化。

3、预测期间的开发、营销情况

在预测期间,公司将继续开拓现有产品的市场,同时加大研究力量和投入力度,开发全国集中交易系统、银行业务类产品、开放式基金交易系统、广域网及小型机应用、期货经纪业务等产品,拟将公司建设成综合性、集团化的金融证券自动化大型企业。同时,积极开拓电子政务、校园网领域的业务。

二、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计准则和会计制度:

执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。

2、会计年度:

自公历1月1日起至12月31日止为一会计年度。

3、记账本位币：

以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则：

以权责发生制为记账基础，各项财产在取得时按照实际成本计价。

5、外币业务核算方法：

发生外币业务时，将外币金额按业务发生时的汇率折合为记账本位币记账，期末将有关外币账户的外币余额按照期末汇率折合为记账本位币，按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额，作为汇兑损益，计入当期损益。属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产等有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

6、外币财务报表的折算方法：

按《合并会计报表暂行规定》的要求进行外币会计报表的折算。

7、现金等价物的确定标准：

本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、短期投资核算方法：

(1)短期投资计价及其收益确认方法：

短期投资按照取得时的投资成本计量。处置短期投资时，按短期投资的账面价值与实际取得价款的差额作为当期投资损益。

(2)短期投资跌价准备核算方法：

期末，将短期投资按照单项投资，以成本与市价孰低进行计量，当市价低于成本时，按其差额计提短期投资跌价准备。

9、坏账的核算方法：

(1)坏账的确认标准：

因债务人破产，依照法律程序清偿后，确实无法收回的应收款项。

因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项。

因债务人逾期三年未履行偿债义务，经公司董事会批准，可以列做坏账的应收款项。

(2)坏账损失的核算方法：

采用备抵法核算。估计坏账损失的方法为账龄分析法即按应收账款、其他应收款的期末余额与估计的坏账损失率提取坏账准备。估计的坏账损失的比例如下：

<u>应收款项账龄</u>	<u>估计损失比例（%）</u>
1 年以内	5
1-2 年	8
2-3 年	20
3 年以上	50

10、存货核算方法：

(1) 存货分类、取得和发出的计价方法：

存货主要包括原材料、工程成本、低值易耗品等。

存货取得时按实际成本核算，原材料在领用和发出时采用加权平均法；低值易耗品在领用时采用一次性摊销；工程成本即合同执行过程中所占用的设备及材料成本，包括外购的计算机设备及配件、网络设备及配件、电器设备、数据传输管线等，以及为安装上述设备外包的工程费用。工程成本按工程项目对直接材料、直接人工、直接费用进行归集，期末按工程项目确认的营业收入结转相应营业成本。

(2) 存货的盘存制度：

存货盘点实行“永续盘存制”。

(3) 存货跌价准备核算方法：

期末提取存货跌价准备。期末，对存货进行全面清查，当存在下列情况之一时，按照单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备，具体情况如下：

市价持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望；

企业使用该项原材料生产的产品的成本大于产品的销售价格；

企业因产品更新换代，原有库存原材料已不适应新产品的需要，而该原材料的市场价格又低于其账面成本；

因企业所提供的商品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌；

其他足以证明该项存货实质上已经发生减值的情形。

如存货存在以下一项或若干项情况时，将存货账面价值全部转入当期损益：

已霉烂变质的存货；

已过期且无转让价值的存货；

生产中已不再需要，并且已无使用价值和转让价值的存货；

其他足以证明已无使用价值和转让价值的存货。

11、长期投资核算方法：

(1)长期股权投资核算方法：

长期股权投资计价：

长期股权投资按取得时的初始投资成本入账。对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20% 以下或虽占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算；对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但具有重大影响的，采用权益法核算；对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 50%（不含 50%）以上的，或虽占该单位有表决权资本总额不足 50%，但具有实质控制权的，按权益法核算并合并报表。

长期股权投资收益的确认方法：

采用成本法核算的，在被投资单位宣告分派的利润或现金股利时，作为当期投资收益，确认的投资收益，仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的利润或现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的收回，冲减投资的账面价值。

采用权益法核算的，期末按分享的（分担的）被投资单位实现的净利润（或净亏损）份额，调整投资的账面价值，并作为当期投资损益。

长期股权投资差额的核算方法：

初始投资成本与其应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额确认为股权投资差额，股权投资差额在合同规定了投资期限的，按投资期限摊销；合同没有规定投资期限的，其借差按不超过 10 年的期限摊销，贷差按不低于 10 年的期限摊销。

(2)长期债权投资核算方法：

长期债权投资计价：

长期债权投资按取得时的初始投资成本入账。

长期债权投资收益确认方法：

处置长期债权时，按实际取得的价款与长期债权投资帐面价值的差额，作为当期投资损益。

债券投资溢价或折价的方法：

长期债券投资的初始投资成本减去已到付息期但尚未领取的债券利息、未到期债券利息和计入初始投资成本的相关税费，与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价；债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时摊销。摊销方法采用直线法。

(3)长期投资减值准备核算方法：

期末，对长期投资逐项进行检查，如出现下列情况的按长期股权投资的账面价值高于可收回金额的

差额计提长期投资减值准备，并直接计入当期损益。具体情况如下：

对有市价的长期投资出现下列迹象的计提长期投资减值准备：

- A、市价持续 2 年低于账面价值；
- B、该项投资暂停交易 1 年或 1 年以上；
- C、被投资单位当年发生严重亏损；
- D、被投资单位持续 2 年发生亏损；
- E、被投资单位进行清理整顿、清算或出现其他不能持续经营的迹象。

对无市价的长期投资出现下列迹象的计提长期投资减值准备：

- A、影响被投资单位经营的政治或法律环境的变化，如税收、贸易等法规的颁布或修订，可能导致被投资单位出现巨额亏损；
- B、被投资单位所供应的商品或提供的劳务因产品过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，从而导致被投资单位财务状况发生严重恶化；
- C、被投资单位所在行业的生产技术等发生重大变化，被投资单位已失去竞争能力、从而导致财务状况发生严重恶化，如进行清理整顿、清算等；
- D、有证据表明该项投资实质上已经不能再给企业带来经济利益的其他情形。

12、委托贷款核算方法：

(1)委托贷款计价、利息确认方法：

委托贷款按实际委托贷款的金额计价，期末，按照委托贷款规定的利率计提利息。

(2)委托贷款减值准备核算方法：

期末，如有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的，按其差额计提减值准备。

13、固定资产计价和折旧方法：

(1) 固定资产标准：

使用年限在一年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他生产经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产、经营主要设备的物品、单位价值在 2000 元以上，并且使用年限超过二年的，也作为固定资产。

