

北京神州泰岳软件股份有限公司

2006 年 12 月 31 日至 2009 年 6 月 30 日止

审计报告及财务报表

目 录	页码
一、 审计报告	1-2
二、 北京神州泰岳软件股份有限公司财务报表及附注	
1、资产负债表和合并资产负债表	
2、利润表和合并利润表	
3、现金流量表和合并现金流量表	
4、所有者权益变动表和合并所有者权益变动表	
5、财务报表附注	1-64



立信會計師事務所有限公司

Shu Lun Pan Certified Public Accountants Co., Ltd.

审 计 报 告

信会师报字（2009）第 23959 号

北京神州泰岳软件股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京神州泰岳软件股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2009 年 6 月 30 日、2008 年 12 月 31 日、2007 年 12 月 31 日、2006 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2009 年 1-6 月、2008 年度、2007 年度、2006 年度的利润表和合并利润表、2009 年 1-6 月、2008 年度、2007 年度、2006 年度的现金流量表和合并现金流量表、2009 年 1-6 月、2008 年度、2007 年度、2006 年度的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。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。



立信會計師事務所有限公司

Shu Lun Pan Certified Public Accountants Co., Ltd.

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，贵公司上述财务报表已经按照企业会计准则规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2009 年 6 月 30 日、2008 年 12 月 31 日、2007 年 12 月 31 日、2006 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年 1-6 月、2008 年度、2007 年度、2006 年度的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：

肖菲



中国注册会计师：

陈逸群



中国·上海

二〇〇九年七月二十三日

资产负 债 表

单位：元

资产	2006年12月31日	2007年12月31日	2008年12月31日	2009年12月31日	2010年12月31日	2011年12月31日	2012年12月31日	2013年12月31日	2014年12月31日	2015年12月31日	2016年12月31日
流动资产：											
货币资金			49,526,470.29	64,608,305.02	49,617,422.57						16,000,000.00
交易性金融资产											
应收账款				1,020,000.00	1,182,000.00						
预付款项			116,341,353.85	55,608,085.96	33,895,466.57						25,360,320.13
应收利息			781,057.16	6,832,259.48	10,392,073.67						37,278,917.71
应收股利											4,158,408.04
其他应收款			3,248,632.37	6,463,760.97	32,119,236.87						5,591,901.94
存货			43,214,941.27	5,597,897.17	56,561,053.56						12,784,500.85
一年内到期的非流动资产			31,193,092.45	24,768,215.92							232,602.62
其他流动资产											
流动资产合计			212,512,212.47	170,004,898.32	183,770,247.24						4,283,104.22
非流动资产：											
可供出售金融资产			306,256,590.17								
持有至到期投资											
长期应收款											
长期股权投资			15,848,720.16	12,348,720.16	8,000,000.00						106,503,324.28
投资性房地产											
固定资产			10,054,373.50	12,344,768.32	4,968,214.01						2,014,715.40
在建工程											
工程物资											
固定资产减值准备											
生产性生物资产											
油气资产											
无形资产											
开发支出											
商誉											
长期待摊费用			1,396,690.81	1,642,407.72							21,592,000.00
递延所得税资产			3,412,818.03	4,048,244.90	1,907,383.52						6,933,278.40
其他非流动资产											
非流动资产合计			28,282,735.35	30,384,601.10	14,875,577.53						
资产总计			240,795,947.82	200,389,499.42	198,645,824.77						196,645,824.77
负债和所有者权益：											
流动负债：											
短期借款											
交易性金融负债											
应付票据											
应付账款											
预收款项											
应付职工薪酬											
应交税费											
应付利息											
应付股利											
其他应付款											
一年内到期的非流动负债											
其他流动负债											
流动负债合计											
非流动负债：											
长期借款											
应付债券											
长期应付款											
专项应付款											
预计负债											
递延所得税负债											
其他非流动负债											
非流动负债合计											
负债合计											
所有者权益：											
实收资本（或股本）											
资本公积											
减：库存股											
盈余公积											
未分配利润											
所有者权益合计											
负债和所有者权益总计											

法定代表人：

总会计师（或财务总监）：

主管会计工作负责人：

合并资产负债表

单位：元

编制单位：北京神州泰岳科技股份有限公司	行次	附注六	2006年12月31日	2007年12月31日	2008年6月30日	2009年6月30日	附注六	行次	2004年12月31日	2005年12月31日	2006年12月31日
流动资产：							流动资产：				
货币资金	41		81,897,238.05	50,739,110.69	50,739,110.69	10,000,000.00	41				
结算备付金	42						42				
拆出资金	43						43				
交易性金融资产	44						44				
应收票据	45						45				
应收账款	46		1,020,324.00	1,185,000.00	1,185,000.00		46				
预付款项	47		81,111,301.78	34,648,514.47	34,648,514.47		47				
应收利息	48						48				
应收股利	49		6,873,597.48	11,357,046.37	11,357,046.37		49				
应收分保账款	50						50				
应收分保合同准备金	51						51				
其他应收款	52						52				
买入返售金融资产	53						53				
存货	54		3,916,292.17	32,444,280.75	32,444,280.75		54				
一年内到期的非流动资产	55						55				
其他流动资产	56		31,193,092.45	58,955,767.06	58,955,767.06		56				
流动资产合计	57		208,319,119.13	189,424,719.34	189,424,719.34		57				
非流动资产：							非流动资产：				
发放贷款及垫款	58						58				
可供出售金融资产	59						59				
持有至到期投资	60						60				
长期股权投资	61						61				
投资性房地产	62						62				
固定资产	63		16,257,638.17	14,886,604.68	14,886,604.68		63				
在建工程	64						64				
工程物资	65						65				
固定资产清理	66						66				
生产性生物资产	67						67				
油气资产	68						68				
无形资产	69						69				
开发支出	70						70				
商誉	71						71				
长期待摊费用	72		1,336,437.92	1,336,437.92	1,336,437.92		72				
递延所得税资产	73		5,445,918.03	3,354,772.20	3,354,772.20		73				
其他非流动资产	74						74				
非流动资产合计	75		23,070,277.01	19,637,814.89	19,637,814.89		75				
资产总计	76		231,389,396.14	209,062,534.23	209,062,534.23		76				
负债和所有者权益：							负债和所有者权益：				
流动负债：							流动负债：				
短期借款	77						77				
应付票据	78						78				
应付账款	79						79				
预收账款	80						80				
应付职工薪酬	81						81				
应交税费	82						82				
应付利息	83						83				
应付股利	84						84				
其他应付款	85						85				
一年内到期的非流动负债	86						86				
其他流动负债	87						87				
流动负债合计	88						88				
非流动负债：							非流动负债：				
长期借款	89						89				
应付债券	90						90				
长期应付款	91						91				
专项应付款	92						92				
预计负债	93						93				
递延所得税负债	94						94				
其他非流动负债	95						95				
非流动负债合计	96						96				
负债合计	97						97				
所有者权益：							所有者权益：				
实收资本（或股本）	98						98				
资本公积	99						99				
盈余公积	100						100				
未分配利润	101						101				
外币报表折算差额	102						102				
归属于母公司所有者权益合计	103						103				
少数股东权益	104						104				
所有者权益合计	105						105				
负债和所有者权益总计	106						106				

法定代表人：

财务总监（或财务总监）：

主管会计工作负责人：

林红

林红

林红

利润表

会企02表
单位：元

编制单位：北京神州泰岳软件股份有限公司

项 目	行次	附注七	2009年1-6月	2008年度	2007年度	2006年度
一、营业收入	1	(四)	101,148,771.55	241,452,046.05	351,428,597.64	178,000,148.17
减：营业成本	2	(四)	25,488,581.93	121,480,645.59	231,772,514.30	107,585,642.15
营业税金及附加	3		3,462,004.65	4,850,986.93	4,377,456.95	3,377,236.40
销售费用	4		7,035,992.65	13,295,952.74	16,667,675.10	12,176,582.55
管理费用	5		37,783,481.77	83,753,351.75	72,805,772.67	35,072,017.00
财务费用	6		-236,669.48	-173,533.60	246,567.91	-40,489.31
资产减值损失	7		2,473,778.70	3,923,757.41	-5,102,087.43	5,203,960.63
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	8					
投资收益（损失以“-”号填列）	9	(五)	50,000,000.00	15,000,000.00	9,616,552.01	-100,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10					
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	11		75,141,601.33	29,320,885.23	40,277,250.15	14,525,198.75
加：营业外收入	12		7,430,179.47	17,573,598.59	22,863,714.49	8,689,592.71
减：营业外支出	13		37,422.00	196,602.18		149,087.74
其中：非流动资产处置损失	14		37,422.00	96,602.18		140,987.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	15		82,534,358.80	46,697,881.64	63,140,964.64	23,065,703.72
减：所得税费用	16		4,753,564.11	3,621,625.29	2,306,276.87	692,417.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	17		77,800,794.69	43,076,256.35	60,834,687.77	22,373,286.19
五、其他综合收益	18		-	458,900.00	500,000.00	2,580,000.00
六、综合收益总额	19		77,800,794.69	43,535,156.35	61,334,687.77	24,953,286.19

法定代表人：

总会计师（或财务总监）：

主管会计工作负责人：



合 并 利 润 表

单位：元

编制单位：北京神州泰岳科技股份有限公司

项 目	行次	附注六	2009年1-6月	2008年度	2007年度	2006年度
一、营业总收入	1		326,282,448.94	519,282,880.70	442,766,526.59	187,604,290.84
其中：营业收入	2	(二十二)	326,282,448.94	519,282,880.70	442,766,526.59	187,604,290.84
利息收入	3					
汇兑收益	4					
手续费及佣金收入	5					
二、营业总成本	6		199,399,129.72	414,238,734.54	374,962,295.05	173,440,815.52
其中：营业成本	7	(二十二)	89,742,261.45	257,783,729.19	273,131,579.32	115,481,634.93
利息支出	8					
手续费及佣金支出	9					
退保金	10					
赔付支出净额	11					
提取保险合同准备金净额	12					
保单红利支出	13					
分保费用	14					
营业税金及附加	15	(二十三)	3,466,964.83	13,902,484.43	7,398,739.75	3,395,820.46
销售费用	16		9,828,152.57	19,604,920.99	17,833,868.15	12,749,365.81
管理费用	17		85,126,029.26	120,865,499.21	79,842,099.54	36,792,645.80
财务费用	18	(二十四)	-636,536.44	-696,432.42	91,541.63	-223,554.94
资产减值损失	19	(二十五)	11,872,258.05	2,778,553.11	-3,335,533.34	5,244,903.46
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	20					
投资收益（损失以“-”号填列）	21	(二十六)			-20,701.80	-100,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	22					
汇兑收益（损失以“-”号填列）	23					
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	24		126,883,319.22	105,044,146.16	67,783,529.74	14,063,475.32
加：营业外收入	25	(二十七)	7,430,179.47	19,323,598.59	22,887,167.49	8,724,772.21
减：营业外支出	26	(二十八)	37,422.00	198,115.30	198,115.30	149,181.74
其中：非流动资产处置损失	27		37,422.00	98,115.30		140,987.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	28		134,276,076.69	124,169,629.45	90,670,697.23	22,639,065.79
减：所得税费用	29	(二十九)	17,254,885.55	3,621,825.29	2,306,276.87	682,417.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	30		117,021,191.14	120,548,004.16	88,364,420.36	21,946,648.26
其中：被合并方在合并前实现的净利润	31				10,272,257.25	
归属于母公司所有者的净利润	32		117,160,411.28	120,548,004.16	88,312,193.49	22,119,224.36
少数股东损益	33		-139,220.14		52,226.87	-172,576.10
六、每股收益：	34					
（一）基本每股收益	35		1.33	1.40	1.02	0.26
（二）稀释每股收益	36		1.33	1.40	1.02	0.26
七、其他综合收益	37	(三十)		458,900.00	500,000.00	2,580,000.00
八、综合收益总额	38		117,021,191.14	121,006,904.16	88,864,420.36	24,526,648.26
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额	39		117,160,411.28	121,006,904.16	88,812,193.49	24,699,224.36
归属于少数股东的综合收益总额	40		-139,220.14		52,226.87	-172,576.10

法定代表人：

总会计师（或财务总监）：

主管会计工作负责人：

现金流量表

会企03表
单位：元

编制单位：北京神州泰岳软件股份有限公司

	行次	附注七	2009年1-6月	2008年度	2007年度	2006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	1		111,534,848.80	199,620,452.12	363,535,925.26	213,709,403.77
收到的税费返还	2		6,548,530.62	3,484,060.55	7,882,737.11	6,689,592.71
收到其他与经营活动有关的现金	3		661,470.00	34,765,503.61	51,919,851.36	35,748,800.68
经营活动现金流入小计	4		118,744,849.42	237,870,016.28	423,338,513.73	256,147,797.16
购买商品、接受劳务支付的现金	5		9,561,534.38	134,051,915.50	242,642,537.00	141,874,028.39
支付给职工以及为职工支付的现金	6		33,118,552.09	64,723,614.95	51,416,524.73	30,194,581.36
支付的各项税费	7		26,623,396.68	26,854,208.51	33,782,286.93	14,637,701.89
支付其他与经营活动有关的现金	8		48,187,197.69	19,336,252.02	51,092,308.86	34,749,989.95
经营活动现金流出小计	9		117,490,680.84	244,965,990.98	378,933,657.52	221,456,301.59
经营活动产生的现金流量净额	10		1,254,168.58	-7,095,974.70	44,404,856.21	34,691,495.57
二、投资活动产生的现金流量：						
收回投资收到的现金	11					
取得投资收益收到的现金	12					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13		20,000,000.00	20,597,897.17		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	14		10,100.00	10,167.92		
收到其他与投资活动有关的现金	15				11,192,684.45	
投资活动现金流入小计	16		20,010,100.00	20,608,065.09	11,192,684.45	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17		823,931.30	2,743,795.12	11,022,123.80	3,555,699.09
投资支付的现金	18		3,500,000.00			100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	19				7,674,360.08	
支付其他与投资活动有关的现金	20					
投资活动现金流出小计	21		4,323,931.30	2,743,795.12	18,696,483.88	3,655,699.09
投资活动产生的现金流量净额	22		15,686,168.70	17,864,269.97	-7,503,799.43	-3,655,699.09
三、筹资活动产生的现金流量：						
吸收投资收到的现金	23		72,140,000.00			
取得借款收到的现金	24			10,000,000.00	16,000,000.00	22,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	25		1,017,665.56	2,458,900.00	2,480,716.58	2,580,000.00
筹资活动现金流入小计	26		73,457,665.56	12,458,900.00	18,480,716.58	24,580,000.00
偿还债务支付的现金	27		10,000,000.00	16,000,000.00	16,000,000.00	12,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28		21,609,700.00	22,329,030.00	20,646,236.43	440,983.01
支付其他与筹资活动有关的现金	29		1,300,000.00	3,496,959.26	1,743,937.90	3,245,016.00
筹资活动现金流出小计	30		32,909,700.00	41,825,989.26	38,390,174.33	15,685,999.01
筹资活动产生的现金流量净额	31		40,547,965.56	-29,367,089.26	-19,909,457.75	8,894,000.99
汇率变动对现金及现金等价物的影响	32					
五、现金及现金等价物净增加额	33		57,488,302.84	-18,598,793.99	16,991,599.03	39,929,797.47
加：期初现金及现金等价物余额	34		44,830,361.61	63,429,155.60	46,437,556.57	6,507,759.10
六、期末现金及现金等价物余额	35		102,318,664.45	44,830,361.61	63,429,155.60	46,437,556.57

