

北京联信永益科技股份有限公司
二〇〇七至二〇〇九年度
审计报告

京都天华会计师事务所有限公司

目 录

审计报告	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5
母公司资产负债表	6-7
母公司利润表	8
母公司现金流量表	9
母公司股东权益变动表	10
财务报表附注	11-60

审计报告

京都天华审字（2010）第 0019 号

北京联信永益科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京联信永益科技股份有限公司（以下简称 联信永益公司）财务报表，包括 2007 年 12 月 31 日、2008 年 12 月 31 日、2009 年 12 月 31 日的公司及合并资产负债表，2007 至 2009 年度的公司及合并利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是 联信永益公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，联信永益公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了联信永益公司 2007 年 12 月 31 日、2008 年 12 月 31 日、2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2007 至 2009 年度的经营成果和现金流量。



中国注册会计师



中国注册会计师





资产负债表

编制单位：北京联信水益科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
流动资产：				
货币资金	五. 1	165,939,071.75	115,856,371.75	81,836,114.92
交易性金融资产				
应收票据	五. 2		2,980,360.00	535,031.00
应收账款	五. 3	92,276,426.73	51,070,102.63	49,597,893.90
预付款项	五. 4	13,865,816.12	10,132,218.59	4,971,959.80
应收利息				
应收股利				
其他应收款	五. 5	11,146,975.98	6,560,482.63	3,734,882.50
存货	五. 6	107,888,920.50	95,797,055.78	109,694,868.28
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		391,117,211.08	282,396,591.38	250,370,750.40
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	五. 8	1,476,690.17	1,648,945.75	1,951,000.72
投资性房地产				
固定资产	五. 9	1,785,710.63	1,535,797.14	2,179,143.98
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五. 10	5,471,300.19	7,039,000.11	8,606,700.03
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	五. 11	490,532.55	335,256.05	23,170.48
其他非流动资产				
非流动资产合计		9,224,233.54	10,558,999.05	12,760,015.21
资产总计		400,341,444.62	292,955,590.43	263,130,765.61



合并资产负债表（续）

负债和股东权益	附注	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
流动负债：				
短期借款	五. 14	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
交易性金融负债				
应付票据	五. 15	20,000,000.00		
应付账款	五. 16	110,540,398.95	79,445,149.62	101,602,877.31
预收款项	五. 17	55,233,266.76	53,424,025.56	38,116,518.08
应付职工薪酬	五. 18	4,474,271.09	4,171,414.78	3,219,647.24
应交税费	五. 19	15,950,032.25	5,139,229.25	6,276,206.60
应付利息				
应付股利				
其他应付款	五. 20	9,592,014.09	3,014,765.63	475,100.00
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	五. 21		330,000.00	800,000.00
流动负债合计		235,789,983.14	165,524,584.84	170,490,349.23
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	五. 22	2,800,000.00	1,350,000.00	800,000.00
非流动负债合计		2,800,000.00	1,350,000.00	800,000.00
负债合计		238,589,983.14	166,874,584.84	171,290,349.23
股东权益：				
股本	五. 23	51,030,000.00	51,030,000.00	51,030,000.00
资本公积	五. 24	27,331.74	27,331.74	2,134.74
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	五. 25	6,846,259.38	5,307,962.81	3,395,487.64
未分配利润	五. 26	103,847,870.36	69,715,711.04	37,412,794.00
外币报表折算差额				
归属于母公司股东权益合计		161,751,461.48	126,081,005.59	91,840,416.38
少数股东权益				
股东权益合计		161,751,461.48	126,081,005.59	91,840,416.38
负债和股东权益总计		400,341,444.62	292,955,590.43	263,130,765.61

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：北京联信永益科技股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2009年度	2008年度	2007年度
一、营业收入	五. 27	702,846,630.05	636,483,034.89	528,722,589.89
减：营业成本	五. 27	558,611,193.40	508,568,081.12	423,034,998.82
营业税金及附加	五. 28	5,633,910.92	4,205,902.74	4,634,736.85
销售费用	五. 29	13,573,352.63	13,130,457.30	8,890,671.47
管理费用	五. 30	74,249,384.75	66,588,677.11	50,541,401.34
财务费用	五. 31	4,789,941.68	7,406,531.16	5,926,376.19
资产减值损失	五. 32	336,455.18	190,157.71	-280,760.70
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	五. 33	-352,255.58	-327,251.97	-48,999.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-352,255.58	-327,251.97	-48,999.28
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		45,300,135.91	36,065,975.78	35,926,166.64
加：营业外收入	五. 34	5,844,212.22	9,188,441.70	7,326,871.68
减：营业外支出	五. 35	150,000.00	268,000.00	1,401.17
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		50,994,348.13	44,986,417.48	43,251,637.15
减：所得税费用	五. 36	5,117,892.24	3,116,525.27	2,960,021.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,876,455.89	41,869,892.21	40,291,615.88
其中：同一控制下企业合并的被合并方在合并前实现的净利润				
归属于母公司股东的净利润		45,876,455.89	41,869,892.21	40,291,615.88
少数股东损益				
五、每股收益：	五. 37			
（一）基本每股收益		0.90	0.82	0.79
（二）稀释每股收益				
六、其他综合收益	五. 38			25,197.00
七、综合收益总额		45,876,455.89	41,869,892.21	40,316,812.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		45,876,455.89	41,869,892.21	40,316,812.88
归属于少数股东的综合收益总额				

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：北京联信永益科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2009年度	2008年度	2007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		739,517,189.54	721,667,423.59	675,368,883.16
收到的税费返还		4,948,242.22	4,893,727.51	5,929,531.68
收到的其他与经营活动有关的现金	五. 39	5,294,851.12	25,200,568.11	5,021,622.40
经营活动现金流入小计		749,760,282.88	751,761,719.21	686,320,037.24
购买商品、接受劳务支付的现金		572,804,471.34	582,095,657.82	524,316,368.96
支付给职工以及为职工支付的现金		67,250,376.12	57,276,633.63	39,146,600.78
支付的各项税费		24,533,325.17	26,759,167.25	25,494,556.90
支付的其他与经营活动有关的现金	五. 39	24,017,553.13	43,535,637.44	50,382,807.82
经营活动现金流出小计		688,605,725.76	709,667,096.14	639,340,334.46
经营活动产生的现金流量净额		61,154,557.12	42,094,623.07	46,979,702.78
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				2,300,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				2,300,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		639,796.70	287,580.00	579,090.00
投资支付的现金				2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		639,796.70	287,580.00	2,579,090.00
投资活动产生的现金流量净额		-639,796.70	-287,580.00	-279,090.00
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		100,000,000.00	120,000,000.00	80,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		100,000,000.00	120,000,000.00	80,000,000.00
偿还债务支付的现金		100,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,527,055.00	10,248,380.00	6,594,769.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	五. 39	1,563,732.53	1,963,406.24	2,214,722.02
筹资活动现金流出小计		108,090,787.53	132,211,786.24	128,809,491.17
筹资活动产生的现金流量净额		-8,090,787.53	-12,211,786.24	-48,809,491.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		52,423,972.89	29,595,256.83	-2,108,878.39
加：期初现金及现金等价物余额		108,012,781.75	78,417,524.92	80,526,403.31
六、期末现金及现金等价物余额		160,436,754.64	108,012,781.75	78,417,524.92

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

单位: 人民币元

编制单位: 北京联信益康科技股份有限公司

项 目	2009年度						少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	51,030,000.00	27,331.74			5,307,962.81	69,715,711.04		126,081,005.59
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并追溯调整								
二、本年初余额	51,030,000.00	27,331.74			5,307,962.81	69,715,711.04		126,081,005.59
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,538,296.57	34,132,159.32		35,670,455.89
（一）净利润						45,876,455.89		45,876,455.89
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计								
（三）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					1,538,296.57	-11,744,296.57		-10,206,000.00
1. 提取盈余公积					1,538,296.57	-1,538,296.57		
2. 对股东的分配						-10,206,000.00		-10,206,000.00
3. 其他								
（五）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本年年末余额	51,030,000.00	27,331.74			6,846,259.38	103,847,870.36		161,751,461.48

公司法定代表人: 

主管会计工作的公司负责人: 

公司会计机构负责人:

合并股东权益变动表

编制单位：北京联恒永盛科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2008年度					
	归属于母公司股东权益					少数股东权益
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	51,030,000.00	2,134.74			3,395,487.64	37,412,794.00
加：会计政策变更						
前期差错更正						
同一控制下企业合并追溯调整						
二、本年年初余额	51,030,000.00	2,134.74			3,395,487.64	37,412,794.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		25,197.00			1,912,475.17	32,302,917.04
（一）净利润						41,869,892.21
（二）其他综合收益		25,197.00				25,197.00
上述（一）和（二）小计		25,197.00				41,869,892.21
（三）股东投入和减少资本						
1. 股东投入资本						
2. 股份支付计入股东权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配						
1. 提取盈余公积					1,912,475.17	-9,566,975.17
2. 对股东的分配					1,912,475.17	-1,912,475.17
3. 其他						-7,654,500.00
（五）股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
（六）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
四、本年年末余额	51,030,000.00	27,331.74			5,307,962.81	69,715,711.04
						126,081,005.59

公司法定代表人：[Signature]

主管会计工作的公司负责人：[Signature]

公司会计机构负责人：[Signature]

合并股东权益变动表

编制单位：北京联恒益科技股份有限公司

单位：人民币元

	2007年度					
	归属于母公司股东权益			少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	36,207,000.00	9,211,600.00			44,468.56	6,085,731.94
加：会计政策变更						
前期差错更正						
同一控制下企业合并追溯调整						
二、本年年年初余额	36,207,000.00	9,211,600.00			44,468.56	6,085,731.94
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,823,000.00	-9,209,465.26			3,351,019.08	31,327,062.06
（一）净利润						40,291,615.88
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二）小计					40,291,615.88	
（三）所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入股东权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配						
1. 提取盈余公积					3,351,019.08	-3,351,019.08
2. 对股东的分配					3,351,019.08	-3,351,019.08
3. 其他						
（五）股东权益内部结转	14,823,000.00	-9,209,465.26				-5,613,534.74
1. 资本公积转增股本	9,209,465.26	-9,209,465.26				
2. 盈余公积转增资本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他	5,613,534.74					-5,613,534.74
（六）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
四、本年年末余额	51,030,000.00	2,134.74			3,395,487.64	37,412,794.00
						91,840,416.38

