

财务报告

(未经审计)

1、资产负债表

编制单位：青岛高校软控股份有限公司

2007年06月30日

单位：(人民币)元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	538,410,607.98	507,463,797.95	599,621,010.94	582,726,305.45
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	132,958,785.30	73,114,585.30	207,641,975.94	58,851,975.94
应收账款	238,418,239.82	285,749,706.75	93,044,409.03	219,130,387.28
预付款项	43,658,072.04	17,070,356.37	34,136,508.15	21,080,437.12
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
其他应收款	16,391,752.84	72,988,678.53	12,374,988.71	78,088,245.59
买入返售金融资产				
存货	234,461,424.81	60,540,630.16	158,652,304.96	61,996,482.18
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	1,204,298,882.79	1,016,927,755.06	1,105,471,197.73	1,021,873,833.56
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	4,063,912.03	68,845,667.80	3,063,912.03	67,845,667.80
投资性房地产	19,972,160.60	19,904,053.92	69,885.08	
固定资产	83,811,741.52	68,377,112.29	101,638,317.60	85,536,799.81
在建工程	5,126,229.82	2,549,258.56	2,745,276.27	1,410,763.03

工程物资				
固定资产清理	372,285.32	7,237.17		
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	47,870,739.31	7,639,415.00	48,293,035.51	7,651,106.59
开发支出	1,454,160.41	1,150,124.79	5,413,628.90	5,109,593.28
商誉	4,166,877.74		4,166,877.74	
长期待摊费用	760,621.89	760,621.89	1,042,035.03	1,042,035.03
递延所得税资产	5,885,278.88	1,836,150.41	3,199,390.05	1,230,266.96
其他非流动资产				
非流动资产合计	173,484,007.52	171,069,641.83	169,632,358.21	169,826,232.50
资产总计	1,377,782,890.31	1,187,997,396.89	1,275,103,555.94	1,191,700,066.06
流动负债：				
短期借款	101,000,000.00	101,000,000.00	156,000,000.00	156,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	131,534,938.40	86,973,444.00	90,737,210.00	91,127,310.00
应付账款	129,138,407.35	45,264,919.73	94,406,473.57	43,503,917.55
预收款项	112,570,542.10	66,532,830.90	84,650,331.89	65,822,951.87
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	3,971,497.21	3,116,772.14	4,559,619.87	3,589,068.17
应交税费	27,835,330.76	26,085,811.27	-11,718,636.77	-8,133,709.95
应付利息				
其他应付款	6,909,611.85	1,438,033.28	14,025,615.29	6,057,255.10
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	512,960,327.67	330,411,811.32	432,660,613.85	357,966,792.74

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	2,881,698.60	1,297,769.89	2,461,595.15	1,300,717.36
递延所得税负债	3,726,153.56	3,123,894.53	3,256,870.43	2,460,351.44
其他非流动负债	4,045,000.00	3,295,000.00	9,640,000.00	9,140,000.00
非流动负债合计	10,652,852.16	7,716,664.42	15,358,465.58	12,901,068.80
负债合计	523,613,179.83	338,128,475.74	448,019,079.43	370,867,861.54
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	142,470,000.00	142,470,000.00	71,235,000.00	71,235,000.00
资本公积	394,139,665.30	394,139,665.30	465,124,665.30	465,124,665.30
减：库存股				
盈余公积	56,157,131.77	55,048,725.01	56,157,131.77	55,048,725.01
一般风险准备				
未分配利润	261,402,913.41	258,210,530.84	234,567,679.44	229,423,814.21
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	854,169,710.48	849,868,921.15	827,084,476.51	820,832,204.52
少数股东权益				
所有者权益合计	854,169,710.48	849,868,921.15	827,084,476.51	820,832,204.52
负债和所有者权益总计	1,377,782,890.31	1,187,997,396.89	1,275,103,555.94	1,191,700,066.06

公司负责人：袁仲雪

财务负责人：毛延峰

会计机构负责人：陈文平

2、利润表

编制单位：青岛高校软控股份有限公司

2007年1-6月

单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	232,500,123.39	160,008,502.59	166,100,177.61	118,196,842.86
其中：营业收入				
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				

二、营业总成本	175,814,346.27	101,435,111.34	125,397,782.65	77,746,439.61
其中：营业成本	126,737,484.68	66,531,600.95	94,630,343.78	51,855,393.59
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	2,467,055.53	2,322,052.30	1,407,139.43	1,324,808.95
销售费用	3,661,873.92	2,734,016.28	3,161,352.36	1,857,231.92
管理费用	29,460,906.08	22,274,112.74	19,772,063.66	16,289,778.26
财务费用	2,835,237.23	2,622,610.13	5,543,232.93	5,372,280.08
资产减值损失	10,651,788.83	4,950,718.94	883,650.49	1,046,946.81
加：公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				
投资收益 (损失以“-”号填列)			-1,839,266.83	-1,019,286.56
其中：对联营企业和合 营企业的投资收益				
汇兑收益 (损失以“-”号填列)				
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)	56,685,777.12	58,573,391.25	38,863,128.13	39,431,116.69
加：营业外收入	12,919,253.88	12,587,791.35	6,104,712.55	6,102,148.93
减：营业外支出	1,549,576.00	1,519,848.00	309,691.28	262,907.77
其中：非流动资产处置损失	12,156.00		262,907.77	262,907.77
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	68,055,455.00	69,641,334.60	44,658,149.40	45,270,357.85
减：所得税费用	26,973,221.03	26,607,617.97	5,005,618.54	5,536,916.99
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)	41,082,233.97	43,033,716.63	39,652,530.86	39,733,440.86
归属于母公司所有者的净 利润	41,082,233.97		39,981,964.21	
少数股东损益			-329,433.35	
六、每股收益：				
(一) 基本每股收益	0.29	0.30	0.38	0.37

(二) 稀释每股收益	0.29	0.30	0.38	0.37
------------	------	------	------	------

公司负责人：袁仲雪

财务负责人：毛延峰

会计机构负责人：陈文平

3、现金流量表

编制单位：青岛高校软控股份有限公司

2007年1-6月

单位：(人民币)元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
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	239,710,899.70	141,539,322.96	110,563,257.52	96,203,571.00
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	26,026,656.10	26,026,656.10	4,867,338.27	4,867,338.27
收到其他与经营活动有关的现金	4,610,061.39	16,542,386.55	3,344,277.32	15,670,408.31
经营活动现金流入小计	270,347,617.19	184,108,365.61	118,774,873.11	116,741,317.58
购买商品、接受劳务支付的现金	166,626,509.87	109,217,190.25	39,836,608.30	38,300,171.86
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	23,487,375.81	15,567,137.87	15,868,598.85	10,534,947.13
支付的各项税费	36,226,687.17	30,941,564.69	22,659,987.12	18,964,072.63
支付其他与经营活动有关的现金	15,815,298.17	16,793,895.40	10,221,529.13	8,512,875.18
经营活动现金流出小计	242,155,871.02	172,519,788.21	88,586,723.40	76,312,066.80
经营活动产生的现金流量净额	28,191,746.17	11,588,577.40	30,188,149.71	40,429,250.78
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				

取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	70,000.00		994,436.15	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	561,974.79			986,590.00
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	631,974.79		994,436.15	986,590.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,036,787.39	5,653,748.37	33,287,383.82	4,187,926.59
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	8,050,000.00	6,250,000.00	500,000.00	15,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	15,086,787.39	11,903,748.37	33,787,383.82	19,687,926.59
投资活动产生的现金流量净额	-14,454,812.60	-11,903,748.37	-32,792,947.67	-18,701,336.59
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
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			55,000,000.00	55,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金			22,050,000.00	200,000.00
筹资活动现金流入小计			77,050,000.00	55,200,000.00
偿还债务支付的现金	55,000,000.00	55,000,000.00	66,900,000.00	62,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,272,091.88	18,272,091.88	5,014,336.14	4,952,257.50
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	1,500,160.00	1,500,160.00		
筹资活动现金流出小计	74,772,251.88	74,772,251.88	71,914,336.14	66,952,257.50
筹资活动产生的现金流量净额	-74,772,251.88	-74,772,251.88	5,135,663.86	-11,752,257.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-175,084.65	-175,084.65	130,320.07	130,320.07
五、现金及现金等价物净增加额	-61,210,402.96	-75,262,507.50	2,661,185.97	10,105,976.76
加：期初现金及现金等价物余额	599,621,010.94	582,726,305.45	150,968,651.79	136,725,525.06
六、期末现金及现金等价物余额	538,410,607.98	507,463,797.95	153,629,837.76	146,831,501.82

公司负责人：袁仲雪

财务负责人：毛延峰

会计机构负责人：陈文平

4、所有者权益变动表

编制单位：青岛高校软控股份有限公司

2007年06月30日

单位：（人民币）元

项 目	本期金额									上年金额										
	归属于母公司所有者权益								少数股 东权益	所有者 权益合 计	归属于母公司所有者权益								少数股 东权益	所有者 权益合 计
	实收资 本（或 股本）	资本公 积	减：库 存股	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	其他	实收资 本（或 股本）			资本公 积	减：库 存股	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	其他				
一、上年年末余额	71,235,000.00	465,124,665.30		56,157,131.77		234,567,679.44			827,084,476.51	53,235,000.00	13,338,930.72		47,085,859.92		157,812,903.71			3,157,141.93	274,629,836.28	
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
二、本年初余额	71,235,000.00	465,124,665.30		56,157,131.77		234,567,679.44			827,084,476.51	53,235,000.00	13,338,930.72		47,085,859.92		157,812,903.71			3,157,141.93	274,629,836.28	
三、本年增减变动金额 （减少以“-”号填列）	71,235,000.00	-70,985,000.00				26,835,233.97			27,085,233.97		16,552,877.75				39,981,964.21			4,818,222.65	61,353,064.61	
（一）净利润						41,082,233.97			41,082,233.97						39,981,964.21			-329,433.35	39,652,530.86	
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		250,000.00							250,000.00		16,464,908.75							5,735,625.00	22,200,533.75	
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额																				
2. 权益法下被投资单位											16,114,3							5,735,62	21,850,0	