(2) 固定资产的计价：

固定资产按取得时的成本计价。

(3)固定资产的分类及折旧：

固定资产折旧采用直线法，应计折旧额在扣除 5%的残值后按分类折旧率计提。固定资产类别、估

计使用年限及年折旧率如下：

<u>固定资产类别</u>	<u>估计使用年限</u>	<u>年折旧率%</u>
房屋及建筑物	20	4.75
电子设备	3	31.67
运输设备	5	19
其他设备	5	19

(4)融资租入固定资产的计价方法：

融资租入固定资产以租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者计价。

(5)固定资产减值准备核算方法：

期末，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。

14、在建工程核算方法：

(1)在建工程核算方法：

在建工程按实际成本计价，在办理竣工决算和验收手续后，按决算价格结转固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，应当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，并按关于计提固定资产折旧的规定，计提固定资产的折旧。待办理了竣工决算手续后再作调整。

(2)在建工程减值准备核算方法：

期末，对在建工程进行全面检查，存在下列一项或若干项情况的，按其差额计提减值准备。具体情况如下：

长期停建并且预计在未来 2 年内不会重新开工的在建工程；

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

其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

15、借款费用的会计处理方法：

除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用于发生当期确认为费用，直接计入当期财务费用。为购建固定资产而借入的专门借款所发生的借款费用，在所购建的固定资产达到预定

可使用状态前所发生的，应当予以资本化，计入所购建固定资产的成本；在所购建的固定资产达到预定可使用状态后所发生的，于发生当期直接计入当期财务费用。

16、无形资产核算方法：

(1)无形资产的计价和摊销方法：

无形资产按取得时的实际成本计量，自取得当月起在预计使用年限内平均摊销。如预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：

合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限不应超过合同规定的受益年限；

合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，摊销年限不应超过法律规定的有效年限；

合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限不应超过受益年限和有效年限两者之中较短者。

如果合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不应超过 10 年。

(2)无形资产减值准备的核算方法：

期末，检查各项无形资产如存在下列一项或若干项情况时，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额，计提减值准备。具体情况如下：

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

某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

如存在下列一项或若干项情况时，应当将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

某项无形资产已被其他新技术等所替代，并且该项无形资产已无使用价值和转让价值；

某项无形资产已超过法律保护期限，并且已不能为企业带来经济利益；

其他足以证明某项无形资产已经丧失了使用价值和转让价值的情形。

17、长期待摊费用核算方法：

长期待摊费用按实际发生额核算，在费用项目的收益期内平均摊销。

18、应付债券的核算方法：

发行债券时，按实际成本核算。按期计提利息；溢价或折价发行债券，其债券发行价格总额与债券面值总额的差额，在债券存续期间分期摊销。摊销方法为直线法。

19、收入确认原则：

收入确认的一般原则：

(1) 销售商品：

企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

与交易相关的经济利益能够流入企业；

相关的收入和成本能够可靠地计量。

(2)提供劳务：

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

如果劳务的开始和完成分属不同会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，应当在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。当劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与交易相关的经济利益能够流入企业、劳务的完成程度能够可靠地确定时，则交易的结果能够可靠地估计。

在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日对收入分别以下两种情况确认和计量：

A、如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；

B、如果已经发生的劳务成本预计不能全部得到补偿，应按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本作为当期费用。确认的收入金额小于已经发生的劳务成本的差额，作为损失；

C、如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，应按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

(3)让渡资产使用权。让渡资产使用权而发生的收入包括利息收入和使用费收入。应当在同时满足以下条件时，确认收入：

A、与交易相关的经济利益能够流入企业；

B、收入金额能够可靠地计量。

利息收入应按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确定收入；使用费收入应按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定收入。

本公司各项业务收入确认的具体方法：

本公司主营业务收入主要包括自行开发研制的软件产品销售收入、系统集成收入、定制软件收入、系统维护收入，各项业务收入确认的具体方法如下：

自行开发研制的软件产品销售收入确认的具体方法

本公司自行开发研制的软件产品业务是指由本公司开发的，拥有自主知识产权的软件产品。其收入

确认的具体方法为：按签订的软件销售合同进行核算。本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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控制；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能够可靠地计量时确认收入。

定制软件收入确认的具体方法

本公司定制软件业务是指为特定客户开发软件和客户委托开发业务。其收入确认的具体方法为：按签订的软件开发合同进行核算。开发项目在同一会计年度开始并完成的，在完成时确认收入；如果开发项目的开始和完成分属不同会计年度，在资产负债表日根据开发的完工程度确认收入。

系统集成收入确认的具体方法

本公司系统集成业务是指按照客户需求提供整体解决方案，并通过本公司产品和外购原材料（设备等），以工程形式对整体解决方案进行实现。其收入确认的具体方法为：对签订的工程项目合同，减去本公司产品金额后进行核算。在工程项目竣工验收后，确认相关的收入。

系统维护收入确认的具体方法

本公司系统维护业务是指本公司对出售的产品在一年免费服务期后的技术服务、二次开发服务业务以及其他为客户（包括使用非本公司产品）进行的技术咨询、技术支持等服务。其收入确认的具体方法为：按签订的系统维护合同进行核算。在系统维护合同约定的收款日期确认收入。

20、企业所得税的会计处理方法：

企业所得税的会计处理采用应付税款法。

21、合并财务报表的编制方法：

合并会计报表以母公司及母公司拥有子公司超过半数以上权益性资本，以及权益性资本虽未达到超过半数但拥有控制权的子公司的会计报表和其他相关资料为依据，按照《合并会计报表暂行规定》编制而成。公司间的重大交易，资金往来等，均已在合并时抵消。

22、研发(技术开发)费用的核算方法：

本公司深圳本部 2000 年度、2001 年度、2002 年度对研发费用采用计提方式，在各分、子公司按实际支出计入当期管理费用。

（1）研发费用计提及用途：

深圳本部计提依据是根据深圳市人民政府文件‘深府[1999]171 号’文《印发关于进一步扶持高新技术产业发展的若干规定（修订）的通知》第十五条：“高新技术企业可按当年销售额的 3%—5%提取技术开发费用。对从事集成电路、移动通信和程控交换机、软件、电子计算机、生物技术和新材料等产品生产的企业，经批准可按 5%—10%的比例提取。所提取的技术开发费当年未使用完的，余额可结转下一年度，实行差额补提”。

