

中瑞岳华会计师事务所有限公司

地址: 北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座 8-9 层

邮政编码: 100032

Zhongrui Yuehua Certified Public Accountants Co., Ltd.

Add: 8-9/F Block A Corporation Bldg.No.35 Finance Street Xicheng District Beijing PRC

Post Code: 100032

电话: +86(10)88091188

Tel: +86(10)88091188

传真: +86(10)88091199

Fax: +86(10)88091199

# 审计报告

中瑞岳华审字[2010]第 00017 号

北京海兰信数据科技股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的北京海兰信数据科技股份有限公司(以下简称“海兰信公司”)财务报表,包括 2009 年 12 月 31 日、2008 年 12 月 31 日、2007 年 12 月 31 日的合并及母公司的资产负债表,2009 年度、2008 年度、2007 年度的合并及母公司的利润表、现金流量表、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

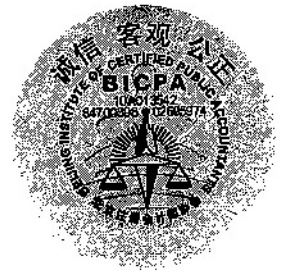
按照企业会计准则的规定编制财务报表是海兰信公司管理层的责任。这种责任包括:(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;(2)选择和运用恰当的会计政策;(3)作出合理的会计估计。

## 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。

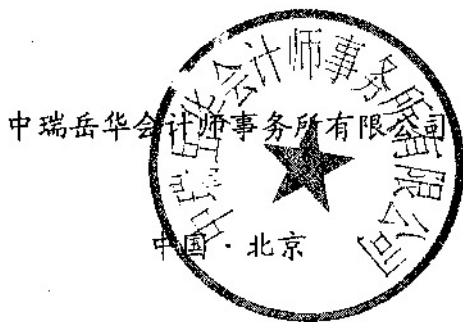
审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,我们考虑与财务报表编制相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

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，海兰信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海兰信公司 2009 年 12 月 31 日、2008 年 12 月 31 日、2007 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2009 年度、2008 年度、2007 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：  
孙奇  
700009  
002078

中国注册会计师：  
李明华  
110002  
540059

2010 年 1 月 15 日

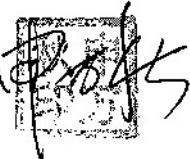
资产负债表

编制单位: 北京海兰信数据科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	2009.12.31	2008.12.31	2007.12.31
<b>流动资产:</b>				
货币资金	七、1	84,411,808.61	44,696,180.67	30,165,398.84
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据		-	-	364,300.00
应收账款	七、2	33,873,790.45	22,584,277.52	23,002,593.44
预付款项	七、4	21,767,091.87	2,144,167.76	5,098,457.41
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	七、3	2,022,817.01	3,349,290.06	4,929,160.52
买入返售金融资产				
存货	七、5	20,777,044.08	36,503,003.29	30,321,613.51
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
<b>流动资产合计</b>		<b>162,852,552.02</b>	<b>109,276,919.30</b>	<b>93,881,523.72</b>
<b>非流动资产:</b>				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	七、7	-	-	-
投资性房地产				
固定资产	七、8	3,747,898.84	3,579,860.08	2,722,736.07
在建工程		-	-	-
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	七、9	9,093,880.25	3,979,844.71	2,440,176.32
开发支出	七、9	461,183.52	3,665,205.13	-
商誉	七、10	1,480,582.88	1,480,582.88	1,480,582.88
长期待摊费用		-	-	54,838.58
递延所得税资产	七、11	383,417.15	272,228.23	224,603.67
其他非流动资产				
<b>非流动资产合计</b>		<b>15,166,962.64</b>	<b>12,977,721.03</b>	<b>6,922,937.52</b>
<b>资产总计</b>		<b>178,019,514.66</b>	<b>122,254,640.33</b>	<b>100,804,461.24</b>

公司法定代表人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:





资产负债表(续)

编制单位:北京海兰信数据科技股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目		2009.12.31	2008.12.31	2007.12.31
<b>流动负债:</b>				
短期借款	七、13	10,000,000.00	10,000,000.00	7,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据		-	-	-
应付账款	七、14	25,746,384.36	31,647,303.25	24,487,099.08
预收款项	七、15	1,645,379.47	3,841,170.68	5,922,248.85
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	七、16	1,093,165.23	900,405.19	496,863.02
应交税费	七、17	4,046,618.10	902,087.62	3,134,012.45
应付利息				
应付股利		-	-	-
其他应付款	七、18	57,858.83	241,646.46	12,212,827.43
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>		<b>42,589,405.99</b>	<b>47,532,613.20</b>	<b>53,253,050.83</b>
<b>非流动负债:</b>				
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	七、11	-	-	-
其他非流动负债	七、19	6,902,981.18	4,824,250.65	3,866,085.35
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,902,981.18</b>	<b>4,824,250.65</b>	<b>3,866,085.35</b>
<b>负债合计</b>		<b>49,492,387.17</b>	<b>52,356,863.85</b>	<b>57,119,136.18</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>				
实收资本(或股本)	七、20	41,546,300.00	33,000,000.00	10,000,000.00
资本公积	七、21	36,490,327.56	14,236,627.56	503,904.90
减:库存股				
专项储备				
盈余公积	七、22	4,486,670.99	1,771,294.55	3,189,006.02
一般风险准备				
未分配利润	七、23	45,199,769.64	19,935,756.08	29,992,414.14
外币报表折算差额		-1,524.36	-	-
归属于母公司所有者权益合计		127,721,543.83	68,943,678.19	43,685,325.06
少数股东权益		805,583.66	954,098.29	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>128,527,127.49</b>	<b>69,897,776.48</b>	<b>43,685,325.06</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>178,019,514.66</b>	<b>122,254,640.33</b>	<b>100,804,461.24</b>

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



编制单位:北京海兰信数据科技股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	附注	2009年度	2008年度	2007年度
一、营业总收入		133,561,935.53	112,359,185.44	67,587,751.05
其中:营业收入		133,561,935.53	112,359,185.44	67,587,751.05
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		109,391,866.49	96,580,037.43	54,053,580.85
其中:营业成本	七、24	74,400,162.57	62,456,851.79	33,687,912.24
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	七、25	1,084,298.11	624,539.45	392,063.24
销售费用		15,612,592.57	15,821,264.72	9,854,073.60
管理费用		17,206,393.47	15,437,071.77	9,296,608.30
财务费用		411,390.89	2,724,135.37	849,875.97
资产减值损失	七、27	677,028.88	-483,825.67	-26,952.50
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				
投资收益(损失以“-”号填列)	七、26	-490,000.00	-	113,561.73
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-490,000.00	-	113,561.73
汇兑收益(损失以“-”号填列)				
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		23,680,069.04	15,779,148.01	13,647,731.93
加:营业外收入	七、28	8,262,516.29	6,290,978.71	5,022,451.72
减:营业外支出	七、29	507.95	537.77	-
其中:非流动资产处置损失			537.77	-
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		31,942,077.38	22,069,588.95	18,670,183.65
减:所得税费用	七、30	4,111,202.01	2,837,137.53	2,345,683.90
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		27,830,875.37	19,232,451.42	16,324,499.75
归属于母公司所有者的净利润		27,979,390.00	19,258,353.13	16,324,499.75
少数股东损益		-148,514.63	-25,901.71	-
六、每股收益:				
(一)基本每股收益	七、31	0.72	0.59	0.52
(二)稀释每股收益	七、31	0.72	0.59	0.52
七、其他综合收益		-	-	-
八、综合收益总额		27,830,875.37	19,232,451.42	16,324,499.75
归属于母公司所有者的综合收益总额		27,979,390.00	19,258,353.13	16,324,499.75
归属于少数股东的综合收益总额		-148,514.63	-25,901.71	-

本期公司发生同一控制下企业合并,被合并方在合并前实现的净利润为: — 元。

法定代表人:

主管会计工作负责人:   
3-2-10  
5

会计机构负责人:



编制单位：北京海兰信数据科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2009年度	2008年度	2007年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		133,276,609.05	115,903,139.59	75,345,519.40
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还		8,278,553.44	7,610,792.10	3,121,274.31
收到其他与经营活动有关的现金	七、32	9,575,317.32	12,273,789.77	5,214,733.43
经营活动现金流入小计		151,130,479.81	135,787,721.46	83,681,527.14
购买商品、接受劳务支付的现金		76,853,679.83	70,903,598.88	48,549,306.45
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		11,944,994.97	12,409,715.92	4,708,192.26
支付的各项税费		11,323,635.75	12,174,912.59	3,790,602.13
支付其他与经营活动有关的现金	七、32	19,852,531.01	17,661,892.01	13,612,828.35
经营活动现金流出小计		119,974,841.56	113,150,119.40	70,660,929.19
经营活动产生的现金流量净额		31,155,638.25	22,637,602.06	13,020,597.95
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		-	-	-
取得投资收益收到的现金		-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	750.00	-
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	七、32	-	-	974,905.69
投资活动现金流入小计		-	750.00	974,905.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,374,191.86	2,535,188.69	511,221.09
投资支付的现金		490,000.00	5,808,036.87	-
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	七、32	-	179,628.75	-
投资活动现金流出小计		20,864,191.86	8,522,854.31	511,221.09
投资活动产生的现金流量净额		-20,864,191.86	-8,522,104.31	463,684.60
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		30,800,000.00	6,000,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		25,000,000.00	13,000,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到的其他与筹资活动有关的现金	七、32	-	-	6,000,000.00
筹资活动现金流入小计		55,800,000.00	19,000,000.00	13,000,000.00
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	10,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		394,425.00	573,715.00	169,443.75
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	七、32	914,875.00	6,998,222.00	-
筹资活动现金流出小计		26,309,300.00	17,571,937.00	3,169,443.75
筹资活动产生的现金流量净额		29,490,700.00	1,428,063.00	9,830,556.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-66,518.45	-1,012,778.92	-656,061.30
五、现金及现金等价物净增加额	七、33	39,715,627.94	14,530,781.83	22,658,777.50
加：期初现金及现金等价物余额	七、33	44,696,180.67	30,165,398.84	7,506,621.34
六、期末现金及现金等价物余额		84,411,808.61	44,696,180.67	30,165,398.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

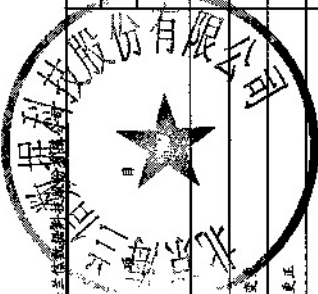
3-2-1-6

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

金额单位：人民币元

	2009年度										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本(或股本)	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	其他	少数股东权益		
一、上年年末余额	33,000,000.00	14,236,627.56	-	-	1,771,294.55	-	19,935,756.08	-	954,098.29	69,897,776.48	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年初余额	33,000,000.00	14,236,627.56	-	-	1,771,294.55	-	19,935,756.08	-	954,098.29	69,897,776.48	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	8,546,300.00	22,253,700.00	-	-	2,715,376.44	-	25,264,013.56	-1,524.36	-148,514.63	58,629,351.01	
(一)净利润	-	-	-	-	-	-	27,979,390.00	-	-148,514.63	27,830,875.37	
(二)其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-1,524.36	-	-1,524.36	
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	27,979,390.00	-1,524.36	-148,514.63	27,829,351.01	
(三)所有者投入和减少资本	8,546,300.00	22,253,700.00	-	-	-	-	-	-	-	30,800,000.00	
1.所有者投入资本	8,546,300.00	22,253,700.00	-	-	-	-	-	-	-	30,800,000.00	
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四)利润分配	-	-	-	-	-	-	-2,715,376.44	-	-	-	
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-2,715,376.44	-	-	-	
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
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.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期末余额	41,546,300.00	36,490,327.56	-	-	4,486,670.99	-	45,199,769.64	-1,524.36	805,583.66	128,527,127.49	



法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

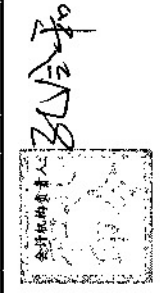


合并所有者权益变动表(续)

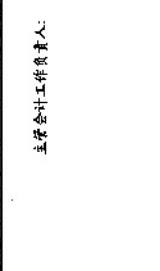
金额单位: 人民币元

	2008年度									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本(或股本)	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	其他	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00	503,904.90	-	-	3,189,006.02	-	29,992,414.14	-	-	43,685,325.06
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	503,904.90	-	-	3,189,006.02	-	29,992,414.14	-	-	43,685,325.06
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	23,000,000.00	13,732,722.66	-	-	-1,417,711.47	-	-10,056,638.06	-	954,098.29	26,212,451.42
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-	19,258,353.13	-	-	19,258,353.13
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	19,258,353.13	-	-25,901.71	19,232,451.42
(五) 所有者投入和减少资本	1,600,000.00	4,400,000.00	-	-	-	-	-	-	980,000.00	6,980,000.00
1. 所有者投入资本	1,600,000.00	4,400,000.00	-	-	-	-	-	-	980,000.00	6,980,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-1,771,294.55	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-1,771,294.55	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	21,400,000.00	9,332,722.66	-	-	-3,189,006.02	-	-27,543,716.64	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	3,189,006.02	-	-	-	-3,189,006.02	-	-	-	-	-
3. 盈余公积补亏	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	18,210,993.98	9,332,722.66	-	-	-	-	-27,543,716.64	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	33,000,000.00	14,236,627.56	-	-	1,771,294.55	-	19,935,756.08	-	954,098.29	69,897,776.48



法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

法定代表人: 



合并所有者权益变动表(续)

金额单位:人民币元

2007年度

编制单位:北京英兰信息技术股份有限公司

	实收资本(或股本)		资本公积		专项储备		归属于母公司所有者权益		所有者权益合计		
	10,000,000.00	503,904.90	1,720,093.23	15,499,682.39	-	-	1,720,093.23	15,499,682.39	17,219,775.62	-	17,219,775.62
一、上年年末余额	10,000,000.00	503,904.90	1,720,093.23	15,499,682.39	-	-	1,720,093.23	15,499,682.39	17,219,775.62	-	17,219,775.62
二、本年年初余额	10,000,000.00	503,904.90	1,720,093.23	15,499,682.39	-	-	1,720,093.23	15,499,682.39	17,219,775.62	-	17,219,775.62
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(一)净利润	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(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.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	10,000,000.00	503,904.90	3,189,006.02	29,992,414.14	-	-	3,189,006.02	29,992,414.14	43,685,325.06	-	43,685,325.06