其他所有者权益变动的 影响										75.00						5.00	00.00
3. 与计入所有者权益项目 相关的所得税影响																	
4. 其他		250,000. 00						250,000. 00		350,533. 75							350,533. 75
上述（一）和（二）小计		250,000. 00			41,082,2 33.97			41,332,2 33.97		16,464,9 08.75			39,981,9 64.21			5,406,19 1.65	61,853,0 64.61
（三）所有者投入和减少 资本										87,969.0 0						-587,96 9.00	-500,00 0.00
1. 所有者投入资本																-500,00 0.00	-500,00 0.00
2. 股份支付计入所有 者权益的金额																	
3. 其他										87,969.0 0						-87,969. 00	
（四）利润分配					-14,247, 000.00			-14,247, 000.00									
1. 提取盈余公积																	
2. 提取一般风险准备																	
3. 对所有者（或股东） 的分配					-14,247, 000.00			-14,247, 000.00									
4. 其他																	
（五）所有者权益内部结	71,235,0	-71,235,															

转	00.00	000.00																
1. 资本公积转增资本 (或股本)	71,235,0 00.00	-71,235, 000.00																
2. 盈余公积转增资本 (或股本)																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 其他																		
四、本期期末余额	142,470, 000.00	394,139, 665.30		56,157,1 31.77		261,402, 913.41			854,169, 710.48	53,235,0 00.00	29,891,8 08.47		47,085,8 59.92		197,794, 867.92		7,975,36 4.58	335,982, 900.89

公司负责人：袁仲雪

财务负责人：毛延峰

会计机构负责人：陈文平

报表附注:

青岛高校软控股份有限公司

财务报表附注

二零零七年半年度

一、公司的基本情况

青岛高校软控股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系于 2000 年 12 月 22 日报经青岛市人民政府批准（青股改字[2000]12 号批准证书），根据青岛市经济体制改革委员会（青体改发[2000]186 号）《关于青岛高校软控股份有限公司获准设立的通知》，在原青岛高校软控有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，于 2000 年 12 月 28 日在青岛市工商行政管理局登记注册，取得注册号 3702001806525 企业法人营业执照，公司注册地为青岛市保税区纽约路 2 号。2006 年 10 月 13 日，公司经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]75 号文核准，向社会公众发行人民币普通股 1,800 万股，并于 2006 年 10 月 18 日在深圳证券交易所中小板上市交易。

公司历史沿革：公司的前身为青岛时代网络工程有限公司，由袁仲雪、张君峰和李志华三人共同出资组建，于 2000 年 4 月 4 日在青岛市工商行政管理局登记注册，注册资本 50 万元。2000 年 10 月经公司股东会决议，袁仲雪先生将其持有的本公司股份的 24% 转让给北京睿汇德环保科技有限公司（已更名为北京睿汇德科技投资有限公司）、8% 转让给北京知金科技投资有限公司、8% 转让给青岛高等学校技术装备服务总部、5% 转让给杜军女士、2.6% 转让给李培祥先生、2.4% 转让给青岛工业设备安装工程公司，李志华先生将其持有的本公司的股份的 5% 转让给宋吉良先生，张君峰先生将其持有的本公司股份的 5% 转让给李勇先生，并决议将公司名称变更为青岛高校软控有限公司。2000 年 11 月经公司股东会决议进行增资扩股，原有 11 位股东按同比例增资，注册资本由 50 万元增加到 1,900 万元，2000 年 11 月 23 日在青岛市工商行政管理局办理了变更登记手续。

2000年12月以基准日2000年11月30日净资产2,535万元折合2,535万股,变更为股份有限公司。2002年4月20日经公司股东大会决议以未分配利润转增股本1,267.5万元,注册资本增加至3802.5万元。2003年5月20日经公司股东大会决议以未分配利润转增股本1,521万元,注册资本增加至5,323.5万元。2006年3月,北京睿汇德科技投资有限公司将其持有的本公司股份13.49%转让给王健摄先生、4.24%转让给魏东先生、4.17%转让给王彬先生、2.09%转让给杨萍女士。2006年10月13日,公司经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]75号文核准,向社会公众发行人民币普通股1,800万股,注册资本增加至7,123.50万元。2007年5月31日,公司以资本公积7,123.50万元转增股本,注册资本增加至14,247万元。

行业性质: 本公司属计算机应用服务业。

经营范围: 机械设备、模具、计算机软硬件、大规模集成电路、自动化系统、网络及监控工程设计、开发、生产、销售、安装、调试、维护; 信息化系统的集成、销售、安装、调试、维护; 以上业务的技术服务、咨询及培训; 自营和代理各类商品和技术的进出口(国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外)。(以上范围需经许可经营的, 须凭许可证经营)

公司的基本组织架构: 股东大会是公司的最高权力机构, 董事会是股东大会的执行机构, 监事会是公司的内部监督机构, 总经理负责公司的日常经营管理工作。截止报告期末公司内设财务管理部、证券投资部、市场营销部、人力资源部、管理发展部、总务部、采购部、供应部、软件部、智能配料部、成型机研究部、检测设备部、橡胶机械部、信息电子研究所、物料输送与配料研究所、生产管理办公室、质量安全管理部、市场营销部、总工办、总经办、内务审计部等部门。

本财务报表于2007年8月16日经公司第三届董事会第八次会议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部2006年2月15日发布的企业会计准则和中国证券监督管理委员会2007年2月15日发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第7号—新旧会计

准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础的财务报表符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计年度

本公司采用公历制，即自公历一月一日至十二月三十一日。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、记账基础和计量属性

以权责发生制为记账基础，以历史成本、可变现净值、现值、公允价值等计量。

4、现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可以随时用于支付的银行存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购入之日起三个月到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

5、外币交易的核算方法

对发生的外币交易，会计年度内涉及外币的经济业务，采用当月1日中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合人民币入账。

期末将外币账户余额按期末外汇市场汇价（中间价）折合本位币进行调整，调整后的记账本位币余额与原账面余额之间的差额，与购建固定资产有关且在其达到预定可使用状态前的，计入有关固定资产的购建成本；与购建固定资产无关的属于筹建期间的计入长期待摊费用，属于生产经营期间的计入当期财务费用。

6、金融工具的确认与计量

（1）分类：金融工具分为下列五类：

金融资产应当在初始确认时分为：

①以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产和金融负债，包括交易性金融资产或交易性金融负债和指定为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；

②持有至到期投资；

③贷款和应收款项；

④可供出售金融资产；

⑤其他金融负债。

（2）初始计量与后续计量

①以公允价值计量且起变动计入当期损益的金融资产与金融负债，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。

②持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。

③应收款项：按从购买方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。持有期间按照实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息和现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息和现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

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，按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

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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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因转移支付的对价，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。

(4) 主要金融资产和金融负债的公允价值确认方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场的报价应当用于确定其公允价值。

②金融工具不存在活跃市场的，企业应当采用估值技术确定其公允价值。

③初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，应当以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

④企业采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值的，应当使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场利率法作为折现率。没有标明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，可以按照实际交易价格计量。

(5) 金融资产减值准备计提方法

期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，应当计提减值准备。其中，以摊余成本计量的金融资产发生减值时，应将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益；如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失应予转回，计入当期损益；但是，转回后的账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试；对于单项金额不重大的应收款项以及单独测试未发生减值的，应包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试。单独测试未发生减值以及其余应收款项根据账龄按以下比例计提坏账准备：

项 目	计提比例
一年以内（含1年）	2%
一至二年（含2年）	5%
二至三年（含3年）	10%
三至四年（含4年）	50%
四至五年（含5年）	80%
五年以上	100%

坏账损失按下列原则确认：

- （1）因债务人破产，以其破产财产依法清偿后确实无法收回的应收款项；
- （2）债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务人承担人，确实无法收回的应收款项；
- （3）债务人逾期三年未能履行偿债义务，确实不能收回的，报董事会批准，可以列作坏账的应收款项。

8、存货的核算

(1) 本公司存货分类为原材料、低值易耗品、库存商品、自制半成品、在制品。

(2) 存货取得和发出的计价方法：存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，按照实际成本核算的，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物的摊销采用一次性摊销方法核算。

(3) 存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

(4) 期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，以及承揽工程预计存在的亏损部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个（或类别）存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，可变现净值按估计售价减去估计完工成本、销售费用和相关税金后确定。

9、投资性房地产核算方法

投资性房地产是已出租的土地使用权、建筑物，按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。对于以历史成本模式计量的投资性房地产按照同类固定资产或者无形资产计提折旧或摊销。

10、固定资产计价及折旧方法

(1) 固定资产的确认标准：固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有并且使用年限超过一年的有形资产。

