

长白计算机股份有限公司

2009 年半年度报告

编制时间：二〇〇九年八月

重要提示

本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

公司独立董事栾贵兴、王成元因身体原因未出席审议 2009 年半年报的董事会会议，也未委托其它董事代为投票。本公司董事长崔岩、主管会计工作负责人官政和会计机构负责人周爱群保证年度报告中财务报告的真实、完整。

本公司半年度财务报告未经审计。

目 录

- 一、 公司基本情况简介
- 二、 主要财务数据和指标
- 三、 股本变动及股东情况
- 四、 董事、监事和高级管理人员情况
- 五、 管理层讨论与分析
- 六、 重要事项
- 七、 财务报告（未经审计）
- 八、 备查文件

一、公司基本情况简介

1、公司法定中文名称：长白计算机股份有限公司

公司法定英文名称：CHANGBAI COMPUTER CO., LTD.

2、公司股份转让地点：代办股份转让系统

证券简称：长白5

证券代码：400002

3、公司注册地址：沈阳市和平区三好街 55 号

公司办公地点：沈阳市和平区三好街 55 号

邮政编码：110003

网 址：<http://www.cbcsc.com>

4、公司法定代表人：崔岩

5、公司董事会秘书：于笑菲

联系地址：沈阳市和平区三好街 55 号

联系电话：024-23988215

传 真：024-23988213

电子邮箱：yuxiaofei1114@sina.com

公司证券事务代表：高晶

联系地址：沈阳市和平区三好街 55 号

联系电话：024-23988215

传 真：024-23988213

电子邮箱：gaojing915@sina.com

6、公司选定信息披露报刊：《中国证券报》

公司选定信息披露网站：www.gfzr.com.cn

公司年度报告备置地点：公司证券部

二、会计数据和业务数据摘要

主要财务数据和指标

单位：元

	本报告期末 (2009 年 6 月 30 日)	上年度期末 (2008 年 12 月 31 日)	本报告期末比 年初数增减 (%)
流动资产	120,010,781.43	122,597,550.32	-2.11
流动负债	31,968,230.31	31,057,523.08	2.93
总资产	314,531,597.17	306,903,445.00	2.49
股东权益 (不含少数股东权益)	246,497,852.34	238,965,165.50	3.15
每股净资产	4.06	3.94	3.05
调整后的每股净资产	4.06	3.94	3.05
	报告期 (2009 年 1-6 月)	上年同期 (2008 年 1-6 月)	本报告期比 上年同期增减 (%)
归属于母公司股东的净利润	7,532,686.84	16,051,358.48	-53.07
扣除非经常性损益的净利润	7,549,313.29	16,053,301.05	-52.97
每股收益	0.1243	0.26	-52.19
净资产收益率 (全面摊薄)	3.06%	6.93%	-55.84
经营活动产生的现金流量净额	-2,385,881.81	-2,971,826.37	—

三、股本变动及股东情况

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前	本次变动增减 (+、-)					本次变动后
		配股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、非转让股份							
1、发起人股份	27,599,286						27,599,286
其中：国家持有股份	27,599,286						27,599,286
境内法人持有股份							
境外法人持有股份							
其他							
2、募集法人股							
3、内部职工股	550,000						550,000
4、国有转配股							
非转让股份合计	28,149,286						28,149,286
二、可转让股份							
1、人民币普通股	32,450,000						32,450,000
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
可转让股份合计	32,450,000						32,450,000
三、股份总数	60,599,286						60,599,286

2、前十名股东持股表

股东名称（全称）	报告期内增减	期末持股数	比例（%）	股份类别	股东性质（国有或外资股东）	质押或冻结情况
长白计算机集团公司	0	27599286	45.5%	A类非转让股份	法人	冻结
牛玉锁	-59358	2215642	3.6%	A类可转让股份	自然人	未知
罗永华	0	1189800	2.0%	A类可转让股份	自然人	未知
河北证券有限责任公司	0	478450	0.8%	A类可转让股份	法人	未知
叶长东	-41929	471000	0.8%	A类可转让股份	自然人	未知
朱晓见	700	453000	0.7%	A类可转让股份	自然人	未知
周森生	0	345500	0.6%	A类可转让股份	自然人	未知
金建红	0	338806	0.6%	A类可转让股份	自然人	未知
钱国忠	250000	250000	0.4%	A类可转让股份	自然人	未知
沈金华	220000	220000	0.4%	A类可转让股份	自然人	未知
前十名股东关联关系或一致行动的说明	长白计算机集团公司为本公司第一大股东，截止 2009 年 6 月 30 日，持有本公司 27,599,286 股份（国家股），占公司总股本的 45.5%，报告期内所持股份无增减变动。其他股东之间是否存在关联关系未知。					

3、公司前十名可转让股份的股东持股情况

报告期末可转让股份的股东总数 3800 户

股东名称（全称）	年末持有可转让股份数量（股）	种类（A、B、H 股或其它）
牛玉锁	2215642	A 类
罗永华	1189800	A 类
河北证券有限责任公司	478450	A 类
叶长东	471000	A 类
朱晓见	453000	A 类
周森生	345500	A 类
金建红	338806	A 类
钱国忠	250000	A 类
沈金华	220000	A 类
王强	219800	A 类

注：可转让股份的股东之间是否存在关联关系未知。

4、控股股东情况介绍

长白计算机集团公司成立于1992 年，公司法定代表人为崔岩，注册资本17,000 万元，持有公司的股份为国家股，目前经营范围是计算机软硬件系统及外部设备、信息通讯设备、自动化智能仪器仪表和电子产品开发、制造、维修、技术咨询、工程项目承包成果转让。

四、董事、监事和高级管理人员

董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	年初持股数（股）	本期持股数（股）	变动原因
崔岩	董事长	0	0	
徐茂阳	副董事长	0	0	
孙晓明	董事	0	0	

曹建新	董事	0	0	
栾贵兴	独立董事	0	0	
王成元	独立董事	0	0	
王秋霞	监事	0	0	
于学纪	监事	0	0	
陈艳玲	监事	0	0	
于笑菲	董事会秘书	0	0	

五、管理层讨论与分析

（一）公司经营成果及财务状况简要分析

1、主要会计数据与财务指标

指标名称	2009 年 6 月 30 日 金额（元）	2008 年 12 月 31 日 金额（元）	变动幅度 （%）
总资产	314,531,597.17	306,903,445.00	2.49
股东权益 （不包括少数股东权益）	246,497,852.34	238,965,165.50	3.15
	2009 年 1—6 月 金额（元）	2008 年 1—6 月 金额（元）	变动幅度 （%）
营业收入	1,902,013.16	1,365,066.32	39.34
营业利润	6,571,571.61	14,258,267.56	-53.91
归属于母公司股东的净利润	7,532,686.84	16,051,358.48	-53.07
现金及现金等价物 净增加额	-2,336,781.81	-4,228,260.02	-

2、本报告期内扣除非经常性损益项目及金额

非经常性损益项目	金额
营业外收入	59,190.60
营业外支出	75,817.05
合计	-16,626.45

（二）报告期公司经营状况

报告期内，公司主营业务仍以计算机软硬件系统及外部设备、信息通讯设备、自动化智能仪器仪表和电子产品、信息家电、金融电子化设备、大屏幕彩色电视机的开发、制造；技术咨询、工程项目承包、成果转让；批发兼零售日用电器、机电产品、日用电子器具等为主。报告期内，公司实现营业收入 1,902,013.16 元，归属于母公司股东的净利润 7,532,686.84 元。

（三）报告期内，公司未募集资金。

（四）报告期内，公司无其他重大投资。

六、重要事项

（一）公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及有关法律法规的要求，参照中国证

监会和国家经贸委发布的《上市公司治理准则》以及中国证券业协会的有关规定等规范性文件的要求，从公司的实际出发，健全内控制度，规范内部运作。

（二）报告期内公司不进行利润分配，也不进行资本公积金转赠股本。

（三）报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

（四）报告期内，公司无重大收购资产、吸收合并事项。

（五）报告期内，公司无重大关联交易。

（六）报告期内，公司重大合同及其履行情况。

1、报告期内，公司未发生重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

2、报告期内未发生重大担保事项。

3、报告期内未发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的事项。

（七）报告期内公司或持有公司 5 %（含 5 %）以上的股东没有发生或以前发生的持续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

