# 北京东华合创数码科技股份有限公司

#### Beijing DHC Digital Technology Co.,Ltd.

**2007年年度报告**



证券代码：**002065** 证券简称：**东华合创** 披露日期：**2008年4月18日**

##### 第一节 重要提示及目录

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资 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、 准确性和完整性承担个别及连带责任。

没有董事、监事、高级管理人员对年度报告内容的真实性、准确性、完 整性无法保证或存在异议。

所有董事均出席本次董事会。

北京兴华会计师事务所有限责任公司出具了标准无保留意见的审计报 告。

公司董事长薛向东先生、财务负责人及会计机构负责人杨健先生声明： 保证年度报告中财务报告的真实、完整。

##### 目录

##### 第一节 重要提示及目录 2

##### 第二节 公司基本情况简介 4

##### 第三节 会计数据和业务数据摘要 5

##### 第四节 股本变动及股东情况 7

##### 第五节 董事、监事和高级管理人员和员工情况 12

##### 第六节 公司治理结构 18

##### 第七节 股东大会情况简介 29

##### 第八节 董事会报告 29

##### 第九节 监事会报告 46

##### 第十节 重要事项 49

##### 第十一节 财务报告 60

##### 第十二节 备查文件目录 106

**第二节 公司基本情况简介**

（一）中文名称：北京东华合创数码科技股份有限公司 英文名称：Beijing DHC Digital Technology Co.,Ltd. 中文简称：东华合创

英文缩写：DHCC

（二）公司法定代表人：薛向东

（三）公司董事会秘书、证券事务代表及投资者关系管理负责人

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 董事会秘书 | 证券事务代表 | 投资者关系管理负责人 |
| 姓 名 | 杨健 | 侯杰 | 杨健 |
| 联系地址 | 北京市海淀区知春路紫金数码园东华合创大厦16层 | | |
| 电 话 | 010－62662188 | 010－62662188 | 010－62662188 |
| 传 真 | 010－62662299 | | |
| 电子信箱 | [strongyang@dhcc.com.cn](mailto:strongyang@dhcc.com.cn) | [houjie@dhcc.com.cn](mailto:houjie@dhcc.com.cn) | [strongyang@dhcc.com.cn](mailto:strongyang@dhcc.com.cn) |

（四）公司注册地址：北京市海淀区知春路128号泛亚大厦301室 公司办公地址：北京市海淀区知春路紫金数码园东华合创大厦16层 邮政编码：100190

网 址：[www.dhcc.com.cn](http://www.dhcc.com.cn/) 电子邮箱：[strongyang@dhcc.com.cn](mailto:strongyang@dhcc.com.cn)

（五）公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》 年度报告的指定登载网站的网址：[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/) 年度报告备置地点：深圳证券交易所

公司董事会秘书处

（六）公司股票上市交易所：深圳证券交易所 股票简称：东华合创

股票代码：002065

（七）其他有关资料

公司首次注册登记日期：2002年1月24 公司最近一次变更日期：2008年3月11日 注册登记地点：北京市工商行政管理局

公司企业法人营业执照注册号：110000001930643 公司税务登记证号码：110108722618881 公司聘请的会计师事务所：北京兴华会计师事务所有限责任公司 会计师事务所的办公地址：北京市西城区阜成门外大街2号万通新世界

广场A座708室

##### 第三节 会计数据和业务数据摘要

一、 报告期内主要财务数据和指标

元

单位：（人民币）

|  |  |
| --- | --- |
| **项目** | **金额** |
| 营业利润 | 92,597,946.75 |
| 利润总额 | 102,904,351.45 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 94,747,323.50 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 91,497,768.18 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -13,831,667.30 |

公司发生的非经常性损益明细项目列示如下：

币）元

单位：（人民

|  |  |
| --- | --- |
| 非经常性损益项目 | 金额 |
| 计入当期损益的政府补助 | 1,687,447.50 |
| 除上述各项之外的其他营业外收支  净额 | -220,515.32 |
| 所得税影响数额 | -253,529.33 |
| 企业所得税优惠 | 2,036,152.47 |
| 合计 | 3,249,555.32 |

二、 公司近三年主要会计数据和财务指标

1、主要会计数据

单位：（人民币）元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | | 本年比上  年增减  （％） |  | |
|  | 2007 年 | 2006 年 | | 2005 年 | |
|  |  |  | |  | |
|  |  | 调整前 | 调整后 | 调整后 | 调整前 | 调整后 |
|  | 798,165,205.59 | 585,032,199.20 | 606,388,428.42 | 31.63% | 461,460,967.4  5 | 464,889,769.89 |
| 营业收入 |
|  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 利润总额 | 102,904,351.45 | 76,427,122.01 | 76,429,906.45 | 34.64% | 62,361,627.00 | 62,361,010.83 |
| 归属于上市公  司股东的净利 润 | 94,747,323.50 | 72,047,119.77 | 72,413,304.08 | 30.84% | 58,140,504.92 | 58,229,473.32 |
| 归属于上市公  司股东的扣除 非经常性损益 的净利润 | 91,497,768.18 | 72,056,524.87 | 72,425,692.74 | 26.33% | 58,151,695.57 | 58,218,282.67 |
| 经营活动产生  的现金流量净 额 | -13,831,667.30 | 24,106,040.48 | 24,106,040.48 | -157.38% | 79,726,371.72 | 79,726,371.72 |
|  |  |  | | 本年末比  上年末增 减（％） |  | |
|  | 2007 年末 | 2006 年末 | | 2005 年末 | |
|  |  |  | |  | |
|  |  | 调整前 | 调整后 | 调整后 | 调整前 | 调整后 |
|  | 1,096,726,823.04 | 909,994,079.55 | 910,536,244.63 | 20.45% | 461,530,957.3  3 | 461,706,989.99 |
| 总资产 |
|  |
| 所有者权益（或  股东权益） | 645,097,410.73 | 561,065,020.81 | 561,606,995.78 | 14.87% | 197,937,938.9  8 | 198,196,266.93 |
| 股本 | 129,355,030.00 | 86,236,687.00 | 86,236,687.00 | 50.00% | 58,760,625.00 | 58,760,625.00 |

2、主要财务指标

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | | 本年比上  年增减  （％） |  | |
|  | 2007 年 | 2006 年 | | 2005 年 | |
|  |  |  | |  | |
|  |  | 调整前 | 调整后 | 调整后 | 调整前 | 调整后 |
| 基本每股收益 | 0.73 | 0.9328 | 0.78 | -6.41% | 0.9894 | 0.9147 |
| 稀释每股收益 | 0.73 | 0.8355 | 0.78 | -6.41% | 0.9894 | 0.9147 |
| 用最近股本计  算的全面摊薄 每股收益 | 0.6673 | - | - | - | - | - |
| 扣除非经常性  损益后的基本 每股收益 | 0.7074 | 0.9329 | 0.7764 | -8.89% | 0.9862 | 0.9146 |
| 全面摊薄净资  产收益率 | 14.69% | 12.84% | 12.89% | 1.80% | 29.37% | 29.38% |
| 加权平均净资  产收益率 | 15.73% | 21.88% | 21.90% | -6.17% | 34.16% | 34.18% |
| 扣除非经常性  损益后全面摊 薄净资产收益 率 | 14.18% | 12.84% | 12.90% | 1.28% | 29.38% | 29.37% |
| 扣除非经常性  损益后的加权 | 15.19% | 21.88% | 21.90% | -6.71% | 34.04% | 34.17% |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 平均净资产收  益率 |  |  |  |  |  |  |
| 每股经营活动 |  |  |  |  |  |  |
| 产生的现金流 | -0.11 | 0.28 | 0.28 | -139.29% | 1.36 | 1.36 |
| 量净额 |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | | 本年末比 |  | |
|  | 2007 年末 | 2006 年末 | | 上年末增 | 2005 年末 | |
|  |  |  | | 减（％） |  | |
|  |  | 调整前 | 调整后 | 调整后 | 调整前 | 调整后 |
| 归属于上市公 |  |  |  |  |  |  |
| 司股东的每股 | 4.99 | 6.51 | 6.51 | -23.35% | 3.37 | 3.37 |
| 净资产 |  |  |  |  |  |  |

##### 第四节 股本变动及股东情况

一、 报告期内公司股本变动情况

**（一） 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 | |
| 数量 | 比例  （%） | 发行 新股 | 送 股 | 公积金转 股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | **64642487** | **74.96** |  |  | **32321243** | **-5937397** | **26383846** | **91026333** | **70.37** |
| 1、国家持股 |  |  |  |  |  |  |  |
| 2、国有法人持股 |  |  |  |  |  |  |  |
| 3、其他内资持股 | 64642487 | 74.96 | 32321243 | -5937397 | 26383846 | 91026333 | 70.37 |
| 其中： 境内非国有法人持股 | 44197518 | 51.25 | 22098759 | 0 | 22098759 | 66296277 | 51.25 |
| 境内自然人持股 | 20444969 | 23.71 | 10222484 | -5937397 | 4285087 | 24730056 | 19.12 |
| 4、外资持股 |  |  |  |  |  |  |  |
| 其中：境外法人持股 |  |  |  |  |  |  |  |
| 境外自然人持股 |  |  |  |  |  |  |  |
| 5、高管股份 |  |  |  |  |  |  |  |
| 二、无限售条件股份 | **21594200** | **25.04** | **10797100** | **5937397** | **16734497** | **38328697** | **29.63** |
| 1、人民币普通股 | 21594200 | 25.04 | 10797100 | 5937397 | 16734497 | 38328697 | 29.63 |
| 2、境内上市的外资股 |  |  |  |  |  |  |  |
| 3、境外上市的外资股 |  |  |  |  |  |  |  |
| 4、其他 |  |  |  |  |  |  |  |
| 三、股份总数 | **86236687** | **100.00** | **43118343** |  | **43118343** | **129355030** | **100.00** |

