

关于山东新北洋信息技术股份有限公司 2007-2009 年度审计报告

目 录

一、审计报告.....	1-3
二、合并资产负债表.....	4-5
三、合并利润表.....	6
四、合并股东权益变动表.....	7-9
五、合并现金流量表.....	10
六、母公司资产负债表.....	11-12
七、母公司利润表.....	13
八、母公司股东权益变动表.....	14-16
九、母公司现金流量表.....	17
十、财务报表附注.....	18-98

审 计 报 告

浩华审字[2010]第 31 号

山东新北洋信息技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东新北洋信息技术股份有限公司（以下简称“新北洋公司”）财务报表，包括 2007 年 12 月 31 日、2008 年 12 月 31 日、2009 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2007 年度、2008 年度、2009 年度的利润表和合并利润表、股东权益变动表和合并股东权益变动表、现金流量表和合并现金流量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新北洋公司管理层的责任。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，新北洋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新北洋公司 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 年度、2008 年度、2009 年度的经营成果和现金流量。

(此页无正文)



中国注册会计师: 张炳辉
33000010011

中国注册会计师: 李荣坤
33000010068

二〇一〇年一月二十二日



资产负债表(1)

编制单位： 山东新北洋信息技术股份有限公司

单位：人民币元

资 产	2007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、 122,836,801.11	47,690,220.53	60,735,601.76
交易性金融资产			
应收票据	五、 2 3,485,181.80	1,777,814.00	2,677,300.00
应收账款	五、 3 70,078,355.69	50,681,788.50	32,703,881.47
预付账款	五、 5 1,081,488.23	5,653,192.90	5,535,928.38
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、 4 2,869,214.88	1,793,610.41	1,946,272.65
存 货	五、 6 32,509,964.66	33,400,595.58	33,434,337.36
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	232,861,006.37	140,997,221.92	137,033,321.62
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 78,248,647.02	72,959,485.75	65,488,673.58
投资性房地产	五、 9 6,871,271.36	7,071,294.88	7,261,854.61
固定资产	五、 10 55,887,503.31	57,149,814.05	55,615,142.22
在建工程	五、 11 51,631,867.21	2,975,380.05	
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、 12 94,018,029.54	48,630,035.01	5,459,541.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、 13 6,677,779.17	4,147,461.79	3,296,193.64
递延所得税资产	五、 14 2,789,155.75	2,587,072.64	2,041,761.33
其他非流动资产			
非流动资产合计	296,124,253.36	195,520,544.17	139,163,167.28
资 产 总 计	528,985,259.73	336,517,766.09	276,196,488.90

合并资产负债表 (2)

编制单位: 山东新北洋信息技术股份有限公司

单位: 人民币元

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		59,500,000.00	68,000,000.00	52,000,000.00
交易性金融负债				
应付票据				3,011,700.00
应付账款	五、17	51,605,075.22	37,688,884.15	30,915,908.63
预收账款	五、18	1,488,223.85	776,192.35	913,097.87
应付职工薪酬	五、19	123,778.48	436,307.35	467,097.49
应交税费	五、20	10,605,019.48	10,313,432.69	4,146,698.33
应付利息				
应付股利				
其他应付款	五、21	4,842,255.03	2,860,020.77	1,542,628.43
递延收益	五、22	36,658,627.81	10,100,000.00	800,000.00
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				14,592.32
流动负债合计		164,822,979.87	130,174,837.31	93,811,723.07
非流动负债:				
长期借款	五、23	96,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
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		96,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
负债合计		260,822,979.87	131,174,837.31	94,811,723.07
股东权益:				
股本	五、24	112,000,000.00	112,000,000.00	112,000,000.00
资本公积	五、25	3,147,255.00	8,700,000.00	8,700,000.00
减: 库存股				
盈余公积	五、26	38,285,619.17	25,965,955.48	17,058,685.13
未分配利润	五、27	110,561,864.77	55,213,898.43	42,959,213.11
外币报表折算差额	四、5	408,600.73	111,433.09	33,781.46
归属于母公司所有者权益合计		264,403,339.67	201,991,287.00	180,751,679.70
少数股东权益	五、28	3,758,940.19	3,351,641.78	633,086.13
股东权益合计		268,162,279.86	205,342,928.78	181,384,765.83
负债和股东权益总计		528,985,259.73	336,517,766.09	276,196,488.90

法定代表人: 门卫强

主管会计工作负责人: 会计机构负责人:

合并利润表

编制单位：山东新北洋信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2009年度	2008年度	2007年度
一、营业收入	五、29	314,908,329.79	277,579,087.65	197,308,500.52
减：营业成本	五、29	158,574,173.07	157,164,372.38	106,156,026.09
营业税金及附加	五、30	2,662,592.50	2,132,483.37	1,641,997.45
销售费用		29,599,147.68	28,649,548.99	18,084,374.79
管理费用		59,315,600.77	48,288,683.05	36,126,879.89
财务费用	五、31	6,619,331.29	6,782,337.58	3,588,619.59
资产减值损失	五、33	966,599.99	1,285,678.17	2,535,586.04
加：公允价值变动损益				
投资收益	五、32	13,457,666.35	11,964,982.79	11,622,558.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、32	13,457,666.35	11,964,982.79	11,622,558.87
二、营业利润		70,628,550.84	45,240,966.90	40,797,575.54
加：营业外收入	五、34	24,252,051.59	22,989,165.14	8,264,882.75
减：营业外支出	五、35	6,914.38	1,990,398.53	396,699.57
其中：非流动资产处置损失		757.32	137,342.82	46,546.81
三、利润总额		94,873,688.05	66,239,733.51	48,665,758.72
减：所得税费用	五、36	8,769,751.38	5,635,184.06	1,114,883.48
四、净利润		86,103,936.67	60,604,549.45	47,550,875.24
归属于母公司所有者的净利润		85,587,630.03	60,361,955.67	47,550,835.47
少数股东损益		516,306.64	242,593.78	39.77
五、每股收益：				
（一）基本每股收益	五、37	0.76	0.54	0.48
（二）稀释每股收益	五、37	0.76	0.54	0.48
六、其他综合收益	五、38	297,167.64	153,613.50	-77,296.47
归属于母公司所有者的其他综合收益		297,167.64	77,651.63	-39,073.37
少数股东其他综合收益			75,961.87	-38,223.10
七、综合收益		86,401,104.31	60,758,162.95	47,473,578.77
归属于母公司所有者的综合收益		85,884,797.67	60,439,607.30	47,511,762.10
少数股东综合收益		516,306.64	318,555.65	-38,183.33

法定代表人：门卫强

主管会计工作负责人：何昭磊 会计机构负责人：孙军

合并股东权益变动表

单位：人民币元



编制单位：北京信通技术股份有限公司

2009年										
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	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算差额	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	112,000,000.00	8,700,000.00			25,965,955.48		55,213,898.43	111,433.09	3,351,641.78	205,342,928.78
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	112,000,000.00	8,700,000.00			25,965,955.48		55,213,898.43	111,433.09	3,351,641.78	205,342,928.78
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-5,552,745.00			12,319,663.69		55,347,966.34	297,167.64	407,298.41	62,819,351.08
（一）净利润							85,587,630.03		516,306.64	86,103,936.67
（二）其他综合收益								297,167.64		297,167.64
上述（一）和（二）小计							85,587,630.03	297,167.64	516,306.64	86,401,104.31
（三）所有者投入和减少资本		-5,552,745.00							-109,008.23	-5,661,753.23
1. 股东投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-5,552,745.00							-109,008.23	-5,661,753.23
（四）利润分配					12,319,663.69		-30,239,663.69			-17,920,000.00
1. 提取盈余公积					12,319,663.69		-12,319,663.69			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-17,920,000.00			-17,920,000.00
4. 其他										
（五）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										
（六）专项储备										
1. 提取专项储备										
2. 使用专项储备										
四、本年年末余额	112,000,000.00	3,147,255.00			38,285,619.17		110,561,864.77	408,600.73	3,758,940.19	268,162,279.86

法定代表人：王世明
主管会计工作负责人：王世明
会计机构负责人：王世明

合并股东权益变动表

单位：人民币元



编制单位：江苏新能集团有限公司

2008年									
	归属于母公司股东权益						外币报表折算差额	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	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	112,000,000.00	8,700,000.00			17,058,685.13		42,959,213.11	33,781.46	181,384,765.83
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	112,000,000.00	8,700,000.00			17,058,685.13		42,959,213.11	33,781.46	181,384,765.83
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					8,907,270.35		12,254,685.32	77,651.63	23,958,162.95
（一）净利润							60,361,955.67		60,361,955.67
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计									
（三）所有者投入和减少资本									
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配					8,907,270.35		-48,107,270.35		-39,200,000.00
1. 提取盈余公积					8,907,270.35		-8,907,270.35		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-39,200,000.00		-39,200,000.00
4. 其他									
（五）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									
（六）专项储备									
1. 提取专项储备									
2. 使用专项储备									
四、本年年末余额	112,000,000.00	8,700,000.00			25,965,955.48		55,213,898.43	111,433.09	205,342,928.78

法定代表人：门立强

主管会计工作负责人：孙海霞

会计机构负责人：孙海霞

合并股东权益变动表

单位：人民币元



编制单位：山西新晋泰能源股份有限公司

2007年

	归属于母公司股东权益							外币报表折算差额	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	一般风险准备	未分配利润			
一、上年年末余额	90,000,000.00	2,100,000.00			9,901,941.29		29,565,121.48	72,854.83	70,731.93	131,710,649.53
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	90,000,000.00	2,100,000.00			9,901,941.29		29,565,121.48	72,854.83	70,731.93	131,710,649.53
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	22,000,000.00	6,600,000.00			7,156,743.84		13,394,091.63	-39,073.37	562,354.20	49,674,116.30
（一）净利润							47,550,835.47		39.77	47,550,875.24
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计										
（三）所有者投入和减少资本	22,000,000.00	6,600,000.00					47,550,835.47	-39,073.37	-38,223.10	-77,296.47
1. 股东投入资本	22,000,000.00	6,600,000.00								
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配									537.53	537.53
1. 提取盈余公积							-34,156,743.84			-27,000,000.00
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-7,156,743.84			
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）					7,156,743.84					
2. 盈余公积转增资本（或股本）					7,156,743.84					
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 提取专项储备										
2. 使用专项储备										
四、本年年末余额	112,000,000.00	8,700,000.00			17,058,685.13		42,959,213.11	33,781.46	633,086.13	181,384,765.83

法定代表人：门建刚
主管会计工作负责人：任海刚
会计机构负责人：孙军



合并现金流量表

编制单位：山东新北洋信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项	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		330,262,686.86	281,837,423.24	198,749,838.33
处置交易性金融资产净增加额				
收到的税费返还		14,984,361.60	13,375,977.96	8,836,045.01
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	41,148,437.71	23,234,084.00	1,855,264.70
经营活动现金流入小计		386,395,486.17	318,447,485.20	209,441,148.04
购买商品、接受劳务支付的现金		169,196,943.23	162,543,017.20	105,493,712.24
支付给职工以及为职工支付的现金		41,768,919.80	38,501,392.10	24,509,457.14
支付的各项税费		32,308,679.64	18,497,959.17	12,825,182.71
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	38,747,583.27	36,760,200.53	31,379,498.63
经营活动现金流出小计		282,022,125.94	256,302,569.00	174,207,850.72
经营活动产生的现金流量净额		104,373,360.23	62,144,916.20	35,233,297.32
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		10,982,774.70	11,654,378.80	8,530,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,230.00	17,300.00
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		10,982,774.70	11,655,608.80	8,547,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		93,597,521.11	53,795,235.96	9,944,485.64
投资支付的现金		9,052,745.00	7,000,000.00	
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		102,650,266.11	60,795,235.96	9,944,485.64
投资活动产生的现金流量净额		-91,667,491.41	-49,139,627.16	-1,397,185.64
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			2,400,000.00	29,200,537.53
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			2,400,000.00	600,537.53
取得借款收到的现金		167,000,000.00	83,000,000.00	54,000,000.00
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		167,000,000.00	85,400,000.00	83,200,537.53
偿还债务支付的现金		80,500,000.00	67,000,000.00	44,259,574.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,515,866.72	44,002,885.55	29,794,790.51
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			1,620,000.00
筹资活动现金流出小计		105,015,866.72	111,002,885.55	75,674,364.67
筹资活动产生的现金流量净额		61,984,133.28	-25,602,885.55	7,526,172.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		456,578.48	-447,784.72	-237,887.05
五、现金及现金等价物净增加额		75,146,580.58	-13,045,381.23	41,124,397.49
加：期初现金及现金等价物余额		47,690,220.53	60,735,601.76	19,611,204.27
六、期末现金及现金等价物余额		122,836,801.11	47,690,220.53	60,735,601.76

法定代表人：王世强

主管会计工作负责人：李海霞

会计机构负责人：刘萍



公司资产负债表(1)

编制单位：山东新北洋信息技术股份有限公司

单位：人民币元

资	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		90,045,730.61	36,126,361.54	56,267,063.70
交易性金融资产				
应收票据		3,470,181.80	1,777,814.00	2,677,300.00
应收账款	十一、1	50,859,081.94	55,803,163.24	43,155,638.52
预付账款		756,821.98	1,698,839.67	1,814,719.52
应收利息				
应收股利				
其他应收款	十一、2	2,359,371.25	1,768,576.56	1,946,272.65
存 货		25,396,780.43	25,630,027.02	29,126,446.98
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		172,887,968.01	122,804,782.03	134,987,441.37
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	十一、3	106,398,342.10	92,946,503.96	70,979,036.90
投资性房地产		6,871,271.36	7,071,294.88	7,261,854.61
固定资产		48,059,835.39	48,687,189.88	55,151,708.08
在建工程		51,631,867.21	2,975,380.05	
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		94,018,029.54	48,630,035.01	5,459,541.90
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		6,677,779.17	4,147,461.79	3,296,193.64
递延所得税资产		581,243.40	712,279.02	709,034.62
其他非流动资产				
非流动资产合计		314,238,368.17	205,170,144.59	142,857,369.75
资 产 总 计		487,126,336.18	327,974,926.62	277,844,811.12

母公司资产负债表 (2)

编制单位: 山东新北洋信息技术股份有限公司

单位: 人民币元

负债和股东权益	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	43,500,000.00	68,000,000.00	52,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			3,011,700.00
应付帐款	43,391,652.36	32,730,285.37	30,827,014.52
预收帐款	1,488,223.85	679,637.35	913,097.87
应付职工薪酬	53,617.00	403,868.37	467,097.49
应交税费	10,291,267.43	9,230,209.77	4,050,930.90
应付利息			
应付股利			
其他应付款	4,117,712.21	2,516,781.52	1,542,628.43
递延收益	36,658,627.81	10,000,000.00	800,000.00
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	139,501,100.66	123,560,782.38	93,612,469.21
非流动负债:			
长期借款	80,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
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	80,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
负债合计	219,501,100.66	124,560,782.38	94,612,469.21
股东权益:			
股本	112,000,000.00	112,000,000.00	112,000,000.00
资本公积	8,700,000.00	8,700,000.00	8,700,000.00
减: 库存股			
盈余公积	38,285,619.17	25,965,955.48	17,058,685.13
未分配利润	108,639,616.35	56,748,188.76	45,473,656.78
股东权益合计	267,625,235.52	203,414,144.24	183,232,341.91
负债和股东权益总计	487,126,336.18	327,974,926.62	277,844,811.12