(2) 固定资产分类为房屋建筑物、生产设备、仪器仪表计量设备、办公设备、交通运输设备及其他设备。

(3) 固定资产的计价：固定资产按其成本作为入账价值，其中：外购的固定资产的成本包括买价、运输费、及其他相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值作为入账价值。

(4) 固定资产折旧采用年限平均法计提，预计净残值率为5%，固定资产计提减值准备的，按照固定资产账面价值扣除预计净残值后的金额除以尚可使用年限计算。

(5) 各类固定资产使用年限和年折旧率如下：

类别	预计使用年限	年折旧率
房屋及建筑物	20-40	2.375%—4.75%
生产设备	10-20	4.75%—9.50%
仪器仪表计量设备	6	15.83%
办公设备	6	15.83%
运输设备	6	15.83%
其他设备	6	15.83%

(6) 固定资产后续支出：与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入本公司的经济利益超过了原先的估计，如延长了固定资产的使用寿命，或者使产品质量实质性提高，或者使产品成本实质性降低，则计入固定资产账面价值，但其增计后的金额不会超过该固定资产的可收回金额。除计入固定资产账面价值以外的后续支出，本公司将其确认为费用。

(7) 每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，若固定资产的使用寿命、预计净残值与原先估计数有差异或与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变，应作为会计估计变更。

11、在建工程核算方法：

(1) 在建工程按实际发生的相关支出计入工程成本，在完工交付使用后，按工程的实际成本确认为固定资产；在建工程借款所发生的利息，在交付使用之前计入工程成本，交付使用后，计入当期损益。

(2) 在建工程在交付使用时确认为固定资产。未办理竣工决算的，根据工程实际成本，按估计的价值转入固定资产。

12、无形资产的计价和摊销方法：

(1) 无形资产按取得时的实际成本入账。①购入的无形资产按照其购买价款、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实际成本入账；②投资者投入的无形资产按投资合同或协议约定的价值计价；③企业内部研究开发的无形资产，在研究阶段发生的支出计入当期损益；在开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- A、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；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、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；
- D、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；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠的计量；

(2) 无形资产摊销方法

使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

13、长期待摊费用摊销方法

(1) 长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。

(2) 筹建期间发生的费用（除购建固定资产以外），先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营当月一次计入损益。

14、长期股权投资核算方法

(1) 初始计量

长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采取如下方式确认：

①通过同一控制下的合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投

资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值或发行的权益性证券面值总额之间的差额，计入资本公积；其借方差额导致资本公积不足冲减的，不足部分计入留存收益。

为进行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；为进行合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额；合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，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通过同一控制下的合并取得的长期股权投资，按照确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值的差额，在合并会计报表中确认为商誉；合并成本小于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为进行合并发生的各项直接相关费用计入合并成本。

③除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，通过支付的现金、付出的非货币性资产或发行的权益性证券的方式取得的长期股权投资，以其公允价值作为长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资通过债务重组方式取得的长期股权投资，以债权转为股权所享有股份的公允价值确认为长期股权投资的初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，以投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允时，则以投入股权的公允价值作为初始投资成本。

实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

(2) 后续计量

①对子公司的投资，采用成本法核算

成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算

在确认应享有被投资单位净损益时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。如被投资单位各项可辨认资产等的公允价值无法可靠确定或可辨认资产等的公允价值与账面价值之间差异较小，投资收益按被投资单位的账面净损益与持股比例计算确认。

③不存在控制、共同控制或重大影响的长期股权投资

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。

在活跃市场中有报价或公允价值能够可靠计量的长期股权投资，在可供出售金融资产项目列报，采用公允价值计量，其公允价值变动计入股东权益。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

15、存货、金融资产外的其他主要类别资产的资产减值准备确定方法

(1) 采用成本法核算、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，按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的规定计量。

期末对账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，应当计提减值准备。采用成本法核算、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发生减值时，应将其账面价值，与按照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，确认为减值损失，计入当期损

益。

(2) 其他资产，主要包括固定资产、无形资产和对子公司、联营公司和合营的长期股权投资等，按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》的规定计量。

在资产负债表日对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以外的资产，应判断资产是否存在减值迹象，只有在存在减值迹象的情况下，才要求进行减值测试、估计其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

根据可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益；资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(3) 资产组的认定

企业难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，应当以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，应当考虑企业管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

几项资产的组合生产的产品（或者其他产出）存在活跃市场的，即使部分或者所有这些产品（或者其他产出）均供内部使用，也应当在符合前款规定的情况下，将这几项资产的组合认定为一个资产组。如果该资产组的现金流入受内部转移价格的影响，应当按照企业管理层在公平交易中对未来价格的最佳估计数来确定资产组的未来现金流量。

资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

16、商誉

非同一控制下的企业合并中，购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。初始确认后的商誉，应当以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

17、借款费用核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则：

借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于固定资产的购建和需要经过一年以上（含一年）时间的建造或生产过程，才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房产的借款费用，予以资本化；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。

(2) 借款费用资本化期间

A、开始资本化：应予以资本化的借款费用当同时具备以下三个条件时，开始资本化：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

B、暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

C、停止资本化：当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

(3) 借款费用资本化金额

在应予资本化的每一会计期间，利息的资本化金额等于至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数乘以资本化率。

18、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件，本公司将其确认为预计负债：

- (一) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (二) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (三) 该义务的金额能可靠的计量。

19、职工薪酬

公司在职工为其提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象，分别记入固定资产成本、无形资产成本、产品成本或劳务成本。除上述之外的职工薪酬直接计入当期损益。

为职工交纳的养老保险、失业保险、工伤保险、住房公积金、工会经费、职工教育经费按照工资总额的一定比例计算，上述各项费用的计提基数和比例如下：

项 目	计提比例	计提基础
1、职工教育经费	2.5%	当期应发工资
2、工会经费	2%	当期应发工资
3、养老保险基金	20%	按参保范围人员（上年工资基数）计交
4、失业保险基金	2.0%	按参保范围人员（上年工资基数）计交
5、医疗保险基金	8.0%	按参保范围人员（上年工资基数）计交
6、住房公积金	10.0%	按参保范围人员（上年工资基数）计交
7、工伤保险基金	0.5%	按参保范围人员（上年工资基数）计交
8、生育保险金	0.9%	按参保范围人员（上年工资基数）计交

20、收入确认方法

营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入，其收入确认原则如下：

（1）商品销售收入确认原则：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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，确认实现收入。

（2）提供劳务收入确认原则：①在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认实际收入。②劳务开始和完成分属不同的会计年度，在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，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入确认原则：让渡无形资产（如商标权、专利权、专营权、软件、版权等），以及其他非现金资产的使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

上述收入的确定应同时满足：①与交易相关的经济利益能够流入企业；②收入的金额能够可靠地计量。

本公司收入确认的具体形式为：

(1) 自行开发研制的软件产品销售收入确认原则：自行开发研制的软件产品是指经过信息产业部认证并获得著作权，销售时不转让所有权的软件产品。本公司自行开发的软件产品主要通过嵌入硬件设备销售。

软件产品于安装完成后，且软件产品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该软件产品实施继续管理和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该软件产品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。对合同约定完工比例的，按合同约定的完工确认条件确认收入比例。

(2) 系统集成收入的确认原则：系统集成收入是指与客户订立软件产品销售的同时，为其提供软件嵌入所需的设备配件和安装服务。

对于系统集成业务，如果软件收入与设备配件及安装服务收入能分开核算，则软件收入按上述软件产品销售的原则进行确认。如果软件收入与设备配件及安装服务收入不能分开核算，则将其一并核算。系统集成于安装完成后确认收入，或根据合同约定的完工确认条件确认收入比例。

(3) 系统维护收入的确认原则：系统维护收入，主要是指按合同要求向客户提供售后服务的业务。售后服务业务是指超过合同规定的免费服务期限后的版本升级、系统维护、培训等有偿服务。在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

21、政府补助

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直

接计入当期损益；如果用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；如果不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

22、所得税

所得税的会计处理方法采用资产负债表债务法。将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- ①企业合并；
- ②直接在所有者权益中确认的交易或事项。

23、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50%（不含 50%）以上，或虽不足 50%但有实际控制权的，全部纳入合并范围。

(2) 合并财务报表所采用的会计方法

合并财务报表系根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的规定，以母公司和纳入合并范围的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，在抵消母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部重大交易及内部往来后编制而成。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并报表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并报表。

母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处理日的收入、费用、利润纳入合并范围。

(3) 子公司会计政策

控股子公司执行的会计政策与本公司一致。

五、会计政策、会计估计变更及会计差错更正的说明

根据公司第三届董事会第三次会议决议，公司对房屋建筑物和机器设备两类固定资产的折旧年限自 2007 年年初进行变更，原来折旧年限估计的主要依据《企业所得税若干政策问题的规定》中允许税前列支的最低年限，根据公司生产经营的实际情况，对这两类固定资产的折旧年限估计明显短于实际使用的年限，为了更准确地核算固定资产的使用损耗，合理计算公司的经营成果，将两类固定资产的折旧年限估计调整为房屋建筑物为 20-40 年，机器设备为 10-20 年。此会计估计影响 2007 年 1—6 月净利润增加 705,174.18 元。

六、税项

(1) 本公司适用的税种与税率

税 种	税 率	计税基础
1、增值税	17%	按扣除进项税后的余额缴纳，出口销售实行“免、抵、退”税办法。
	3%	软件产品税负超过 3%部分，即征即退。
2、营业税	5%、3%	定制软件和咨询服务收入、安装业务收入
3、城建税	7%	应交流转税
4、教育费附加	3%	应交流转税
5、企业所得税	33%	应纳税所得额
6、房产税	1.2%、12%	房产原值一次减除 30%后的余值计算或房屋租金的 12%
7、土地使用税	5 元/平方米	土地面积