注：本年度股权变动原因

1） 报告期内，公司实施2006年度资本公积金转增方案，每10股转增5股，2007年5月31 日转增方案实施完毕，总股本增加到12,935.503万股。

2） 公司发起人股东吕波、夏金崇、李建国、杨健、史绪、阮天璕 、杜先锋、申红梅、 张巍、赵冬梅、李小凤在本公司首次发行股票时承诺，其所持有的本公司股份在公 司股票上市之日起12个月后方可上市流通。2007年8月24日，限售期已满，发起人所 持股份解除限售，其中，公司董事、高管按《公司法》规定，不超过其所持有本公 司股份总数的百分之二十五的比例解除限售。这部分解除限售股份为5937397。

（二） 限售股份变动情况表

（单位：股）

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 年初限售  股数 | 本年增加限售  股数 | 本年解除限售  股数 | 年末限售  股数 |  |  |
| 股东名称 | 限售原因 | 解除限售日期 |
|  |  |  |
|  | 26204063 | 13102031 | 0 | 39306094 | 自股票上市之日  起三十六个月后 方可上市流通 | 2009 年 8 月 23 日 |
| 北京东华诚信电脑 科技发展有限公司 |
|  |
| 北京东华诚信工业 设备有限公司 | 12752643 | 6376322 | 0 | 19128965 | 同上 | 2009 年 8 月 23 日 |
| 北京合创电商投资 顾问有限公司 | 5240812 | 2620406 | 0 | 7861218 | 同上 | 2009 年 8 月 23 日 |
| 薛向东 | 15722437 | 7861218 |  | 23583655 | 同上 | 2009 年 8 月 23 日 |
|  | 864734 | 432367 | 1297101 | 0 | 自公司 股票 上市  之日起 十二 个月 后方可上市流通 | 2007 年 8 月 24 日 |
| 史 绪 |
|  |
| 阮天璕 | 864734 | 432367 | 1297101 | 0 | 同上 | 2007 年 8 月 24 日 |
| 杜先锋 | 821061 | 410530 | 1231591 | 0 | 同上 | 2007 年 8 月 24 日 |
| 申红梅 | 454204 | 227102 | 681306 | 0 | 同上 | 2007 年 8 月 24 日 |
| 张 巍 | 296979 | 148490 | 445469 | 0 | 同上 | 2007 年 8 月 24 日 |
| 赵冬梅 | 209633 | 104816 | 314449 | 0 | 同上 | 2007 年 8 月 24 日 |
| 李小凤 | 192163 | 96082 | 288245 | 0 | 同上 | 2007 年 8 月 24 日 |
|  | 436734 | 218367 | 163775 | 491326 | 自公司 股票 上市  之日起 十二 个月 后方可上市流通， 同时董事、高管股 限售 25% | 2007 年 8 月 24 日 |
| 吕 波 |
|  |
| 夏金崇 | 262041 | 131020 | 98265 | 294796 | 同上 | 2007 年 8 月 24 日 |
| 李建国 | 227102 | 113551 | 85163 | 255490 | 同上 | 2007 年 8 月 24 日 |
| 杨 健 | 87347 | 43674 | 32755 | 98266 | 同上 | 2007 年 8 月 24 日 |
|  | 5800 | 2900 | 2175 | 6525 | 自买入起六个月  内不得卖出，高管 股限售 25% | 2007 年 8 月 24 日 |
| 金 伟 |
|  |
| 合计 | 64642487 | 32321243 | 5937395 | 91026335 |  |  |

注：公司 2007 年 5 月 31 日实施资本公积金转增方案，增加本年限售股份。

（三） 股票发行与上市情况

1、截止本报告期末公司前三年证券发行情况

2006 年 8 月 16 日，经中国证券监督管理委员会证监发行字［2006］55 号文核准，公司采用网下向询价对象询价配售与网上资金申购定价发行相结 合的方式，首次公开发行人民币普通股（A 股）2,160 万股，每股面值 1.00 元， 每股发行价为 14.50 元。其中，网下配售 430 万股，网上定价发行 1,730 万股。 经深圳证券交易所深证上［2006］101 号文批准，网上定价发行的 1,730 万股 股票于 2006 年 8 月 23 日在深圳证券交易所上市，网下向询价对象配售的 430

万股股票自上市之日起锁定三个月后于 2006 年 11 月 23 日起开始上市流通。

2、报告期内，公司实施 2006 年度资本公积金转增方案，每 10 股转增 5

股，2007 年 5 月 31 日转增方案实施完毕，总股本增加到 12,935.503 万股。

2007 年 8 月 24 日，公司发起人股东吕波、夏金崇、李建国、杨健、史绪、 阮天璕 、杜先锋、申红梅、张巍、赵冬梅、李小凤所持有的本公司股份限售 期已满，增加可上市流通股份总数 7,075,098 股。其中，公司董事、高管按《公 司法》规定，不超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五的比例解除限 售，这部分解除限售股份为 5,937,395 股。公司股份总数不变，股份结构发生

变化，有限售条件股份减少 5,937,395 股，无限售条件股份增加 5,937,395 股。 截至目前，无限售条件股份为 38,328,697 股，占股份总数的 29.63%；有

限售条件股份为 91,026,333 股，占股份总数的 70.37%，其中公司控股股东北 京东华诚信电脑科技发展有限公司持有限售条件股份 39,306,094 股，占股份 总数的 30.39%，公司实际控制人薛向东持有限售条件股份 23,583,655 股，占 股份总数的 18.23%。

3、公司无内部职工股

二、 报告期内公司股东情况

**（一） 前10名股东、前10名无限售条件股东持股情况**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **股东总数** | **6,920** | | | | | |
| **前 10 名股东持股情况（单位：股）** | | | | | | |
| **股东名称** | | **股东性质** | **持股比 例** | **持股总数** | **持有有限**  **售条件股 份数量** | **质押或冻**  **结的股份 数量** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 北京东华诚信电脑科技发展有限公司 | | 境内非国有法人 | 30.39% | 39306094 | 39306094 | | 0 |
| 薛向东 | | 境内自然人 | 18.23% | 23583655 | 23583655 | | 0 |
| 北京东华诚信工业设备有限公司 | | 境内非国有法人 | 14.79% | 19128965 | 19128965 | | 0 |
| 北京合创电商投资顾问有限公司 | | 境内非国有法人 | 6.08% | 7861218 | 7861218 | | 0 |
| 中国人寿保险股份有限公司－分红－  个人分红-005L-FH002 深 | | 其他 | 2.12% | 2746285 | 0 | | 未知 |
| 第一创业证券有限责任公司 | | 其他 | 0.99% | 1274731 | 0 | | 未知 |
| 中国建设银行－中小企业板交易型开  放式指数基金 | | 其他 | 0.54% | 696473 | 0 | | 未知 |
| 内蒙古日信担保投资（集团）有限公司 | | 其他 | 0.51% | 655139 | 0 | | 未知 |
| 阮天璕 | | 境内自然人 | 0.46% | 591200 | 0 | | 未知 |
| 新华人寿保险股份有限公司－分红－  个人分红-018L-FH002 深 | | 其他 | 0.41% | 526050 | 0 | | 未知 |
| **前 10 名无限售条件股东持股情况（单位：股）** | | | | | | | |
| **股东名称** | | | **持有无限售条件股份数量** | | | **股份种类** | |
| 中国人寿保险股份有限公司－分红－个人分红-005L-FH002  深 | | | 2746285 | | | 人民币普通股 | |
| 第一创业证券有限责任公司 | | | 1274731 | | | 人民币普通股 | |
| 中国建设银行－中小企业板交易型开放式指数基金 | | | 696473 | | | 人民币普通股 | |
| 内蒙古日信担保投资（集团）有限公司 | | | 655139 | | | 人民币普通股 | |
| 阮天璕 | | | 591200 | | | 人民币普通股 | |
| 新华人寿保险股份有限公司－分红－个人分红-018L-FH002  深 | | | 526050 | | | 人民币普通股 | |
| 中国工商银行－建信优化配置混合型证券投资基金 | | | 490476 | | | 人民币普通股 | |
| 全国社保基金一零九组合 | | | 465118 | | | 人民币普通股 | |
| 史绪 | | | 465100 | | | 人民币普通股 | |
| 交通银行－长城久富核心成长股票型证券投资基金(LOF) | | | 430679 | | | 人民币普通股 | |
| **上述股东关联关系或一 致行动的说明** | 公司前十名股东中，有限售条件股东北京东华诚信电脑科技发展有限公司、  薛向东、北京东华诚信工业设备有限公司和北京合创电商投资顾问有限公司存在 关联关系；前十名无限售条件股东中，未知其他股东之间是否存在关联关系，也 不知是否属于一致行动人。 | | | | | | |