（八）公司 2009 年半年度财务报告未经审计。

（九）报告期内无其他对公司产生重大影响的重要事项。

（十）报告期内，公司在代办股份转让信息披露平台（www.gfzr.com.cn）披露的公告索引

序号	日期	内容
1	2009.2.19	警示公告
2	2009.4.2	警示公告
3	2009.4.30	2008 年年度报告
4	2009.4.30	关于公司审计机构更名的公告
5	2009.4.30	2009 年第一次董事会决议公告暨召开 2008 年度股东大会的通知
6	2009.4.30	2009 年第一季度报告
7	2009.6.5	2008 年度股东大会决议公告
8	2009.6.5	2008 年度股东大会的法律意见书

七、财务报告

（一）财务报表（附后）

（二）财务报表附注

八、备查文件

- (一) 载有董事长签名的半年度报告文本。
- (二) 载有法定代表人、主管会计负责人、会计机构负责人签字并盖章的财务报告文本、
- (三) 报告期内公司在指定报刊或网站上公开披露过的所有文件文本。
- (四) 公司章程文本。

长白计算机股份有限公司

二〇〇九年八月二十七日

资产负债表

会企 01 表

编制单位：长白计算机股份有限公司

2009 年 6 月 30 日

单位：元

资 产	合并数		母公司数	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
流动资产：				
货币资金	7,930,895.04	10,267,676.85	46,185.96	24,855.34
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	1,759,121.55	2,797,105.62	758,472.17	758,472.17
预付款项	9,738.03			
应收利息				
应收股利				
其他应收款	102,330,956.43	101,808,128.03	36,741,588.78	36,240,388.78
存货	7,971,070.38	7,721,639.82	3,008,275.67	3,008,275.67
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	9,000.00	3,000.00		
流动资产合计	120,010,781.43	122,597,550.32	40,554,522.58	40,031,991.96
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	157,331,272.92	146,067,886.70	225,103,392.68	213,840,006.46
投资性房地产				
固定资产	22,688,474.12	23,546,939.26	6,194,297.67	6,194,297.67
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	2,469,999.86	2,659,999.88		
开发支出				
商誉	1,457,357.19	1,457,357.19		
长摊待摊费用	609,166.66	609,166.66		
递延所得税资产	9,964,544.99	9,964,544.99	9,396,768.57	9,396,768.57
其他非流动资产				
非流动资产合计	194,520,815.74	184,305,894.68	240,694,458.92	229,431,072.70
资产总计	314,531,597.17	306,903,445.00	281,248,981.50	269,463,064.66

资 产 负 债 表 (续)

会企 01 表

编制单位：长白计算机股份有限公司 2009 年 6 月 30 日

单位：元

负债和股东权益	合并数		母公司数	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	6,611,049.66	8,686,356.33	5,396,489.99	5,396,489.99
预收款项	1,368,260.00	588,865.85		
应付职工薪酬	456,934.65	505,071.64	243,100.68	287,868.09
应交税费	968,528.55	1,393,981.08	1,780,023.37	1,780,023.37
应付利息				
应付股利				
其他应付款	22,563,457.45	19,883,248.18	27,463,904.61	25,251,850.98
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	31,968,230.31	31,057,523.08	34,883,518.65	32,716,232.43
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	0.00	0.00	0.00	0.00
负债合计	31,968,230.31	31,057,523.08	34,883,518.65	32,716,232.43
股东权益：				
股本	60,599,286.00	60,599,286.00	60,599,286.00	60,599,286.00
资本公积	92,581,287.61	92,581,287.61	92,049,287.61	92,049,287.61
减：库存股				
盈余公积	8,917,713.48	8,917,713.48	8,917,713.48	8,917,713.48
未分配利润	84,399,565.25	76,866,878.41	84,799,175.76	75,180,545.14
外币报表折算差额				
归属于母公司股东权益合计	246,497,852.34	238,965,165.50	246,365,462.85	236,746,832.23
少数股东权益	36,065,514.52	36,880,756.42		0.00
股东权益合计	282,563,366.86	275,845,921.92	246,365,462.85	236,746,832.23
负债和股东权益总计	314,531,597.17	306,903,445.00	281,248,981.50	269,463,064.66

利润表

会企 02 表

编制单位：长白计算机股份有限公司

2009 年 6 月 30 日

单位：元

项 目	附注	合并数		母公司数	
		本年金额	上年金额	本年金额	上年金额
一、营业收入		1,902,013.16	1,365,066.32		
减：营业成本		1,535,460.98	2,151,636.95		
营业税金及附加		3,185.46	3,629.96		
销售费用		15,330.67	48,260.00		
管理费用		5,047,094.80	4,409,955.60	1,644,636.93	275,818.23
财务费用		-7,244.14	-9,108.29	118.67	65.73
资产减值损失					
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）		11,263,386.22	19,497,575.46	11,263,386.22	19,497,575.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		11,263,386.22	19,497,575.46	11,263,386.22	19,497,575.46
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,571,571.61	14,258,267.56	9,618,630.62	19,221,691.50
加：营业外收入		59,190.60	11,903.53		
减：营业外支出		75,817.05	13,846.10		
其中：非流动资产处置损失					
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,554,945.16	14,256,324.99	9,618,630.62	19,221,691.50
减：所得税费用					
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,554,945.16	14,256,324.99	9,618,630.62	19,221,691.50
其中：被合并方在合并前实现的净利润					
归属于母公司股东的净利润		7,532,686.84	16,051,358.48		
少数股东损益		-977,741.68	-1,795,033.49		
五、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.1243	0.2649		
（二）稀释每股收益		0.1243	0.2649		

现金流量表

编制单位：长白计算机股份有限公司

2009 年 6 月 30 日

单位：元

项 目	合并数		母公司数	
	本年金额	上年金额	本年金额	上年金额
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	2,387,648.60	9,716,544.09		
收到的税费返还	0.00			
收到其他与经营活动有关的现金	13,238,760.36	17,938,068.01	11,507,581.49	14,853,423.47

经营活动现金流入小计	15,626,408.96	27,654,612.10	11,507,581.49	14,853,423.47
购买商品、接受劳务支付的现金	1,285,136.36	5,741,679.29		
支付给职工以及为职工支付的现金	3,392,371.29	2,016,303.49	1,300,418.38	53,127.49
支付的各项税费	824,034.33	1,117,589.64	23,332.40	62,997.15
支付其他与经营活动有关的现金	12,510,748.79	21,750,866.05	10,162,500.09	14,719,047.95
经营活动现金流出小计	18,012,290.77	30,626,438.47	11,486,250.87	14,835,172.59
经营活动产生的现金流量净额	-2,385,881.81	-2,971,826.37	21,330.62	18,250.88
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	64,900.00	28,000.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	64,900.00	28,000.00	0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,800.00	1,284,433.65		
投资支付的现金				
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	15,800.00			
投资活动现金流出小计	49,100.00	1,284,433.65	0.00	0.00
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-1,256,433.65	0.00	0.00
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金				
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	0.00	0.00	0.00	0.00
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
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				
筹资活动现金流出小计	-2,336,781.81	0.00	0.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	-2,336,781.81	-4,228,260.02	21,330.62	18,250.88
加: 年初现金及现金等价物余额	10,267,676.85	12,950,847.44	24,855.34	18,538.57
六、年末现金及现金等价物余额	7,930,895.04	8,722,587.42	46,185.96	36,789.45