公司法定代表人: [Signature]

主管会计工作的负责人: [Signature]

会计机构负责人: [Signature]



资产负债表

编制单位: 北京海兰信数据科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

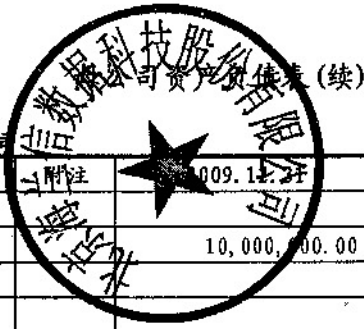
项 目		2008.12.31	2007.12.31
<b>流动资产:</b>			
货币资金		78,534,161.41	43,107,527.19
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		-	-
应收账款	十四、1	33,501,881.77	13,896,296.03
预付款项		20,903,961.55	1,647,303.99
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四、2	1,912,295.39	3,038,446.82
买入返售金融资产			
存货		3,386,400.43	13,897,467.48
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>138,238,700.55</b>	<b>75,587,041.51</b>
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	14,625,936.00	10,520,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		2,006,196.75	2,089,526.74
在建工程		-	-
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		8,065,764.86	2,826,911.76
开发支出		-	3,584,538.46
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		263,572.55	121,857.08
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>24,961,470.16</b>	<b>19,142,834.04</b>
<b>资产总计</b>		<b>163,200,170.71</b>	<b>94,729,875.55</b>

公司法定代表人:

主管会计工作的负责人:

审计机构负责人:

(承上页)



编制单位:北京海兰信数据科技股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	2009.12.31	2008.12.31	2007.12.31
<b>流动负债:</b>			
短期借款	10,000,000.00	10,000,000.00	7,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	17,155,379.01	9,617,734.78	7,730,649.54
预收款项	1,365,423.27	3,841,170.68	5,922,248.85
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	589,484.29	578,482.87	321,140.45
应交税费	3,489,161.85	126,259.82	3,402,321.76
应付利息			
应付股利			
其他应付款	2,268.09	268.09	12,202,494.29
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>32,601,716.51</b>	<b>24,163,916.24</b>	<b>36,578,854.89</b>
<b>非流动负债:</b>			
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	6,902,981.18	4,824,250.65	3,866,085.35
<b>非流动负债合计</b>	<b>6,902,981.18</b>	<b>4,824,250.65</b>	<b>3,866,085.35</b>
<b>负债合计</b>	<b>39,504,697.69</b>	<b>28,988,166.89</b>	<b>40,444,940.24</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)	41,546,300.00	33,000,000.00	10,000,000.00
资本公积	36,486,422.66	14,232,722.66	500,000.00
减:库存股			
专项储备			
盈余公积	4,486,670.99	1,771,294.55	3,189,006.02
一般风险准备			
未分配利润	41,176,079.37	16,737,691.45	28,339,757.13
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>	<b>123,695,473.02</b>	<b>65,741,708.66</b>	<b>42,028,763.15</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>163,200,170.71</b>	<b>94,729,875.55</b>	<b>82,473,703.39</b>

法定代表人:



主管会计工作负责人



会计机构负责人:





利润表

编制单位:北京海兰信数据科技股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	附注	2009年度	2008年度	2007年度
一、营业总收入		109,748,885.32	96,275,168.41	67,587,751.05
其中:营业收入	十四、4	109,748,885.32	96,275,168.41	67,587,751.05
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		86,501,562.77	82,418,820.41	54,053,580.85
其中:营业成本	十四、4	57,939,251.75	51,633,290.66	33,687,912.24
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加		834,722.15	562,763.21	392,063.24
销售费用		12,864,192.29	16,150,816.31	9,854,073.60
管理费用		13,480,364.44	12,372,829.72	9,296,608.30
财务费用		438,262.38	2,197,294.46	849,875.97
资产减值损失		944,769.76	-498,173.95	-26,952.50
加:公允价值变动收益(亏损以“-”号填列)				
投资收益(损失以“-”号填列)	十四、5	-490,000.00	-	113,561.73
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-490,000.00	-	113,561.73
汇兑收益(损失以“-”号填列)				
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		22,757,322.55	13,856,348.00	13,647,731.93
加:营业外收入		8,261,208.39	6,257,098.36	5,022,451.72
减:营业外支出		-	537.77	-
其中:非流动资产处置损失		-	537.77	-
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		31,018,530.94	20,112,908.59	18,670,183.65
减:所得税费用		3,864,766.58	2,399,963.08	2,345,683.90
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		27,153,764.36	17,712,945.51	16,324,499.75
六、每股收益:				
(一)基本每股收益				
(二)稀释每股收益				
七、其他综合收益		-	-	-3,904.90
八、综合收益总额		27,153,764.36	17,712,945.51	16,320,594.85

本期公司发生同一控制下企业合并,被合并方在合并前实现的净利润为: 元。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



现金流量表

编制单位：北京海兰信数据科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注	2009年度	2008年度	2007年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		97,141,580.65	101,445,918.77	75,345,519.40
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还		7,807,338.96	6,126,340.34	3,121,274.31
收到的其他与经营活动有关的现金		9,181,454.39	11,756,880.82	5,214,733.43
经营活动现金流入小计		114,130,374.00	119,329,139.93	83,681,527.14
购买商品、接受劳务支付的现金		50,947,151.66	62,264,891.52	48,549,306.45
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		7,637,617.18	8,129,430.85	4,708,192.26
支付的各项税费		8,802,836.82	10,538,457.45	3,790,602.13
支付其他与经营活动有关的现金		15,929,985.14	14,978,516.54	13,612,828.35
经营活动现金流出小计		83,317,590.80	95,911,296.36	70,660,929.19
经营活动产生的现金流量净额		30,812,783.20	23,417,843.57	13,020,597.95
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	750.00	-
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		-	750.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,215,756.08	1,909,177.99	511,221.09
投资支付的现金		4,595,936.00	7,828,036.87	-
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付的其他与投资活动有关的现金		-	179,628.75	-
投资活动现金流出小计		24,811,692.08	9,916,843.61	511,221.09
投资活动产生的现金流量净额		-24,811,692.08	-9,916,893.61	-511,221.09
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		30,800,000.00	6,000,000.00	-
取得借款收到的现金		25,000,000.00	13,000,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-	6,000,000.00
筹资活动现金流入小计		55,800,000.00	19,000,000.00	13,000,000.00
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	10,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		394,425.00	573,715.00	169,443.75
支付的其他与筹资活动有关的现金		914,875.00	6,998,222.00	-
筹资活动现金流出小计		26,309,300.00	17,571,937.00	3,169,443.75
筹资活动产生的现金流量净额		29,490,700.00	1,428,063.00	9,830,556.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-65,156.90	-1,012,778.92	-656,061.30
五、现金及现金等价物净增加额	十四、6	35,426,634.22	13,917,034.04	21,683,871.81
加：期初现金及现金等价物余额	十四、6	43,107,527.19	29,190,493.15	7,506,621.34
六、期末现金及现金等价物余额		78,534,161.41	43,107,527.19	29,190,493.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位:北京海兰信数据科技股份有限公司

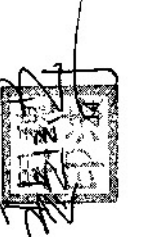
2009年度

项	归属于母公司所有者权益							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	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	33,000,000.00	14,232,722.66	-	-	1,771,294.55	-	16,737,691.45	65,741,708.66
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	33,000,000.00	14,232,722.66	-	-	1,771,294.55	-	16,737,691.45	65,741,708.66
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	8,546,300.00	22,253,700.00	-	-	2,715,376.44	-	24,438,387.92	57,953,764.36
(一)净利润	-	-	-	-	-	-	27,153,764.36	27,153,764.36
(二)其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	27,153,764.36	27,153,764.36
(三)所有者投入和减少资本	8,546,300.00	22,253,700.00	-	-	-	-	-	30,800,000.00
1.所有者投入资本	8,546,300.00	22,253,700.00	-	-	-	-	-	30,800,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	-	2,715,376.44	-	-2,715,376.44	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	2,715,376.44	-	-2,715,376.44	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
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.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	41,546,300.00	36,486,422.66	-	-	4,486,670.99	-	41,176,079.37	123,695,473.02

法定代表人:

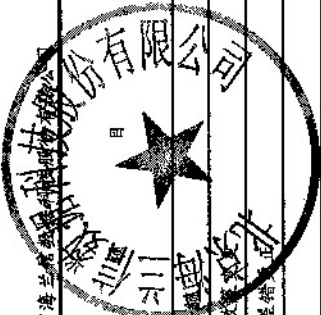
主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司所有者权益变动表 (续)

		2008年度									
		归属于母公司所有者权益									
		实收资本(或股本)	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	所有者权益合计		
一、上年年末余额		10,000,000.00	500,000.00	-	-	3,189,006.02	-	28,339,757.13	42,028,763.15		
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-		
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-		
其他		-	-	-	-	-	-	-	-		
二、本年初余额		10,000,000.00	500,000.00	-	-	3,189,006.02	-	28,339,757.13	42,028,763.15		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		23,000,000.00	13,732,722.66	-	-	-1,417,711.47	-	-11,602,065.68	23,712,945.51		
(一) 净利润		-	-	-	-	-	-	17,712,945.51	17,712,945.51		
(二) 其他综合收益		-	-	-	-	-	-	-	-		
上述(一)和(二)小计		-	-	-	-	-	-	17,712,945.51	17,712,945.51		
(三) 所有者投入和减少资本		1,600,000.00	4,400,000.00	-	-	-	-	-	6,000,000.00		
1. 所有者投入资本		1,600,000.00	4,400,000.00	-	-	-	-	-	6,000,000.00		
2. 股份支付计入所有者权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-		
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-		
(四) 利润分配		-	-	-	-	1,771,294.55	-	-1,771,294.55	-		
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	1,771,294.55	-	-1,771,294.55	-		
2. 提取一般风险准备		-	-	-	-	-	-	-	-		
3. 对所有者(或股东)的分配		-	-	-	-	-	-	-	-		
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-		
(五) 所有者权益内部结转		21,400,000.00	9,332,722.66	-	-	-3,189,006.02	-	-27,543,716.64	-		
1. 资本公积转增资本(或股本)		-	-	-	-	-	-	-	-		
2. 盈余公积转增资本(或股本)		3,189,006.02	-	-	-	-3,189,006.02	-	-	-		
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-		
4. 其他		18,210,993.98	9,332,722.66	-	-	-	-	-27,543,716.64	-		
(六) 专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-		
1. 本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-		
2. 本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-		
四、本期末余额		33,000,000.00	14,232,722.66	-	-	1,771,294.55	-	16,737,691.45	65,741,708.66		



编制单位：北京海兰科技股份有限公司

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

母公司所有者权益变动表 (续)

编制单位: 北京海泰软件股份有限公司

2007年度

	归属于母公司所有者权益							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	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、上年末余额	10,000,000.00	503,904.90	-	-	1,720,093.23	-	15,499,682.39	27,723,680.52
加: 前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
前期调整	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	503,904.90	-	-	1,720,093.23	-	15,499,682.39	27,723,680.52
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-3,904.90	-	-	1,468,912.79	-	12,840,074.74	14,305,082.63
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-	16,324,499.75	16,324,499.75
(二) 其他综合收益	-	-3,904.90	-	-	-	-	-2,015,512.22	-2,019,417.12
上述(一)和(二)小计	-	-3,904.90	-	-	-	-	14,308,987.53	14,305,082.63
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	1,468,912.79	-	-1,468,912.79	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	10,000,000.00	500,000.00	-	-	3,189,006.02	-	28,339,757.13	42,028,763.15

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

16





## 北京海兰信数据科技股份有限公司

## 财务报表附注

## 2007年度、2008年度及2009年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

## 一、公司基本情况

## (一) 公司历史沿革及改制情况

北京海兰信数据科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为北京海兰信数据记录科技有限公司(以下简称“海兰信有限公司”), 成立于2001年2月14日, 是由申万秋和卢耀祖2名自然人股东以现金出资成立的内资企业, 注册资本为人民币100.00万元, 申万秋和卢耀祖各持股50%。

根据2002年7月5日海兰信有限公司第四届二次股东会决议, 海兰信有限公司以资本公积300万元转增实收资本, 各股东等比例增资; 根据2002年7月10日海兰信有限公司第五届一次股东会决议, 北京启华源科技发展有限公司以现金方式对海兰信有限公司增资600.00万元, 至此海兰信有限公司注册资本从100.00万元增加到1,000.00万元。根据2008年1月22日海兰信有限公司第十一届一次股东会决议, 海兰信有限公司申请增加注册资本160.00万元, 由申万秋以人民币600.00万元现金认购, 其中注册资本160.00万元, 其余440.00万元作为资本溢价。增资后, 海兰信有限公司注册资本由1,000.00万元增加到1,160.00万元。此外, 海兰信有限公司于2001年4月至2008年3月间先后发生10次股权转让。

2008年3月14日, 海兰信有限公司召开2008年第三次临时股东会, 通过了将公司整体变更为股份有限公司的决议。根据该决议和海兰信有限公司各方股东签署的《发起人协议》, 海兰信有限公司6名股东作为股份有限公司的发起人, 以海兰信有限公司截至2008年1月31日经中瑞岳华会计师事务所审计的公司净资产人民币4,723.00万元中的3,300.00万元, 按1:1的比例折为股份有限公司的3,300.00万股, 其余净资产值1,423.00万元计入股份有限公司的资本公积。整体变更后公司的股权结构如下:

序号	股东名称	持股数(股)	持股比例(%)
1	申万秋	10,226,700	30.99
2	魏法军	7,210,500	21.85
3	北京首冶新元科技发展有限公司(注)	7,055,400	21.38
4	侯胜尧	3,927,000	11.90
5	中国远洋运输(集团)总公司	2,844,600	8.62
6	北京启迪控股有限公司	1,735,800	5.26
合计	-----	33,000,000	100.00