公司董事会于 2000 年 1 月 2 日召开董事会决议，决定从 2000 年 1 月 1 日起，按公司深圳本部主营业务收入的 2%计提技术开发费用。技术开发费用用于公司科技开发部、软件工程部的人员工资、设备更新及与技术开发有关的费用。

公司董事会于 2002 年 8 月 16 日召开的第一届董事会 2002 年第二次会议决议：从 2003 年起，停止按公司深圳本部主营业务收入的 2%计提技术开发费用，研究开发费用在实际发生时计入当期损益。

（2）研发费用核算方法：

研发费用按实际成本核算，本部期末按本部营业收入的 2%计提技术开发费，并计入当期管理费用；实际支出时，本部按实际支出数超过计提的部分，其他各分、子公司按实际支出，计入当期管理费用。

从 2003 年起，本公司本部、各分子公司均在研究开发费用实际发生时计入当期管理费用。

（三）税项

1、增值税：

一般纳税人，按应税收入的 17%计销项税，以销项税扣除允许抵扣的进项税的差额计算交纳。

被核定为一般纳税人的公司有：深圳市金证科技股份有限公司(深圳本部)、郑州市金证科技有限公司、上海金证高科技有限公司、成都市金证科技有限责任公司、广州市金证科技有限公司、沈阳市金证科技有限公司、北京北方金证科技有限公司、兰州市金证科技有限公司（从 2002 年 10 月开始经税务机关核定为一般纳税人）、深圳市金证科技股份有限公司郑州分公司、广州分公司、成都分公司。

(2)小规模纳税人，按应税收入的 4%、6%计算交纳。

被核定为小规模纳税人的公司有：深圳市金证科技股份有限公司兰州分公司、深圳市金至典科技有限公司、兰州市金证科技有限公司（从 2001 年 8 月成立到 2002 年 9 月期间）。

(3)深圳市金证科技股份有限公司(深圳本部)2003 年 4 月 21 日根据深圳市福田区国家税务局“深国税福调字[2003]025 号”文“特区房地产企业资格和年度减免税销售比例批复书”批准：认定本公司为 2002 年度房地产企业；并核定本公司证券网络设备软件产品本年度房地产减免税的销售比例为 44%。

(4)深圳市金证科技股份有限公司（深圳本部）根据深圳市信息化办公室、深圳市发展计划局、深圳市科学技术局、深圳市经济贸易局、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合发的深信办通[2001]26 号文：“关于公布深圳市 2001 年第五批软件企业和软件产品认定结果的通知”，根据国务院颁布的国发[2000]18 号文的精神，认定本公司的 8 项产品为软件产品，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

(5)广州市金证科技有限公司根据广东省信息产业厅粤 R-2001-0137 证书被认定为软件企业，根据国发[2000]18 号文的精神，认定其 8 项产品为软件产品，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即

退政策。

(6)郑州市金证科技有限公司根据河南省信息产业厅 R-2001-0011 证书被认定为软件企业 ,根据国发[2000]18 号文的精神 , 认定其 3 项产品为软件产品 , 对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

(7)成都市金证科技有限责任公司根据四川省信息产业厅川 R-2001-0081 证书被认定为软件企业 , 根据国发[2000]18 号文的精神 , 认定其 8 项产品为软件产品 , 对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

(8)北京北方金证科技有限公司根据北京市软件企业和软件产品认证小组京 R-2002-0281 证书被认定为软件企业 , 根据国发[2000]18 号文的精神 , 认定其 2 项产品为软件产品 , 对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

(9)沈阳市金证科技有限公司根据辽宁省软件企业认定办公室辽 R-2002-0048 证书被认定为软件企业 , 根据国发[2000]18 号文的精神 , 认定其 2 项产品为软件产品 , 对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

2、 营业税：

维护、技术服务收入按应税收入的 5%计算交纳；工程安装收入按应税收入的 3%计算交纳。

3、 城市维护建设税：

深圳市金证科技股份有限公司(深圳本部)、深圳市金至典科技有限公司按应纳增值税额和营业税额的 1%计算交纳；其余各分公司、子公司均按应纳增值税额和营业税额的 7%计算交纳。

4、 教育费附加：

按应纳增值税额和营业税额的 3%计算交纳的公司有：深圳市金证科技股份有限公司(深圳本部)、深圳市金证科技股份有限公司郑州分公司、深圳市金证科技股份有限公司广州分公司、深圳市金证科技股份有限公司兰州分公司、深圳市金证科技股份有限公司成都分公司、深圳市金证科技股份有限公司北京分公司、深圳市金至典科技有限公司、上海金证高科技有限公司、北京北方金证科技有限公司、广州市金证科技有限公司、成都市金证科技有限责任公司、郑州市金证科技有限公司、兰州市金证科技有限公司。

按应纳增值税额和营业税额的 4%计算交纳的公司有：沈阳市金证科技有限公司。

5、 企业所得税：

按应纳税所得额的 15%、33%计算交纳。其中：

(1)深圳市金证科技股份有限公司（深圳本部）

深圳市金证科技股份有限公司（深圳本部）于 1999 年 4 月 8 日获深圳市科学技术局“高新技术企业

业认定证书”。根据深圳市人民政府《关于进一步扶持高新技术产业发展的若干规定》(深府[1998]29 号文),深圳市地方税务局福田征收分局“深地税福函[1999]206 号”,同意本公司从申报的获利年限起,第一年和第二年免征企业所得税,第三年至第八年减半征收企业所得税。2002 年 9 月 25 日深圳市地方税务局第二检查分局“深地税二函[2002]175 号”文《关于深圳市金证科技股份有限公司企业所得税减免问题的复函》:根据深地税办发[2002]23 号的规定,原深地税福函[1999]206 号文作废。经调查核实,你公司于 1998 年 8 月成立,1999 年为第 1 个获利年度,根据《深圳市人民政府关于深圳特区企业税收政策若干问题的规定》(深府[1988]232 号第八条规定,同意你公司从获利年度起,第 1 年和第 2 年免征企业所得税,第 3 年至第 5 年减半征收企业所得税。

本公司深圳本部 1998 年按应纳税所得额的 15%计算缴纳企业所得税;1999 年、2000 年免征企业所得税;2001 年至 2003 年按 15%的税率减半征收企业所得税。