公司法定代表人：陈强

主管会计工作的公司负责人：何军

公司会计机构负责人：王



资产负债表

编制单位：北京联信永益科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
流动资产：				
货币资金		66,343,885.94	32,402,651.67	50,157,964.08
交易性金融资产				
应收票据			2,980,360.00	535,031.00
应收账款	十.1	30,864,119.55	43,339,378.36	40,971,099.51
预付款项		2,665,478.22	3,407,086.73	2,491,377.07
应收利息				
应收股利				
其他应收款	十.2	3,930,215.54	3,747,021.44	17,666,640.56
存货		41,333,077.40	34,757,740.48	43,208,466.06
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		145,136,776.65	120,634,238.68	155,030,578.28
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十.3	50,551,600.00	50,551,600.00	20,051,600.00
投资性房地产				
固定资产		472,238.63	320,773.97	778,381.20
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		3,464,500.27	4,530,500.23	5,596,500.19
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		376,608.00	325,277.82	19,091.03
其他非流动资产				
非流动资产合计		54,864,946.90	55,728,152.02	26,445,572.42
资产总计		200,001,723.55	176,362,390.70	181,476,150.70



资产负债表（续）

负债和股东权益	附注	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
流动负债：				
短期借款		20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款		40,044,517.31	44,942,914.37	61,422,827.31
预收款项		18,704,744.31	10,847,792.37	15,471,012.31
应付职工薪酬		1,941,377.04	2,472,755.12	2,067,668.48
应交税费		7,299,892.76	-1,454,181.49	-2,965,050.42
应付利息				
应付股利				
其他应付款		9,159,381.76	2,998,265.63	475,100.00
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债			330,000.00	800,000.00
流动负债合计		97,149,913.18	80,137,546.00	97,271,557.68
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债		2,800,000.00	1,350,000.00	800,000.00
非流动负债合计		2,800,000.00	1,350,000.00	800,000.00
负债合计		99,949,913.18	81,487,546.00	98,071,557.68
股东权益：				
股本		51,030,000.00	51,030,000.00	51,030,000.00
资本公积		2,134.74	2,134.74	2,134.74
减：库存股				
专项储备				
盈余公积		6,846,259.38	5,307,962.81	3,395,487.64
未分配利润		42,173,416.25	38,534,747.15	28,976,970.64
外币报表折算差额				
归属于母公司股东权益合计		100,051,810.37	94,874,844.70	83,404,593.02
少数股东权益				
股东权益合计		100,051,810.37	94,874,844.70	83,404,593.02
负债和股东权益总计		200,001,723.55	176,362,390.70	181,476,150.70

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



利润表

编制单位：北京联信永益科技股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2009年度	2008年度	2007年度
一、营业收入	十.4	167,525,546.55	270,044,290.94	184,649,033.80
减：营业成本	十.4	113,168,475.95	206,944,000.83	119,772,240.14
营业税金及附加		1,914,563.14	1,473,415.21	2,188,150.73
销售费用		3,986,859.96	5,310,088.85	3,775,599.39
管理费用		32,859,842.41	41,087,003.00	29,122,155.64
财务费用		1,159,391.39	2,775,250.19	1,482,735.62
资产减值损失		2,586.20	76,011.59	72,149.47
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,433,827.50	12,378,521.27	28,236,002.81
加：营业外收入		3,580,743.96	7,959,525.38	6,939,531.68
减：营业外支出		150,000.00	268,000.00	1,401.17
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,864,571.46	20,070,046.65	35,174,133.32
减：所得税费用		2,481,605.79	945,294.97	1,663,942.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,382,965.67	19,124,751.68	33,510,190.80
其中：同一控制下企业合并的被合并方在合并前实现的净利润				
归属于母公司股东的净利润				
少数股东损益				
五、每股收益：				
（一）基本每股收益		0.30	0.37	0.66
（二）稀释每股收益				
六、其他综合收益				
七、综合收益总额		15,382,965.67	19,124,751.68	33,510,190.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		15,382,965.67	19,124,751.68	33,510,190.80
归属于少数股东的综合收益总额				

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：北京联信永益科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2009年度	2008年度	2007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		191,771,877.58	284,591,525.80	221,440,821.77
收到的税费返还		2,704,773.96	3,641,895.38	5,929,531.68
收到的其他与经营活动有关的现金		4,717,498.61	26,609,221.67	2,800,632.96
经营活动现金流入小计		199,194,150.15	314,842,642.85	230,170,986.41
购买商品、接受劳务支付的现金		112,497,825.90	232,178,833.66	138,903,623.48
支付给职工以及为职工支付的现金		29,484,917.86	32,857,658.83	24,246,468.41
支付的各项税费		8,148,300.75	9,401,169.87	13,246,858.79
支付的其他与经营活动有关的现金		8,224,668.90	24,738,249.81	39,378,792.66
经营活动现金流出小计		158,355,713.41	299,175,912.17	215,775,743.34
经营活动产生的现金流量净额		40,838,436.74	15,666,730.68	14,395,243.07
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		95,200.00		107,810.00
投资支付的现金			30,500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		95,200.00	30,500,000.00	107,810.00
投资活动产生的现金流量净额		-95,200.00	-30,500,000.00	-107,810.00
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		20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	20,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,920,555.00	5,998,860.00	3,609,800.00
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		398,462.06	1,348,183.09	561,418.58
筹资活动现金流出小计		24,319,017.06	27,347,043.09	19,171,218.58
筹资活动产生的现金流量净额		-4,319,017.06	-7,347,043.09	828,781.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		36,424,219.68	-22,180,312.41	15,116,214.49
加：期初现金及现金等价物余额		24,559,061.67	46,739,374.08	31,623,159.59
六、期末现金及现金等价物余额		60,983,281.35	24,559,061.67	46,739,374.08

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：北京联信永益科技股份有限公司

	2009年度						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他
一、上年年末余额	51,030,000.00	2,134.74			5,307,962.81	38,534,747.15	94,874,844.70
加：会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并追溯调整							
二、本年年初余额	51,030,000.00	2,134.74			5,307,962.81	38,534,747.15	94,874,844.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,538,296.57	3,638,669.10	5,176,965.67
（一）净利润						15,382,965.67	15,382,965.67
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						15,382,965.67	15,382,965.67
（三）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配					1,538,296.57	-11,744,296.57	-10,206,000.00
1. 提取盈余公积					1,538,296.57	-1,538,296.57	
2. 对股东的分配						-10,206,000.00	-10,206,000.00
3. 其他							
（五）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（六）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
四、本年年末余额	51,030,000.00	2,134.74			6,846,259.38	42,173,416.25	100,051,810.37

公司法定代表人：陈建

主管会计工作的公司负责人：何

公司会计机构负责人：

股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：北京联信永益科技股份有限公司

	2008年度						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他
一、上年年末余额	51,030,000.00	2,134.74			3,395,487.64	28,976,970.64	83,404,593.02
加：会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并追溯调整							
二、本年年初余额	51,030,000.00	2,134.74			3,395,487.64	28,976,970.64	83,404,593.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,912,475.17	9,557,776.51	11,470,251.68
（一）净利润						19,124,751.68	19,124,751.68
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						19,124,751.68	19,124,751.68
（三）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配							
1. 提取盈余公积					1,912,475.17	-9,566,975.17	-7,654,500.00
2. 对股东的分配					1,912,475.17	-1,912,475.17	
3. 其他						-7,654,500.00	-7,654,500.00
（五）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（六）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
四、本年年末余额	51,030,000.00	2,134.74			5,307,962.81	38,534,747.15	94,874,844.70

公司法定代表人：陈健

主管会计工作的公司负责人：何军

公司会计机构负责人：李

股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：北京联信光电科技股份有限公司

	2007年度						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	36,207,000.00	9,211,600.00			44,468.56	4,431,333.66	49,894,402.22
加：会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并追溯调整							
二、本年初余额	36,207,000.00	9,211,600.00			44,468.56	4,431,333.66	49,894,402.22
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,823,000.00	-9,209,465.26			3,351,019.08	24,545,636.98	33,510,190.80
（一）净利润						33,510,190.80	33,510,190.80
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						33,510,190.80	33,510,190.80
（三）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配							
1. 提取盈余公积					3,351,019.08	-3,351,019.08	
2. 对股东的分配					3,351,019.08	-3,351,019.08	
3. 其他							
（五）股东权益内部结转	14,823,000.00	-9,209,465.26				-5,613,534.74	
1. 资本公积转增股本	9,209,465.26	-9,209,465.26					
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他	5,613,534.74					-5,613,534.74	
（六）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
四、本年年末余额	51,030,000.00	2,134.74			3,395,487.64	28,976,970.64	83,404,593.02

公司法定代表人：_____

主管会计工作的公司负责人：_____

公司会计机构负责人：_____

财务报表附注

一、 公司基本情况

北京联信永益科技股份有限公司（以下简称本公司）是一家在北京市注册的股份有限公司，系由北京联信永益科技有限公司（以下简称联信科技公司）于 2007 年 5 月依法整体变更设立。

联信科技公司成立于 2002 年 12 月 20 日，设立时注册资本人民币 3,500 万元，各投资者的出资情况及股权结构如下：

投资者名称	投资金额	占注册资本比例%
陈俭	12,950,000	37
北京电信投资有限公司（“北京电信投资”）	10,500,000	30
联想投资有限公司（“联想投资”）	10,500,000	30
李超勇	1,050,000	3
合计	35,000,000	100

2004 年 12 月，经联信科技公司股东会决议，联信科技公司新增自然人股东彭小军，彭小军以货币出资人民币 120.70 万元。经过此次增资，联信科技公司注册资本增加至 3,620.70 万元，股权结构如下：

投资者名称	投资金额	占注册资本比例%
陈俭	12,950,000	35.77
北京电信投资	10,500,000	29.00
联想投资	10,500,000	29.00
彭小军	1,207,000	3.33
李超勇	1,050,000	2.90
合计	36,207,000	100

2007 年 4 月 9 日，经联信科技公司股东会决议，并由全体股东签订《发起人协议书》，以联信科技公司截至 2006 年 11 月 30 日经审计的净资产折合为公司的注册资本 5,103 万元人民币，余额计入资本公积。本公司变更设立时，股本总数为 51,030,000 股，均为每股面值人民币 1 元的普通股，由联信科技公司原股东作为发起人以原持股比例全部认购。变更后，本公司股权结构如下：

股东名称	折合股本数（股）	占注册资本比例%
陈俭	18,253,431	35.77
北京电信投资	14,798,700	29.00
联想投资	14,798,700	29.00
彭小军	1,699,299	3.33
李超勇	1,479,870	2.90
合计	51,030,000	100

北京市工商行政管理局于 2007 年 5 月 29 日为本公司发放注册号为 110000005204670 的《企业法人营业执照》。

本公司所处行业为软件与 IT 服务业，主要从事行业应用软件开发、计算机信息系统集成和专业技术服务等 IT 服务业务。本公司企业法人营业执照规定的经营范围包括：自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。

本公司目前设市场营销部、研发与技术服务部及其他职能部门，控股北京联信永益信息技术有限公司（以下简称信息公司）一家子公司。

二、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、 财务报表的编制基础

本申报财务报表按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本公司财务报表以持续经营为基础列报。

2、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、 会计期间

本公司采用公历年度，即从每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计期间。

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1） 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，本公司采用权益结合法进行会计处理。合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，本公司采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