法定代表人: 门洪强

主管会计工作负责人: 孙海霞

会计机构负责人: 孙海霞

母公司利润表

编制单位：山东新北洋信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项		2009年度	2008年度	2007年度
一、营业收入	十一、4	278,699,440.96	251,161,764.27	193,468,061.14
减：营业成本	十一、4	139,243,642.34	142,133,054.91	107,249,516.54
营业税金及附加		2,391,244.34	1,979,711.95	1,641,997.45
销售费用		28,510,789.70	27,742,292.72	17,905,875.69
管理费用		49,223,465.45	39,787,998.44	29,960,350.32
财务费用		6,200,817.88	6,512,963.72	4,351,085.11
资产减值损失		-341,396.12	1,003,814.15	2,729,878.20
加：公允价值变动损益				
投资收益	十一、5	12,745,412.84	12,021,845.86	11,622,558.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12,745,412.84	12,021,845.86	11,622,558.87
二、营业利润		66,216,290.21	44,023,774.24	41,251,916.70
加：营业外收入		24,152,051.59	22,983,165.14	8,264,882.75
减：营业外支出		6,914.38	1,990,347.48	396,699.57
其中：非流动资产处置损失		757.32	137,342.82	46,546.81
三、利润总额		90,361,427.42	65,016,591.90	49,120,099.88
减：所得税费用		8,230,336.14	5,634,789.57	1,408,474.25
四、净利润		82,131,091.28	59,381,802.33	47,711,625.63
五、每股收益：				
（一）基本每股收益		0.73	0.53	0.48
（二）稀释每股收益		0.73	0.53	0.48
六、其他综合收益				
七、综合收益		82,131,091.28	59,381,802.33	47,711,625.63

法定代表人：门卫强

主管会计工作负责人：何磊

会计机构负责人：孙萍

母公司股东权益变动表

单位：人民币元



项 目	2009年度					
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备
一、上年年末余额	112,000,000.00	8,700,000.00			25,965,955.48	56,748,188.76
加：会计差错更正						
其他						
二、本年年初余额	112,000,000.00	8,700,000.00			25,965,955.48	56,748,188.76
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					12,319,663.69	51,891,427.59
（一）净利润						82,131,091.28
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二）小计						82,131,091.28
（三）所有者投入和减少资本						
1. 股东投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配					12,319,663.69	-30,239,663.69
1. 提取盈余公积					12,319,663.69	-12,319,663.69
2. 对所有者（或股东）的分配						-17,920,000.00
3. 其他						
（五）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						
（六）专项储备						
1. 提取专项储备						
2. 使用专项储备						
四、本年年末余额	112,000,000.00	8,700,000.00			38,285,619.17	108,639,616.35
						267,625,235.52

法定代表人： 门江波

主管会计工作负责人： 何海松

会计机构负责人： 孙萍

母公司股东权益变动表

编制单位：山东新北洋信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2008年						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
一、上年年末余额	112,000,000.00	8,700,000.00			17,058,685.13		45,473,656.78
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	112,000,000.00	8,700,000.00			17,058,685.13		45,473,656.78
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					8,907,270.35		11,274,531.98
（一）净利润							59,381,802.33
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计							59,381,802.33
（三）所有者投入和减少资本							
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配					8,907,270.35		-48,107,270.35
1. 提取盈余公积					8,907,270.35		-8,907,270.35
2. 对所有者（或股东）的分配							-39,200,000.00
3. 其他							
（五）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							
（六）专项储备							
1. 提取专项储备							
2. 使用专项储备							
四、本年年末余额	112,000,000.00	8,700,000.00			25,965,955.48		56,748,188.76
							203,414,144.24

法定代表人：王士强

主管会计工作负责人：徐海霞

会计机构负责人：孙

母公司股东权益变动表

单位: 人民币元



2007年						
股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
90,000,000.00	2,100,000.00			9,901,941.29		31,918,774.99
一、上年年末余额						133,920,716.28
加: 前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	90,000,000.00	2,100,000.00		9,901,941.29		31,918,774.99
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	22,000,000.00	6,600,000.00		7,156,743.84		13,554,881.79
(一) 净利润						47,711,625.63
(二) 其他综合收益						
上述 (一) 和 (二) 小计						47,711,625.63
(三) 所有者投入和减少资本	22,000,000.00	6,600,000.00				28,600,000.00
1. 股东投入资本	22,000,000.00	6,600,000.00				28,600,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配				7,156,743.84		-34,156,743.84
1. 提取盈余公积				7,156,743.84		-7,156,743.84
2. 对所有者 (或股东) 的分配						-27,000,000.00
3. 其他						
(五) 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						
(六) 专项储备						
1. 提取专项储备						
2. 使用专项储备						
四、本年年末余额	112,000,000.00	8,700,000.00		17,058,685.13		45,473,656.78
						183,232,341.91

法定代表人: 王卫强
主管会计工作负责人: 何海强
会计机构负责人: 郭华



母公司现金流量表

编制单位： 山东新北洋信息技术股份有限公司

单位：人民币元

	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		305,787,400.77	252,205,644.82	189,840,798.57
处置交易性金融资产净增加额				
收到的税费返还		14,984,361.60	13,375,977.96	8,836,045.01
收到其他与经营活动有关的现金		39,928,191.57	23,217,087.55	1,854,867.00
经营活动现金流入小计		360,699,953.94	288,798,710.33	200,531,710.58
购买商品、接受劳务支付的现金		144,149,644.43	144,266,207.57	104,620,774.47
支付给职工以及为职工支付的现金		34,425,408.09	34,147,406.93	24,299,641.67
支付的各项税费		27,918,634.66	17,282,217.89	12,825,182.71
支付其他与经营活动有关的现金		33,265,547.99	34,041,753.63	24,921,712.20
经营活动现金流出小计		239,759,235.17	229,737,586.02	166,667,311.05
经营活动产生的现金流量净额		120,940,718.77	59,061,124.31	33,864,399.53
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		10,982,774.70	11,654,378.80	8,530,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,230.00	17,300.00
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		10,982,774.70	11,655,608.80	8,547,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		96,917,015.50	53,363,678.02	6,269,331.01
投资支付的现金		11,689,200.00	9,178,315.43	5,400,000.00
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		108,606,215.50	62,541,993.45	11,669,331.01
投资活动产生的现金流量净额		-97,623,440.80	-50,886,384.65	-3,122,031.01
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				28,600,000.00
取得借款收到的现金		135,000,000.00	83,000,000.00	54,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		135,000,000.00	83,000,000.00	82,600,000.00
偿还债务支付的现金		80,500,000.00	67,000,000.00	44,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,973,156.72	44,002,885.55	29,794,790.51
支付其他与筹资活动有关的现金				1,620,000.00
筹资活动现金流出小计		104,473,156.72	111,002,885.55	75,414,790.51
筹资活动产生的现金流量净额		30,526,843.28	-28,002,885.55	7,185,209.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		75,247.82	-312,556.27	-294,974.04
五、现金及现金等价物净增加额		53,919,369.07	-20,140,702.16	37,632,603.97
加：期初现金及现金等价物余额		36,126,361.54	56,267,063.70	18,634,459.73
六、期末现金及现金等价物余额		90,045,730.61	36,126,361.54	56,267,063.70

法定代表人： 王洪强

主管会计工作负责人： 李海

机构负责人： 王洪强

山东新北洋信息技术股份有限公司

财 务 报 表 附 注

一、公司基本情况

山东新北洋信息技术股份有限公司（以下称公司）系经鲁体改函字[2002]46号文件批准，由威海北洋电气集团股份有限公司、中国华融资产管理公司、山东省国际信托投资有限公司、威海市丰润资产经营管理有限公司、中国信达资产管理公司五家法人单位和门洪强等十一名自然人共同以发起设立方式设立的股份有限公司。公司成立于2002年12月6日，企业法人营业执照注册号3700001807790，注册资本6000万元，其中威海北洋电气集团股份有限公司以净资产出资2,056.47万元，占注册资本的34.275%；中国华融资产管理公司以实物出资986.63万元、土地使用权出资246.51万元，占注册资本的20.553%；山东省国际信托投资有限公司以实物出资841.04万元、土地使用权出资110.58万元，占注册资本的15.86%；威海市丰润资产经营管理有限公司以实物出资814.17万元、土地使用权出资105.86万元，占注册资本的15.334%；中国信达资产管理公司以实物出资53.50万元、土地使用权出资31.57万元，占注册资本的1.418%；门洪强等11位自然人股东以货币资金出资753.67万元，占注册资本的12.56%。

根据公司2004年度第二次临时股东大会决议和修改后的公司章程规定，公司申请增加注册资本3000万元，由新增法人股东山东省高新技术投资有限公司、山东鲁信投资管理有限公司及原11位自然人股东，按照公司评估后的每股净资产1.07元进行认购，溢价部分计入资本公积。其中山东省高新技术投资有限公司认购950万股，山东鲁信投资管理有限公司认购50万股，其他11名自然人股东合计认购2000万股。本次增资后公司注册资本变更为9000万元，其中威海北洋电气集团股份有限公司出资比例变更为22.85%。

2006年12月21日，原11名自然人股东将其中6,147,960股转让给新增的54名自然人股东。

根据公司2007年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本2200万元，按照公司评估后的每股净资产1.30元认购，溢价部分计入资本公积，其中中国华融资产管理公司认购200万股，新增股东威海联众利丰投资股份有限公司认购2000万股。

2008年5月29日山东省国际信托有限公司与山东省高新技术投资有限公司签订股权转让协议，根据协议规定，山东省国际信托有限公司将持有的公司8.5%的股权全部转让给山东省高新技术投资有限公司，股权转让价格为1,541.62万元。该股权转让行为已经山东省人民政府国有

资产监督管理委员会鲁国资产函〔2008〕87号文件批复。

根据威海市国有资产监督管理委员会威国资发〔2008〕114号文件，威海市国有资产经营有限公司吸收合并威海市丰润资产经营管理有限公司及威海热电集团有限公司，并更名为威海国有资产经营（集团）有限公司。2008年11月11日威海市国有资产监督管理委员会下发威国资发〔2008〕179号《关于同意山东新北洋信息技术股份有限公司国有法人股东变更后国有股权管理有关问题的批复》，同意原威海市丰润资产经营管理有限公司持有的山东新北洋信息技术股份有限公司920.03万股国有法人股，变更为威海国有资产经营（集团）有限公司持有。

根据公司2008年度股东大会决议，按照国资发改革〔2008〕139号《关于规范国有企业职工持股、投资的意见》，对威海北洋电气集团股份有限公司中层以上管理人员持有的公司股份进行整改。根据威海市国资委《关于威海北洋电气集团股份有限公司中层以上管理人员持有山东新北洋信息技术股份有限公司股份问题整改方案的批复》威国资发〔2009〕32号文批准的整改方案，宋军利等8名公司自然人股东与门洪强等6名自然人分别签订股权转让协议，并于2009年3月19日实施完成。2009年6月20日，赵坤鹏分别与赵国建、王辉签订了股份转让协议，一次性转让其持有的全部公司股份，股份转让款项已于2009年6月23日前支付完毕。

截止2009年12月31日公司股本及股权结构如下：

序号	股东名称	2009年12月31日	持股比例
1	威海北洋电气集团股份有限公司	20,564,700.00	18.36%
2	威海联众利丰投资股份有限公司	20,000,000.00	17.86%
3	中国华融资产管理公司	14,331,400.00	12.79%
4	山东省高新技术投资有限公司	19,016,200.00	16.98%
5	威海国有资产经营（集团）有限公司	9,200,300.00	8.21%
6	中国信达资产管理公司	850,700.00	0.76%
7	山东鲁信投资管理有限公司	500,000.00	0.45%
8	门洪强等58名自然人	27,536,700.00	24.59%
	合 计	112,000,000.00	100.00%

公司经营范围：集成电路及计算机软件的开发、生产、销售、服务；计算机硬件及外部设备电子及通讯设备（不含无线电发射设备）、仪器仪表及文化办公用机械产品的开发、生产、销售、

服务；钣金、塑料制品、模具加工；资格证书范围内自营进出口业务；资质证书范围内税控收款机及相关产品、电子收款机的开发、生产、销售、服务。

公司住所为威海市火炬高技术产业开发区火炬路 169 号。

公司设立了股东大会、董事会和监事会。公司下设审计部、技术中心、人力资源部、基建办公室、生产制造中心、国内营销中心、国外市场部、财务部、综合管理部、总经理办公室、质量管理办公室等职能部门。

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，按照企业会计准则的规定进行确认、计量和编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即每年从 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

本公司采用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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当递减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

(2)非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。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。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司

计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表的合并范围

本公司以控制为基础确定财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也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依据，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，抵消内部交易对合并财务报表的影响后编制。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（包括母公司和纳入合并范围的子公司与联营企业及合营企业之间的未实现内部交易损益）、内部债权债务进行抵销。

（2）母公司与子公司采用的会计政策和会计期间不一致的处理方法。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，即按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

7、现金等价物的确定标准

本公司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、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物；权益性投资不作为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易折算汇率的确定及其会计处理方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率作为折算汇率，将外币金额折算为记账本外币金额；收到投资者以外币投入的资本，采用交易日即期汇率折算。在资产负债表日，视下列情况进行处理：

①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前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入财务费用。

②以历史成本计量的外币非货币性项目：按交易发生日的即期汇率折算，在资产负债表日不改变其记账本位币金额。

③以公允价值计量的外币非货币性项目：按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账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目，形成的汇兑差额，计入资本公积。

(2) 资产负债表日外币项目的折算方法及外币报表折算的会计处理

资产负债表日外币项目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，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。

(3) 外币报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

9、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融工具的分类：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。包括：金额资产、金融负债和权益工具。

本公司金融资产和金融负债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、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四类。

② 金融工具的确认依据和计量方法

A、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

确认依据

此类金融资产或金融负债可进一步分为交易性金融资产或金融负债、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。交易性金融资产或金融负债，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定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，主要是指企业基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

计量方法：

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，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。

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

处置时，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。

B、持有至到期投资

确认依据：指本公司购入的到期日固定、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固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

计量方法：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计量，采用实际利率法（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。

若本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

C、应收款项

确认依据：公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

计量方法：持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。

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。

D、可供出售金融资产

确认依据：指本公司没有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、持有至到期投资、应收款项的金融资产。

计量方法：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。资产负债表日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。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

① 金融资产转移的确认依据：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或即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，但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

② 金融资产转移的计量方法

A、整体转移满足终止确认条件时的计量：金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益。

所转移金融资产的账面价值；

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之和。

B、部分转移满足终止确认条件时的计量：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。

终止确认部分的账面价值；

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之和。

C、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，将所收到的对价确认为一项金融负债。

D、对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

(3) 金融负债终止确认条件

本公司在金融负债的现实义务全部或部分已经解除时终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

① 存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

② 金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

(5) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法

本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

① 持有至到期投资：根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认

减值损失。具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

② 可供出售金融资产：有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当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，计入减值损失。该转出的累积损失，等于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，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指在该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，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

10、应收款项

(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：

单项金额重大的应收款项 坏账准备的确认标准	应收账款单项金额重大是指单项金额在 200 万元（含 200 万元）以上的应收款项。 其他应收款单项金额重大是指单项金额在 50 万元（含 50 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	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，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认依据、计提方法：

应收账款其他不重大是指账龄在 1 年以内、单项金额在 200 万元以下的款项，其他应收款其他不重大是指账龄在 1 年以内、单项金额在 50 万元以下的款项，没有将其划分为单项金额重大和其他不重大两类的应收款项，则将其作为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收款项。