其他税项依据税法有关规定计缴。

(2) 公司享受的主要税收优惠政策

1) 根据财政部、国家税务总局和海关总署财税[2000]25号文，自2000年6月24日起至2010年底以前，公司按软件企业享受软件产品收入增值税超过3%部分实行即征即退的优惠政策。返还的增值税计入营业外收入，上述营业外收入用于企业研究开发软件产品和扩大再生产，不作为企业所得税应税收入。

2) 根据国家发展和改革委员会、信息产业部、商务部、国家税务总局2007年1月9日联合颁布的发改高技[2007]30号文《关于发布2006年度国家规划布局内重点软件企业名单的通知》，认定本公司2006年度为国家布局内的重点软件企业，2006年度企业所得税减按10%的税率征收。

七、企业合并及合并财务报表

被投资单位全称	注册地	经营范围	注册资本	实际投资额	持股比例	是否合并
青岛高校软控机电工程有限公司	青岛市崂山区	网络工程：电脑软件、硬件产品、大规模集成电路的设计、开发；机电、化工（不含危险品）、冶金、橡胶设备、产品和工艺的开发、生产、销售。	20,000,000.00	20,000,000.00	100%	是
青岛软控信息化装备制造有限公司	青岛市四方区	机械设备的设计、开发、生产、销售、安装、调试；自动化系统的设计、开发、生产、销售、安装、调试；技术服务、咨询	20,000,000.00	20,000,000.00	100%	是
青岛橡胶轮胎工程专修学院	青岛市四方区	高等非学历教育，专业范围：轮胎制造工艺、橡胶机械设备、生产过程自动化、计算机应用、企业管理等专业。	1,000,000.00	1,000,000.00	100%	否

青岛高校软控机电工程有限公司是本公司持有该公司100%股份的一人有限责任公司（法人独资），注册资本2000万元。

青岛软控信息化装备制造有限公司是本公司持有该公司 100%股份的一人有限责任公司（法人独资），注册资本 2000 万元。

青岛橡胶轮胎工程专修学院是由本公司独资设立的民办学校，注册资本为 100 万元，取得青岛市民政局颁发的民办非企业单位登记证书（鲁民证字第 B02058 号）。由于该学院属于从事非盈利性社会服务活动的民办非企业法人单位，学院章程规定办学的积累不得用于校外投资或担保，不得转让或分红，根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的规定，未将其纳入合并报表范围。

八、合并会计报表项目注释

1、货币资金

(1) 明细情况

项 目	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日
现 金	184,398.88	227,350.79
银行存款	487,540,667.81	570,159,692.34
其他货币资金	50,685,541.29	29,233,967.81
合 计	538,410,607.98	599,621,010.94

(2) 外币货币资金明细

币 别	2007 年 6 月 30 日			2006 年 12 月 31 日		
	原币	汇率	本位币	原币	汇率	本位币
现金						
美元	4,893.00	7.6155	37,262.64	12,293.00	7.7306	95,032.27
欧元	7,290.00	10.2337	74,603.67	4,890.00	10.0498	49,143.52
银行存款						
美元	442,509.19	7.6155	3,369,928.74	1,496,548.35	7.7917	11,660,655.78
欧元	652,994.77	10.2337	6,682,552.58	385,335.44	10.2663	3,955,969.23
合 计			10,164,347.63			15,760,800.80

(3) 报告期内无抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

(4) 公司根据客户要求对部分机电设备指定由国外公司直接供应，由公司开具信用证采购，故其他货币资金中发生信用证保证金存款。

2、应收票据

(1) 明细情况

项 目	2007年6月30日	2006年12月31日
银行承兑汇票	46,148,785.30	5,981,975.94
商业承兑汇票	86,810,000.00	201,660,000.00
合 计	132,958,785.30	207,641,975.94

(2) 报告期内无应收商业票据贴现及用于抵押的应收票据。

(3) 期末无持本公司5%（含5%）以上股份的股东单位的欠款。

(4) 期末余额比期初减少35.97%，主要原因是本期应收商业票据减少所致。

3、应收账款

(1) 账龄分析

账 龄	2007年6月30日			2006年12月31日		
	金 额	比 例	坏账准备金额	金 额	比 例	坏账准备金额
一年以内	120,611,783.52	47.58%	2,412,235.67	69,791,112.15	71.45%	1,395,822.24
一至二年	92,002,567.73	36.29%	4,600,128.39	21,726,281.22	22.24%	1,086,314.06
二至三年	33,059,469.48	13.04%	3,305,946.94	3,834,618.98	3.93%	383,461.91
三至四年	5,749,756.98	2.27%	2,874,878.49	350,890.20	0.36%	175,445.11
四至五年	939,258.00	0.37%	751,406.40	1,912,749.00	1.96%	1,530,199.20
五年以上	1,149,500.96	0.45%	1,149,500.96	57,923.96	0.06%	57,923.96
合 计	253,512,336.67	100%	15,094,096.85	97,673,575.51	100%	4,629,166.48
净额	238,418,239.82			93,044,409.03		

(2) 外币应收账款

币种	2007年6月30日			2006年12月31日		
	金额	汇率	折人民币	金额	汇率	折人民币
美元	65,079.96	7.6155	495,616.43	906.00	7.8087	7,074.68
欧元	19,260.00	10.2337	197,101.06			
合计			692,717.49			7,074.68

(3) 欠款前五位的单位或个人合计金额 173,150,324.56 元，占期末应收账款余额的 68.30%。

(4) 期末余额中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的欠款。

(5) 期末余额比期初增加 159.55%，主要原因是本期销售收入增加和应收商业票据到期未收回转入所致。

(6) 应收关联方赛轮有限公司账款占应收账款总额的 28.06%。

4、其他应收款

(1) 账龄分析

账龄	2007年6月30日			2006年12月31日		
	金额	比例	坏账准备金额	金额	比例	坏账准备金额
1年以内	12,732,878.38	74.70%	254,657.57	10,280,987.67	80.05%	205,619.74
1—2年	3,051,984.68	17.90%	152,599.24	1,830,921.22	14.26%	88,546.06
2—3年	958,336.00	5.62%	95,833.60	496,147.81	3.86%	49,614.78
3—4年	303,288.38	1.78%	151,644.19	221,286.00	1.72%	110,643.00
4—5年				348.00	0.00%	278.40
5年以上				13,174.15	0.10%	13,174.15
合计	17,046,487.44	100%	654,734.60	12,842,864.85	100%	467,876.14
净额	16,391,752.84			12,374,988.71		

(2) 欠款前五位的单位或个人合计金额 8,249,711.60 元, 占期末其他应收款余额的 48.40%。

(3) 期末余额中无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的欠款。

(4) 其他应收款主要为业务借款、投标保证金、押金。

(5) 期末比期初增加 32.73% 主要原因是业务量增加导致业务借款增加。

5、预付账款

(1) 账龄分析

账龄	2007年6月30日		2006年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	42,070,047.42	96.36%	28,081,358.57	82.26%
1—2年	706,456.74	1.61%	5,300,141.91	15.52%
2—3年	800,947.60	1.83%	715,007.67	2.09%
3年以上	80,620.28	0.2%	40,000.00	0.13%
合计	43,658,072.04	100%	34,136,508.15	100%

(2) 欠款前五位的单位或个人合计金额 19,440,404.10 元, 占期末预付账款余额的 44.52%。

(3) 期末余额中无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的欠款。

(4) 账龄超过一年的预付账款原因主要是系未结算的货款。

6、存货

(1) 明细情况

类别	2007年6月30日		2006年12月31日	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	61,659,522.01		56,767,921.87	

发出商品	67,320,726.67		3,591,179.98	
产成品	115,733.62		672,521.38	133,085.36
低值易耗品				
在产品	105,365,442.51		97,753,767.09	
合 计	234,461,424.81		158,785,390.32	133,085.36
存货净额	234,461,424.81		158,652,304.96	

(2) 存货跌价准备 133,085.36 元是子公司--青岛软控信息化装备制造有限公司对已过时和陈旧的木工机械产品计提的减值准备,本报告期将该部分木工机械产品全部出售,结转已计提的存货跌价准备。

(3) 存货期末余额较期初余额增加 47.66%主要原因是本年度产量增加,相应增加库存材料、在产品等。

7、长期股权投资

(1) 明细情况

类 别	2007年6月30日		2006年12月31日	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
长期股权投资	4,063,912.03		3,063,912.03	
其中:投资成本	4,063,912.03		3,063,912.03	
合计	4,063,912.03		3,063,912.03	
长期投资净额	4,063,912.03		3,063,912.03	

(2) 长期股权投资明细

项 目	期初余额	出资比例	本期增加	本期减少	期末余额	出资比例
赛轮有限公司	3,063,912.03	17%			3,063,912.03	17%
青岛橡胶轮胎			1,000,000.00		1,000,000.00	100%

工程专修学院					
合 计	3,063,912.03		1,000,000.00		4,063,912.03

(3) 本公司出资 100 万元设立青岛橡胶轮胎工程学院，取得青岛市民政局颁发的民办非企业单位登记证书（鲁民证字第 B02058 号）。由于该学院属于从事非盈利性社会服务活动的民办非企业法人单位，学院章程规定办学的积累不得用于校外投资或担保，不得转让或分红，故按照成本法进行核算。