合并股东权益变动表

会企 04 表

编制单位：长白计算机股份有限公司

2009 年 6 月 30 日

单位：元

项 目	本 年 金 额								上 年 金 额							
	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他			股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	60,599,286.00	92,581,287.61	0.00	8,917,713.48	76,866,878.41	0.00	36,880,756.42	275,845,921.92	60,599,286.00	92,581,287.61	0.00	6,524,019.55	55,541,041.92	0.00	36,720,417.55	251,966,052.63
加：会计政策变更	0.00								0.00							
前期差错更正	0.00								0.00							
二、本年初余额	60,599,286.00	92,581,287.61	0.00	8,917,713.48	76,866,878.41	0.00	36,880,756.42	275,845,921.92	60,599,286.00	92,581,287.61	0.00	6,524,019.55	55,541,041.92	0.00	36,720,417.55	251,966,052.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00		0.00		7,532,686.84		-815,241.90	6,717,444.94	0.00		0.00		16,051,358.48		-1,125,061.80	14,926,296.68
（一）净利润	0.00	0.00	0.00	0.00	7,532,686.84		-977,741.68	6,717,444.94	0.00	0.00	0.00	0.00	16,051,358.48		-1,125,061.80	14,926,296.68
（二）直接计入股东权益的利得和损失	0.00		0.00	0.00			162,499.78	162,499.78	0.00		0.00	0.00				
1.可供出售金融资产公允价值变动净额	0.00	0.00	0.00	0.00					0.00	0.00	0.00	0.00				
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	0.00		0.00	0.00					0.00		0.00	0.00				
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响	0.00	0.00	0.00	0.00					0.00	0.00	0.00	0.00				
4.其他	0.00		0.00	0.00			162,499.78	16,249.78	0.00		0.00	0.00				
上述（一）和（二）小计	0.00		0.00	0.00	7,532,686.84		-815,241.90	6,717,444.94	0.00		0.00	0.00	16,051,358.48		-1,125,061.80	14,926,296.68
（三）股东投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00					0.00	0.00	0.00	0.00				
1.股东投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00					0.00	0.00	0.00	0.00				
2.股份支付计入股东权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00					0.00	0.00	0.00	0.00				
3.其他	0.00	0.00	0.00	0.00					0.00	0.00	0.00	0.00				
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00						0.00	0.00	0.00					

长白计算机股份有限公司 2009 年半年度报告

1.提取盈余公积	0.00	0.00	0.00						0.00	0.00	0.00					
2.对股东的分配	0.00	0.00	0.00	0.00					0.00	0.00	0.00	0.00				
3.其他	0.00	0.00	0.00	0.00					0.00	0.00	0.00	0.00				
(五)股东权益内部结转	0.00								0.00							
1.资本公积转增股本	0.00	0.00	0.00	0.00					0.00	0.00	0.00	0.00				
2.盈余公积转增股本	0.00	0.00	0.00	0.00					0.00	0.00	0.00	0.00				
3.盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00					0.00	0.00	0.00	0.00				
4.其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本年年末余额	60,599,286.00	92,581,287.61	0.00	8,917,713.48	84,399,565.25	0.00	36,065,514.52	282,563,366.86	60,599,286.00	92,581,287.61	0.00	6,524,019.55	71,592,400.40	0.00	35,595,355.75	266,892,349.31

长白计算机股份有限公司

二〇〇九年上半年财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

长白计算机股份有限公司(以下简称公司或本公司)是 1992 年 6 月 23 日经沈阳市经济体制改革委员会沈体改发(1992)33 号文件批准由长白计算机集团公司将其所属的八个全资子公司合并改组, 以定向募集方式设立的股份有限公司, 公司于 1992 年 7 月 30 日在沈阳市工商行政管理局注册登记(注册号为 11774827-4), 注册资本为 8018 万元人民币, 公司设立时的股本结构为: 国有法人股 6018 万股、内部职工股 2000 万股。1992 年 9 月 15 日, 经沈阳市经济体制改革委员会沈体改发[1992]46 号文件批准, 公司扩股发行社会法人股 3000 万元, 注册资本变更为 11018 万元。1993 年 4 月 2 日, 沈阳市证券委员会以沈证委发(1993)6 号文件同意本公司已发行的 3000 万元社会法人股参加社会法人股流通试点, 在全国证券交易自动报价系统(STAQ 系统)内流通。1993 年 11 月 5 日, 经沈阳市经济体制改革委员会沈体改发[1993]61 号文件批准, 公司将国有法人股 1000 万股、内部职工股以持有人自愿方式通过股份公司收购转成社会法人股(依此文件有 1900 万内部职工股转为社会法人股), 在 STAQ 系统流通。1994 年 4 月 28 日, 根据公司第三届股东大会决议, 每 10 股送 1 股, 注册资本变更为 12119.8 万元。1999 年 9 月 8 日, 根据国家有关规定, 公司在 STAQ 系统流通的法人股暂停交易。1999 年 12 月 24 日, 经沈阳市经济体制改革委员会沈体改发[1999]55 号文件批准, 本公司按 2:1 比例缩减股本。截止 2008 年 12 月 31 日, 公司注册资本为 6059.9286 万元, 总股本为 6059.9286 万股, 其中: 国有法人股 2759.9286 万股, 社会法人股 3245 万股, 内部职工股 55 万股。

公司的经营范围: 计算机软硬件系统及外部设备、信息通讯设备、自动化智能仪器仪表和电子产品、信息家电、金融电子化设备、大屏幕彩色电视机的开发、制造; 网络系统集成; 技术咨询、工程项目承包、成果转让; 批发兼零售日用电器、机电产品、日用电子器具。

本财务报告未经审计。

二、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的 2009 年上半年合并及母公司财务报表符合《企业会计准则》的要求, 真实完整地反映了本公司 2009 年上半年的财务状况、2009 年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。

三、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》、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

四、公司主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

（一）会计期间

本公司自公历一月一日起至十二月三十一日止为一个会计年度。

（二）记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

（三）记账基础和计量属性

本公司以权责发生制为记账基础，对会计要素一般采用历史成本计量，并按现行企业会计准则的要求，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量时，采用重置成本、现值、公允价值计量。

（四）现金等价物的确定标准

本公司将持有的期限短（一般指从购入日起不超过 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

（五）外币折算及汇兑损益的处理方法

会计年度内涉及外币的经济业务，按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇率中间价折合为记账本位币记账，资产负债表日对各项货币性外币资产、负债账户余额按中国人民银行公布的市场汇率中间价进行调整。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑差额按借款费用的处理原则进行处理；其他汇兑差额计入当期损益。

（六）金融资产和金融负债的确认与计量

1. 分类：

（1）金融资产：

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。

（2）金融负债：

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）金融资产或金融负债满足下列条件之一的，划分为交易性金融资产或金融负债：

①取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购。

②属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理。

③属于衍生工具。不包括被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与

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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具。

2. 确认

在本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认，从企业的账户和资产负债表内予以转销。

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- (2) 该金融资产已转移。

3. 计量

(1) 初始确认

初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(2) 后续计量

①金融资产

按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

- a. 持有至到期投资以及贷款和应收款项，应当采用实际利率法，按摊余成本计量。
- b. 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，以及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，按照成本计量。

②金融负债

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

- a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。
- b. 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。
- c. 不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额及《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

4. 会计处理

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：

- (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公允价值变动形成的利得或损

失，计入当期损益。

(2) 可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

(3) 以摊余成本计量的金融资产或金融负债，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

5. 金融资产减值

公司在资产负债表日对交易性金融资产之外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，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) 应收款项减值的计量

公司对应收款项按摊余成本计量，当应收款项发生减值时，将应收款项的账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记的金额确认为坏账准备，计入当期损益。

对于期末单项金额重大的应收款项应单独进行测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

对于单项金额不重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。该比例反映各项目实际发生的减值损失，即各项组合的账面价值超过其未来现金流量现值的金额。

公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合账龄情况确定以下坏账准备的计提比例：

账龄	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
提取比例	2%	5%	5%	10%	30%	50%

本公司根据实际情况，经公司董事会决议，对关联企业的应收款项按期末余额的 2% 计提坏账准备；对由于债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而无法偿付的应收款项（含关联企业），采用个别确认法，计提坏账准备。

(2) 持有至到期投资

期末如果有客观证据表明持有至到期投资发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。若持有至到期投资属于浮动利率金融资产的，在计算可收回金额时可采用合同规定的当期实际利率作为折现率。

(3) 可供出售金融资产

期末如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，认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

（七）存货

1. 存货的分类

本公司存货包括原材料、低值易耗品、库存商品、委托代销商品及在产品等。

2. 存货的计量属性

存货取得时按实际成本计价，发出时采用移动加权平均法计价。

3. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制，低值易耗品在领用时按五五摊销法摊销。

4. 存货的减值

公司定期对存货进行盘点。期末存货以成本与可变现净值孰低计量，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。公司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。