法定代表人：

总会计师（或财务总监）：

主管会计工作负责人：

合并现金流量表

单位:元

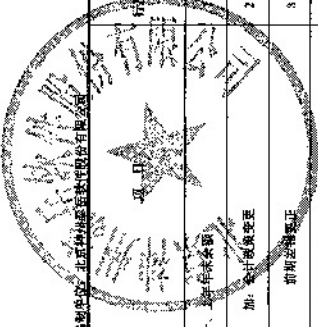
北京神州泰岳科技股份有限公司

项目	2009年1-6月	2008年度	2007年度	2006年度
一、经营活动产生的现金流量:				
1. 销售商品、提供劳务收到的现金	111,540,848.80	500,502,622.70	429,473,382.06	224,679,200.55
2. 收到的税费返还				
3. 收到的利息、手续费及佣金的现金				
4. 向中央银行拆入资金净增加额				
5. 向其他金融机构拆入资金净增加额				
6. 收到原保险合同赔款的现金				
7. 收到再保业务现金净额				
8. 处置金融资产及投资净增加额				
9. 处置交易性金融资产净增加额				
10. 收取利息、手续费及佣金的现金				
11. 拆入资金净增加额				
12. 回购业务资金净增加额				
13. 收到的其他与经营活动有关的现金	6,548,320.82	3,484,080.55	7,906,190.11	6,724,772.21
14. 经营活动现金流入小计	118,089,169.62	503,986,703.25	437,379,572.17	231,403,972.76
15. 购买商品、接受劳务支付的现金	118,439,755.61	509,283,247.97	493,713,172.01	254,871,130.28
16. 支付给职工以及为职工支付的现金	93,118,349.89	201,493,654.68	279,765,469.71	152,041,219.46
17. 支付的各项税费				
18. 支付的其他与经营活动有关的现金				
19. 支付利息、手续费及佣金的现金				
20. 支付保单红利的现金				
21. 经营活动现金流出小计	211,558,105.50	710,776,902.65	773,488,641.72	406,912,350.14
22. 经营活动产生的现金流量净额	-93,468,935.88	-206,789,199.40	-336,109,069.55	-175,508,377.38
二、投资活动产生的现金流量:				
23. 收回投资收到的现金				
24. 取得投资收益收到的现金				
25. 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,100.00	12,357.92	10,989,863.50	
26. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
27. 收到其他与投资活动有关的现金				
28. 投资活动现金流入小计	10,100.00	12,357.92	10,989,863.50	
29. 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,887,475.30	6,554,105.12	11,338,774.80	3,505,800.09
30. 投资支付的现金				100,000.00
31. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
32. 支付其他与投资活动有关的现金				
33. 投资活动现金流出小计	3,887,475.30	6,554,105.12	11,338,774.80	3,505,800.09
34. 投资活动产生的现金流量净额	-3,877,375.30	-6,541,747.20	-3,348,911.30	-3,505,800.09
三、筹资活动产生的现金流量:				
35. 吸收投资收到的现金	734,940,000.00		1,500,000.00	
36. 其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金				
37. 取得借款收到的现金				
38. 发行债券收到的现金				
39. 收到其他与筹资活动有关的现金				
40. 筹资活动现金流入小计	734,940,000.00		1,500,000.00	
41. 偿还债务支付的现金				
42. 分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
43. 其中:子公司支付给少数股东的股利、利润				
44. 支付其他与筹资活动有关的现金				
45. 筹资活动现金流出小计				
46. 筹资活动产生的现金流量净额				
47. 汇率变动对现金及现金等价物的影响				
48. 现金及现金等价物净增加额	-97,356,151.56	-213,553,296.05	-349,417,048.35	-178,817,004.71
49. 期初现金及现金等价物余额	118,445,321.18	327,539,999.30	686,996,640.65	865,220,977.47
50. 期末现金及现金等价物余额	21,089,169.62	113,986,703.25	337,579,592.30	686,403,972.76

法定代表人:

总会计师(兼财务总监):

主管会计工作负责人:



所有者权益变动表

会计报表
单位：元

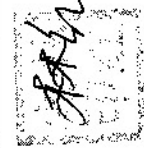
	2009年1-5月						2008年度				
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	43,184,000.00	7,892,178.40		19,011,457.64	69,355,166.17	139,442,802.21	43,184,000.00	7,433,278.40		14,703,832.01	52,178,535.45
加：会计政策变更											
前期差错更正											
二、本年年初余额	43,184,000.00	7,892,178.40		19,011,457.64	69,355,166.17	139,442,802.21	43,184,000.00	7,433,278.40		14,703,832.01	52,178,535.45
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	51,616,000.00	64,008,000.00			13,074,794.69	128,698,794.69		458,900.00		4,307,625.63	17,176,620.72
(一)净利润					77,800,794.69	77,800,794.69					43,076,256.35
(二)直接计入所有者权益的利得和损失								458,900.00			
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其他所有者权益变动的影响											
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响											
4.其他											
上述(一)和(二)小计								458,900.00			
(三)所有者投入和减少资本	8,432,000.00	64,008,000.00			72,440,000.00	72,440,000.00					
1.所有者投入资本	8,432,000.00	64,008,000.00			72,440,000.00	72,440,000.00					
2.股份支付计入所有者权益的金额											
3.其他											
(四)利润分配					-21,592,000.00	-21,592,000.00				4,307,625.63	-25,899,625.63
1.提取盈余公积										4,307,625.63	-4,307,625.63
2.对所有者(或股东)的分配					-21,592,000.00	-21,592,000.00					-21,592,000.00
3.其他											
(五)所有者权益内部结转	43,184,000.00				-43,184,000.00						
1.资本公积转增资本(或股本)	43,184,000.00				-43,184,000.00						
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、本年年末余额	94,800,000.00	71,900,178.40		19,011,457.64	82,379,960.86	268,091,596.90	43,184,000.00	7,892,178.40		19,011,457.64	69,355,166.17



法定代表人：



总会计师(或财务总监)：



主管会计工作负责人：

所有者权益变动表

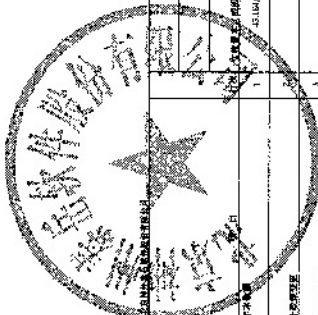
会计附报
单位：元

	行政	2007年度						2008年度					
		实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	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	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1	21,592,000.00	6,933,278.40		8,620,363.26	38,452,116.45	75,597,758.09	21,592,000.00	4,709,871.88		6,383,034.62	17,496,013.28	50,180,919.78
加：会计政策变更	2								-356,593.48			820,145.60	-463,552.12
前期差错更正	3												
二、本年年初余额	4	21,592,000.00	6,933,278.40		8,620,363.26	38,452,116.45	75,597,758.09	21,592,000.00	4,353,278.40		6,383,034.62	18,316,158.88	50,644,471.90
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	5	21,592,000.00	500,000.00		6,083,468.77	13,736,419.00	41,901,887.77		2,580,000.00		2,237,328.62	20,135,957.57	24,953,286.19
(一) 净利润	6					60,834,687.77	60,834,687.77					22,373,286.19	22,373,286.19
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失	7		500,000.00				500,000.00		2,580,000.00				2,580,000.00
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额	8												
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	9												
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响	10												
4. 其他	11		500,000.00				500,000.00		2,580,000.00				2,580,000.00
上述(一)和(二)小计	12		500,000.00			60,834,687.77	61,334,687.77		2,580,000.00			22,373,286.19	24,953,286.19
(三) 所有者投入和减少资本	13												
1. 所有者投入资本	14												
2. 股份支付计入所有者权益的金额	15												
3. 其他	16												
(四) 利润分配	17				6,083,468.77	-25,516,208.77	-19,432,800.00				2,237,328.62	-2,237,328.62	
1. 提取盈余公积	18				6,083,468.77	-6,083,468.77					2,237,328.62	-2,237,328.62	
2. 对所有者(或股东)的分配	19					-19,432,800.00	-19,432,800.00						
3. 其他	20												
(五) 所有者权益内部结转	21	21,592,000.00				-21,592,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	22												
2. 盈余公积转增资本(或股本)	23												
3. 盈余公积弥补亏损	24												
4. 其他	25	21,592,000.00				-21,592,000.00							
四、本年年末余额	26	43,184,000.00	7,433,278.40		14,703,832.03	52,178,535.45	117,499,645.88	21,592,000.00	6,933,278.40		8,620,363.24	38,452,116.45	75,597,758.09

法定代表人：

总会计师(或财务负责人)：

主管会计工作负责人：



合并所有者权益变动表

单位：元

	2016年1-6月										2015年度				
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					归属于母公司所有者权益				
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	合计	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	合计	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	合计
一、上年年末余额	43,184,000.00	7,892,178.40		103,071,540.31	154,147,718.71	43,184,000.00	7,892,178.40		103,071,540.31	154,147,718.71	43,184,000.00	7,892,178.40		103,071,540.31	154,147,718.71
二、本年年初余额															
三、本年年末余额	43,184,000.00	7,892,178.40		103,071,540.31	154,147,718.71	43,184,000.00	7,892,178.40		103,071,540.31	154,147,718.71	43,184,000.00	7,892,178.40		103,071,540.31	154,147,718.71
四、所有者权益变动情况															
(一) 综合收益总额															
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)分配的股利															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 其他															
(五) 所有者权益总额															
五、所有者权益变动合计															
六、所有者权益总额															

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]



生髮金針丁亦哲書。

生髮金針丁亦哲書。

北京神州泰岳软件股份有限公司 财务报表附注

一、公司基本情况

北京神州泰岳软件股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系北京神州泰岳软件有限公司，由北京神州泰岳科技有限公司和自然人王宁、彭洁、赵林、谭亦峰、齐强、万能于2001年5月共同出资设立。设立时的注册资本为人民币1,000万元，其中，现金出资400万元，无形资产出资600万元。上述出资业经北京天平会计师事务所有限责任公司验证，并出具天平验资（2001）2042号《验资报告》。

2001 年 10 月 6 日，公司召开第一届第二次股东会，审议并通过如下决议：同意彭洁将其持有的 4 万元出资转让给李力，同意王宁将其持有的 4 万元出资转让给李力，同意赵林将其持有的 17 万元出资转让给李力，同意谭亦峰分别将其持有的 22 万元出资、11 万元出资转让给陈力钧、王国华，同意齐强将其持有的 5 万元出资转让给王国华，同意万能将其持有的 11 万元出资转让给李力。2001 年 10 月 10 日，王宁、彭洁、谭亦峰、齐强、万能、赵林与李力、陈力钧、王国华签署《出资转让协议书》，对上述股权转让事宜进行了约定。本次股权转让已办理相关工商变更手续。

2002 年 4 月 15 日，公司召开第二届第二次股东会，审议并通过如下决议：同意陈力钧分别向陈伟、倪鸣、张宪文、丁彦超四人各转让 5 万元出资，向王祥武转让 2 万元出资；同意北京神州泰岳科技有限公司分别将其 3 万元出资、5 万元出资、20 万元出资转让给王祥武、许芑、孙立超。2002 年 4 月 15 日，陈力钧、北京神州泰岳科技有限公司与孙立超、陈伟、倪鸣、张宪文、丁彦超、王祥武、许芑签署《出资转让协议书》，对上述股权转让事宜进行了约定。本次股权转让已办理相关工商变更手续。

2002 年 5 月 27 日，经北京市人民政府经济体制改革办公室以京政体改股函[2002]7 号文件批准，原有限公司以其净资产折股改制为股份有限公司，股份总额 2,159.20 万股，每股面值 1 元，股本金总额 2,159.20 万元。该股本业经北京京都会计师事务所有限责任公司验证，并出具北京京都验字〔2002〕第 0025 号《验资报告》。

整体变更为股份有限公司后，公司股份总额 2,159.20 万股，各股东持股比例具体情况如下：

股东名称	股份数量（股）	持股比例
北京神州泰岳科技有限公司	16,669,024	77.20%
彭洁	777,312	3.60%
王宁	777,312	3.60%
李力	777,312	3.60%
齐强	475,024	2.20%
孙立超	431,840	2.00%

股东名称	股份数量（股）	持股比例
赵 林	345,472	1.60%
王国华	345,472	1.60%
万 能	345,472	1.60%
陈 伟	107,960	0.50%
倪 鸣	107,960	0.50%
张宪文	107,960	0.50%
丁彦超	107,960	0.50%
王祥武	107,960	0.50%
许 芑	107,960	0.50%
合 计	21,592,000	100.00%

2005 年 6 月 5 日，公司召开 2005 年第一次临时股东大会，审议并通过如下决议：同意公司股东北京神州泰岳科技有限公司将其持有的公司股份 16,669,024 股中的 13,214,304 股进行转让，具体为：转让给王宁 3,109,248 股，转让给甄岳宾 86,368 股，转让给李力 3,109,248 股，转让给齐强 1,900,096 股，转让给赵林 518,208 股，转让给王国华 1,381,888 股，转让给万能 1,381,888 股，转让给徐斯平 1,727,360 股；同意彭洁将其持有的 777,312 股股份全部转让给甄岳宾。本次股权转让已办理相关工商变更手续。

2005 年 10 月 9 日，公司召开 2005 年第二次临时股东大会，审议通过如下决议：同意孙立超将其持有公司股份 431,840 股、陈伟将其持有公司股份 107,960 股、倪鸣将其持有公司股份 107,960 股、张宪文将其持有公司股份 107,960 股、丁彦超将其持有公司股份 107,960 股、王祥武将其持有公司股份 107,960 股、许芑将其持有公司股份 107,960 股全部转让给北京神州泰岳科技有限公司。本次股权转让已办理相关工商变更手续。

2007 年 4 月 2 日，北京神州泰岳科技有限公司与王宁、李力、齐强、黄松浪、万能、王国华、许芑、王志刚协商一致，签署了《股份转让协议》，双方约定：北京神州泰岳科技有限公司将其持有的公司股份 372,680 股转让给王宁、372,680 股转让给李力、227,750 股转让给齐强、2,366,250 股转让给黄松浪、165,540 股转让给万能、165,640 股转让给王国华、431,840 股转让给许芑、431,840 股转让给王志刚。徐斯平与张振鹏、曹翊协商一致，签署了《股份转让协议》，各方约定：徐斯平将持有的公司股份 302,288 股转让给张振鹏，将持有的公司股份 129,552 股转让给曹翊。本次股权转让已办理相关工商变更手续。

2007 年 6 月 5 日，经 2006 年度股东大会决议，本公司以经审计的截至 2006 年 12 月 31 日止的未分配利润向全体股东实施每 10 股送红股 10 股并派发现金红利 9 元（含税）的利润分配方案，共计派送红股 2,159.20 万股、现金 1,943.28 万元（含税），注册资本增加 2,159.20 万元，变更为人民币 4,318.40 万元。本次增资业经北京立信会计师事务所有限公司验证，并出具京信验字[2007]005 号《验资报告》。2007 年 8 月，北京互联时代通讯科技有限公司的全体股东汪铖、

王宁、万瀛女、李力、刘国兰、徐新平、齐强、王国华一致同意将北京五联时代通讯科技有限公司持有的北京新媒传信科技有限公司 50%股权转让给本公司。同时，北京五联时代通讯科技有限公司全体股东表达了希望与本公司其他股东共同为公司的未来发展努力的意愿。2007 年 9 月 3 日，齐强、黄松浪、万能、曹翊、张振鹏、王国华、王志刚、赵林、甄岳宾、许芃与汪铖、王宁、万瀛女、李力、刘国兰协商一致，签署了《股份转让协议》。各方约定：

1、齐强、黄松浪、曹翊、张振鹏、赵林、许芃分别将其持有本公司 593,175 股、860,454 股、47,110 股、109,923 股、314,065 股、126,845 股股份转让给汪铖。

2、许芃、王志刚、万能分别将其持有的本公司 30,188 股、157,033 股、12,779 股股份转让给刘国兰。

3、甄岳宾将其持有的本公司 314,065 股股份转让给万瀛女。

4、王国华将其所持有的本公司 123,046 股股份转让给王宁。

5、万能将其持有的本公司 163,302 股、286,348 股、100,000 股、125,935 股股份分别转让给王宁、李力、周志峰、万瀛女。

本次股权转让已办理相关工商变更手续。

2009 年 2 月 17 日，经 2008 年度股东大会决议，本公司以经审计的截至 2008 年 12 月 31 日止的未分配利润向全体股东实施每 10 股转增 10 股并派发现金红利 5 元（含税）的利润分配方案，共计转增股本 4,318.40 万股、现金 2,159.20 万元（含税），注册资本增加 4,318.40 万元，变更为人民币 8,636.80 万元。本次增资业经立信会计师事务所有限公司验证，并出具信会师报字（2009）20472 号《验资报告》。

本次增资已办理相关工商变更手续。

2009 年 3 月 18 日，经 2009 年第一次临时股东大会决议，公司申请增加注册资本人民币 363.20 万元，已由自然人高峰、张黔山、朱健松、陶磊、张国波、任杰、韩迎、张龙春、张仲书、梁德兴、谭立蓉、隋华锋、张建军、滕士勇、王雪飞、程永全、刘豪、艾东、张楠、李铭、李万国、林红、陈伟、丁彦超、雷益路、朱志金、辛琳、杨波、刘丁以现金出资，于 2009 年 3 月 25 日缴足。本次增资业经立信会计师事务所有限公司验证，并出具信会师报字（2009）21689 号《验资报告》。