学院执行《民间非营利组织会计制度》，2007 年 6 月 30 日主要财务指标为：

期末净资产总额	本期收入总额	净资产增加额	现金及现金等价物净增加额
1,221,686.60	270,183.00	1,221,686.60	1,238,422.86

(4) 长期投资不存在投资变现及投资汇回的重大限制。

(5) 期末长期投资不存在减值现象，不需计提减值准备。

8、投资性房地产

(1) 原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
保税区一期网络智能密炼实验室和机电一体化网络实验室		24,217,859.37		24,217,859.37
青岛软控信息化装备投资性房地产	78,000.00			78,000.00
合 计	78,000.00	24,217,859.37		24,295,859.37

(2) 累计折旧

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

保税区一期网络智能密炼实验室和机电一体化网络实验室		4,313,805.45		4,313,805.45
青岛软控信息化装备投资性房地产	8,114.92	1,778.40		9,893.32
合 计	8,114.92	4,315,583.85		4,323,698.77

(3) 净值

项 目	2007年6月30日	2006年12月31日
保税区一期网络智能密炼实验室和机电一体化网络实验室	19,904,053.92	
青岛软控信息化装备投资性房地产	68,106.68	69,885.08
合 计	19,972,160.60	69,885.08

9、固定资产

(1) 原价

原值分类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	68,232,630.99	849,603.29	24,602,105.37	44,480,128.91
机器设备	34,909,688.01	125,149.70	150,313.00	34,884,524.71
电子设备	7,076,309.54	-188,209.99	17,386.00	6,870,713.55
仪器仪表	1,740,569.82	2,635,310.24		4,375,880.06
运输设备	12,943,937.00	2,896,264.00	624,833.00	15,215,368.00
其他	5,047,510.78	732,750.00	8,000.00	5,772,260.78
合 计	129,950,646.14	7,050,867.24	25,402,637.37	111,598,876.01

(2) 累计折旧

折旧分类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	9,155,806.90	659,451.49	4,114,031.73	5,701,226.66
机器设备	11,201,929.04	1,296,866.64	72,728.94	12,426,066.74
电子设备	2,188,380.99	530,764.81	16,123.54	2,703,022.26
仪器仪表	587,265.78	177,689.00		764,954.78
运输设备	3,967,355.35	933,057.70	210,296.24	4,690,116.81
其他	1,211,590.48	296,252.56	6,095.80	1,501,747.24
合 计	28,312,328.54	3,894,082.20	4,419,276.25	27,787,134.49

(3) 净值

折旧分类	2007年6月30日	2006年12月31日
房屋及建筑物	38,778,902.25	59,076,824.09
机器设备	22,458,457.97	23,707,758.97
电子设备	4,167,691.29	4,887,928.55
仪器仪表	3,610,925.28	1,153,304.04
运输设备	10,525,251.19	8,976,581.65
其他	4,270,513.54	3,835,920.30
合 计	83,811,741.52	101,638,317.60

(4) 公司本期在建工程完工转入固定资产 71,040.00 元。

(5) 经检查，公司本期无需计提固定资产减值准备。

10、在建工程

(1) 明细情况

项目名称	期初数	本期增加	完工结转	其他减少	期末数	资金预算
------	-----	------	------	------	-----	------

建筑工程	978,379.37	1,439,354.26			2,417,733.63	
在安装设备	1,387,251.15	177,977.06			1,565,228.21	
大修理工程	376,386.54				376,386.54	
设备购置	3,259.21	834,662.23	71,040.00		766,881.44	
合计	2,745,276.27	2,451,993.55	71,040.00		5,126,229.82	

(2) 主要工程明细情况

项目名称	期初数	本期增加	完工结转	其他减少	期末数	资金来源	完工程度
黄岛网络工程	1,387,251.15				1,387,251.15	自筹	未完工
青岛软控信息化装备公司建筑及装修工程	1,320,254.03	229,028.96			1,549,282.99	自筹	未完工

11、固定资产清理

(1) 明细情况

项目	2007年6月30日	2006年12月31日
房屋及建筑物	297,189.08	
生产设备	75,096.24	
合计	372,285.32	

12、无形资产

(1) 明细情况

种类	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	本期转出	期末数

专利权	3,800,000.00	1,488,333.09		190,000.02		1,298,333.07
Solidworks 软件	300,000.00	33,333.44		33,333.44		0
上海比特	26,000.00	3,611.18		2,888.95		722.23
用友软件	36,366.00	22,380.82		8,392.80		13,988.02
office 软件	58,200.00	43,649.97		9,700.02		33,949.95
保税区一期 土地使用权	2,885,992.50	2,650,263.88		28,859.94		2,621,403.94
保税区二期 土地使用权	3,712,755.00	3,409,534.21		37,127.58		3,372,406.63
管控网络项目 软件			61,300.00	10,216.68		51,083.32
信息化工程 项目软件			56,150.00	9,358.32		46,791.68
智能密炼控 制项目软件			21,550.00	3,591.66		17,958.34
卡斯基软件			112,000.00	18,666.62		93,333.38
亿邮电子邮 件系统			92,000.00	2,555.56		89,444.44
崂山区 7#线 东、4#线南 土地使用权	12,894,337.06	12,851,355.93		128,943.37		12,722,412.56
郑州路 43 号土地使 用权	28,166,108.93	27,790,572.99		281,661.24		27,508,911.75
合 计	51,879,759.49	48,293,035.51	343,000.00	765,296.20	-	47,870,739.31

(2) 上述无形资产中专利权为袁仲雪投资形成（经青岛天和资产评估有限责任公司评估，出具了青天评报字[2002]第 294 号评估报告书），其余均为外购取得。

(3) 2007 年 6 月 30 日账面价值未高于其可收回金额，不需计提无形资产减值准备。

13、开发支出

项 目	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日
开发支出	1,454,160.41	5,413,628.90
合 计	1,454,160.41	5,413,628.90

14、商誉

被投资单位	年初余额	本期增减	本期摊销额	累计摊销	摊余余额	形成原因
青岛软控信息化装备制造有限公司	4,166,877.74				4,166,877.74	溢价收购
合计	4,166,877.74				4,166,877.74	

15、长期待摊费用

(1) 明细情况

种 类	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	本期转出	期末数
固定资产改良支出	2,052,931.49	1,042,035.03		281,413.14		760,621.89
合计	2,052,931.49	1,042,035.03		281,413.14		760,621.89

(2) 本公司 2004 年 8 月向青岛雁山集团有限公司租赁办公用房一幢（面积 2,902.44 平方米），其装修费用 1,141,800.00 元按租赁期（三年）进行分摊。

(3) 保税区二期装修累计发生装修费 911,131.49 元，自 2006 年 10 月开始摊销，摊销年限为 5 年。

16、递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2007年6月30日	2006年12月31日
递延所得税资产：		
坏账准备	3,803,827.96	1,362,300.88
存货跌价准备		43,918.17
固定资产减值准备及折旧		
应付职工薪酬	34,756.81	47,240.85
预提费用	222,417.51	86,231.64
预计负债	525,759.17	513,161.41
可抵扣亏损	1,298,517.43	1,146,537.10
合 计	5,885,278.88	3,199,390.05

项 目	2007年6月30日	2006年12月31日
递延所得税负债：		
存货	881,295.61	359,118.00
长期股权投资	2,101,233.45	2,101,233.45
固定资产	569,899.95	796,518.98
应付职工薪酬	173,724.55	
合 计	3,726,153.56	3,256,870.43

17、资产减值准备

项 目	年初余数	本期计提额	本期减少额		期末余数
			转 回	转 销	
一、坏账准备	5,097,042.62	10,651,788.83			15,748,831.45
二、存货跌价准备	133,085.36			133,085.36	0

三、可供出售金额资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合 计	5,230,127.98	10,651,788.83		133,085.36	15,748,831.45

18、短期借款

(1) 明细情况

借款类别	2007年6月30日	2006年12月31日
其中：		
担保借款	91,000,000.00	136,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	20,000,000.00
抵押借款		
合 计	101,000,000.00	156,000,000.00

(2) 青岛雁山集团有限公司为本公司的短期借款提供 9,100 万元额度的担保（其中：中国建设银行青岛经济技术开发区支行 7,500 万元，交通银行青岛开发区支行 1,000 万元，民生银行青岛分行 600 万元）。

(3) 本公司从工商银行城阳区支行取得信用贷款 1,000 万元。

19、应付票据

(1) 明细情况

账 龄	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	131,534,938.40	90,737,210.00
商业承兑汇票		
合 计	131,534,938.40	90,737,210.00

(2) 期末余额中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的欠款。

20、应付账款

(1) 账龄明细

账 龄	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日
一年以内	120,989,492.50	87,634,977.06
一至二年	3,176,245.38	3,640,758.97
二至三年	3,752,573.34	2,193,834.21
三年以上	1,220,096.13	936,903.33
合 计	129,138,407.35	94,406,473.57

(2) 期末余额中没有应付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。

21、预收账款

(1) 账龄分析

账 龄	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日
-----	-----------------	------------------

一年以内	100,285,146.60	71,089,112.76
一至二年	2,066,813.13	7,282,448.13
二至三年	2,315,511.37	4,757,250.00
三年以上	7,903,071.00	1,521,521.00
合 计	112,570,542.10	84,650,331.89