(2)本公司控股子公司

深圳市金至典科技有限公司按 15%缴纳企业所得税。

北京北方金证科技有限公司于 2003 年 3 月 14 日经北京市海淀区税务局减税、免税批复通知“[2003]海地税企减字高新 70 号”批准:鉴于本公司符合试验区新技术企业免税条件,从 2003 年 1 月 1 日起至 2005 年 12 月 31 日止减半征收所得税三年,减免税期间要按规定向主管税务机关报送各项报表。减免的税款要用于发展生产,不得挪做他用。

广州市金证科技有限公司于 2003 年 7 月 11 日获广东省信息产业厅颁发粤 R-2002-0137 “软件企业认定证书”,在所得税方面享受两免三减半。

沈阳市金证科技有限公司经“辽宁省地方税务局辽宁省高新技术企业税收优惠通知书”编号第 286 号批准:从取得第一笔收入当天起免征企业所得税二年;免税期满后按 15%税率征收企业所得税。

兰州市金证科技有限公司经甘肃省地方税务局甘地税所减免字[2002]167 号企业所得税减免批复通知书:从 2002 年 1 月至 12 月期间免征企业所得税。根据甘肃省科学技术厅[2002]38 号文认定本企业为高新技术企业,享受国家优惠政策。在所得税方面享受两免三减半。

郑州市金证科技有限公司 2001 年 9 月 24 日获河南省信息产业厅颁发豫 R-2001-0011 “软件企业认定证书”:被认定为软件企业。在所得税方面享受两免三减半。

成都市金证科技有限公司、上海金证高科技有限公司按 33%税率计算交纳企业所得税。

四、控股子公司及合营企业

子公司及合营企业名称	注册资本	本公司实际投资额	本公司所占权益比例	主要经营范围	本期合并情况
上海金证高科技有限公司	3,000,000.00	2,985,000.00	99.50%	计算机应用系统及配套设备的技术开发、生产、安装、维修、电子产品、通讯器材、机械设备的零售、批发	合并
深圳市金至典科技有限公司	1,000,000.00	800,000.00	80%	计算机软、硬件及配套设备的技术开发(不含限制项目); 电子产品、机械设备的购销及国内商业、物业供销业(不含专营、专控、专卖商品)	合并
广州广捷信息技术有限公司	2,000,000.00	700,000.00	35%	软件开发、计算机系统工程、网络工程、通讯技术服务、销售、电子计算机及配件、电子产品、通信设备	不合并
北京北方金证科技有限公司	3,000,000.00	2,400,000.00	80%	技术开发、服务、转让、咨询、培训; 销售开发后的产品、计算机及外围设备、电讯设备、机械电器设备、办公设备; 承接计算机网络工程。	合并
成都市金证科技有限责任公司	3,000,000.00	2,700,000.00	90%	计算机应用系统及配套设备的技术开发、生产、安装、维修、销售, 电子产品、通讯器材、机械设备的销售(不含国家专项产品)。	合并
沈阳市金证科技有限公司	3,000,000.00	2,700,000.00	90%	计算机系统集成; 计算机应用系统及配套设备的开发、维护、生产、销售; 电子产品、通讯器材(不含无线设备)、机械设备销售; 综合布线。	合并
广州市金证科技有限公司	3,000,000.00	2,700,000.00	90%	计算机应用系统及配套设备的技术开发。批发和零售贸易(国家专营专控商品除外)。	合并
郑州市金证科技有限公司	3,000,000.00	2,700,000.00	90%	计算机应用系统及配套设备的技术开发、生产、销售、电子产品; 通讯器材、机械设备的购销及国内商业、物资供销业及计算机应用系统配套设备的安装、调试和维护。	合并
兰州市金证科技有限公司	3,000,000.00	2,700,000.00	90%	计算机应用系统的技术开发、计算机配套设备的安装; 电子产品、机械设备的批发零售。	合并

五、盈利预测的范围

本次盈利预测的范围包括母公司及上述控股子公司。截止 2003 年 9 月 30 日公司本部下设北京分公司、西北分公司、成都分公司、广州分公司、郑州分公司。其中北京分公司、西北分公司、成都分公司成立于 1999 年; 广州分公司、郑州分公司成立于 2000 年。根据董事会决议: 各分公司 2002 年度不再承接新业务。因此本期未对各分公司进行预测。

六、合并盈利预测表分项说明

1、主营业务收入

2002 年	2003 年 1-6 月	2003 年 7-9 月	2003 年 10-12 月
<u>已审实现数</u>	<u>已审实现数</u>	<u>帐面实现数</u>	<u>预测数</u>
223,382,573.15	84,920,232.26	57,363,477.39	88,808,338.04

2003 年企业具体主营业务收入预测情况如下表:

营业收入分类	1-6 月已审数	7-9 月帐面实现数	10-12 月预测数	合计
自行开发研制的软件产品销售收入	3,167,112.04	1,897,265.10	5,570,991.30	10,635,368.44
系统集成收入	52,885,182.21	33,858,957.19	57,941,399.49	144,685,538.89
定制软件收入	18,973,777.00	18,547,662.25	20,399,025.47	57,920,464.72
系统维护收入	9,894,161.01	3,059,592.85	4,896,921.78	17,850,675.64
合计	84,920,232.26	57,363,477.39	88,808,338.04	231,092,047.69

本公司的主营业务收入主要来源于金融证券行业应用软件产品、技术开发与技术服务等。近几年来经过不断的努力，本公司依靠雄厚的技术实力给客户提供了先进的产品和优质的技术服务，在业内树立了良好的品牌形象，赢得了广大客户的信赖，主要产品市场占有率居于领先地位，目前已发展成为国内最大的金融证券行业应用软件产品与系统集成商之一。同时，今年在电子政务、校园网等业务方面取得突破。

根据目前情况，在 10-12 月份，公司正在实施并预计今年能完成的项目（合同）标的总额为 11,654.09 万元，预计可实现营业收入 8,880.83 万元。据此，预计 2003 年本公司主营业务收入有望达到 23,109.20 万元。从以前年度实现营业收入的趋势来看，公司的业务特征是上半年承接工程并实施，下半年实现营业收入。以前年度的营业收入在上半年实现约为 30%-40%左右，在 10-12 月实现的营业收入约为全年的 28%-36%。2003 年 10-12 月份的根据合同金额预测的营业收入占全年营业收入的 38.42%，与以前年度的趋势较为一致。