为进行企业合并发生的直接相关费用计入企业合并成本。

6、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

7、现金等价物的确定标准

现金等价物，是指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、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

期末，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产包括为了在短期内出售而取得的金融资产，以及衍生金融工具。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款（附注二、10）。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

其他金融负债

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）衍生金融工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

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

（5）金融工具的公允价值

本公司初始确认金融资产和金融负债时，应当按照公允价值计量。金融工具初始确认时的公允价值通常指交易价格（即所收到或支付对价的公允价值），但是，如果收到或支付的对价的一部分并非针对该金融工具，该金融工具的公允价值应根据估值技术进行估计。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（6）金融资产减值

本公司于资产负债表日对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，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不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。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，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。发生的减值损失一经确认，不再转回。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

10、应收款项

本公司应收款项包括应收账款、其他应收款。

（1）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司单项金额重大的应收款项的确认标准

期末余额达到 300 万元（含 300 万元）以上的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（2）单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

信用风险特征组合的确定依据：

单项金额不重大但按类似信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项：指期末单项金额未达到上述 300 万元标准的，按逾期状态进行组合后，确认组合风险较大的应收款项。具体包括账龄在 3 年以上的，或依据公司收集的信息证明该债务人已经出现资不抵债、濒临破产、债务重组、兼并收购等情形的，影响该债务人正常履行信用义务的非纳入合并财务报表范围关联方的客户应收款项。

根据信用风险特征组合确定的计提方法：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按账龄划分为若干组合，根据应收款项组合余额的以下比例计提坏账准备：

账龄	计提比例%
一年以内	0.5
一至二年	5
二至三年	10
三至五年	50
五年以上	100

- (3) 本公司向金融机构转让不附追索权的应收账款，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、 存货

(1) 存货的分类

本公司存货包括库存商品、在施项目成本、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时按加权平均法进行结转；在施项目按项目实际发生的成本归集，在项目完工时结转项目成本；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

12、 长期股权投资

(1) 初始计量投资成本确定

本公司长期股权投资在取得时按初始投资成本计量。初始投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资初始投资成本大于投资时

应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；对长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动，涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。其中，控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

重大影响是指重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注二、26。

持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，本公司计提资产减值的方法见附注二、9（6）。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值的方法见本附注二、26。

14、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产确认条件

本公司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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
电子设备	5	5	19
运输设备	5	5	19
其他设备	5	5	19

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注二、26。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

（5）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（6）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

16、 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

17、 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资

产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法的见本附注二、26。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

19、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

21、收入

（1）收入确认的一般原则

A、销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

B、提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

C、让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）收入确认的具体方法

系统集成：按照合同约定，以产品交付购货方并经对方验收合格后确认收入。

自行开发软件：需要安装调试的按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入；不需要安装的以产品交付并经购货方验收后确认收入。

技术服务：公司在劳务已经提供，收到价款或取得收款的依据后确认技术服务收入。

22、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产、递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

24、经营租赁、融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

25、持有待售资产

（1）持有待售的固定资产

同时满足下列条件的固定资产划分为持有待售：一是本公司已经就处置该固定资产

作出决议；二是本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让很可能在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，企业应当停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

① 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

② 决定不再出售之日的再收回金额。

（2）符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

26、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，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，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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包

含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

27、职工薪酬

职工工资、奖金、津贴、补贴、福利费、社会保险、住房公积金等，在职工提供服务的会计期间内确认。对于资产负债表日后 1 年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

28、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

29、分部报告

除 IT 服务业务外，本公司未经营其他对经营成果有重大影响的业务。同时，由于本公司仅在一个地域内经营业务，目前，收入全部来自中国内地，资产亦位于中国内地，因此本公司无需披露分部数据。

30、会计政策、会计估计变更

本公司自 2007 年起执行企业会计准则，除首次执行企业会计准则造成的影响外，报告期内不存在其他会计政策、会计估计变更。

31、前期会计差错更正

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错：否。

三、 税项

1、 主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率
增值税	应税收入	17%、4%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、33%

说明：

(1) 全国人民代表大会于 2007 年 3 月 16 日通过《中华人民共和国企业所得税法》（“新所得税法”），新所得税法自 2008 年 1 月 1 日起施行。

(2) 本公司所属广州分公司在广州独立纳税，增值税按小规模纳税人计缴，企业所得税税率从 2008 年起由 33%调整为 25%。

2、 税收优惠及批文

(1) 本公司为北京市科学技术委员会认定为高新技术企业，根据京政发[1988]49 号文的有关规定，执行 15%的企业所得税税率。经 2008 年 12 月北京市科委、北京市财政局、北京市国税局、北京市地税局重新认定，本公司于 2008 年 12 月 24 日取得编号 GR200811001071 的高新技术企业证书。本公司 2007--2009 年度执行 15%的企业所得税税率。

根据北京市海淀区国家税务局《新技术企业免征企业所得税批复》（海国税批复[2003]03863 号）和国务院《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》，本公司 2007-2008 年度减半执行 7.5%的企业所得税税率。2007、2008 年度本公司获得的企业所得税减征金额分别为 157.63 万元和 131.60 万元。

(2) 信息公司为北京市科学技术委员会认定为高新技术企业，根据京政发[1988]49 号文的有关规定，执行 15%的企业所得税税率。经 2008 年 12 月北京市科委、北京市财政局、北京市国税局、北京市地税局重新认定，信息公司于 2008 年 12 月 18 日取得编号 GR200811000269 的高新技术企业证书。信息公司 2007--2009 年度执行 15%的企业所得税税率。

根据北京市海淀区国家税务局的《新技术企业免征企业所得税批复》（海国税批复[2003]56498 号）和北京市海淀区国家税务局第九税务所《企业所得税减免税备案登记书》（编号：200909JMS160002）及国务院《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》，信息公司 2007-2009 年度减半执行 7.5%的企业所得税税率。2007-2009 年度信息公司获得的企业所得税减征金额分别为 130.02 万元、218.46 万元和 273.28 万元。

(3) 根据国发〔2000〕18 号文件规定，本公司销售自行开发生产的软件产品缴纳增值税，实际税负超过 3%的部分即征即退。

四、 企业合并及合并财务报表

1、 子公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例%		表决权比例%	是否合并报表
					直接持股	间接持股		
信息公司	北京	有限责任	5,050 万元	网络产品分销、集成业务、软件开发等	100	-	100	是

子公司情况（续）：

子公司	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的报告期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
信息公司	5,050 万元	无	无	无	无

说明：

信息公司初始注册资本为人民币 1,000 万元，其中，本公司出资比例 70%，彭小军出资比例 30%。根据 2003 年 10 月 18 日日签订的《股权转让协议》，本公司受让彭小军持有的信息公司 30% 股权，受让完成后本公司持有信息公司 100% 的股权。2004 年 10 月，本公司对信息公司增资人民币 1,000 万元；2008 年 6 月，本公司对信息公司增资人民币 1,050 万元；2008 年 12 月，本公司对信息公司增资人民币 2,000 万元。增资后信息公司注册资本为人民币 5,050 万元。

2、 报告期内，本公司合并范围未变更。

五、 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

项目	2009.12.31	2008.12.31
现金	267,281.28	139,167.44
银行存款	160,169,473.36	107,873,614.31
其他货币资金	5,502,317.11	7,843,590.00
合计	165,939,071.75	115,856,371.75

说明：截至 2009 年 12 月 31 日，其他货币资金为履约、保函保证金存款。

2、 应收票据

项目	2009.12.31	2008.12.31
银行承兑汇票	--	2,980,360.00

（1）本公司期末不存在已质押的应收票据。

（2）因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

①、本公司期末不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

②、截至 2009 年 12 月 31 日，本公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额 19,268,723.60 元，其中前五名情况如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
中国联合网络通信有限公司天津市分公司	2009.07.15	2010.01.15	9,252,723.60
东华软件股份有限公司	2009.12.18	2010.01.17	6,890,000.00
中国联合网络通信有限公司天津市分公司	2009.11.15	2010.05.15	1,959,000.00
中国联合网络通信有限公司天津市分公司	2009.11.15	2010.05.15	614,000.00
中国联合网络通信有限公司天津市分公司	2009.07.15	2010.01.15	295,000.00
合计			19,010,723.60

3、应收账款

（1）应收账款按种类披露

类别	2009.12.31				2008.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	比例%	金额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大的应收账款	56,998,870.30	61.41	284,994.33	0.50	33,443,580.27	64.85	167,217.87	0.50
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
其他不重大应收账款	35,824,330.19	38.59	261,779.43	0.73	18,124,271.30	35.15	330,531.07	1.82
合计	92,823,200.49	100	546,773.76	0.59	51,567,851.57	100	497,748.94	0.97

（2）期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例%	理由
中国联合网络通信有限公司北京市分公司	21,662,966.81	108,314.83	0.5	正常账期内
中国联合网络通信有限公司	11,661,317.24	58,306.58	0.5	正常账期内
北京智锐纵横科技发展有限公司	7,347,610.26	36,738.05	0.5	正常账期内
文化部文化市场发展中心	6,943,820.89	34,719.10	0.5	正常账期内
中国移动通信集团河南有限公司	6,212,214.90	31,061.07	0.5	正常账期内
东华软件股份有限公司	3,170,940.20	15,854.70	0.5	正常账期内
合 计	56,998,870.30	284,994.33		

（3）截至 2009 年 12 月 31 日，不存在欠收持本公司 5%以上股份的股东单位款项。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例%
联合网络通信有限公司北京市分公司	关联方	21,662,966.81	1年以内	23.34
中国联合网络通信有限公司	关联方	11,661,317.24	1年以内	12.56
北京智锐纵横科技发展有限公司	非关联方	7,347,610.26	1年以内	7.92
文化部文化市场发展中心	非关联方	6,943,820.89	1年以内	7.48
中国移动通信集团河南有限公司	非关联方	6,212,214.90	1年以内	6.69
合 计		53,827,930.10		57.99

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司 关系	金 额	占应收账款 总额的比例%
中国联合网络通信有限公司北京市分公司	关联方	21,662,966.81	23.34
中国联合网络通信有限公司	关联方	11,661,317.24	12.56
中国联合网络通信有限公司太原市分公司	关联方	2,992,582.00	3.23
中国联合网络通信有限公司天津市分公司	关联方	2,344,564.75	2.53
中国网通集团北京市通信公司	关联方	1,622,480.25	1.75
中国联合网络通信有限公司河北省分公司	关联方	1,539,721.00	1.66
中国联合网络通信有限公司山西省分公司	关联方	1,990,398.08	2.13
中国联合网络通信有限公司陕西省分公司	关联方	1,390,773.60	1.50
中国联合网络通信有限公司包头市分公司	关联方	1,013,084.00	1.09
中国联合网络通信有限公司河南省分公司	关联方	429,000.00	0.46
中国联合网络通信有限公司内蒙古自治区分公司	关联方	199,768.80	0.22
中国网通集团系统集成有限公司	关联方	141,816.85	0.15
中国网通集团宽带业务应用国家工程实验室有限公司	关联方	90,000.00	0.10
合 计		47,078,473.38	50.72