信用风险特征组合的确认 依据	本公司对单项金额不重大的应收款项，以及单项金额重大、但经单独测试后未发生减值的应收款项，以账龄为类似信用风险特征，根据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的
-------------------	---

	信用风险组合的历史损失率为基础, 结合现时情况确定类似信用风险特征组合及坏账准备计提比例, 计提坏账准备。
--	---

(3)

账龄分析法		
账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	70	70
4 年以上	100	100

11、存货

(1) 存货的分类

公司存货分为：存货分为原材料、低值易耗品、委托加工物资、在产品、自制半成品、产成品等。

(2) 发出存货的计价方法

日常业务取得的存货按实际成本计价，发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、商品、用于出售的材料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。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

为执行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计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

资产负债表日通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；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，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，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。

(4) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

领用时采用一次摊销法摊销。

包装物

领用时采用一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

① 同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对同一控制下企业合并采用权益结合法确定企业合并成本。

本公司以支付现金、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。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，如子公司按照改制时确定的资产、负债评估价值调整账面价值的，本公司应当按照取得子公司经评估确认净资产的份额作为长期股权投资的成本，该成本与支付对价账面价值的差额调整所有者权益。

② 非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对非同一控制下的控股合并采用购买法确定企业合并成本，并按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括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以及为进行企业合并发生的各项直接相关费用之和。通过多次交易分步实现的企业合并，其企业合并

成本为每一单项交易的成本之和。采用吸收合并时，企业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，在个别财务报表中确认为商誉；采用控股合并时，合并成本大于在合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，在编制合并财务报表时确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入合并当期损益。

③ 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金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，按照所发行权益性证券的公允价值（不包括自被投资单位收取的已宣告但未发放的现金股利或利润）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作为初始投资成本，但合同或协议约定的价值不公允的除外。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

本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。按权益法核算长期股权投资时：

① 长期股权投资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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

② 取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，

确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵消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（但未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。

③ 确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。

④ 被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应冲减长期股权投资的账面价值。

⑤ 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，本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。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 共同控制的判断依据：

共同控制是指，按照合同约定对某项经济活动共有的控制。一般在合营企业设立时，合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由合营各方均同意才能通过。在确定是否构成共同控制时，一般以以下三种情况作为确定基础：

- A、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。
- B、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。
- C、各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方涉对合营企业的日常活动进行管理。但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内形式管理权。

② 重大影响的判断依据：

重大影响是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权利，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。在确定是否构成重大影响时，一般以以下五种情况作为判断依据：

- A、在被投资单位的董事会或类似权利机构中派有代表。
- B、参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。

C、与被投资单位之间发生重要交易，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。

E、向被投资单位提供关键技术。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

① 本公司于资产负债表日对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。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，发生减值时将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确认为减值损失。减值损失计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值准备一经确认，不再转回。

② 商誉减值准备

因企业合并形成的商誉，本公司于每年年度终了进行减值测试，并根据测试情况确定是否计提减值准备。商誉减值准备一经确认，不再转回。

13、投资性房地产

成本模式

(1) 折旧或摊销方法：按照成本模式进行计量的投资性房地产，本公司采用与固定资产、无形资产相同或同类的折旧政策或摊销方法。

(2) 减值准备计提依据：资产负债表日，对存在减值迹象的投资性房地产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将投资性房地产的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。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

14、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在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本公司；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的修理费用，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别，预计使用年限和预计净残值率确定固定资产折旧率，在取得固定资产的次月按月计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地除外）。各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-40	5	2.375-4.75
机器设备	10-15	5	6.33-9.50
运输工具	6	5	15.83
电子设备及其他	5	5	19.00

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。本公司原则上按单项资产为基础估计可收回金额，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该项资产所属的资产组为基础确定资产组可收回金额。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

计价依据：符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

计价方法：融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内按上项“(2) 固定资产折旧方法计提折旧”；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按上项“(2) 固定资产折旧方法”计提折旧。

(5) 其他说明

符合资本化条件的固定资产装修费用：在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

15、在建工程

(1) 在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若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。

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

- ① 固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；
- ② 已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；
- ③ 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④ 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

(3) 在建工程减值准备

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程按单项工程进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。减值准备一经计提，在以

后会计期间不予转回。

16、借款费用

(1)借款费用资本化的确认原则

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。

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

(2)借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，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，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。

(3)借款费用资本化金额的确定方法

本公司按季度计算借款费用资本化金额。

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。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

17、无形资产

(1) 无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。

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，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过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无形资产通常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。

(2) 无形资产的后续计量

① 无形资产的使用寿命

本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如为有限的，本公司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本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

② 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销，期末进行减值测试。

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

③ 无形资产的减值

有确凿证据表明无形资产存在减值迹象的，本公司在资产负债表日进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。对于使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(3)研究开发费用

本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段支出是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性，因此，本公司对研究阶段的支出全部予以费用化，计入当期损益。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件，故本公司将满足资本化条件的开发阶段支出，确认为无形资产；即在满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额予以资本化，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

18、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

19、预计负债

因未决诉讼、产品质量保证、亏损合同、油气资产弃置义务等形成的现实义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑或

有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

满足预计负债确认条件的油气资产弃置义务确认为预计负债，同时计入相关油气资产的原价，金额等于根据当地条件及相关要求作出的预计未来支出的现值。

(1) 不符合预计负债确认条件的，在废弃时发生的拆卸、搬移、场地清理等支出在实际发生时作为清理费用计入当期损益。

20、收入

(1) 销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

(2) 对外提供劳务收入按以下方法确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认。完工进度根据实际情况选用下列方法确定：

- ① 已完工作的测量。
- ② 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- ③ 已经发生的成本占估计总成本的比例。

按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

③ 让渡资产使用权

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

- ① 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

21、政府补助

(1) 政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，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；与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产递延所得税负债根据资产和负债暂时性差异与其适用的所得税税率，计算确认递延所得税资产和递延所得税负债。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

(1) 确认递延所得税资产时，对于可抵扣的暂时性差异、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。但以下交易产生的可抵扣暂时性差异不确认相关的递延所得税资产：

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；

对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，在可预见的未来很可能不会转回。

(2) 在确认递延所得税负债时，对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，但以下交易产生的应纳税暂时性差异不确认相关的递延所得税负债：

① 商誉的初始确认；

② 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；

③ 对与子公司、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。

递延所得税资产或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所得税税率计算。

(3) 递延所得税资产减值

本公司在资产负债表日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取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

23、经营租赁

经营租赁，如果本公司是出租人，本公司将租金收入在租赁期内的各个期间按直线法或其他更为系统合理的方法确认为当期损益。如果本公司是承租人，经营租赁的应付租金在租赁期内按照直线法计入损益。

24、持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

企业对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

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。

25、利润分配

根据《公司法》及本公司章程的有关规定，本公司的税后利润由董事会制定分配方案，经股东大会审议通过后实施。分配顺序如下：

- (1) 弥补以前年度亏损；
- (2) 提取 10% 的法定盈余公积金；
- (3) 提取 5%-10% 的任意盈余公积金；
- (4) 支付普通股股利。

26、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》执行。以实际控制权为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也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

个别财务报表以及其他资料为依据，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。

(2) 母公司与子公司采用的会计政策无重大差异。

三、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)	备注
增值税	按应税销售收入	17、19	注 1、3
营业税	应税营业收入	5	
城市维护建设税	应纳流转税额及出口货物当期免抵的增值税税额	7	
企业所得税	应纳税所得额	15、25	注 2、3

2、税收优惠及批文

注 1、增值税税收优惠

根据财税[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”，自 2000 年 6 月 24 日起至 2010 年底以前，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。所退税款由企业用于研究开发软件产品和扩大再生产，不作为企业所得税应税收入，不予征收企业所得税。

公司于 2003 年 1 月取得中华人民共和国进出口企业资格证书，进出口企业代码 3700745659029，经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需机械设备、零配件、原辅材料的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。公司出口货物增值税享受“免、抵、退”政策，根据财税[2008]144 号《关于提高劳动密集型产品等商品增值税出口退税率的通知》规定，2008 年 12 月 1 日起公司出口货物的出口退税率由 13% 提高到 14%。根据财税[2009]88 号《关于进一步提高部分商品出口退税率的通知》，公司部分产品的出口退税率自 2009 年 6 月 1 日起提高到 15%、17%。

注 2、企业所得税税收优惠

根据山东省科学技术厅文件鲁科高字[2003]58 号关于认定“山东山大世纪科技有限公司”等 26 家企业为高新技术企业的通知，山东新北洋信息技术股份有限公司于 2003 年 5 月 21 日被认定为高新技术企业，有效期至 2005 年 6 月，统一编号 08—10273。2005 年 7 月 22 日，经山东省科学技术厅文件鲁科函字[2005]155 号批准，有效期续至 2007 年 8 月。2007 年 8 月 7 日，经山东省科学技术厅文件鲁科高字[2007]143 号批准，有效期续至 2009

年9月。根据国科发火[2008]362号《关于印发《高新技术企业认定管理工作指引》的通知》，2007年底以前国家高新技术产业开发区（包括北京市新技术产业开发试验区）内、外已按原认定办法认定的仍在有效期内的高新技术企业资格依然有效，但在按《认定办法》和《工作指引》重新认定合格后方可依照《企业所得税法》及其实施条例等有关规定享受企业所得税优惠政策。根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）和《关于印发《高新技术企业认定管理工作指引》的通知》（国科发火[2008]362号）有关规定，经过企业申报及相关评审程序，公司进入山东省2008年第一批拟认定高新技术企业公示名单（山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局鲁科高字[2008]183号文件），公示时间自2008年12月5日起15个工作日。山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合下发鲁科高字[2008]12号《关于认定“山东中德设备有限公司”等505家企业为2008年第一批高新技术企业的通知》，认定公司为2008年第一批高新技术企业，证书编号GR200837000414，发证日期为2008年12月5日，认定有效期3年。

根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关政策问题的通知》（财税〔2000〕25号）、国家税务总局《关于软件企业和高新技术企业所得税优惠政策有关规定执行口径等问题的通知》（国税发[2003]82号）文件的规定，山东新北洋信息技术股份有限公司既是新办的软件企业，又是国务院批准的高新技术产业开发区内的新办高新技术企业，享受新办软件企业从开始获利年度两免三减半的税收优惠，同时享受15%的优惠税率。山东新北洋信息技术股份有限公司从2003年度开始获利，2003、2004年度享受企业所得税免税优惠，2005、2006、2007年度享受7.5%的企业所得税优惠税率。根据新《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2008年至2010年），享受按15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

注3、子公司税率

境外子公司荷兰东方公司（ORIENT Technologies B.V.）、新北洋（欧洲）研发中心有限公司（SNBC（Europe）R&D B.V.）按照所在地荷兰的税法规定缴纳各项税金，其中增值税税率为19%、企业所得税税率为25%。

子公司威海新北洋数码科技股份有限公司增值税、城市维护建设税、企业所得税税率分别为17%、7%、15%。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

（1）通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额
威海新北洋数码科技股份有限公司	股份有限公司	威海市张村镇政府驻地	生产销售	3000 万元	计算机软硬件、机电一体化产品、计算机外部设备及附件、热转印碳带、半导体元器件、光纤产品的开发、生产、销售、服务。	3000 万元
新北洋（欧洲）研发中心有限公司	有限公司	荷兰	生产研发	120 万欧元	集成电路板、打印机、复印机的研发、生产和销售等。	120 万欧元

接上表

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
威海新北洋数码科技股份有限公司		90	90	是			
新北洋（欧洲）研发中心有限公司		100	100	是			

其他情况的说明

(1) 威海新北洋数码科技股份有限公司系由山东新北洋信息技术股份有限公司和威海思创软件有限公司共同出资组建的股份有限公司，成立于 2007 年 12 月 25 日，企业法人营业执照注册号 371000000000072 号，注册资本 3000 万元。

山东新北洋信息技术股份有限公司以货币及非货币方式出资，认缴出资额 2700 万元，认缴出资额占注册资本的 90%。2007 年 12 月以货币出资 540 万元；2008 年 7 月以货币出资 1,078,315.43 元、以实物出资 12,421,684.57 元（其中固定资产 8,202,940.00 元、存货 4,218,744.57 元）；2008 年 11 月以货币出资 810 万元。

全体股东首期出资额 600 万元已于 2007 年 12 月 18 日之前缴足，并经山东正源和信有限责任会计师事务所鲁正信验字（2007）第 1026 号验资报告验证确认；第二期出资额 1500 万元已于 2008 年 7 月 25 日之前缴足，并经万隆会计师事务所有限公司山东分所万会鲁业字（2008）第 653 号验资报告验证确认；第三期出资额 900 万元已于 2008 年 11 月 26 日之前缴足，并经万隆会计师事务所有限公司山东分所万会鲁业字（2008）第 845 号验资报告

验证确认。

威海新北洋数码科技股份有限公司经营范围：计算机软硬件、机电一体化产品、计算机外部设备及附件、热转印碳带、半导体元器件、光纤产品的开发、生产、销售、服务；计算机系统集成与技术咨询、技术服务；销售计算机、电子产品；机电设备及配件、金属构件的生产、加工、包装；机电设备的销售与租赁；备案范围内的货物和技术出口等。

(2) 新北洋（欧洲）研发中心有限公司（SNBC (Europe) R&D B.V.）成立于 2009 年 8 月 28 日，注册资本 120 万欧元，其中公司投资 120 万欧元，占注册资本比例 100%。

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额
荷兰东方公司 (ORIENT Technologies B.V.)	有限公司	荷兰	生产销售	18,200 欧元	电子产品和电子系统的销售（主要是公司的打印机等产品）	18,200 欧元

接上表

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
荷兰东方公司 (ORIENT Technologies B.V.)		100	100	是			

其他情况的说明

(1) 公司于 2005 年 8 月与 MR. R. A. FALKENBURG 签定股权转让协议，协议规定：公司受让 MR. R. A. FALKENBURG 持有的荷兰东方公司（ORIENT TECHNOLOGIES B.V.）50.55%的股权，转让价款按照荷兰东方公司（ORIENT TECHNOLOGIES B.V.）的授权资本乘以相应的股权比例确定为 9,200.00 欧元，折合人民币 90,363.32 元。ORIENT TECHNOLOGIES B.V. 公司的住所在荷兰 Eersel，经营范围为电子产品和电子系统的销售（主要是公司的打印机等产品）。截止 2009 年 12 月 31 日，公司对 ORIENT TECHNOLOGIES B.V. 公司的实际投资额为 9,200.00 欧元，折合人民币 90,363.32 元。

(2) 购买日的确定依据：公司以股权协议签署并支付购买价款的当月月末即 2005 年 8 月 31 日为购买日。

(3) 公司的子公司新北洋（欧洲）研发中心有限公司（SNBC（Europe）R&D B.V.）于 2009 年 11 月收购了荷兰东方公司（ORIENT TECHNOLOGIES B.V.）其他股东持有的 49.45% 股权，支付股权收购价款 55 万欧元。

3、合并范围发生变更的说明

√适用 □不适用

(1) 2007 年度合并范围

公司名称	持股比例			表决权比例	合并报表范围
	直接	间接	小计		
荷兰东方公司（ORIENT Technologies B.V.）	50.55%		50.55%	50.55%	2007 年度财务报表
威海新北洋数码科技股份有限公司	90%		90%	90%	2007 年度财务报表