注：原名为“首钢冶金机械厂”

根据2009年3月11日公司2009年度第二次临时股东大会决议及申万秋、魏法军、北京首冶新元科技发展有限公司、侯胜尧、启迪控股股份有限公司、中国远洋运输（集团）总公司、深圳力合创业投资有限公司于2009年3月12日签订的《增资扩股协议》，公司股本由3,300万股增加到3,854.63万股，新增的554.63万股由深圳力合创业投资有限公司与启迪控股股份有限公司以人民币2,000.00万元现金认购。深圳力合本次实际投资金额为1,500.00万元，其中415.97万元为公司新增注册资本，其余1,084.03万元计入公司资本公积；启迪控成本次认购公司新股的实际投资金额为500.00万元，其中138.66万元为公司新增注册资本，其余361.34万元计入公司资本公积。

根据2009年6月18日公司2009年第三次临时股东大会决议及公司与江苏中舟海洋工程装备有限公司、乳山市造船有限责任公司签订的《增资扩股协议》，公司股本由3,854.63万股增加到4,154.63万股，新增的300万股由江苏中舟海洋工程装备有限公司与乳山市造船有限责任公司以人民币1,080.00万元现金认购。江苏中舟海洋工程装备有限公司本次实际投资金额为720.00万元，其中200.00万元为公司新增注册资本，其余520.00万元计入公司资本公积；乳山市造船有限责任公司本次实际投资金额为360.00万元，其中100.00万元为公司新增注册资本，其余260.00万元计入公司资本公积。

经过2009年3月和6月两次增资后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数（股）	持股比例（%）
1	申万秋	10,226,700	24.62
2	魏法军	7,210,500	17.36
3	北京首冶新元科技发展有限公司	7,055,400	16.98
4	深圳力合创业投资有限公司	4,159,700	10.01
5	侯胜尧	3,927,000	9.45
6	启迪控股股份有限公司	3,122,400	7.52
7	中国远洋运输（集团）总公司	2,844,600	6.85
8	江苏中舟海洋工程装备有限公司	2,000,000	4.81
9	乳山市造船有限责任公司	1,000,000	2.41
合计	-----	<b>41,546,300</b>	<b>100.00</b>

本公司注册地址：北京市海淀区中关村东路1号院8号楼6层605号。法定代表人：申万秋。本公司位于中关村科技园区。2008年12月24日本公司获得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR200811001791，有效期三年。

## （二）公司行业性质、经营范围、主要产品及提供的劳务

公司所属行业性质：航海电子科技。

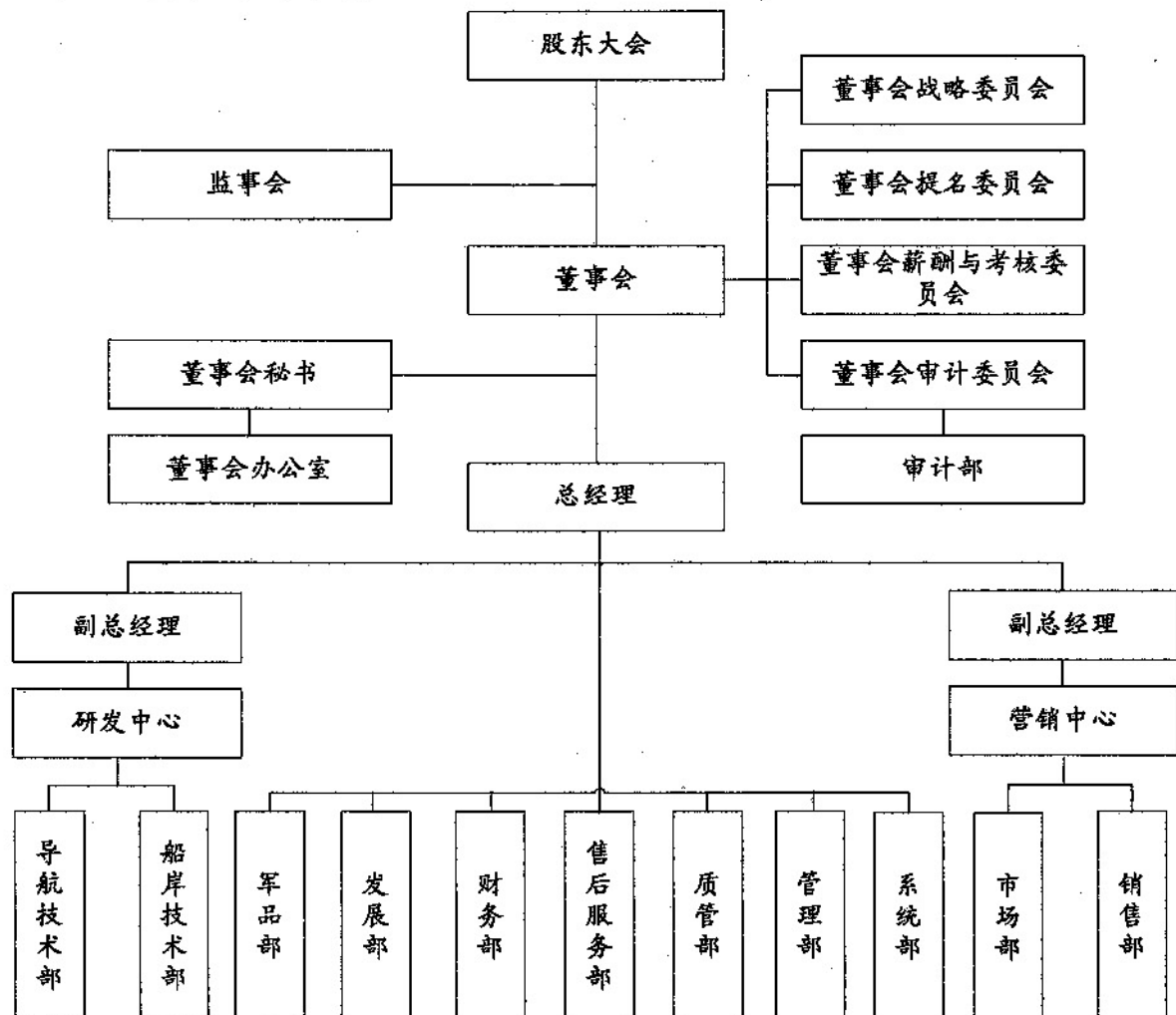
经营范围：技术开发、转让、咨询、服务、培训；销售开发后的产品、通信设备、五金交电、船舶电子设备；经营本公司自产产品的出口业务和本公司所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经许可，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。经营期限为长期。

主营业务：本公司主要从事航海电子科技产品和系统的研发、生产、销售和服务。

主要产品：为全球造船和航运企业提供船载航行数据记录仪（VDR）、船舶远程监控管理系统（VMS）、船舶电子集成系统（VEIS）、船舶操舵控制系统（SCS）和航海雷达（Radar）等产品和服务。

### （三）公司的基本组织架构

本公司按照《公司法》要求及公司实际情况设立组织机构，主要包括股东大会、董事会、监事会、经营管理机构（包括总经理、副总经理，负责公司的日常经营管理工作）。具体组织架构如下图所示：



#### （四）报告期内财务报表的会计主体及其确定方法

本财务报表的报告期为 2007 年度、2008 年度及 2009 年度，根据公司历史沿革及股份制改制情况，2007 年 1 月 1 日至 2008 年 3 月 31 日公司财务报表所涉及的会计主体为海兰信有限公司，2008 年 4 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日公司财务报表涉及的会计主体为北京海兰信数据科技股份有限公司。

本公司财务报表于 2010 年 1 月 15 日已经公司董事会批准报出。

#### 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定（以下统称“企业会计准则”）编制。

#### 三、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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 四、公司主要的会计政策、会计估计和前期差错

##### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

##### 3、企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

###### （1）同一控制下企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

###### （2）非同一控制下企业合并

对于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。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

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,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍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。

#### 4、合并财务报表的编制方法

##### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50% 以上(不含 50%),或虽不足 50% 但有实质控制权的,全部纳入合并范围。

##### (2) 合并财务报表编制的方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,按照权益法调整对子公司的长期股权投资,在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。少数股东权益,在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。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,需要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;或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,应当调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,

将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### 5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般为从购买日起,三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### 6、外币业务和外币报表折算

##### (1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时,按交易日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)折算为人民币金额,但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为人民币金额。

##### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

在资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,除了按照《企业会计准则第17号—借款费用》的规定,与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外,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,折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益。

##### (3) 外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定,将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

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;所有者权益类项目除“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,采用交易发生日的当期平均汇率折算。处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额转入处置当期损益,部分处置的按处置比例计算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目,在现金流量表中单独列报。

## 7、金融工具

### (1) 金融工具的确认依据

金融工具的确认依据为：公司已经成为金融工具合同的一方。

### (2) 金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

### (3) 金融工具的计量

#### ①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，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，2009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

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、其他应收款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。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。2009 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。

#### （4）金融工具转移的确认依据和计量方法

本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（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）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。

#### （5）金融工具公允价值的确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

A. 在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

B. 金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

②金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。



## (6) 金融资产减值

在资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据,是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响,且公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

### ①持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时,将其账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值(折现利率采用原实际利率),减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。计提减值准备时,对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试;对单项金额不重大的持有至到期投资可以单独进行减值测试,或根据客户的信用程度等实际情况,按照信用组合进行减值测试;单独测试未发生减值的持有至到期投资,需要按照根据客户的信用程度等实际情况,按照信用组合再进行测试;已单项确认减值损失的持有至到期投资,不再根据客户的信用程度等实际情况,按照信用组合进行减值测试。

### ②应收款项

应收款项坏账准备的计提方法见“附注四、8 应收款项”。

### ③可供出售金融资产

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,则按其公允价值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提减值准备。在确认减值损失时,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。

### ④其他

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时,将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值,与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失,计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资计提减值准备后,不再转回。

## 8、应收款项

### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

## (2) 坏账准备的计提方法

## 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

A. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：期末余额大于 100 万元的应收账款和其他应收款。

B. 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，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；未发生减值的，按账龄划分为若干组合，根据应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失，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定依据、计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据：债务人按相关资产的合同条款偿付所有到期金额的能力。

B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法：单独进行减值测试，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；未发生减值的，按账龄划分为若干组合，根据应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

③ 其他不重大应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：单独进行减值测试，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；未发生减值的，按账龄划分为若干组合，根据应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

账龄分析法坏账准备计提比例为：

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,下同)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

④ 计提坏账准备的说明：公司对纳入合并范围的关联方之间往来款不计提坏账准备。

## (3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 9、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、在产品、发出商品、产成品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货跌价准备的确认标准及计提方法

在资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果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。

### (4) 存货的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

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销；包装物于领用时一次摊销法摊销。

## 10、长期股权投资

### (1) 长期股权投资的初始成本的确定

本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资按照取得的被合并方所有者权益账面价值的份额做为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资按照确定的合并成本进行初始计量。其他方式取得的长期股权投资，区分不同的取得方式以实际支付的现金、发行权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值等确定初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

### (2) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

①本公司对被投资单位能够实施控制，以及不具有共同控制或重大影响的，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。

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

②本公司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。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，其差额计入当期损益，同时调整长期

股权投资的成本。

本公司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。本公司按照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，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司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，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但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。对于首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分（仅指计入资本公积的部分）按相应比例转入当期损益。

### （3）确定对被投资单位共同控制、重大影响的依据

①共同控制的确定依据主要包括：任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

②重大影响的确定依据主要包括：当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项长期股权投资为基础估计其可收回金额。难以对单项长期股权投资的可收回金额进行估计的，以该项长期股权投资所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其它资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项长期股权投资或者长期股权投资所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 11、投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，其折旧政策和摊销方法与相同或同类固定资产、无形资产的折旧政策或摊销方法一致。

本公司在资产负债表日根据下述信息判断投资性房地产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

①投资性房地产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及投资性房地产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算投资性房地产预计未来现金流量现值的折现率，导致投资性房地产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明投资性房地产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤投资性房地产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明投资性房地产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如投资性房地产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明投资性房地产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据投资性房地产的公允价值减去处置费用后的净额与投资性房地产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项投资性房地产为基础估计其可收回金额。难以对单项投资性房地产的可收回金额进行估计的，以该项投资性房地产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项投资性房地产或者投资性房地产所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 12、固定资产

### (1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时才能确认：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) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	5年	5	19
运输设备	5年	5	19
电子设备	5年	5	19
其他设备	5年	5	19

已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

### (3) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

①固定资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及固定资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算固定资产预计未来现金流量现值的折现率，导致固定资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤固定资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如固定资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来

现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该项固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项固定资产或者固定资产所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### （4）融资租入固定资产

融资租入固定资产认定依据、计价方法及折旧方法见“附注四、22 租赁”。

### 13、在建工程

本公司在建工程按实际成本计价。在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

本公司在资产负债表日根据下述信息判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

①在建工程的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及在建工程所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算在建工程预计未来现金流量现值的折现率，导致在建工程可收回金额大幅度降低；

④有证据表明在建工程已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤在建工程已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明在建工程的经济绩效已经低于或者将低于预期，如在建工程所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明在建工程可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该项在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项在建工程或者在建工程所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 14、借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，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，计入相关资产的成本。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。

### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- ① 资产支出已经发生。
- ② 借款费用已经发生。
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

资本化期间，是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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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。

## 15、无形资产

### (1) 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

- ① 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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第17号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

### ③自行开发的无形资产

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

④非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号-债务重组》、《企业会计准则第16号-政府补助》、《企业会计准则第20号-企业合并》的有关规定确定。

## (2) 无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

各类无形资产的使用寿命、预计净残值率和年摊销率如下：

无形资产类别	摊销年限(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
自行研发的无形资产	10年	0	10
投资者投入的无形资产	10年	0	10
外购的无形资产	5年、10年	0	20、10

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。对使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

## (3) 研究开发支出

研究开发项目的研究阶段支出与开发阶段支出的区分标准：

公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段支出

是指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有计划调查而发生的支出。公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。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、产品等发生的支出。