**（二） 控股股东及实际控制人情况**

**1、控股股东情况** 控股股东名称：北京东华诚信电脑科技发展有限公司

持有公司股份情况：报告期内，持有公司股份 39,306,094 股，占总股本

30.39%。

法定代表人：薛荣文

**（注：2008 年 1 月 25 日，经工商变更，法定代表人为郭玉梅）**

成立日期：1993 年 10 月 9 日

注册资本：人民币 3,000 万元 企业类型：有限责任公司

法定住所：北京市海淀区知春路 128 号泛亚大厦 303 室

**（注：2008 年 1 月 25 日，经工商变更，住所变更为：北京市海淀区知春路 128 号**

**泛亚大厦 302 室）**

经营范围：销售五金变电、计算机零配件、电子元件等产品以及管理对 外投资的股权等。

报告期内，公司控股股东未所持有的公司股份无质押、冻结或托管等情 况。

**2、实际控制人具体情况** 本公司的实际控制人是自然人薛向东及其家族成员。

（1）薛向东 薛向东是本公司董事长，除持有本公司和控股股东北京东华诚信电脑科

技发展有限公司股权外，未持有其他公司股权；目前担任本公司董事长、担 任控股股东北京东华诚信电脑科技发展有限公司董事，担任控股子公司广州 东华合创数码科技有限公司董事长、控股子公司泰安东华合创软件有限公司 董事长、全资子公司北京东华合创科技有限公司董事长。

**（注：东华合创公司已成功收购北京联银通科技有限公司，2008 年 1 月 28 日，经 工商变更，薛向东为北京联银通科技有限公司的法定代表人即董事长）**

除此之外，薛向东未在其他公司或企业担任任何职务。

（2）薛向东的家族成员 薛向东的家族成员包括郭玉梅（妻）、薛荣文（父）、邵会兰（母）、薛坤

（儿）、陈竹桂（岳母）、薛向辉（弟）、郭玉杰（妻弟）、邵会深（舅）。除诚 信电脑、诚信设备和合创投资外，薛向东的家族成员未持有其他公司股权。

**（注：北京东华诚信电脑科技发展有限公司简称“诚信电脑”、北京东华诚信工业 设备有限公司简称“诚信设备”、北京合创电商投资顾问有限公司简称“合创投资”）**

3、公司与实际控制人之间的产权及控制关系图

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **股份公司** | **关联股东持股比例** | **家族成员所持关联股东股份比例** |
| 东华合创 | 薛向东 18.23% | |
| 诚信电脑 30.39% | 薛向东 40% |
| 郭玉梅 30% |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | 薛坤 30% |
| 诚信设备 14.79% | 郭玉梅 40% |
| 邵会兰 25% |
| 陈竹桂 20% |
| 薛荣文 14% |
| 薛向辉 1% |
| 合创投资 6.08% | 薛向辉 47% |
| 郭玉杰 40% |
| 邵会深 13% |
| 实际控制人合计占  比 | **69.49%** | |

**注：（公司于 2008 年 2 月 29 日新增上市流通股 1,264 万股，股本变为 14,199.50 万 股。公司实际控制人薛向东及其家族成员为股份公司的实际控制人，持有本公司的股份 比例由本次交易前的 69.49%下降到本次交易后的 63.30%，对本公司的实际控制地位没 有发生改变。）**

**（三） 其他持股10％以上（含10％）的法人股股东情况** 北京东华诚信工业设备有限公司，该公司成立于 2000 年 9 月 11 日，注

册资本人民币 1,500 万元，法定代表人郭玉梅，主要从事的业务为销售机械

电器设备、五金交电、电子元器件、制冷空调设备、金属材料及开发后的产 品、工业窑炉、自动化控制系统的技术开发、转让、咨询、服务等。该公司 董事长郭玉梅（薛向东妻）是薛向东家族成员。报告期内，该公司持有股份 公司 19,128,965 股，占总股本 14.79%。报告期内，诚信设备所持有的股份公 司股份无质押、冻结或托管等情况。

##### 第五节 董事、监事和高级管理人员和员工情况

一、公司董事、监事、高级管理人员情况

**（一） 董事、监事和高级管理人员持股变动**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 任期起止日期 | 年初持股数 | 增减数量 | 年末持股数 | 变动原因 |
| 薛向东 | 董事长 | 男 | 48 | 2007.12.13～2010.12.12 | 15,722,437 | 78,612,18 | 23,583,655 | 年度股利分配 |
| 吕 波 | 副董事长、总经理 | 男 | 44 | 2007.12.13～2010.12.12 | 436,734 | 87,367 | 524,101 | 年度股利分配 |
| 夏金崇 | 董事、副总经理 | 男 | 43 | 2007.12.13～2010.12.12 | 262,041 | 52,420 | 314,461 | 年度股利分配 |
| 李建国 | 董事、副总经理 | 男 | 38 | 2007.12.13～2010.12.12 | 227,102 | 45,421 | 272,523 | 年度股利分配 |
| 杨 健 | 董事、财务负责人 | 、 男 | 39 | 2007.12.13～2010.12.12 | 87,347 | 17,474 | 104,821 | 年度股利分配 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 董事会秘书 |  |  |  |  |  |  |  |
| 郑晓清 | 董事 | 女 | 36 | 2007.12.13～2010.12.12 | 0 | 0 | 0 |  |
| 耿建新 | 独立董事 | 男 | 53 | 2007.12.13～2009.12.14 | 0 | 0 | 0 |  |
| 林 中 | 独立董事 | 男 | 46 | 2007.12.13～2009.12.14 | 0 | 0 | 0 |  |
| 范玉顺 | 独立董事 | 男 | 45 | 2007.12.13～2009.12.14 | 0 | 0 | 0 |  |
| 蔡荣生 | 独立董事 | 男 | 42 | 2007.12.13～2010.12.12 | 0 | 0 | 0 |  |
| 甄秀欣 | 独立董事 | 女 | 39 | 2007.12.13～2010.12.12 | 0 | 0 | 0 |  |
| 苏根继 | 监事会主席、法律部  负责人 | 男 | 43 | 2007.12.13～2010.12.12 | 0 | 0 | 0 |  |
| 蒋恕慧 | 监事、商务部负责人 | 女 | 43 | 2007.12.13～2010.12.12 | 0 | 0 | 0 |  |
| 郭玉杰 | 监事 | 男 | 43 | 2007.12.13～2010.12.12 | 0 | 0 | 0 |  |
| 金 伟 | 副总经理 | 男 | 50 | 2007.12.13～2010.12.12 | 5,800 | 725 | 6,525 | 年度股利分配 |
| 高书敬 | 副总经理 | 男 | 40 | 2007.12.13～2010.12.12 | 0 | 0 | 0 |  |
| 黄杏国 | 副总经理 | 男 | 41 | 2007.12.13～2010.12.12 | 0 | 0 | 0 |  |
| 林文平 | 副总经理 | 男 | 41 | 2007.12.13～2010.12.12 | 0 | 0 | 0 |  |
| 刘志华 | 副总经理 | 男 | 37 | 2007.12.13～2010.12.12 | 0 | 0 | 0 |  |
| 合计 |  |  |  |  | 16,741,461 | 8,064,625 | 24,806,086 |  |

注：1）持股变动原因：公司在2007年实施年度股利分配，每10股转增5股，同时，公司 董事、高管吕波、夏金崇、李建国、杨健在二级市场卖出所承诺的不超过20%的股份， 金伟卖出25%的股份。2）独立董事任期：根据《关于在上市公司建立独立董事制度的 指导意见》，“独立董事每届任期与该上市公司其他董事任期相同，任期届满，连选可以 连任，但是连任时间不得超过六年”，公司独立董事耿建新先生、范玉顺先生、林中先 生任期至2009年12月14日止，蔡荣生先生、甄秀欣女士任期三年。

**（二） 在股东单位任职情况** 公司董事长薛向东任职情况参照：“第四节 股本变动及股东情况 2、公

司实际控制人具体情况”。公司监事郭玉杰担任股东北京合创电商投资顾问有 限公司的执行董事兼总经理，杨健担任本公司董事、财务负责人、董事会秘 书（2008 年 1 月 24 日担任全资子公司北京联银通科技有限公司董事）。除此 以外，本公司董事、监事、高级管理人员未在股东单位或股东单位控制的单 位、在本公司所控制的法人单位、同行业其他法人单位担任职务。

**（三） 现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历** 薛向东先生：中国国籍，现年 48 岁，大学本科，高级工程师，长期从事

行业应用软件开发及计算机信息系统集成工作，曾任中国机械设备进出口总 公司进口处项目经理、中国机械工业电脑应用技术开发公司经营部经理及总 经理助理、加拿大 ONYX 公司驻华首席代表，2004 年 10 月被中华全国工商 业联合会、中国民营科技实业家协会评为“中国优秀民营科技企业家”，2006 年 4 月被中国电子信息产业发展研究院、中国软件行业协会评为第五届“中国