2007 年度合并范围的变化及原因：

威海新北洋数码科技股份有限公司系由公司和威海思创软件有限公司 2007 年 12 月共同出资组建的股份有限公司，注册资本 3000 万元，全体股东首次出资 600 万元，其中：公司首次出资 540 万元，持有 90% 的股权，故 2007 年度合并报表范围新增威海新北洋数码科技股份有限公司 2007 年度财务报表。

(2) 2008 年度合并范围

公司名称	持股比例			表决权比例	合并报表范围
	直接	间接	小计		
荷兰东方公司（ORIENT Technologies B.V.）	50.55%		50.55%	50.55%	2008 年度财务报表
威海新北洋数码科技股份有限公司	90%		90%	90%	2008 年度财务报表

公司 2008 年度合并范围无变化。

(3) 2009 年度合并范围

公司名称	持股比例			表决权比例	合并报表范围
	直接	间接	小计		
荷兰东方公司（ORIENT Technologies B.V.）	50.55%	49.45%	100.00%	100.00%	2009 年度财务报表
威海新北洋数码科技股份有限公司	90%		90%	90%	2009 年度财务报表

新北洋（欧洲）研发中心有限公司	100.00%		100.00%	100.00%	2009 年度财务报表
-----------------	---------	--	---------	---------	-------------

2009 年度合并范围的变化及原因：

新北洋（欧洲）研发中心有限公司（SNBC (Europe) R&D B.V.）成立于 2009 年 8 月 28 日，注册资本 120 万欧元，其中公司投资 120 万欧元，占注册资本比例 100%，2009 年合并范围新增新北洋（欧洲）研发中心有限公司（SNBC (Europe) R&D B.V.）2009 年财务报表。

4、本期新纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司

单位：元 币种：人民币

名称	2009 年 12 月 31 日净资产	2009 年度净利润
新北洋（欧洲）研发中心有限公司（SNBC (Europe) R&D B.V.）	11,542,533.23	-379,744.23

5、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

主要财务报表项目	折算汇率	2009 年度	2008 年度	2007 年度
资产总额	资产负债表日的即期汇率	9.7971	9.6590	10.6669
负债总额	资产负债表日的即期汇率	9.7971	9.6590	10.6669
所有者权益				
其中：除“未分配利润”以外项目	发生时的即期汇率	7.2536	7.2536	7.2536
利润表项目	交易发生时即期汇率的近似汇率（年平均汇率）	9.5358	10.2224	10.4667
外币报表折算差额		408,600.47	220,441.32	66,827.82
其中：归属于母公司的外币报表折算差额		408,600.47	111,433.09	33,781.46
归属于少数股东的外币报表折算差额			109,008.23	33,046.36

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算	人民币金额
现金：			70,203.71			38,709.55
人民币	25,244.62	1.0000	25,244.62	20,101.03	1.0000	20,101.03
欧元	4,589.02	9.7971	44,959.09	314.36	9.6590	3,036.38
美元				2,011.00	6.8346	13,744.38
英镑				185.00	9.8798	1,827.76
银行存款：			122,766,597.40			47,651,510.98
人民币	118,252,169.70	1.0000	118,252,169.70	38,826,832.89		38,826,832.89
美元	599,176.35	6.8282	4,091,295.94	1,087,125.08	6.8346	7,430,408.64
欧元	43,189.49	9.7971	423,131.76	144,349.25	9.6590	1,394,269.45
合计			122,836,801.11			47,690,220.53

货币资金情况的说明：

货币资金 2009 年 12 月 31 日余额较 2008 年 12 月 31 日余额增长 157.57%，主要原因系公司 2009 年度销售回款及借款增加所致。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	3,485,181.80	1,777,814.00
合计	3,485,181.80	1,777,814.00

(2) 应收票据情况的说明：

应收票据 2009 年 12 月 31 日余额较 2008 年 12 月 31 日余额增长 96.04%，主要原因系公司本期采用应收票据结算方式的客户销售回款增加所致。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种 类	2009 年 12 月 31 日
-----	------------------

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	47,499,001.10	63.61	2,374,950.05	5.00
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	1,859,564.72	2.49	951,155.02	51.15
其他不重大应收账款	25,311,468.35	33.90	1,265,573.41	5.00
合 计	74,670,034.17	100	4,591,678.48	6.15
净值	70,078,355.69			

接上表

种 类	2008 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	27,095,194.71	49.83	1,354,759.74	5.00
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	2,201,580.97	4.05	1,084,576.07	49.26
其他不重大应收账款	25,078,261.71	46.12	1,253,913.08	5.00
合 计	54,375,037.39	100.00	3,693,248.89	6.79
净额	50,681,788.50			

(2) 期末单项金额重大的应收账款坏账准备计提：

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	2009 年 12 月 31 日余额	坏账金额	计提比例	理由
1 年以内销货款	47,499,001.10	2,374,950.05	5.00%	按照账龄计提
合 计	47,499,001.10	2,374,950.05	5.00%	

(3) 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：

单位：元 币种：人民币

账龄	2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 至 2 年	781,630.90	42.03	78,163.09	427,477.00	19.41	42,747.70
2 至 3 年	193,019.00	10.38	57,905.70	912,709.00	41.46	273,812.70
3 至 4 年	232,762.00	12.52	162,933.40	311,264.34	14.14	217,885.04
4 年以上	652,152.82	35.07	652,152.82	550,130.63	24.99	550,130.63

合 计	1,859,564.72	100.00	951,155.01	2,201,580.97	100.00	1,084,576.07
-----	--------------	--------	------------	--------------	--------	--------------

(4) 外币应收账款情况：

单位：元 币种：人民币

账龄	2009 年 12 月 31 日				2008 年 12 月 31 日			
	账面余额			坏账准备 金额	账面余额			坏账准备 金额
	原币金 额	折算 汇率	折合人民 币		原币金 额	折算 汇率	折合人民 币	
1 年以内			11,260,006.67	563,000.33			6,545,026.93	327,251.35
其中：美 元	1,039,777.00	6.8282	7,099,805.31	354,990.26	572,700.00	6.8346	3,914,175.42	195,708.77
欧元	424,636.00	9.7971	4,160,201.36	208,010.07	272,373.07	9.6590	2,630,851.51	131,542.58
合计			11,260,006.67	563,000.33			6,545,026.93	327,251.35

(5) 应收账款金额前五名单位情况：

单位：元 币种：人民币

序 号	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额 的比例(%)
1	子公司客户	23,059,235.92	1 年	30.88
2	公司客户	6,699,905.00	1 年	8.97
3	公司客户	5,937,500.00	1 年	7.95
4	公司客户	4,364,687.86	1 年	5.85
5	公司客户	2,921,680.00	1 年	3.91
合 计		42,983,008.78		57.56

(6) 应收关联方账款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
北京诺恩开创科技公司	公司关联方	23,059,235.92	30.88
合 计		23,059,235.92	30.88

(7) 应收账款情况的说明：

1) 2009 年 12 月 31 日应收账款余额中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

2) 应收账款 2009 年 12 月 31 日余额较 2008 年 12 月 31 日余额增加 37.32%，主要原因系销售收入增加所致。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种 类	2009 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	1,184,304.33	38.89	59,215.23	5.00
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	208,180.00	6.84	34,454.00	16.55
其他不重大其他应收款	1,653,052.40	54.28	82,652.62	5.00
合 计	3,045,536.73	100.00	176,321.85	5.79
净值	2,869,214.88			

接上表

种 类	2008 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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	84,067.12	4.42	17,266.71	20.54
其他不重大其他应收款	1,817,694.74	95.58	90,884.74	5.00
合 计	1,901,761.86	100.00	108,151.45	5.69
净额	1,793,610.41			

(2) 期末单项金额重大的其他应收款坏账准备计提：

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	2009 年 12 月 31 日余额	坏账金额	计提比例	理由
1 年以内销货款	1,184,304.33	59,215.23	5.00%	按照账龄计提
合 计	1,184,304.33	59,215.23	5.00%	

(3) 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：

单位：元 币种：人民币

账 龄	2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 至 2 年	165,450.00	79.48	16,545.00	55,017.12	65.45	5,501.71
2 至 3 年	30,380.00	14.59	9,114.00	24,050.00	28.61	7,215.00

3至4年	11,850.00	5.69	8,295.00	1,500.00	1.78	1,050.00
4年以上	500.00	0.24	500.00	3,500.00	4.16	3,500.00
合 计	208,180.00	100.00	34,454.00	84,067.12	100	17,266.71

(4) 其他应收款金额前五名单位情况:

单位: 元 币种: 人民币

序 号	单位名称	金额	年限	占其他应收款总额的比率(%)
1	应收出口退税	1,174,869.72	1年以内	38.57
2	进项税	449,400.80	1年以内	14.76
3	威海新海丰物流有限公司	252,488.68	1年以内	8.29
4	威海供电公司	103,950.00	1-2年	3.41
5	青岛忠进国际货运代理公司	73,561.04	1年以内	2.42
合 计		2,054,270.24		67.45

(5) 其他应收款情况的说明:

1) 2009年12月31日其他应收款余额中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

2) 2009年12月31日其他应收款余额中无应收关联方账款款项。

3) 其他应收款2009年12月31日余额较2008年12月31日余额增加60.14%，主要原因系公司应收出口退税款增加所致。

5、预付账款

(1) 预付账款按账龄列示:

单位: 元 币种: 人民币

账 龄	2009年12月31日		2008年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,081,488.23	100	2,069,714.99	36.61
1至2年			3,583,477.91	63.39
合 计	1,081,488.23	100	5,653,192.90	100.00

(2) 本报告期预付关联方的款项情况:

√ 适用 □ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	2009年12月31日	2008年12月31日
山东新康威电子有限公司		357,452.49

合 计		357,452.49
-----	--	------------

(3) 预付账款金额前五名单位情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
BRUSH (HONG KONG) LTD.	供应商	260,508.90	1 年以内	结算尾款
威海台基塑胶有限公司	供应商	66,001.71	1 年以内	结算尾款
京瓷(天津)商贸有限公司	供应商	65,687.58	1 年以内	结算尾款
Adapter Technology	供应商	61,627.44	1 年以内	结算尾款
济南普友科技有限公司	供应商	38,852.15	1 年以内	结算尾款
合 计		492,677.78		

(4) 预付账款情况的说明:

1) 2009 年 12 月 31 日预付账款余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

2) 预付账款 2009 年 12 月 31 日余额较 2008 年 12 月 31 日余额减少 80.87%，主要原因上期预付 800 万元张村科技园土地出让款本期已结转到无形资产所致。

6、存货

存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,394,863.34		14,394,863.34	14,934,523.92		14,934,523.92
在产品	6,373,416.05		6,373,416.05	4,621,316.16		4,621,316.16
产成品	11,741,685.27		11,741,685.27	13,844,755.50		13,844,755.50
合 计	32,509,964.66		32,509,964.66	33,400,595.58		33,400,595.58

7、对合营企业投资和联营企业投资

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比	本企业在被投资单位表
---------	------	-----	------	------	------	--------	------------

						例(%)	决权比例(%)
一、合营企业							
山东华菱电子有限公司	有限公司	山东威海	门洪强	生产销售	132,992,000	30	30
威海华菱光电有限公司	有限公司	山东威海	门洪强	生产销售	13,242,987	35	35
二、联营企业							
北京诺恩开创科技有限公司	有限公司	北京	肖骏	生产销售	30,000,000	35	35

接上表

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	本期营业收入总额	本期净利润
山东华菱电子有限公司	217,343,787.45	23,512,319.10	193,831,468.35	268,752,053.03	33,856,779.21
威海华菱光电有限公司	33,266,522.03	5,302,161.81	27,964,360.22	33,656,433.67	7,846,739.16
北京诺恩开创科技有限公司	67,925,483.82	36,257,228.76	31,668,255.06	62,252,967.92	1,830,720.96

合营企业、联营企业情况说明：

(1) 山东华菱电子有限公司系由外经贸资审字[1995]031 号批准证书批准成立的中外合资经营企业。该公司 1995 年 10 月 16 日取得威海市工商行政管理局核发的企合鲁威总字第 001657 号企业法人营业执照，注册资本 1600 万美元；法定代表人：门洪强；公司住所：山东威海高技术产业开发区火炬路 159 号；公司类型：有限责任公司（中外合资）。公司经营范围：开发、设计制造热敏打印头（TPH）、接触式图像传感器（CIS）及相关电子产品。

截止 2009 年 12 月 31 日，该公司股权结构如下：山东新北洋信息技术股份有限公司出资 480 万美元，占注册资本的 30.00%；三菱电机株式会社出资 416 万美元，占注册资本的 26.00%；伊藤忠商事株式会社出资 384 万美元，占注册资本的 24.00%；威海北洋电气集团股份有限公司出资 180.80 万美元，占注册资本的 11.30%；上海传真机有限公司出资 139.20 万美元，占注册资本的 8.70%。

根据《中日合资山东华菱电子有限公司章程》的规定，董事会是最高权力机构，决定合资公司的一切重大事宜，董事会由 7 名董事组成，下列事项须董事会一致通过：合资公司章程的修改；合资公司有效期的延长、中止、解散；合资公司注册资本的增加、转让；合资公司与其他经济组织的合并及向其他经济组织的投资；合资公司与其他经济组织签订技术转让合同；合资公司重要资产的购买、转让及出售；合资公司的年度预算方案、决算方

案及利润分配方案；总经理、副总经理、总工程师、总会计师的任免；开始合资公司合同产品以外的新事业。因此山东华菱电子有限公司受公司与其他合营各方的共同控制，属于公司的合营企业。

(2) 威海华菱光电有限公司是由山东华菱电子有限公司、山东新北洋信息技术股份有限公司、日本东洋精密株式会社和泽江哲则共同出资组建的中外合资经营企业。该公司 2003 年 11 月 18 日取得威海市工商行政管理局核发的企合鲁威总字第 003729 号企业法人营业执照，注册资本 160 万美元；企业类型：中外合资经营企业；法定代表人：门洪强；公司住所：威海高技术产业开发区火炬路 159 号。经营范围：生产、销售接触式图像传感器（CIS）及相关电子产品。

截止 2009 年 12 月 31 日，该公司股权结构如下：山东华菱电子有限公司出资 64 万美元，占注册资本的 40%；山东新北洋信息技术股份有限公司出资 56 万美元，占注册资本的 35.00%；日本东洋精密株式会社出资 20 万美元，占注册资本的 12.5%；泽江哲则出资 20 万美元，占注册资本的 12.5%。

根据《中日合资威海华菱光电有限公司章程》的规定，董事会是最高权力机构，决定合营公司的一切重大事宜，董事会由 5 名董事组成，下列事项须董事会一致通过：合营公司章程的修改；合营公司的中止、解散，合营期限的延长；合营公司注册资本的增加、股权的转让；合营公司与其他经济组织的合并及向其他经济组织的投资；合营公司与其他经济组织签订技术转让合同；合营公司重要资产的购买、转让及出售；合营公司的年度预算方案、决算方案及利润分配方案；总经理、副总经理、总工程师、总会计师的任免；开始合营公司合同产品以外的新事业。因此威海华菱光电有限公司受公司与其他合营各方的共同控制，属于公司的合营企业。