本次增资已办理相关工商变更手续。

2009 年 6 月 8 日，经 2009 年第三次临时股东大会决议，公司申请增加注册资本人民币 480 万元，已由汇金立方资本管理有限公司和金石投资有限公司以现金出资，于 2009 年 6 月 25 日缴足。本次增资业经立信会计师事务所有限公司验证，并出具信会师报字（2009）23828 号《验资报告》。

本次增资已办理相关工商变更手续。

经上述股权转让及增资后公司的股权结构如下：

股东名称	股份数量（股）	持股比例
王宁	17,609,656	18.5756%
李力	17,609,656	18.5756%
齐强	9,225,130	9.7312%
黄松浪	7,744,092	8.1690%
王国华	7,325,908	7.7278%
万能	6,195,272	6.5351%
徐斯平	5,182,080	5.4663%
汪铖	4,103,144	4.3282%
赵林	2,826,590	2.9816%
甄岳宾	2,826,590	2.9816%
许芑	1,413,294	1.4908%
王志刚	1,413,294	1.4908%
张振鹏	989,306	1.0436%
万瀛女	880,000	0.9283%
曹翊	423,988	0.4472%
刘国兰	400,000	0.4219%
周志锋	200,000	0.2110%
高峰	960,000	1.0127%
张黔山	850,000	0.8966%
朱健松	150,000	0.1582%
陶磊	150,000	0.1582%
张国波	150,000	0.1582%
任杰	150,000	0.1582%
韩迎	60,000	0.0633%
张龙春	60,000	0.0633%
张仲书	100,000	0.1055%
梁德兴	100,000	0.1055%
谭立蓉	100,000	0.1055%
隋华锋	100,000	0.1055%
张建军	100,000	0.1055%
滕士勇	100,000	0.1055%

股东名称	股份数量（股）	持股比例
王雪飞	60,000	0.0633%
程永全	60,000	0.0633%
刘豪	60,000	0.0633%
艾东	35,000	0.0369%
张楠	35,000	0.0369%
李铭	20,000	0.0211%
李万国	20,000	0.0211%
林红	22,000	0.0232%
陈伟	40,000	0.0422%
丁彦超	30,000	0.0316%
雷益路	30,000	0.0316%
朱志金	30,000	0.0316%
辛琳	20,000	0.0211%
杨波	20,000	0.0211%
刘丁	20,000	0.0211%
汇金立方资本管理 有限公司	2,700,000	2.8481%
金石投资有限公司	2,100,000	2.2152%
合计	94,800,000	100.0000%

公司经营范围：计算机网络综合管理及网络系统集成开发、技术服务、技术转让、技术培训；电子信息技术咨询（中介除外）；销售计算机网络软硬件产品；电子信息技术系统工程设计；技术进出口、代理进出口、货物进出口。

公司的主营业务为 IT 运维管理，即以软件和服务为核心，专业从事 IT 网络管理、电信综合网管、信息安全管理、服务流程管理等方面的软件开发、系统集成、技术服务以及运维支撑外包服务。

公司法定代表人：王宁。

公司注册及办公地址：北京市海淀区万泉庄路 28 号万柳新贵大厦 A 座 5 层。

二、财务报表的编制基础及遵循企业会计准则的声明

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2006 年公司执行原企业会计制度及相关准则，2007 年起公司执行企业会计准则，并按下述规定进行追溯调整。

资产负债表年初数和可比期间的利润表，系按照中国证券监督管理委员会发布的证监发[2006]136 号文、证监会计字[2007]10 号文，以及财政部发布的《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》、《企业会计准则解释第 1 号》、《企业会计准则解释第 2 号》、《企业会计准则解释第 3 号》的相关规定，对财务报表项目进行了追溯调整，详见“附注三（二十三）”。

（二）遵循企业会计准则的声明

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

三、主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（二）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（三）计量属性

本公司在对会计报表项目进行计量时，一般采用历史成本计量。

本报告期报表项目的计量属性未发生变化。

（四）现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（五）外币业务核算方法

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

（六）外币财务报表的折算方法

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

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

（七）金融资产和金融负债的核算方法

1、金融资产和金融负债的分类

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

2、金融资产和金融负债的确认和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考期末活跃市场中的报价。

5、金融资产的减值准备

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（八）应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

年末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其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。可收回金额是通过对其的未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。

原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

年末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款、长期应收款等）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

单项金额重大的应收账款是指：余额前五名或占余额 10%以上的明细之和。

单项金额重大的其他应收款是指：余额大于 200 万元的款项。

对于年末单项金额非重大的应收款项，采用单独进行减值测试。单独测试未发生减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项），包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

应收款项账龄	提取比例
1 年以内	5%
1 年~2 年	10%
2 年~3 年	30%
3 年~4 年	50%
4 年~5 年	80%
5 年以上	100%

（九）存货核算方法

1、存货的分类

存货分类为：低值易耗品、库存商品等。

2、取得和发出存货的计价方法

日常核算存货取得时按实际成本计价；发出时按以下方式确认：

- （1）采购存货专门用于单项业务时，按个别计价法确认；
- （2）非为单项业务单独采购的存货，按加权平均价格计价确认。
- （3）低值易耗品的摊销方法为领用时一次摊销法。

3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、存货跌价准备的计提方法

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

库存商品等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过安装方可出售的存货，以

该项存货估计售价减去估计将要发生的安装成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行特定销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

年末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（十）长期股权投资的核算

1、初始计量

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

3、后续计量及收益确认

公司能够对被投资单位施加重大影响或共同控制的，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

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

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

成本法下公司确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

权益法下在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

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

（十一）投资性房地产的种类和计量模式

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

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策；对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

（十二）固定资产的计价和折旧方法

1、固定资产确认条件

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

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

2、固定资产的分类

固定资产分类为：办公及电子设备、运输设备等。

3、固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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

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

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

4、固定资产折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
办公及电子设备	5	5	19
运输设备	5	5	19

（十三）在建工程核算方法

1、在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（十四）无形资产核算方法

1、无形资产的计价方法

按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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

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

2、无形资产使用寿命及摊销

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

本期不存在无形资产。

每年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

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

3、内部研究开发项目支出的会计处理：

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

报告期内，公司未区分研究支出与开发支出，因此内部研究开发项目支出全部予以当期费用化。

(十五) 长期待摊费用的摊销方法及摊销年限

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

(十六) 除存货、投资性房地产及金融资产外的其他主要资产的减值

1、长期股权投资

成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

2、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期非金融资产

对于固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产，公司在每年末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。

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，每年都进行减值测试。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。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。

当资产的可收回金额低于其账面价值的，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，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产

在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

长期非金融资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业以单项资产为基础估计其可收回金额。

（十七）借款费用资本化

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当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，借款费用暂停资本化。

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

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

2、借款费用资本化期间

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

3、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十八）股份支付

1、股份支付的种类

对于以权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和

资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；在可行权之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。按照行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积（其他资本公积）。其中：对于换取职工服务的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积（其他资本公积）；对于换取其他方服务的股份支付，以所换取其他方服务的公允价值计量。如果该公允价值不能可靠计量的，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，则按权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入资本公积中其他资本公积。

对于以现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入应付职工薪酬。在可行权之后不再确认成本费用，对负债（应付职工薪酬）的公允价值重新计量，将其变动计入公允价值变动损益。

2、公允价值的确定方法

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率；⑦分期行权的股份支付。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

（十九）预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

公司根据合同的约定或合理估计，在质保期间对所售商品或所提供的服务按预计可能产生的质保费用计提预计负债，实际发生的质保费用在预计负债列支，质保期满结余的质保金予以冲回。

（二十）收入确认原则

1、公司收入在交易结果能够可靠估计时，按以下原则确认：

（1）软件产品开发与销售：

软件产品包括自主开发软件产品和定制开发软件产品。自主开发软件产品指公司自行开发研制的软件产品；定制开发软件产品指公司根据买方的实际需求进行定制、开发的软件产品。

对于自主开发软件产品的销售，公司在软件产品的主要风险和报酬已转移给买方，不再保留与之相联系的管理权和控制权，取得明确的收款证据，相关成本能够可靠地计量时，确认收入。

对于定制开发软件产品，经客户验收确认，按完工百分比确认收入。

对于包含在系统集成中的软件产品，按系统集成的收入确认原则确认收入。

（2）技术服务收入：

技术服务包括公司向客户提供的与 IT 运维管理相关的技术支持、技术咨询、技术开发、系统维护、运营管理等服务内容。

公司在已根据合同约定提供了相应服务，取得明确的收款证据，相关成本能够可靠地计量时，确认收入。合同明确约定服务期限的，在合同约定的服务期限内，按进度确认收入；合同明确约定服务成果需经客户验收确认的，根据客户验收情况确认收入。

（3）系统集成收入：

系统集成包括外购软硬件产品和公司软件产品的销售及安装。

对于系统集成，公司根据合同的约定，在系统集成中的外购软硬件产品和公司软件产品的主要风险和报酬已转移给买方，不再保留与之相联系的继续管理权和控制权，系统已按合同约定的条件安装调试、取得了买方的验收确认，相关成本能够可靠地计量时，按完工百分比确认收入。

（4）完工百分比的确认方法：

$$\text{完工百分比} = (\text{已发生工时} / \text{项目总工时}) \times 100\%$$

2、上述交易如交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，并按相同金额结转成本。

（2）已经发生的成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的成本计入当期损益，不确认收入。

（二十一）确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

（二十二）本期主要会计政策、会计估计的变更和重大会计差错更正及其影响

本报告期会计政策变更

根据财政部财会[2006]3 号《关于印发<企业会计准则第 1 号—存货>等 38 项具体准则的通知》，本公司从 2007 年 1 月 1 日起，执行新《企业会计准则》，并根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和《企业会计准则解释第 1 号》、《企业会计准则解释第 2 号》、《企业会计准则解释第 3 号》的相关规定，对财务报表项目进行了追溯调整。

(1) 本公司按照原企业会计准则的规定，对所得税的会计处理采用应付税款法。按照新企业会计准则，本公司改按其规定的资产负债表债务法进行所得税会计处理，于 2007 年 1 月 1 日对资产、负债的账面价值与计税基础不同形成的暂时性差异的所得税影响进行追溯调整，并将影响金额 1,907,363.52 调整留存收益。形成递延所得税资产 1,907,363.52 元，增加股东权益 1,907,363.52 元。

(2) 按现企业会计准则的规定，取消长期股权投资的股权投资差额核算，对已经摊销的股权投资差额进行追溯调整，减少资本公积 356,593.48 元，增加留存收益 356,593.48 元，不影响股东权益。

(3) 本公司按照原企业会计准则的规定，对子公司按权益法核算，按照新企业会计准则，应对合并范围内的子公司采用成本法核算，母公司报表原确认的投资损失 657,432.77 元予以转回，此项调整对合并报表的股东权益和留存收益没有影响，但调整后使未分配利润减少 65,743.28 元，盈余公积增加 65,743.28 元。

上列各项对报表的影响如下：

项 目	递延所得税资产	长期股权投资差额摊销	长期投资核算方法改变
对资本公积的影响	---	-356,593.48	---
对 2007 年初留存收益的影响	1,907,363.52	356,593.48	---
其中：对 2007 年初未分配利润的影响	1,762,982.38	356,593.48	-65,743.28
对 2007 年净利润的影响	---	---	---

根据《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》的规定，对 2006 年度财务报表的列报进行了相应的调整，调整前后的变动过程详见信会师报字（2009）第 23960 号《关于对北京神州泰岳软件股份有限公司申报会计报表及原始会计报表差异的鉴证意见》及附件。

四、税项

（一）增值税

根据销售额的 17% 计算销项税额，按规定扣除进项税额后缴纳。

根据国务院发布的国发[2000]18 号《国务院关于印发<鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策>的通知》和财务部、国家税务总局、海关总署发布的财税[2000]25 号《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》中的有关规定，本公司及控股子公司北京神州泰岳信息系统技术有限责任公司自成立之日（即 2001 年 5 月 18 日）起至 2010 年 12 月 31 日

止销售自行开发生产的软件产品时对增值税实际税负超过 3%的部分即征即退。

(二) 营业税

公司及各控股子公司执行税率如下：

北京神州泰岳软件股份有限公司	按应税收入的 5%计缴
北京新媒传信科技有限公司	按应税收入的 5%或 3%计缴
北京神州泰岳信息系统技术有限责任公司	按应税收入的 5%计缴
北京神州泰岳通信技术有限公司	按应税收入的 5%计缴

注：

1、根据财政部、国家税务总局《关于贯彻落实〈中共中央、国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定〉有关税收问题的通知》（财税字[1999]273 号），公司及全资子公司北京新媒传信科技有限公司从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，符合条件的，免征营业税。

2、根据财政部、国家税务总局《关于营业税若干政策问题的通知》（财税[2003]16 号）及《北京市地方税务局关于落实营业税若干政策规定工作有关问题的通知》（京地税营[2003]506 号）的相关规定，北京新媒传信科技有限公司与电信信息服务业务相关的收入按应税收入的 3%计缴营业税。

(三) 城市维护建设税

按应缴流转税的 7%计缴。

(四) 教育费附加

按应缴流转税的 3%计缴。

(五) 所得税

1、北京神州泰岳软件股份有限公司：

年 份	税 率
2006 年	7.5%
2007 年	10%
2008 年	10%
2009 年	15%

根据国务院批准并由北京市人民政府发布的京政发[1988]49 号《北京市新技术产业开发试验区暂行条例》中的有关规定，并经北京市海淀区地方税务局地税海减免企字[2004]001011 号文件批复，本公司自成立之日起三年内（即从 2001 年 5 月 18 日至 2003 年 12 月 31 日止）免征所得税；从第四年起至第六年（即从 2004 年 1 月 1 日起至 2006 年 12 月 31 日止）按 7.5%征收所得税。

本公司 2007 年度、2008 年度被认定为国家规划布局内的重点软件企业，根据国务院（2000）18 号文《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》的规定，当年减按 10%的税率征收企业所得税。

2008 年 12 月 18 日，公司取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局以及北京市地方税务局联合核发的《高新技术企业证书》。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》以及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，2009 年公司适用的企业所得税税率为 15%。

2、北京新媒传信科技有限公司：

年 份	税 率
2007 年	0%
2008 年	0%
2009 年	12.5%

北京新媒传信科技有限公司根据财政部、国家税务总局《关于企业企业所得税若干优惠政策的通知》（财税字[94]001 号）及京国税发[2005]273 号文件的规定，2007 年度免征企业所得税。

北京新媒传信科技有限公司 2008 年被认定为软件企业，根据《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税[2008]1 号）规定，2008 年度免征企业所得税、2009 年至 2011 年减半征收企业所得税。

3、北京神州泰岳通信技术有限公司按 25%计缴所得税。

五、合并财务报表

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》执行。公司所控制的全部子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

子公司所采用的会计政策与母公司保持一致。

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

(一) 子公司情况:

1、通过同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	注册资本	经营范围	本公司合计持股比例	本公司合计享有的表决权比例	是否合并报表
北京新媒传信科技有限公司	全资子公司	北京	2,000	电子信息技术支持服务、技术咨询（中介除外）、系统工程设计；计算机网络综合管理及网络系统集成技术开发、技术服务、技术转让、技术培训等	100%	100%	是

2、非企业合并方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	注册资本	经营范围	本公司合计持股比例	本公司合计享有的表决权比例	是否合并报表
北京神州泰岳通信技术有限公司	控股子公司	北京	500	通讯及计算机技术咨询服务；通讯及计算机网络维护；信息技术服务；计算机及软件的技术开发；计算机系统集成；通讯设备及计算机销售	70%	70%	是

(二) 本报告期发生增减变动子公司情况

1、同一控制下企业合并增加的子公司情况

(1) 属于“同一控制下企业合并”的判断依据及实际控制人情况:

北京新媒传信科技有限公司原注册资本 300 万元，系由本公司与北京互联时代通讯科技有限公司各出资 150 万元组建。北京互联时代通讯科技有限公司实际控制人与本公司实际控制人同为王宁先生和李力先生，因此可以判定本公司购买北京互联时代通讯科技有限公司持有的北京新媒传信科技有限公司 50% 股权计 150 万元而全资拥有北京新媒传信科技有限公司的行为，构成同一控制下的企业合并。

报告期内，本公司实际控制人为王宁先生和李力先生，双方已签署了一致行动协议，为一致行动人。

报告期内，本公司实际控制人未发生变化。

(2) 被合并方的资产、负债在上一会计期间资产负债表日及合并日的账面价值:

子公司名称	资产总额账面价值		负债总额账面价值		同一控制的 实际控制人	备注
	上一会计期间资 产负债表日	合并日	上一会计期间资 产负债表日	合并日		
北京新媒传信科 技有限公司	---	4,314.64	---	3,079.77	王宁、李力	该公司系 2007 年成立, 同年 9 月发生同一控制下的合并