（八）长期股权投资

本公司能够对被投资单位实施共同控制或重大影响长期股权投资采用权益法核算。

能够对被投资单位实施控制的子公司（通常占被投资单位表决权资本总额的 50%或以上）以及不具有共同控制或重大影响的在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的（通常占被投资单位表决权资本总额的 20%以下）长期股权投资采用成本法核算。

1. 初始计量

（1）企业合并

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并，购买方在购买日应当按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

（2）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。

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

（4）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，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（5）通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号—

非货币性资产交换》确定。

(6) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

2. 后续计量

(1) 采用权益法核算的长期股权投资

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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

②投资企业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。投资企业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。

③投资企业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，投资企业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，投资企业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。

④投资企业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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资企业不一致的，按照投资企业的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

⑤本公司与联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，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

⑥投资企业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。

(2) 采用成本法核算的长期股权投资

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。投资企业确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

②母公司购买子公司少数股权所形成的长期股权投资，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》第四条的规定确定其投资成本。

③企业的子公司进行公司制改制的，企业引入新股东改制为股份有限公司，相关资产、负债按照公允价值计量，并以改制时确定的公允价值为基础持续核算的结果并入控股股东的合并财务报表。改制企

业的控股股东在确认对股份有限公司的长期股权投资时，初始投资成本为投出资产的公允价值及相关费用之和，该成本与长期股权投资账面价值的差额，调整所有者权益。

3. 处置长期股权投资

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

4. 长期股权投资的减值

长期股权投资减值准备的计提见资产减值相关会计政策。

（九）投资性房地产

本公司将为赚取租金或资本增值、或两者兼有而持有的且能够单独计量和出售的已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等作为投资性房地产核算。

1. 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

2. 后续计量

本公司于资产负债表日对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。对有确凿证据表明投资性房地产能够持续可靠取得并同时满足下列条件的，采用公允价值模式进行后续计量。

（1）投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；

（2）企业能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 处置

企业出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十）固定资产

固定资产指使用期限超过一年，为生产营运、提供劳务、出租或经营管理而持有的房屋、建筑物、港务设施、运输设备、装卸机械、办公设备、器具、工具等有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账。

本公司对固定资产按平均年限法计提折旧。预计净残值率为 5%，各类固定资产的预计使用年限和年折旧率分别为：

<u>类 别</u>	<u>预计使用年限</u>	<u>年折旧率(%)</u>
房屋及建筑物	35-40 年	2.71—2.38

机器设备	10-14 年	9.50—6.79
运输工具	6-12 年	15.83—7.92
其他	5 年	19.00

（十一）在建工程

公司在建工程按实际成本计价。

当工程已达到预定可使用状态时结转为固定资产，尚未办理竣工结算的，按合理估计的工程进度和合同规定结算的进度款估计价值转入固定资产，待确定实际价值后，再进行调整。

（十二）无形资产

本公司无形资产主要包括土地使用权、计算机软件等。

1. 初始计量

无形资产取得时按照成本进行初始计量。

（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。

（2）自行开发的无形资产，其成本包括达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

（3）投资者投入无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定。

（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》和《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定。

2. 后续计量

（1）使用寿命有限的无形资产，自无形资产可供使用时起在其使用寿命内摊销，摊销金额计入当期损益。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

（2）企业至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同时，则改变摊销期限和摊销方法。

（3）公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则重新估计其使用寿命，按准则相关规定处理。

3. 处置和报废

（1）企业出售无形资产，将取得的价款与该无形资产账面价值的差额计入当期损益。

（2）无形资产预期不能为企业带来经济利益的，将该无形资产的账面价值予以转销。在建工程减值准备的计提见资产减值相关会计政策。

（十三）资产减值

1. 公司对以成本法核算、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，当被投

资单位存在经营所处的技术、市场、经济或法律环境发生重大不利变化等客观证据表明公司的该项投资可能发生减值，使公司可能无法收回投资成本时，将该项投资的账面价值与按照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，确认为长期股权投资减值损失，计入当期损益。

2. 公司于资产负债表日判断除上述投资外的其他长期股权投资、固定资产、在建工程及无形资产是否存在可能发生减值的迹象。若存在减值迹象，则进行减值测试，根据该项资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者估计其可收回金额（两者中只要有一项超过了该项资产的账面价值，就表明该项资产没有发生减值，不需再估计另一项金额），当该项资产的可收回金额低于其账面价值的，将该项资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计提资产减值准备，计入当期损益。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十四）长期待摊费用

长期待摊费用按直线法在受益期限内平均摊销。若长期待摊的费用项目已不符合资产的定义，则一次性计入当期损益。

（十五）借款费用

1. 本公司将可直接归属于符合资本化条件的，即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的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本。其他借款费用，计入当期损益。

2. 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，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。

（4）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本公司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在资本化期间内确定为资本化金额。

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，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。

3. 停止资本化

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

发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（十六）股份支付

本公司股份支付的会计处理以完整有效的股份支付协议为基础。

1. 授予日除了立即可行权的股份支付外，无论权益结算的股份支付或者现金结算的股份支付，在授予日都不进行会计处理。

2. 等待期内每个资产负债表日，企业将取得的职工提供的服务计入成本费用，计入成本费用的金额按照权益工具的公允价值计量。

（1）对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

（2）对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

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

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

3. 可行权日之后

（1）对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积。

（2）对于现金结算的股份支付，企业在可行权日之后不再确认成本费用，负债公允价值的变动计入当期损益。

4. 回购股份

回购股份进行职工期权激励以奖励本企业职工的，进行以下处理：

（1）企业回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

（2）确认成本费用：在等待期内每个资产负债表日按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积（其他资本公积）。

（3）职工行权：本公司于职工行权购买本企业股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

（十七）职工薪酬

1. 本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

2. 对具有明确计提标准和计提比例的职工薪酬按明确标准计算应承担的职工薪酬的义务后，再根据受益对象计入相关资产的成本或当期费用；对没有规定计提标准和计提比例的职工薪酬，根据历史经验

和实际情况计算金额和应计入相关资产、成本或费用金额。并区别以下情况处理：

- (1) 应由提供劳务负担的职工薪酬，计入劳务成本。
- (2) 应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本。
- (3) 其他职工薪酬，计入当期损益。

3. 在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系而产生的预计负债，计入当期损益。

(十八) 政府补助

1. 政府补助的主要形式

- (1) 财政拨款。
- (2) 财政贴息。
- (3) 税收返还。

2. 政府补助的类别

(1) 资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

(2) 与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

3. 会计处理

(1) 本公司将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。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①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。

②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。

(十九) 收入确认

商品销售收入：同时满足下列条件时予以确认：

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。

提供劳务收入：会计期末提供劳务交易的结果能够可靠估计的，并同时满足下列条件的，按照提供劳务交易的完工进度确认收入：

1. 收入的金额能够可靠地计量；
2. 相关的经济利益很可能流入企业；

3. 交易的完工进度能够可靠地确定；

4. 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

让渡资产使用权收入：包括利息收入和使用费收入，同时满足以下条件时确认收入：

1. 与交易相关的经济利益能够流入企业；

2. 收入的金额能够可靠地计量。

（二十）所得税

1. 本公司所得税会计处理采用资产负债表债务法。

2. 公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。于资产负债表日，分析、比较资产、负债的账面价值与其计税基础之间存在的差异，将资产的账面价值小于其计税基础或负债的账面价值大于其计税基础产生的未来可抵扣时间性差异按现行适用税率确认为递延所得税资产；将资产的账面价值大于其计税基础或负债的账面价值小于其计税基础产生的未来应纳税时间性差异按适用税率确认为递延所得税负债。

（二十一）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表合并范围的确定原则

（1）公司拥有被投资企业 50%（不含 50%）以上的表决权或虽未拥有被投资企业 50%（含 50%）以上表决权，但对其具有实际控制权的子公司，纳入合并财务报表的编制范围。