公司对下列支出确认为研究阶段的支出，于实际发生时计入当期费用。

①对研发项目进行的必要的市场调查与研究，对研发项目技术的先进性以及是否可以完成项目研究而进行的项目可行性研究的支出；

②经公司内部管理层认可，并已经立项并通过了研发资金预算，建立的研发小组发生的支出。

公司对符合以下条件之一的研发支出划分为开发阶段的支出：

①研发出具有实际应用的产品样机，或者软件系统功能可以满足设计的要求。

②研发项目至少取得一项相关证书：

1) 软件著作权证书

2) 专利证书

3) 取得其他有关知识产权证明文件。

开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：

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，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。

开发支出满足以下条件时可以转为无形资产。

具体条件如下：

①研发项目已经按照公司开发计划完成所有开发任务，完成公司内部组织的验收手续；

②研发项目的成果可对外出售或运用该项研发成果可批量生产产品并可对外销售。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断使用寿命有限的无形资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对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。

①无形资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对本公司产生不利影响;

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率,导致无形资产可收回金额大幅度降低;

④有证据表明无形资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

⑤无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

⑥本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

⑦其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的,以该项无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项无形资产或者无形资产所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的,本公司将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额计入当期损益,同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

## 16、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账,在项目受益期内按直线法进行摊销。

## 17、附回购条件的资产转让

公司按照交易的经济实质,根据合同或协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。通常情况下,售后回购交易属于融资交易,商品所有权上的主要风险和报酬没有转移,企业不确认收入;回购价格大于原售价的差额,企业在回购期间按期计提利息费用,计入财务费用。

## 18、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,确认为负债:

①该义务是本公司承担的现时义务。

②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。

③该义务的金额能够可靠地计量。

## (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 19、收入

### (1) 销售商品收入的确认原则

本公司报告期内销售收入主要为销售商品收入，其中包括 VDR 产品、VMS 产品和 VEIS 产品，应同时满足以下条件，才能予以确认：①公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②公司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；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入公司；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司的产品销售客户可分为境内客户和境外客户，收入的具体确认时点分为以下 4 种情况：①对境内客户销售凡不需要安装的产品以对方验收为收入的确认时点。②对境内客户销售凡需要安装的产品以对方安装验收为收入的确认时点。③对境外客户销售凡不需要安装的产品以产品报关离岸为收入的确认时点。④对境外销售客户凡需要安装的产品以产品报关离岸与安装验收孰晚做为收入的确认时点。

ODM 销售均为对境外客户销售不需要安装的产品，适用上述第 3 种情况，产品离岸时产品主要风险和报酬已转移给购买方，收入确认时点为产品报关离岸。

对 VEIS 产品的销售收入确认时点为：

系统调试安装完毕，并达到了 VEIS 技术方案的要求，对方验收完毕。如果 VEIS 产品中包含自主产品，自主产品的收入确认时点与 VEIS 产品确认收入时点相同。

本公司报告期内营业成本主要为外购的原材料、直接人工、制造费用和设计安装费用等，均能可靠地计量。

### (2) 提供劳务收入的确认方法

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。本公司按照已发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

本公司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，应按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）让渡资产使用权收入的确认方法

#### ①让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时，才能予以确认：

A. 与交易相关的经济利益能够流入公司。

B. 收入的金额能够可靠地计量。

#### ②具体确认方法

A. 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。

B. 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。

## 20、政府补助

本公司政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### （1）政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：①公司能够满足政府补助所附条件；②公司能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

①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（1元）计量。

②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。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别情况处理：用于补偿本公司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。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的，分别情况处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

### (1) 递延所得税资产的确认依据

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

①可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：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或可抵扣亏损。

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

### (2) 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

①应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A. 商誉的初始确认；

B. 同时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或可抵扣亏损。

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

## 22、租赁

### (1) 融资租赁和经营租赁的认定标准

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本公司将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（一般指75%或75%以上）；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（一般指90%或90%以上，下同）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，只有本公司（或承租人）才能使用。

经营租赁指除融资租赁以外的其他租赁。

### (2) 融资租赁的主要会计处理

#### ①承租人的会计处理

在租赁期开始日，将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租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内按照

实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### ②出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (3) 经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 23、前期会计差错更正

无。

### 24、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率 (%)
增值税	应税收入	3和17(销项税率)
营业税	应税收入	5
城市维护建设税	增值税、营业税	7
企业所得税	应纳税所得额	15、25

### 2、税收优惠及批文

公司依据财政部、国家税务总局和海关总署联合下发的《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》(财税[2000]25号)的规定，自2000年6月24日至2010年底以前，销售其自行开发的软件产品，按17%的法定税率征收增值税，并对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

2008年1月1日之前，根据《国家税务总局关于北京市新技术产业开发实验区区域调整后有关企业所得税问题的复函》(国税函[2002]182号)及主管税务部门的批复，本公司及子公司海兰船舶公司，执行如下所得税优惠政策：

公司为高新技术企业，批准证书号为“京科高字 0611008A15201”号，按应纳税所得额的 15% 计缴企业所得税。2007 年度所得税税率为 15%。

2008 年 1 月 1 日之后，公司本部按照 2008 年 12 月北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国税局、北京市地税局等部门联合下发的通知，已经取得新的高新技术企业证书，编号为 GR200811001791。自获得高新技术企业认定后三年内，按 15% 的税率缴纳所得税。

全资子公司北京海兰信船舶设备有限公司（以下简称“海兰船舶公司”）2008 年度，按 25% 税率缴纳企业所得税。2009 年度，根据北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国税局、北京市地税局等部门联合下发的通知，按 15% 税率缴纳企业所得税。

全资子公司上海海兰信船舶科技有限公司（以下简称“上海海兰信公司”），2008 年成立，2008 年度，2009 年度企业所得税税率为 25%。

控股子公司北京海兰加特科技有限公司（以下简称“海兰加特公司”），2008 年成立，2008 年度，2009 年度企业所得税税率为 25%。

全资子公司海兰信（香港）航海科技有限公司（以下简称“香港海兰信”），2009 年成立，按注册地政策缴纳 16.5% 资本利得税。

## 六、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	金额单位:人民币万元	
						期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
北京海兰加特科技有限公司	控股子公司	北京	工业	200.00	船用设备制造	102.00	102.00
上海海兰信船舶科技有限公司	全资子公司	上海	服务	500.00	船用设备安装	500.00	500.00
海兰信（香港）航海科技有限公司	全资子公司	香港	贸易	10万港币	船舶设备贸易	12万港币	12万港币

子公司全称	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	金额单位:人民币万元	
						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	
北京海兰加特科技有限公司	51	51	是	80.56	-	-	-
上海海兰信船舶科技有限公司	100	100	是	-	-	-	-
海兰信（香港）航海科技有限公司	100	100	是	-	-	-	-



## (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

无。

## (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位:人民币万元

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	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
北京海兰信船舶设备有限公司	全资子公司	北京昌平	工业生产	500	设备制造	850	850

(续)

子公司全称	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	金额单位:人民币万元 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
北京海兰信船舶设备有限公司	100	100	是	-	-	-

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体  
无。

## 3、合并范围发生变更的说明

2007年12月31日,购买海兰船舶公司外方股东50%股权,2007年海兰船舶纳入合并范围。2008年度公司投资新设立了海兰加特、上海海兰信、香港海兰信子公司,但2008年度本公司对香港海兰信子公司未实际出资,未将香港海兰信纳入合并范围。2009年将香港海兰信纳入合并范围。

## (1) 报告期内通过非同一控制下的企业合并取得的子公司的财务信息

子公司名称	2007年12月31日		
	资产总额	负债总额	所有者权益总额
北京海兰信设备船舶有限公司	33,919,967.80	24,881,133.56	9,038,834.24

## (2) 非同一控制下的企业合并被购买方的基本情况

北京海兰信船舶设备有限公司原名为北京海兰仕廉船舶电子产品有限公司,系2004年5月25日注册成立的中外合资企业,本公司持有50%的股权。2007年12月28日,外方股东瑞典康仕廉公司将所持50%股权转让给本公司,海兰船舶公司成为本公司的全资子公司,纳入合并范围。海兰船舶公司注册地址:北京市昌平区科技园白浮泉

路 13 号 316 室；法定代表人：申万秋；注册资本：500 万元人民币；经营范围：生产船舶电子产品及零备件。

### (3) 购买日的确定依据

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期。即被购买方净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。购买日的确定依据指本公司实际取得对被合并方控制权的日期，即被合并方净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。

在同时满足以下条件的，认定为实现了控制权的转移：A. 企业合并协议已获股东大会通过；B. 企业合并事项需要经过国家有关部门实质性审批的，已取得有关主管部门的批准；C. 参与合并各方已办理了必要的财产交接手续；D. 本公司已支付了合并价款的大部分（一般应超过 50%），并且有能力支付剩余款项；E. 本公司实际上已经控制了被合并方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担风险。

本公司购买瑞典康仕廉公司所持海兰船舶公司 50% 股权的购买日为 2007 年 12 月 31 日。

(4) 关于 2007 年度合并财务报表的说明：2007 年 12 月 31 日本公司将海兰船舶公司纳入合并范围，由于购买日为 2007 年 12 月 31 日，故编制了 2007 年 12 月 31 日合并资产负债表。

## 4、2007 年、2008 年、2009 年新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

### (1) 2007 年新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
北京海兰信船舶设备有限公司	9,038,834.24	-420.45

### 2008 年新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
北京海兰加特科技有限公司	1,947,139.37	-52,860.63
上海海兰信船舶科技有限公司	948,465.39	-51,534.61

### 2009 年新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
海兰信（香港）航海科技有限公司	706,277.87	601,866.23

## 5、本期发生的非同一控制下企业合并

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
北京海兰信船舶设备有限公司	1,480,582.88	购买价款减可辨认净资产公允价值

## 七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期末指2009年12月31日，期初指2009年1月1日。

## 1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	折算 汇率	折合人民币 金额	原币金额	折算 汇率	折合人民币 金额
现金-人民币	159,718.04	1.0000	159,718.04	506,506.59	1.0000	506,506.59
现金小计			159,718.04	-		506,506.59
银行存款-人民币	81,718,957.27	1.0000	81,718,957.27	42,621,588.78	1.0000	42,621,588.78
-美元	301,698.73	6.8282	2,060,059.26	229,433.37	6.8346	1,568,085.30
-欧元	48,287.15	9.7971	473,074.04	-	-	-
银行存款小计			84,252,090.57			44,189,674.08
合 计			84,411,808.61			44,696,180.67

## 2、应收账款

## (1) 应收账款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大的应收账款	21,767,390.33	60.80	1,088,369.52	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	-	-	-	-
其他不重大应收账款	14,036,241.13	39.20	841,471.49	5.99
合 计	35,803,631.46	100.00	1,929,841.01	10.99

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大的应收账款	15,012,001.79	62.96	750,600.09	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	-	-	-	-
其他不重大应收账款	8,831,117.49	37.04	508,241.67	5.76
合 计	23,843,119.28	100.00	1,258,841.76	10.76

## (2) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况无。

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账款坏账准备计提情况

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内	33,010,442.79	1,650,342.14	22,509,403.37	1,125,470.17
1至2年	2,793,188.67	279,498.87	1,333,715.91	133,371.59
2至3年	-	-	-	-
3-4年	-	-	-	-
4-5年	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-
合计	35,803,631.46	1,929,841.01	23,843,119.28	1,258,841.76

(3) 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无。

## (4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
大连船舶重工集团有限公司	客户	3,912,000.00	1年以内	10.93
武汉船舶设计研究所	客户	3,692,000.00	1年以内	10.31
武昌船舶重工有限责任公司	客户	2,392,000.00	1年以内	6.68
中国人民解放军某部队	客户	2,345,000.00	1年以内	6.55
中远集团	客户	2,489,094.33	1年以内	6.95
合计		14,830,094.33		41.42

注：对中远集团应收款项为本公司对其实际控制的公司汇总计算的应收款项。

## (5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 总额的比例 (%)
Yuan Tong Marine Service	中远集团下属子公司	1,394,455.00	3.91
舟山中远船务工程有限公司	中远集团下属子公司	685,254.60	1.91
中远散货运输有限公司	中远集团下属子公司	189,823.96	0.53
青岛远洋运输公司	中远集团下属子公司	207,577.28	0.58
广东中远船务工程有限公司	中远集团下属子公司	11,983.49	0.03
合计		2,489,094.33	6.95

## 3、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
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	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	2,045,341.41	100.00	22,524.40	1.10
合计	2,045,341.41	100.00	22,524.40	1.10

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	1,523,143.55	45.25	-	-
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	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	1,842,641.28	54.75	16,494.77	0.90
合计	3,365,784.83	100.00	16,494.77	0.90

## (2) 坏账准备的计提情况

① 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情况

无。

② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款坏账准备计提情况

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内	2,045,341.41	22,524.40	3,365,784.83	16,494.77
1至2年	-	-	-	-
合计	2,045,341.41	22,524.40	3,365,784.83	16,494.77

(3) 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

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
启迪控股股份有限公司	120,511.80	6,025.59	120,511.80	6,025.59
合计	120,511.80	6,025.59	120,511.80	6,025.59

注：该款项为租房预付押金。

(4) 金额较大的其他应收款金额的性质或内容

见本附注(5)之披露。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
中介上市费	中介机构	1,130,000.00	1年以内	55.25
启迪控股股份有限公司	参股股东	120,511.80	1年以内	5.89
黄永中	内部员工	60,361.00	1年以内	2.95
上海杨浦商务中心有限公司	出租方	29,868.00	1年以内	1.46
康静	内部员工	51,431.00	1年以内	2.51
合计		1,392,171.80		68.06

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
启迪控股股份有限公司	参股股东	120,511.80	5.89
合计		120,511.80	5.89

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	21,753,403.52	99.94	2,033,667.76	94.85
1至2年	13,688.35	0.06	110,500.00	5.15
2至3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	21,767,091.87	100.00	2,144,167.76	100.00

## (2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
北京实创环保发展有限公司	开发商	20,000,000.00	1年以内	房屋未收、产权转移手续正在办理
Ulstein Elektro AS	供应商	387,784.96	1年以内	货物报关未完成
HOSTMOST ENGINEERING LTD	供应商	381,515.36	1年以内	货物未达
OCEAN RADIO COMPANY	供应商	306,342.82	1年以内	货物未达
北京中鼎讯通科技发展有限公司	供应商	92,000.00	1年以内	货物未验收
合计		21,167,643.14		