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2009.12.31		2008.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	12,776,569.51	92.14	9,964,292.59	98.35
1至2年	1,089,246.61	7.86	151,402.00	1.49
2至3年	--	--	16,524.00	0.16
合计	13,865,816.12	100	10,132,218.59	100

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金 额	年 限	未结算原因
中国交通信息中心有限公司	非关联方	4,440,000.00	1年以内	预付设备采购款
华为数字技术有限公司	非关联方	1,513,108.00	1年以内	预付设备采购款
华为技术服务有限公司	非关联方	1,061,492.00	1年以内	预付设备采购款
长沙网联数码科技有限公司	非关联方	789,000.00	1年以内	预付设备采购款
天津曙光计算机产业有限公司	非关联方	787,264.00	1年以内	预付设备采购款
合 计		8,590,864.00		

(3) 截至 2009 年 12 月 31 日，不存在预付持本公司 5%以上股份的股东单位款项。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	2009.12.31				2008.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	金 额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大的其他应收款	--	--	--	--	--	--	--	--
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	305,337.92	2.64	178,337.92	58.41	54,337.92	0.81	52,837.92	97.24
其他不重大其他应收款	11,252,881.29	97.36	232,905.31	2.07	6,629,957.58	99.19	70,974.95	1.07
合 计	11,558,219.21	100	411,243.23	3.56	6,684,295.50	100	123,812.87	1.85

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

账 龄	2009.12.31			2008.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
3 至 5 年	254,000.00	2.20	127,000.00	3,000.00	0.04	1,500.00
5 年以上	51,337.92	0.44	51,337.92	51,337.92	0.77	51,337.92
合计	305,337.92	2.64	178,337.92	54,337.92	0.81	52,837.92

(3) 截至 2009 年 12 月 31 日，不存在欠收持本公司 5%以上股份的股东单位款项。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金 额	年限	占其他应收款总额的比例%
北京银通金达技术服务有限公司	关联方	1,101,444.33	1-2年	9.53
京都天华会计师事务所有限公司	非关联方	935,000.00	1-2年	8.09

华龙证券有限责任公司	非关联方	600,000.00	1-2年	5.19
北京时代计世资讯有限公司	非关联方	600,000.00	1-2年	5.19
渤海证券股份有限公司	非关联方	600,000.00	1-2年	5.19
合 计		3,836,444.33		33.19

(5) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款 总额的比例%
北京银通金达技术服务有限公司	联营企业	1,101,444.33	9.53

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2009.12.31			2008.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,861,258.31	--	2,861,258.31	2,214,425.47	--	2,214,425.47
在施项目成本	105,027,662.19	--	105,027,662.19	93,582,630.31	--	93,582,630.31
合 计	107,888,920.50	--	107,888,920.50	95,797,055.78	--	95,797,055.78

(2) 截至 2009 年 12 月 31 日，本公司存货未出现减值情形，不需计提跌价准备。

(3) 截至 2009 年 12 月 31 日，大额在施项目包括：

项目名称	金 额
09 年中国联通总部门户和 31 省分流门户项目	14,134,631.75
数字东胜硬件平台设备	8,364,042.81
红塔烟草万兆以太网系统建设项目	6,760,953.07
3G 承载网--防火墙设备	6,042,436.89
铁道部信息技术中心运营设备更改扩能设备采购	5,849,577.76

7、对联营企业投资

被投资单位名称	企业 类型	注册地	法人代表	注册资本	持股 比例%	表决权 比例%	组织机构代码
北京银通金达技术服务有限公司 （“银通金达”）	有限 责任	北京	邢占勇	500 万元	40	40	66844538-4

对联营企业投资（续）

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	2009年度营业收入总额	2009年度净利润
银通金达	5,550,033.91	1,858,308.50	3,691,725.41	1,964,139.79	-430,638.96

说明：银通金达系由北京联信银通信息技术服务有限公司更名而来。

8、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项 目	2009.01.01	本期增加	本期减少	2009.12.31
对联营企业投资	1,648,945.75	-172,255.58	--	1,476,690.17
长期股权投资减值准备	(--)			(--)
合计	1,648,945.75	-172,255.58	--	1,476,690.17

（2）长期股权投资汇总表

被投资单位名称	核算方法	初始成本	2009.01.01	增减变动	2009.12.31	减值准备
银通金达	权益法	2,000,000.00	1,648,945.75	-172,255.58	1,476,690.17	--

9、固定资产及累计折旧

项目	2009.01.01	本期增加	本期减少	2009.12.31
一、账面原值合计	6,092,866.02	839,692.79	--	6,932,558.81
运输设备	944,250.00	--	--	944,250.00
电子设备	4,982,366.02	618,509.40	--	5,600,875.42
其他设备	166,250.00	221,183.39	--	387,433.39
二、累计折旧合计	4,557,068.88	589,779.30	--	5,146,848.18
运输设备	860,935.34	24,068.04	--	885,003.38
电子设备	3,572,360.07	535,316.48	--	4,107,676.55
其他设备	123,773.47	30,394.78	--	154,168.25
三、固定资产账面净值合计	1,535,797.14	839,692.79	589,779.30	1,785,710.63
运输设备	83,314.66	--	24,068.04	59,246.62
电子设备	1,410,005.95	618,509.40	535,316.48	1,493,198.87
其他设备	42,476.53	221,183.39	30,394.78	233,265.14
四、减值准备合计	--	--	--	--
运输设备	--	--	--	--
电子设备	--	--	--	--
其他设备	--	--	--	--

五、固定资产账面价值合计	1,535,797.14	839,692.79	589,779.30	1,785,710.63
运输设备	83,314.66	--	24,068.04	59,246.62
电子设备	1,410,005.95	618,509.40	535,316.48	1,493,198.87
其他设备	42,476.53	221,183.39	30,394.78	233,265.14

说明：本期折旧额 589,779.30 元。

10、无形资产

项 目	2009.01.01	本期增加	本期减少	2009.12.31
一、账面原值合计	15,677,000.00	--	--	15,677,000.00
电话访销系统技术	5,017,000.00	--	--	5,017,000.00
卷烟销售移动POS系统	10,660,000.00	--	--	10,660,000.00
二、累计摊销合计	8,637,999.89	1,567,699.92	--	10,205,699.81
电话访销系统技术	2,508,500.12	501,699.96	--	3,010,200.08
卷烟销售移动POS系统	6,129,499.77	1,065,999.96	--	7,195,499.73
三、无形资产账面净值合计	7,039,000.11	--	1,567,699.92	5,471,300.19
电话访销系统技术	2,508,499.88	--	501,699.96	2,006,799.92
卷烟销售移动POS系统	4,530,500.23	--	1,065,999.96	3,464,500.27
四、减值准备合计	--	--	--	--
电话访销系统技术	--	--	--	--
卷烟销售移动POS系统	--	--	--	--
五、无形资产账面价值合计	7,039,000.11	--	1,567,699.92	5,471,300.19
电话访销系统技术	2,508,499.88	--	501,699.96	2,006,799.92
卷烟销售移动POS系统	4,530,500.23	--	1,065,999.96	3,464,500.27

说明：

(1) 电话访销系统技术系信息公司接受股东投入的软件著作权，北京中润诚会计师事务所于 2003 年 7 月 21 日出具中润诚评报字（2003）第 034 号资产评估报告书，对该技术采用收益现值法进行评估，评估价值为 501.70 万元。信息公司已于 2003 年 12 月 2 日取得编号为软著登字第 017419 号计算机软件著作权登记证书。

(2) 卷烟销售移动 POS 系统系本公司接受股东投入的软件著作权，北京科正资产评估有限责任公司于 2002 年 11 月 5 日出具科评报字[2002]76 号资产评估报告书，对该系统采用收益现值法进行评估，评估价值为人民币 1,066 万元。本公司已于 2003 年 4 月 22 日取得编号为软著登字第 007912 号计算机软件著作权登记证书。

(3) 本期摊销额 1,567,699.92 元。

11、递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产

项 目	2009.12.31	2008.12.31
资产减值准备	143,702.55	83,256.05
其他非流动负债	270,000.00	202,500.00
待转减免流转税	49,830.00	--
未实现内部利润	27,000.00	--
递延收益	--	49,500.00
合计	490,532.55	335,256.05

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
资产减值准备	958,016.99
其他非流动负债	1,800,000.00
待转减免流转税	332,200.00
未实现内部利润	180,000.00
合 计	3,270,216.99

12、资产减值准备明细

项 目	2009.01.01	本期计提额	本期减少额		2009.12.31
			转回	转销	
坏账准备	621,561.81	523,357.43	186,902.25	--	958,016.99

13、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	2009.01.01	本期增加额	本期减少额	2009.12.31
其他原因造成所有权受到限制的资产				
使用受到限制的存款	7,843,590.00	5,403,202.45	7,744,475.34	5,502,317.11

14、短期借款

借款类别	2009.12.31	2008.12.31
保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
其中：他人保证	20,000,000.00	20,000,000.00

说明：

（1）截至2009年12月31日，本公司2,000万元短期借款的保证人为北京中关村科技担保有限公司（以下简称中关村担保），本公司股东陈俭、彭小军和李超勇为该项担保提供反担保。

（2）资产负债表日后不存在已偿还的短期借款。

15、应付票据

种 类	2009.12.31	2008.12.31
银行承兑汇票	20,000,000.00	--

说明：本公司上述应付票据将于2010年2月27日到期。

16、应付账款

（1）账龄分析及百分比

账 龄	2009.12.31		2008.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	81,371,176.93	73.61	78,598,127.02	98.93
1至2年	28,952,258.02	26.19	825,058.60	1.04
2至3年	216,964.00	0.20	--	--
3年以上	--	--	21,964.00	0.03
合计	110,540,398.95	100	79,445,149.62	100

（2）截至2009年12月31日，不存在欠付持本公司5%以上股份的股东单位款项。

（3）截至2009年12月31日，账龄超过一年的应付账款为尚未结算的货款。

17、预收款项

（1）账龄分析及百分比

账 龄	2009.12.31		2008.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	54,975,497.30	99.53	53,158,499.31	99.50
1至2年	203,141.86	0.37	259,608.25	0.49
2至3年	48,709.60	0.09	--	--
3年以上	5,918.00	0.01	5,918.00	0.01
合计	55,233,266.76	100	53,424,025.56	100