2、主营业务成本

主营业务成本预测主要包括 2003 年 1-9 月实际发生额及 10-12 月三个月的预测数，其中 10 月至 12 月的预测成本是按照已签合同项目所需物料直接耗费测算而得。本年度，本公司针对电子政务、校园网的发展趋势，加强相关业务的开拓，在下半年取得了明显的突破。因上述业务属系统集成，主要为硬件设备的供应，毛利率较低，主营业务成本率相对公司其他业务高，预计总体主营业务成本率会提高。1-6 月以及 7-9 月的主营业务成本率分别为 54.64%、53.72%，10-12 月主营业务成本率为 62.39%。10-12 月份主营业务成本率较高的原因是上述电子政务、校园网的项目均集中在 10-12 月形成收入，导致该期间主营业务成本率增长较大。

3、营业税金及附加

营业税金及附加是根据本部及子公司适用税率和 2003 年预测的应纳税额预测。

4、营业费用

营业费用是预测中包括 1-9 月实际发生额及 10-12 月的预测数，其中 10-12 月的预测数是根据 2003

年 1-9 月实际支出水平，并考虑预测期间各项费用随业务规模相应变动的趋势测算。公司 2003 年前三季度的营业费用较为均衡，第四季度的营业费用较前三季度的平均水平增长了 6.42%，主要是由于营业收入的增长所致。

（1）工资及福利：是以以前年度的实际平均工资水平，考虑人员变动以及绩效工资变动等因素预测。

（2）折旧费：按照现有正在使用的固定资产、折旧政策测算。

（3）业务费、差旅费等其他费用：根据 2003 年度预算进行控制。

5、管理费用：

管理费用是在公司精简机构，施行预算控制的基础上，考虑以前年度的费用水平测算而得，公司 2003 年前三季度的管理费用较为均衡，第四季度的管理费用较前三季度的平均水平增长了 20.38%，主要是由于营业收入的增长所致。

（1）工资及福利：是以以前年度的实际平均工资水平，考虑人员变动情况以及绩效工资变动等因素预测工资和福利费。

（2）折旧费：按照现有正在使用的固定资产、折旧政策测算。

（3）办公费、差旅费等其他费用：根据 2003 年度预算进行控制。

（4）坏账准备和存货跌价准备：根据应收账款、其他应收款核算的会计政策和存货跌价的可能性预测。

（5）研发费用：按照本部及各子公司以往期间研究开发费用水平测算而得。

（6）无形资产、其他资产的摊销：按照既定的会计政策测算。

6、财务费用：财务费用依据以前年度流动资金使用情况测算。

7、补贴收入：根据自产软件增值税超税负退税款预计。

8、所得税：按照测算利润和相应的所得税税率计算而得。

9、少数股东权益：根据本公司控股子公司净利润和少数股东所拥有的股权比例测算而得。

七、本公司 2002 年预测数与同行业已上市公司的比较情况

本公司 2003 年预测数与同行业已上市公司的东软股份公司、南天信息公司、宏智科技公司、亿阳信通公司已公布的 2002 年度报告的相关资料为基础进行比较，情况如下：

项目	东软股份	南天信息	宏智科技	亿阳信通	本公司
营业收入	1,907,247,541.00	736,591,740.57	233,851,388.34	483,374,982.63	231,092,047.69
毛利	548,736,922.00	179,254,837.62	95,704,563.61	230,368,358.39	98,727,490.89
净利润	79,711,678.00	40,785,067.15	34,869,973.18	67,674,350.26	33,903,701.60
毛利率	28.77%	24.33%	40.93%	47.66%	42.72%

净利润率	4.18%	5.54%	14.91%	14%	14.67%
每股收益	0.28	0.29	0.32	0.639	0.668
人均创收	454,322.90	594,025.60	261,871.66	530,016.43	426,369.09
人均净利润	18,988.01	32,891.18	39,048.12	74,204.33	62,552.95
技术人员占总人数	68%	35.50%	67.97%	47.81%	55.35%
营销人员占总人数	16%	11.00%	19.82%	37.28%	22.14%

以上数据来自网上上海证券交易所和深圳证券交易所公布的 2002 年度财务报告。

- 1、在软件企业，生产能力和技术的先进性的构成具有其特殊性，即具备专业知识和技能的人力资源能够体现其生产能力。公司技术人员的占总人数的比重高于列表中四家软件公司的平均技术人员占总人数的比重(平均数为 54.82%)。
- 2、公司在北京、上海、广州、成都、郑州、兰州、沈阳设立了子公司以及数个销售服务办事处，在全国范围内开展业务。销售人员的比重高于与以上四家的平均水平（平均水平为 21.03%）。
- 3、公司主要产品供给和服务对象是证券和银行，与其他四家公司在业务范围广阔和市场容量大等方面存在着较大程度的差距。因此，在销售收入方面有明显的差距。
- 4、由于软件销售在销售收入中的比重较大，所以本公司的毛利率高于东软股份 13.95 个百分点、南天信息 18.39 个百分点、宏智科技 1.79 个百分点，较亿阳信通低 4.94 个百分点,较以上四家公司平均毛利率 35.42%高。
- 5、公司人均创收水平为 426,369.09 元，低于东软股份,南天信息和亿阳信通的人均创收水平，高于宏智科技人均创收水平，低于其他四家人均创收的平均水平(平均水平为 460059.15 元)。主要是本公司软件业务比重较大，研发人员比例较高。
- 6、人均净利润为 62,552.95 元高于东软股份、南天信息和宏智科技,低于亿阳信通人均净利润，高于其他四家人均净利润的平均水平(平均水平为 41282.91 元)。
- 7、公司净利润率为 14.67%,高于东软股份、南天信息和亿阳信通，低于宏智科技净利润率，并高于四家净利润率平均水平(平均水平为 9.66%)。
- 8、每股收益为 0.668 元，高于东软股份、南天信息、宏智科技、亿阳信通，高于四家每股收益平均水平(平均水平为 0.3823 元)。