(3) 北京诺恩开创科技有限公司系由公司子公司—威海新北洋数码科技股份有限公司和肖骏等 44 位自然人共同出资组建的有限责任公司。该公司成立于 2008 年 12 月 8 日，并取得北京市工商行政管理局核发的注册号为 110000011510166 的企业法人营业执照。营业期限：20 年；法定代表人：肖骏；注册资本 3000 万元。根据协议、公司章程的规定，该公司申请登记的注册资本为人民币 3000 万元，由全体股东分二期于 2009 年 3 月 30 日之前缴足。截止 2009 年 12 月 31 日实收资本为人民币 3000 万元。公司经营范围：计算机软硬件、计算机外部设备、自助设备的开发、委托生产、销售与服务；计算机系统集成、技术咨询；自助设备租赁等。公司住所：北京市海淀区北三环中路 31 号凯奇大厦 1205 室。

截止 2009 年 12 月 31 日，该公司股权结构如下：肖骏出资 1200 万元，占实收资本的 40.00%；威海新北洋数码科技股份有限公司出资 1050 万元，占实收资本的 35.00%；吴为民等 43 位自然人出资 750 万元，占实收资本的 25.00%。

8、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2008 年 12 月 31 日余额	增减变动	2009 年 12 月 31 日余额
山东华菱电子有限公司	权益法	48,462,107.05	57,634,433.38	515,007.12	58,149,440.50
威海华菱光电有限公司	权益法	4,635,064.00	8,381,915.44	1,405,610.65	9,787,526.09
北京诺恩开创科技有限公司	权益法	10,500,000.00	6,943,136.93	3,368,543.50	10,311,680.43
合 计		63,597,171.05	72,959,485.75	5,289,161.27	78,248,647.02

接上表

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
山东华菱电子有限公司	30	30				9,642,026.64
威海华菱光电有限公司	35	35				1,340,748.06
北京诺恩开创科技有限公司	35	35				
合 计						10,982,774.70

9、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项 目	2008 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2009 年 12 月 31 日余额
-----	--------------------	------	------	--------------------

一、账面原值				
房屋、建筑物	8,410,400.00			8,410,400.00
二、累计折旧				
房屋、建筑物	1,339,105.12	200,023.52		1,539,128.64
三、投资性房地产账面净值				
房屋、建筑物	7,071,294.88			6,871,271.36
四、投资性房地产减值准备				
房屋、建筑物				
五、投资性房地产账面价值				
房屋、建筑物	7,071,294.88			6,871,271.36

(2) 投资性房地产情况的说明

1) 投资性房地产系公司 2007 年将固定资产中威海市北洋大厦十层出租给威海市人民政府国有资产监督管理委员会的房屋建筑物转入, 租赁期限 2007 年 1 月 1 日至 2007 年 12 月 31 日。双方于 2007 年 12 月 29 日续签租赁合同, 租赁期限 2008 年 1 月 1 日至 2008 年 12 月 31 日。双方于 2009 年 1 月 15 日续签租赁合同, 租赁期限 2009 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日。

2) 期末投资性房地产余额中用于公司抵押借款的投资性房地产原值为 8,410,400.00 元, 累计折旧 1,539,128.64 元, 净值 6,871,271.36 元。

10、固定资产

(1) 固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	2008 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2009 年 12 月 31 日
一、账面原值合计:	73,760,785.93	2,687,175.19	355,547.64	76,092,413.48
其中: 房屋及建筑物	45,079,056.93	554,291.41		45,633,348.34
机器设备	16,007,303.88	324,705.13	90,016.00	16,241,993.01
运输工具	2,542,582.72	430,670.84	257,000.00	2,716,253.56
电子设备	9,408,425.06	1,367,969.10	8,531.64	10,767,862.52
固定资产装修	723,417.34	9,538.71		732,956.05
二、累计折旧合计:	16,610,971.88	3,780,954.02	187,015.73	20,204,910.17
其中: 房屋及建筑物	4,371,571.15	1,133,803.56		5,505,374.71
机器设备	5,314,654.24	950,688.77		6,265,343.01

运输工具	859,073.09	438,449.59	179,721.41	1,117,801.27
电子设备	5,773,541.97	1,115,895.34	7,294.32	6,882,142.99
固定资产装修	292,131.43	142,116.76		434,248.19
三、固定资产账面净值合计	57,149,814.05			55,887,503.31
其中：房屋及建筑物	40,707,485.78			40,127,973.63
机器设备	10,692,649.64			9,976,650.00
运输工具	1,683,509.63			1,598,452.29
电子设备	3,634,883.09			3,885,719.53
固定资产装修	431,285.91			298,707.86
四、减值准备合计				
五、固定资产账面价值合计	57,149,814.05			55,887,503.31
其中：房屋及建筑物	40,707,485.78			40,127,973.63
机器设备	10,692,649.64			9,976,650.00
运输工具	1,683,509.63			1,598,452.29
电子设备	3,634,883.09			3,885,719.53
固定资产装修	431,285.91			298,707.86

(2) 固定资产情况的说明：

1) 固定资产本期增加均系外购形成。
2) 期末固定资产余额中用于公司借款抵押的固定资产原值 44,749,329.17 元，累计折旧 5,421,101.47 元，净值 39,328,227.70 元，全部为房屋建筑物。

11、在建工程

(1)

单位：元 币种：人民币

项目	2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
初村工业园	32,010,641.36		32,010,641.36	2,880,480.05		2,880,480.05
张村工业园	19,621,225.85		19,621,225.85	94,900.00		94,900.00
合计	51,631,867.21		51,631,867.21	2,975,380.05		2,975,380.05

(2) 在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数（万元）	2008 年 12 月 31 日	本期增加	转入固定资产	其他减少
------	---------	------------------	------	--------	------

初村工业园	72,920	2,880,480.05	29,130,161.31		
张村工业园	54,906	94,900.00	19,526,325.85		
合 计		2,975,380.05	48,656,487.16		

接上表

项目名称	工程投入 占预算比 例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金 来源	2009年12月31 日
初村工业园			540,540.00	540,540.00	5.41	其他	32,010,641.36
张村工业园						其他	19,621,225.85
合 计			540,540.00	540,540.00			51,631,867.21

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	2008年12月31 日	本期增加	本期减少	2009年12月31 日
一、账面原值合计	59,272,293.25	47,008,404.84		106,280,698.09
土地使用权	49,489,938.57	47,008,404.84		96,498,343.41
专利权	9,356,420.68			9,356,420.68
商标权	425,934.00			425,934.00
二、累计摊销合计	8,740,336.79	1,620,410.31		10,360,747.10
土地使用权	1,548,879.02	1,247,480.31		2,796,359.33
专利权	7,027,295.80	319,688.28		7,346,984.08
商标权	164,161.97	53,241.72		217,403.69
三、无形资产账面净值 合计	50,531,956.46			95,919,950.99
土地使用权	47,941,059.55			93,701,984.08
专利权	2,329,124.88			2,009,436.60
商标权	261,772.03			208,530.31
四、减值准备合计	1,901,921.45			1,901,921.45
土地使用权				
专利权	1,901,921.45			1,901,921.45
商标权				
无形资产账面价值合	48,630,035.01			94,018,029.54
土地使用权	47,941,059.55			93,701,984.08

专利权	427,203.43			107,515.15
商标权	261,772.03			208,530.31

(2) 无形资产情况的说明:

期末无形资产余额中用于公司借款抵押的无形资产原值为 96,498,343.41 元, 累计摊销 2,796,359.33 元, 净值 93,701,984.08 元, 全部为土地使用权。

13、长期待摊费用

单位: 元 币种: 人民币

项 目	2008 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2009 年 12 月 31 日	其他减少的原因
模具费	4,147,461.79	5,030,882.24	2,500,564.86		6,677,779.17	
合 计	4,147,461.79	5,030,882.24	2,500,564.86		6,677,779.17	

长期待摊费用情况的说明:

(1) 模具费系产品模具支出, 摊销年限 4 年。

(2) 长期待摊费用 2009 年 12 月 31 日余额较 2008 年 12 月 31 日余额增长 61.01%, 原因系公司本期购置模具增加所致。

14、递延所得税资产

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债:

单位: 元 币种: 人民币

项 目	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
递延所得税资产:		
递延所得税资产-应收款项	754,095.54	725,690.16
递延所得税资产-无形资产	22,008.50	101,834.70
递延所得税资产-未弥补亏损	1,295,940.79	984,889.59
递延所得税资产-存货	717,110.92	774,658.19
小 计	2,789,155.75	2,587,072.64

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异:

单位: 元 币种: 人民币

项目	2009 年暂时性差异金额	2008 年暂时性差异金额
递延所得税资产-应收款项	5,027,303.59	4,530,612.17
递延所得税资产-无形资产	146,723.30	678,898.00
递延所得税资产-未弥补亏损	5,183,763.18	3,939,558.38
递延所得税资产-存货	2,868,443.68	3,098,632.76
合计	13,226,233.75	12,247,701.31

15、资产减值准备明细

单位：元 币种：人民币

项 目	2008 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2009 年 12 月 31 日
			转回	转销	
一、坏账准备	3,801,400.34	966,599.99			4,768,000.33
二、无形资产减值准备	1,901,921.45				1,901,921.45
合 计	5,703,321.79	966,599.99			6,669,921.78

16、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项 目	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
抵押借款	42,000,000.00	68,000,000.00
担保借款	17,500,000.00	
合 计	59,500,000.00	68,000,000.00

(2) 短期借款情况的说明

公司以投资性房地产、房屋建筑物、土地使用权抵押取得借款的余额 42,000,000.00 元，相关抵押情况见附注五、9 投资性房地产、附注五、10 固定资产、附注五、12 无形资产。

17、应付账款

(1)

账 龄	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
1 年以内	50,606,781.65	36,845,678.60
1—2 年	858,549.34	628,325.80
2—3 年	38,014.50	59,745.99

3 年以上	101,729.73	155,133.76
合 计	51,605,075.22	37,688,884.15

(2) 本报告期应付关联方的款项情况:

☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
山东华菱电子有限公司	5,023,951.08	3,081,954.72
威海华菱光电有限公司	1,378,944.39	3,000.00
山东宝岩电气有限公司	151,466.65	314,172.87
山东新康威电子有限公司	958,106.38	
合 计	7,512,468.50	3,399,127.59

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

2009 年 12 月 31 日余额中账龄超过 1 年的应付账款主要系结算尾款。

18、预收账款

(1)

账 龄	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
1 年以内	952,284.21	429,807.49
1—2 年	197,795.99	181,624.13
2—3 年	179,659.65	79,191.73
3 年以上	158,484.00	85,569.00
合 计	1,488,223.85	776,192.35

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况:

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 预收账款情况的说明:

- 1) 2009 年 12 月 31 日余额中账龄超过一年的预收账款主要系结算尾款。
- 2) 预收账款 2009 年 12 月 31 日余额较 2008 年 12 月 31 日余额增加 91.73%，原因系本期收到的客户预付货款增加所致。

19、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项 目	2008 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2009 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和 补贴		30,780,813.27	30,780,813.27	
二、职工福利		3,100,597.97	3,100,597.97	
三、社会保险费	475.20	4,520,082.40	4,520,039.11	518.49
其中：医疗保险费	86.40	1,193,125.46	1,193,113.10	98.76
养老保险费	345.60	3,035,406.70	3,035,357.26	395.04
失业保险费	43.20	174,856.96	174,875.47	24.69
工伤保险费		58,346.64	58,346.64	
生育保险费		58,346.64	58,346.64	
四、住房公积金	495.84	2,956,650.00	2,956,213.44	932.40
五、非货币性福利				
六、解除劳动关系的补偿				
七、工会及职工教育经费	435,336.31	1,078,398.55	1,391,407.27	122,327.59
八、其他职工薪酬				
合 计	436,307.35	42,436,542.19	42,749,071.06	123,778.48

20、应交税费

单位：元 币种：人民币

项 目	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
增值税	4,033,490.99	4,134,219.24
营业税	128,025.89	
企业所得税	5,025,136.75	4,934,567.01
城市维护建设税	385,103.52	304,019.71
房产税	75,955.18	67,746.87
土地使用税	547,580.13	503,335.88
印花税	38,762.30	34,911.43
教育费附加	220,059.16	173,725.55
个人所得税	150,905.56	160,907.00
合 计	10,605,019.48	10,313,432.69

21、其他应付款

(1)

单位：元 币种：人民币

项 目	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
1 年以内	4,500,493.74	2,612,027.04
1-2 年	142,418.56	142,267.20
2-3 年	106,952.20	28,476.55
3 年以上	92,390.53	77,249.98
合 计	4,842,255.03	2,860,020.77

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项:

√ 适用 □ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
威海北洋电气集团有限公司		51,220.80
合 计		51,220.80

22、递延收益

(1)

项 目	2008 年 12 月 31 日	本期增加	本期转销	2009 年 12 月 31 日
与收益相关的政府补助	10,100,000.00	13,549,280.00	12,201,720.19	11,447,559.81
与资产相关的政府补助		25,211,068.00		25,211,068.00
合 计	10,100,000.00	38,760,348.00	12,201,720.19	36,658,627.81

(2) 递延收益情况的说明:

递延收益 2009 年 12 月 31 日余额较 2008 年 12 月 31 日增加 262.96%，主要原因如下:

1) 根据 2008 年 10 月 22 日威海火炬高技术产业开发区财政局威高财预外指 [2008] 44 号《关于下达专项经费指标的通知》,“当前国际金融危机席卷全球,为使你公司在激烈的竞争中站稳脚跟,规避各种难以预计的风险,充分发挥国家级技术中心在引领行业技术进步中的作用,提高公司在国际市场的综合竞争力,根据新北洋字 [2008] 62 号文请示,现拨付专项资金 2171.1232 万元,其中:用于 2008 年度企业发展扶持资金 1171.1232 万元,预拨付 2009 年度企业发展扶持资金 1000 万元,此款列预算外支出,请专款专用。”公司将收到的 2008 年度企业发展扶持资金 11,711,232.00 元计入 2008 年度营业外收入,将收到的预拨付 2009 年度企业发展扶持资金 10,000,000.00 元计入递延收益;

2) 2009 年公司收到工程建设扶持资金 25,211,068.00 元,文件规定专项用于生产厂房的建设支出,公司将其计入与资产相关的政府补助。

23、长期借款

(1) 长期借款分类

单位: 元 币种: 人民币

项 目	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
保证借款	43,000,000.00	1,000,000.00
抵押借款	53,000,000.00	
合 计	96,000,000.00	1,000,000.00

(2) 金额前五名的长期借款:

单位: 元 币种: 人民币

贷款单位	借款起 始日	借款终 止日	币种	利率 (%)	2009 年 12 月 31 日		2008 年 12 月 31 日	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
建行威海高新支行	2009-3-25	2012-3-23	人民币	5.508		45,000,000.00		
威海市高发资产经营管理有限公司	2009-6-22	2017-6-10	人民币	5.346		20,000,000.00		
华夏银行烟台支行	2009-6-22	2011-6-22	人民币	5.400		10,000,000.00		
建行威海高新支行	2009-9-11	2012-9-10	人民币	5.508		8,000,000.00		
华夏银行烟台支行	2009-9-28	2011-9-28	人民币	5.400		6,000,000.00		
山东省国际信托有限公司	2009-8-25	2011-8-24	人民币	5.400		6,000,000.00		
合 计						95,000,000.00		

(3) 长期借款情况的说明:

公司长期借款中威海市财政局的国债资金转贷款 100 万元,贷款实行浮动利率,按当年起息日中国人民银行公布的一年期存款年利率加 0.3 个百分点确定,贷款期限为 15 年,前 4 年为还款宽限期,在还款宽限期内,公司只偿付利息,每年结算一次,从第 5 年开始进入还本付息期,公司每年须偿还本息,具体偿还金额和偿还方式以山东省财政厅下达的还款通知为准。