（2）截至2009年12月31日，不存在预收持本公司5%以上股份的股东单位款项。

18、应付职工薪酬

项 目	2009.01.01	本期增加	本期减少	2009.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	3,916,008.77	57,106,851.25	56,790,008.75	4,232,851.27
职工福利费	--	105,478.92	105,478.92	--
社会保险费	--	6,249,649.80	6,249,649.80	--
其中：1. 医疗保险费	--	2,128,998.84	2,128,998.84	--
2. 基本养老保险费	--	3,800,069.15	3,800,069.15	--
3. 失业保险费	--	174,611.76	174,611.76	--
4. 工伤保险费	--	91,938.00	91,938.00	--
5. 生育保险费	--	54,032.05	54,032.05	--
住房公积金	--	3,349,256.00	3,349,256.00	--
工会经费和职工教育经费	--	601,770.65	601,770.65	--
其他	255,406.01	140,225.81	154,212.00	241,419.82
合计	4,171,414.78	67,553,232.43	67,250,376.12	4,474,271.09

说明：应付职工薪酬 2009 年 12 月 31 日余额为计提 2009 年 12 月份的职工工资，于 2010 年 1 月份发放。

19、应交税费

税项	2009.12.31	2008.12.31
增值税	11,495,658.34	3,303,978.75
企业所得税	2,864,435.36	1,008,027.44
营业税	399,217.26	228,174.61
城市维护建设税	832,641.29	416,039.75
教育费附加	356,846.27	178,536.70
个人所得税	1,210.00	4,472.00
其他	23.73	--
合计	15,950,032.25	5,139,229.25

20、其他应付款

(1) 账龄分析

账 龄	2009.12.31		2008.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	8,440,592.44	88.00	2,644,901.81	87.73
1至2年	1,081,557.83	11.28	369,863.82	12.27

2至3年	69,863.82	0.72	--	--
合计	9,592,014.09	100	3,014,765.63	100

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%以上表决权股份的股东单位或关联方款项情况

单位名称	2009.12.31	2008.12.31
陈俭	5,010,960.68	2,090,411.72
联想投资	2,959,740.00	--
彭小军	475,803.72	203,915.88
李超勇	414,363.60	177,584.40
合 计	8,860,868.00	2,471,912.00

说明：根据公司董事会决议，本公司自然人股东陈俭、彭小军、李超勇以及法人股东联想投资将各自应分得股利借予公司日常经营使用。

21、其他流动负债

项目	原值	2009.01.01	本期增加	本期摊销	累计摊销	2009.12.31
递延收益	3,100,000.00	330,000.00	--	330,000.00	3,100,000.00	--

说明：

(1) 根据北京市财政局《关于下达财政部 2007 年度产业技术成果转化项目补助资金预算指标的函》（京财经一指[2007]1248 号），北京市工业促进局与本公司签订《北京市产业技术成果转化项目合同》，就“面向 RFID 的人员安防集成管理技术研发与产品化项目”拨付本公司款项。该项目为期两年，2007 年度给付本公司 160 万元，2008 年追加拨款 50 万元。该项目研发周期两年，本公司按两年对拨款进行摊销。该项目已于 2008 年底前研发完毕。

(2) 根据财政部、信息产业部《电子信息产业发展基金管理办法》，工信部与本公司于 2008 年签订《电子信息产业发展基金无偿资助项目合同书》，财政部就此项目拨付本公司 100 万元。该项目研发周期 2007 年 12 月至 2009 年 6 月，截至 2009 年 12 月 31 日已摊销完毕。

22、其他非流动负债

项目	2009.12.31	2008.12.31
高成长企业自主创新科技专项资金	1,800,000.00	1,350,000.00
技术中心专项补助资金	1,000,000.00	--
合计	2,800,000.00	1,350,000.00

说明：

(1) 2007 年，根据本公司与北京市科学技术委员会签订的科技专项协议书，本公司承担“城市网络化管理与服务系统关键技术及应用平台研究”项目，北京市财政局拨付经费 80 万元；2009 年追加拨付经费 20 万元。

(2) 2008 年，根据本公司与北京市软件与信息服务业促进中心签订的科技专项协议书，本公司承担“基于通信固网的新型安全支付平台的研究”项目，北京市高技术创业服务中心拨付经费 55 万元；2009 年追加拨付经费 25 万元。

(3) 2009 年，根据《北京市经济和信息化委员会关于下达 2009 年第十二批认定企业技术中心专项补助资金计划的通知》，北京市工业促进局拨付资金 100 万元。

23、股本

股东名称	2007.01.01		本期增加	本期减少	2007.12.31	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
陈俭	12,950,000	35.77	5,303,431.00	--	18,253,431.00	35.77
北京电信投资	10,500,000	29.00	4,298,700.00	--	14,798,700.00	29.00
联想投资	10,500,000	29.00	4,298,700.00	--	14,798,700.00	29.00
彭小军	1,207,000	3.33	492,299.00	--	1,699,299.00	3.33
李超勇	1,050,000	2.90	429,870.00	--	1,479,870.00	2.90
合计	36,207,000	100	14,823,000.00	--	51,030,000.00	100

股东名称	2008.01.01		本期增加	本期减少	2008.12.31	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
陈俭	18,253,431.00	35.77	--	--	18,253,431.00	35.77
北京电信投资	14,798,700.00	29.00	--	--	14,798,700.00	29.00
联想投资	14,798,700.00	29.00	--	--	14,798,700.00	29.00
彭小军	1,699,299.00	3.33	--	--	1,699,299.00	3.33
李超勇	1,479,870.00	2.90	--	--	1,479,870.00	2.90
合计	51,030,000.00	100	--	--	51,030,000.00	100

股东名称	2009.01.01		本期增加	本期减少	2009.12.31	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
陈俭	18,253,431.00	35.77	--	--	18,253,431.00	35.77
北京电信投资	14,798,700.00	29.00	--	--	14,798,700.00	29.00
联想投资	14,798,700.00	29.00	--	--	14,798,700.00	29.00
彭小军	1,699,299.00	3.33	--	--	1,699,299.00	3.33
李超勇	1,479,870.00	2.90	--	--	1,479,870.00	2.90
合计	51,030,000.00	100	--	--	51,030,000.00	100

说明：2007 年 4 月 9 日，经联信科技公司股东会决议，并由全体股东签署《发起人协议书》，以联信科技公司截至 2006 年 11 月 30 日经审计的净资产折合为公司注册资本 5,103 万元人民币。2007 年 5 月，本公司由有限公司整体变更为股份公司。本公司股本已经北京京都会计师事务所北京京都验字（2007）第 025 号验资报告验证确认。

24、资本公积

项 目	股本溢价	其他资本公积	合 计
2007.01.01	160,000.00	9,051,600.00	9,211,600.00
本期增加	2,134.74	--	2,134.74
本期减少	160,000.00	9,051,600.00	9,211,600.00
2007.12.31	2,134.74	--	2,134.74
本期增加	--	25,197.00	25,197.00
本期减少	--	--	--
2008.12.31	2,134.74	25,197.00	27,331.74
本期增加	--	--	--
本期减少	--	--	--
2009.12.31	2,134.74	25,197.00	27,331.74

说明：

（1）2007 年增加 2,134.74 元，系联信科技公司以截至 2006 年 11 月 30 日经审计的净资产折合为注册资本的差额转入。2007 年减少 9,211,600 元，系资本公积转增股本。经联信科技公司 2007 年 4 月 9 日股东会决议，并由全体股东签署《发起人协议书》，以联信科技公司截至 2006 年 11 月 30 日经审计的净资产折合为公司的注册资本 5,103 万元人民币，剩余部分转作资本公积。

（2）2008 年增加 25,197.00 元，系权益法核算的银通金达增加资本公积。

25、盈余公积

项 目	法定盈余公积
2007.01.01	44,468.56
本期增加	3,351,019.08
本期减少	--
2007.12.31	3,395,487.64
本期增加	1,912,475.17
本期减少	--
2008.12.31	5,307,962.81
本期增加	1,538,296.57
本期减少	--
2009.12.31	6,846,259.38

26、未分配利润

(1) 利润分配方法

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- A、弥补以前年度的亏损；
- B、提取 10% 的法定盈余公积金；
- C、提取任意盈余公积金；
- D、支付普通股股利。

(2) 未分配利润

项 目	分配比例	2009.12.31	2008.12.31	2007.12.31
年初未分配利润		69,715,711.04	37,412,794.00	6,085,731.94
加：本年净利润		45,876,455.89	41,869,892.21	40,291,615.88
减：提取法定盈余公积	净利润 10%	1,538,296.57	1,912,475.17	3,351,019.08
应付普通股股利		10,206,000.00	7,654,500.00	--
转作股本的未分配利润		--	--	5,613,534.74
年末未分配利润		103,847,870.36	69,715,711.04	37,412,794.00
其中：子公司当年提取的盈余 公积归属于母公司的金额		3,064,649.02	2,282,448.79	675,046.68

说明：

①、根据本公司第一届董事会第十八次会议决议，本公司 2009 年度不进行利润分配，如果本公司于 2010 年度首次公开发行股票（A 股）成功，则本公司发行前的滚存利润，由本次发行完成后的新老股东共享。

②、2009 年 4 月，本公司向全体股东实施 2008 年度利润分配方案，即以 2008 年末总股本 5,103 万股为基数，每 10 股派发现金股利 2 元（含税），共分配现金股利 10,206,000 元。

③、2008 年 2 月，本公司向全体股东实施 2007 年度利润分配方案，即以 2007 年末总股本 5,103 万股为基数，每 10 股派发现金股利 1.5 元（含税），共分配现金股利 7,654,500 元。

④、2007 年 4 月，经联信科技公司股东会决议，并由全体股东签署《发起人协议书》，以联信科技公司截至 2006 年 11 月 30 日经审计的净资产折股，其中截至 2006 年 11 月 30 日折股的未分配利润 5,613,534.74 元。

27、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和成本

项 目	2009 年度		2008 年度		2007 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	702,401,472.48	558,436,512.38	633,087,142.72	505,579,280.12	523,412,185.77	417,997,020.25
其他业务	445,157.57	174,681.02	3,395,892.17	2,988,801.00	5,310,404.12	5,037,978.57
合计	702,846,630.05	558,611,193.40	636,483,034.89	508,568,081.12	528,722,589.89	423,034,998.82

(2) 主营业务

项 目	2009 年度		2008 年度		2007 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
系统集成	589,545,941.88	521,173,476.77	535,092,976.00	478,973,578.16	449,745,134.23	399,306,000.56
自行开发软件	54,715,573.81	6,236,601.43	49,886,625.67	7,183,646.21	36,160,916.20	4,342,692.12
技术服务	58,139,956.79	31,026,434.18	48,107,541.05	19,422,055.75	37,506,135.34	14,348,327.57
合计	702,401,472.48	558,436,512.38	633,087,142.72	505,579,280.12	523,412,185.77	417,997,020.25

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

① 2009 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
中国联合网络通信有限公司北京市分公司	235,039,686.48	33.44
中国联合网络通信有限公司	66,690,918.70	9.49
中国移动通信集团河南有限公司	56,493,869.96	8.04
北京智锐纵横科技发展有限公司	49,664,052.98	7.07
中国普天信息产业股份有限公司	27,022,606.78	3.85
合 计	434,911,134.90	61.89