合并盈利预测表

预测期间：2003年度

表1

编制单位：深圳市金证科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2002年已审 实现数	2003年预 测 数				2003年较2002年 增减变动(%)
		1月至6月 已审实现数	7月至9月 帐面数	10月至12月 预测数	合 计 数	
一、主营业务收入	223,382,573.15	84,920,232.26	57,363,477.39	88,808,338.04	231,092,047.69	3.45
减：主营业务成本	121,046,613.17	45,615,006.98	31,344,290.74	55,405,259.08	132,364,556.80	9.35
主营业务税金及附加	2,133,603.97	647,743.63	445,464.50	1,405,026.72	2,498,234.85	17.09
二、主营业务利润	100,202,356.01	38,657,481.65	25,573,722.15	31,998,052.24	96,229,256.04	-3.97
加：其他业务利润					-	
减：营业费用	14,030,014.01	6,253,262.54	3,192,063.92	3,350,521.06	12,795,847.52	-8.80
管理费用	52,867,111.93	23,373,406.44	10,953,982.15	13,774,248.82	48,101,637.41	-9.01
财务费用	-356,865.04	-184,169.15	-54,279.57	-90,231.58	-328,680.30	-7.90
三、营业利润	33,662,095.11	9,214,981.82	11,481,955.65	14,963,513.94	35,660,451.41	5.94
加：投资收益	-270,016.04	-58,134.14	-316,637.08	-	-374,771.22	
补贴收入	1,105,465.27	601,112.70	277,915.93	251,869.04	1,130,897.67	
营业外收入	4,768,342.16	558,460.89	2,408.59	-	560,869.48	-88.24
减：营业外支出	3,809,695.92	300,111.15	113,022.83	-	413,133.98	-89.16
四、利润总额	35,456,190.58	10,016,310.12	11,332,620.26	15,215,382.98	36,564,313.36	3.13
减：所得税	1,591,274.29	79,432.54	1,421,572.86	1,012,182.37	2,513,187.77	57.94
少数股东权益	139,111.05	100,510.64	2,999.06	43,914.29	147,423.99	5.98
五、净利润	33,725,805.24	9,836,366.94	9,908,048.34	14,159,286.32	33,903,701.60	0.53

法定代表人：

财务负责人：

编制人：

母 公 司 盈 利 预 测 表

预测期间：2003年度

表2

编制单位：深圳市金证科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2002年已审 实现数	2003 年 预 测 数				2003年较2002年 增减变动(%)
		1月至6月 已审实现数	7月至9月 帐面数	10月至12月 预测数	合 计 数	
一、主营业务收入	114,757,682.56	47,417,171.56	42,776,132.35	44,731,679.21	134,924,983.12	17.57
减：主营业务成本	65,327,148.52	23,899,753.76	21,575,187.79	24,037,968.50	69,512,910.05	6.41
主营业务税金及附加	541,999.58	84,708.27	171,654.08	997,114.99	1,253,477.34	131.27
二、主营业务利润	48,888,534.46	23,432,709.53	21,029,290.48	19,696,595.72	64,158,595.73	31.23
加：其他业务利润					-	
减：营业费用	6,330,742.31	3,347,656.70	1,869,308.05	1,423,787.13	6,640,751.88	4.90
管理费用	31,154,749.03	14,349,472.07	7,288,040.79	8,350,347.32	29,987,860.18	-3.75
财务费用	-220,889.22	-118,490.10	-30,801.77	-62,000.00	-211,291.87	-4.34
三、营业利润	11,623,932.34	5,854,070.86	11,902,743.41	9,984,461.27	27,741,275.54	138.66
加：投资收益	21,339,023.56	3,857,724.32	-1,322,967.00	4,781,790.61	7,316,547.93	-65.71
补贴收入	508,663.71	316,113.73	192,958.68	141,869.04	650,941.45	
营业外收入	4,761,796.80	558,460.89	1,108.59		559,569.48	-88.25
减：营业外支出	3,620,471.26	249,289.37	10,167.18		259,456.55	-92.83
四、利润总额	34,612,945.15	10,337,080.43	10,763,676.50	14,908,120.92	36,008,877.85	4.03
减：所得税	887,139.91	500,713.49	855,628.16	748,834.60	2,105,176.25	137.30
少数股东权益					-	
五、净利润	33,725,805.24	9,836,366.94	9,908,048.34	14,159,286.32	33,903,701.60	0.53

法定代表人：

财务负责人：

编制人：

合并主营业务收入、成本和毛利预测表

预测期间：2003年度

表1—附表1

编制单位：深圳市金证科技股份有限公司

单位：人民币元

主营业务收入	2002年 已审数	2003 年 预 测 数			
		1月至6月 已审数	7月至9月 帐面数	10月至12月 预测数	合 计
1、自行开发研制的软件产品销售	16,270,281.01	3,167,112.04	1,897,265.10	5,570,991.30	10,635,368.44
2、系统集成	128,748,992.45	52,885,182.21	33,858,957.19	57,941,399.49	144,685,538.89
3、定制软件	48,624,164.71	18,973,777.00	18,547,662.25	20,399,025.47	57,920,464.72
4、系统维护	29,739,134.98	9,894,161.01	3,059,592.85	4,896,921.78	17,850,675.64
合计	223,382,573.15	84,920,232.26	57,363,477.39	88,808,338.04	231,092,047.69
主营业务成本	2002年 已审数	2003年预测数			
		1月至6月 已审数	7月至9月 帐面数	10月至12月 预测数	合 计
1、自行开发研制的软件产品销售					
2、系统集成	108,069,682.13	42,460,921.47	30,639,617.17	49,454,947.89	122,555,486.53
3、定制软件	1,370,387.09	1,230,640.33	704,673.57	3,971,316.80	5,906,630.70
4、系统维护	11,606,543.95	1,923,445.18	-	1,978,994.39	3,902,439.57
合计	121,046,613.17	45,615,006.98	31,344,290.74	55,405,259.08	132,364,556.80
销售毛利	2002年 已审数	2003年预测数			
		1月至6月 已审数	7月至9月 帐面数	10月至12月 预测数	合 计
1、自行开发研制的软件产品销售	16,270,281.01	3,167,112.04	1,897,265.10	5,570,991.30	10,635,368.44
2、系统集成	20,679,310.32	10,424,260.74	3,219,340.02	8,486,451.60	22,130,052.36
3、定制软件	47,253,777.62	17,743,136.67	17,842,988.68	16,427,708.67	52,013,834.02
4、系统维护	18,132,591.03	7,970,715.83	3,059,592.85	2,917,927.39	13,948,236.07
合计	102,335,959.98	39,305,225.28	26,019,186.65	33,403,078.96	98,727,490.89