24、股本

单位：万元 币种：人民币

	2008年12月31日	本次变动增减(+、-)					2009年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
威海北洋电气集团股份有限公司	2,056.47						2,056.47
威海联众利丰投资股份有限公司	2,000.00						2,000.00
中国华融资产管理公司	1,433.14						1,433.14
山东省国际信托有限公司							
山东省高新技术投资有限公司	1,901.62						1,901.62
威海市丰润资产经营管理公司							
威海国有资产经营(集团)有限公司	920.03						920.03
中国信达资产管理公司	85.07						85.07
山东鲁信投资管理有限公司	50.00						50.00
自然人股东	2,753.67						2,753.67
合计	11,200.00						11,200.00

接上表

单位：万元 币种：人民币

	2007年12月31日	本次变动增减(+、-)					2008年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
威海北洋电气集团股份有限公司	2,056.47						2,056.47
威海联众利丰投资股份有限公司	2,000.00						2,000.00
中国华融资产管理公司	1,433.14						1,433.14
山东省国际信托有限公司	951.62				-951.62		
山东省高新技术投资有限公司	950.00				951.62		1,901.62
威海市丰润资产经营管理公司	920.03				-920.03		
威海国有资产经营(集团)有限公司					920.03		920.03
中国信达资产管理公司	85.07						85.07
山东鲁信投资管理有限公司	50.00						50.00
自然人股东	2,753.67						2,753.67
合计	11,200.00						11,200.00

股本情况的说明：

(1) 公司成立时股本 6000 万元，经山东正源和信有限责任会计师事务所以鲁正信验字(2002)第 1037 号验资报告验证。

(2) 根据公司 2004 年第二次临时股东大会决议和修改后的公司章程的规定，公司于 2004 年 11 月 5 日新增注册资本为人民币 3000 万元，经山东正源和信有限责任会计师事务所以鲁正信验字(2004)第 1144 号验资报告验证。增资后的股本为 9,000 万元。2006 年 12 月 21 日，11 名自然人股东将 6,147,960 股转让给新增的 54 名自然人股东。

(3) 根据公司 2007 年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本 2200 万元，按照北京天圆全会计师事务所以天圆全评报字(2007)1 号评估报告确认后的每股净资产 1.30 元认购，溢价部分计入资本公积，其中中国华融资产管理公司认购 200 万股，新增的威海联众利丰投资股份有限公司认购 2000 万股；公司增资事项经山东正源和信有限责任会计师事务所验证，并出具鲁正信验字(2007)第 1014 号验资报告。本次增资后注册资本变为 11,200 万元。

(4) 2008 年 5 月 29 日山东省国际信托有限公司与山东省高新技术投资有限公司签订股权转让协议，根据协议规定，山东省国际信托有限公司将持有的公司 8.5%的股权全部转让给山东省高新技术投资有限公司，股权转让价格为 1,541.62 万元。该股权转让行为已经山东省人民政府国有资产监督管理委员会鲁国资产权函[2008]87 号文件批复。

(5) 根据威海市国有资产监督管理委员会威国资发[2008]114 号文件，威海市国有资产经营有限公司吸收合并威海市丰润资产经营管理有限公司及威海热电集团有限公司，并更名为威海国有资产经营(集团)有限公司。2008 年 11 月 11 日威海市国有资产监督管理委员会下发威国资发[2008]179 号《关于同意山东新北洋信息技术股份有限公司国有法人股东变更后国有股权管理有关问题的批复》，同意原威海市丰润资产经营管理有限公司持有的山东新北洋信息技术股份有限公司 920.03 万股国有法人股，变更为威海国有资产经营(集团)有限公司持有。

(6) 根据公司 2008 年度股东大会决议，按照国资发改革[2008]139 号《关于规范国有企业职工持股、投资的意见》，对威海北洋电气集团股份有限公司中层以上管理人员持有的公司股份进行整改。根据威海市国资委《关于威海北洋电气集团股份有限公司中层以上管理人员持有山东新北洋信息技术股份有限公司股份问题整改方案的批复》威国资发[2009]32 号文批准的整改方案，宋军利等 8 名公司自然人股东与门洪强等 6 名自然人分别签订股权转让协议，并于 2009 年 3 月 19 日实施完成。2009 年 6 月 20 日，赵坤鹏分别与赵国建、王辉签

订了股份转让协议，一次性转让其持有的全部公司股份，股份转让款项已于 2009 年 6 月 23 日前支付完毕。

25、资本公积

单位：元 币种：人民币

项 目	2008 年 12 月 31	本期增加	本期减少	2009 年 12 月 31
资本溢价（股本溢价）	8,700,000.00		5,552,745.00	3,147,255.00
合 计	8,700,000.00		5,552,745.00	3,147,255.00

接上表

单位：元 币种：人民币

项 目	2007 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2008 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	8,700,000.00			8,700,000.00
合 计	8,700,000.00			8,700,000.00

资本公积情况的说明：

资本公积 2009 年 12 月 31 日较 2008 年 12 月 31 日减少 5,552,745.00 元系子公司新北洋（欧洲）研发中心有限公司（SNBC (Europe) R&D B.V.）购买公司另一子公司荷兰东方公司（ORIENT TECHNOLOGIES B.V.）其他少数股东持有其 49.45% 的股权形成。

26、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项 目	2008 年 12 月 31	本期增加	本期减少	2009 年 12 月 31
法定盈余公积	19,115,778.13	8,213,109.13		27,328,887.26
任意盈余公积	6,850,177.35	4,106,554.56		10,956,731.91
合 计	25,965,955.48	12,319,663.69		38,285,619.17

接上表

单位：元 币种：人民币

项 目	2007 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2008 年 12 月 31 日
法定盈余公积	13,177,597.90	5,938,180.23		19,115,778.13
任意盈余公积	3,881,087.23	2,969,090.12		6,850,177.35
合 计	17,058,685.13	8,907,270.35		25,965,955.48

27、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
调整前上年末未分配利润	55,213,898.43	42,959,213.11	29,565,121.48
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)			
调整后年初未分配利润	55,213,898.43	42,959,213.11	29,565,121.48
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	85,587,630.03	60,361,955.67	47,550,835.47
减: 提取法定盈余公积	8,213,109.13	5,938,180.23	4,771,162.56
提取任意盈余公积	4,106,554.56	2,969,090.12	2,385,581.28
提取一般风险准备			
应付普通股股利	17,920,000.00	39,200,000.00	27,000,000.00
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	110,561,864.77	55,213,898.43	42,959,213.11

未分配利润说明:

(1) 根据公司 2006 年度股东大会决议, 公司以 2006 年 12 月 31 日的股本 9000 万股为基数向股东分配红利, 每股分得红利 0.30 元(含税), 共分配红利 27,000,000.00 元。

(2) 根据公司 2007 年度股东大会决议, “公司 2007 年度实现净利润 47,711,625.63 元(母公司), 提取 10% 的法定盈余公积 4,771,162.56 元, 5% 的任意盈余公积 2,385,581.28 元, 分配 2006 年度股利 27,000,000.00 元, 加期初未分配利润 31,918,774.99 元, 2007 年可供股东分配的利润 45,473,656.78 元。以现有股本 112,000,000.00 股为基数, 向全体股东按每 10 股派发现金 3.50 元(含税), 共派发现金 39,200,000.00 元, 剩余未分配利润 6,273,656.78 元结转下一年度分配。”

(3) 根据公司 2008 年度股东大会决议, “公司 2008 年度实现净利润 59,381,802.33 元(母公司), 提取 10% 的法定盈余公积 5,938,180.23 元, 5% 的任意盈余公积 2,969,090.12 元, 加期初未分配利润 6,273,656.78 元, 2008 年可供股东分配的利润 56,748,188.76 元。以现有股本 112,000,000.00 股为基数, 向全体股东按每股派发现金 0.16 元(含税), 共派发现金 17,920,000.00 元, 剩余未分配利润 38,828,188.76 元结转下一年度分配。”

28、少数股东权益

单位: 元 币种: 人民币

子公司名称	少数股权比例	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
-------	--------	------------------	------------------	------------------

威海新北洋数码科技股份有限公司	10.00%	3,758,940.19	3,242,633.55	600,039.77
荷兰东方公司 (ORIENT Technologies B.V.)			109,008.23	33,046.36
合 计		3,758,940.19	3,351,641.78	633,086.13

29、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

单位：元 币种：人民币

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
主营业务收入	302,124,021.10	269,778,742.79	191,241,614.87
其他业务收入	12,784,308.69	7,800,344.86	6,066,885.65
合 计	314,908,329.79	277,579,087.65	197,308,500.52

(2) 营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
主营业务成本	150,472,066.61	151,736,319.04	101,467,693.50
其他业务成本	8,102,106.46	5,428,053.34	4,688,332.59
合 计	158,574,173.07	157,164,372.38	106,156,026.09

(3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

产品名称	2009 年度		2008 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
收据/日志打印机	116,722,403.11	66,625,806.50	106,824,762.84	64,202,272.12
条码/标签打印机	80,339,152.58	26,689,371.29	40,008,324.38	16,026,971.46
嵌入式打印机	40,566,943.69	17,007,658.69	54,523,770.57	22,681,799.55
相关应用产品	62,273,772.26	38,655,359.89	66,522,027.20	48,181,623.87
机械加工	2,221,749.46	1,493,870.24	1,899,857.80	643,652.04
合 计	302,124,021.10	150,472,066.61	269,778,742.79	151,736,319.04

接上表

单位：元 币种：人民币

行业名称	2007 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
收据/日志打印机	96,307,482.49	56,331,914.73
条码/标签打印机	38,602,899.94	16,371,180.35
嵌入式打印机	32,174,805.44	15,150,651.11
相关应用产品	20,609,823.27	11,251,200.98
机械加工	3,546,603.73	2,362,746.33
合计	191,241,614.87	101,467,693.50

(4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

地区名称	2009 年度		2008 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内销售	220,506,079.50	103,912,421.00	193,123,232.67	105,688,338.89
国外销售	81,617,941.60	46,559,645.61	76,655,510.12	46,047,980.15
合计	302,124,021.10	150,472,066.61	269,778,742.79	151,736,319.04

接上表

单位：元 币种：人民币

地区名称	2007 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
国内销售	128,034,266.88	63,893,606.15
国外销售	63,207,347.99	37,574,087.35
合计	191,241,614.87	101,467,693.50

(5) 其他业务收入（分品种）

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

地区名称	2009 年度		2008 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
出售配件、材料等	8,920,892.33	7,311,672.69	7,527,869.21	5,147,037.03
其他	3,863,416.36	790,433.77	272,475.65	281,016.31
合计	12,784,308.69	8,102,106.46	7,800,344.86	5,428,053.34

接上表

单位：元 币种：人民币

地区名称	2007 年度	
	其他业务收入	其他业务成本
出售配件、材料等	5,948,837.65	4,667,497.12
其他	118,048.00	20,835.47
合计	6,066,885.65	4,688,332.59

(6) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

序号	2009 年度	占公司全部营业收入的比例(%)
1	37,990,769.17	12.06
2	28,104,710.68	8.92
3	25,235,944.75	8.01
4	18,929,935.90	6.01
5	10,149,572.63	3.22
合计	120,410,933.13	38.22

(7) 营业收入的说明

2008 年度较 2007 年度增长 40.68%，主要原因如下：①国内热打印技术的应用呈现出快速增长的趋势，应用范围覆盖交通运输、物流、零售业、金融等诸多领域。国内外专用打印设备需求快速增长，专用打印设备市场总量大幅增加。②公司研发投入增加、技术力量增强，从而能够满足客户特定产品需求，市场竞争力提高。③公司产能扩大，生产能力从 2005 年的 10 万台增加到 2007 年的 20 万台、2008 年的 26 万台。④大力开拓国际市场，海外市场主营业务收入增长迅速，2008 年较 2007 年增长 21.28%。

(8) 营业成本的说明

营业成本 2008 年度较 2007 年度增长 48.05%，主要原因系公司主营业务收入 2008 年度较 2007 年度增长 41.06%，主营业务成本相应增长。2008 年营业成本的增幅高于营业收入的增幅，产品毛利率由 2007 年的 46.94%下降为 43.76%，主要原因如下：①产品销售结构变化。相关应用产品销售收入占主营业务收入的比重 2007 年、2008 年分别为 10.78%、24.66%，而相关应用产品的增长主要是通信行业自助设备销售收入增长引起，而通信行业自助设备平均毛利率相对较低，随着其所占比重逐年增加，毛利率略有下降。②产品单价波动。公司销售收入比重最大的收据/日志打印机平均单价 2008 年有所降低。

30、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
营业税			
城市维护建设税	1,694,377.03	1,357,034.88	1,044,907.49
教育费附加	968,215.47	775,448.49	597,089.96
合计	2,662,592.50	2,132,483.37	1,641,997.45

营业税金及附加情况的说明：

营业税金及附加 2008 年度较 2007 年度增加 29.87%，主要原因系公司缴纳增值税以及出口货物当期抵免的增值税税额增加，城建税及教育费附加相应增加。

31、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
利息支出	6,748,784.12	4,802,885.55	2,909,699.74
减：利息收入	345,291.17	379,697.68	184,549.27
汇兑损益（收益以“—”号列示）	35,975.66	2,223,639.59	794,075.77
手续费	179,862.68	135,510.12	69,393.35
合计	6,619,331.29	6,782,337.58	3,588,619.59

财务费用情况的说明：

财务费用 2008 年度较 2007 年度增加 89.00%，主要原因系公司借款增加以及人民币升值，公司利息支出及汇兑损失增加所致。

32、投资收益

（1）投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

投资单位名称或投资项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
-------------	---------	---------	---------

山东华菱电子有限公司	10,118,850.30	10,528,109.93	9,386,039.17
威海华菱光电有限公司	2,626,562.54	1,493,735.93	2,608,728.70
北京诺恩开创科技有限公司	712,253.51	-56,863.07	
股权投资差额摊销-山东华菱电子有限公司			-372,209.00
合计	13,457,666.35	11,964,982.79	11,622,558.87

(2) 投资收益的说明:

公司投资收益的汇回不存在重大限制。

33、资产减值损失

单位: 元 币种: 人民币

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
坏账准备	966,599.99	1,285,678.17	633,664.59
存货跌价准备			
无形资产减值准备			1,901,921.45
合计	966,599.99	1,285,678.17	2,535,586.04

34、营业外收入

(1)

单位: 元 币种: 人民币

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
政府补助	24,252,031.59	12,989,165.14	3,264,882.75
其他			
合计	24,252,031.59	12,989,165.14	3,264,882.75

35、营业外支出

(1)

单位：元 币种：人民币

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
固定资产处置损失	757.32	137,342.82	46,546.81
公益性捐赠支出		1,850,000.00	350,000.00
其它	6,157.06	3,055.71	152.76
合计	6,914.38	1,990,398.53	396,699.57

(2) 营业外支出说明：

营业外支出 2008 年度较 2007 年度增加 4.02 倍，主要原因系公司 2008 年支付汶川抗震救灾捐款 1,500,000.00 元所致。

36、所得税费用

单位：元 币种：人民币

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
当期所得税费用	8,949,832.46	6,271,280.52	1,950,799.42
递延所得税费用(收益以“-”号列示)	-180,081.08	-636,096.46	-835,915.94
合计	8,769,751.38	5,635,184.06	1,114,883.48