## (3) 预付款项中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
北京首冶新元科技发展有限公司	7,390.00	-	84,960.00	-
合计	7,390.00	-	84,960.00	-

## 5、存货

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,466,205.66	-	11,466,205.66
在产品	2,507,708.99	-	2,507,708.99
发出商品	605,928.79	-	605,928.79
产成品	6,197,200.64	-	6,197,200.64
合计	20,777,044.08	-	20,777,044.08

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,119,018.18	-	14,119,018.18
在产品	3,258,129.64	-	3,258,129.64
发出商品	5,185,974.77	-	5,185,974.77
产成品	13,939,880.70	-	13,939,880.70
合 计	36,503,003.29	-	36,503,003.29

## 6、对合营企业投资和联营企业投资

### (1) 对合营企业的投资

无。

### (2) 对联营企业的投资

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	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)
成都海兰天澄科技有限公司	有限公司	成都	王和平	设备制造	100万元	49.00	49.00

(续)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	本期净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
成都海兰天澄科技有限公司	2,654,742.76	3,506,384.75	-851,641.99	533,945.63	-1,851,641.99

## 7、长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	-	-	-	-
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	-	490,000.00	490,000.00	-
其他股权投资	-	-	-	-
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合 计	-	490,000.00	490,000.00	-



## (2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
成都海兰天澄科技有限公司	权益法	490,000.00	-	-	-
合计			-	-	-

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位享有表决权比例(%)	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	本期现金红利
成都海兰天澄科技有限公司	49.00	49.00	无	-	-	-
合计				-	-	-

(3) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况无。

## 8、固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原价				
机器设备	930,280.97	635,686.86	-	1,565,967.83
运输设备	2,285,195.23	-	-	2,285,195.23
电子设备	2,554,981.02	553,556.31	-	3,108,537.33
其他设备	185,112.39	19,850.86	-	204,963.25
合计	5,955,569.61	1,209,094.03	-	7,164,663.64
累计折旧				
机器设备	356,523.94	152,785.21	-	509,309.15
运输设备	798,636.93	441,863.45	-	1,240,500.38
电子设备	1,147,711.65	413,861.95	-	1,561,573.60
其他设备	72,837.01	32,544.66	-	105,381.67
合计	2,375,709.53	1,041,055.27	-	3,416,764.80
固定资产减值准备				
机器设备	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-
其他设备	-	-	-	-
合计	-	-	-	-
固定资产账面价值				
机器设备	573,757.03			1,056,658.68
运输设备	1,486,558.30			1,044,694.85
电子设备	1,407,269.37			1,546,963.73
其他设备	112,275.38			99,581.58
合计	3,579,860.08	-	-	3,747,898.84

注：本期折旧额为 1,041,055.27 元。

## 9、无形资产

## (1) 无形资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
<b>一、账面原值合计</b>	<b>4,608,550.89</b>	<b>5,691,077.03</b>	-	<b>10,299,627.92</b>
1、自行开发的无形资产				
HLD-SCS100航迹自动舵系统	-	4,384,116.83	-	4,384,116.83
HLD船舶最优化与安全系统	-	641,076.41	-	641,076.41
船舶智能自动通讯控制系统	-	590,875.25	-	590,875.25
2、投资者投入的无形资产				
船舶航行用雷达系统技术	980,000.00	-	-	980,000.00
3、外购的无形资产				
VMS软件	1,818,004.84	-	-	1,818,004.84
多媒体系统集成	600,000.00	-	-	600,000.00
VMS源代码软件	500,000.00	-	-	500,000.00
其他软件	710,546.05	75,008.54	-	785,554.59
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>628,706.18</b>	<b>577,041.49</b>	-	<b>1,205,747.67</b>
1、自行开发的无形资产				
HLD-SCS100航迹自动舵系统	-	36,534.31	-	36,534.31
HLD船舶最优化与安全系统	-	37,396.10	-	37,396.10
船舶智能自动通讯控制系统	-	34,467.72	-	34,467.72
2、投资者投入的无形资产				
船舶航行用雷达系统技术	32,666.67	98,000.04	-	130,666.71
3、外购的无形资产				
VMS软件	378,751.00	181,800.48	-	560,551.48
多媒体系统集成	40,000.00	60,000.00	-	100,000.00
VMS源代码软件	62,221.82	50,000.04	-	112,221.86
其他软件	115,066.69	78,842.80	-	193,909.49
<b>三、账面净值合计</b>	<b>3,979,844.71</b>	-	-	<b>9,093,880.25</b>
1、自行开发的无形资产				
HLD-SCS100航迹自动舵系统	-	-	-	4,347,582.52
HLD船舶最优化与安全系统	-	-	-	603,680.31
船舶智能自动通讯控制系统	-	-	-	556,407.53
2、投资者投入的无形资产				
船舶航行用雷达系统技术	947,333.33	-	-	849,333.29
3、外购的无形资产				
VMS软件	1,439,253.84	-	-	1,257,453.36
多媒体系统集成	560,000.00	-	-	500,000.00
VMS源代码软件	437,778.18	-	-	387,778.14
其他软件	595,479.36	-	-	591,645.10
<b>四、减值准备合计</b>	-	-	-	-
1、自行开发的无形资产				
HLD-SCS100航迹自动舵系统	-	-	-	-
HLD船舶最优化与安全系统	-	-	-	-
船舶智能自动通讯控制系统	-	-	-	-
2、投资者投入的无形资产				
船舶航行用雷达系统技术	-	-	-	-
3、外购的无形资产				
VMS软件	-	-	-	-
多媒体系统集成	-	-	-	-
VMS源代码软件	-	-	-	-
其他软件	-	-	-	-
<b>五、账面价值合计</b>	<b>3,979,844.71</b>	-	-	<b>9,093,880.25</b>
1、自行开发的无形资产				
HLD-SCS100航迹自动舵系统	-	-	-	4,347,582.52
HLD船舶最优化与安全系统	-	-	-	603,680.31
船舶智能自动通讯控制系统	-	-	-	556,407.53
2、投资者投入的无形资产				
船舶航行用雷达系统技术	947,333.33	-	-	849,333.29
3、外购的无形资产				
VMS软件	1,439,253.84	-	-	1,257,453.36
多媒体系统集成	560,000.00	-	-	500,000.00
VMS源代码软件	437,778.18	-	-	387,778.14
其他软件	595,479.36	-	-	591,645.10

注：1、本期摊销金额为 577,041.49 元。

2、船舶航行用雷达系统技术（非专利技术）已经北京鼎钧兴业资产评估有限公司评估，评估基准日为：2008 年 5 月 30 日，并出具鼎钧评报字【2008】第 241 号评估报告，评估值为 98 万元，由保加利亚纳维加特公司作为对子公司海兰加特的出资投入。

## （2）公司开发项目支出

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
HLD-SC100 航迹自动舵系统 V1.0	2,352,586.80	2,031,530.03	-	4,384,116.83	-
船舶智能自动通讯控制系统	590,875.25	-	-	590,875.25	-
HLD 船舶最优化与安全系统	641,076.41	-	-	641,076.41	-
船用导航雷达系统	80,666.67	380,516.85	-	-	461,183.52
HLD-MUV30 主机系统	-	1,932,728.03	1,932,728.03	-	-
导航软件开发包	-	1,310,679.61	1,310,679.61	-	-
HLD-M 系列 VDR 系统	-	2,703,903.50	2,703,903.50	-	-
VMS210 海洋气象采集系统	-	784,710.20	784,710.20	-	-
油水监测系统	-	399,862.93	399,862.93	-	-
卫星通信控制模块	-	644,614.08	644,614.08	-	-
远程监控系统	-	1,095,824.45	1,095,824.45	-	-
雨刷控制器	-	400,704.15	400,704.15	-	-
合 计	3,665,205.13	11,685,073.83	9,273,026.95	5,616,068.49	461,183.52

注：本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例为 20.64%。通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产 2009 年末账面价值的比例为 60.56%。

## 10、商誉

### （1）商誉明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
购买海兰设备股权	1,480,582.88	-	-	1,480,582.88	-
合 计	1,480,582.88	-	-	1,480,582.88	-

2007 年 12 月，瑞典康仕廉公司将其持有的海兰船舶公司 50% 的股权转让给本公司，转让价款 6,000,000.00 元，相关转让变更手续于 2007 年 12 月 28 日完成，本公司以 2007 年 12 月 31 日作为购买日。购买日海兰船舶公司净资产为 9,038,834.24 元，可辨认净资产公允价值为 9,038,834.24 元，公司本次购买海兰船舶公司 50% 的股权确认商誉 1,480,582.88 元。

## (2) 商誉减值测试方法和减值准备计提方法

本公司对因企业合并所形成的商誉，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

对于商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其它各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其它各项资产的账面价值。

上述商誉减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 11、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：	383,417.15	272,228.23
资产减值准备	264,696.19	237,429.82
开办费	-	-
可抵扣亏损	118,720.96	34,798.41
小 计	383,417.15	272,228.23
递延所得税负债		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	-	-
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	-	-
小 计	-	-

### (2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
应收账款	1,749,140.21
其他应收款	13,724.69
可抵扣亏损	474,883.85
合 计	2,237,748.75

## 12、资产减值准备明细

## (1) 2009 年度

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	1,275,336.53	677,028.88	-	-	1,952,365.41
二、存货跌价准备	-	-	-	-	-
三、可供出售金融资产减值准备	-	-	-	-	-
四、持有至到期投资减值准备	-	-	-	-	-
五、长期股权投资减值准备	-	-	-	-	-
六、投资性房地产减值准备	-	-	-	-	-
七、固定资产减值准备	-	-	-	-	-
八、工程物资减值准备	-	-	-	-	-
九、在建工程减值准备	-	-	-	-	-
十、生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-
其中：成熟生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-
十一、油气资产减值准备	-	-	-	-	-
十二、无形资产减值准备	-	-	-	-	-
十三、商誉减值准备	-	-	-	-	-
十四、其他	-	-	-	-	-
合 计	1,275,336.53	677,028.88	-	-	1,952,365.41

## (2) 2008 年度

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	1,759,162.20	-483,825.67	-	-	1,275,336.53
二、存货跌价准备	-	-	-	-	-
三、可供出售金融资产减值准备	-	-	-	-	-
四、持有至到期投资减值准备	-	-	-	-	-
五、长期股权投资减值准备	-	-	-	-	-
六、投资性房地产减值准备	-	-	-	-	-
七、固定资产减值准备	-	-	-	-	-
八、工程物资减值准备	-	-	-	-	-
九、在建工程减值准备	-	-	-	-	-
十、生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-
其中：成熟生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-
十一、油气资产减值准备	-	-	-	-	-
十二、无形资产减值准备	-	-	-	-	-
十三、商誉减值准备	-	-	-	-	-
十四、其他	-	-	-	-	-
合 计	1,759,162.20	-483,825.67	-	-	1,275,336.53

## (3) 2007 年度

项 目	期初数	本期计提	其他	本期减少		期末数
				转回数	转销数	
一、坏账准备	1,337,507.01	-26,952.50	448,607.69	-	-	1,759,162.20
二、存货跌价准备	-	-	-	-	-	-
三、可供出售金融资产减值准备	-	-	-	-	-	-
四、持有至到期投资减值准备	-	-	-	-	-	-
五、长期股权投资减值准备	-	-	-	-	-	-
六、投资性房地产减值准备	-	-	-	-	-	-
七、固定资产减值准备	-	-	-	-	-	-
八、工程物资减值准备	-	-	-	-	-	-
九、在建工程减值准备	-	-	-	-	-	-
十、生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-	-
其中：成熟生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-	-
十一、油气资产减值准备	-	-	-	-	-	-
十二、无形资产减值准备	-	-	-	-	-	-
十三、商誉减值准备	-	-	-	-	-	-
十四、其他	-	-	-	-	-	-
合 计	1,337,507.01	-26,952.50	448,607.69	-	-	1,759,162.20

注：表中“其他”为2007年12月31日合并海兰船舶公司增加的坏账准备所致。

## 13、短期借款

借款类别	期末数	期初数
信用借款	-	-
抵押借款	-	-
担保借款	10,000,000.00	10,000,000.00
质押借款	-	-
合 计	10,000,000.00	10,000,000.00

注：由中关村科技担保有限公司提供保证担保。

## 14、应付账款

## (1) 应付账款明细情况

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例	金 额	比例
1年以内	25,299,327.68	98.26%	30,772,348.00	97.24%
1至2年	447,056.68	1.74%	874,955.25	2.76%
2至3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合 计	25,746,384.36	100.00%	31,647,303.25	100.00%

注：应付账款期末数均为应付材料款。

(2) 应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

无。

## 15、预收款项

(1) 预收款项明细情况

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	1,645,379.47	100.00%	3,841,170.68	100.00%
1至2年	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	1,645,379.47	100.00%	3,841,170.68	100.00%

注：预收账款期末数均为预收客户货款。

(2) 预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

无。

## 16、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	172,121.89	9,613,959.28	9,543,592.41	242,488.76
二、职工福利费	-	59,383.10	59,383.10	-
三、社会保险费	33,443.17	1,696,222.21	1,569,076.51	160,588.87
其中1、医疗保险费	1,522.20	545,739.76	479,571.70	67,690.26
2、基本养老保险费	28,286.16	1,056,807.16	998,682.80	86,410.52
3、年金缴费	-	-	-	-
4、失业保险费	1,936.49	51,238.34	49,532.99	3,641.84
5、工伤保险费	1,302.78	21,734.99	21,350.26	1,687.51
6、生育保险费	395.54	14,296.56	13,533.36	1,158.74
7、残疾人保障	-	6,405.40	6,405.40	-
8、补充医疗	-	-	-	-
9、其他	-	-	-	-
四、住房公积金	-	1,033,545.43	1,033,545.43	-
五、工会经费	431,019.89	178,831.39	-	609,851.28
六、职工教育经费	263,820.24	123,973.56	307,557.48	80,236.32
七、非货币性福利	-	-	-	-
八、辞退福利	-	131,480.37	131,480.37	-
九、其他	-	-	-	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合计	900,405.19	12,837,395.34	12,644,635.30	1,093,165.23