（2）满足下列条件之一的，视为公司能够控制的被投资单位，认定为子公司。

①通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权。

②根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策。

③有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员。

④在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

2. 合并财务报表所采用的方法

（1）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后，由母公司编制合并财务报表。

（2）统一母子公司采用的的会计政策和会计期间。

（3）主要合并业务

①长期股权投资与子公司所有者权益相抵消。

②母公司投资收益与子公司实现净损益相抵消。

③内部销售资产或提供服务与收入、成本费用等相互抵消。

④内部债权、债务往来的相互抵消。

⑤内部现金流量的相互抵销。

五、会计政策和会计估计变更及差错更正的说明

（一）会计政策变更

报告期内，公司未发生重大会计政策变更事项。

(二) 会计估计变更

报告期内，公司未发生重大会计估计变更事项。

(三) 会计差错更正

报告期内，公司未发生重大会计差错更正事项。

六、税项

(一) 增值税：公司按业务收入的 17% 计算增值税销项税；子公司沈阳长宇电子有限公司为增值税小规模纳税人，按业务收入的 4% 计算增值税销项税；子公司沈阳长白电子应用设备有限公司军品生产部分取得的业务收入免征增值税销项税。

(二) 城市维护建设税、教育费附加和地方教育费附加

分别按实际应缴纳流转税税额的 7%、3% 和 1% 计缴。

(三) 企业所得税：本公司及子公司的所得税税率均为 25%。

(四) 其他税费：按国家有关规定执行。

七、企业合并及合并财务报表

企业名称	注册资本	经营范围	母公司 投资额	持股比例%	表决权 比例%
沈阳长白电子应用设备有限公司	206 万元	电子设备及计算机设备	158.9 万元	70.00	70.00
沈阳长宇电子有限公司	30 万元	计算机及外部设备	25 万元	83.33	83.33
沈阳长达计算机外部设备有限公司	美元 1450 万元	打印机、计算机配件等生产	美元 797.5 万元	55.00	55.00
沈阳长白高新科技有限公司	600 万元	系统集成及软件开发\网络工程安装	180 万元	30.00	60.00

八、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项 目	币种	2009 年 6 月 30 日	年初余额
		金额	金额
现金	人民币	9,972.09	13,431.89
银行存款	人民币	7,920,922.95	10,254,244.96
合 计		7,930,895.04	10,267,676.85

(二) 应收账款

1. 分类列示

类 别	2009 年 6 月 30 日				年初余额			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	金 额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大								
单项金额不重大 但风险较大								
其他不重大	2,548,300.05	100.00	789,178.50	1,759,121.55	3,586,284.12	100.00	789,178.50	2,797,105.62
合 计	2,548,300.05	100.00	789,178.50	1,759,121.55	3,586,284.12	100.00	789,178.50	2,797,105.62

本公司将 800 万元以上的应收账款作为单项金额重大的应收款项。

2. 账龄分析

账 龄	2009 年 6 月 30 日				年初余额			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	金 额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	155,807.45	6.12		155,807.45	122,025.64	3.40	2,440.51	119,585.13
1-2 年	495,909.38	19.46	53,938.48	441,970.90	1,839,173.29	51.28	76,142.88	1,763,030.41
2-3 年	373,158.00	14.64	33,473.95	339,684.05	234,964.19	6.55	11,748.21	223,215.98
3 年以上	1,523,425.22	59.78	701,766.07	821,659.15	1,390,121.00	38.77	698,846.90	691,274.10
合 计	2,548,300.05	100.00	789,178.50	1,759,121.55	3,586,284.12	100.00	789,178.50	2,797,105.62

3. 本项目年末余额中前五名金额合计为 2,659,644.00 元，占应收账款总额的 74.16%；

4. 本项目年末余额中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

（三）预付账款

账 龄	2009 年 6 月 30 日		年初余额	
	金 额	比例 %	金 额	比例 %
1 年以内	9,738.03	100.00		
1-2 年				
合 计	9,738.03	100.00		

（四）其他应收款

1. 分类列示

类 别	2009 年 6 月 30 日				年初余额			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	金 额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大	104,773,756.48	77.27	13,110,497.05	91,663,259.43	104,773,756.48	77.27	13,110,497.05	91,663,259.43
单项金额不重 大但风险较大								
其他不重大	31,340,558.56	22.73	20,672,861.56	10,667,697.00	30,817,730.16	22.73	20,672,861.56	10,144,868.60
合 计	136,114,315.04	100.00	33,783,358.61	102,330,956.43	135,591,486.64	100.00	33,783,358.61	101,808,128.03

本公司将 800 万元以上的其他应收款作为单项金额重大的其他应收款项。

2. 账龄分析

账龄	2009 年 6 月 30 日				年初余额			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	金 额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	548,626.86	0.40		548,626.86	9,721,982.19	7.17	2,178,275.22	7,543,706.97
1-2 年	11,662,370.69	8.57	2,706,543.75	8,955,826.94	15,711,692.53	11.59	11,357,690.88	4,354,001.65
2-3 年	13,174,587.07	9.68	10,697,613.69	2,476,973.38	3,034,633.25	2.24	22,818.96	3,011,814.29
3 年以上	110,728,730.42	81.35	20,379,201.17	90,349,529.25	107,123,178.67	79.00	20,224,573.55	86,898,605.12
合 计	136,114,315.04	100.00	33,783,358.61	102,330,956.43	135,591,486.64	100.00	33,783,358.61	101,808,128.03

3. 本项目年末余额中前五名金额合计为 109,309,256.48 元，占其他应收款总额的 80.62%；

4. 本项目年末余额中应收持本公司 5%以上表决权股份的股东——长白计算机集团公司欠款为 54,767,773.58 元。

(五) 存货

存货种类	2009 年 6 月 30 日	年初余额
账面余额	15,108,702.84	14,859,272.28
其中：原材料	582,757.02	515,542.35
库存商品	13,802,290.72	14,307,857.80
在产品	715,985.27	28,602.30
低值易耗品	7,669.83	7,269.83
跌价准备	7,137,632.46	7,137,632.46
其中：库存商品	7,137,632.46	7,137,632.46
账面价值	7,971,070.38	7,721,639.82

(六) 其他流动资产

类 别	年初余额	增加	摊销	2009 年 6 月 30 日
待摊费用	3,000.00	12,000.00	6,000.00	9,000.00
其中：房 租	3,000.00	12,000.00	6,000.00	9,000.00
合 计	3,000.00	12,000.00	6,000.00	9,000.00

(七) 长期股权投资

1. 长期股权投资账面价值

项 目	年初余额	增加	减少	2009 年 6 月 30 日
对合营公司投资				
对联营公司投资	145,988,886.70	11,263,386.22		157,252,272.92
其他股权投资	79,000.00			79,000.00

项 目	年初余额	增加	减少	2009 年 6 月 30 日
减：长期股权投资减值准备				
长期投资账面价值	146,067,886.70	11,263,386.22		157,331,272.92

2. 对联营公司投资

被投资单位名称	初始投资成本	年初余额	本年增加	本年减少	2009 年 6 月 30 日	现金股利
乐金电子(沈阳)有限公司	25,933,722.33	145,988,886.70	11,263,386.22		157,252,272.92	
合 计	25,933,722.33	145,988,886.70	11,263,386.22		157,252,272.92	

3. 其他股权投资

被投资单位名称	初始投资成本	年初余额	本年增加	本年减少	2009 年 6 月 30 日
沈阳市电子研究所安全防范技术工程部	79,000.00	79,000.00			79,000.00
合 计	79,000.00	79,000.00			79,000.00

(八) 固定资产

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	2009 年 6 月 30 日
原价：				
房屋及建筑物	22,288,043.72			22,288,043.72
机器设备	14,363,877.35			14,363,877.35
运输工具	4,160,177.90		266,900.00	3,893,277.90
电子设备	2,537,202.95	15,800.00	48,371.79	2,504,631.16
合 计	43,349,301.92	15,800.00	315,271.79	43,049,830.13
累计折旧：				
房屋及建筑物	6,153,360.38	399,975.43		6,553,335.81
机器设备	8,517,580.86	194,455.44		8,712,036.30
运输工具	2,912,748.03	182,334.80	226,990.60	2,868,092.23
电子设备	2,141,620.25	25,731.12	16,512.84	2,150,838.53
合 计	19,725,309.52	802,496.79	243,503.44	20,284,302.87
减值准备	77,053.14			77,053.14
账面净值	23,546,939.26			22,688,474.12