法定代表人：

财务负责人：

编制人：

合并主营业务税金及附加预测表

预测时间：2003年度

表1—附表2

单位：人民币元

编制单位：深圳市金证科技股份有限公司

项目	计税依据	适用税率	2003年度			
			1月至6月 已审数	7月至9月 帐面数	10月至12月 预测数	合 计
1、营业税	营业收入	3%、5%	469,912.51	362,671.95	1,211,133.73	2,043,718.19
2、城市维护建设税	应交增值税、营业税	1%、7%	111,629.98	42,558.55	129,070.00	283,258.53
3、教育费附加	应交增值税、营业税	3%、4%	80,172.75	37,019.90	100,659.44	217,852.09
4、主要副食品调控基金*	营业收入	0.1%	3,245.60	2,729.97	4,607.67	10,583.24
5、堤围防洪费*	营业收入	0.18%	6,460.93	1,557.53	1,705.88	9,724.34
6、河道工程维护管理费*	应交增值税、营业税	0.25%	2,833.97	-1,073.40	1,300.00	3,060.57
7、营业税金及附加返还			-26,512.11		-43,450.00	-69,962.11
						-
合 计			647,743.63	445,464.50	1,405,026.72	2,498,234.85

法定代表人：

财务负责人：

编制人：

注：1、主要副食品调控基金只有成都分公司计征；

2、堤围防洪费、河道工程维护管理费只有上海金证高科技有限公司计征。

合并营业费用预测表

预测期间：2003年度

表1—附表3

编制单位：深圳市金证科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2002年 已审数	2003 年 预 测 数				2003年比 2002年增减 变动率%	增减原因说明
		1月至 6月 已审数	7月至9月 帐面数	10月至 12 月 预测数	合 计		
1、工资及福利费	6,676,013.90	2,547,467.76	1,177,308.77	1,520,031.15	5,244,807.68	-21.44	裁减冗员及绩效工资控制
2、折旧	406,380.22	146,110.37	74,171.97	81,680.98	301,963.32	-25.69	部分固定资产折旧年限已满,不需计提折旧
3、业务费	1,440,331.78	708,988.28	394,117.51	320,611.77	1,423,717.56	-1.15	
4、差旅费	2,333,569.54	1,087,509.39	831,906.23	663,416.85	2,582,832.47	10.68	
5、运费	78,953.43	77,849.50	61,280.98	70,455.45	209,585.93	165.46	外地业务量增加
6、其他	1,479,606.78	856,729.39	384,701.47	426,320.10	1,667,750.96	12.72	
7、房租及水电	701,508.21	407,375.13	155,220.20	164,205.14	726,800.47	3.61	
8、通讯费	344,832.65	242,050.82	113,356.79	103,799.62	459,207.23	33.17	外地业务量增加
9、广告费	568,817.50	179,181.90			179,181.90	-68.50	本期未增加新户外广告
					-		
					-		
					-		
					-		
合 计	14,030,014.01	6,253,262.54	3,192,063.92	3,350,521.06	12,795,847.52	-8.80	

法定代表人：

财务负责人：

编制人：

合并管理费用预测表

预测期间：2003年度

表1—附表4

编制单位：深圳市金证科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2002年 已审数	2003 年 预 测 数				2003年比 2002年增减 变动率%	增减原因说明
		1月至6月 已审数	7月至9月 帐面数	10月至12月 预测数	合 计		
1、工资及福利	21,927,255.23	6,131,131.64	2,373,635.24	3,352,373.09	11,857,139.97	-45.93	裁减冗员及绩效工资控制
2、折旧	2,723,486.33	1,305,603.22	658,526.64	642,578.05	2,606,707.91	-4.29	
3、办公费用	2,079,663.41	740,570.84	258,868.33	281,520.62	1,280,959.79	-38.41	预算控制
4、差旅费	2,668,710.85	779,318.71	678,351.54	465,116.58	1,922,786.83	-27.95	预算控制
5、开办费、待摊费用摊	3,813,798.82	304,894.57	141,106.14	48,500.00	494,500.71	-87.03	待摊费用减少
6、邮电费	416,258.84	335,648.88	181,760.91	180,371.00	697,780.79	67.63	外地业务量增加
7、房租及水电费	4,670,986.57	1,493,813.81	662,054.40	731,462.00	2,887,330.21	-38.19	费用明细重新归类核算,见注释
8、运费及汽车费用	772,136.95	241,904.97	151,055.03	153,630.80	546,590.80	-29.21	费用明细重新归类核算,见注释
9、保险费	1,099,746.29	306,403.97	126,157.96	169,109.04	601,670.97	-45.29	费用明细重新归类核算,见注释
10、技术开发费	5,047,658.88	9,398,953.95	5,616,696.38	5,605,885.31	20,621,535.64	308.54	费用明细重新归类核算,见注释
11、无形资产摊销	1,389,292.19	8,544.72	4,422.36	4,422.36	17,389.44	-98.75	费用明细重新归类核算,见注释
12、存货盘亏	-7,898.00	-9,179.03	-3,129.00		-12,308.03	55.84	费用明细重新归类核算,见注释
13、业务招待费	1,339,317.37	528,620.96	195,517.27	501,867.83	1,226,006.06	-8.46	
14、其他	4,926,698.20	1,807,175.23	-91,041.05	1,637,412.14	3,353,546.32	-31.93	费用明细重新归类核算,见注释
合 计	52,867,111.93	23,373,406.44	10,953,982.15	13,774,248.82	48,101,637.41	-9.01	

法定代表人：

财务负责人：

编制人：

注：本公司2000-2003年度研究开发费用在管理费用各项中核算，按有关要求2003年起，研究开发费用均在技术开发费用项目中分明细核算。

合并工资费用及其相关费用预测表

预测期间：2003年

表1—附表4—3

单位：人民币元

编制单位：深圳市金证科技股份有限公司

部门	人数	按工资总额计提的费用						
		预计人均 月工资	预计工 资总额	福利费	工会费	教育费	统筹养老金	合计
一、技术部门：	300	4,553.53	4,098,180.00	187,563.60	16,750.80	14,781.60	192,707.08	4,509,983.08
二、销售部门：	120	3,769.86	1,357,150.00	99,253.00	8,449.00	7,452.75	41,508.88	1,513,813.63
三、管理部门：	122	5,635.66	2,062,650.00	119,245.00	10,523.00	8,585.25	76,481.54	2,277,484.79
2003年10-12月预测合计	542		7,517,980.00	406,061.60	35,722.80	30,819.60	310,697.50	8,301,281.50