注：(1) 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

(2) 应付职工薪酬预计发放时间：公司当月工资下月 5 日发放。

### 17、应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,419,905.43	354,928.27
营业税	129,385.09	35,624.30
城市维护建设税	125,127.44	55,396.29
企业所得税	2,253,650.68	371,753.92
个人所得税	64,848.42	60,643.57
教育费附加	53,701.04	23,741.27
合 计	4,046,618.10	902,087.62

### 18、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项 目	期末数	期初数
上海杨浦商务中心有限公司	-	39,480.00
北京首冶新元科技发展有限公司	-	154,546.45
其他	57,858.83	47,620.01
合 计	57,858.83	241,646.46

(2) 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或关联方的款项情况

单位名称	期末数	期初数
北京首冶新元科技发展有限公司	-	154,546.45
合 计	-	154,546.45

### 19、其他非流动负债

项 目	拨款部门	期末数	期初数
取得与资产相关政府补助			
无			
取得与收益相关的政府补助			
远程可视救助系统	中关村科技园区海淀区管委会	626,371.46	928,597.14
船舶远程监控系统	北京市软件与信息服务业促进中心	412,816.95	697,826.76
HLD-SCS100航迹自动舵系统	科技部科技型中小企业技术创新基金管理中心	1,471,026.96	-
在航远洋船的船载航行	中关村科技园区管委会	1,362,857.80	1,000,000.00
船用导航雷达	北京市软件与信息服务业促进中心	492,798.77	550,000.00
船舶远程监控系统	海淀区科学技术委员会	443,059.25	500,000.00
船舶动态监控平台	北京经济与信息化委员会	1,094,049.99	1,147,826.75
2009年度海淀区重大产业发展专项资金	中关村科技园区海淀区管委会	1,000,000.00	-
合 计		6,902,981.18	4,824,250.65



## 20、股本

## (1) 2007 年度股本变动情况

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	持股比例 (%)
首钢冶金机械厂	2,480,000.00	-	-	2,480,000.00	24.80
申万秋	1,995,000.00	-	-	1,995,000.00	19.95
中国远洋运输(集团)总公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	10.00
魏法军	745,000.00	-	-	745,000.00	7.45
卢耀祖	1,790,000.00	-	-	1,790,000.00	17.90
侯胜尧	1,380,000.00	-	-	1,380,000.00	13.80
北京启迪创业孵化器有限公司	610,000.00	-	-	610,000.00	6.10
合计	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	100.00

## (2) 2008 年度股本变动情况

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	持股比例 (%)
申万秋	1,995,000.00	8,231,700.00	-	10,226,700.00	30.99
魏法军	745,000.00	6,465,500.00	-	7,210,500.00	21.85
北京首冶新元科技发展有限公司	2,480,000.00	4,575,400.00	-	7,055,400.00	21.38
侯胜尧	1,380,000.00	2,547,000.00	-	3,927,000.00	11.90
中国远洋运输(集团)总公司	1,000,000.00	1,844,600.00	-	2,844,600.00	8.62
启迪控股股份有限公司	610,000.00	1,125,800.00	-	1,735,800.00	5.26
卢耀祖	1,790,000.00	-	1,790,000.00	-	-
合计	10,000,000.00	24,790,000.00	1,790,000.00	33,000,000.00	100.00

## (3) 2009 年股本变动情况

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	持股比例 (%)
申万秋	10,226,700.00	-	-	10,226,700.00	24.62
魏法军	7,210,500.00	-	-	7,210,500.00	17.36
北京首冶新元科技发展有限公司	7,055,400.00	-	-	7,055,400.00	16.98
侯胜尧	3,927,000.00	-	-	3,927,000.00	9.45
中国远洋运输(集团)总公司	2,844,600.00	-	-	2,844,600.00	6.85
启迪控股股份有限公司	1,735,800.00	1,386,600.00	-	3,122,400.00	7.52
深圳力合创业投资有限公司	-	4,159,700.00	-	4,159,700.00	10.01
乳山市造船有限责任公司	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	2.41
江苏中舟海洋工程装备有限公司	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	4.81
合计	33,000,000.00	8,546,300.00	-	41,546,300.00	100.00

注：①2008年1月本公司注册资本增加160.00万元，由申万秋以人民币600.00万元现金认购，其中注册资本160.00万元，其余440.00万元作为资本公积，此次增资已经中瑞岳华会计师事务所审验，并于2008年1月30日出具中瑞岳华验字[2008]第2018号验资报告。

②公司整体变更股份有限公司时，以公司截至2008年1月31日经中瑞岳华会计师事务所审计的公司净资产人民币4,723.00万元中的3,300.00万元，按1:1的比例折为股份有限公司的3,300万股，其余净资产值1,423.00万元计入股份有限公司的资本公积，该项注册资本变更已经中瑞岳华会计师事务所审验，并于2008年3月26日出具中瑞岳华验字[2008]第2039号验资报告。

③2009年3月11日本公司2009年第二次临时股东大会决议一致通过增资554.63万股，由深圳力合创业投资有限公司与启迪控股股份有限公司以人民币2,000.00万元现金认购。深圳力合本次实际投资金额为1,500.00万元，其中415.97万元为公司新增注册资本，其余1,084.03万元计入公司资本公积金；启迪控股本次认购公司新股的实际投资金额为500.00万元，其中138.66万元为公司新增注册资本，其余361.34万元计入公司资本公积，此次增资已经北京永恩力合会计师事务所有限公司审验，并于2009年3月19日出具了永恩验字（2009）第09A103556号验资报告。

④2009年6月18日本公司2009年第三次临时股东大会决议一致通过增资300万股，由江苏中舟海洋工程装备有限公司与乳山市造船有限责任公司以人民币1,080.00万元现金认购。江苏中舟海洋工程装备有限公司本次实际投资金额为720.00万元，其中200.00万元为公司新增注册资本，其余520.00万元计入公司资本公积；乳山市造船有限责任公司本次实际投资金额为360.00万元，其中100.00万元为公司新增注册资本，其余260.00万元计入公司资本公积金，此次增资已由北京永恩力合会计师事务所有限公司审验，2009年6月23日出具了永恩验字（2009）第09A179541号验资报告。

## 21、资本公积

### （1）2007年度资本公积变动情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	-	-	-	-
其他资本公积	503,904.90	-	-	503,904.90
合计	503,904.90	-	-	503,904.90

## (2) 2008 年度资本公积变动情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	-	14,232,722.66	-	14,232,722.66
其他资本公积	503,904.90	-	500,000.00	3,904.90
合 计	503,904.90	14,232,722.66	500,000.00	14,236,627.56

注：本年增加数 14,232,722.66 元系公司整体变更为股份有限公司时折股后的净资产值，相关说明见附注七、20。

## (3) 2009 年度资本公积变动情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	14,232,722.66	22,253,700.00	-	36,486,422.66
其他资本公积	3,904.90	-	-	3,904.90
合 计	14,236,627.56	22,253,700.00	-	36,490,327.56

注：资本公积本期增加 22,253,700.00 元系 2009 年公司增资扩股，由新股东投入的资本溢价，相关说明见附注七、20。

## 22、盈余公积

## (1) 2007 年度盈余公积变动情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,720,093.23	1,468,912.79	-	3,189,006.02
合 计	1,720,093.23	1,468,912.79	-	3,189,006.02

注：本期增加数为公司按照税后利润的 10% 提取法定盈余公积。

## (2) 2008 年度盈余公积变动情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	3,189,006.02	1,771,294.55	3,189,006.02	1,771,294.55
合 计	3,189,006.02	1,771,294.55	3,189,006.02	1,771,294.55

注：本期增加数为公司按照税后利润的 10% 提取法定盈余公积。本期减少数系公司整体变更为股份有限公司时，用于折股的金额。

## (3) 2009 年度盈余公积变动情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,771,294.55	2,715,376.44	-	4,486,670.99
任意盈余公积	-	-	-	-
合 计	1,771,294.55	2,715,376.44	-	4,486,670.99

注：本期增加数为公司按照税后利润的10%提取法定盈余公积。

## 23、未分配利润

### (1) 未分配利润变动情况

项 目	2009年度	2008年度	2007年度
调整前上年末未分配利润	19,935,756.08	29,992,414.14	15,499,682.39
调整年初未分配利润合计数(调整+, 调减-)	-	-	-
调整后年初未分配利润	19,935,756.08	29,992,414.14	15,499,682.39
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	27,979,390.00	19,258,353.13	16,324,499.75
盈余公积弥补亏损	-	-	-
其他转入	-	-	-362,855.21
减: 提取法定盈余公积	2,715,376.44	1,771,294.55	1,468,912.79
提取任意盈余公积	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
转增股本	-	27,543,716.64	-
期末未分配利润	45,199,769.64	19,935,756.08	29,992,414.14

### (2) 调整年初未分配利润的明细情况

无。

### (3) 利润分配情况的说明

①本公司法定盈余公积按照税后利润的10%提取。

②2007年度至2009年度未进行利润分配。

### (4) 子公司当年提取盈余公积的情况

海兰船舶公司2008年提取法定盈余公积金173,249.82元,全部归属于母公司。

上海海兰信公司2009年提取法定盈余公积金1,236.43元,全部归属于母公司。

(5) 根据本公司股东会议决议, 公司股票发行成功后, 则公司发行前滚存利润由新老股东共享。

## 24、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入及营业成本

项 目	2009年度	2008年度	2007年度
主营业务收入	130,794,286.62	108,165,713.11	64,635,747.22
其他业务收入	2,767,648.91	4,193,472.33	2,952,003.83
营业收入合计	133,561,935.53	112,359,185.44	67,587,751.05
主营业务成本	73,378,823.54	59,764,775.18	31,994,653.34
其他业务成本	1,021,339.03	2,692,076.61	1,693,258.90
营业成本合计	74,400,162.57	62,456,851.79	33,687,912.24

## (2) 主营业务(分行业)

本公司主营业务收入均为航海电子科技产品销售收入。

## (3) 主营业务(分产品)

产品名称	2009年度	
	营业收入	营业成本
VDR	80,890,381.58	43,164,311.55
VMS	26,407,424.13	12,140,990.95
VBIS	23,496,480.91	18,073,521.04
小计	130,794,286.62	73,378,823.54
减: 内部抵销数	-	-
合计	130,794,286.62	73,378,823.54

(续)

产品名称	2008年度	
	营业收入	营业成本
VDR	99,602,521.31	55,618,572.11
VMS	8,563,191.80	4,146,203.07
VBIS	-	-
小计	108,165,713.11	59,764,775.18
减: 内部抵销数	-	-
合计	108,165,713.11	59,764,775.18

(续)

产品名称	2007年度	
	营业收入	营业成本
VDR	48,654,704.06	24,448,287.10
VMS	15,981,043.16	7,546,366.24
VBIS	-	-
小计	64,635,747.22	31,994,653.34
减: 内部抵销数	-	-
合计	64,635,747.22	31,994,653.34

## (4) 主营业务(分地区)

地区名称	2009年度	
	营业收入	营业成本
境内小计	83,026,240.59	44,221,019.57
境外(含港台地区)小计	47,768,046.03	29,157,803.97
小计	130,794,286.62	73,378,823.54
减: 内部抵销数	-	-
合计	130,794,286.62	73,378,823.54

地区名称	2008年度	
	营业收入	营业成本
境内小计	36,314,563.91	13,733,266.27
境外(含港台地区)小计	71,851,149.20	46,031,508.91
小计	108,165,713.11	59,764,775.18
减: 内部抵销数	-	-
合计	108,165,713.11	59,764,775.18

(续)

地区名称	2007年度	
	营业收入	营业成本
境内小计	34,802,906.13	16,832,893.93
境外(含港台地区)小计	29,832,841.09	15,161,759.41
小计	64,635,747.22	31,994,653.34
减: 内部抵销数	-	-
合计	64,635,747.22	31,994,653.34

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

2009年度

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例(%)
广州中船黄埔造船有限公司	13,196,581.31	9.88
武汉船舶设计研究所	12,694,017.10	9.50
Oriental Navigation Technic Company Limited	9,416,633.14	7.05
江苏新扬子造船有限公司	8,331,367.50	6.24
中远集团	5,491,616.04	4.11
合计	49,130,215.09	36.78

注: 对中远集团销售额为本公司对其实际控制的公司汇总计算的销售额。

2008年度

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例(%)
Oriental Navigation Technic Company Limited	24,479,926.28	21.79
SAM Electronics GmbH	6,204,109.10	5.52
中远集团	5,094,175.56	4.53
武汉船舶设计研究所	3,815,384.59	3.40
Consilium navigation AB	18,015,564.15	16.03
合计	57,609,159.68	51.27

## 2007 年度

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例 (%)
交通部救助打捞局	14,256,410.32	21.09
Oriental Navigation Technic Company Limited	14,225,681.34	21.05
中远集团	2,915,361.44	4.31
MSC Ship Management (Hong Kong) Limited	2,184,482.56	3.23
SAM Electronics GmbH	3,849,375.56	5.70
合计	37,431,311.22	55.38

## 25、营业税金及附加

项目	2009年度	2008年度	2007年度	计提标准 (%)
营业税	264,943.18	194,461.65	51,443.41	5
城建税	573,129.51	301,054.46	238,433.88	7
教育费附加	246,225.42	129,023.34	102,185.95	3
合计	1,084,298.11	624,539.45	392,063.24	

## 26、投资收益

## (1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	2009年度	2008年度	2007年度
成本法核算的长期股权投资收益	-	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	-490,000.00	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-	-
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-	-	-
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	-	-	-
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	-	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-	-
持有至到期投资取得的投资收益	-	-	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-	-
其他	-	-	-
合计	-490,000.00	-	-

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

## (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2009年度	2008年度	2007年度
成都海兰天澄科技有限公司	-490,000.00	-	-
合计	-490,000.00	-	-