(2) 账龄超过一年预收账款的主要原因是未结算的货款。

(3) 期末预收前五位的单位或个人金额合计 55,316,043.19 元，占期末预收账款的 49.14%。

(4) 期末余额中没有预收持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项。

22、应付职工薪酬

项 目	2006年12月31日	本期增加	本期减少	2007年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴		18,375,175.04	18,375,175.04	
二、职工福利费	3,533,330.44	9,548.05	945,994.51	2,596,883.98
三、社会保险费		3,253,371.32	3,261,942.79	-8,571.47
四、住房公积金		903,126.50	756,120.50	147,006.00
五、工会经费	524,099.68	316,875.25	524,099.68	316,875.25
六、教育经费	502,189.75	464,706.62	47,592.92	919,303.45
七、非货币性福利				
八、因解除劳动关系给予的补偿				
九、其他				
合计	4,559,619.87	23,322,802.78	23,910,925.44	3,971,497.21

23、应交税费

税 种	税 率	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日
增值税	硬件 17%，软件 3%	7,711,116.66	-1,764,267.86
营业税	5%		78,399.40
企业所得税	33%、10%	18,926,501.57	-10,810,863.33
城市维护建设税	应交流转税税额的 7%	599,765.04	342,225.39
房产税	1.2% 12%		
个人所得税	按规定代扣	78,216.61	78,830.05
印花税	按规定计缴	21,233.97	25,442.06
教育费附加	应交流转税税额的 3%	257,042.16	146,668.03
地方教育费附加		85,705.73	48,889.34
河道基金		155,749.02	136,040.15
合计		27,835,330.76	-11,718,636.77

(2) 根据青岛市人民政府办公厅青政办发[2000]105号文件规定，河道基金按当年收入（含主营业务收入和其它业务收入）的 0.1%计算缴纳。

(3) 根据山东省人民政府办公厅鲁政办发[2005]6号文件规定，地方教育费附加按应缴流转税 1%计算缴纳。

24、其他应付款

(1) 账龄分析

账 龄	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日
一年以内	1,808,921.46	8,539,512.63
一至二年	136,828.77	5,333,647.27
二至三年	4,949,427.62	119,501.39

三年以上	34,434.00	32,954.00
合计	6,909,611.85	14,025,615.29

(2) 期末应付前五位的单位或个人金额合计 6,008,897.53 元，占期末其他应付款的 86.96%。

(3) 期末余额中没有应付持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项。

25、预计负债

项 目	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日
产品质量保证	2,881,698.60	2,461,595.15
合 计	2,881,698.60	2,461,595.15

26、其他非流动负债

项 目	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日
递延收益	4,045,000.00	9,640,000.00
合 计	4,045,000.00	9,640,000.00

拨 款 单 位	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日	项 目 内 容
青岛市科技局、财政局		100,000.00	智能化气体计量输送系统
青岛市科技局、财政局		200,000.00	载重子午胎智能平衡试验机的研制开发
青岛市科技局、财政局	300,000.00	300,000.00	全钢载重子午胎国产化、信息化示范工程补助经费
青岛市科技局、财政局		250,000.00	网络化智能配料系统科技三项费用拨款
市财政局	80,000.00	80,000.00	软件构件化技术应用与实践试点
国家发改委		5,000,000.00	轮胎企业管理网络软件项目
国家科技部		420,000.00	中小企业技术创新基金
青岛市科技局、财政局	550,000.00	550,000.00	轮胎网络应用
青岛市经济贸易委员会、财政局		300,000.00	全钢子午胎成型自动化
青岛保税区财政局	500,000.00	500,000.00	不圆度实验装备及数据处理系统
青岛市财政局、信息产业局		200,000.00	轮胎制造业硫化车间集群信息管理与控制
青岛科技局、财政局	40,000.00	40,000.00	小角度裁断生产线成果奖励
财政部		600,000.00	橡胶智能密炼系统开发
财政部	600,000.00	600,000.00	TR3 全钢载重子午线轮胎成型自动化技术系统
崂山区科技局	300,000.00	300,000.00	子午线轮胎成型工序信息集成系统
四方科技局	100,000.00	100,000.00	轮胎耐久检测系统
四方科技局	100,000.00	100,000.00	子午线轮胎成型工序信息集成系统
青岛市财政局	225,000.00		轮胎 RFID 芯片设计开发与产业化
信息产业部	1,000,000.00		超高频 RFID 在轮胎中的应用
崂山财政局	250,000.00		轮胎均匀性检测及数据处理系统
合计	4,045,000.00	9,640,000.00	

27、股本

(1) 明细情况

项 目		2007年6月30日	2006年12月31日
(一) 尚 未 流 通 股 份	国有法人股	8,517,600	4,258,800
	境内法人持有股份	11,072,880	5,536,440
	外资法人持有股份		
	其他	86,879,520	43,439,760
	2、募集法人股		
	3、内部职工股		
	4、优先股		
	5、其他		
	未上市流通股份合计	106,470,000	53,235,000
(二) 已 流 通 股 份	1、境内上市的人民币普通股	36,000,000	18,000,000
	2、境内上市的外资股		
	3、境外上市的外资股		
	4、其他		
		上市流通股份合计	36,000,000
(三) 股份总数		142,470,000	71,235,000

(2) 股本变更及验证情况的说明

本公司第三届董事会第三次会议审议通过了《2006年度利润分配及资本公积转增股本的预案》，并已经2006年度股东大会批准。2007年5月30日，公司以2006年12月31日总股本7,123.5万股为基数，以资本公积向全体股东10股转增10股。转增后公司注册资本为人民币142,470万元，公司增资后的股本

业经中磊会计师事务所有限公司验证，并出具了中磊验字[2007]第 0004 号《验资报告》。

28、资本公积

(1) 明细情况

项 目	2006 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2007 年 6 月 30 日
资本(或股本)溢价	431,159,743.04		71,235,000.00	35,9924,743.04
其他资本公积	33,964,922.26	250,000.00		34,214,922.26
合 计	465,124,665.30	250,000.00	71,235,000.00	394,139,665.30

(2) 报告期内增减原因及依据说明

1) 经 2007 年 5 月 19 日 2006 年度股东大会决议审议，通过 2006 年度以股本总额 7,123.5 万股为基数，以资本溢价向全体股东 10 股转增 10 股。

2) 2007 年 4 月 24 日，公司网络智能配料项目通过验收，拨款形成资产 250,000.00 元由专项应付款转入资本公积。

29、盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2006 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2007 年 6 月 30 日
法定盈余公积	31,331,192.42			31,331,192.42
任意盈余公积	24,825,939.35			24,825,939.35
合 计	56,157,131.77			56,157,131.77

30、未分配利润

明细情况

项 目	2007 年 6 月 30 日

年初未分配利润	234,567,679.44
加：本期净利润	41,082,233.97
减：提取法定盈余公积	
提取法定公益金	
提取任意盈余公积	
本年分配股利	14,247,000.00
本年转增股本	
年末未分配利润	261,402,913.41

经 2007 年 5 月 19 日 2006 年度股东大会决议审议, 通过 2006 年度以股本总额 7,123.5 万股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金股利 2 元 (含税), 共计派发现金 14,247,000.00 元。

31、营业收入

项 目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
主营业务收入	208,467,173.97	156,654,327.15
其他业务收入	24,032,949.42	9,445,850.46
合计	232,500,123.39	166,100,177.61

其中主营业务情况如下：

种 类	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
密炼机上辅机\小料配料称量系统	105,359,886.38	61,672,810.96
密炼机系统	1,581,196.59	
轮胎制造业管理控制网络系统		854,700.85
全钢子午胎成型机系统	81,880,341.90	62,777,777.74
热水除氧系统	427,350.43	6,846,153.82

裁断机/内衬层系统	6,923,076.90	19,282,051.28
动平衡系统	11,563,675.07	4,111,111.13
子午胎生产技术(软件)		1,100,000.00
其他	731,646.70	9,721.37
合计	208,467,173.97	156,654,327.15

(2) 外销收入情况

项 目	2007年1-6月	2006年1-6月
直接出口	26,867,622.95	3,026,930.27
代理出口	1,794,871.79	543,589.74
合 计	28,662,494.74	3,570,520.01

(3) 向前五位客户销售情况

项 目	2007年1-6月	2006年1-6月
销售前五位客户合计	71,896,687.17	77,401,709.35
占主营业务收入的比例	34.49%	49.41%

32、营业成本

项 目	2007年1-6月	2006年1-6月
主营业务成本	113,598,810.21	87,899,862.83
其他业务成本	13,138,674.47	6,730,480.95
合计	126,737,484.68	94,630,343.78

其中主营业务情况如下:

种 类	2007年1-6月	2006年1-6月
-----	-----------	-----------

密炼机上辅机\小料配料称量系统	55,099,254.32	31,935,250.11
密炼机系统	1,531,369.32	
轮胎制造业管理控制网络系统		912,038.02
全钢子午胎成型机系统	45,665,979.36	38,454,250.81
热水除氧系统	209,358.17	3,844,331.19
裁断机/内衬层系统	4,653,454.60	9,934,272.78
动平衡系统	5,898,911.77	2,587,436.56
子午胎生产技术(软件)		226,746.24
其他	540,482.67	5,537.12
合计	113,598,810.21	87,899,862.83

33、营业税金及附加

项 目	2007年1-6月	2006年1-6月
营业税	436,780.96	107,563.50
城建税	1,326,715.19	909,683.52
教育费附加	568,559.38	385,332.41
房产税	135,000.00	4,560.00
合 计	2,467,055.53	1,407,139.43