软件企业十大领军人物”。薛向东先生为公司的创始人，现任本公司董事长、 是公司的实际控制人，持有公司 18.23%的股份，同时持有控股股东北京东华 诚信电脑科技发展有限公司 40%股份，并担任其董事；担任公司控股子公司 广州东华合创数码科技有限公司、泰安东华合创软件有限公司董事长，全资 子公司北京东华合创科技有限公司董事长。

吕波先生：中国国籍，现年 44 岁，硕士研究生，讲师，长期从事行业应 用软件开发及计算机信息系统集成工作，曾任加拿大 ONYX 公司北京办事处 销售员、北京东华诚信电脑科技发展有限公司副总经理、本公司副总经理， 现任本公司副董事长、总经理。

夏金崇先生：中国国籍，现年 43 岁，大学本科，工程师，长期从事行业 应用软件开发及计算机信息系统集成工作，曾在公安部计算机通信局、中国 机械工业电脑应用技术开发公司、中联电脑（国际）有限公司工作，现任本 公司董事、副总经理。

李建国先生：中国国籍，现年 38 岁，硕士研究生，长期从事行业应用软 件开发及计算机信息系统集成工作，曾在联想集团公司工作，现任本公司董 事、副总经理。

杨健先生：中国国籍，现年 39 岁，硕士研究生，会计师，曾在中国有色 金属工业总公司、中国希格玛有限公司工作，现任本公司董事、财务负责人、 董事会秘书。

郑晓清女士：中国国籍，现年 36 岁，硕士研究生，曾在中国东南技术贸 易总公司、北京三金电子集团工作，现任本公司董事、公关客服部员工。

耿建新先生：中国国籍，现年 53 岁，博士研究生，教授，现任本公司独 立董事、中国人民大学商学院会计系教师、博士生导师、中国会计准则委员 会委员、中国会计学会理事、中国会计学会学术委员、中国会计学会审计委 员会副主任、财政部会计准则委员会特聘专家，享受政府特殊津贴。

林中先生：中国国籍，现年 46 岁，硕士研究生，研究员级高级工程师， 现任本公司独立董事、中国电子科技集团第十五研究所（原华北计算技术研 究所）软件平台室副主任、全国信息安全标准化技术委员会委员、中国计算 机协会 CAD&CG 专业委员会委员，享受政府特殊津贴。

范玉顺先生：中国国籍，现年 45 岁，博士研究生，教授，现任本公司独 立董事、清华大学自动化系系统集成研究所博士生导师、所长、清华大学网 络化制造实验室主任，中国自动化学会制造技术委员会副主任委员、中国机 械工程学会自动化分会副主任委员、中国工业自动化与系统集成标准化委员 会副主任委员、中国机械工程学会高级会员，享受政府特殊津贴。

蔡荣生先生：中国国籍，现年 42 岁，博士研究生、教授、博士生导师， 现任本公司独立董事、中国人民大学商学院教授、博士生导师。

甄秀欣女士：中国国籍，现年 39 岁，硕士研究生，现任中信证券股份有 限公司投资银行部，高级经理。

苏根继先生：中国国籍，现年43岁，大学本科，讲师，曾任呼和浩特第 一律师事务所、内蒙古经纬律师事务所职业律师，现任本公司职工代表监事 兼监事会主席、法律部负责人。

蒋恕慧女士：中国国籍，现年43岁，大学本科，工程师，曾在北京医疗 器械所工作，现任本公司职工代表监事、商务部负责人。

郭玉杰先生：中国国籍，现年43岁，大学专科，曾在山东省泰安市岱岳 区委、泰安市工商局工作，现任公司监事、北京合创电商投资顾问有限公司 董事长兼总经理。

金伟先生：中国国籍，现年 50 岁，硕士研究生，工程师，长期从事行业 应用软件开发及计算机信息系统集成工作，曾在华北油田研究院计算机室、 中海油总公司计算中心、意大利好利获得公司工作，现任本公司副总经理。 高书敬先生：中国国籍，现年 40 岁，硕士研究生，经济师，曾任中远国 际贸易公司上海经营部进出口部门经理、中远国际货运公司质量管理体系专 员、宁波贝发集团公司总裁经营助理、北京东华诚信电脑科技发展公司管理 部经理、管理者代表、本公司行政企管部和质量控制部负责人，现任本公司

副总经理。

黄杏国先生：中国国籍，41 岁，硕士研究生，长期从事行业应用软件开 发及计算机信息系统集成工作，曾在航空部 608 研究所、北京福伦德高新技 术产品商社工作，现任本公司副总经理。

林文平先生：中国国籍，41 岁，硕士研究生，工程师，曾为北京理工大

学讲师，现任本公司副总经理。

刘志华先生：中国国籍，37 岁，硕士研究生，工程师，曾任中国电信 163 省网工程、原邮电部移动局结算中心高额漫游数据结算工程等项目的负责人， 现任本公司副总经理。

（四） 现任董事、监事和高级管理人员年度报酬情况

1、报酬的决策程序和报酬确定依据：董事、监事的津贴根据股东大会决 议确定。薪酬与考核委员会是董事会按照股东大会决议设立的专门工作机构， 负责对董事与高级管理人员的考核和薪酬进行审查，并提出意见和建议。在 公司任职的董事、监事、高级管理人员按照其行政职务根据公司现行的工资 制度领取报酬，年底根据经营业绩，按照绩效考核体系、对高级管理人员进 行考评，根据考评结果确定其年终奖金。

2、根据 2006 年度股东大会决议，公司董事会成员年度董事津贴为 5 万

元/年；根据公司 2007 年第一次临时股东大会决议，公司监事会成员年度监

事津贴为 3 万元/年，股东监事在股东单位领薪，职工监事在本公司领薪。此 外，公司负责支付董事、监事参加公司活动的差旅及食宿费用。

3、在公司领取报酬的董事、监事和高级管理人员领取报酬或津贴情况

）

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 姓名 | 职务 | 年度报酬或津贴（万元 | 是否在股东单位或其他关  联单位领取报酬、津贴 |
| 薛向东 | 董事长 | 17 | 否 |
| 吕 波 | 副董事长、总经理 | 15.8 | 否 |
| 夏金崇 | 董事、副总经理 | 15.2 | 否 |
| 李建国 | 董事、副总经理 | 15.2 | 否 |
| 杨 健 | 董事、财务负责人、董事会秘书 | 13.8 | 否 |
| 郑晓清 | 董事、公关客服部员工 | 13.7 | 否 |
| 苏根继 | 监事会召集人、法律部负责人 | 10.4 | 否 |
| 蒋恕慧 | 监事、商务部负责人 | 10.45 | 否 |
| 郭玉杰 | 监事 | 1.75 | 是，在股东单位领薪，在公  司领取监事津贴 |
| 金 伟 | 副总经理 | 10.2 | 否 |
| 高书敬 | 副总经理 | 8.75 | 否 |
| 黄杏国 | 副总经理 | 10.2 | 否 |
| 林文平 | 副总经理 | 9.9 | 否 |
| 刘志华 | 副总经理 | 10.2 | 否 |
| 耿建新 | 独立董事 | 5 | 否 |
| 林 中 | 独立董事 | 5 | 否 |
| 范玉顺 | 独立董事 | 5 | 否 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 蔡荣生 | 独立董事 | 3.33 | 否 |
| 甄秀欣 | 独立董事 | 0 | 否 |
| **合 计** |  | 180.88 |  |

注：以上董事、监事、高级管理人员的报酬均为税前报酬。报告期内， 董事津贴 5 万元/年，监事津贴自 2007 年 7 月至 12 月，共计 1.75 万元。

**（五） 董事、监事、高级管理人员的新聘和解聘情况** 报告期内，经公司2007年第二次临时股东大会通过，选举薛向东、吕波、

夏金崇、李建国、杨健、郑晓清为公司第三届董事会非独立董事，选举耿建 新、范玉顺、林中、蔡荣生、甄秀欣为公司第三届董事会独立董事；选举郭 玉杰为公司第三届监事会监事成员，与职工代表选举的监事苏根继、蒋恕慧 组成公司第三届监事会。根据公司第三届董事会第一次会议决议，聘任吕波 为公司总经理，杨健为公司第三届董事会秘书和公司财务负责人，聘任夏金 崇、李建国、金伟、高书敬、黄杏国、林文平、刘志华为公司副总经理。 **二、 公司员工情况**

截止2007年12月31日，公司在职员工为707人。员工结构如下：至2007 年末本公司员工队伍已达到707人，其中技术人员、销售人员、管理人员分别 为529人、96人、55人，占员工总数的比例分别为74.82%、13.58%、7.78%， 大学本科及以上学历人员为518人，占员工总数的比例为73.27%。公司没有 需承担费用的离退休职工。

1、员工专业结构

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **专业结构** | **人 数（人）** | **占员工比例（%）** |
| 技术人员 | 529 | 74.82% |
| 销售人员 | 96 | 13.58% |
| 管理人员 | 55 | 7.78% |
| 其他人员 | 27 | 3.82% |
| 合 计 | 707 | 100.00% |