(3) 被合并方自合并本年年初至合并日的收入、净利润、现金流量等情况:

子公司名称	合并日	年初至合并日			
		营业收入	净利润	现金净流量	经营性现金净流量
北京新媒传信科技有限公司	2007 年 9 月 30 日	4,759.64	2,054.45	2,223.16	1,022.76

合并日的确定依据: 公司与北京互联时代通讯科技有限公司于 2007 年 9 月签署“出资转让协议书”, 确定北京互联时代通讯科技有限公司将其所持有的北京新媒传信科技有限公司所有股权转让给本公司, 以经审计的净资产作为转让定价依据, 转让价款为 6,174,360.00 元。本公司于当月支付价款超过 50%, 并办妥了工商变更手续。

2、本年发生的非同一控制下出售股权而减少的子公司情况

子公司名称	出售日	出售日的确定方法
北京神州泰岳信息系统技术有限责任公司	2007 年 6 月	转让协议签署及价款收到

(三) 非企业合并方式取得的子公司

新设成立:

子公司名称	子公司 类型	注册地	注册 资本	经营范围	本公司合计 持股比例	本公司合计享有 的表决权比例	是否合并 报表
北京神州泰岳通 信技术有限公司	控股子 公司	北京	500	通讯及计算机技术咨询 服务; 通讯及计算机 网络维护; 信息技术服 务; 计算机及软件的技 术开发; 计算机系统集成; 通讯设备及计算机 销售	70%	70%	是

(四) 报告期内合并报表范围的变更情况

1、新增合并单位 2 家, 原因为:

(1) 北京新媒传信科技有限公司成立于 2007 年 3 月, 系由本公司与北京互联时代通讯科技有限公司各出资 150 万元组建。2007 年 9 月, 双方签署股权转让协议, 本公司购买北京互联

时代通讯科技有限公司持有的北京新媒传信科技有限公司全部股权后，北京新媒传信科技有限公司成为本公司的全资子公司。该股权转让构成同一控制下的合并，自 2007 年 3 月起该公司纳入合并范围。

2009 年 2 月，北京新媒传信科技有限公司以未分配利润 1,700 万元转增资本，注册资本增加为 2,000 万元，仍为本公司的全资子公司。

(2) 2009 年 3 月本公司与自然人汤永庆、陆殿军、叶楠、颜井闯等 4 人合资组建北京神州泰岳通信技术有限公司，公司注册资本 500 万元，本公司出资 350 万元，出资比例为 70%，公司自成立之日起纳入合并范围。

2、报告期内减少合并单位 1 家，原因为：

北京神州泰岳信息系统技术有限责任公司原系本公司的控股子公司，于 2005 年 9 月成立，注册资本 1,010 万元，本公司出资 800 万元，出资比例为 79.21%。该公司自成立之日起纳入合并范围。

2007 年 6 月，本公司转让全部所持股权，该公司不再纳入合并范围。

2007 年 6 月末，该公司资产总额为 1,314.05 万元，净资产为 929.83 万元，2007 年 1-6 月营业收入为 368.37 万元，净利润为 25.12 万元。

(五) 少数股东权益和少数股东损益

单位：人民币元

1、2006 年度：

项 目	年初金额	本年少数股东 损益增减	年末金额
少数股东权益			
北京神州泰岳信息系统技术有限责任公司	2,053,654.24	-172,576.10	1,881,078.14

2、2007 年度：

项 目	年初金额	本年少数股东 损益增减	本年其他增减	年末金额
少数股东权益				
神州泰岳信息系统技术有限责任公司	1,881,078.14	52,226.87	-1,933,305.01	---

3、2009 年 1-6 月：

项 目	年初金额	本年少数股东 损益增减	本年其他增减	年末金额
少数股东权益				
神州泰岳通信技术有限公司	---	-139,220.14	1,500,000.00	1,360,779.86

六、合并财务报表主要项目注释

以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。

(一) 货币资金

项 目	2009 年 6 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
库存现金 (人民币)	205,315.91	217,886.09
银行存款 (人民币)	111,671,279.22	188,197,237.37
其他货币资金 (人民币)	3,678,443.12	4,696,108.68
合 计	115,555,038.25	193,111,232.14

其中受限制的货币资金明细如下:

	2009 年 6 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
银行保函保证金	3,678,443.12	4,696,108.68

货币资金期末比年初减少 77,556,193.89 元, 减少比例为 40.16%。原因主要为: 2009 年 1-6 月进行收款结算的项目较少, 造成经营性现金流入大幅下降, 虽然本期通过股权融资 7,394.00 万元, 但工资性支出、税费支出等日常经营开支和支付股利的总金额较大, 致使货币资金期末余额下降。

(二) 应收账款

1、应收账款构成

账 龄	2009 年 6 月 30 日				2008 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额 比 例	坏账准备	坏账准备 比 例	账面余额	占总额 比 例	坏账准备	坏账准备 比 例
1年以内 (含1年)	307,029,894.04	88.57%	15,351,494.70	5.00%	104,952,291.97	82.24%	5,247,614.59	5.00%
1年至2年 (含2年)	38,366,179.03	11.07%	3,836,617.90	10.00%	21,427,112.95	16.79%	2,142,711.30	10.00%
2年至3年 (含3年)	1,238,173.59	0.36%	371,452.08	30.00%	1,238,173.59	0.97%	371,452.08	30.00%
合 计	346,634,246.66	100.00%	19,559,564.68		127,617,578.51	100.00%	7,761,777.97	

种 类	2009 年 6 月 30 日				2008 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额 比例	坏账准备	坏账准 备比例	账面余额	占总额 比例	坏账准备	坏账准 备比例
1、单项金额重大且 单独计提减值准备	---	---	---	---	---	---	---	---
2、单项金额非重大 且单独计提减值准 备	---	---	---	---	---	---	---	---
3、其他划分为类似 信用风险特征的组 合：	346,634,246.66	100.00%	19,559,564.68	5.64%	127,617,578.51	100.00%	7,761,777.97	6.08%
其中：单项金额重大	295,097,465.96	85.13%	16,239,661.25	5.50%	102,297,074.36	80.16%	5,936,259.78	5.80%
单项金额非重 大	51,536,780.70	14.87%	3,319,903.43	6.44%	25,320,504.15	19.84%	1,825,518.19	7.21%
其中：单项金 额非重大但按信用 风险特征组合后该 组合的风险较大				---		---	---	---
合 计	346,634,246.66	100.00%	19,559,564.68		127,617,578.51	100.00%	7,761,777.97	

2、应收账款坏账准备的变动如下

	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
2008 年	4,928,428.22	3,985,916.55	1,152,566.80	---	7,761,777.97
2009 年 1—6 月	7,761,777.97	11,797,786.71	---	---	19,559,564.68

3、期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

4、期末无应收关联方款项。

5、期末应收账款中欠款金额前五名

债务人名称	金 额	账 龄	占应收账款总额的比例
卓望信息技术（北京）有限公司	254,485,132.96	2 年以内 *1	73.42%
中国移动通信集团北京有限公司	22,994,905.74	3 年以内 *2	6.63%
中国联合网络通信有限公司	6,996,154.01	2 年以内 *3	2.02%
中国移动通信集团河北有限公司	6,028,683.92	3 年以内 *4	1.74%
中国移动通信集团重庆有限公司	4,592,589.33	2 年以内 *5	1.32%

*1: 其中: 1 年以内 237,213,084.46 元; 1-2 年 17,272,048.50 元。

*2: 其中: 1 年以内 14,654,003.13 元; 1-2 年 8,292,415.61 元; 2-3 年 48,487.00 元。

*3: 其中: 1 年以内 4,536,060.87 元; 1-2 年 2,460,093.14 元。

*4: 其中: 1 年以内 5,876,339.20 元; 1-2 年 55,027.13 元; 2-3 年 97,317.59 元。

*5: 其中: 1 年以内 3,705,437.78 元; 1-2 年 887,151.55 元。

6、应收账款质押情况详见附注十(二)。

7、应收账款账面余额期末比年初增加 219,016,668.15 元, 增加比例为 171.62%, 主要原因为: 公司本期与主要客户尚未收款结算。

(三) 预付账款

1、账龄分析

账 龄	2009 年 6 月 30 日		2008 年 12 月 31 日	
	金 额	占总额比例	金 额	占总额比例
1年以内(含1年)	813,604.98	85.98%	12,234,271.26	98.91%
1年至2年(含2年)	132,718.19	14.02%	134,271.35	1.09%
合 计	946,323.17	100.00%	12,368,542.61	100.00%

2、期末预付账款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

3、预付账款期末余额比年初余额减少 11,422,219.44 元, 减少比例为 92.35%, 主要原因为: 前期预付采购款本期已开票结算。

(四) 其他应收款

1、其他应收款构成

账 龄	2009 年 6 月 30 日				2008 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
1年以内(含1年)	8,319,530.99	86.62%	415,976.55	5.00%	2,278,472.99	51.59%	113,923.65	5.00%
1年至2年(含2年)	1,219,121.80	12.69%	121,912.18	10.00%	1,716,899.80	38.87%	171,689.98	10.00%
2年至3年(含3年)	9,200.00	0.10%	2,760.00	30.00%	9,200.00	0.21%	2,760.00	30.00%
3年至4年(含4年)	44,578.50	0.46%	22,289.25	50.00%	400,186.02	9.06%	200,093.01	50.00%
4年至5年(含5年)	---	---	---	---	---	---	---	---
5年以上	12,000.00	0.13%	12,000.00	100.00%	12,000.00	0.27%	12,000.00	100.00%
合 计	9,604,431.29	100.00%	574,937.98		4,416,758.81	100.00%	500,466.64	

种 类	2009 年 6 月 30 日				2008 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额 比例	坏账准备	坏账准 备比例	账面余额	占总额 比例	坏账准备	坏账准备 比例
1、单项金额重大且单独计 提减值准备	---	---	---	---	---	---	---	---
2、单项金额非重大且单独 计提减值准备	---	---	---	---	---	---	---	---
3、其他划分为类似信用风 险特征的组合：	9,604,431.29	100.00%	574,937.98	5.99%	4,416,758.81	100.00%	500,466.64	11.33%
其中：单项金额重大					---	---	---	---
单项金额非重大	9,604,431.29	100.00%	574,937.98	5.99%	4,416,758.81	100.00%	500,466.64	11.33%
其中：单项金额非重 大但按信用风险特征组合 后该组合的风险较大					---	---	---	---
合 计	9,604,431.29	100.00%	574,937.98		4,416,758.81	100.00%	500,466.64	

2、其他应收款坏账准备的变动如下

	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
2008 年	555,263.28	13,719.79	68,516.43	---	500,466.64
2009 年 1—6 月	500,466.64	74,471.34	---	---	574,937.98

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

4、期末其他应收款中欠款金额前五名

债务人名称	性质	金 额	账 龄	占其他应收款 总额的比例
区财政厅国库支付局政府采购保证金专户	保证金	1,300,000.00	1 年以内	13.54%
北京睿豪酒店物业管理公司	房租押金	1,211,178.00	1-2 年	12.61%
立信会计师事务所有限公司 *	上市审计费	1,000,000.00	1 年以内	10.41%
北京鸿基物业管理公司	房租押金	745,515.00	1 年以内	7.76%
北京东环鑫融投资公司	房租押金	460,472.13	1 年以内	4.79%

*：公司对立信会计师事务所有限公司其他应收款 1,000,000.00 元，系上市费用的一部分，暂列其他应收款，待发行成功之后从发行溢价中抵扣。

(五) 存货及存货跌价准备

项 目	2009 年 6 月 30 日		2008 年 12 月 31 日	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
外购软硬件及服务	49,682,312.40	---	31,193,092.45	---

存货期末余额比年初余额增加 18,489,219.95 元, 增加比例为 59.27%, 增加原因为: 本期按已签约销售合同进行采购, 尚未结算确认相应的收入成本, 造成存货余额增加。

(六) 固定资产原价及累计折旧

1、固定资产原价

类 别	2009 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2009 年 6 月 30 日
运输设备	3,365,787.10	242,059.00	---	3,607,846.10
办公及电子设备	20,177,458.07	3,245,416.30	971,958.80	22,450,915.57
合 计	23,543,245.17	3,487,475.30	971,958.80	26,058,761.67

2、累计折旧

类 别	2009 年 1 月 1 日	本期提取	本期减少	2009 年 6 月 30 日
运输设备	1,474,376.52	295,972.56	---	1,770,349.08
办公及电子设备	7,082,263.97	1,851,428.45	902,918.00	8,030,774.42
合 计	8,556,640.49	2,147,401.01	902,918.00	9,801,123.50

3、固定资产账面价值

类 别	2009 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2009 年 6 月 30 日
运输设备	1,891,410.58	242,059.00	295,972.56	1,837,497.02
办公及电子设备	13,095,194.10	3,245,416.30	1,920,469.25	14,420,141.15
合 计	14,986,604.68	3,487,475.30	2,216,441.81	16,257,638.17

4、2009 年 6 月 30 日用于抵押的固定资产

类 别	账面原价	账面净值
运输设备	1,121,004.71	427,338.16

固定资产抵押情况详见附注十(二)。

(七) 长期待摊费用

项 目	2009 年 6 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
租入办公场所装修	1,366,690.81	1,336,437.92

(八) 递延所得税资产

项 目	2009 年 6 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
1、资产减值准备形成的可抵扣暂时性差异	3,013,382.59	1,202,726.20
2、计提质保金形成的可抵扣暂时性差异	1,046,160.43	899,385.40
3、其他非流动负债（递延收益）形成的可抵扣暂时性差异	248,654.31	769,422.69
4、已计提未支付的奖金形成的可抵扣暂时性差异	1,137,750.70	483,238.00
合 计	5,445,948.03	3,354,772.29

(九) 资产减值准备

项 目	2009 年 1 月 1 日	本期计提额	本期减少额		2009 年 6 月 30 日
			转回	转销	
坏账准备	8,262,244.61	11,872,258.05	---	---	20,134,502.66

(十) 短期借款

借款类别	2009 年 6 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
保证借款	---	10,000,000.00

(十一) 应付账款

2009 年 6 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
71,300,594.97	83,878,108.86

- 1、期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。
- 2、期末余额中无欠关联方款项。

(十二) 预收款项

2009 年 6 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
21,205,807.11	16,930,739.10

- 1、期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。
- 2、期末余额中无欠关联方款项。

(十三) 应付职工薪酬

项 目	2009 年 1 月 1 日	本期增加	本期支付	2009 年 6 月 30 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,912,380.00	51,851,247.25	53,070,829.98	8,692,797.27
2、职工福利费	---	2,325,868.06	2,325,868.06	---
3、社会保险费	820,501.21	4,111,838.71	3,864,594.67	1,067,745.25
4、住房公积金	1,452,556.00	3,466,680.00	4,876,266.00	42,970.00
5、工会经费和职工教育经费	---	19,504.12	19,504.12	---
合 计	12,185,437.21	61,775,138.14	64,157,062.83	9,803,512.52

(十四) 应交税费

税费项目	2009 年 6 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
增值税	9,489,349.56	12,538,601.33
营业税	1,315,896.91	7,374,089.59
城市维护建设税	1,101,231.13	1,738,752.25
教育费附加	471,956.19	745,179.56
企业所得税	-4,369,231.00	-13,049,717.99
个人所得税	861,373.39	633,265.80
合 计	8,870,576.18	9,980,170.54

(十五) 其他应付款

2009 年 6 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
2,487,164.57	2,320,475.46

1、 期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

2、 期末余额较大的其他应付款为：

名 称	金 额	性质或内容
神州数码信息系统有限公司	1,300,000.00	往来款
应付员工报销费用	403,759.07	报销费用
退个人所得税手续费	317,016.99	---
新隆航空机票代理有限公司	244,970.00	机票款
北京时代宏雅家具有限公司	73,050.00	---

(十六) 预计负债

项 目	2009 年 1 月 1 日	本期增加	2009 年 6 月 30 日
质保金	5,995,902.70	978,500.15	6,974,402.85

(十七) 其他非流动负债

项 目	2009 年 6 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
递延收益	1,657,695.43	5,129,484.58

递延收益明细如下:

项目名称	2009 年 6 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
面向业务的网络系统管理平台软件	---	1,684,456.96
基于 ITIL 的业务服务管理平台软件	---	1,201,033.17
基于 ITIL 的 IT 网络系统与服务管理平台软件	67,464.41	543,994.45
基于 IAM 技术的统一身份及访问安全管理平台软件	1,086,006.73	1,700,000.00
用户身份及访问行为管控系统	504,224.29	---
合 计	1,657,695.43	5,129,484.58