② 2008 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
中国网通（集团）有限公司北京市分公司	364,093,170.94	57.20
中国民用航空总局空中交通管理局	39,646,491.45	6.23
中国移动通信集团河南有限公司	25,473,162.36	4.00
北京迈海网络科技有限公司	23,850,235.04	3.75

文化部文化市场发展中心	22,905,069.90	3.60
合 计	475,968,129.69	74.78

③ 2007 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
中国网通（集团）有限公司北京市分公司	346,462,483.52	65.53
南京嘉创科技实业有限公司	43,059,829.06	8.14
中国铝业股份有限公司	40,495,726.47	7.66
北京智锐纵横科技发展有限公司	23,379,639.71	4.42
北京迈海网络科技有限公司	14,868,605.94	2.81
合 计	468,266,284.70	88.56

28、营业税金及附加

项 目	计缴标准	2009 年度	2008 年度	2007 年度
营业税	应税收入的 5%	3,136,395.08	2,598,010.77	1,942,453.96
城市维护建设税	应交流转税的 7%	1,748,244.44	1,125,339.55	1,884,597.98
教育费附加	应交流转税的 3%	749,271.40	482,552.42	807,684.91
合计		5,633,910.92	4,205,902.74	4,634,736.85

29、销售费用

期间	2009 年度	2008 年度	2007 年度
销售费用	13,573,352.63	13,130,457.30	8,890,671.47

说明：各年度销售费用增长的主要原因是随着业务规模的扩大，相应各项营销费用逐年增长。

30、管理费用

期间	2009 年度	2008 年度	2007 年度
管理费用	74,249,384.75	66,588,677.11	50,541,401.34

说明：

（1）各年度管理费用增长的主要原因是随着业务规模的扩大，人员逐年增加，相应工资、福利费、职工养老保险、人员培训及其他各项办公费用等费用逐年增长。

（2）各年度研究开发费用情况

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
研究开发费用	37,970,521.77	37,017,127.85	30,570,317.79
占营业收入比例	5.40%	5.82%	5.78%

31、财务费用

项目	2009年度	2008年度	2007年度
利息支出	3,567,315.00	5,808,770.00	3,836,669.15
减：利息收入	379,763.38	366,937.74	385,264.98
承兑汇票贴息	233,771.12	1,561,736.24	1,798,322.02
贷款担保费	1,331,305.91	401,670.00	676,650.00
手续费	37,313.03	1,292.66	--
合计	4,789,941.68	7,406,531.16	5,926,376.19

32、资产减值损失

项 目	2009年度	2008年度	2007年度
坏账损失	336,455.18	190,157.71	-280,760.70

33、投资收益

项目	2009年度	2008年度	2007年度
权益法核算的长期股权投资收益	-352,255.58	-327,251.97	-48,999.28

34、营业外收入

项 目	2009年度	2008年度	2007年度
无形资产处置利得	--	--	387,340.00
政府补助	845,970.00	4,248,460.00	1,000,000.00
增值税退税	4,948,242.22	4,870,811.70	5,929,531.68
赔款收入	--	68,875.00	--
中小企业市场开拓基金	50,000.00	--	10,000.00
其他	--	295.00	--
合计	5,844,212.22	9,188,441.70	7,326,871.68

其中，政府补助明细如下：

项 目	2009 年度	2008 年度
改制上市资助金	--	2,000,000.00
面向RFID的人员安防集成管理技术研发与产品化项目补助金	--	1,300,000.00

2008年电子基金支持项目补助金	330,000.00	670,000.00
贷款贴息	515,970.00	278,460.00
合 计	845,970.00	4,248,460.00

说明：

(1) 2007 年度无形资产处置利得系信息公司出让“互联网接入平台软件技术”收益。

(2) 2007 年度政府补助包括：

① 收到的中关村科技园区管理委员会支付的改制资助资金 20 万元；

② 根据北京市财政局《关于下达财政部 2007 年度产业技术成果转化项目补助资金预算指标的函》（京财经一指[2007]1248 号），由北京市工业促进局与本公司签订《北京市产业技术成果转化项目合同》，就“面向 RFID 的人员安防集成管理技术研发与产品化项目”拨付款项 160 万元，该项目为期两年，2007 年度摊销 80 万元。

(3) 2008 年度政府补助包括：

① 收到北京市中关村科技园区管理委员会拨付本公司改制上市资助金 200 万元；

② 根据北京市财政局《关于下达财政部 2007 年度产业技术成果转化项目补助资金预算指标的函》（京财经一指[2007]1248 号），北京市工业促进局就 2007 年度“面向 RFID 的人员安防集成管理技术研发与产品化项目”追加拨付款项 50 万元，该项目累计拨付 210 万元，2008 年度摊销 130 万元；

③ 根据北京市中关村科技园区管理委员会中科园发[2007]43 号《关于印发〈中关村科技园区企业贷款扶持资金管理办法〉的通知》，北京中关村科技担保有限公司 2008 年 8 月支付本公司贷款贴息 278,460 元。

④ 根据财政部、信息产业部《电子信息产业发展基金管理办法》，工业和信息化部与本公司于 2008 年签订《电子信息产业发展基金无偿资助项目合同书》，财政部拨付本公司 100 万元。该项目研发周期自 2007 年 12 月至 2009 年 6 月，2008 年度摊销 67 万元。

(4) 2009 年度政府补助包括：

① 根据财政部、信息产业部《电子信息产业发展基金管理办法》，工业和信息化部与本公司于 2008 年签订“电子信息产业发展基金无偿资助项目合同书”，财政部就此项目拨付本公司 100 万元。该项目研发周期自 2007 年 12 月至 2009 年 6 月，2009 年度摊销 33 万元。

② 根据北京市中关村科技园区管理委员会中科园发[2007]43 号《关于印发〈中关村科技园区企业贷款扶持资金管理办法〉的通知》，北京中关村科技担保有限公司 2009 年 8 月支付本公司贷款贴息 515,970 元。

(5) 报告期增值税退税系根据国发[2000]18号文件规定，本公司及信息公司销售自行开发生产的软件产品缴纳增值税，实际税负超过3%的部分即征即退计入。

35、营业外支出

项 目	2009年度	2008年度	2007年度
捐赠支出	150,000.00	268,000.00	--
罚款支出	--	--	1,401.17
合计	150,000.00	268,000.00	1,401.17

36、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	2009年度	2008年度	2007年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,273,168.74	3,428,610.84	2,925,000.70
递延所得税调整	-155,276.50	-312,085.57	35,020.57
合计	5,117,892.24	3,116,525.27	2,960,021.27

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	2009年度	2008年度	2007年度
利润总额	50,994,348.13	44,986,417.48	43,251,637.15
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	7,649,152.22	3,373,981.31	3,243,872.79
某些子公司适用不同税率的影响	-2,498,233.25	--	35,884.92
对以前期间当期所得税的调整	78,245.66	90,860.43	--
归属于合营企业和联营企业的损益	-12,919.17	24,543.90	3,674.95
无须纳税的收入	-614,369.35	-147,142.15	-444,714.88
不可抵扣的费用	516,016.13	-237,765.66	97,608.66
税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响	--	12,047.44	23,694.83
其他	--	--	--
所得税费用	5,117,892.24	3,116,525.27	2,960,021.27

37、基本每股收益计算过程

项 目	代码	2009 年度	2008 年度	2007 年度
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	45,876,455.89	41,869,892.21	40,291,615.88
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	661,074.50	3,745,907.75	7,044,626.92
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	45,215,381.39	38,123,984.46	33,246,988.96

北京联信永益科技股份有限公司
 财务报表附注
 2007 至 2009 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3	-	-	-
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4	-	-	-
期初股份总数	S0	51,030,000.00	51,030,000.00	36,207,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	-	-	14,823,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	-	-	-
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	-	-	-
报告期因回购等减少股份数	Sj	-	-	-
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	-	-	-
报告期缩股数	Sk	-	-	-
报告期月份数	M0	12.00	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si*Mi/M0-Sj*Mj/M0-Sk$	51,030,000.00	51,030,000.00	51,030,000.00
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y1=P1/S$	0.90	0.82	0.79
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y2=P2/S$	0.89	0.75	0.65

38、其他综合收益

项 目	2009年度	2008年度	2007年度
按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	--	--	25,197.00

39、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2009年度	2008年度	2007年度
收往来款	2,899,117.74	20,252,909.89	2,026,357.42
政府补助	1,965,970.00	4,328,460.00	2,600,000.00
其他收款	429,763.38	619,198.22	395,264.98
合计	5,294,851.12	25,200,568.11	5,021,622.40

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2009年度	2008年度	2007年度
付现费用	20,398,599.43	21,529,728.42	19,412,808.54
付往来款	3,618,953.70	22,005,909.02	30,969,999.28
合计	24,017,553.13	43,535,637.44	50,382,807.82

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2009年度	2008年度	2007年度
贷款担保费	1,329,961.41	401,670.00	416,400.00
票据贴现利息	233,771.12	1,561,736.24	1,798,322.02
合计	1,563,732.53	1,963,406.24	2,214,722.02

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	45,876,455.89	41,869,892.21	40,291,615.88
加: 资产减值损失	336,455.18	190,157.71	-280,760.70
固定资产折旧	589,779.30	954,695.19	1,049,700.59
无形资产摊销	1,567,699.92	1,567,699.92	1,871,160.00
长期待摊费用摊销	--	--	--
处置固定资产、无形资产损失	--	--	-387,340.00
固定资产报废损失	--	--	--
公允价值变动损失	--	--	--
财务费用	5,131,047.53	7,772,176.24	6,051,391.17
投资损失	352,255.58	327,251.97	48,999.28
递延所得税资产减少	-155,276.50	-312,085.57	35,020.57
递延所得税负债增加	--	--	--
存货的减少	-12,091,864.72	13,897,812.50	-29,830,641.72
经营性应收项目的减少	-49,862,870.16	-16,735,533.71	-2,824,434.27
经营性应付项目的增加	69,410,875.10	-7,437,443.39	30,954,991.98
其他	--	--	--
经营活动产生的现金流量净额	61,154,557.12	42,094,623.07	46,979,702.78
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本	--	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--	--
融资租入固定资产	--	--	--
3.现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	160,436,754.64	108,012,781.75	78,417,524.92
减: 现金的期初余额	108,012,781.75	78,417,524.92	80,526,403.31
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	52,423,972.89	29,595,256.83	-2,108,878.39

(2) 货币资金与现金和现金等价物的调节

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：	2009年度	2008年度	2007年度
期末货币资金	165,939,071.75	115,856,371.75	81,836,114.92
减：使用受到限制的存款	5,502,317.11	7,843,590.00	3,418,590.00
加：持有期限不超过三个月的国债投资	--	--	--
期末现金及现金等价物余额	160,436,754.64	108,012,781.75	78,417,524.92
减：期初现金及现金等价物余额	108,012,781.75	78,417,524.92	80,526,403.31
现金及现金等价物净增加/（减少）额	52,423,972.89	29,595,256.83	-2,108,878.39