截止本财务报告日，公司固定资产无用于抵押、担保等情况。

(九) 无形资产

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	2009 年 6 月 30 日
原价合计	3,800,000.00			3,800,000.00
其中：专有技术	3,800,000.00			3,800,000.00
累计摊销额合计	1,140,000.12	190,000.02		1,330,000.14
其中：专有技术	1,140,000.12	190,000.02		1,330,000.14
减值准备				

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	2009 年 6 月 30 日
账面价值	2,659,999.88	190,000.02		2,469,999.86

1. 本项目本年增加额是沈阳长白高新科技有限公司纳入合并财务报表范围所致；
2. 截止本财务报告日，公司无形资产无用于抵押、担保等情况。

(十) 商誉

形成原因	年初余额	本年增加	本年减少	2009 年 6 月 30 日
非同一控制下企业合并取得	1,457,357.19			1,457,357.19

本财务报告期内，公司对沈阳长白高新科技有限公司投资 1,800,000.00 元，拥有该公司 30.00% 的股权，合并日该公司账面净资产 1,142,142.69 元，产生商誉 1,457,357.19 元。

(十一) 长期待摊费用

项 目	原始金额	年初余额	本年增加	本年摊销额	累计摊销额	2009 年 6 月 30 日	剩余摊销年限
装修费	1,415,000.00	609,166.66				609,166.66	6-54 个月
合 计	1,415,000.00	609,166.66				609,166.66	6-54 个月

(十二) 递延所得税资产

项 目	2009 年 6 月 30 日		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
应收款项坏账准备	8,160,873.58	34,572,537.11	8,160,873.58	34,572,537.11
存货跌价准备	1,784,408.12	7,137,632.46	1,784,408.12	7,137,632.46
固定资产减值准备	19,263.29	77,053.14	19,263.29	77,053.14
合 计	9,964,544.99	41,787,222.71	9,964,544.99	41,787,222.71

(十三) 资产减值准备

项 目	年初余额	本年计提	本年减少		2009 年 6 月 30 日
			转回	转销	
一、坏账准备	34,572,537.11				34,572,537.11
1. 应收账款	789,178.50				789,178.50
2. 其他应收款	33,783,358.61				33,783,358.61
二、存货跌价准备	7,137,632.46				7,137,632.46
三、长期投资减值准备					
四、固定资产减值准备	77,053.14				77,053.14
五、在建工程减值准备					
六、无形资产减值准备					
合 计	41,787,222.71				41,787,222.71

(十四) 应付账款

项 目	2009 年 6 月 30 日	年初余额
-----	-----------------	------

合 计	6,611,049.66	8,686,356.33
-----	--------------	--------------

1. 本项目年末余额中无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项；
2. 本项目年末余额中无账龄超过三年的大额应付账款。

（十五）预收账款

项 目	2009 年 6 月 30 日	年初余额
合 计	1,368,260.00	588,865.85

（十六）应付职工薪酬

项 目	年初余额	本年增加	本年支付	2009 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	125,319.00	2,427,370.64	2,453,588.99	99,100.65
二、职工福利费		26,640.00	26,640.00	
三、社会保险费	69,846.07	263,613.60	268,663.93	64,795.74
四、住房公积金	139,612.30	201,449.80	226,787.80	114,274.30
五、工会经费和职工教育经费	170,294.27	31,804.32	23,334.63	178,763.96
合 计	505,071.64	2,950,878.36	2,999,015.35	456,934.65

本项目年末余额无拖欠性质的职工薪酬。

（十七）应交税费

税 项	2009 年 6 月 30 日	年初余额
营 业 税	845,224.05	845,224.05
增 值 税	-443,805.65	-465,220.85
城 建 税	63,898.81	65,342.43
教育费和地方教育费附加	32,735.43	33,554.13
企业所得税	304,534.63	748,281.68
个人所得税	10,257.57	-7,755.83
房 产 税	155,683.71	166,063.04
土地使用税		8,492.43
合 计	968,528.55	1,393,981.08

本项目各项税金的年末余额均在法定的缴纳期限内。

（十八）其他应付款

项 目	2009 年 6 月 30 日	年初余额
合 计	22,563,457.45	19,883,248.18

本项目年末余额中无应付持本公司 5%以上表决权股份的股东单位款项。

(十九) 股本

数量单位:股

项 目	年初数		本年变动增减（+，-）					2009 年 6 月 30 日	
	数量	比例 (%)	配股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件的流通股份									
1. 国家股	27,599,286	45.54						27,599,286	45.54
2. 国有法人股									
3. 外资法人股									
4. 境内法人股									
5. 其他	550,000	0.91						550,000	0.91
有限售条件的流通股份合计	28,149,286	46.45						28,149,286	46.45
二、无限售条件的流通股份									
1. 境内上市的人民币普通股	32,450,000	53.55						32,450,000	53.55
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
无限售条件流通股份合计	32,450,000	53.55						32,450,000	53.55
三、股份总数	60,599,286	100.00						60,599,286	100.00

(二十) 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	2009 年 6 月 30 日
股本溢价	90,569,287.61			90,569,287.61
其他资本公积	2,012,000.00			2,012,000.00
合 计	92,581,287.61			92,581,287.61

(二十一) 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	2009 年 6 月 30 日
法定盈余公积	8,917,713.48			8,917,713.48
任意盈余公积				
合 计	8,917,713.48			8,917,713.48

(二十二) 未分配利润

项 目	2009 年 6 月 30 日	年初金额
上年年末未分配利润	76,866,878.41	55,541,041.92
加: 会计政策变更		
会计差错更正		
其他调整因素		
本年年初未分配利润	76,866,878.41	55,541,041.92
加: 本年净利润	7,532,686.84	23,714,333.27
其他		5,197.15

项 目	2009 年 6 月 30 日	年初金额
减：提取法定盈余公积		2,393,693.93
提取任意盈余公积		
转增股本		
现金股利		
年末未分配利润	84,399,565.25	76,866,878.41

(二十三) 营业收入及营业成本

1. 本年数

项 目	营业收入	营业成本	毛 利
一、主营业务	1,511,575.12	1,513,929.09	-2,353.97
其中：IT 产品			
军品			
民品	1,511,575.21	1,513,929.09	-2,353.97
二、其他业务	390,438.04	21,531.89	368,906.15
合 计	1,902,013.16	1,535,460.98	366,552.18

2. 上年数

项 目	营业收入	营业成本	毛 利
一、主营业务	1,332,072.47	2,146,541.43	-814,468.96
其中：IT 产品	592,843.34	1,493,967.43	-901,124.09
军品	739,229.13	652,574.00	86,655.13
民品			
二、其他业务	32,993.85	5,095.52	27,898.33
合 计	1,365,066.32	2,151,636.95	-786,570.63

3. 本目前前五名客户销售的收入总额 13,894,052.49 元，占全年总销售收入的 90.86%。

(二十四) 营业税金及附加

项 目	2009 年 6 月 30 日	上年金额
营业税		
城建税	2,027.11	2,309.97
教育费及地方教育费附加	1,158.35	1,319.99
合 计	3,185.46	3,629.96

(二十五) 财务费用

项 目	2009 年 6 月 30 日	上年金额
利息支出		-27939.29
减：利息收入	10,088.97	27,939.29
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	2,844.83	18,831.00
合 计	-7,244.14	-9,108.29

(二十六) 资产减值损失

项 目	2009 年 6 月 30 日	上年金额
坏账准备损失		
存货跌价准备损失		
合 计		

(二十七) 投资收益

产生投资收益的来源	2009 年 6 月 30 日	上年金额
交易性金融资产出售收益		
可供出售金融资产出售收益		
长期股权投资收益	11,263,386.22	19,497,575.46
其中：被投资单位分回股利收益		
处置子公司产生收益		
按权益法核算被投资单位净利润增减额	11263386.22	19,497,575.46
其 它		
合 计	11,263,386.22	19,497,575.46

本公司投资收益无汇回的重大限制。

(二十八) 营业外收入

项 目	2009 年 6 月 30 日	上年金额
处置固定资产净收益		4,020.00
政府补助		
其他	59,190.60	7,883.53
合 计	59,190.60	11,903.53

本项目本年度发生额中收到政府补助为子公司沈阳长白电子应用设备有限公司收到沈阳市科学技术委员会拨付的科技三项费。

(二十九) 营业外支出

项 目	2009 年 6 月 30 日	上年金额
处置固定资产净损失	75,012.71	
罚款支出	804.34	3,841.93
其他		10,004.17
合 计	75,817.05	13,846.10