**2、员工受教育程度**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **受教育程度** | **人 数（人）** | **占员工比例（%）** |
| 硕士研究生及以上学  历 | 71 | 10.04% |
| 大学本科学历 | 447 | 63.23% |
| 大专学历 | 167 | 23.62% |
| 大专以下学历 | 22 | 3.11% |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 合 计 | 707 | 100.00% |

**第六节 公司治理结构**

**一、 公司治理情况** 公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深

圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规和规章的要求，规范公司运作。 报告期内，结合公司的实际情况，及时修订了《公司章程》、《股东大会议 事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、

《对外担保制度》、《信息披露管理办法》、《募集资金管理及使用制度》，制定

《投资者关系管理制度》、《重大事件信息内部报告制度》等各项规章制度。 公司进一步细化董事会各专门委员会工作职责，下设的审计委员会、战略委 员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，报告期内按照各委员会的实施细则 运作，在公司战略制定、人才选拔、内部审计、薪酬与考核等各个方面发挥 着积极的作用。

报告期内，公司董事会制定和完善了一系列公司治理规章制度，进一步 加强了公司信息披露和投资者关系管理工作。公司法人治理结构的情况符合

《上市公司治理准则等》规范性文件的基本要求，说明如下：

**（一）关于股东与股东大会：**公司严格按照《公司章程》、《股东大会 议事规则》的要求，召集、召开、表决股东大会程序合法；平等对待所有股 东，保证股东对公司重大事项的知情权与参与权，确保股东特别是中小股东 能够充分行使股东权利。

**（二）关于控股股东与上市公司的关系：**公司控股股东行为规范，无超 越股东权限直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为；公司与控股股东 之间做到在人员、资产、财务、机构和业务方面的独立，控股股东不存在非 经营性占用上市公司资金行为。控股股东没有损害公司及其他股东的权利， 公司董事会、监事会和相关内部机构均独立运作。

**（三）关于董事与董事会：**公司目前董事会由11名董事组成，其中独立 董事5名，董事会成员的人数、人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。

董事会按照《公司章程》、《董事会议事规则》的要求召集、召开会议，执 行股东大会决议，并依法行使职权，各位董事能够勤勉尽职的行使权利，维 护公司和股东的利益。

**（四）关于监事和监事会：**公司监事会由3名监事组成，监事会人数及 人员构成均符合法律法规的要求。监事会严格按照《公司章程》、《监事会 议事规则》的要求召集、召开会议，依法行使职权。监事会独立的行使监督 职权，各位监事能够认真履行职责，对公司重大事项、财务状况以及董事、 高管人员履行职责情况进行监督，对全体股东负责。

**（五）关于信息披露与投资者关系管理：**公司制定了《投资者关系管理 制度》，修订了《信息披露管理办法》，指定由董事会秘书负责信息披露工作 及投资者关系管理工作，证券事务代表协助董事会秘书开展工作，协调公司 与投资者的关系，接待投资者来访及咨询，确保投资者平等地享有获取信息 的机会。公司严格按照有关法律法规以及《深圳证券交易所中小企业板上市 公司公平信息披露指引》等的要求，真实、准确、完整、及时地披露有关信 息。报告期内，公司未发生信息披露不规范而受监管部门批评的情形。

**（六）关于绩效评价与激励约束机制：**公司建立了合理的绩效评价与激 励体系，使员工收入与企业经营业绩挂钩，激发员工的工作积极性。公司按 照法律、法规要求，筹备实施股权激励机制。公司人员招聘公开、透明。

报告期内，公司尊重和维护相关利益者的合法权益，加强与各方的沟通 和交流，实现股东、员工和社会等各方利益的均衡，切实保护投资者利益。 公司按照《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所股票上市规则》的要求， 不断健全和完善公司治理的各项内部规章制度，实现科学的决策执行体系、 有效的监督制衡机制，促进公司持续稳定发展。

二、 董事长、独立董事及其它董事履行职责情况

2007年公司全体董事严格按照有关法律、法规和《公司章程》及《中小 企业板块上市公司董事行为指引》的要求履行职责，认真勤勉，按时参加报 告期内的董事会会议和出席股东大会，对各项议案进行认真审议，切实保护 中小投资者利益不受侵害。

公司董事长依法召集并主持董事会会议，董事长领导董事会制定公司的 发展战略，推动公司内部治理制度的制定和完善，指导管理层执行经营策略， 组织完成股东大会授权的事项，执行董事会决议。报告期内，董事长充分保 证了独立董事和董事会秘书的知情权，为其履行职责创造良好的工作条件。

公司现有独立董事5名，符合中国证监会发布的《关于在上市公司建立独 立董事制度的指导意见》的要求，独立董事认真负责地参加报告期内的董事 会，审议各项议案，并依据自己的专业知识和能力作出独立、客观、公正的 判断，在工作中保持充分的独立性，切实维护了公司和中小股东的利益。独 立董事在公司发展战略、提高竞争力及对外投资方面提出建设性的意见和建 议。报告期内，对应由独立董事发表意见的事项发表了客观公正的独立意见。

（一） 报告期内董事出席董事会会议情况

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 董事 姓名 | 具体职务 | 应出席 次数 | 亲自出 席次数 | 委托出 席次数 | 缺席 次数 | 是否连续 两次未亲 自出席 |
| 薛向东 | 董事长 | 14 | 14 | 0 | 0 | 否 |
| 吕波 | 副董事长、总经理 | 14 | 14 | 0 | 0 | 否 |
| 夏金崇 | 董事、副总经理 | 14 | 14 | 0 | 0 | 否 |
| 李建国 | 董事、副总经理 | 14 | 14 | 0 | 0 | 否 |
| 杨健 | 董事、董事会秘书、财务总监 | 14 | 14 | 0 | 0 | 否 |
| 郑晓清 | 董事 | 14 | 14 | 0 | 0 | 否 |
| 耿建新 | 独立董事 | 14 | 14 | 0 | 0 | 否 |
| 林中 | 独立董事 | 14 | 14 | 0 | 0 | 否 |
| 范玉顺 | 独立董事 | 14 | 12 | 2 | 0 | 否 |
| 蔡荣生 | 独立董事 | 9 | 8 | 1 | 0 | 否 |
| 甄秀欣 | 独立董事 | 1 | 1 | 0 | 0 | 否 |

报告期内，公司共召开了14次董事会，其中，独立董事范玉顺因出差， 未能亲自出席公司二届二十三次和二十五次董事会，并委托董事杨健代为出 席并行使表决权；独立董事蔡荣生经公司2006年度股东大会选举，为公司第 二届董事会独立董事，报告期内应出席董事会9次，因其出差未能亲自出席公

司二届二十三次董事会，并委托董事薛向东代为出席并行使表决权；独立董 事甄秀欣经公司2007年第二次临时股东大会选举，为公司第三届董事会独立 董事，报告期内应出席并实际出席董事会1次。

**（二） 独立董事对公司有关事项提出异议的情况** 报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会各项议案及其他非董

事会议案事项提出异议。

三、 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独 立情况

本公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到与控股股东、实际 控制人及其控制的其他企业分开，具有完整的业务体系和面向市场独立经营 的能力。

**（一） 业务独立** 本公司主要从事行业应用软件开发、计算机信息系统集成及相关服务业

务，拥有独立的采购和销售系统，独立进行原材料和产品的采购和销售，不 存在受制于公司股东及其他关联方的情况。本公司的实际控制人薛向东及其 家族成员以及所控制的诚信电脑、诚信设备、合创投资分别于2005年10月28 日向本公司出具了《不竞争承诺函》，本公司与任何股东及其他关联方之间不 存在同业竞争。

**（二） 人员独立** 本公司董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》、公司章程规定

的条件和程序产生。目前，除董事长薛向东担任控股股东诚信电脑的董事、 监事郭玉杰担任法人股东合创投资的董事长兼总经理外，本公司其余董事、 监事均未在本公司股东单位任职。本公司总经理、副总经理、财务负责人和 董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在本公司股 东单位任职，也未在与本公司业务相同或相似、或存在其他利益冲突的企业 任职。

本公司拥有独立、完整的人事管理体系。本公司设立人力资源部，根据

《中华人民共和国劳动法》、《公司法》及国家有关政策的规定，制定了独立 的劳动人事管理制度，并实行全员劳动合同制，由本公司独立与员工签订劳

动合同，做到人员管理制度化和规范化；本公司在员工的社会保障、工薪报 酬等方面分账独立管理。

**（三） 资产独立** 公司和控股股东产权关系明晰，公司资产完整并由公司实际控制和使用，

本公司拥有独立的经营系统和配套设施以及商标、专有技术、计算机软件著 作权等资产，公司拥有独立的生产经营场所，本公司对全部资产拥有完全的 控制支配权。

**（四） 机构独立** 本公司根据《公司法》、《证券法》及公司章程的规定，建立健全了股东

大会、董事会、监事会及经理层的运作体系，并制定了相应的议事规则和工 作细则。

本公司建立了完整、高效的组织结构，成立了独立的业务部门，包括销 售部、商务部、人力资源部、财务部、内部审计部和证券部等，并根据业务 开展的需要在上海设立了分公司，在南京、成都、乌鲁木齐、西安、武汉、 郑州等地设立了办事机构。本公司各业务部门及办事机构的设置未受到股东 及其他任何单位或个人的干预。