## 27、资产减值损失

项目	2009年度	2008年度	2007年度
坏账损失	677,028.88	-483,825.67	-26,952.50
存货跌价损失	-	-	-
可供出售金融资产减值损失	-	-	-
持有至到期投资减值损失	-	-	-
长期股权投资减值损失	-	-	-
投资性房地产减值损失	-	-	-
固定资产减值损失	-	-	-
工程物资减值损失	-	-	-
在建工程减值损失	-	-	-
生产性生物资产减值损失	-	-	-
油气资产减值损失	-	-	-
无形资产减值损失	-	-	-
商誉减值损失	-	-	-
其他	-	-	-
合计	677,028.88	-483,825.67	-26,952.50

## 28、营业外收入

## (1) 营业外收入明细

项目	2009年度	2008年度	2007年度
非流动资产处置利得合计	-	25,897.44	-
其中：固定资产处置利得	-	25,897.44	-
无形资产处置利得	-	-	-
债务重组利得	-	-	-
非货币性资产交换利得	-	-	-
接受捐赠	-	-	-
政府补助	8,255,410.41	6,245,523.73	5,022,451.72
其他	7,105.88	19,557.54	-
合计	8,262,516.29	6,290,978.71	5,022,451.72



## (2) 政府补助明细

项 目	2009年度
增值税退税款	4,138,953.94
中关村科技园区管理委员会补助上市款	1,000,000.00
HLD-SCS100航迹自动舵系统	928,973.04
远程可视救助指挥设备	560,000.00
远程可视救助系统	302,225.68
船舶远程监控系统	285,009.81
上市改制资助款	200,000.00
船舶最优化与安全系统	160,000.00
在航远洋船的船载航行	137,142.20
2008中小企业市场开拓资金	91,351.00
北京商务局补贴款	87,886.00
高新技术成果中心补助	70,300.00
大学科技园补贴	58,000.00
船用导航雷达	57,201.23
船舶远程监控系统	56,940.75
船舶动态监控平台	53,776.76
市拨科学技术奖金	50,000.00
其他	17,650.00
合 计	8,255,410.41

(续)

项 目	2008年度
增值税退税款	3,725,992.38
HLD-SC100船舶自动操舵仪	700,000.00
船舶自动操舵仪、船舶远程监控管理系统	600,000.00
船舶远程监控与管理信息系统贷款贴息	300,000.00
船载航行数据记录仪(VDR-A)与瑞典康仕廉国际合作	250,000.00
船载航行数据记录仪(VDR)产业化	200,000.00
远程可视救助指挥系统扩大产业化	121,402.86
船舶远程监控系统产业化	102,173.24
船舶动态监控平台(ICCM)	102,173.24
船舶最优化与安全系统研发	80,000.00
国际展览、产品国际认证、国际市场考察	63,782.01
合 计	6,245,523.73

(续)

项 目	2007年度
增值税退税款	1,712,547.07
军用船载航行数据记录仪	1,500,000.00
船载航行数据记录仪(VDR)产业化	733,914.65
船舶最优化与安全系统研发	390,000.00
中小企业国际市场开拓资金等	365,990.00
船舶最优化与安全系统研发	320,000.00
合 计	5,022,451.72

注：增值税退税退款为公司依据财政部、国家税务总局和海关总署联合下发的《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》（财税[2000]25号）的规定，自2000年6月24日至2010年底以前，销售其自行开发的软件产品，按17%的法定税率征收增值税，并对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策所收到的返还款。

### 29、营业外支出

项目	2009年度	2008年度	2007年度
非流动资产处置损失	507.37	537.77	-
其中：固定资产处置损失	507.37	537.77	-
无形资产处置损失	-	-	-
其他	-	-	-
合计	507.37	537.77	-

### 30、所得税费用

项目	2009年度	2008年度	2007年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,222,390.93	2,884,762.09	2,382,400.94
递延所得税调整	-111,188.92	-47,624.56	-36,717.04
合计	4,111,202.01	2,837,137.53	2,345,683.90

### 31、基本每股收益和稀释每股收益

报告期利润	2009年度		2008年度		2007年度	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益	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	0.72	0.72	0.59	0.59	0.52	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.63	0.63	0.52	0.52	0.43	0.43

注：每股收益计算过程如下：

$$(1) \text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

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

其中： $P_0$ 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； $S_0$ 为2008年末股份总数； $S_1$ 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； $M_0$ 为报告期月份数； $M_i$

为增加股份次月起至报告期 2009 年末的累计月数； $M_j$  为减少股份次月起至报告期 2009 年末的累计月数。

(2) 公司在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：

稀释每股收益 =  $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， $P_1$  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，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对  $P_1$  和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

### 32、现金流量表项目注释

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2009年度	2008年度	2007年度
研发资助款	6,195,187.00	5,043,782.01	3,965,990.00
其他	3,380,130.32	7,230,007.76	1,248,743.43
小 计	9,575,317.32	12,273,789.77	5,214,733.43

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2009年度	2008年度	2007年度
工程安装维护费	4,708,684.96	5,882,378.74	3,601,509.88
租赁费	1,706,601.23	1,337,802.82	1,230,117.06
差旅费	1,627,278.84	2,716,097.45	1,349,655.08
研发材料与检验费	5,151,102.71	4,759,221.83	3,007,332.31
报关运输费	836,308.14	1,104,916.52	475,857.61
其他	5,822,555.13	1,861,474.65	3,948,356.41
合 计	19,852,531.01	17,661,892.01	13,612,828.35

#### (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2009年度	2008年度	2007年度
购买子公司货币资金科目余额	-	-	974,905.69
合 计	-	-	974,905.69

#### (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2009年度	2008年度	2007年度
代扣瑞典CONSILIUUM股权对价预提所得税款	-	179,628.75	-
合 计	-	179,628.75	-

## (5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2009年度	2008年度	2007年度
增资款	-	-	6,000,000.00
合计	-	-	6,000,000.00

## (6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2009年度	2008年度	2007年度
退回的增资款	-	6,000,000.00	-
中介费	914,875.00	998,222.00	-
合计	914,875.00	6,998,222.00	-

## 33、现金流量表补充资料

## (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	2009年度	2008年度	2007年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	27,830,875.37	19,232,451.42	16,324,499.75
加: 资产减值准备	677,028.88	-483,825.67	-26,952.50
固定资产折旧	1,041,055.27	879,269.91	464,409.43
无形资产摊销	577,041.49	363,381.61	157,106.93
长期待摊费用摊销	-	54,838.58	-
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)	-	-25,897.44	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	537.77	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	394,425.00	573,715.00	169,443.75
投资损失(收益以“-”号填列)	490,000.00	-	-113,561.73
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-111,188.92	-47,624.56	-7,667.70
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)	15,725,959.21	-6,181,389.78	-5,446,234.40
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-9,485,295.57	-1,140,163.56	-5,761,495.74
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-5,984,262.48	9,412,308.78	7,261,050.16
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	31,155,638.25	22,637,602.06	13,020,597.95

项 目	2009年度	2008年度	2007年度
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	84,411,808.61	44,696,180.67	30,165,398.84
减：现金的期初余额	44,696,180.67	30,165,398.84	7,506,621.34
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	39,715,627.94	14,530,781.83	22,658,777.50

## (2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项 目	2009年度	2008年度	2007年度
一、取得子公司及其他营业单位有关信息：			
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	-	6,000,000.00	-
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	-	6,000,000.00	-
减：取得子公司的现金和现金等价物	-	-	974,905.69
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-974,905.69
4. 取得子公司的净资产	-	-	9,038,834.24
其中：流动资产	-	-	32,361,125.90
非流动资产	-	-	1,558,841.90
流动负债	-	-	24,881,133.56
非流动负债	-	-	-

## (3) 现金及现金等价物的构成

项 目	2009年度	2008年度	2007年度
一、现金	84,411,808.61	44,696,180.67	30,165,398.84
其中：库存现金	159,718.04	506,506.59	177,173.35
可随时用于支付的银行存款	84,252,090.57	44,189,674.08	29,988,225.49
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-
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	84,411,808.61	44,696,180.67	30,165,398.84
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	-	-	-

## 八、资产证券化业务的会计处理

无。

## 九、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

本公司无母公司，实际控制人为申万秋与魏法军组成的一致行动人。

## 2、本公司的子公司

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
北京海兰信船舶设备有限公司	全资子公司	有限公司	北京	申万秋	工业	500万元	100.00	100.00	67457846-6
北京海兰加特科技有限公司	控股子公司	有限公司	北京	申万秋	工业	200万元	51.00	51.00	67960168-8
上海海兰信船舶科技有限公司	全资子公司	有限公司	上海	申万秋	服务	500万元	100.00	100.00	762152051
海兰信(香港)航海科技有限公司	全资子公司	有限公司	香港	申万秋	贸易	10万港元	100.00	100.00	1277913

## 3、本公司的合营和联营企业情况

## (1) 合营企业情况

无。

## (2) 联营企业情况

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	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)
成都海兰天澄科技有限公司	有限公司	成都	王和平	设备制造	100万元	49.00	49.00

(续)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	本期净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系
成都海兰天澄科技有限公司	2,654,742.76	3,506,384.75	-851,641.99	533,945.63	-1,851,641.99	联营公司

## 4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
启迪控股股份有限公司	股东	72261157-5
中国远洋(集团)总公司	股东	10000143-0
北京首冶新元科技发展有限公司	股东	80165157-5
Oriental Navigation Technic Company Limited	受同一实际控制人控制	1022481
北京海兰仕廉船舶电子产品有限公司	合营公司	—

注：Oriental Navigation Technic Company Limited 公司已办理了注销手续，注销文件已递交香港注册处，并已收到香港注册处的签收文件。2009 年末，已经完成结

业审计以及税务申报工作，并取得税务机关的签收文件。

### 5、关联方交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	2009年度		2008年度		2007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(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
Oriental Navigation Technic Company Limited	销售货物	货物	市场价	9,416,633.14	7.05	24,479,926.27	25.43	14,225,681.33	21.05
中远集团	销售货物	货物	市场价	5,491,616.04	4.11	5,094,175.56	5.29	2,915,361.54	4.31

注：对中远集团关联交易额为本公司对其实际控制的公司汇总计算的交易额

#### (2) 关联租赁情况

##### 2009年度

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据
启迪控股股份有限公司	北京海兰信数据科技股份有限公司	办公用房		2009.10.9	2010.10.8	823,315.90	市场价
北京首冶新元科技发展有限公司	北京海兰信船舶设备有限公司	办公用房		2008.4.1	2011.3.31	200,980.40	市场价

(续)

##### 2008年度

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据
启迪控股股份有限公司	北京海兰信数据科技股份有限公司	办公用房		2008.10.9	2009.10.8	1,002,407.64	市场价
北京首冶新元科技发展有限公司	北京海兰信船舶设备有限公司	办公用房		2008.4.1	2011.3.31	171,209.53	市场价
北京首冶新元科技发展有限公司	北京海兰信数据科技股份有限公司	办公用房		2008.1.1	2008.12.31	93,750.00	市场价

(续)

2007年度

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据
启迪控股股份有限公司	北京海兰信数据科技股份有限公司	办公用房		2007.10.9	2008.10.8	1,103,996.06	市场价
北京首冶新元科技发展有限公司	北京海兰信船舶设备有限公司	办公用房		2007.7.1	2008.3.31	240,975.30	市场价
北京首冶新元科技发展有限公司	北京海兰信数据科技股份有限公司	办公用房		2006.8.1	2009.7.31	126,121.00	市场价

## 6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应收账款			
	中远集团	2,489,094.33	908,543.84
	Oriental Navigation Technic Company Limited	-	1,522,590.52
合计		2,489,094.33	2,431,134.36
应收账款-坏账准备			
	中远集团		45,427.19
	Oriental Navigation Technic Company Limited	124,454.72	76,129.53
合计		124,454.72	121,556.72
应收票据			
合计		-	-
预付款项			
	北京首冶新元科技发展有限公司	7,390.00	84,960.00
合计		7,390.00	84,960.00
其他应收款			
	启迪控股股份有限公司	120,511.80	120,511.80
合计		120,511.80	120,511.80
其他应收款-坏账准备			
	启迪控股股份有限公司	6,025.59	6,025.59
合计		6,025.59	6,025.59
应付账款			
合计		-	-
预收款项			
合计		-	-
其他应付款			
	北京首冶新元科技发展有限公司		154,546.45
合计		-	154,546.45

注:对中远集团关联方应收应付款项为本公司对其实际控制的公司关联方应收应付款项



## 十、或有事项

截至2009年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、承诺事项

截至2009年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项说明

截至2009年12月31日，本公司无需要披露的其他重要事项说明。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大的应收账款	23,825,737.56	67.59	1,035,229.05	4.35
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-
其他不重大应收账款	11,422,234.42	32.41	710,861.16	6.22
合计	35,247,971.98	100.00	1,746,090.21	10.57

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大的应收账款	5,891,759.32	40.09	294,587.97	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	-	-	-	-
其他不重大应收账款	8,806,116.29	59.91	506,991.61	5.76
合计	14,697,875.61	100.00	801,579.58	10.76

#### (2) 坏账准备的计提情况

##### ① 单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例(%)	理由
货款	23,825,737.56	1,035,229.05	4.35	
合计	23,825,737.56	1,035,229.05		

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账款坏账准备计提情况

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内	32,452,983.27	1,466,591.34	13,364,159.70	668,207.99
1至2年	2,794,988.71	279,498.87	1,333,715.91	133,371.59
2至3年	-	-	-	-
3至4年	-	-	-	-
4至5年	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-
合计	35,247,971.98	1,746,090.21	14,697,875.61	801,579.58

(3) 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无。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
大连船舶重工集团有限公司	客户	3,912,000.00	1年以内	11.10
武汉船舶设计研究所	客户	3,692,000.00	1年以内	10.47
海兰信(香港)航海科技有限公司	子公司	3,121,156.56	1年以内	8.85
武昌船舶重工有限责任公司	客户	2,392,000.00	1年以内	6.79
中国人民解放军某部队	客户	2,345,000.00	1年以内	6.65
合计		15,462,156.56		43.86

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
Yuan Tong Marine Service	中远集团下属子公司	1,394,455.00	3.96
舟山中远船务工程有限公司	中远集团下属子公司	31,830.00	0.09
合计		1,426,285.00	4.05