(三十) 所得税费用

项 目	2009 年 6 月 30 日	上年金额
本期所得税费用		
递延所得税费用		
合 计		

(三十一) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2009 年 6 月 30 日	上年金额
-----	-----------------	------

项 目	2009 年 6 月 30 日	上年金额
收回往来款	12,680,169.13	17,900,814.61
利息收入	8,920.32	25,975.79
政府补助		
其他	549,670.91	11,277.61
合 计	13,238,760.36	17,938,068.01

(三十二) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2009 年 6 月 30 日	上年金额
支付往来款	11,410,800.00	16,027,265.47
保险费	24,547.16	418,424.40
办公及会议费	223,051.30	277,980.04
差旅及交通费	256,722.57	172,395.82
燃料及水电费	58,831.14,	27,445.54
修理费用	109,478.16	63,800.00
广告费		
租赁费		
银行手续费	1,419.47	17,313.10
其他	425,898.99	4,746,241.68
合 计	12,510,748.79	21,750,866.05

(三十三) 现金流量表补充资料

补 充 资 料	2009 年 6 月 30 日	上年金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	6,554,945.16	14,273,262.19
加: 资产减值准备		
固定资产折旧	785,983.95	458,302.98
无形资产摊销	190,000.02,	
长期待摊费用摊销		-591,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)		-4,020.00
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)		
投资损失(收益以“-”填列)	-11,263,386.22,	-19,514,512.76
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(减: 增加)	-279,619.16	-510,373.29
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	1,189,321.15	-2,263,200.27
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	454,363.53	5,179,714.78
其他		

补 充 资 料	2009 年 6 月 30 日	上年金额
经营活动产生的现金流量净额	-2,368,391.57	-2,971,826.37
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	7,930,895.04	8,722,587.42
减：现金的年初余额	10,267,676.85	12,950,847.44
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,336,781.81	-4,228,260.02

(三十四) 现金及现金等价物

项 目	本年金额	上年金额
一、现金	7,930,895.04	10,267,676.85
其中：库存现金	9,972.09	13,431.89
可随时用于支付的银行存款	7,920,922.95	10,254,244.96
可随时用于支付的其他货币资金		
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、年末现金及现金等价物余额	7,930,895.04	10,267,676.85
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		

九、母公司财务报表主要项目注释

鉴于本公司控股子公司的规模较小，因此合并财务报表与母公司财务报表的差异较小，故以下对母公司财务报表主要项目注释简化反映，部分内容详见合并财务报表。

(一) 应收账款

1. 分类列示

类 别	2009 年 6 月 30 日				年初余额			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	金 额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大								
单项金额不重大但风险较大								
其他不重大	1,436,171.03	100.00	677,698.86	758,472.17	1,436,171.03	100.00	677,450.86	758,720.17
合 计	1,436,171.03	100.00	677,698.86	758,472.17	1,436,171.03	100.00	677,450.86	758,720.17

本公司将 800 万元以上的应收账款作为单项金额重大的应收款项。

2. 账龄分析

账 龄	2009 年 6 月 30 日				年初余额			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	金 额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内								
1-2 年								
2-3 年								
3 年以上	1,436,171.03	100.00	677,698.86	758,472.17	1,436,171.03	100.00	677,450.86	758,720.17
合 计	1,436,171.03	100.00	677,698.86	758,472.17	1,436,171.03	100.00	677,450.86	758,720.17

3. 本项目年末余额中前五名的累计总欠款金额为 1,325,198.03 元, 占应收账款总额的 92.27%;

4. 本项目年末余额中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项。

(二) 其他应收款

1. 分类列示

类 别	2009 年 6 月 30 日				年初余额			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	金 额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大	42,739,418.99	64.81	11,869,810.30	30,869,608.69	42,739,418.99	64.81	11,869,810.30	30,869,608.69
单项金额不重大 但风险较大								
其他不重大	23,204,979.70	35.19	17,834,199.61	5,370,780.09	23,204,979.70	35.19	17,834,199.61	5,370,780.09
合 计	65,944,398.69	100.00	29,704,009.91	36,741,588.78	65,944,398.69	100.00	29,704,009.91	36,240,388.78

本公司将 800 万元以上的其他应收款作为单项金额重大的其他应收款项。

2. 账龄分析

账 龄	2009 年 6 月 30 日				年初余额			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	金 额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	503,000.00	0.76		503,000.00	7,705,867.00	11.69	2,131,972.48	5,573,894.52
1-2 年	7,705,867.00	11.60	2,131,972.48	5,573,894.52	11,252,742.51	17.06	11,240,264.50	12,478.01
2-3 年	11,252,742.51	16.93	11,240,264.50	12,478.01	108,873.55	0.17	270.28	108,603.27
3 年以上	46,983,989.18	70.71	16,331,772.93	30,652,216.25	46,876,915.63	71.08	16,331,502.65	30,545,412.98
合 计	66,445,598.69	100.00	29,704,009.91	36,741,588.78	65,944,398.69	100.00	29,704,009.91	36,240,388.78

2. 本项目年末余额中前五名的累计总欠款金额为 51,577,207.00 元, 占其他应收款总额的 78.21%;

3. 本项目年末余额中应收持本公司 5%以上表决权股份的股东——长白计算机集团有限公司欠款为 21,960,857.73 元。

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资账面价值

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	2009 年 6 月 30 日
-----	------	------	------	-----------------

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	2009 年 6 月 30 日
对子公司投资	67,851,119.76			67,851,119.76
对合营公司投资				
对联营公司投资	145,988,886.70	11,263,386.22		157,252,272.92
其他股权投资				
减：长期股权投资减值准备				
长期投资净额	213,840,006.46	11,263,386.22		225,103,392.68

2. 对子公司投资

被投资单位名称	初始投资成本	年初余额	本年增加	本年减少	2009 年 6 月 30 日
沈阳长白电子应用设备有限公司	1,588,619.76	1,588,619.76			1,588,619.76
沈阳长宇电子有限公司	250,000.00	250,000.00			250,000.00
沈阳长达计算机外部设备有限公司	64,212,500.00	64,212,500.00			64,212,500.00
沈阳长白高新科技有限公司	1,800,000.00	1,800,000.00			1,800,000.00
合 计	67,851,119.76	67,851,119.76			67,851,119.76

3. 对联营公司投资

被投资单位名称	初始投资成本	年初余额	本年增加	本年减少	2009 年 6 月 30 日	现金股利
乐金电子（沈阳）有限公司	25,933,722.33	145,988,886.70	11,263,386.22		157,252,272.92	
合 计	25,933,722.33	145,988,886.70	11,263,386.22		157,252,272.92	

（四）投资收益

产生投资收益的来源	2009 年 6 月 30 日	上年金额
交易性金融资产出售收益		
可供出售金融资产出售收益		
长期股权投资收益	11,263,386.22	19,497,575.46
其中：被投资单位分回股利收益		
处置子公司产生收益		
按权益法核算被投资单位净利润增减额	11,263,386.22	19,497,575.46
其 它		
合 计	11,263,386.22	19,497,575.46

本公司投资收益无汇回的重大限制；

（五）现金流量表补充资料

补 充 资 料	2009 年 6 月 30 日	上年金额
---------	-----------------	------

补 充 资 料	2009 年 6 月 30 日	上年金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	9,618,630.62	19,221,691.50
加：资产减值准备		
固定资产折旧		
无形资产摊销		
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“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)		
投资损失(收益以“-”填列)	-11,263,386.22	-19,497,575.46
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(减：增加)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-501200	-6,767,024.00
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	2,167,285.86	7,061,158.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	21,330.26	18,250.88
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	46185.96	36,789.45
减：现金的年初余额	24,855.34	18,538.57
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	21,330.62	18,250.88

(六) 现金及现金等价物

项 目	2009 年 6 月 30 日	上年金额
一、现金	46,185.96	36,789.45
其中：库存现金	1,626.08	13,564.17
可随时用于支付的银行存款	44,559.88	23,225.28
可随时用于支付的其他货币资金		
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		

项 目	2009 年 6 月 30 日	上年金额
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	46,185.96	36789.45
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		