**（五） 财务独立** 本公司设有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制

度，并实施严格的内部审计制度，不存在本公司股东或其他关联方干预本公 司资金使用的情况；公司拥有独立的银行账户，独立进行纳税申报并履行纳 税义务，本公司股东及其他关联方未以任何形式占用公司资金、资产和其他 资源。截止目前，本公司没有以资产、权益或信誉为股东、股东的控股子公 司或附属企业、个人提供担保的行为。

**四、 公司对高级管理人员的考评和激励情况** 公司根据相关法律法规对高级管理人员进行约束，同时根据年度经营指

标完成情况对高级管理人员的业绩进行考核和奖励。公司高级管理人员向董 事会负责，履行董事会通过的各项经营决策，完成董事会下达的经营目标， 接受董事会薪酬与考核委员会及董事会的考评。

五、 内部审计制度的建立和执行情况

根据《董事会审计委员实施细则》和《内部审计制度》的相关规定，公 司在董事会审计委员会下设立内部审计部，对公司财务收支和经营活动进行 系统的内部审计监督。保证公司财务信息的真实性和完整性，并对内部控制 制度的建立和实施等情况进行检查监督。公司内部审计部由专职审计人员组 成，独立行使职权，向董事会及审计委员会报告工作，不受其他部门和个人 的干涉。同时，内部审计部作为董事会审计委员会的日常办事机构，帮助各 部门提供与各项工作有关的分析、评价、建议、忠告和信息，监督、稽核公 司各项制度的执行情况和财务状况以及有关经济活动的真实性、合法性、效 益性。报告期内，内部审计部对公司中期业绩快报的数据、指标履行了内部 审计程序，保证了信息披露的准确性；通过检查公司内部控制水平，对公司 内部控制制度执行情况、募集资金的使用和专户存储情况进行监督，有效防 范公司的经营风险与财务风险，同时审计部监督财务部按照新会计准则的要 求实施工作，并积极配合会计师的外部审计工作，为公司的规范运作发挥了 作用。

**六、 公司治理专项活动情况** 根据中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》

（证监公司字[2007]28 号）、深圳证券交易所《关于做好加强上市公司治理 专项活动有关工作的通知》和中国证监会北京监管局《关于进一步深入开展 北京辖区公司治理专项活动的通知》（京证公司发[2007]18号）的要求，公 司对照《公司法》、《证券法》等有关法律、行政法规，以及《公司章程》、

《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等内部 规章制度，于2007年3月起认真开展了公司治理专项活动，先后完成了自查 阶段，公众评议阶段，监管检查阶段，整改提高阶段等工作。公司治理专项 活动的开展情况及整改情况如下：

**（一） 自查阶段工作的开展情况** 公司对照中国证监会发布的“加强上市公司治理专项活动”自查事项，

逐项进行自查，撰写了《关于加强上市公司治理专项活动的自查报告和整改 计划》，报送北京证监局审核通过并备案，并经公司第二届董事会第十八次 会议审议通过。同时对照监管机构新的监管要求，对《公司章程》、《股东

大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《对外担 保制度》、《信息披露管理办法》、《重大事件信息内部报告制度》、《募 集资金管理及使用制度》、《投资者关系管理制度》等各项规章制度进行审 查、讨论，拟定修改意见，并经相关程序进行了修订。相关公告和全文详见 公司在《证券时报》、《中国证券报》和巨潮网站(http://www.cninfo.com.cn) 上刊登的公告。

（二） 公众评议阶段工作的开展情况

1、公司将公司治理的相关主要制度如《公司章程》、《股东大会议事规 则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理办法》 等及时进行了公告，供社会公众评议公司治理情况时阅读参考，并在公司网 站上的“投资者关系” 下设立“公司治理改进建议”栏目，供投资者提出意 见和建议。

2、公司于2007年6月14日发布《关于加强上市公司治理专项活动自查报 告和整改计划》，请投资者和社会公众通过电话、传真、电子邮件、网络平 台等方式对公司治理情况提出意见和建议。同时发布《关于举行公司治理网 上交流会的公告》，并于2007年6月20日下午举行了公司治理网上交流会， 就公司治理现状、目前存在的不足及整改措施等问题与广大投资者进行了交 流。

（三） 监管检查阶段工作的开展情况

2007年6月28日至29日，北京证监局对公司进行了关于公司治理的现场 专项检查，并根据现场检查情况，结合日常监管、公司自查、整改及社会公 众评议情况于2007年8月8日下发了京证公司发 [2007]100号《关于对北京东 华合创数码科技股份有限公司治理问题的监管意见书》（以下简称《监管意 见》）。针对《监管意见》提出的问题，公司逐项落实整改措施，并于2007 年8月14日向北京证监局提交了《东华合创对北京证监局公司治理监管意见 的整改和落实情况报告》。

**（四） 整改报告提高阶段工作的开展情况 1、针对公司自查发现问题的整改** 针对《监管意见》指出的问题，按照中国证监会和北京证监局的相关要

求，结合公司自查和公众评议的实际情况，本着严格自律、规范发展的原则， 公司总结了专项治理以来的工作情况，制订了《公司治理专项活动整改报告》， 2007年11月19日公司第二届董事会第二十八次会议审议通过此整改报告。

（1）关于采用网络投票、征集投票权等股东大会召集形式。公司于2007 年9月24日召开的2007年第一次临时股东大会采用了网络投票的召集形式， 公司将视情况适时采用征集投票权的方式。

（2）关于采用累积投票制等新的选举方式。公司第三届董事会、监事会 进行换届选举时采用累积投票制，以保护中小投资者的权益。

（3）目前公司董事会各专门委员会的作用正在加强。战略委员会在公司 收购北京联银通科技有限公司（简称“联银通”）、增资北京华信北美科技 有限公司（简称“华信北美”）的决策过程中发挥了应有的作用；提名委员 会对独立董事蔡荣生的选举中已发挥作用，在07年底的董、监事换届选举和 公司日常的高级管理人员选聘中都由提名委员会提出初步方案后交董事会审 议；薪酬与考核委员会在公司目前积极推进的股权激励计划中也发挥了非常 重要的作用。审计委员会在加强公司内部审计工作、对公司的募集资金进行 审计，加强与外部审计的沟通及对其的监督核查，在公司收购联银通、增资 华信北美等重大项目进行风险分析时发挥了应有作用。

（4）加强对公司董事、监事及其他高管人员的相关法律法规、规章制度 的培训。组织公司董事、监事、高级管理人员等自学了《公司法》、《证券 法》、《上市公司治理准则》、《关于做好加强上市公司治理专项活动有关 事项的通知》、《上市公司章程指引》等有关法律、行政法规以及规范性文 件，并聘请了公司保荐机构和常年法律顾问对股份公司、下属子公司及控股 股东的董事、监事、高管等相关人员进行相关法律法规、部门规章的培训。

（5）公司加强与投资者的沟通。公司在新网站上已专门开辟投资者关系 专栏，建立与投资者更迅捷、直接的沟通方式。公司设投资者直拨电话，并 设专人接听。针对投资者普遍关心的问题，在不违反公司《信息披露管理办 法》的前提下，将尽量利用网络的方式向投资者进行解答。

2、对投资者和社会公众对本公司治理情况的意见和建议的整改

（1）中小散户与董事会秘书沟通问题，公司已经建立了投资者互动平台，

可以通过电话、传真、邮件进行沟通。

（2）公司已在新的网站上专门开辟投资者关系专栏，设立了投资者和公 司交流沟通的平台，投资者可以及时提出意见和建议。

3、对北京证监局现场检查发现问题的整改

2007年6月28日至29日，北京证监局对公司进行了关于公司治理的现场 专项检查，并于2007年8月8日下发了《监管意见》，针对《监管意见》提出 的问题，结合公司自查和公众评议的实际情况，公司制订了如下整改措施：

（1）公司已制定《重大信息内部报告制度》，相关授权制度的进一步细 化、制度体系的进一步整合工作将在公司的日常管理中不断进行；

（2）公司已进一步细化董事会各专门委员会工作职责，使其工作进一 步规程化，发挥专门委员会应有作用；

（3）目前，公司董事会采取现场方式召开的会议已占到会议总数的 50%以上。对于如收购联银通、增资华信北美等重大事项，战略委员会讨论 通过后才提交董事会审议，同时已加强董事会会议纪录工作，使会议记录更 详实地展现董事会的决策过程和讨论内容。

（4）公司已将内部审计部门从财务部独立出来，进一步完善了内部审 计的相关制度，加强了与审计委员会的衔接工作。内部审计部在对公司的募 集资金进行审计，加强与外部审计的沟通及对其的监督核查，在公司收购联 银通、增资华信北美等重大项目进行风险分析时发挥了应有作用。

（5）进一步完善会议资料档案管理工作，完善会议记录，使参会人员 的意见建议能够如实并充分体现。公司在重视股东大会、董事会和监事会三 会会议资料档案管理工作的同时，重视董事会战略委员会、提名委员会、薪 酬与考核委员会、审计委员会四个专门委员会和总经理工作会议的会议资料 档案管理工作。同时提高会议资料反映会议召开情况的详实程度，使参会人 员的意见建议能够如实并充分体现，促进董事、监事、高管勤勉尽责。