37、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	2009 年度	2008 年度	2007 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	85,587,630.03	60,361,955.67	47,550,835.47
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2	12,095,556.24	10,233,718.94	901,104.87
归属于公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	73,492,073.79	50,128,236.73	46,649,730.60
期初股份总数	4	112,000,000.00	112,000,000.00	90,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数(I)	5			
发行新股或债转股等增加股份数(II)	6			22,000,000.00
增加股份(II)下一月起至报告期期末月份数	7			5.00

报告期因回购或缩股等减少股份数	8			
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9			
报告期月份数	10	12	12	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$11=4+5+6\times 7\div 10-8\times 9\div 10$	112,000,000.00	112,000,000.00	99,166,666.67
基本每股收益 (I)	$12=1\div 11$	0.76	0.54	0.48
基本每股收益 (II)	$13=3\div 11$	0.66	0.45	0.47
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14			
所得税率	15			
转换费用	16			
认股权证、期权行权增加股份数	17			
稀释每股收益 (I)	$18=[1+(14-16)\times (1-15)]\div (11+17)$	0.76	0.54	0.48
稀释每股收益 (II)	$19=[3+(14-16)\times (1-15)]\div (11+17)$	0.66	0.45	0.47

38、其他综合收益

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
1. 可供出售金融资产产生的利得 (损失) 金			
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响			
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额			
小计			
2. 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			
减: 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产生的所得税影响			
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额			
小计			

3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）			
减：现金流量套期工具产生的所得税影响			
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额			
转为被套期项目初始确认金额的调整额			
小计			
4. 外币财务报表折算差额	297,167.64	153,613.50	-77,296.47
减：处置境外经营当期转入损益的净额			
小计	297,167.64	153,613.50	-77,296.47
5. 其他			
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响			
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额			
小计			
合计	297,167.64	153,613.50	-77,296.47

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

单位：元币种：人民币

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
总计	41,148,437.71	23,234,084.00	1,855,264.70
其中：政府补助	38,760,348.00	23,196,232.00	1,840,000.00
资金占用费	1,390,720.21		

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元币种：人民币

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
总计	38,747,583.27	36,760,200.53	31,379,498.63
其中：研发费	7,545,968.31	7,432,446.70	7,687,481.88
差旅费	5,638,420.68	6,400,181.91	5,795,247.58
运杂费	3,410,737.72	3,565,417.24	2,354,386.32
业务招待费	2,837,157.73	1,644,156.51	1,224,566.12
办公及邮电费	2,076,736.42	1,715,571.57	2,228,639.50

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元币种：人民币

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
总计			1,620,000.00
其中：暂借个人款			1,620,000.00

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元币种：人民币

补充资料	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	86,103,936.67	60,604,549.45	47,550,875.24
加：资产减值准备	966,599.99	1,285,678.17	2,535,586.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,971,101.86	3,864,191.37	3,601,577.16
无形资产摊销	1,620,410.31	1,374,245.46	1,486,922.06
长期待摊费用摊销	2,500,564.86	1,923,887.56	1,561,654.72
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）	-21,964.09	113,867.91	46,546.81
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）	6,595,866.72	4,802,885.55	2,909,699.74
投资损失（收益以“-”号填列）	-13,457,666.35	-11,964,982.79	-11,622,558.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-202,083.11	-545,311.31	-865,945.93
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）	890,630.92		-2,002,295.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	15,199,619.61	-19,268,788.13	-10,326,278.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	206,342.84	19,920,951.68	357,514.33
其他			
经营活动产生的现金流量净额	104,373,360.23	62,144,916.20	35,233,297.32
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	122,836,801.11	47,690,220.53	60,735,601.76
减: 现金的期初余额	47,690,220.53	60,735,601.76	19,611,204.27
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	75,146,580.58	-13,045,381.23	41,124,397.49

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元币种: 人民币

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
一、现金	122,836,801.11	47,690,220.53	60,735,601.76
其中: 库存现金	70,203.71	38,709.55	18,231.92
可随时用于支付的银行存款	122,766,597.40	47,651,510.98	57,705,669.84
可随时用于支付的其他货币资金		3,011,700.00	
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中: 三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	122,836,801.11	47,690,220.53	60,735,601.76
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

六、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位: 元币种: 人民币

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
威海北洋电气集团股份有限公司	控股股东	股份有限公司	山东威海	宋军利	生产销售

接上表

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
威海北洋电气集团股份有限公司	9,353.75 万元	18.36	36.22	威海市国有资产监督管理委员会	267175387

本企业的母公司情况的说明

公司的实际控制人为威海北洋电气集团股份有限公司，威海北洋电气集团股份有限公司第一大股东威海市国有资产监督管理委员会持有其 38.53%股份，威海市国有资产监督管理委员会通过威海北洋电气集团股份有限公司、威海国有资产经营（集团）有限公司一直实际控制与支配公司最多的股份表决权并提名了发行人非独立董事中的半数以上成员，对公司的股东大会决议、董事会决议、重大事项决策等均具有实质性影响，是公司的最终控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业的子公司情况见注释四、企业合并及合并财务报表。

3、本企业的合营和联营企业情况

本企业的联营和合营企业情况见注释五、7 对合营企业和联营企业投资。

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京诺恩开创科技有限公司	子公司的联营企业
山东宝岩电气有限公司	公司控股股东的合营公司
山东新康威电子有限公司	公司控股股东的子公司

5、关联交易情况

(1) 采购货物

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2009 年度		2008 年度	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
山东华菱电子有限公司	采购货物	打印头、图象传感器等	按照市场价格或协议价格	14,854,429.74	77.77	13,644,153.33	80.49
山东宝岩电气有限公司	采购货物	线圈	按照市场价格或协议价格	234,851.80	43.20	269,520.28	54.60
威海华菱光电公司	采购货物	图象传感器	按照市场价格或协议价格	1,609,729.06	8.43	3,213.67	0.01

合计				16,699,010.60		13,916,887.28	
----	--	--	--	---------------	--	---------------	--

接上表

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2007 年度	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)
山东华菱电子有限公司	采购货物	打印头、图象传感器等	按照市场价格或协议价格	10,725,381.18	76.97
山东宝岩电气有限公司	采购货物	线圈	按照市场价格或协议价格	305,776.15	53.81
合计				11,031,157.33	

(2) 接受劳务

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2009 年度		2008 年度	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
威海北洋电气集团股份有限公司	接受劳务	物业、采暖、水电等	按照市场价格或协议价格	234,075.89	100.00	223,748.84	—
山东新康威电子有限公司	接受劳务	委托加工线路板	按照市场价格或协议价格	2,290,236.65	55.46	3,027,765.54	41.82
威海华菱光电有限公司	接受劳务	PCB 制版费	按照市场价格或协议价格	4,358.97	100.00	2,564.10	100.00
合计				2,528,671.51		3,254,078.48	

接上表

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2007 年度	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)

威海北洋电气集团股份有限公司	接受劳务	物业、采暖、水电等	按照市场价格或协议价格	169,798.09	—
山东新康威电子有限公司	接受劳务	委托加工线路板	按照市场价格或协议价格	2,534,569.82	52.83
合计				2,704,367.91	

(3) 销售货物

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2009 年度		2008 年度	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
北京诺恩开创科技有限公司	销售货物	自助服务设备及配件	按照市场价格或协议价格	29,238,043.05	81.31		
合计				29,238,043.05	81.31		

(4) 提供劳务

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2009 年度		2008 年度	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
威海华菱光电有限公司	提供劳务	测试费	按照市场价格或协议价格	149,572.65	100.00	149,572.65	100.00
合计				149,572.65	100.00	149,572.65	100.00

(5) 出售固定资产

2008 年 6 月公司将多功能贴片机等七台设备以 1,917,805.00 元的价格出售给山东新康威电子有限公司，上述机器设备的价值已经北京天圆开会计师事务所天圆开评报字[2008]第 105015 号资产评估报告书确认。资产评估基准日为 2008 年 4 月 30 日，出售机器设备的账面原值 3,424,920.00 元、账面净值 1,931,223.49 元，评估价值 1,917,805.00 元。公司设备出售价格 1,917,805.00 元与出售时账面净值的差额计入当期损益。

(6) 关联租赁情况

单位：元 币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况
威海北洋电气集团有限公司	威海新北洋数码科技有限公司	租赁厂房
威海北洋电气集团有限公司	山东新北洋信息技术股份有限公司	租赁房屋

接上表

出租方名称	租赁起始日	租赁终止日	租赁支出	租赁支出确定依据	租赁支出对公司影响
威海北洋电气集团有限公司	2007年12月1日		见说明	租赁合同	影响小
威海北洋电气集团有限公司	2008年5月1日	2009年12月31日	见说明	租赁合同	影响小

关联租赁情况说明

公司子公司威海新北洋数码科技股份有限公司 2007 年 12 月 1 日与威海北洋电气集团股份有限公司签订《厂房租赁合同》，租赁其位于威海市高新技术产业开发区 159 号厂房三层（建筑面积 2,845.60 平方米），年租金及物业费为 614,649.60 元，2008 年公司应付租赁及物业费 673,620.40 元；2009 年公司应付租赁及物业费 666,349.60 元，截止 2009 年 12 月 31 日款项已支付。

公司 2008 年 5 月 1 日与威海北洋电气集团股份有限公司签订《房屋租赁合同》，租赁其位于威海市高新技术产业开发区 159 号院内宿舍楼第六层，房屋租赁期限自 2008 年 5 月 1 日至 2009 年 4 月 30 日，年租金 168,000.00 元，2008 年公司应付租赁费 112,000.00 元。合同到期后，公司与威海北洋电气集团股份有限公司进行了续签，约定租金收取方式如下：房屋租金总额根据房间类型和每个房间入住人数的不同，按照出租房间租金额标准计算，每三个月收取一次。公司 2008 年 10 月 31 日与威海北洋电气集团股份有限公司签订《房屋租赁合同》，租赁其位于威海市高新技术产业开发区 159 号院内宿舍楼五层，房屋租赁期限自 2008 年 1 月 1 日至 2009 年 10 月 31 日，年租金 99,450.00 元。合同到期后，公司与威海北洋电气集团股份有限公司进行了续签，截止日 2009 年 12 月 31 日，公司 09 年共支付职工宿舍租赁费 254,575.00 元。

（7）关联担保情况

2009 年 3 月 13 日，威海北洋电气集团股份有限公司与中国农业银行威海分行签订《保证合同》，为公司工业结构调整专项资金委托贷款借款提供保证担保，担保金额为 150 万元。

2009 年 6 月 21 日，威海北洋电气集团股份有限公司与威海市高发资产经营管理有限公司、本公司签订《担保合同》，为本公司根据鲁政办发[2009]3 号《山东省扩大内需重点建设项目调控

资金管理暂行办法》规定获得的总金额为 2000 万元的调控资金提供担保。

(8) 关键管理人员薪酬

项目	2009 年度		2008 年度		2007 年度	
	人数	金额	人数	金额	人数	金额
关键管理人员薪酬	31	708.76	31	824.97	31	354.76
其中：直接或间接持有公司股份的关键管理人员的薪酬	22	685.36	22	801.57	22	331.36

6、关联方应收应付款项

单位：元 币种：人民币

关联方名称	项目名称	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
北京诺恩开创科技有限公司	应收账款	23,059,235.92		
山东新康威电子有限公司	预付账款		357,452.49	
山东宝岩电气有限公司	应付账款	151,466.65	314,172.87	273,789.05
山东华菱电子有限公司	应付账款	5,023,951.08	3,081,954.72	3,181,279.28
山东新康威电子有限公司	应付账款	958,106.38		1,287,115.31
威海华菱光电有限公司	应付账款	1,378,944.39	3,000.00	
山东华菱电子有限公司	应付票据			2,111,700.00
威海北洋电气集团股份有限公司	其他应付款		51,220.80	

七、或有事项

截止资产负债表日，公司无需要披露的其他重大或有事项。

八、承诺事项

截止资产负债表日，公司没有需要披露的其他重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截止本财务报表签发日，公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

公司报告期内收到的政府补助

(1) 财政拨款与贴息

批准机关、文件依据	资金用途	补助金额	计入 2007 年度营业外收入	计入 2008 年度营业外收入	计入 2009 年度营业外收入
威海市发展计划委员会威计重字 [2005] 1 号	信息产业企业技术进步和产业升级专项等国家预算内专项资金	2,000,000.00			
威海市财政局威财建 [2005] 92 号	信息产业发展专项资金	400,000.00			
威海火炬高技术产业开发区科学技术局、财政局威高科字 [2005] 38 号	科技补助经费	500,000.00			
威海市高新技术开发区财政局	高速扫描仪及票据扫描仪科技三项费用	450,000.00			
2005 年度小计		3,350,000.00			
威海市人民政府威政发 [2006] 43 号	科技自主创新资金	100,000.00	100,000.00		
威海市财政局、经济贸易委员会、对外贸易经济合作局威财	品牌发展专项资金	100,000.00			

企[2006]80号					
威海市财政局、 经济贸易委员会、 科学技术局 威财企[2006] 60号	重大技术创新项目 资金(专项用于零售 业高性能热敏收据/ 条码打印机项目)	100,000.00			
威海市财政局 科技型中小企业 创新基金	威海市财政局科技 型中小企业创新基 金	560,000.00			
威海火炬高新技术产 业开发区科学技术局、 财政局威高科字[2006] 23号	邮政袋牌 标签打印机补助	100,000.00	100,000.00		
威海市科学技术局、 财政局威科计字[2006] 54号、威财预指[2006] 198号	邮政袋牌 标签打印机补助	100,000.00			
威海市财政局	薄膜热打 印头	60,000.00	60,000.00		
威海市科技局	科技人员 奖	50,000.00	50,000.00		
2006年度小计		1,170,000.00	310,000.00		
威海市科学技术局、 财政局威科计字[2006] 54号、威财预指[2006] 198号	邮政袋牌 标签打印机补助	100,000.00	100,000.00		
威海火炬高新技术产 业开发区科学技术局、 财政局威高科字[2007] 8号、威高财预指	邮政袋牌 标签打印机补助	100,000.00	100,000.00		

[2007] 116 号					
威海火炬高技术产业开发区科学技术局、财政局威高科字 [2007] 17 号、威高财预指 [2007] 194 号	打印与扫描设备产业集群公共研发服务平台科技补助经费	200,000.00	200,000.00		
威海市财政局、经济贸易委员会、科学技术局威财企 [2007] 41 号	节能减排及技术创新资金	150,000.00	150,000.00		
山东省财政厅鲁财企指 [2007] 142 号	薄膜热打印头项目的机电出口产品研发项目清算资金	200,000.00	200,000.00		
威海市财政局威财企 [2007] 77 号	打印与扫描设备技术开发平台的科技型中小企业技术创新资金	560,000.00	60,000.00	500,000.00	
威海市财政局、科学技术局威财教 [2007] 98 号	RFID 标签打印机项目的专项资金	400,000.00	100,000.00	300,000.00	
威海市财政局	国际市场开拓资金	75,000.00	75,000.00		
山东知识产权局	专利发展资金	20,000.00	20,000.00		
威海市科技局	科技人才培养	35,000.00	35,000.00		
2007 年度小计		1,840,000.00	1,040,000.00	800,000.00	
威海市外商投资企业协会	国际市场开拓资金	30,000.00		30,000.00	