计缴标准见本附注四之说明。

34、资产减值损失

明细情况

项 目	2007年1-6月	2006年1-6月
一、坏账损失	10,651,788.83	883,650.49

二、存货跌价损失		
三、长期股权投资减值损失		
四、固定资产减值损失		
五、在建工程减值损失		
六、其他		
合 计	10,651,788.83	883,650.49

35、投资收益

项 目	2007年1-6月	2006年1-6月
股票投资		
其他投资		-2,273,312.51
股权投资差额摊销		434,045.68
合 计		-1,839,266.83

36、财务费用

费用项目	2007年1-6月	2006年1-6月
利息支出	3,932,904.38	5,999,431.92
减：利息收入	1,919,761.39	438,977.32
汇兑损失	339,863.43	
减：汇兑收益		95,644.66
金融手续费	82,726.88	55,445.27
其他	399,503.93	22,977.72
合 计	2,835,237.23	5,543,232.93

37、营业外收入

项 目	2007年1-6月	2006年1-6月
处理固定资产净收益	158,802.09	140,133.13
政府补助	7,545,000.00	1,505,300.00
增值税返还	5,215,451.79	4,459,279.42
其他		
合 计	12,919,253.88	6,104,712.55

(2) 补贴收入来源和依据、相关批准文件、批准机关和文件时效的说明

1) 增值税先征后返系根据中华人民共和国财政部、国家税务总局、海关总署关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策（财税[2000]25号）的规定，在2010年前，对增值税实际税率超过3%部分的返还款。根据《企业会计制度》的规定，对该部分返还款于实际收到时，计入营业外收入，用于软件产品的研究开发和扩大生产。

2) 根据《企业会计准则第16号—政府补助》，本期将项目验收722万元确认为营业外收入，对与收益相关的政府补助，根据相关费用的期间确认32.5万元营业外收入。

38、营业外支出

项 目	2007年1-6月	2006年1-6月
处置固定资产净损失	12,156.00	262,907.77
债务重组损失	10,000.00	
捐赠支出	1,500,160.00	
其他	27,260.00	46,783.51
合 计	1,549,576.00	309,691.28

39、所得税费用

项 目	2007年1-6月	2006年1-6月
本期所得税费用	29,189,826.73	4,738,939.99
递延所得税费用	-2,216,605.70	266,678.55
合 计	26,973,221.03	5,005,618.54

40、现金流量表附注

(1) 补充资料

项 目	2007年1-6月	2006年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	41,082,233.97	39,652,530.86
加：资产减值准备	10,651,788.83	883,650.49
固定资产折旧	4,183,447.80	4,959,570.27
无形资产摊销	765,296.20	357,567.05
长期待摊费用摊销	281,413.14	190,300.01
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）	-146,646.09	49,680.60
固定资产报废损失		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,107,989.03	4,901,589.07
投资损失（收益以“-”号填列）		1,839,266.83
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,685,888.83	-784,082.84
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	469,283.13	1,050,761.39
存货的较少（增加以“-”号填列）	-82,800,572.84	-2,155,727.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-74,233,407.28	-56,024,258.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	125,016,649.11	35,267,301.79

其他	1,500,160.00	
经营活动产生的现金流量净额	28,191,746.17	30,188,149.71
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变动情况		
现金的期末余额	538,410,607.98	153,629,837.76
减：现金的期初余额	599,621,010.94	150,968,651.79
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物的净增加额	-61,210,402.96	2,661,185.97

(2) 现金和现金等价物

项 目	2007年6月30日	2006年6月30日
一、现金		
其中：库存现金	184,398.88	225,557.95
可随时用于支付的银行存款	487,540,667.81	131,216,264.53
可随时用于支付的其他货币资金	50,685,541.29	22,188,015.28
可随时用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	538,410,607.98	153,629,837.76
其中：母公司或其子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 收到的税费返还明细

主要项目	2007年1-6月	说 明

增值税	5,215,451.79	软件收入超过3%部分返还
企业所得税	20,227,219.81	2006年度超过10%多缴退还
收到出口退税	583,984.50	应收出口退税
合 计	26,026,656.10	

(4) 收到其他与经营活动有关的现金明细

主要项目	2007年1-6月	说 明
存款利息收入	1,919,761.39	收存款利息
财政拨款	2,600,000.00	
保险赔款	90,300.00	
合 计	4,610,061.39	

(5) 支付其他与经营活动有关的现金

主要项目	2007年1-6月	说 明
交通差旅费	7,596,844.60	安装调试及业务出差
办公费	912,957.10	
车辆费	1,149,909.63	
业务招待费	2,035,205.68	
研发费用	351,541.09	新产品研发支出
通讯费	684,937.84	
水电费	776,489.75	
中介代理费	388,166.19	
工会经费	524,099.68	
其他	1,395,146.61	
合 计	15,815,298.17	

九、母公司会计报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 账龄分析

账龄	2007年6月30日			2006年12月31日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
一年以内	151,297,796.86	50.51%	3,025,955.94	144,028,444.89	63.17%	2,880,568.90
一至二年	125,915,542.69	42.04%	6,295,777.13	78,883,641.24	34.60%	3,944,182.06
二至三年	18,877,178.41	6.03%	1,887,717.84	2,761,174.68	1.21%	276,117.47
三至四年	1,361,576.20	0.45%	680,788.10	350,890.20	0.15%	175,445.10
四至五年	939,258.00	0.31%	751,406.40	1,912,749.00	0.84%	1,530,199.20
五年以上	1,149,500.96	0.38%	1,149,500.96	57,923.96		57,923.96
合计	299,540,853.12	100%	13,791,146.37	227,994,823.97	100%	8,864,436.69
净额	285,749,706.75			219,130,387.28		

(2) 外币应收账款

币种	2007年6月30日			2006年12月31日		
	金额	汇率	折人民币	金额	汇率	折人民币
美元	65,079.96	7.6155	495,616.43	906.00	7.8087	7,074.68
欧元	19,260.00	10.2337	197,101.06			
合计			692,717.49			7,074.68

(3) 期末比期初增加 31.38% 的原因是本期销售收入的增加。

(4) 欠款前五位的单位或个人合计金额 249,123,624.34 元，占期末应收账款余额的 83.17%。

(5) 本账户期末余额中无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的欠款。

2、其他应收款

(1) 账龄分析

账龄	2007年6月30日			2006年12月31日		
	金额	比例	坏账准备金额	金额	比例	坏账准备金额
1年以内	70,797,734.21	94.67%	1,415,954.68	78,169,595.17	97.89%	1,556,230.25
1-2年	2,790,415.32	3.73%	139,520.77	981,665.57	1.23%	49,083.28
2-3年	897,521.61	1.20%	89,752.16	472,698.20	0.59%	47,269.82
3-4年	296,470.00	0.40%	148,235.00	233,740.00	0.29%	116,870.00
4-5年						
5年以上						
合计	74,782,141.14	100%	1,793,462.61	79,857,698.94	100%	1,769,453.35
净额	72,988,678.53			78,088,245.59		

(2) 欠款前五位的单位或个人合计金额 67,228,081.77 元，占期末其他应收款余额的 89.90%。

(3) 本账户期末余额中无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的欠款。

(4) 其他应收款主要为业务借款、投标保证金、押金。

(5) 期末比期初减少 6.36% 主要原因是个人业务借款的偿还增加。

3、长期股权投资

(1) 长期投资期末余额明细

类别	2007年6月30日		2006年12月31日	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
长期股权投资	68,845,667.80		67,845,667.80	
其中：投资成本	68,845,667.80		67,845,667.80	
长期债权投资				
其他长期投资				
合计	68,845,667.80		67,845,667.80	

长期投资净额	68,845,667.80		67,845,667.80	
--------	---------------	--	---------------	--

(2) 长期股权投资明细

项 目	期初余额	出资比例	本期增加	本期减少	期末余额	出资比例
青岛高校软控机电工程有限公司	30,932,229.91	100.00%			30,932,229.91	100.00%
青岛软控信息化装备制造有限公司	33,849,462.86	100.00%			33,849,462.86	100.00%
赛轮有限公司	3,063,912.03	17.00%			3,063,912.03	17.00%
青岛橡胶轮胎工程专修学院			1,000,000.00		1,000,000.00	100%
合 计	67,845,667.80		1,000,000.00		68,845,667.80	

(3) 长期投资不存在投资变现及投资汇回的重大限制。

4、营业收入

项 目	2007年1-6月	2006年1-6月
主营业务收入	142,094,929.16	109,046,315.18
其他业务收入	17,913,573.43	9,150,527.68
合 计	160,008,502.59	118,196,842.86

主营业务收入明细情况

项 目	2007年1-6月	2006年1-6月
软件部分		
密炼机上辅机\小料配料称量\系统控制软件	40,877,433.77	23,460,167.08
密炼机控制系统软件	222,222.23	
轮胎制造业管理控制网络系统软件		
全钢子午胎成型机系统控制软件	28,615,384.66	10,650,940.17

热水除氧控制系统软件		2,670,085.46
子午胎生产技术(软件)		1,100,000.00
裁断机/内衬层系统控制软件	2,076,923.07	3,928,205.13
动平衡	4,034,188.03	805,470.08
其他		44,444.44
小计	75,826,151.76	42,659,312.36
设备部分		
密炼机上辅机\小料配料称量\系统装置	64,482,452.61	39,067,344.73
密炼机控制设备	1,358,974.36	
网络系统设备		
全钢子午胎成型机控制设备		15,976,410.25
热水除氧系统装置控制设备	427,350.43	4,176,068.36
裁断机/内衬层机控制设备		5,892,307.68
动平衡控制设备		1,208,205.13
其他		66,666.67
小计	66,268,777.40	66,387,002.82
合计	142,094,929.16	109,046,315.18