（6）为进一步落实投资者关系管理，公司已在新的网站上专门开辟了 投资者关系专栏，建立与投资者更迅捷、直接的沟通方式。公司设投资者直 拨电话，并设专人接听，因重大会议等客观事项导致公司投资者电话无人接 听时，公司将在公司网站的投资者关系专栏中予以说明。

（7）继续加强对董事、监事及其他高管人员的相关法律法规、规章制 度的培训。公司已按照整改计划整理了公司治理培训内容，发给各培训人员 进行自我学习。2007 年 8 月 23 日聘请了保荐机构和常年法律顾问对董事、 监事及其他高管人员进行了集中培训。

**4、深圳证券交易所关于公司治理状况的综合评价意见** 公司法人治理机构较健全，三会运作、信息披露等方面未发现严重违规

行为，公司治理状况及提出的整改计划基本符合《关于开展加强上市公司治 理专项活动有关事项的通知》等相关规定的要求，但公司在重大项目的管理 和相关信息披露方面需进一步加强，董事会的召开和决策过程需进一步的规 范和合理化，董事会各专业委员会的职能需进一步发挥和强化。

公司通过本次治理专项活动，根据有关法律法规的要求，重新审视了自 身公司治理的各个环节，补充和完善了公司的规章制度，促进了公司的规范 运作，提高了公司的治理水平。今后，公司将不定期对公司的治理进行重新 审视和规范，提升公司治理水平和核心竞争力，以公司价值和全体股东利益 最大化为目标，回报投资者。

七、 公司内部控制制度建立健全和执行情况

1、公司已经按照《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引》（2006 年修订）、《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司治理准则》、《企 业会计制度》和《企业会计准则》等法律法规，建立了较为完善、健全、有 效的内部控制制度体系。在完善公司治理结构方面，主要有《公司章程》、

《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总 经理工作细则》等制度；在加强内部控制方面主要有《融资决策制度》、《非 日常经营交易事项决策制度》、《日常生产经营决策制度》、《内部审计制 度》 、《对外担保制度》、《关联交易决策制度》、《控股子公司管理制度》、

《募集资金管理及使用制度》、《信息披露管理办法》、《劳动人事管理制 度》等多方面制度，在重大投资决策、关联交易决策、财务管理以及研发管 理、人力资源管理、行政管理、采购管理、生产和销售管理等各个方面进行 了控制，并定期对各项制度进行检查和评估，根据执行反馈情况进行合理修 改。各项制度建立之后得到了有效地贯彻执行，对公司的生产经营起到了很

大监督、控制和指导作用；

2、公司会计核算体系按照《企业会计制度》、《企业会计准则》、《现 金管理条例》和《票据法》有关规定建立健全；

3、公司财务管理符合有关规定，授权、签章等内部控制环节有效执行， 均有专人管理；

4、公司公章、印鉴管理较为完善，实行主管领导审批制，专人管理印 章；

5、公司在制度建设上保持独立性，根据公司的实际情况制定各项规章 制度；

6、公司注册地、主要资产地和办公地均在北京地区；为加强对外地子 公司和办事机构的管理，本公司采取了如下措施：子公司主要管理人员均由 公司派驻，并要求子公司每月上报财务报表；将外地办事机构设立为非独立 核算单位，财务核算由公司统一掌管；利用子公司和办事机构所在地大都为 公司主要销售市场的特点，通过项目保持较为密切的业务联系；实行网络化 管理，通过OA系统对各地人员的工作状况进行管理，同时通过定期的例会对 各地人员的工作业绩及业务开展状况进行管理。因此，不存在失控风险；

7、公司根据ISO9001︰2000标准质量管理体系和CMMI五级的要求，制 定了完整的质量控制程序、文件和相应的操作规范，设立了专门的质量控制 部，建立起有效的风险防范机制，包括研发、生产、采购、行政等方面，能 够抵御突发性风险；

8、公司设立了董事会审计委员会，按照董事会制定的《董事会审计委 员会实施细则》开展工作。同时成立内部审计部，逐步建立和完善以专业审 计为主、兼职审计为辅的内部审计体系。内部审计机构和人员的职责是：通 过实施一系列审查和评价活动，向董事会和管理层提供分析、评价、建议、 忠告和资料，帮助公司改善风险管理、控制，加强公司治理；

9、公司设立了法律部，负责合同签订、合同评审、拖欠货款的协商与 解决等工作。公司所有合同都必须经过内部法律审查，对保障公司合法经营 发挥重大效用，减少了由于合同引起的各项纠纷，同时有效保障公司的合法 权益，做到公平经营；

10、公司审计机构于2008年4月16日出具了《内部控制鉴证报告》（2008） 京会兴咨字第6-25号，认为公司按照财政部颁发的《内部会计控制规范-基 本规范（试行）》等相关规定所制定的内部控制标准于2007年12月31日在所有 重大方面保持了与会计报表相关的有效的内部控制。

11、公司制定了《募集资金管理及使用制度》，公司的初次募集资金已 按披露计划投入各建设项目，公司的募集资金没有发生投向变更的情况；

12、公司建立了防止大股东及其附属企业占用上市公司资金、侵害上市 公司利益的长效机制。

##### 第七节 股东大会情况简介

报告期内，公司共召开一次年度股东大会和两次临时股东大会。股东大 会的召集、召开均严格按照《公司法》和《公司章程》等规定的程序和要求 进行。

北京市天元律师事务所王振强律师见证了股东大会并出具法律意见书。 具体如下：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 会议届次 | 召开日期 | 会议决议刊登的信息披露报纸及披露日期 |
| 2006年度股东大会 | 2007年5月15日 | 2007年5月16日《证券时报》、《中国证券报》 |
| 2007年度第一次临时股东大会 | 2007年9月24日 | 2007年9月25日《证券时报》、《中国证券报》 |
| 2007年度第二次临时股东大会 | 2007年12月12日 | 2007年12月13日《证券时报》、《中国证券报》 |

##### 第八节 董事会报告

一、 报告期内的公司经营情况回顾

**1、公司报告期内总体经营情况**

2007年，公司继续保持持续、稳定的发展，坚持以市场为导向的经营思 想，以控股、参股子公司和驻外办事机构为依托，加大市场开拓，构建起覆 盖华北、华东、华南、西南和西北主要城市和地区的营销服务体系。

公司加强软件产品开发力度，发挥在资质、人才、技术、营销网络和客 户资源等方面的综合竞争优势，加大高端市场份额；公司对客户坚守诚信， 面对不断成长的客户需求“随需而动”，及时满足客户的产品需求，狠抓服 务质量，提高客户忠诚度。公司通过可靠的资信保证、完备的技术力量和科 学、完善、有效的工程管理体系，在细分市场上竞争优势明显。报告期内， 公司签订项目的合同金额12亿元，公司总资产109,672.68万元，净资产 64,520.88万元，营业收入79,816.52万元，利润总额10,290.44万元，实现净利 润9,476.44万元。报告期内，公司经营情况正常，财务状况良好，使得公司保 持营业收入、利润总额和净利润的稳步增长。

公司收入利润情况如下： （ 单位：元）

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **项 目** | **2007 年度** | **2006 年度** |
| 营业收入 | 798,165,205.59 | 606,388,428.42 |
| 利润总额 | 102,904,351.45 | 76,429,906.45 |
| 净利润 | 94,764,391.35 | 72,413,676.99 |
| 营业收入增长率（%） | 31.63% | |
| 利润总额增长率（%） | 34.64% | |
| 净利润增长率（%） | 30.87% | |

2、公司主营业务及经营情况

公司主营业务为行业应用软件开发、计算机信息系统集成及相关服务业 务。

2、公司业务及经营情况

公司主营业务为行业应用软件开发、计算机信息系统集成及相关服务业 务。

（1）按产品列示的2007年营业收入、营业利润、营业成本构成

（

单位：万元）

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **主营业务项目** | **营业收入** | **营业成本** | **营业利 润率**  **（%）** | **营业收**  **入比上 年增加**  **（%）** | **营业成本比 上年增减**  **（%）** | **营业利**  **润率比 上年增 减** |
| 系统集成 | 63,150.99 | 57,874.62 | 8.36% | 27.97% | 29.65% | -1.19% |
| 自制软件产品及定制软件 | 7,654.96 | 0.00 | 100.00% | 57.53% | -100.00% | 3.87% |
| 技术服务 | 5,367.12 | 2,642.81 | 50.76% | 24.91% | 3.48% | 10.20% |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 其他业务 | 3,643.45 | 2,369.83 | 34.96% | 70.60% | 67.16% | 1.34% |