威海市财政局 威财企[2007] 75号	市场开拓 资金	55,000.00		55,000.00	
威高财预外指 [2008]44号	企业发展 扶持资金	21,711,232.00		11,711,232.00	10,000,000.00
鲁信产财字 [2008]167、 鲁财建指 [2008]130号	超高频 RFID 标签 打印机	500,000.00		500,000.00	
威高科字 [2008]23号、 威高财预指 [2008]229号	环保型身 份证数字 复印机	200,000.00		200,000.00	
威高科字 [2008]19号、 威高财预指 [2008]187号	嵌入式扫 描打印一 体机	700,000.00		700,000.00	
威海市环翠区 科学技术局	医疗信息 处理系统	100,000.00			100,000.00
2008年度小计		23,296,232.00		13,196,232.00	10,100,000.00
威海市火炬高 技术产业开发 区经发局	名牌奖励 资金	100,000.00			100,000.00
威海市知识产 权局	专利资助 费	34,280.00			34,280.00
威海市财政局	服务外包 专项资金	460,000.00			460,000.00
威海市财政局	纳税明星 企业奖励	100,000.00			100,000.00
威海市财政局	市场开拓 资金	65,000.00			65,000.00
威海市环翠区 张村镇人民政 府威环张政发 [2009]20号	工程建 设扶持 资金	25,211,068.00			
威海市财政局 威财建指 [2009]37号	企业技 术中心 建设 资金	2,000,000.00			52,440.19
威海市财政局 威财企[2009]42 号	科技发 展与节 能减 排技术 创新项 目资	500,000.00			500,000.00

	新 项 目 资 金				
威海市财政局 威财企[2009]29 号	科技型中 小企业技 术创新基 金	190,000.00			190,000.00
山东省经济和 信息化委员会 鲁经贸技字 [2009]168号	山东省信 息产业发 展专项资 金	400,000.00			400,000.00
威海火炬高技 术产业开发区 财政局威高财 预指[2009]331 号	对外贸易 稳定增长 专项资金	200,000.00			200,000.00
威海火炬高技 术产业开发区 财政局威高财 预指[2009]367 号	专用打印 机及相关 产品生产 基地建设 资金	9,500,000.00			
2009 年度小计		38,760,348.00			2,101,720.19
财政拨款与贴息合计		68,416,580.00	1,350,000.00	13,996,232.00	12,201,720.19

(2) 税收返还

根据财税[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”，自 2000 年 6 月 24 日起至 2010 年底以前，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。所退税款由企业用于研究开发软件产品和扩大再生产，不作为企业所得税应税收入，不予征收企业所得税。公司 2007 年度、2008 年度、2009 年度分别获得上述增值税返还 6,894,015.75 元、8,957,327.23 元、11,911,621.99 元，合计 27,762,964.97 元。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元 币种：人民币

种类	2009 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	32,660,538.88	60.00	1,633,026.94	5.00
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	1,836,096.82	3.37	948,808.22	51.68
其他不重大应收账款	19,941,348.85	36.63	997,067.45	5.00
合计	54,437,984.55		3,578,902.61	6.57
净额	50,859,081.94			

接上表

种类	2008 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	33,635,077.37	56.28	1,681,753.87	5.00
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	2,201,580.97	3.68	1,084,576.07	49.26
其他不重大应收账款	23,929,299.82	40.04	1,196,464.98	5.00
合计	59,765,958.16	100.00	3,962,794.92	6.63
净额	55,803,163.24			

(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：

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	2009 年 12 月 31 日余额	坏账金额	计提比例	理由
1 年以内销货款	32,660,538.88	1,633,026.94	5%	按照账龄计提
合计	32,660,538.88	1,633,026.94		

(3) 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：

单位：元 币种：人民币

账龄	2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 至 2 年	758,163.00	41.29	75,816.30	427,477.00	19.41	42,747.70
2 至 3 年	193,019.00	10.51	57,905.70	912,709.00	41.46	273,812.70
3 至 4 年	232,762.00	12.68	162,933.40	311,264.34	14.14	217,885.04
4 年以上	652,152.82	35.52	652,152.82	550,130.63	24.99	550,130.63

合计	1,836,096.82	100.00	948,808.22	2,201,580.97	100.00	1,084,576.07
----	--------------	--------	------------	--------------	--------	--------------

(4) 外币应收账款情况

账龄	2009 年 12 月 31 日				2008 年 12 月 31 日			
	账面余额			坏账准备金额	账面余额			坏账准备金额
	原币金额	折算汇率	折合人民币		原币金额	折算汇率	折合人民币	
1 年以内	2,243,721.48	6.8282	15,320,579.01	766,028.95	2,824,563.79	6.8346	19,304,763.68	965,238.18
其中： 美元	2,243,721.48	6.8282	15,320,579.01	766,028.95	2,824,563.79	6.8346	19,304,763.68	965,238.18

(5) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

(6) 应收账款金额前五名单位情况：

单位：元 币种：人民币

序号	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
1	公司客户	8,220,773.70	1 年	15.10
2	公司客户	6,699,905.00	1 年	12.31
3	公司客户	5,937,500.00	1 年	10.91
4	公司客户	4,364,687.86	1 年	8.02
5	公司客户	2,921,680.00	1 年	5.37
合计		28,144,546.56		51.70

(7) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
荷兰东方公司	子公司	8,220,773.70	15.10
威海新北洋数码科技股份有限公司	子公司	849,328.20	1.56
合计		9,070,101.90	16.66

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元 币种：人民币

种类	2009 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	1,174,869.72	46.83	58,743.49	5.00
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	205,180.00	8.18	34,154.00	16.65
其他不重大其他应收款	1,128,651.60	44.99	56,432.58	5.00
合计	2,508,701.32		149,330.07	5.95
净额	2,359,371.25			

接上表

种类	2008 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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	84,067.12	95.52	17,266.71	20.54
其他不重大其他应收款	1,791,343.32	4.48	89,567.17	5.00
合计	1,875,410.44	100.00	106,833.88	5.70
净额	1,768,576.56			

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	2009 年 12 月 31 日余额	坏账金额	计提比例	理由
1 年以内	1,174,869.72	58,743.49	5%	按照账龄计提
合 计	1,174,869.72	58,743.49		

(3) 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：

单位：元 币种：人民币

账龄	2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 至 2 年	162,450.00	79.17	16,245.00	55,017.12	65.45	5,501.71
2 至 3 年	30,380.00	14.81	9,114.00	24,050.00	28.61	7,215.00

3 至 4 年	11,850.00	5.78	8,295.00	1,500.00	1.78	1,050.00
4 年以上	500.00	0.24	500.00	3,500.00	4.16	3,500.00
合计	205,180.00	100.00	34,154.00	84,067.12	100.00	17,266.71

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况:

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 其他应收款金额前五名单位情况:

单位: 元 币种: 人民币

序号	单位名称	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
1	应收出口退税	1,174,869.72	1 年以内	46.83
2	威海新海丰物流有限公司	252,488.68	1 年以内	10.06
3	威海供电公司	103,950.00	1-2 年	4.14
4	青岛忠进国际货运代理有限公司	73,561.04	1 年以内	2.93
5	山东电力集团公司威海供电公司	69,300.00	1 年以内	2.76
合计		1,674,169.44		66.72

3、长期股权投资

(1) 权益法核算的长期股权投资

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2008 年 12 月 31 日	增减变动	2009 年 12 月 31 日
山东华菱电子有限公司	权益法	48,462,107.05	57,474,225.20	476,823.66	57,951,048.86
威海华菱光电有限公司	权益法	4,635,064.00	8,381,915.44	1,285,814.48	9,667,729.92
合计		53,097,171.05	65,856,140.64	1,762,638.14	67,618,778.78

接上表

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
山东华菱电子有限公司	30	30				9,642,026.64
威海华菱光电有限公司	35	35				1,340,748.06

合计						10,982,774.70
----	--	--	--	--	--	---------------

(2) 成本法核算的长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2008年12月31日	增减变动	2009年12月31日
荷兰东方公司 (ORIENTTechnologiesB.V)	成本法	90,363.32	90,363.32		90,363.32
威海新北洋数码科技股份有限公司	成本法	5,400,000.00	27,000,000.00		27,000,000.00
新北洋(欧洲)研发中心有限公司	成本法	11,689,200.00		11,689,200.00	11,689,200.00
合计		17,179,563.32	27,090,363.32	11,689,200.00	38,779,563.32

接上表

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
荷兰东方公司 (ORIENTTechnologiesB.V)	100.00	100.00				
威海新北洋数码科技股份有限公司	90.00	90.00				
新北洋(欧洲)研发中心有限公司	100.00	100.00				
合计						

长期股权投资的说明：

对荷兰东方公司(ORIENTTechnologiesB.V)、新北洋(欧洲)研发中心有限公司投资收益的汇回不存在重大限制。

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

单位：元 币种：人民币

项目	2009年度	2008年度	2007年度
主营业务收入	266,439,880.61	239,748,948.92	186,671,761.72

其他业务收入	12,259,560.35	11,412,815.35	6,796,299.42
合计	278,699,440.96	251,161,764.27	193,468,061.14

(2) 营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
主营业务成本	131,383,030.65	133,536,156.73	101,972,789.30
其他业务成本	7,860,611.69	8,596,898.18	5,276,727.24
合计	139,243,642.34	142,133,054.91	107,249,516.54

(3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

产品名称	2009 年度		2008 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
收据/日志打印机	108,941,934.79	66,093,452.07	103,131,166.02	66,022,890.74
条码/标签打印机	80,473,340.61	27,381,897.76	39,998,786.32	16,026,971.46
嵌入式打印机	46,316,665.53	23,176,573.37	60,967,691.38	29,164,993.02
相关应用产品	30,707,939.68	14,731,107.45	34,233,678.01	21,154,605.93
机械加工			1,417,627.19	1,166,695.58
合计	266,439,880.61	131,383,030.65	239,748,948.92	133,536,156.73

接上表

单位：元 币种：人民币

行业名称	2007 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
收据/日志打印机	92,467,043.11	57,355,783.41
条码/标签打印机	38,602,899.94	16,371,180.35
嵌入式打印机	32,174,805.44	15,150,651.11
相关应用产品	19,880,409.50	10,732,428.10
机械加工	3,546,603.73	2,362,746.33
合计	186,671,761.72	101,972,789.30

(4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

地区名称	2009 年度		2008 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内销售	193,525,738.86	87,216,851.66	166,748,862.25	85,667,557.96
国外销售	72,914,141.75	44,166,178.99	73,000,086.67	47,868,598.77
合计	266,439,880.61	131,383,030.65	239,748,948.92	133,536,156.73

接上表

单位：元 币种：人民币

地区名称	2007 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
国内销售	128,034,266.88	63,893,606.15
国外销售	58,637,494.84	38,079,183.15
合计	186,671,761.72	101,972,789.30

(5) 其他业务收入（分品种）

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

地区名称	2009 年度		2008 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
出售配件、材料等	9,268,336.05	7,131,246.80	10,235,569.90	8,036,437.50
其他	2,991,224.30	729,364.89	1,177,245.45	560,460.68
合计	12,259,560.35	7,860,611.69	11,412,815.35	8,596,898.18

接上表

单位：元 币种：人民币

地区名称	2007 年度	
	其他业务收入	其他业务成本
出售配件、材料等	6,678,251.42	5,255,891.77
其他	118,048.00	20,835.47
合计	6,796,299.42	5,276,727.24

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

序号	2009 年度	占公司全部营业收入的比例(%)
1	37,990,769.17	13.63

2	28,104,710.68	10.08
3	18,929,935.90	6.79
4	19,039,306.22	6.83
5	10,149,572.63	3.64
合计	114,214,294.60	40.97

营业收入的说明

2008 年度较 2007 年度增长 29.82%，主要原因如下：①国内热打印技术的应用呈现出快速增长的趋势，应用范围覆盖了交通运输、物流、零售业、金融等诸多领域。国内外专用打印设备需求快速增长，专用打印设备市场总量大幅增加。②公司研发投入增加、技术力量增强，从而能够满足客户特定产品需求，市场竞争力提高。③公司产能扩大，生产能力从 2005 年的 10 万台增加到 2007 年的 20 万台、2008 年的 26 万台。④大力开拓国际市场，海外市场主营业务收入增长迅速，2008 年较 2007 年增长 24.49%，2007 年较 2006 年增长 88.10%。

营业成本的说明

营业成本 2008 年度较 2007 年度增长 32.53%，主要原因系公司主营业务收入增长 28.43%，主营业务成本相应增长。2008 年营业成本的增幅高于营业收入的增幅，主营业务毛利率由 2007 年的 45.37% 下降为 2008 年的 44.30%，主要原因如下：①在人民币不断升值的影响下，国外销售毛利率出现小幅下降，公司 2007、2008 年国外销售毛利率分别为 35.06%、34.43%。②产品销售结构变化。相关应用产品销售收入占主营业务收入的比重 2007 年、2008 年分别为 10.65%、14.28%，而相关应用产品的增长主要是通信行业自助设备销售收入增长引起，而通信行业自助设备平均毛利率相对较低，随着其所占比重逐年增加，毛利率略有下降。③产品单价波动。公司销售收入比重最大的收据/日志打印机平均单价 2008 年有所降低。

其他业务收入、成本的说明

2008 年其他业务收入、成本较 2007 年分别增长 67.93%、62.92%，主要原因为公司产品销量增加、主营业务收入增长引起对配件及材料的需求增加。

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元币种：人民币

投资单位名称或投资项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
山东华菱电子有限公司	10,118,850.3	10,528,109.93	9,386,039.17
威海华菱光电有限公司	2,626,562.54	1,493,735.93	2,608,728.70
股权投资差额摊销-山东华菱电子有限公司			-372,209.00
合计	12,745,412.84	12,021,845.86	11,622,558.87

6、现金流量表补充资料

单位：元币种：人民币

补充资料	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	82,131,091.28	59,381,802.33	47,711,625.63
加：资产减值准备	-341,396.12	1,003,814.15	2,729,878.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,996,502.58	3,342,094.75	3,474,720.76
无形资产摊销	1,620,410.31	1,374,245.46	1,486,922.06
长期待摊费用摊销	2,500,564.86	1,923,887.56	1,561,654.72
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）	-21,964.09	113,867.91	46,546.81
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）	6,053,156.72	4,802,885.55	2,896,090.89
投资损失（收益以“-”号填列）	-12,745,412.8	-12,021,845.86	-11,622,558.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	131,035.62	-3,244.40	-542,325.17
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）	233,246.59	-722,324.61	-189,569.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	25,605,326.23	-13,350,604.00	-16,345,752.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,778,157.63	13,216,545.47	2,657,166.80
其他			
经营活动产生的现金流量净额	120,940,718.77	59,061,124.31	33,864,399.53
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	90,045,730.61	36,126,361.54	56,267,063.70
减: 现金的期初余额	36,126,361.54	56,267,063.70	18,634,459.73
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	53,919,369.07	-20,140,702.16	37,632,603.97

十二、补充资料

1、当期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	21,964.09	-113,867.91	-46,546.81
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	12,201,720.19	13,996,232.00	1,350,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,029,590.13		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	109,830.94	-1,840,924.71	-329,285.76
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
所得税影响额	2,135,411.34	1,807,125.54	73,062.56
少数股东权益影响额（税后）	132,137.77	594.90	
合计	12,095,556.24	10,233,718.94	901,104.87

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2009 年度	37.24%	0.76	0.76
	2008 年度	33.25%	0.54	0.54
	2007 年度	31.84%	0.48	0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2009 年度	31.97%	0.66	0.66
	2008 年度	27.61%	0.45	0.45
	2007 年度	31.24%	0.47	0.47

十三、本财务报表的批准

本财务报表业经公司第三届董事会第八次会议批准通过。

山东新北洋信息技术股份有限公司