说明: 根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》规定, 将实际收到的政府补助资金按已经发生成本费用的金额转入营业外收入, 用于补偿未来成本费用的政府补助资金计入递延收益。

(十八) 股本

2006 年度、2007 年度变动情况:

股东	2006 年 1 月 1 日	2006 年变动	2006 年 12 月 31 日	2007 年变动	2007 年 12 月 31 日
北京神州泰岳科技有限公司	4,534,320.00	---	4,534,320.00	-4,534,320.00	---
王宁 (实际控制人)	3,886,560.00	---	3,886,560.00	4,918,268.00	8,804,828.00
李力 (实际控制人)	3,886,560.00	---	3,886,560.00	4,918,268.00	8,804,828.00
齐 强	2,375,120.00	---	2,375,120.00	2,237,445.00	4,612,565.00
万 能	1,727,360.00	---	1,727,360.00	1,370,276.00	3,097,636.00
王国华	1,727,360.00	---	1,727,360.00	1,935,594.00	3,662,954.00
徐斯平	1,727,360.00	---	1,727,360.00	863,680.00	2,591,040.00
赵 林	863,680.00	---	863,680.00	549,615.00	1,413,295.00
甄岳宾	863,680.00	---	863,680.00	549,615.00	1,413,295.00
汪 铖	---	---	---	2,051,572.00	2,051,572.00
许 芃	---	---	---	706,647.00	706,647.00
王志刚	---	---	---	706,647.00	706,647.00
张振鹏	---	---	---	494,653.00	494,653.00
万藏女	---	---	---	440,000.00	440,000.00
曹 翊	---	---	---	211,994.00	211,994.00
刘国兰	---	---	---	200,000.00	200,000.00

北京神州泰岳软件股份有限公司
2006 年度、2007 年度、2008 年度、2009 年 1-6 月
财务报表附注

股东	2006 年 1 月 1 日	2006 年变动	2006 年 12 月 31 日	2007 年变动	2007 年 12 月 31 日
周志锋	---	---	---	100,000.00	100,000.00
黄松浪	---	---	---	3,872,046.00	3,872,046.00
合 计	21,592,000.00	---	21,592,000.00	21,592,000.00	43,184,000.00

2008 年度、2009 年 1-6 月变动情况：

股东	2008 年 1 月 1 日	2008 年变动	2008 年 12 月 31 日	2009 年本期变动	2009 年 6 月 30 日
王宁（实际控制人）	8,804,828.00	---	8,804,828.00	8,804,828.00	17,609,656.00
李力（实际控制人）	8,804,828.00	---	8,804,828.00	8,804,828.00	17,609,656.00
齐 强	4,612,565.00	---	4,612,565.00	4,612,565.00	9,225,130.00
万 能	3,097,636.00	---	3,097,636.00	3,097,636.00	6,195,272.00
王国华	3,662,954.00	---	3,662,954.00	3,662,954.00	7,325,908.00
徐斯平	2,591,040.00	---	2,591,040.00	2,591,040.00	5,182,080.00
赵 林	1,413,295.00	---	1,413,295.00	1,413,295.00	2,826,590.00
甄岳宾	1,413,295.00	---	1,413,295.00	1,413,295.00	2,826,590.00
汪 铖	2,051,572.00	---	2,051,572.00	2,051,572.00	4,103,144.00
许 芃	706,647.00	---	706,647.00	706,647.00	1,413,294.00
王志刚	706,647.00	---	706,647.00	706,647.00	1,413,294.00
张振鹏	494,653.00	---	494,653.00	494,653.00	989,306.00
万赢女	440,000.00	---	440,000.00	440,000.00	880,000.00
曹 翊	211,994.00	---	211,994.00	211,994.00	423,988.00
刘国兰	200,000.00	---	200,000.00	200,000.00	400,000.00
周志锋	100,000.00	---	100,000.00	100,000.00	200,000.00
黄松浪	3,872,046.00	---	3,872,046.00	3,872,046.00	7,744,092.00
高 峰	---	---	---	960,000.00	960,000.00
张黔山	---	---	---	850,000.00	850,000.00
朱健松	---	---	---	150,000.00	150,000.00
陶 磊	---	---	---	150,000.00	150,000.00
张国波	---	---	---	150,000.00	150,000.00
任 杰	---	---	---	150,000.00	150,000.00
韩 迎	---	---	---	60,000.00	60,000.00
张龙春	---	---	---	60,000.00	60,000.00
张仲书	---	---	---	100,000.00	100,000.00

北京神州泰岳软件股份有限公司
2006 年度、2007 年度、2008 年度、2009 年 1-6 月
财务报表附注

股东	2008 年 1 月 1 日	2008 年变动	2008 年 12 月 31 日	2009 年本期变动	2009 年 6 月 30 日
梁德兴	---	---	---	100,000.00	100,000.00
谭立蓉	---	---	---	100,000.00	100,000.00
隋华锋	---	---	---	100,000.00	100,000.00
张建军	---	---	---	100,000.00	100,000.00
滕士勇	---	---	---	100,000.00	100,000.00
王雪飞	---	---	---	60,000.00	60,000.00
程永全	---	---	---	60,000.00	60,000.00
刘 豪	---	---	---	60,000.00	60,000.00
艾 东	---	---	---	35,000.00	35,000.00
张 楠	---	---	---	35,000.00	35,000.00
李 铭	---	---	---	20,000.00	20,000.00
李万国	---	---	---	20,000.00	20,000.00
林 红	---	---	---	22,000.00	22,000.00
陈 伟	---	---	---	40,000.00	40,000.00
丁彦超	---	---	---	30,000.00	30,000.00
雷益路	---	---	---	30,000.00	30,000.00
朱志金	---	---	---	30,000.00	30,000.00
辛 琳	---	---	---	20,000.00	20,000.00
杨 波	---	---	---	20,000.00	20,000.00
刘 丁	---	---	---	20,000.00	20,000.00
汇金立方资本管理有限 公司	---	---	---	2,700,000.00	2,700,000.00
金石投资有限公司	---	---	---	2,100,000.00	2,100,000.00
合 计	43,184,000.00	---	43,184,000.00	51,616,000.00	94,800,000.00

截至 2009 年 6 月 30 日止，公司股本为 94,800,000.00 元，业经立信会计师事务所有限公司验资并出具信会师报字（2009）第 23828 号验资报告。

详细历史沿革详见：附注一“公司基本情况”。

(十九) 资本公积

1、2006 年度变动情况：

项 目	调整前 2006 年 1 月 1 日	调整金额	调整后 2006 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2006 年 12 月 31 日
其他资本公积	4,709,871.88	-356,593.48	4,353,278.40	2,580,000.00	---	6,933,278.40

其他资本公积 2006 年增加的说明：

根据《科技型中小企业技术创新基金暂行规定》，将科技部创新基金管理中心给予专项基金 180,000.00 元计入“资本公积——其他资本公积”；根据《中关村科技园区产业发展专项扶持资金使用协议书》，将中关村科技园区管理委员会拨付的专项基金 900,000.00 元计入“资本公积——其他资本公积”；根据北京市财政局京财经一指[2006]713 号文“关于下达 2006 年第二批中小企业发展专项资金项目预算指标的函”的规定，将北京市海淀区财政局给予的 1,500,000.00 元计入“资本公积——其他资本公积”。

资本公积的其他说明：

根据《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》和《企业会计准则解释第 1 号》所规定的相关内容，对财务报表项目进行了追溯调整，影响年初资本公积-356,593.48 元，详见附注三（二十二）。

2、2007 年度变动情况：

项 目	2007 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2007 年 12 月 31 日
其他资本公积	6,933,278.40	500,000.00	---	7,433,278.40

其他资本公积 2007 年增加的说明：公司根据北京市工业促进局京工促发[2007]122 号文“关于下达 2007 年第十批北京市企业技术中心专项补助资金计划的通知”的规定，将北京市工业促进局给予公司专项资金 500,000.00 元计入“资本公积——其他资本公积”。

3、2008 年度变动情况：

项 目	2008 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2008 年 12 月 31 日
其他资本公积	7,433,278.40	458,900.00	---	7,892,178.40

其他资本公积 2008 年增加的说明：公司根据《关于拨付 2007 年度北京市支持高新技术产业发展财政专项资金的通知》的规定，将北京市高新技术成果转化服务中心给予公司专项资金 458,900.00 元计入“资本公积——其他资本公积”。

4、2009 年 1-6 月变动情况：

项 目	2009 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2009 年 6 月 30 日
股本溢价	---	64,008,000.00	---	64,008,000.00
其他资本公积	7,892,178.40	---	---	7,892,178.40
合 计	7,892,178.40	64,008,000.00	---	71,900,178.40

股本溢价本期变动为：

(1) 2009 月 3 月公司增发新股 3,632,000 股，每股面值 1 元，发行价 2.5 元，即货币资金增资 3,632,000.00 元，股本溢价形成资本公积 5,448,000.00 元。

(2) 2009 月 6 月公司增发新股 4,800,000 股，每股面值 1 元，发行价 13.2 元，即货币资金增资 4,800,000.00 元，股本溢价形成资本公积 58,560,000.00 元。

(二十) 盈余公积

项 目	调整前 2006 年 1 月 1 日	调整 金额	调整后 2006 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2006 年 12 月 31 日
法定盈余公积	6,383,034.62	---	6,383,034.62	2,237,328.62	---	8,620,363.24

项 目	2007 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2007 年 12 月 31 日
法定盈余公积	8,620,363.24	6,083,468.77	---	14,703,832.01

项 目	2008 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2008 年 12 月 31 日
法定盈余公积	14,703,832.01	4,307,625.63	---	19,011,457.64

项 目	2009 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2009 年 6 月 30 日
法定盈余公积	19,011,457.64	---	---	19,011,457.64

(二十一) 未分配利润

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
调整前 年初未分配利润	163,601,545.31	68,953,166.78	38,021,499.32	17,319,457.98
调整年初未分配利润（调增+，调减-）	---	---	---	820,145.60
调整后 年初未分配利润	163,601,545.31	68,953,166.78	38,021,499.32	18,139,603.58
加：本期归属母公司所有者的净利润	117,160,411.28	120,548,004.16	88,312,193.49	22,119,224.36
减：提取法定盈余公积	---	4,307,625.63	6,083,468.77	2,237,328.62
提取任意盈余公积	---	---	---	---
应付普通股股利	21,592,000.00	21,592,000.00	19,432,800.00	---
转作股本的普通股股利	43,184,000.00	---	21,592,000.00	---
其他转出	---	---	10,272,257.26	---
年末/期末未分配利润	215,985,956.59	163,601,545.31	68,953,166.78	38,021,499.32

未分配利润的其他说明：

1、根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和《企业会计准则解释第 1 号》

所规定的相关内容，对财务报表项目进行了追溯调整，影响 2006 年年初未分配利润 820,145.60 元，主要为：

(1) 按现企业会计准则的规定，取消长期股权投资的股权投资差额核算，对已经摊销的股权投资差额进行追溯调整，减少资本公积 356,593.48 元，增加未分配利润 356,593.48 元。

(2) 本公司原按照原企业会计准则的规定，对所得税的会计处理采用应付税款法。按照新企业会计准则，本公司改按其规定的资产负债表债务法进行所得税会计处理，于 2007 年 1 月 1 日对资产、负债的账面价值与计税基础不同形成的暂时性差异的所得税影响进行追溯调整，增加未分配利润 463,552.12 元。

2、2007 年 6 月 5 日，公司 2006 年度股东大会决议，向全体股东按每 10 股送红股 10 股并派发现金红利 9 元（含税），共计转增股本 21,592,000 股，派发现金红利 19,432,800.00 元（含税）。

3、其他转出是公司根据同一控制下企业合并，将合并前北京互联时代通讯科技有限公司享有的北京新媒传信科技有限公司 50%损益共计 10,272,257.26 元转出。

4、2008 年 10 月 25 日，公司 2008 年第一次临时股东大会决议，向全体股东按每 10 股派发现金红利 5 元（含税），共计派发现金红利 21,592,000.00 元。

5、2009 年 2 月 17 日，公司 2008 年度股东大会决议，向全体股东按每 10 股转增 10 股并派发现金红利 5 元（含税），共计转增股本 43,184,000 股、共计派发现金红利 21,592,000.00 元（含税）。

（二十二）营业收入及营业成本

项 目	2009 年 1-6 月发生数			2008 年度发生数		
	主营业务	其他业务	合 计	主营业务	其他业务	合 计
营业收入	326,282,448.94	---	326,282,448.94	519,282,880.70	---	519,282,880.70
营业成本	89,742,261.45	---	89,742,261.45	257,783,729.19	---	257,783,729.19
营业利润	236,540,187.49	---	236,540,187.49	261,499,151.51	---	261,499,151.51

项 目	2007 年度发生数			2006 年度发生数		
	主营业务	其他业务	合 计	主营业务	其他业务	合 计
营业收入	442,766,526.59	---	442,766,526.59	187,604,290.84	---	187,604,290.84
营业成本	273,131,579.32	---	273,131,579.32	115,481,634.93	---	115,481,634.93
营业利润	169,634,947.27	---	169,634,947.27	72,122,655.91	---	72,122,655.91

1、按产品类别列示主营业务收入、主营业务成本

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	2009 年 1-6 月	2008 年度	2009 年 1-6 月	2008 年度
1、软件产品开发与销售	40,572,120.70	84,322,553.50	2,606,272.26	5,018,510.99
2、技术服务	267,297,422.51	314,868,720.38	72,434,802.00	148,910,207.87
3、系统集成	18,412,905.73	120,091,606.82	14,701,187.19	103,855,010.33
合 计	326,282,448.94	519,282,880.70	89,742,261.45	257,783,729.19

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	2007 年度	2006 年度	2007 年度	2006 年度
1、软件产品开发与销售	58,017,293.13	48,046,904.60	7,739,668.73	12,294,467.66
2、技术服务	121,208,704.27	27,275,471.02	54,313,214.42	13,609,934.96
3、系统集成	263,540,529.19	112,281,915.22	211,078,696.17	89,577,232.31
合 计	442,766,526.59	187,604,290.84	273,131,579.32	115,481,634.93

2、按客户行业类别列示主营业务收入、主营业务成本

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	2009 年 1-6 月	2008 年度	2009 年 1-6 月	2008 年度
电信	300,233,410.06	423,291,090.99	85,335,594.81	230,127,700.00
金融	5,564,226.26	32,971,415.83	285,267.82	7,664,887.49
能源	2,846,893.46	15,399,005.80	436,534.50	3,515,075.33
政府	2,554,235.48	15,589,097.79	618,270.93	6,578,824.29
其他	15,083,683.68	32,032,270.29	3,066,593.39	9,897,242.08
合 计	326,282,448.94	519,282,880.70	89,742,261.45	257,783,729.19

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	2007 年度	2006 年度	2007 年度	2006 年度
电信	367,465,371.77	133,389,516.70	234,751,390.94	79,546,481.12
金融	12,746,529.72	15,971,897.94	4,892,469.94	12,033,187.01
能源	16,721,504.47	4,610,553.19	7,695,715.79	879,921.85
政府	17,115,178.91	7,403,006.92	9,112,282.77	3,096,468.53
其他	28,717,941.72	26,229,316.09	16,679,719.88	19,925,576.42
合 计	442,766,526.59	187,604,290.84	273,131,579.32	115,481,634.93

3、公司向前五名客户销售情况

年度	前 5 名客户销售合计	占当年营业收入比重
2009 年 1-6 月	267,313,363.80	81.93%
2008 年度	407,189,792.16	78.41%
2007 年度	349,284,556.92	78.89%
2006 年度	109,752,647.96	58.50%

4、营业收入 2008 年度金额比 2007 年度金额增加 76,516,354.11 元，增加比例为 17.28%；
2007 年度金额比 2006 年度金额增加 255,162,235.75 元，增加比例为 136.01%。增加原因为：母
公司和 07 年新成立的子公司北京新媒传信科技有限公司业务发展迅速，销售额大幅增加。

（二十三）营业税金及附加

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
营业税	2,862,639.42	11,071,355.52	5,804,407.18	1,422,974.63
城市维护建设税	423,027.79	1,981,790.24	1,116,032.78	1,380,992.07
教育费附加	181,297.62	849,338.67	478,299.79	591,853.76
合 计	3,466,964.83	13,902,484.43	7,398,739.75	3,395,820.46

（二十四）财务费用

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
利息支出	4,425.00	723,105.00	928,625.31	489,411.11
减：利息收入	510,376.19	1,676,564.72	872,590.56	774,146.52
其 他	-130,585.25	257,007.30	35,506.88	61,180.47
合 计	-636,536.44	-696,452.42	91,541.63	-223,554.94