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类列示

种 类	期 末 数			
	账 面 余 额		坏 账 准 备	
	金 额	比 例 (%)	金 额	计 提 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	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	1,923,355.50	100.00	11,060.11	0.58
合 计	1,923,355.50	100.00	11,060.11	0.58

(续)

种 类	期 初 数			
	账 面 余 额		坏 账 准 备	
	金 额	比 例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)
单项金额重大的其他应收款	1,320,482.33	43.31	-	-
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	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	1,728,765.47	56.69	10,800.98	0.62
合 计	3,049,247.80	100.00	10,800.98	0.62

## (2) 坏账准备的计提情况

① 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情况

无。

② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	账 面 余 额	坏 账 准 备	账 面 余 额	坏 账 准 备
1年以内	1,923,355.50	11,060.11	3,049,247.80	10,800.98
1至2年	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-
3至4年	-	-	-	-
4至5年	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-
合 计	1,923,355.50	11,060.11	3,049,247.80	10,800.98

## (3) 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

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
启迪控股股份有限公司	120,511.80	6,025.59	120,511.80	6,025.59
合计	120,511.80	6,025.59	120,511.80	6,025.59

注：该款项为租房预付定金。

(4) 金额较大的其他应收款金额的性质或内容  
详见本附注(5)之披露。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
中介上市费	中介机构	1,130,000.00	1年以内	58.75
启迪控股股份有限公司	参股股东	120,511.80	1年以内	6.27
黄永中	内部员工	60,361.00	1年以内	3.14
上海杨浦商务中心有限公司	出租方	29,868.00	1年以内	1.55
康静	内部员工	51,431.00	1年以内	2.67
合计		1,392,171.80		72.38

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
启迪控股股份有限公司	参股股东	120,511.80	6.27
合计		120,511.80	6.27

### 3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
北京海兰信船舶设备有限公司	成本法	8,500,000.00	8,500,000.00	-	8,500,000.00
北京海兰加特科技有限公司	成本法	1,020,000.00	1,020,000.00	-	1,020,000.00
上海海兰信船舶科技有限公司	成本法	5,000,000.00	1,000,000.00	4,000,000.00	5,000,000.00
海兰信(香港)航海科技有限公司	成本法	105,936.00	-	105,936.00	105,936.00
成都海兰天澄科技有限公司	权益法	490,000.00	-	-	-
合计			10,520,000.00	4,105,936.00	14,625,936.00

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	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	本期现金红利
北京海兰信船舶设备有限公司	100.00	100.00	无	-	-	-
北京海兰加特科技有限公司	51.00	51.00	无	-	-	-
上海海兰信船舶科技有限公司	100.00	100.00	无	-	-	-
海兰信(香港)航海科技有限公司	100.00	100.00	无	-	-	-
成都海兰天澄科技有限公司	49.00	49.00	无	-	-	-
合 计				-	-	-

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入及营业成本

项 目	2009年度	2008年度	2007年度
主营业务收入	107,329,180.20	92,081,696.08	64,635,747.22
其他业务收入	2,419,705.12	4,193,472.33	2,952,003.83
营业收入合计	109,748,885.32	96,275,168.41	67,587,751.05
主营业务成本	56,376,435.35	48,941,214.05	31,994,653.34
其他业务成本	1,562,816.40	2,692,076.61	1,693,258.90
营业成本合计	57,939,251.75	51,633,290.66	33,687,912.24

##### (2) 主营业务(分行业)

本公司主营业务收入均为航海电子科技产品销售收入。

##### (3) 主营业务(分产品)

产品名称	2009年度	
	营业收入	营业成本
VDR	77,640,402.84	40,620,039.06
VMS	20,678,837.14	8,719,053.62
VEIS	9,009,940.22	7,037,342.67
小 计	107,329,180.20	56,376,435.35
减: 内部抵销数	-	-
合 计	107,329,180.20	56,376,435.35

(续)

产品名称	2008年度	
	营业收入	营业成本
VDR	83,518,504.28	44,795,010.98
VMS	8,563,191.80	4,146,203.07
VEIS	-	-
小 计	92,081,696.08	48,941,214.05
减: 内部抵销数	-	-
合 计	92,081,696.08	48,941,214.05

(续)

产品名称	2007年度	
	营业收入	营业成本
VDR	48,654,704.06	24,448,287.10
VMS	15,981,043.16	7,546,366.24
VEIS	-	-
小 计	64,635,747.22	31,994,653.34
减: 内部抵销数	-	-
合 计	64,635,747.22	31,994,653.34

## (4) 主营业务(分地区)

地区名称	2009年度	
	营业收入	营业成本
境内小计	70,736,822.31	37,110,049.28
境外(含港台地区)小计	36,592,357.89	19,266,386.07
小 计	107,329,180.20	56,376,435.35
减: 内部抵销数	-	-
合 计	107,329,180.20	56,376,435.35

(续)

地区名称	2008年度	
	营业收入	营业成本
境内小计	38,246,111.04	19,336,787.04
境外(含港台地区)小计	53,835,585.04	29,604,427.01
小 计	92,081,696.08	48,941,214.05
减: 内部抵销数	-	-
合 计	92,081,696.08	48,941,214.05

(续)

地区名称	2007年度	
	营业收入	营业成本
境内小计	34,802,906.13	16,832,893.93
境外(含港台地区)小计	29,832,841.09	15,161,759.41
小计	64,635,747.22	31,994,653.34
减:内部抵销数	-	-
合计	64,635,747.22	31,994,653.34

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

2009年度

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例 (%)
广州中船黄埔造船有限公司	13,196,581.31	12.02
武汉船舶设计研究所	12,694,017.10	11.57
Oriental Navigation Technic Company Limited	9,416,633.14	8.58
海兰信(香港)航海科技有限公司	4,199,570.77	3.83
南京尊科通信设备有限公司	5,339,196.60	4.86
合计	44,845,998.92	40.86

2008年度

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例 (%)
Oriental Navigation Technic Company Limited	24,479,926.28	25.43
SAM Electronics GmbH	6,204,109.10	6.45
中远集团	5,094,175.56	5.29
武汉船舶设计研究所	3,815,384.59	3.96
康仕廉电子产品(上海)有限公司	3,023,216.90	3.14
合计	42,616,812.43	44.27

注:对中远集团销售额为本公司对其实际控制的公司汇总计算的销售额。

## 2007 年度

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例 (%)
交通部救助打捞局	14,256,410.32	21.09
Oriental Navigation Technic Company Limited	14,225,681.34	21.05
中远集团	2,915,361.44	4.31
MSC Ship Management (Hong Kong) Limited	2,184,482.56	3.23
SAM Electronics GmbH	3,849,375.56	5.70
合计	37,431,311.22	55.38

注：对中远集团销售额为本公司对其实际控制的公司汇总计算的销售额。

## 5、投资收益

## (1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	2009年度	2008年度	2007年度
成本法核算的长期股权投资收益	-	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	-490,000.00	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-	-
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-	-	-
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	-	-	-
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	-	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-	-
持有至到期投资取得的投资收益	-	-	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-	-
其他	-	-	-
合计	-490,000.00	-	-

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

无。

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2009年度	2008年度	2007年度
成都海兰天澄科技有限公司	-490,000.00	-	-
合计	-490,000.00	-	-



## 6、现金流量表补充资料

项 目	2009年度	2008年度	2007年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>			
净利润	27,153,764.36	17,712,945.51	16,324,499.75
加: 资产减值准备	944,769.76	-498,173.95	-26,952.50
固定资产折旧	599,043.32	497,617.15	464,409.43
无形资产摊销	452,223.93	303,897.98	157,106.93
长期待摊费用摊销	-	-	-
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)	-	537.77	-
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)	329,268.10	573,715.00	169,443.75
投资损失(收益以“-”号填列)	490,000.00	-	-113,561.73
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-169,189.43	73,697.25	-7,667.70
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)	10,511,067.05	-234,189.99	-5,446,234.40
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-17,144,323.60	1,076,506.75	-5,761,495.74
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	7,646,159.71	3,911,290.10	7,261,050.16
其他	-	-	-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>30,812,783.20</b>	<b>23,417,843.57</b>	<b>13,020,597.95</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>			
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	-	-	-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>			
现金的期末余额	78,534,161.41	43,107,527.19	29,190,493.15
减: 现金的期初余额	43,107,527.19	29,190,493.15	7,506,621.34
加: 现金等价物的期末余额	-	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-	-
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>35,426,634.22</b>	<b>13,917,034.04</b>	<b>21,683,871.81</b>

## 十五、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
非流动性资产处置损益	-	24,821.90	-
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)	4,116,456.47	2,519,531.35	3,309,904.65
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-
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	6,597.93	19,557.54	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-
小 计	4,123,054.40	2,563,910.79	3,309,904.65
所得税影响额	618,407.37	384,586.62	496,485.70
少数股东权益影响额(税后)	-62.22	-	-
合 计	3,504,709.26	2,179,324.17	2,813,418.95

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

## 2、净资产收益率及每股收益

	报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
			基本每股收益	稀释每股收益
2009年	归属于公司普通股股东的净利润	27.08	0.72	0.72
	扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	23.69	0.63	0.63
2008年	归属于公司普通股股东的净利润	32.74	0.59	0.59
	扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	29.04	0.52	0.52
2007年	归属于公司普通股股东的净利润	45.49	0.52	0.52
	扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	37.65	0.43	0.43

注：(1) 加权平均净资产收益率 =  $P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_1 \times M_1 \div M_0 - E_2 \times M_2 \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

其中：P<sub>0</sub> 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；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的 2008 年末净资产；E<sub>1</sub> 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<sub>2</sub> 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；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>1</sub> 为新增净资产次月起至报告期 2009 年末的累计月数；M<sub>2</sub> 为减少净资产次月起至报告期 2009 年末的累计月数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期 2009 年末的累计月数。

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、31。

## 3、公司主要会计报表项目的异常情况的说明

(1) 货币资金 2009 年末余额为 84,411,808.61 元, 比 2008 年末余额增加 88.86%, 其主要原因是: 本期收到深圳力合创业投资有限公司、江苏中舟海洋工程装备有限公司、乳山市造船有限责任公司增资款所致。

(2) 应收账款 2009 年末余额为 33,873,790.45 元, 比 2008 年末余额增加 49.99%, 其主要原因是: 本期收入增加, 未到收款期的销售合同增加所致。

(3) 预付账款 2009 年末余额为 21,767,091.87 元, 比 2008 年末余额增加 915.18%, 其主要原因是: 本期支付北京实创环保发展有限公司购房合同首付款所致。

(4) 其他应收款 2009 年末余额为 2,022,817.01 元, 比 2008 年末余额减少 39.60%, 其主要原因是: 2009 年末周转金性质的个人借款减少所致。

(5) 存货 2009 年末余额为 20,777,044.08 元, 比 2008 年末余额减少 43.08%, 其主要原因是: 本期消化了年初的产成品库存所致。

(6) 无形资产 2009 年末余额为 9,093,880.25 元, 比 2008 年末余额增加 128.50%, 其主要原因是: 本期自主研发项目 SCS-100 项目结束, 并取得软件著作权, 开发支出转

入无形资产所致。

(7) 开发支出 2009 年末余额为 461,183.52 元,比 2008 年末余额减少 87.42%,其主要原因是:开发支出项目经验收转入无形资产所致。

(8) 预收账款 2009 年末余额为 1,645,379.47 元,比 2008 年末余额减少 57.17%,其主要原因是:前期预收账款性质的合同执行所致。

(9) 应交税费 2009 年末余额为 4,046,618.10 元,比 2008 年末余额增加 348.58%,其主要原因是:第四季度应交所得税与应交增值税的增加所致。

(10) 其他非流动负债 2009 年末余额为 6,902,981.18 元,比 2008 年末余额增加 43.09%,其主要原因是:研发资助款项的研发项目正在执行期,本期收到政府补助还未验收。

(11) 货币资金 2008 年末余额为 44,696,180.67 元,比 2007 年末余额增加 48.17%,其主要原因是:公司一直没有进行利润分配,货币资金增加的原因主要是经营积累。

(12) 预付账款 2008 年末余额为 2,144,167.76 元,比 2007 年末余额增加 57.94%,其主要原因是:年末部分预付款性质的采购项目已经验收入库。

(13) 固定资产 2008 年末余额为 3,579,860.08 元,比 2007 年末余额增加 31.48%,其主要原因是:本年度公司增加购置了生产经营用固定资产。

(14) 无形资产 2008 年末余额为 3,979,844.71 元,比 2007 年末余额增加 63.10%,其主要原因是:当年采购了多媒体系统集成软件,以及纳维加特公司以船舶航行用雷达通技术(非专利技术)投资成立海兰加特公司所致。非专利技术已经北京中鼎钧兴业资产评估公司出具鼎钧(2008)第 241 号评估报告,评估值为 98 万元。

(15) 预收账款 2008 年末余额为 3,841,170.68 元,比 2007 年末余额减少 35.14%,其主要原因是:前期预收账款性质的合同执行所致。

(16) 应付职工薪酬 2008 年末余额为 900,405.19 元,比 2007 年末余额增加 81.22%,其主要原因是:计提工会经费与职工教育经费累积所致。

(17) 应交税费 2008 年末余额为 902,087.62 元,比 2007 年末余额减少 71.22%,其主要原因是:2008 年第四季收入与利润比 2007 年减少,应交所得税与应交软件增值税相应减少所致。

(18) 其他应付款 2008 年末余额为 241,646.46 元,比 2007 年末余额减少 98.02%,其主要原因是:2007 年暂收股东投入的增资款在 2008 年验资后转入股本,2008 年支付了瑞典 Consilium 股权对价款所致。

(19) 销售费用 2008 年度发生数 15,821,264.72 元,比 2007 年度发生数 9,854,073.60 元增加 60.56%,其主要原因是:销售收入的增加,导致运输费、安装费、售后服务等费用增加所致。

(20) 管理费用 2008 年度发生数 15,437,071.77 元,比 2007 年度发生数

9,296,608.30 元增加 66.05%，其主要原因是：公司 2008 年新研发项目增加，研发投入增加所致。

(21) 资产减值损失 2009 年度发生数 677,028.88 元，比 2008 年度发生数 -483,825.67 元增加 1,160,854.55 元，主要原因是应收账款增加计提坏账准备增加所致。