法定代表人：

财务负责人：

编制人：

合并财务费用预测表

预测期间：2003年度

表1—附表5

编制单位：深圳市金证科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2002年 已审数	2003年预 测 数				2003年比 2002年增减 变动率%	增减原因说明
		1月至6月 已审数	7月至9月 帐面数	10月至12月 预测数	合 计		
1、利息支出			1,327.50		1,327.50		
					-		
2、减：利息收入	381,884.93	194,436.64	63,789.46	97,238.56	355,464.66	-6.92	
					-		
3、汇兑损失					-		
					-		
4、减：汇兑收益					-		
					-		
5、其他	25,019.89	10,267.49	8,182.39	7,006.98	25,456.86	1.75	
					-		
					-		
合计	-356,865.04	-184,169.15	-54,279.57	-90,231.58	-328,680.30	-7.90	

法定代表人：

财务负责人：

编制人：

合并固定资产折旧预测表

预测期间：2003年度

表1—附表4—1

单位：人民币元

编制单位：深圳市金证科技股份有限公司

固定资产类别	原 值	折旧方法	残 值	使用年限	年折旧率	预测折旧额
1、房屋及建筑物	6,000,736.00	直线法	5%	20	4.75%	71,487.38
2、运输设备	2,950,722.64	直线法	5%	5	19%	152,251.54
3、电子设备	7,711,175.40	直线法	5%	3	31.67%	895,370.97
4、其他设备	1,483,595.28	直线法	5%	5	19%	101,552.13
2003年10月至12月合计	18,146,229.32					1,220,662.02

法定代表人：

财务负责人：

编制人：

合并无形资产摊销预测表

预测期间：2003年度

表1—附表4—2

单位:人民币元

编制单位：深圳市金证科技股份有限公司

项 目	原 值	摊销期限	2003 年 预 测 数			
			1月至6月已审数	7月至9月帐面数	10月至12月预测摊销额	合计数
1) “金银岛”软件系统	26,000.00	60个月	2,599.98	1,299.99	1,299.99	5,199.96
2) 系统软件—开发平台软件	6,933,750.00	60个月	642,499.98	321,249.99	321,249.99	1,284,999.96
3) 商标注册	4,500.00	60个月	150.00	225.00	225.00	600.00
4) 金蝶财务软件	64,617.00	60个月	6,461.70	3,230.85	3,230.85	12,923.40
5) 财务软件	7,500.00	60个月	750.00	375.00	375.00	1,500.00
6) 朗新软件	11,830.00	60个月	1,183.02	591.51	591.51	2,366.04
合 计	7,048,197.00		653,644.68	326,972.34	326,972.34	1,307,589.36

法定代表人：

财务负责人：

编制人：

合 并 研 发 费 用 预 测 表

预测期间：2003年度

表1—附表4—4

编制单位：深圳市金证科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2002年 已审数	2003年预测数				2003年比 2002年增 变动率%	增减原因说明
		1月至 6 月 已审数	7月至9月 帐面数	10月至12月 预测数	合 计		
1、研究开发活动所耗用的材料成本	986,434.31	87,425.71	57,245.63	57,500.00	202,171.34	-79.50	开发平台日趋完善，单机开发减少
2、用于研发活动的固定资产折旧	1,194,787.87	486,955.71	485,733.68	496,402.57	1,469,091.96	22.96	费用明细重新归类核算,见注释
3、用于研究活动的无形资产摊销	1,372,699.92	645,099.96	322,549.98	322,549.98	1,290,199.92	-6.01	
4、研发人员的工资性支出	14,693,917.75	5,458,444.68	3,433,299.98	3,266,770.99	12,158,515.65	-17.25	费用明细重新归类核算,见注释
5、差旅费	1,283,939.75	681,986.93	489,007.08	525,200.00	1,696,194.01	32.11	费用明细重新归类核算,见注释
6、房租及水电费	1,512,355.87	836,911.80	479,168.45	571,456.44	1,887,536.69	24.81	费用明细重新归类核算,见注释
7、其他	3,079,399.78	1,202,129.16	599,691.58	116,005.33	1,917,826.07	-37.72	费用明细重新归类核算,见注释
				-	-		
				-	-		
					-		
					-		
					-		
					-		
合 计	24,123,535.25	9,398,953.95	5,866,696.38	5,355,885.31	20,621,535.64	-14.52	

公司负责人：

财务负责人：

编制人：

注：本公司2000-2003年度研究开发费用在管理费用各项中核算，按有关要求2003年起,研究开发费用均在技术开发费用项目中分明细核算。

合并投资收益预测表

预测期间：2003年度

表1—附表6

编制单位：深圳市金证科技股份有限公司

单位：人民币元

序号	项 目	投资金额	2002年 已审实现数	2003年投资收益预测数				增减原因说明
				1月至6月 已审数	7月至9月 帐面数	10月至12月 预测数	合 计	
1	长期债权投资							
	1) 债券						-	
	2) 债券						-	
	3) 债券						-	
	小计	-	-	-	-	-	-	
2	长期股权投资							
	1) 股票		4,673.73	7,632.84	-5,636.05		1,996.79	
	2) 股票						-	
	3) 股票						-	
	小计	-	4,673.73	7,632.84	-5,636.05	-	1,996.79	
3	联营投资							
	1) 广东广捷信息科技有限公司	700,000.00	-274,689.77	-65,766.98	-311,001.03	-	-376,768.01	
	2)						-	
	3)						-	
	小计	700,000.00	-274,689.77	-65,766.98	-311,001.03	-	-376,768.01	
4	其他投资							
	1)						-	
	2)						-	
	3)						-	
	小计	-	-	-	-	-	-	
	合计		-270,016.04	-58,134.14	-316,637.08	-	-374,771.22	

法定代表人：

财务负责人：

编制人：



天职致信会计师事务所
TIANZHI-ZIXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LTD.

天孜湘专审[2003]3-415 号

内部控制审核报告

深圳市金证科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了贵公司管理当局对 2003 年 6 月 30 日与会计报表相关的内部控制有效性的认定。贵公司管理当局的责任是建立健全内部控制并保持其有效性，我们的责任是对贵公司内部控制的有效性发表意见。

我们的审核是依据《内部控制审核指导意见》进行的。在审核过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制设计的合理性和执行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们已实施的审核程序为发表意见提供了合理的基础。

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊而导致错报发生和未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序遵循的程度，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

我们认为，贵公司按照控制标准于 2003 年 6 月 30 日在所有重大方面保持了与会计报表相关的有效内部控制。

天职致信会计师事务所

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇〇三年八月十八日