（二十五）资产减值损失

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
坏账损失	11,872,258.05	2,778,553.11	-3,335,533.34	5,244,903.46

（二十六）投资收益

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
长期股权投资收益				
按权益法核算确认的长期股权投资收益	---	---	---	-100,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	---	---	-20,701.80	---
合 计	---	---	-20,701.80	-100,000.00

其中：

1、按权益法核算确认的长期股权投资收益：

被投资单位	2006 年度
北京神州泰岳网络科技有限公司	-100,000.00

2、处置长期股权投资产生的投资收益：

被投资单位	2007 年度
北京神州泰岳信息系统技术有限责任公司	-20,701.80

（二十七）营业外收入

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
政府补助	7,430,179.47	19,323,598.59	22,887,167.49	8,724,772.21
其中：增值税超税负返还	3,398,390.32	3,484,060.55	7,906,190.11	6,724,772.21
其他政府补助	4,031,789.15	15,839,538.04	14,980,977.38	2,000,000.00

政府补助详见附注六（三十一）。

（二十八）营业外支出

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
1、非流动资产处置损失合计	37,422.00	98,115.30	---	140,987.74
其中：固定资产处置损失	37,422.00	98,115.30	---	140,987.74
2、捐赠支出	---	100,000.00	---	---
3、其他	---	---	---	8,194.00
合 计	37,422.00	198,115.30	---	149,181.74

（二十九）所得税费用

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
当期所得税费用	19,346,061.29	2,928,152.68	4,447,158.25	2,136,228.93
递延所得税费用	-2,091,175.74	693,472.61	-2,140,881.38	-1,443,811.40
合 计	17,254,885.55	3,621,625.29	2,306,276.87	692,417.53

（三十）其他综合收益

2006 年度发生额：

项目	发生额
科技部科技型中小企业技术创新基金	180,000.00
中关村科技园区产业发展专项扶持资金	900,000.00
财政局 2006 年第二批中小企业发展专项资金项	1,500,000.00
合计	2,580,000.00

2007 年度发生额:

项目	发生额
北京市企业技术中心专项补助资金	500,000.00

2008 年度发生额:

项目	发生额
北京市支持高新技术产业发展财政专项资金	458,900.00

上述其他综合收益均记入所属期间的“资本公积-其他资本公积”，详见附注六（十九）。

（三十一）政府补助

政府补助的种类及项目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
收到增值税超税负返还 *1	3,398,390.32	3,484,060.55	7,906,190.11	6,724,772.21
收到的其他与收益相关的政府补助 *2	4,031,789.15	15,839,538.04	14,980,977.38	2,000,000.00

*1: 根据国务院发布的国发[2000]18 号《国务院关于印发<鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策>的通知》和财务部、国家税务总局、海关总署发布的财税[2000]25 号《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》中的有关规定，本公司及控股子公司北京神州泰岳信息系统技术有限责任公司自成立之日（即 2001 年 5 月 18 日）起至 2010 年 12 月 31 日止销售自行开发生产的软件产品时对增值税实际税负超过 3%的部分即征即退。公司将每年实际收到的增值税返还记入“营业外收入”。

*2: 根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》规定，将实际收到的政府补助资金按已经发生成本费用的金额转入营业外收入。

本报告期内结转的政府补助的种类和金额如下:

内 容	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度	发生额说明	
	发生金额	发生金额	发生金额	发生金额	批准文件	批准机关
面向业务的网络系统管理平台软件项目	1,684,456.96	415,543.04	---	---	北京市产业技术成果转化项目编号[2007]合同 227 号	北京市工业促进局
基于 ITIL 的业务服务管理平台软件项目	1,201,033.17	398,966.83	---	---	北京市高成长企业自主创新科技专项协议书	北京市科学技术委员会
基于 ITIL 的 IT 网络系统与服务管理平台软件项目	476,530.04	156,005.55	---	---	北京市海淀区科技项目任务书(项目编号: K2008004)	北京市海淀区科学技术委员会
基于 IAM 技术的统一身份及访问安全管理平台软件项目	613,993.27	---	---	---	北京市高成长企业自主创新科技专项协议书	北京市科学技术委员会

北京神州泰岳软件股份有限公司
2006 年度、2007 年度、2008 年度、2009 年 1-6 月
财务报表附注

面向业务的网络管理系统 产业化项目	---	913,700.97	2,086,299.03	---	国家发展改革委关于 2004 年信息产业领域汽车电子等四个专项项目有关意见的通知（发改高技[2004]2040 号）	中华人民共和国国家发展和改革委员会
基于 KBP 的网络安全运行 管理中心项目	---	120,000.00	280,000.00	---	2005 年度海淀区创新资金支持项目公告（海园发[2005]50 号）	中关村科技园区海淀区管理委员会
IT 服务管理关键软件研发 和产业化推进项目	---	398,797.36	6,801,202.64	---	北京市科学技术委员会关于 2006 年度现代服务业促进主题项目立项的批复（京科计发[2006]154 号）	北京市科学技术委员会
IT 服务管理行业指导规范 研究项目	---	364,511.86	535,488.14	---	北京市科学技术委员会关于下达科技项目经费的通知（京科条发[2006]516 号）	北京市科学技术委员会
面向业务的系统网络管理 平台—Ultra NMS 项目	---	496,623.20	103,376.80	---	2006 年度北京市科委“企业创新应用自主知识产权与技术标准试点”专项资金立项通知书	北京技术交易促进中心
面向电信行业的电子运维 管理平台—EOMS 项目	---	1,870,343.00	129,657.00	---	海淀区 2005 年度重大产业专项项目合同书（合同书编号：2005-ZD/RJ-6）	中关村科技园区海淀区管理委员会
IT 服务管理（ITSM）支撑 平台研发项目	---	3,574,285.65	425,714.35	---	关于下达 2006 年度电子信息产业发展基金第一批项目计划的通知（信部运[2006]634 号）	中华人民共和国信息产业部
新一代多功能集成化安全 防御管理系统 —Ultr@SPMS 项目	---	3,380,760.58	1,119,239.42	---	关于北京神州泰岳软件股份有限公司申请 2006 年国家信息安全专项产业化的请示（海发改文[2006]93 号）	北京市海淀区发展和改革委员会
互联互通集成门户——飞 信集成移动网互联网双网 合一综合信息服务门户项 目	---	1,750,000.00	---	---	2007 年度海淀区重大产业专项信息服务业专项合同书（合同书编号：2007-ZD-XX-02）	中关村科技园区海淀区管理委员会综合办公室
互联网运行安全管理与审 计监控系统—Ultra NMS 项目	---	---	---	1,000,000.00	关于下达 2003 年度电子信息产业发展基金第二批项目计划的通知（信部运[2004]42 号）	中华人民共和国信息产业部

基于 ITIL 的电子运行维护 管理软件—EOMS 项目	---	---	1,000,000.00	---	北京市工业发展资金技术开发项 目合同书（编号：[2004]合同 040 号）	北京市工业促进 局、北京市财政局
互联网运行安全管理和审 计监控系统项目	---	---	---	1,000,000.00	北京市工业发展资金技术开发项 目合同书（编号：[2004]合同 113 号）	北京市工业促进 局、北京市财政局
网络入侵检测和综合监控 管理系统项目	---	---	2,500,000.00	---	关于下达 2004 年度电子信息产业 发展基金第三批项目计划的通知 （信部运[2004]479 号）	中华人民共和国信 息产业部
上市补贴	---	2,000,000.00	---	---	关于印发《中关村科技园企业改制 上市资助资金管理办法》的通知 （中科技园发[2007]29 号）	中关村科技园区管 理委员会
用户身份及访问行为管控 系统	55,775.71	---	---	---	2008 年度海淀区重大产业专项 （续）支持项目公告（海淀发 【2009】5 号）	北京市海淀区财政 局
合计	4,031,789.15	15,839,538.04	14,980,977.38	2,000,000.00		

（三十二）现金流量表附注

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
收到关联方资金	---	---	36,865,733.10	13,409,511.00
收到各项政府补助	560,000.00	3,620,000.00	15,800,000.00	9,100,000.00
收到利息收入	510,376.19	1,676,564.72	872,590.56	774,146.52
收到其他零星现金	---	---	3,195,276.18	183,500.00
合 计	1,070,376.19	5,296,564.72	56,733,599.84	23,467,157.52

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
支付关联方资金	---	---	20,503,345.88	19,549,418.20
支付办公、差旅、房租、招待 等营业费用及管理费用	28,412,878.60	36,459,084.28	34,553,792.75	10,800,291.75
支付其他零星现金	---	87,699.09	3,268,532.26	---
捐赠支出	---	100,000.00	---	---
合计	28,412,878.60	36,646,783.37	58,325,670.89	30,349,709.95

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
收回的银行保函保证金	1,017,665.56	---	1,980,716.58	---
政府补助记入资本公积项目	---	458,900.00	500,000.00	2,580,000.00
收到上市补贴款	---	2,000,000.00	---	---
合 计	1,017,665.56	2,458,900.00	2,480,716.58	2,580,000.00

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
支付的银行保函保证金	---	3,496,959.26	---	3,179,866.00
上市费用	1,300,000.00	---	1,743,937.90	65,150.00
合 计	1,300,000.00	3,496,959.26	1,743,937.90	3,245,016.00

5、现金流量表中现金的期初、期末金额以本公司货币资金减去其他货币资金中的保证金后的余额列示。

本公司各期末货币资金及信用保证金情况如下：

	2009 年 6 月 30 日	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
货币资金余额	115,555,038.25	193,111,232.14	81,897,238.05	50,739,110.69
减：保证金	3,678,443.12	4,696,108.68	1,199,149.42	3,179,866.00
现金流量表中现金列示	111,876,595.13	188,415,123.46	80,698,088.63	47,559,244.69

6、现金流量表补充资料

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
净利润	117,021,191.14	120,548,004.16	88,364,420.36	21,946,648.26
加：资产减值准备	11,872,258.05	2,778,553.11	-3,335,533.34	5,244,903.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,147,401.01	3,678,110.41	1,972,920.32	1,414,690.07
无形资产摊销	---	---	---	---
长期待摊费用摊销	369,747.11	708,438.92	46,939.08	---
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）	37,422.00	98,115.30	---	140,987.74
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	---	---	---	---
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	---	---	---	---
财务费用（收益以“—”号填列）	4,425.00	723,105.00	928,625.31	489,411.11
投资损失（收益以“—”号填列）	---	---	20,701.80	100,000.00
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-2,091,175.74	693,472.61	-2,140,881.38	-1,443,811.40
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	---	---	---	---
存货的减少（增加以“—”号填列）	-18,489,219.95	-223,209.86	24,621,710.78	-13,358,996.25

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-218,629,272.62	-45,190,283.84	-34,544,935.00	-15,868,645.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,951,894.59	59,811,555.48	-12,257,978.92	27,463,022.67
其 他	---	---	---	---
经营活动产生的现金流量净额	-114,709,118.59	143,625,861.29	63,675,989.01	26,128,210.37

七、母公司财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明年初余额的均为期末余额）

（一）应收账款

1、应收账款构成

账 龄	2009 年 6 月 30 日				2008 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
1年以内（含1年）	78,196,799.08	66.38%	3,909,839.95	5.00%	101,252,874.40	81.71%	5,062,643.71	5.00%
1年至2年（含2年）	38,366,179.03	32.57%	3,836,617.90	10.00%	21,427,112.95	17.29%	2,142,711.30	10.00%
2年至3年（含3年）	1,238,173.59	1.05%	371,452.08	30.00%	1,238,173.59	1.00%	371,452.08	30.00%
合 计	117,801,151.70	100.00%	8,117,909.93		123,918,160.94	100.00%	7,576,807.09	

种 类	2009 年 6 月 30 日				2008 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
1、单项金额重大且单独计提减值准备	---	---	---	---	---	---	---	---
2、单项金额非重大且单独计提减值准备	---	---	---	---	---	---	---	---
3、其他划分为类似信用风险特征的组合：	117,801,151.70	100.00%	8,117,909.93	6.89%	123,918,160.94	100.00%	7,576,807.09	6.11%
其中：单项金额重大	66,310,571.00	56.29%	4,800,316.50	7.24%	98,597,656.79	79.57%	5,751,288.90	5.83%
单项金额非重大	51,490,580.70	43.71%	3,317,593.43	6.44%	25,320,504.15	20.43%	1,825,518.19	7.21%
其中：单项金额非重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	---	---	---	---	---	---	---	---
合 计	117,801,151.70	100.00%	8,117,909.93		123,918,160.94	100.00%	7,576,807.09	

2、应收账款坏账准备的变动如下：

	期初账面余额	本期计提额	本期减少额 转回	转销	期末账面余额
2008 年	3,590,890.54	3,985,916.55	---	---	7,576,807.09
2009 年 1-6 月	7,576,807.09	541,102.84	---	---	8,117,909.93

3、年末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

4、年末应收账款中欠款金额前五名

债务人排名	2009 年 6 月 30 日		
	金 额	账 龄	占应收账款总额的比例
卓望信息技术（北京）有限公司	25,698,238.00	2 年以内*1	21.81%
中国移动通信集团北京有限公司	22,994,905.74	3 年以内*2	19.52%
中国联合网络通信有限公司	6,996,154.01	2 年以内*3	5.94%
中国移动通信集团河北有限公司	6,028,683.92	3 年以内*4	5.12%
中国移动通信集团重庆有限公司	4,592,589.33	2 年以内*5	3.90%

*1：其中：1 年以内 8,426,189.50 元；1-2 年 17,272,048.50 元。

*2：其中：1 年以内 14,654,003.13 元；1-2 年 8,292,415.61 元；2-3 年 48,487.00 元。

*3：其中：1 年以内 4,536,060.87 元；1-2 年 2,460,093.14 元。

*4：其中：1 年以内 5,876,339.20 元；1-2 年 55,027.13 元；2-3 年 97,317.59 元。

*5：其中：1 年以内 3,705,437.78 元；1-2 年 887,151.55 元。

（二）其他应收款

1、其他应收款构成

账 龄	2009 年 6 月 30 日				2008 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额 比例	坏账准备	坏账准 备比例	账面余额	占总额 比例	坏账准备	坏账准 备比例
1年以内（含1年）	44,306,528.23	97.19%	2,215,326.41	5.00%	2,006,935.85	54.39%	100,346.79	5.00%
1年至2年（含2年）	1,216,678.00	2.67%	121,667.80	10.00%	1,261,678.00	34.19%	126,167.80	10.00%
2年至3年（含3年）	9,200.00	0.02%	2,760.00	30.00%	9,200.00	0.25%	2,760.00	30.00%
3年至4年（含4年）	44,578.50	0.10%	22,289.25	50.00%	400,186.02	10.84%	200,093.01	50.00%
5年以上	12,000.00	0.02%	12,000.00	100.00%	12,000.00	0.33%	12,000.00	100.00%
合 计	45,588,984.73	100.00%	2,374,043.46		3,689,999.87	100.00%	441,367.60	

种 类	2009 年 6 月 30 日				2008 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额 比例	坏账准备	坏账准 备比例	账面余额	占总额 比例	坏账准备	坏账准备 比例
1、单项金额重大且单独 计提减值准备	---	---	---	---	---	---	---	---
2、单项金额非重大且单 独计提减值准备								
3、其他划分为类似信用 风险特征的组合：	45,588,984.73	100.00%	2,374,043.46	5.21%	3,689,999.87	100.00%	441,367.60	11.96%
其中：单项金额重大	38,000,000.00	83.35%	1,900,000.00	5.00%	---	---	---	---
单项金额非重大	7,588,984.78	16.65%	474,043.46	6.25%	3,689,999.87	100.00%	441,367.60	11.96%
其中：单项金额非 重大但按信用风险特征 组合后该组合的风险较 大	---	---	---	---	---	---	---	---
合 计	45,588,984.73	100.00%	2,374,043.46		3,689,999.87	100.00%	441,367.60	

2、其他应收款坏账准备的变动如下：

	期初账面余额	本期计提额	本期减少额	期末账面余额
			转回 转销	
2008 年	503,526.74	6,357.29	68,516.43 ---	441,367.60
2009 年 1-6 月	441,367.60	1,932,675.86	--- ---	2,374,043.46

3、年末其他应收款中欠款金额前五名

债务人排名	性质或内容	金 额	账 龄	占其他应收款总额的比例
北京新媒传信科技有限公司	往来款	38,000,000.00	1 年以内	83.35%
区财政厅国库支付局政府采购保证金专户	保证金	1,300,000.00	1 年以内	2.85%
北京睿豪酒店物业管理公司	房租押金	1,211,178.00	1 至 2 年	2.66%
立信会计师事务所有限公司 *	上市审计费	1,000,000.00	1 年以内	2.19%
北京东环鑫融投资公司	房租押金	460,472.13	1 年以内	1.01%