(2) 外销收入情况

项 目	2007年1-6月	2006年1-6月
直接出口	26,867,622.95	3,026,930.27
代理出口	1,794,871.79	543,589.74
合 计	28,662,494.74	3,570,520.01

(3) 向前五位客户销售情况

项 目	2007年1-6月	2006年1-6月
销售前五位客户合计	72,489,258.75	70,606,837.58
占主营业务收入的比例	51.02%	64.75%

5、营业成本

项 目	2007年1-6月	2006年1-6月
主营业务成本	57,644,237.88	45,107,707.44
其他业务成本	8,887,363.07	6,747,686.15
合计	66,531,600.95	51,855,393.59

主营业务成本明细情况

项 目	2007年1-6月	2006年1-6月
软件部分		
密炼机上辅机\小料配料称量\系统控制软件	2,758,576.15	2,639,982.83
密炼机控制系统软件	58,575.89	
轮胎制造业管理控制网络系统软件		
全钢子午胎成型机系统控制软件	538,037.37	722,101.70
热水除氧控制系统软件		289,648.93
子午胎生产技术(软件)		226,746.24
裁断机/内衬层系统控制软件	22,083.27	358,297.26
动平衡	283,134.34	236,684.37
其他		
小 计	3,660,407.02	4,473,461.33
设备部分		
密炼机上辅机\小料配料称量\系统装置	52,301,679.26	30,175,237.40
密炼机控制设备	1,472,793.43	
网络系统设备		
全钢子午胎成型机		5,190,288.60
热水除氧系统装置	209,358.17	3,554,682.26
裁断机/内衬层机		1,233,764.03

动平衡		462,206.75
其他		18,067.07
小计	53,983,830.86	40,634,246.11
合计	57,644,237.88	45,107,707.44

十、关联往来及交易

(一) 存在控制关系的关联方

(1) 存在控制关系的关联方情况

单位名称/姓名	注册地/国籍	主营业务	与本公司关系	经济性质	法定代表人
袁仲雪	中国	无	投资者	自然人	
青岛高校软控机电工程有限公司	青岛市崂山区	橡胶设备的销售、安装调试及售后服务	控股子公司	有限责任公司	袁仲雪
青岛软控信息化装备制造有限公司	青岛市四方区	机械设备的设计、开发、生产、销售、安装、调试；自动化系统的设计、开发、生产、销售、安装、调试；技术服务、咨询	控股子公司	有限责任公司	袁仲雪
青岛橡胶轮胎工程专修学院	青岛市四方区	高等非学历教育，专业范围：轮胎制造工艺、橡胶机械设备、生产过程自动化、计算机应用、企业管理等专业。	全资被投资单位	民办非企业单位	袁仲雪

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

单位名称	期初金额	本期增加	本期减少	期末数
袁仲雪	-	-	-	-
青岛高校软控机电工程有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
青岛软控信息化装备	20,000,000.00			20,000,000.00

制造有限公司				
青岛橡胶轮胎工程专修学院		1,000,000.00		1,000,000.00

(3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

单位名称	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	%	金额	金额	金额	%
袁仲雪	15,970,500.00	22.42	15,970,500.00		31,941,000.00	22.42
青岛高校软控机电工程有限公司	20,000,000.00	100			20,000,000.00	100
青岛软控信息化装备有限公司	20,000,000.00	100			20,000,000.00	100
青岛橡胶轮胎工程专修学院			1,000,000.00		1,000,000.00	100

(二) 不存在控制关系的关联方关系的性质

单位名称	与本公司关系	法定代表人	经营范围
赛轮有限公司	非控股投资公司	杜玉岱	子午线轮胎的研发、生产、销售等

(三) 关联方交易

(1) 报告期内本公司未向关联方采购货物。

(2) 报告期内本公司向关联方销售货物明细如下：

关联方名称	2007年1-6月	2006年1-6月
-------	-----------	-----------

	金额	定价政策	金额	定价政策
赛轮有限公司	6,410,256.41	市场价	13,170,940.13	市场价
小计	6,410,256.41		13,170,940.13	

(四) 关联方往来

截至2007年6月30日止，本公司需披露的关联往来如下：

单位名称/姓名	2007年6月30日	2006年12月31日	款项内容
(1) 应收票据			
赛轮有限公司		79,900,000.00	应收销货款
(2) 应收账款			
赛轮有限公司	71,130,843.68	208,237.10	应收销货款
(3) 其他应收款			
赛轮有限公司	2,490.00	2,490.00	应收销货款

十一、或有事项

根据公司与客户签订的销售合同有关承诺五年免费维护的条款，2003年8月18日经公司一届七次董事会决议同意自2003年1月1日起按主营业务收入的0.5%计提售后服务费。

十二、承诺事项

截止报告日本公司无需披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项中的非调整事项

截止报告日本公司无需披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

十四、其他重要事项

（一）债务重组事项

报告期内无需披露的重大债务重组事项。

（二）非货币性交易事项

报告期内无需披露的重大非货币性交易事项。

（三）资产置换、转让及其出售行为的说明

报告期内无需披露的重大资产置换、转让及出售事项。

（四）对外担保事项

本公司 2007 年 4 月 27 日第三届董事会第四次会议审议通过了《关于向中信银行青岛市分行申请 8000 万元综合授信额度并为全资子公司使用该授信额度提供连带责任担保的议案》，同意为全资子公司青岛高校软控机电工程有限公司和青岛软控信息化装备制造有限公司提供最高额不超过 8000 万元的连带责任保证担保。

（五）补充资料

1、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第一号—非经常性损益》[2007 年修订]，本公司非经常性损益发生情况如下：

（金额单位：人民币元）

项 目	金 额
非经常性损益合计	4,144,415.36
非流动资产处置损益	146,646.09
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
记入当期损益的政府补助	7,545,000.00
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	
非货币性资产交换损益	
委托投资损益	

因不可抗力因素计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	-27,572.00
企业重组费用	
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	
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-1,509,848.00
中国证监会认定的其他非经常性损益项目	
非经常性损益小计	6,154,226.09
非经常性项目所得税影响	2,009,810.73

2、净资产收益率和每股收益

2007年1-6月	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.81%	4.86%	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.32%	4.37%	0.26	0.26

2006年1-6月	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.19%	13.71%	0.38	0.38

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.59%	13.04%	0.36	0.36
-------------------------	--------	--------	------	------

计算过程

项 目	本年实际数	上年同期数
归属于公司普通股股东的净利润	41,082,233.97	39,981,964.21
非经营性损益(收益)	4,144,415.36	1,968,158.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	36,937,818.61	38,013,805.72
期初净资产	827,084,476.51	271,472,694.35
本期净利润	41,082,233.97	39,981,964.21
分配红利	14,247,000.00	
期末净资产	854,169,710.48	328,007,536.31
加权平均净资产	845,334,426.83	291,580,744.75
期初股本	71,235,000.00	53,235,000.00
期末股本	142,470,000.00	53,235,000.00
发行在外的普通股加权平均数	142,470,000.00	106,470,000.00

3、首次执行企业会计准则财务报表项目金额的变动

(1) 2006年1月1日所有者权益调整情况

项 目	调整前	调整后
股本	53,235,000.00	53,235,000.00
资本公积	13,338,930.72	13,338,930.72
盈余公积	46,671,994.88	47,085,859.92
未分配利润	155,808,461.50	157,812,903.71
合 计	269,054,387.10	271,472,694.35

(2) 2006年6月30日所有者权益调整情况

项 目	调整前	调整后
股本	53,235,000.00	53,235,000.00
资本公积	29,856,514.99	29,891,808.47
盈余公积	46,671,994.88	47,085,859.92
未分配利润	196,224,331.57	197,794,867.92
合 计	325,987,841.44	328,007,536.31

(3) 2006年半年度净利润差异调节表

2006年半年报披露的净利润的差异调节表和2006年1至6月份模拟执行新会计准则的净利润如下：

2006年1-6月净利润差异调节表

项 目	金 额
2006年1-6月净利润（原会计准则）	40,415,870.07
加：追溯调整项目影响合计数	-266,678.55
其中：所得税	-266,678.55
减：追溯调整项目影响少数股东损益	167,227.31

2006年1-6月归属于母公司所有者的净利润（新会计准则）	39,981,964.21
假设全面执行新会计准则的备考信息	
一、加：其他项目影响合计数	3,488,123.69
其中：开发费用	
债务重组损益	150,533.75
非货币性资产交换损益	
投资收益	-434,045.68
所得税	1,736,583.92
其他	90,530.81
营业成本	-521,111.39
销售费用	-11,902.71
管理费用	2,477,534.99
二、加：追溯调整项目影响少数股东损益	167,227.31
三、加：原中期财务报表列示的少数股东损益	-496,660.66
2006年1-6月模拟净利润	43,140,654.55

注：上述投资收益调减 434,045.68 元，为调减股权投资差额摊销 434,045.68 元；营业成本调减 521,111.39 元，为调减职工薪酬 521,111.39 元；销售费用调减 11,902.71 元，为调减职工薪酬 11,902.71 元；管理费用调增 2,477,534.99 元，为调增职工薪酬 2,477,534.99。