41、分部报告

(1) 除行业应用软件开发、计算机信息系统集成和专业技术服务等 IT 服务业务外，本公司未经营其他对经营成果有重大影响的业务。同时，由于本公司仅在一个地域内经营业务，目前收入全部来自中国内地，资产亦位于中国内地，因此本公司无需披露分部数据。

(2) 主要客户信息

报告期内，本公司与中国联合网络通信有限公司北京市分公司（原中国网通（集团）有限公司北京市分公司）交易产生的收入超过总收入的 10%，除此，本公司不存在其他与某一外部客户交易产生的收入达到或超过总收入 10% 的情况。本公司与中国联合网络通信有限公司北京市分公司交易情况为：

年度	产品和劳务交易收入	占本公司总收入%
2009 年度	235,039,686.48	33.44
2008 年度	364,093,170.94	57.20
2007 年度	346,462,483.52	65.53

六、关联方关系及其交易

1、关联方

(1) 控股股东与子公司

本公司控股股东、实际控制人为陈俭。

本公司所属的子公司详见附注七。

(2) 其他关联方

关联方名称	与本公司关系
联想投资	对本公司施加重大影响的投资方
彭小军	本公司股东

李超勇

银通金达

中国联合网络通信有限公司北京市分公司
（“中国联通北京分公司”）中国联合网络通信有限公司黑龙江省分公司
（“中国联通黑龙江分公司”）中国联合网络通信有限公司天津市分公司
（“中国联通天津分公司”）中国联合网络通信有限公司内蒙古分公司
（“中国联通内蒙古分公司”）中国联合网络通信有限公司山西省公司
（“中国联通山西分公司”）中国联合网络通信有限公司河南省公司
（“中国联通河南分公司”）中国联合网络通信有限公司陕西省公司
（“中国联通陕西分公司”）中国联合网络通信有限公司太原市分公司
（“中国联通太原市分公司”）中国联合网络通信有限公司河北省公司
（“中国联通河北分公司”）中国联合网络通信有限公司包头市分公司
（“中国联通包头市分公司”）中国联合网络通信有限公司通辽市分公司
（“中国联通通辽市分公司”）中国联合网络通信有限公司广东省公司
（“中国联通广东省分公司”）中国联合网络通信有限公司呼和浩特市分公司
（“中国联通呼和浩特市分公司”）中国联合网络通信有限公司吉林省公司
（“中国联通吉林省分公司”）中国联合网络通信有限公司上海市公司
（“中国联通上海市分公司”）中国联合网络通信有限公司山东省公司
（“中国联通山东省分公司”）中国联合网络通信有限公司辽宁省公司
（“中国联通辽宁省分公司”）中国联合网络通信有限公司青海省公司
（“中国联通青海省分公司”）中国联合网络通信有限公司云南省公司
（“中国联通云南省分公司”）中国联合网络通信有限公司重庆市分公司
（“中国联通重庆市分公司”）中国联通系统集成有限公司（“联通系统集成公司”，
在电信重组前为中国网通集团系统集成有限公司）中国网络通信集团公司（“网通集团”，电信重组后
并入中国联合网络通信集团有限公司）中国网络通信集团公司湖北省分公司
（“网通集团湖北分公司”）

本公司股东

信息公司之联营企业

与北京电信投资同一最终控制人

与北京电信投资同一最终控制人

与北京电信投资同一最终控制人

与北京电信投资同一最终控制人

与北京电信投资同一最终控制人

与北京电信投资同一最终控制人

与北京电信投资同一最终控制人

与北京电信投资同一最终控制人

与北京电信投资同一最终控制人

与北京电信投资同一最终控制人

与北京电信投资同一最终控制人

与北京电信投资同一最终控制人

与北京电信投资同一最终控制人

与北京电信投资同一最终控制人

与北京电信投资同一最终控制人

与北京电信投资同一最终控制人

与北京电信投资同一最终控制人

与北京电信投资同一最终控制人

与北京电信投资同一最终控制人

与北京电信投资同一最终控制人

与北京电信投资同一最终控制人

与北京电信投资同一最终控制人（电
信重组前，为北京电信投资最终控制

与北京电信投资同一最终控制人

中国网络通信集团公司安徽分公司 （“网通集团安徽分公司”）	与本公司股东北京电信投资同一最终控制人
中国网通集团北京市通信公司 （“北京市通信公司”）	本公司股东北京电信投资母公司
中国网通集团宽带业务应用国家工程实验室有限公司 （“网通宽带公司”）	与北京电信投资同一最终控制人
中国电话号簿公司	与北京电信投资同一最终控制人

注：中国联合网络通信有限公司各省市分公司在电信重组前为中国网通（集团）有限公司各省市分公司。

2、关联交易

（1）借款担保及反担保

本公司自然人股东陈俭、彭小军和李超勇与中关村担保签署《反担保（保证）合同》，为中关村担保对本公司短期借款的担保提供反担保。陈俭、彭小军和李超勇为本公司截至 2007 年 12 月 31 日 2,000 万元短期借款、截至 2008 年 12 月 31 日 2,000 万元短期借款、截至 2009 年 12 月 31 日 2,000 万元短期借款分别提供反担保。

（2）销售商品或提供劳务

① 对联营方及受同一实际控制人控制的其他关联方

2007 年，本公司与银通金达签订《网间结算及验证管理系统软件技术开发合同》，本公司向银通金达销售软件 100 万元。

② 对其他关联方

单位名称	2009 年度	2008 年度	2007 年度
中国联通北京分公司	235,039,686.48	364,093,170.94	346,462,483.52
中国联通黑龙江分公司	4,692,155.85	11,053,964.32	7,752.99
中国联通天津分公司	16,092,664.11	4,165,912.86	14,511,195.44
中国联通内蒙古分公司	--	1,707,425.63	--
网通集团	66,690,918.70	--	--
中国联通山西分公司	3,459,064.11	--	--
中国联通太原市分公司	5,063,066.64	--	--
中国联通陕西省分公司	3,962,317.96	--	--
中国联通河北省分公司	6,580,005.13	--	--
中国联通包头分公司	1,731,767.53	--	--
中国联通河南省公司	1,222,222.21	--	--
中国联通哈尔滨市公司	1,215,133.10	--	--

网通集团湖北分公司	1,700,854.71	3,203,646.99	--
网通集团安徽分公司	--	331,282.06	--
北京市通信公司	1,429,199.14	12,192,914.20	--
联通系统集成公司	17,538,065.81	2,080,854.70	14,670,352.17
电话号簿公司	114,389.29	4,441,261.78	--
网通宽带公司	--	819,017.09	--
合计	366,531,510.77	404,089,450.57	375,651,784.12
占主营收入的比例	52.15%	63.83%	71.77%

(3) 设备采购

① 对联营方及受同一实际控制人控制的其他关联方

2009年，本公司与银通金达签订《天津联通固网支付业务平台二期软件开发项目》技术开发合同，本公司支付银通金达技术开发服务45万元。

② 对其他关联方

本公司2007、2008、2009年度分别向联通系统集成公司采购设备22,837,689.75元、5,816,712.08元、835,311.11元。

(4) 提供资金

陈俭、彭小军和李超勇将2007年度、2008年度应分得的股利转为对本公司借款，联想投资将2008年度应分得的股利转为对本公司借款，不计资金使用费。

3、关联方未结算金额

科目	关联方名称	2009.12.31	2008.12.31	2007.12.31
应收账款	中国联通山西分公司	1,990,398.08	--	--
	中国联通北京分公司	21,662,966.81	--	10,367,830.12
	中国联通黑龙江分公司	--	763,848.63	--
	中国联通内蒙古分公司	199,768.80	199,768.80	--
	中国联通天津分公司	2,344,564.75	382,669.77	2,838,156.93
	网通集团湖北分公司	--	2,531,433.06	--
	北京市通信公司	1,622,480.25	3,293,917.71	--
	网通宽带公司	90,000.00	432,500.00	--
	联通系统集成公司	141,816.85	579,500.00	7,225,348.56
	网通集团	11,661,317.24	--	--
	中国联通太原市分公司	2,992,582.00	--	--

	中国联通河北省分公司	1,539,721.00	--	--
	中国联通陕西省分公司	1,390,773.60	--	--
	中国联通包头市分公司	1,013,084.00	--	--
	中国联通河南省分公司	429,000.00	--	--
预付账款	联通系统集成公司	171,975.76	--	--
其他应收款	银通金达	1,101,444.33	1,444.33	--
应付账款	联通系统集成公司	--	6,165,792.25	22,025,108.01
预收账款	中国联通北京分公司	--	18,416,142.65	11,453,057.15
	中国联通黑龙江分公司	2,120,988.97	365,234.19	561,033.34
	中国联通广东省分公司	1,282,905.98	--	--
	中国联通呼和浩特市分公司	570,224.66	--	--
	中国联通山西省分公司	494,779.86	--	--
	中国联通吉林省分公司	471,800.28	--	--
	中国联通上海市分公司	452,546.65	--	--
	中国联通山东省分公司	442,598.33	--	--
	中国联通辽宁省分公司	422,511.20	--	--
	中国联通青海省分公司	412,531.27	--	--
	中国联通重庆市分公司	276,576.77	--	--
	中国联通云南省分公司	203,195.62	--	--
	中国联通河北省分公司	200,414.28	--	--
	北京市通信公司	1,226,133.70	--	4,199,592.51
	网通集团	--	4,166,541.36	--
	网通宽带公司	--	298,130.76	--
	联通系统集成公司	--	12,920,112.96	--
其他应付款	陈俭	5,010,960.68	2,090,411.72	--
	彭小军	475,803.72	203,915.88	--
	李超勇	414,363.60	177,584.40	--
	联想投资	2,959,740.00	--	--

七、或有事项

截至 2009 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

八、承诺事项

截至 2009 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

九、 资产负债表日后事项

截至 2010 年 1 月 16 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

（1） 应收账款按种类披露

类别	2009.12.31				2008.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	比例%	金额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大的应收账款	22,878,621.14	73.60	114,393.10	0.50	25,788,546.13	58.95	128,942.73	0.50
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
其他不重大应收账款	8,204,600.74	26.40	104,709.23	1.28	17,956,836.81	41.05	277,061.85	1.54
合计	31,083,221.88	100	219,102.33	0.70	43,745,382.94	100	406,004.58	0.93

（2） 期末单项金额重大的应收账款坏账准备计提情况

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例%	理由
北京智锐纵横科技发展有限公司	7,347,610.26	36,738.05	0.5	正常账期内
文化部文化市场发展中心	6,943,820.89	34,719.10	0.5	正常账期内
中国联合网络通信有限公司北京市分公司	5,162,303.73	25,811.52	0.5	正常账期内
中国联合网络通信有限公司	3,424,886.26	17,124.43	0.5	正常账期内
合 计	22,878,621.14	114,393.10		