*：公司对立信会计师事务所有限公司其他应收款 1,000,000.00 元，系上市费用的一部分，暂列其他应收款，待发行成功之后从发行溢价中抵扣。

4、期末其他应收关联方款项为 38,000,000.00 元，占其他应收款期末余额 83.35%。

单位名称	与本公司关系	欠款金额	占其他应收款总额的比例
北京新媒传信科技有限公司	子公司	38,000,000.00	83.35%

(三) 长期股权投资

	2009 年 6 月 30 日		2008 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司的长期股权投资	15,848,720.16	---	12,348,720.16	---

对子公司投资

子公司名称	初始金额	2009 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2009 年 6 月 30 日
北京新媒传信科技有限公司	12,348,720.16	12,348,720.16	---	---	12,348,720.16
北京神州泰岳通信技术有限公司	3,500,000.00	---	3,500,000.00	---	3,500,000.00
合 计	15,848,720.16	12,348,720.16	3,500,000.00	---	15,848,720.16

(四) 营业收入及营业成本

项 目	2009 年 1-6 月			2008 年度		
	主营业务	其他业务	合 计	主营业务	其他业务	合 计
营业收入	101,148,771.55	---	101,148,771.55	241,452,046.05	---	241,452,046.05
营业成本	25,488,581.93	---	25,488,581.93	121,480,645.59	---	121,480,645.59
营业利润	75,660,189.62	---	75,660,189.62	119,971,400.46	---	119,971,400.46

项 目	2007 年度			2006 年度		
	主营业务	其他业务	合 计	主营业务	其他业务	合 计
营业收入	351,428,597.64	---	351,428,597.64	178,000,148.17	---	178,000,148.17
营业成本	231,772,514.30	---	231,772,514.30	107,585,642.15	---	107,585,642.15
营业利润	119,656,083.34	---	119,656,083.34	70,414,506.02	---	70,414,506.02

1、按产品类别列示主营业务收入、主营业务成本

	主营业务收入		主营业务成本	
	2009 年 1-6 月	2008 年度	2009 年 1-6 月	2008 年度
1、软件产品开发与销售	40,572,120.70	84,322,553.50	2,606,272.26	5,018,510.99
2、技术服务	42,163,745.12	37,037,885.73	8,181,122.48	12,607,124.27
3、系统集成	18,412,905.73	120,091,606.82	14,701,187.19	103,855,010.33
合 计	101,148,771.55	241,452,046.05	25,488,581.93	121,480,645.59

	主营业务收入		主营业务成本	
	2007 年度	2006 年度	2007 年度	2006 年度
1、软件产品开发与销售	58,017,293.13	48,046,904.60	7,739,668.73	12,294,467.66
2、技术服务	33,469,513.37	27,275,471.02	15,294,095.96	13,609,934.96
3、系统集成	259,941,791.14	102,677,772.55	208,738,749.61	81,681,239.53
合 计	351,428,597.64	178,000,148.17	231,772,514.30	107,585,642.15

2、公司向前五名客户销售情况

年 度	前 5 名客户销售合计	占当年营业收入比重
2009 年 1-6 月	42,225,886.41	41.75%
2008 年度	129,358,957.51	53.58%
2007 年度	261,545,366.02	74.42%
2006 年度	109,752,647.96	61.66%

(五) 投资收益

项目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
1、长期股权投资收益				
(1) 按成本法核算确认的长期股权投资收益	50,000,000.00	15,000,000.00	---	---
(2) 按权益法核算确认的长期股权投资收益	---	---	10,272,257.26	-100,000.00
(3) 处置长期股权投资产生的投资收益	---	---	-655,705.25	---
2、其 他	---	---	---	---
合 计	50,000,000.00	15,000,000.00	9,616,552.01	-100,000.00

其中：

(1) 按成本法核算确认的长期股权投资收益主要包括：

被投资单位	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
北京新媒传信科技有限公司	50,000,000.00	15,000,000.00	---	---

(2) 按权益法核算确认的长期股权投资收益主要包括：

被投资单位	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
北京新媒传信科技有限公司	---	---	10,272,257.26	---
北京神州泰岳网络科技有限公司	---	---	---	-100,000.00
合 计	---	---	10,272,257.26	-100,000.00

(3) 处置长期股权投资产生的投资收益

被投资单位	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
北京神州泰岳信息系统技术有限责任公司	---	---	-655,705.25	---

(六) 现金流量表补充资料

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	77,800,794.69	43,076,256.35	60,834,687.77	22,373,286.19
加：资产减值准备	2,473,778.70	3,923,757.41	-5,102,087.43	5,203,960.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,564,321.98	3,317,079.24	1,955,762.69	1,408,812.85
无形资产摊销	---	---	---	---
长期待摊费用摊销	369,747.11	708,438.92	46,939.08	---
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）	37,422.00	96,602.18	---	140,987.74
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	---	---	---	---
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	---	---	---	---
财务费用（收益以“-”号填列）	4,425.00	723,105.00	1,008,033.81	667,700.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-50,000,000.00	-15,000,000.00	-9,616,552.01	100,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-58,065.74	693,472.61	-2,140,881.38	-1,443,811.40
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	---	---	---	---
存货的减少（增加以“-”号填列）	-18,387,149.95	-1,429,876.53	26,800,837.64	-10,964,949.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-30,212,907.61	-68,549,591.63	-6,861,935.34	-7,482,610.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	17,661,802.40	25,344,781.75	-22,519,948.62	24,688,119.47
其 他	---	---	---	---
经营活动产生的现金流量净额	1,254,168.58	-7,095,974.70	44,404,856.21	34,691,495.57
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动				
债务转为资本	---	---	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---	---	---
融资租入固定资产	---	---	---	---
三、现金及现金等价物净变动情况				
现金的年末余额	102,318,664.45	44,830,361.61	63,429,155.60	46,437,556.57
减：现金的年初余额	44,830,361.61	63,429,155.60	46,437,556.57	6,507,759.10
加：现金等价物的年末余额	---	---	---	---
减：现金等价物的年初余额	---	---	---	---
现金及现金等价物净增加额	57,488,302.84	-18,598,793.99	16,991,599.03	39,929,797.47

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1、控制本公司的关联方

本公司的并列第一大股东为自然人王宁先生、李力先生。双方签定了一致行动协议，为一致行动人。是本公司的实际控制人。

报告期内王宁先生、李力先生持股情况变化如下：

(1) 2009 年 1 月 1 日至 2009 年 6 月 30 日变动情况：

股东姓名	2009 年 1 月 1 日	持股比例	2009 年 1-6 月变动	2009 年 6 月 30 日	持股比例
王宁	8,804,828.00	20.39%	8,804,828.00	17,609,656.00	18.58%
李力	8,804,828.00	20.39%	8,804,828.00	17,609,656.00	18.58%

(2) 2008 年 1 月 1 日至 2008 年 12 月 31 日变动情况：

股东姓名	2008 年 1 月 1 日	持股比例	2008 年度变动	2008 年 12 月 31 日	持股比例
王宁	8,804,828.00	20.39%	---	8,804,828.00	20.39%
李力	8,804,828.00	20.39%	---	8,804,828.00	20.39%

(3) 2007 年 1 月 1 日至 2007 年 12 月 31 日变动情况：

股东姓名	2007 年 1 月 1 日	持股比例	2007 年度变动	2007 年 12 月 31 日	持股比例
王宁	3,886,560.00	18%	4,918,268.00	8,804,828.00	20.39%
李力	3,886,560.00	18%	4,918,268.00	8,804,828.00	20.39%

(4) 2006 年 1 月 1 日至 2006 年 12 月 31 日变动情况：

股东姓名	2006 年 1 月 1 日	持股比例	2006 年度变动	2006 年 12 月 31 日	持股比例
王宁	3,886,560.00	18%	---	3,886,560.00	18%
李力	3,886,560.00	18%	---	3,886,560.00	18%

2、本公司的子公司情况：

(金额单位：万元)

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	注册资本	持股比例	表决权比例
北京新媒传信科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	北京	汪铖	2,000.00	100%	100%
北京神州泰岳通信技术有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京	黄松浪	500.00	70%	70%

本公司的子公司注册资本（或实收资本、股本）变化情况：

（金额单位：万元）

子公司名称	2006 年 1 月 1 日	2006 年 变动	2006 年 12 月 31 日	2007 年 变动	2007 年 12 月 31 日	2008 年 变动	2008 年 12 月 31 日	2009 年 1-6 月 变动	2009 年 6 月 30 日
北京新媒传信科技有限公司	---	---	---	300.00	300.00	0.00	300.00	1,700.00	2,000.00
北京神州泰岳通信技术有限 公司	---	---	---	---	---	---	---	500.00	500.00

3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京神州泰岳计算机技术有限责任公司	受同一实际控制人控制
北京神州泰岳信息系统技术有限责任公司	原公司主要股东控制的公司
北京互联时代通讯科技有限公司	受同一实际控制人控制
齐强、黄松浪、王国华、万能、徐斯平	持有公司 5%以上股权的股东，关键管理人员
夏冬林、王克明、黄涛、陈冲、张振鹏、刘豪、 许芑、王志刚、高峰	关键管理人员

（二）关联方交易

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

2、购买商品、接受劳务的关联交易

2007 年度、2008 年度、2009 年 1-6 月，公司与关联方之间未发生此类关联交易。

2006 年度交易情况如下：

公司名称	交易金额	占年度同类交易百分比
北京神州泰岳计算机技术有限责任公司	2,199,571.94	1.90%
北京互联时代通讯科技有限公司	561,538.46	0.49%
合计	2,761,110.40	2.39%

3、与关联方资金拆借

（1）出借资金：

2009 年 1-6 月、2008 年度无出借资金的情况，2007 年度、2006 年度资金出借情况如下：

项目	2007年度			
	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
其他应收款：				
北京神州泰岳科技有限公司	7,820,000.00	---	7,820,000.00	---
北京神州泰岳计算机技术有限责任公司	2,659,200.00	2,779,430.08	5,438,630.08	---
王宁	2,140,666.77	---	2,140,666.77	---
李力	1,707,722.93	---	1,707,722.93	---
齐强	---	5,000,000.00	5,000,000.00	---
北京互联时代通讯科技有限公司	8,280,000.00	1,000,000.00	9,280,000.00	---
北京神州泰岳信息工程技术有限公司	144,623.00	---	144,623.00	---
互联无限（北京）科技有限公司	6,900,000.00	---	6,900,000.00	---

说明：

1、2007 年 5 月，公司收到王宁、李力支付的北京互联时代通讯科技有限公司股权转让款。

2、原子公司北京神州泰岳信息系统技术有限责任公司于 2007 年 5、6 月间分别向北京神州泰岳计算机技术有限责任公司和北京互联时代通讯科技有限公司出借资金 7,150,000.00 元和 3,850,000.00 元。同年 6 月，北京神州泰岳信息系统技术有限责任公司被转让，不再属于合并范围。

项目	2006年度			
	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
其他应收款：				
北京神州泰岳科技有限公司	6,520,000.00	1,300,000.00	---	7,820,000.00
北京神州泰岳计算机技术有限责任公司	2,100,000.00	962,000.00	402,800.00	2,659,200.00
王宁	---	2,140,666.77	---	2,140,666.77
李力	---	1,707,722.93	---	1,707,722.93
北京互联时代通讯科技有限公司	4,430,000.00	7,650,000.00	3,800,000.00	8,280,000.00
北京神州泰岳信息工程技术有限公司	---	500,000.00	355,377.00	144,623.00
互联无限（北京）科技有限公司	6,900,000.00	---	---	6,900,000.00

说明：

1、2005 年 9 月 9 日，公司与王宁、李力签署了《股权转让协议》，将本公司持有的北京互联时代通讯科技有限公司 31.15%股权、24.85%股权分别转让给王宁、李力，转让价格分别为 2,140,666.77 元、1,707,722.93 元。根据协议约定，王宁、李力应在该协议生效后 6 个月内支付上述转让款项。由于截止 2006 年 3 月 8 日王宁、李力并未向公司支付股权转让款，公司与王宁、李力于 2007 年 5 月签署了《股权转让协议》补充协议。约定王宁、李力自《股权转让协议》约

定的付款期限届满之日起按同期银行利率向本公司支付资金占用费。

2、互联无限（北京）科技有限公司在 2007 年 4 月之前系公司主要股东控制的公司，于 2004 年向本公司拆借资金 6,900,000.00 元，后因股权变动与本公司已无关联关系，该笔款项已于 2007 年 4 月和 5 月收回，该款项相关的资金占用费 392,632.50 元也于 2008 年 1 月 21 日收到。

（2）借入资金：

2009 年 1-6 月、2008 年度无借入资金的情况，2007 年度、2006 年度资金借入情况如下：

项目	2007年度			
	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
其他应付款：				
北京神州泰岳计算机技术有限责任公司	399,649.80	---	399,649.80	---
北京神州泰岳科技有限公司	224,266.00	---	224,266.00	---
北京神州泰岳信息工程技术有限公司	100,000.00	---	100,000.00	---

项目	2006年度			
	年初金额	本年增加额	本年减少额	年末金额
其他应付款：				
北京神州泰岳计算机技术有限责任公司	1,010,000.00	3,649,912.00	4,260,262.20	399,649.80
北京神州泰岳科技有限公司	---	701,422.00	477,156.00	224,266.00
北京神州泰岳信息工程技术有限公司	---	4,500,000.00	4,400,000.00	100,000.00

（3）向关联方收取资金占用费

借款单位	2009年1-6月	2008年度	2007年度	2006年度	合计
互联无限（北京）科技有限公司	---	392,632.50	---	---	392,632.50
北京互联时代通讯科技有限公司	---	---	115,259.01	167,112.88	282,371.89
北京神州泰岳信息工程技术有限公司	---	---	1,978.28	14,442.86	16,421.14
北京神州泰岳科技有限公司	---	---	88,238.27	184,029.10	272,267.37
北京神州泰岳计算机技术有限责任公司	---	---	46,703.71	64,588.36	111,292.07
王宁	---	---	21,508.35	41,903.55	63,411.90
李力	---	---	16,184.94	33,428.68	49,613.62
齐强	---	---	53,505.49	---	53,505.49
合计	---	392,632.50	343,378.05	505,505.43	1,241,515.98

(4) 向关联方支付资金占用费

借款单位	2009年1-6月	2008年度	2007年度	2006年度	合计
北京神州泰岳信息工程技术有限公司	---	---	62.50	2,136.00	2,198.50
北京神州泰岳科技有限公司	---	---	2,376.66	5,856.96	8,233.62
北京神州泰岳计算机技术有限责任公司	---	---	5,628.30	13,235.14	18,863.44
合计	---	---	8,067.46	21,228.10	29,295.56

说明：向关联方收取资金占用费和向关联方支付资金占用费均以关联方与公司之间的相关资料占用金额为基数，按照当期银行同期存款利率进行计算。

4、向关联方收取房租、物业费、暂垫款以及支付代收款

2009 年 1-6 月、2008 年度无上述情况，2007 年度、2006 年度明细如下：

公司名称	款项性质	2007年度	2006年度
北京互联时代通讯科技有限公司	房租物业费	---	213,980.77
	暂垫款	---	28,119.04
	代收款	1,519,000.00	---
	小计	1,519,000.00	242,099.81
北京神州泰岳信息工程技术有限公司	房租物业费	---	---
	暂垫款	5,480.00	6,962.08
	小计	5,480.00	6,962.08
北京神州泰岳计算机技术有限责任公司	房租物业费	---	395,403.50
	暂垫款	---	1,134.00
	小计	---	396,537.50
北京神州泰岳科技有限公司	房租物业费	---	47,450.00
	暂垫款	---	---
	小计	---	47,450.00
北京恒易时代数码科技有限公司	房租物业费	---	47,450.00

说明：

(1) 本表为向关联公司收取的房租物业费、暂垫手机费、电话费、电费等费用，公司收取物业房租费是根据各公司实际员工工位数进行分摊计算。

(2) 2004 年 1 月至 2007 年 8 月信息工程公司系公司主要股东控制的神州泰岳科技有限公司的合营公司。

(3) 2007 年 4 月 25 日，北京新媒传信科技有限公司与北京移动签署《飞信运营支撑服务合同书》，约定新媒传信向北京移动提供飞信业务的运营支撑服务并收取运营支撑服务费用与咨询服务费，服务期限为 2007 年 1 月 1 日至 2007 年 4 月 30 日。由于北京新媒传信科技有限公司于 2007