十、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1. 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地	主营业务	与本企业关系	经济性质	法定代表人
长白计算机集团公司	沈阳	计算机软硬件	母公司	国有	崔岩
沈阳长白电子应用设备有限公司	沈阳	电子设备及计算机设备	子公司	有限责任	曹建新
沈阳长宇电子有限公司	沈阳	计算机及外部设备	子公司	有限责任	曹建新
沈阳长达计算机外部设备有限公司	沈阳	打印机、计算机配件等生产	子公司	有限责任	金大光
沈阳长白高新科技有限公司	沈阳	系统集成及软件开发、网络工程安装	子公司	有限责任	王斌

2. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	年初余额	本年增加	本年减少	2009 年 6 月 30 日
长白计算机集团公司	170,000,000.00			170,000,000.00
沈阳长白电子应用设备有限公司	2,060,000.00			2,060,000.00
沈阳长宇电子有限公司	300,000.00			300,000.00
沈阳长达计算机外部设备有限公司	101,562,500.00			101,562,500.00
沈阳长白高新科技有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00

3. 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	年初余额		本年增加	本年减少	2009 年 6 月 30 日	
	金额	比例			金额	比例
长白计算机集团公司	27,599,286.00	45.54			27,599,286.00	45.54
沈阳长白电子应用设备有限公司	1,442,000.00	70.00			1,442,000.00	70.00
沈阳长宇电子有限公司	250,000.00	83.33			250,000.00	83.33
沈阳长达计算机外部设备有限公司	64,212,500.00	55.00			64,212,500.00	55.00
沈阳长白高新科技有限公司	1,800,000.00	30.00			1,800,000.00	30.00

4. 不存在控制关系的关联方关系的性质

企 业 名 称	与本企业关系
沈阳凯特电子有限公司	同一母公司
沈阳长白高技术发展公司	同一母公司

企 业 名 称	与本企业关系
长白计算机集团公司销售总公司	同一母公司
深圳市长白计算机实业有限公司	同一母公司
沈阳半导体试验厂	同一母公司
长白集团实业总公司	同一母公司
沈阳软件发展公司	同一母公司
长白计算机集团系统集成工程公司	同一母公司
沈阳自动控制研究设计院	同一母公司
沈阳计算机通讯设备总公司	同一母公司
沈阳长白高新技术有限公司	同一母公司

(二) 关联方往来

项 目	2009 年 6 月 30 日	年初余额
1. 其他应收款		
长白计算机集团公司	54,767,773.58	54,824,882.98
深圳市长白计算机实业有限公司	9,538,742.97	9,538,742.97
长白计算机集团系统集成工程公司	4,361,224.06	5,016,224.06
沈阳凯特电子有限公司	110,000.00	110,000.00
沈阳自动控制研究设计院	2,416,859.41	2,416,859.41
沈阳计算机通讯设备总公司	2,135,238.50	
2. 应付账款		
沈阳长白高新技术有限公司	21,000.00	21,000.00
3. 其他应付款		
长白计算机集团公司销售总公司	1,411,112.96	1,411,112.96
沈阳软件发展公司	1,512,000.00	1,512,000.00
沈阳长白高技术发展公司	33,780.00	33,780.00
长白集团实业总公司	238,390.03	238,390.03
沈阳半导体试验厂	1,160,000.00	1,160,000.00

十一、股份支付

本报告期内，公司无股份支付事项。

十二、或有事项

本报告期内，公司无或有事项。

十三、承诺事项

截止本财务报告日，公司无承诺事项。

十四、资产负债表日后事项中的非调整事项

截止本财务报告报出日，本公司无资产负债日后非调整事项。

十五、其他重要事项

截止本财务报告日批准报出日，公司无需要披露的其他重要事项。

十六、补充资料

（一）非经常性损益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》（2008 年修订）有关规定，公司各报告期内非经常性损益及扣除非经常性损益后的净利润如下：

项 目	2009 年 6 月 30 日	2008 年 6 月 30 日
非流动资产处置损益	-75,012.71	4,020.00
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，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外		
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益		
非货币性资产交换损益		
委托投资收益		
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		
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收支净额	58,386.26	-5,962.57
中国证监会认定的其他非经常性损益项目		
小 计	-16,626.45	-1,942.57
减：所得税费用（所得税费用减少以“—”表示）		
非经常性损益净额	-16,626.45	-1,942.57

（二）净资产收益率和每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2007 年修订）及新会计准则规定，公司各报告期内净资产收益率、每股收益的计算方法及计算过程如下：

1. 净资产收益率、每股收益的计算方法

（1）全面摊薄净资产收益率

全面摊薄净资产收益率 = $P \div E$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；E 为归属于公司普通股股东的期末净资产。

(2) 加权平均净资产收益率

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

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

(3) 基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

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

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

(4) 稀释每股收益

公司各报告期内均不存在稀释性潜在普通股，因此，稀释每股收益与基本每股收益相同。

2. 公司各报告期内的净资产收益率、每股收益及计算过程

(1) 2009 年 6 月 30 日

指 标		净资产收益率(%)		每股收益	
报告期利润	金 额	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7,532,686.84	3.06	3.10	0.1243	0.1243
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7,549,313.29	3.11	3.11	0.1246	0.1246

根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2007 年修订)的规定计算如下：

项 目	计 算 过 程	
归属于公司普通股股东的净利润	净资产收益率	全面摊薄=7,532,686.84/246497852.34=3.06%
		加权平均=7532686.84/242731508.92=3.10%
	每股收益	基本每股收益=7,532,686.84/60,599,286.00=0.1243
		稀释每股收益=7,532,686.84/60,599,286.00=0.1243
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	净资产收益率	全面摊薄=7549313.29/246497852.34=3.06%
		加权平均=7,549,313.29/242731508.92=3.11%
	每股收益	基本每股收益=7,549,313.29/60,599,286.00=0.1246

项 目	计 算 过 程	
		稀释每股收益=7,549,313.29/60,599,286.00=0.1246

(三) 变动异常的报表项目

比较合并财务报表各科目金额变动幅度超过 30%，或占合并财务报表 2009 年上半年资产总额 5%或占合并财务报表 2009 年上半年利润总额 10%以上的主要项目列示如下：

项 目	2009 年 6 月 30 日	年初余额	变动情况		
			金 额	幅度%	说明
应收账款	1,759,121.55	2,797,105.62	-3,640,179.86	-56.55	1
其他应收款	102,330,956.43	101,808,128.03			2
预付款项	9,738.03		9,738.03	-100.	3
无形资产	2,469,999.88	2,659,999.88	-190,000	-7.14	4
商誉	1,457,357.19	1,457,357.19			
长期待摊费用	609,166.66	609,166.66			
递延所得税资产	9,964,544.99	9,964,544.99			
应付账款	6,611,049.66	8,686,356.33	-2075306.67	23.89	5
预收款项	1,368,260.00	588,865.85	779,394.15	132.36	6

项 目	2009 年 6 月 30 日	2008 年 6 月 30 日	变动情况		
			金 额	幅度%	说明
营业收入	1,902,013.16	1,365,066.32	536,946.84	39.33	7
营业成本	1,535,460.98	2,151,636.95	-616,175.97	-28.64	8
销售费用	15,330.67	48,260.00	-32,929.33	-68.23	9
财务费用	-7,244.17	-9,108.29	-1,864.12	-20.47	10

变动说明：

1. 应收账款较年初减少 37.11%，主要是收回货款所致；
2. 其他应收款较年初增加 0.51%，主要是收回欠款所致；
3. 预付账款较年年初增加 100.00%，主要是预付款项未结算所致；
4. 无形资产较年初减少 7.14%，主要是本期摊销所致；
5. 应付账款较年初减少 23.89%，主要是支付货款所致；
6. 预收账款较年初增加 132.36%，主要是预收货款未结算所致；
7. 营业收入较上年同比增长 39.33%，主要是产品销售增加所致；
8. 营业成本较上年同比减少 28.64%，主要是产品成本下降所致；

9. 销售费用较上年同比减少 68.23%，主要是广告费减少所致；
10. 财务费用较上年同比减少 20.47%，主要是存款减少导致利息收入减少所致。

长白计算机股份有限公司
二〇〇九年八月二十七日