（3） 截至 2009 年 12 月 31 日，不存在欠收持本公司 5%以上股份的股东单位款项。

（4） 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例%
北京智锐纵横科技发展有限公司	非关联方	7,347,610.26	1年以内	23.64
文化部文化市场发展中心	非关联方	6,943,820.89	1年以内	22.34
中国联合网络通信有限公司北京市分公司	关联方	5,162,303.73	1年以内	16.61
中国联合网络通信有限公司	关联方	3,424,886.26	1年以内	11.02
中国联合网络通信有限公司天津市分公司	关联方	2,344,564.75	1年以内	7.54
合 计		25,223,185.89		81.15

（5） 应收关联方账款情况

北京联信永益科技股份有限公司
 财务报表附注
 2007 至 2009 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	与本公司 关系	金 额	占应收账款 总额的比例%
中国联合网络通信有限公司北京市分公司	关联方	5,162,303.73	16.61
中国网络通信集团公司	关联方	3,424,886.26	11.02
中国联合网络通信有限公司天津市分公司	关联方	2,344,564.75	7.54
中国联合网络通信有限公司东莞市分公司	关联方	8,427.35	0.03
合 计	--	10,940,182.09	35.20

2、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种 类	2009.12.31				2008.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	金 额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大的其他应收款	--	--	--	--	--	--	--	--
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	138,296.92	3.29	91,796.92	66.38	48,296.92	1.26	46,796.92	96.89
其他不重大其他应收款	4,063,921.27	96.71	180,205.73	4.43	3,781,238.72	98.74	35,717.28	0.94
合 计	4,202,218.19	100	272,002.65	6.47	3,829,535.64	100	82,514.20	2.15

（2）单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

账 龄	2009.12.31			2008.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
3 至 5 年	93,000.00	2.21	46,500.00	3,000.00	0.08	1,500.00
5 年以上	45,296.92	1.08	45,296.92	45,296.92	1.18	45,296.92
合计	138,296.92	3.29	91,796.92	48,296.92	1.26	46,796.92

（3）截至 2009 年 12 月 31 日，不存在欠收持本公司 5%以上股份的股东单位款项。

（4）其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	金 额	年限	占其他应收款 总额的比例%
京都天华会计师事务所有限公司	非关联方	935,000.00	1-2年	22.25
华龙证券有限责任公司	非关联方	600,000.00	1-2年	14.28
北京时代计世资讯有限公司	非关联方	600,000.00	1-2年	14.28
渤海证券股份有限公司	非关联方	600,000.00	1-2年	14.28
北航科技园建设发展中心	非关联方	297,362.00	2-3年	7.08
合 计	--	3,032,362.00	--	72.17

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2009.01.01	本期增加	本期减少	2009.12.31
对子公司投资	50,551,600.00	--	--	50,551,600.00
长期股权投资减值准备	(--)			(--)
合计	50,551,600.00	--	--	50,551,600.00

(2) 长期股权投资汇总表

被投资单位名称	核算方法	初始金额	2009.01.01	增减变动	2009.12.31	减值准备
信息公司	成本法	50,551,600.00	50,551,600.00	--	50,551,600.00	--

对子公司投资（续）

被投资单位 名称	在被投资单位 持股比例%	在被投资单位 表决权比例%	2009年12月31日 净资产总额	2009年度 营业收入总额	2009年度 净利润
信息公司	100	100	112,404,251.11	535,321,083.50	30,646,490.22

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和成本

项 目	2009 年度		2008 年度		2007 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	167,080,388.98	112,993,794.93	266,648,398.77	203,955,199.83	179,338,629.68	114,734,261.57
其他业务	445,157.57	174,681.02	3,395,892.17	2,988,801.00	5,310,404.12	5,037,978.57
合计	167,525,546.55	113,168,475.95	270,044,290.94	206,944,000.83	184,649,033.80	119,772,240.14

(2) 主营业务

项 目	2009 年度		2008 年度		2007 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
系统集成	119,489,114.60	102,443,271.45	221,691,282.40	194,853,082.17	124,492,361.48	105,841,335.29
自行开发软件	33,856,055.02	2,213,954.21	31,197,393.77	2,758,129.61	36,160,916.20	4,342,692.12
技术服务	13,735,219.36	8,336,569.27	13,759,722.60	6,343,988.05	18,685,352.00	4,550,234.16
合计	167,080,388.98	112,993,794.93	266,648,398.77	203,955,199.83	179,338,629.68	114,734,261.57

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

① 2009 年度

客户名称	营业收入总额	占全部营业收入的比例%
中国联合网络通信有限公司	25,302,551.88	15.10
中国联合网络通信有限公司北京市分公司	23,445,953.28	14.00
北京智锐纵横科技发展有限公司	21,571,346.14	12.88
烟台东方华瑞电气有限公司	17,787,814.60	10.62
中国联合网络通信有限公司天津市分公司	16,092,664.11	9.61
合 计	104,200,330.01	62.21

② 2008 年度

客户名称	营业收入总额	占全部营业收入的比例%
中国联合网络通信有限公司北京市分公司	81,527,279.86	30.19
中国民用航空总局空中交通管理局	35,299,145.30	13.07
中国移动通信集团河南有限公司	25,473,162.36	9.43
文化部文化市场发展中心	22,905,069.90	8.48
中国移动通信集团北京有限公司	21,273,220.32	7.88
合 计	186,477,877.74	69.05

③ 2007 年度

客户名称	营业收入总额	占全部营业收入的比例%
中国联合网络通信有限公司北京市分公司	68,186,004.66	36.93
中国铝业股份有限公司	40,495,726.50	21.93
中国联合网络通信有限公司天津市分公司	14,511,195.44	7.86
中国网通集团系统集成有限公司	10,410,952.97	5.64
北京市公安局	6,538,461.53	3.54
合 计	140,142,341.10	75.90

5、现金流量表补充资料

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	15,382,965.67	19,124,751.68	33,510,190.80
加: 资产减值损失	2,586.20	76,011.59	72,149.47
固定资产折旧	102,225.03	481,375.58	646,812.47
无形资产摊销	1,065,999.96	1,065,999.96	1,065,999.96
长期待摊费用摊销	--	--	--
处置固定资产、无形资产损失	--	--	--
固定资产报废损失	--	--	--
公允价值变动损失	--	--	--

财务费用	1,359,277.06	2,907,433.09	1,413,118.58
投资损失	--	--	--
递延所得税资产减少	51,330.18	-306,186.79	39,100.02
递延所得税负债增加	--	--	--
存货的减少	-6,575,336.92	8,450,725.58	-16,503,123.23
经营性应收项目的减少	16,011,447.02	8,114,290.02	-41,074,013.21
经营性应付项目的增加	13,437,942.54	-24,247,670.03	35,225,008.21
其他	--	--	--
经营活动产生的现金流量净额	40,838,436.74	15,666,730.68	14,395,243.07
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本	--	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--	--
融资租入固定资产	--	--	--
3.现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	60,983,281.35	24,559,061.67	46,739,374.08
减: 现金的期初余额	24,559,061.67	46,739,374.08	31,623,159.59
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	60,983,281.35	-22,180,312.41	15,116,214.49

十一、首次执行企业会计准则财务报表有关数据调节过程

按原会计制度或准则列报的股东权益，调整为按企业会计准则列报的股东权益

项 目	2007 年 1 月 1 日
股东权益（按原会计制度或准则）	51,490,609.45
递延所得税	58,191.05
股东权益（按企业会计准则）	51,548,800.50

十二、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
非流动资产处置损益	--	--	387,340.00
计入当期损益的政府补助	845,970.00	4,248,460.00	1,000,000.00
其他营业外收支净额	-100,000.00	-198,830.00	8,598.83
其他	--	--	5,753,383.50
减: 所得税影响数	84,895.50	303,722.25	104,695.41
非经常性损益净额	661,074.50	3,745,907.75	7,044,626.92
其中: 归属于公司普通股股东的部分	661,074.50	3,745,907.75	7,044,626.92
归属于少数股东的部分	--	--	--

2、加权平均净资产收益率

(1) 指标

报告期利润	2009 年度	2008 年度	2007 年度
归属于公司普通股股东的净利润	32.26%	39.59%	56.20%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	31.79%	36.05%	46.37%

(2) 计算过程

项 目	代码	2009 年度	2008 年度	2007 年度
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	45,876,455.89	41,869,892.21	40,291,615.88
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	661,074.50	3,745,907.75	7,044,626.92
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	45,215,381.39	38,123,984.46	33,246,988.96
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	126,081,005.59	91,840,416.38	51,548,800.50
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei			
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi			
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej	10,206,000.00	7,654,500.00	
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	8.00	11.00	
其他事项引起的净资产增减变动	Ek		25,197.00	
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk		3.00	
报告期月份数	M0	12.00	12.00	12.00
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	161,751,461.48	126,081,005.59	91,840,416.38
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2 = E0 + P1/2 + Ei \cdot Mi/M0 - Ej \cdot Mj/M0 + Ek \cdot Mk/M0$	142,215,233.54	105,765,036.74	71,694,608.44
归属于公司普通股股东加权平均净资产收益率	$Y1 = P1/E2$	32.26%	39.59%	56.20%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y2 = P2/E2$	31.79%	36.05%	46.37%

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益			稀释每股收益		
	2009 年度	2008 年度	2007 年度	2009 年度	2008 年度	2007 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.90	0.82	0.79	0.90	0.82	0.79
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.89	0.75	0.65	0.89	0.75	0.65

4、公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 货币资金 2009 年末较 2008 年末增长 43.23%，2008 年末较 2007 年末增长 41.57%，主要是经营性现金净流入增加所致。

(2) 应收账款 2009 年末较 2008 年末增长 80.69%，主要是本公司业务规模增大，年

度内未结算款增加。

- (3) 预付款项 2009 年末较 2008 年末增长 36.85%，2008 年末较 2007 年末增长 103.79%，主要是本公司签约项目数量增加，预付设备款增加。
- (4) 其他应收款 2009 年末较 2008 年末增长 69.91%，2008 年末较 2007 年末增长 74.82%，主要是本公司支付的中介机构发行费用挂账及承接工程项目投标保证金增加。
- (5) 应付账款 2009 年末较 2008 年末增长 39.14%，主要是承接工程项目增加应付工程设备采购款增加。
- (6) 预收款项 2008 年末较 2007 年末增加 40.16%，主要是本公司业务规模扩大，在施项目预收款项较多。
- (7) 其他应付款 2009 年末较 2008 年末增长 218.17%，2008 年末较 2007 年末增加 534.55%，主要是股东应分得股利转由本公司使用形成应付款项。

十三、 财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第十八次会议于 2010 年 1 月 16 日批准。