年 3 月 13 日成立，而北京互联时代通讯科技有限公司在北京新媒传信科技有限公司成立之前向北京移动提供了上述服务，因此其中 2007 年 1—2 月的收入应当由北京互联时代通讯科技有限公司享有，共计 1,519,000.00 元。北京新媒传信科技有限公司成立后，上述业务已经转由北京新媒传信科技有限公司经营，北京互联时代通讯科技有限公司不再从事该项业务。北京新媒传信科技有限公司已于 2007 年 11 月 8 日支付北京互联时代通讯科技有限公司该笔代收款 1,519,000.00 元。

5、关联方余额及计提的坏账准备

2009 年 6 月 30 日、2008 年 12 月 31 日、2007 年 12 月 31 日无关联方余额。

2006 年末“其他应收款”科目存在关联方余额，明细如下：

关联方名称	2006 年度	
	余额	坏账准备
北京神州泰岳科技有限公司	8,807,628.20	2,241,941.19
北京神州泰岳计算机技术有限责任公司	2,871,696.36	279,291.02
北京互联时代通讯科技有限公司	9,712,403.48	1,234,854.32
北京神州泰岳信息工程技术有限公司	159,065.86	10,523.16
王宁	2,602,570.32	246,161.85
王国华	150,000.00	10,000.00
李力	1,962,777.61	183,525.03
互联无限（北京）科技有限公司	6,900,000.00	2,070,000.00
合计	33,166,141.83	6,276,296.57

6、股权收购和转让

(1) 本公司于 2002 年 6 月投资成立了北京互联时代通讯科技有限公司。成立时注册资本 500 万元，本公司投资 60 万元，占注册资本的 12%。2004 年 4 月，北京互联时代通讯科技有限公司召开股东会，审议通过了增资扩股的有关决议。根据相关决议，北京互联时代通讯科技有限公司注册资本从 500 万元增加到 1,000 万元，新增的 500 万元由本公司以货币出资 500 万元。公司 2004 年 5 月办理完毕工商变更手续。2005 年 9 月 9 日，本公司与王宁、李力签署了《出资转让协议书》。各方约定，本公司将北京互联时代通讯科技有限公司 311.5 万元（占注册资本的 31.15%）、248.5 万元（占注册资本的 24.85%）出资额分别转让给王宁、李力，股权转让价格分别为 2,140,666.77 元、1,707,722.93 元。

(2) 本公司于 2005 年 9 月投资成立了北京神州泰岳信息系统技术有限责任公司，成立时注册资本 1010 万元，本公司投资 800 万元，占注册资本的 79.21%。本公司 2007 年 5 月与计算机公司签署了《股权转让协议》，将持有的泰岳信息系统 79.21% 股权转让计算机公司。自转让之日起，转让对方对已转让的出资额不再享有股东的权力和承担股东的义务，受让方以其出资额在企业内享有股东的权利和承担股东的义务。公司于 2007 年 6 月份办理完毕工商变更手续。

(3) 本公司于 2007 年 3 月与北京互联时代通讯科技有限公司共同投资成立了北京新媒传信科技有限公司，注册资本人民币 300 万元，本公司投资 150 万元，占注册资本的 50%。2007

年 8 月，北京互联时代通讯科技有限公司的全体股东汪铨、王宁、万瀛女、李力、刘国兰、徐斯平、王国华、齐强一致同意将北京互联时代通讯科技有限公司持有的北京新媒传信科技有限公司 50%股权转让给本公司。上述事宜已经公司 2007 年 9 月 3 日第三届第三次董事会审议通过。该次股权转让完成后，北京新媒传信科技有限公司成为本公司的全资子公司。2007 年 9 月 27 日、2007 年 10 月 31 日，发行人向北京互联时代通讯科技有限公司分别支付了 4,550,000.00 元、1,624,360.08 元的股权转让款。

7、本公司支付给关键管理人员的薪酬

(1) 本公司高级管理人员的薪酬如下：

年 度	2009 年 1-6 月	2008 年	2007 年度	2006 年度
高级管理人员薪酬合计	1,074,992.16	2,298,756.70	2,054,227.42	2,326,517.00

关键管理人员包括董事长、董事、董事会秘书、总经理、总会计师、财务总监、主管各项事务的副总经理以及行使类似政策职能的人员等。

(2) 本公司支付给主要投资者个人的薪酬如下：

主要投资者个人	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
王宁	63,625.44	144,735.56	121,154.04	300,515.00
李力	63,625.44	144,735.56	121,154.04	300,515.00
齐强	未在公司领取薪酬	未在公司领取薪酬	未在公司领取薪酬	未在公司领取薪酬
黄松浪 *1	61,103.40	142,228.64	40,731.60	---
王国华	63,625.44	144,735.56	118,659.04	300,515.00
万能	61,103.40	143,988.64	50,914.50	未在公司领取薪酬
徐斯平	未在公司领取薪酬	未在公司领取薪酬	未在公司领取薪酬	未在公司领取薪酬
赵林 *2	---	---	---	未在公司领取薪酬
甄岳宾 *2	---	---	---	未在公司领取薪酬
合计	313,083.12	720,423.96	452,613.22	901,545.00

注：主要投资者是指直接或间接持有本公司 5%以上股份的个人股东。

*1：黄松浪先生 2006 年不是公司的股东。

*2：2007 年起，赵林先生、甄岳宾先生的持股比例已低于 5%，不再属于主要投资者。

8、其他关联方交易事项

本公司股东为公司贷款提供反担保，详见附注十（二）。

九、或有事项

（一）未决诉讼或仲裁形成的或有负债

2008 年 7 月，亿阳安全技术有限公司（以下简称“亿阳公司”）向北京市海淀区人民法院提起诉讼，认为公司在开发 Ultra-AMS 产品时，侵犯了亿阳公司的计算机软件著作权，要求公司停止侵权行为并支付相关律师费以及本案的诉讼费用。

本案日前尚在审理过程中。

(二) 截止 2009 年 6 月 30 日公司没有为关联方及其他单位提供债务担保形成的或有负债。

(三) 本公司无需披露的其他或有负债。

十、承诺事项

(一) 未结清保函

截至 2009 年 6 月 30 日止，公司尚未结清的银行保函明细如下：

项 目	开户银行	保函金额	保证金比例	保证金金额
中国地震局台网中心数字地震网络 项目网络管理系统项目	北京银行上地支行	3,680,000.00	9.73%	358,000.00
中国地震局台网中心数字地震观测 网络信息服务系统应用软件统一监 控管理系统项目	北京银行上地支行	2,460,500.00	8.54%	210,050.00
华能国际电力股份有限公司信息化 业务管理系统采购合同	北京银行上地支行	2,420,000.00	10.00%	242,000.00
2005 年中国网通亦庄 EDC 机房建 设应急工程	北京银行上地支行	5,087,924.00	10.00%	508,792.40
2005 年中国网通集团数据中心机房 新建工程	北京银行上地支行	6,915,428.00	10.00%	691,542.80
2006 年中国网通集团网通 DCN 网 络整合改造项目安全系统工程采购 合同	北京银行上地支行	8,182,983.00	10.00%	818,298.30
2006 年中国网通集团网通 DCN 网 络整合改造项目安全系统工程技术 开发合同	北京银行上地支行	1,668,888.00	10.00%	166,888.80
中国人寿 IT 监控平台扩容项目软件 采购合同书	北京银行上地支行	5,974,415.00	5.00%	298,721.00
中国人寿 IT 管理平台扩容项目软件 采购合同书	北京银行上地支行	3,451,015.00	5.00%	172,551.00
中国人寿电话销售系统项目-软件 采购合同	北京银行上地支行	1,560,000.00	10.00%	156,000.00
中国疾病预防控制中心 IT 集成监控 管理系统项目	北京银行上地支行	590,832.00	5.00%	29,541.60
合 计		41,991,985.00		3,652,385.90

（二）其他重大财务承诺事项

抵押资产情况

2008 年 12 月 23 日，公司与北京银行股份有限公司上地支行签订为期一年的综合授信合同，最高授信额度为人民币 3,500 万元（其中：人民币贷款额度 2,000 万元、人民币汇票承兑额度 1,000 万元、人民币保函额度 500 万元），该综合授信合同由北京中关村科技担保有限公司提供保证担保。同时本公司及公司股东向北京中关村科技担保有限公司提供如下反担保：

1、本公司与北京中关村科技担保有限公司签订合同号为“2008 年 QZY453 号”的最高额反担保（应收账款质押）合同，以金额为 49,257,894.80 元的应收账款收款权利进行质押，为本公司的上述综合授信合同进行反担保。

2、本公司与北京中关村科技担保有限公司签订合同号为“2008 年 QZYR453 号”的最高额反担保（软件著作权质押）合同，以五项软件著作权作价 5,000,000.00 元进行质押，为本公司的上述综合授信合同进行反担保。

3、公司股东自然人黄松浪先生与北京中关村科技担保有限公司签订合同号为“2008 年 DYF453 号”的最高额反担保（房地产抵押）合同，以其个人自有房产作为抵押物为本公司的上述综合授信合同进行反担保。

4、本公司与北京中关村科技担保有限公司签订合同号为“2008 年 DYCHE453 号”的最高额反担保（机动车抵押）合同，以公司三部机动车进行抵押，为本公司的上述综合授信合同进行反担保。截至 2009 年 6 月 30 日止，三辆机动车账面净值合计为 427,338.16 元。

5、公司五位股东王宁、李力、齐强、王国华、万能与北京中关村科技担保有限公司签订合同号为“2008 年 BZ453 号”的最高额反担保（保证）合同，为本公司的上述综合授信合同进行反担保。

十一、资产负债表日后事项。

购买房产

2009 年 7 月 16 日，公司与北京北辰实业股份有限公司签定了房产买卖协议，拟购买北辰首座大厦的部分房产，建筑面积共 35,050.57 平方米，总价款 420,606,840.00 元。截至报告日止，公司已支付了房款 65,491,080.00 元。

十二、无其他需要说明的事项。

十三、本报告期非经常性损益列示如下（收益+、损失-）：

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年	2007 年度	2006 年度
（一）非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-37,422.00	-98,115.30	-20,701.80	-140,987.74
（二）计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,031,789.15	15,839,538.04	14,980,977.38	2,000,000.00
（三）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	392,632.50	335,310.59	484,277.33
（四）同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	---	---	10,272,257.25	---
（五）单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	---	---	6,276,296.57	---
（六）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	---	-100,000.00	---	-8,194.00
（七）少数股东损益影响额	---	---	---	19.54
（八）所得税影响额	-599,155.07	-2,043,033.74	-2,471,003.11	-175,139.22
合 计	3,395,212.08	13,991,021.50	29,373,136.88	2,159,975.91

十四、补充资料

1、 假定公司自 2006 年 1 月 1 日起全面执行新会计准则，2006 年度的备考合并利润表如下：

金额单位：人民币元

项 目	2006 年度
一、营业收入	187,604,290.84
减：营业成本	115,481,634.93
营业税金及附加	3,395,820.46
销售费用	12,749,365.81
管理费用	34,588,788.71
财务费用	-223,554.94
资产减值损失	5,244,903.46
加：公允价值变动收益	---
投资收益	-100,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-100,000.00

项 目	2006 年度
二、营业利润	16,267,332.41
加：营业外收入	8,724,772.21
减：营业外支出	149,181.74
其中：非流动资产处置损失	140,987.74
三、利润总额	24,842,922.88
减：所得税费用	912,803.24
四、净利润	23,930,119.64
归属于母公司所有者的净利润	24,102,695.74
少数股东损益	-172,576.10

2、备考利润表与 2006 年度按照《企业会计制度》编制的报表的差异调整过程详见下表：

净利润差异调节表

金额单位：人民币元

项 目	2006 年度
原净利润（原企业会计制度）	20,675,412.96
加：追溯调整影响合计数	1,271,235.30
其中：所得税费用	1,443,811.40
少数股东损益	-172,576.10
未确认投资损失	---
公允价值变动净收益	---
投资收益	---
营业外支出	---
同一控制下合并期间期初到合并日的净利润（已扣除少数股东权益）	---
同一控制下合并前原准则权益法核算投资收益	---
申报会计报表净利润	21,946,648.26
加：全面执行新企业会计准则备考调整影响合计数	1,983,471.38
其中：政府补助	---
职工福利费	2,203,857.09
债务豁免	---
所得税费用	-220,385.71
投资收益	---
少数股东损益	---
全面执行新企业会计准则备考净利润	23,930,119.64

3、净利润差异调节说明：

(1) 追溯调整项目

所得税费用：执行新准则采用资产负债债务法核算所致。

(2) 全面执行新企业会计准则备考净利润调整项目：

职工福利费：执行新准则将职工福利费据实列支，将期末余额相应冲减管理费用并考虑相应的所得税费用的影响。

4、假定公司自 2006 年 1 月 1 日起全面执行新会计准则，2006 年度的备考母公司利润表如下：

项 目	2006 年度
一、营业收入	178,000,148.17
减：营业成本	107,585,642.15
营业税金及附加	3,377,236.40
销售费用	12,176,582.55
管理费用	35,072,017.00
财务费用	-40,489.31
资产减值损失	5,203,960.63
加：公允价值变动收益	---
投资收益	-100,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-100,000.00
二、营业利润	14,525,198.75
加：营业外收入	8,689,592.71
减：营业外支出	149,087.74
其中：非流动资产处置损失	140,987.74
三、利润总额	23,065,703.72
减：所得税费用	692,417.53
四、净利润	22,373,286.19

5、备考母公司利润表与 2006 年度按照《企业会计制度》编制的母公司报表的差异调整过程详见下表：

净利润差异调节表

		金额单位：人民币元
项 目		2006 年度
原净利润（原企业会计制度）		20,272,042.02
加：追溯调整影响合计数		2,101,244.17
其中：所得税费用		1,443,811.40
公允价值变动净收益		---
投资收益		657,432.77
申报会计报表净利润		22,373,286.19
加：全面执行新企业会计准则备考调整影响合计数		1,971,106.82
其中：政府补助		---
职工福利费		2,190,118.69
债务豁免		---
所得税费用		-219,011.87
全面执行新企业会计准则备考净利润		24,344,393.01

6、净利润差异调节说明：

（1）追溯调整项目

投资收益：执行新准则对合并子公司由权益法改为成本法核算所致。

所得税费用：执行新准则采用资产负债表债务法核算所致。

（2）全面执行新企业会计准则备考净利润调整项目：

职工福利费：执行新准则将职工福利费据实列支，将期末余额相应冲减管理费用并考虑相应的所得税费用影响。

十五、净资产收益率与每股收益

1、净资产收益率

项 目		2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
归属于公司普通股股东的净利润	全面摊簿净资产收益率	29.17%	51.58%	65.77%	29.43%
	加权平均净资产收益率	41.49%	62.99%	82.41%	35.34%
扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润	全面摊簿净资产收益率	28.32%	45.60%	43.89%	26.55%
	加权平均净资产收益率	40.28%	55.68%	55.00%	31.89%

2、每股收益

项 目		2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
归属于公司普通股股东的净利润	基本每股收益	1.33	1.40	1.02	0.26
	稀释每股收益	1.33	1.40	1.02	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	基本每股收益	1.29	1.23	0.68	0.23
	稀释每股收益	1.29	1.23	0.68	0.23

(一) 计算过程

上述数据采用以下计算公式计算而得：

全面摊薄净资产收益率

$$\text{全面摊薄净资产收益率} = P \div E$$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；E 为归属于公司普通股股东的年末净资产。“归属于公司普通股股东的净利润”不包括少数股东损益金额；“扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润”以扣除少数股东损益后的合并净利润为基础，扣除母公司非经常性损益（考虑所得税影响）、各子公司非经常性损益（考虑所得税影响）中母公司普通股股东所占份额；“归属于公司普通股股东的年末净资产”不包括少数股东权益金额。

加权平均净资产收益率

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的年初净资产；E_i 为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；E_j 为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；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期年末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期年末的月份数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期年末的月份数。

基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为年初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 为报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期年末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期年末的月份数。

稀释每股收益

稀释每股收益=[P+(已确认为费用的稀释性潜在普通股利息—转换费用)×(1-所得税率)]/(S0 + S1 + Si×Mi÷M0 — Sj×Mj÷M0—Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中,P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时,已考虑所有稀释性潜在普通股的影响,直至稀释每股收益达到最小。

(二) 报告期内无不具有稀释性但以后期间很可能具有稀释性的潜在普通股

(三) 资产负债表日至财务报告批准报出日之间,公司发行在外普通股或潜在普通股股数未发生的重大变化

十六、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会批准报出。