（2）按行业列示的营业收入、营业利润构成

（

单位：万元）

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **业务分行业情况** | | | | | | |
| 分行业或分产品 | 营业收入 | 营业成本 | 营业利润 率(%) | 营业收入 比上年增 减（%） | 营业成本 比上年增 减（%） | 营业利润率 比上年增减  （%） |
| 通信行业 | 10,612.30 | 7,877.08 | 25.77% | 11.35% | 3.76% | 5.43% |
| 电力水利铁路交通 行业 | 19,801.58 | 15,806.17 | 20.18% | 58.30% | 60.84% | -1.26% |
| 石油化工行业 | 4,139.82 | 3,253.83 | 21.40% | -38.82% | -39.05% | 0.30% |
| 政府行业 | 11,963.47 | 9,190.84 | 23.18% | 61.74% | 56.41% | 2.63% |
| 金融保险医保行业 | 14,772.94 | 11,892.25 | 19.50% | 111.56% | 110.78% | 0.30% |
| 计算机服务业 | 1,994.97 | 1,664.12 | 16.58% | -55.13% | -54.89% | -0.46% |
| 制造业 | 3,954.27 | 3,415.94 | 13.61% | -26.10% | 26.43% | 0.38% |
| 其他 | 12,577.16 | 9,787.03 | 22.18% | 127.87% | 105.10% | 8.63% |

（3）业务分地区情况

（单位：万元）

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 地区 | 营业收入 | 营业收入比上年增减  （%） |
| 东北 | 6,978.31 | 31.32% |
| 华北 | 46,871.54 | 38.72% |
| 华东 | 12,515.35 | 19.22% |
| 华南 | 2,398.65 | 27.42% |
| 华中 | 1,637.40 | -20.96% |
| 西北 | 6,004.89 | -45.64% |
| 西南 | 2,410.37 | 33.47% |

报告期内，公司业务及其结构、盈利能力未发生重大变化。由于系统集 成业务市场竞争较为激烈，系统集成成本较上年有所增加，导致系统集成利 润率降低。

报告期内，公司向前五名客户销售收入为 7,247.33 万元，占年度确认的 销售总额的 9.08%。

3、报告期公司主要资产、负债的构成情况

（单 位：元）

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **2007.12.31** | **2006.12.31** | **同比增减** |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **金额** | **占总 资 产比例** | **金额** | **占总 资 产比例** | **金额** | **占总资 产比例** |
| **流动资产** | **959,919,871.04** | **87.53%** | **798,511,620.22** | **87.75%** | **161,408,250.82** | **-0.22%** |
| 其中:应收票据 | 19,282,391.80 | 1.76% | 600,000.00 | 0.07% | 18,682,391.80 | 1.69% |
| 预付款项 | 91,163,908.87 | 8.31% | 56,924,873.90 | 6.25% | 34,239,034.97 | 2.06% |
| 其他应收 | 67,926,645.96 | 6.19% | 37,885,941.06 | 4.16% | 30,040,704.90 | 2.03% |
| 长期投资 | 250,000.00 | 0.02% | 150,000.00 | 0.02% | 100,000.00 | 0.00% |
| 固定资产 | 111,567,757.50 | 10.17% | 23,537,340.13 | 12.23% | 88,030,417.37 | -2.06% |
| 其中:在建工程 | 13,044,271.55 | 1.19% | 87,774,700.00 | 9.65% | -74,730,428.45 | -8.46% |
| **资产总计** | **1,096,726,823.04** | **100.00%** | **910,536,244.63** | **100.00%** | **186,190,578.41** | **0.00%** |
| **流动负债** | **447,518,028.17** | **40.80%** | **347,836,338.66** | **38.22%** | **99,681,689.51** | **2.58%** |
| 其中:短期借款 | 70,000,000.00 | 6.38% | 10,000,000.00 | 1.10% | 60,000,000.00 | 5.28% |
| 应付票据 | 28,211,920.80 | 2.57% | 43,485,402.12 | 4.78% | -15,273,481.32 | -2.20% |
| 预收账款 | 275,692,911.02 | 25.14% | 209,777,381.40 | 23.05% | 65,915,529.62 | 2.09% |
| **非流动负债** | **4,000,000.00** | **0.36%** | **1,000,000.00** | **0.11%** | **3,000,000.00** | **0.25%** |
| **负债合计** | **451,518,028.17** | **41.17%** | **348,836,338.66** | **38.33%** | **102,681,689.51** | **2.84%** |
| **所有者权益** | **645,208,794.87** | **58.83%** | **561,699,905.97** | **61.68%** | **84,143,774.04** | **-2.83%** |
| **负债及所有者权益总计** | **1,096,726,823.04** | **100.00%** | **910,536,244.63** | **100.00%** | **186,190,578.41** | **0.00%** |

从表中数据分析，报告期末，应收票据年末余额较上年末余额增加

18,682,391.80 元，增加的比例为 3,113.73%，主要原因系本年客户以票据结

算的项目款增加所致；预付款项年末余额较上年末增加 34,239,034.97 元， 增加的比例为 60.15%，主要原因系公司承揽的系统集成项目合同大幅增加， 公司在执行合同时用于采购货物的预付款项相应增加所致；其他应收款年末 余额较上年末增加 30,040,704.90 元，增加的比例为 78.29%，主要原因系公 司扩大经营、用于投标承揽的新项目的投标保证金、履约保证金及个人备用 金等增加所致；公司固定资产原值本年增加 94,899,120.05 元，其中在建工

程转入固定资产的金额为 78,170,594.00 元，结转的原因主要系公司在建工程 中的办公楼已竣工并交付使用；公司应付票据年末余额较上年末余额减少 15,273,481.32 元，减少的比例为 35.12%，主要原因系公司本年度以银行承 兑汇票方式结算的货款减少所致；预收账款年末余额较上年末增加 65,915,529.62 元，增加的比例为 31.42%，主要原因系公司承揽的系统集成 项目合同大幅增加，公司收取客户的合同款项相应增加所致。公司项目收款 情况正常，资产周转情况良好，应收帐款周转率 4.88 次和存货周转率 2.26 次，处于历年合理水平。公司各项财务指标正常，财务状况良好。

4、费用及所得税情况

（单位：元）

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **2007.12.31** | **占 2007 营业收入比重** | **2006.12.31** | **占 2006 主营收入比重** |
| 销售费用 | 24,720,570.50 | 3.10% | 21,752,568.75 | 3.72% |
| 管理费用 | 44,523,720.83 | 5.58% | 19,206,542.50 | 3.78% |
| 财务费用 | -165,902.67 | -0.02% | 633,328.80 | 0.13% |
| 所得税 | 8,139,960.10 | 1.02% | 4,016,229.46 | 0.66% |

报告期内，管理费用为 44,523,720.83 元，较上年度的 19,206,542.50 元增 加 25,317,178.33 元，增加的比例为 131.82%，主要原因是由于公司本年度募 投项目的正常实施，公司增加了大量研发人员，使计入管理费用的工资薪金 大幅增长，研发费用也增加较多。销售费用、管理费用、财务费用占当年营 业总收入的比重分别为 3.10%、5.58%、-0.02%，均处于合理水平。

所得税：本公司 2007 年按照 15%的税率计缴企业所得税。

5、报告期公司现金流量情况

（单位：元）

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **2007 年 12 月 31 日** | **2006 年 12 月 31 日** | **同比增减（%）** | **比去年同期增减** |
| **一、经营活动产生的现金流量净额** | **-13,831,667.30** | **24,106,040.48** | **-157.38%** | **-37,937,707.78** |
| 经营活动现金流入小计 | 1,052,370,999.68 | 713,318,626.86 | 47.53% | 339,052,372.82 |
| 经营活动现金流出小计 | 1,066,202,666.98 | 689,212,586.38 | 54.70% | 376,990,080.60 |
| **二、投资活动产生的现金流量净额** | **-32,236,789.05** | **-109,304,116.99** | **-70.51%** | **77,067,327.94** |
| 投资活动现金流入小计 |  |  |  |  |
| 投资活动现金流出小计 | 32,236,789.05 | 109,304,116.99 | -70.51% | -77,067,327.94 |
| **三、筹资活动产生的现金流量净额** | **44,182,118.19** | **269,820,429.58** | **-83.63%** | **-225,638,311.39** |
| 筹资活动现金流入小计 | 90,000,000.00 | 310,580,000.00 | -71.02% | -220,580,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | 45,817,881.81 | 40,722,293.24 | 12.51% | 5,095,588.57 |
| **四、现金及现金等价物净增加额** | **-1,886,338.16** | **184,659,630.25** | **-101.02%** | **-186,545,968.41** |
| 现金流入总计 | 1,142,370,999.68 | 1,023,898,626.86 | 11.57% | 118,472,372.82 |
| 现金流出总计 | 1,144,257,337.84 | 839,238,996.61 | 36.34% | 305,018,341.23 |

变动原因：

（1）经营活动产生的现金流量净额比去年同期减少了 3,794 万，主要体

现在销售商品、提供劳务收到的现金增加 32,010 万，而本期购买商品、接受

劳务支付的现金比去年增加 31,853 万，主要原因是由于公司本年度所承接的 合同逐年大幅增加，使公司投入的工程启动资金、项目实施过程中占用的存

货均大幅增加较多所致;支付给职工以及为职工支付的现金比去年增加 1,599 万,主要原因是本年募投项目的实施技术研发人员的增加所致；支付其他与经 营活动有关的现金比去年同期增加 1,181 万,主要原因是投标项目较多,支付的 投标保证金/履约保证金大幅增加所致；

（2）投资活动产生的现金流量净额比去年同期减少 7,707 万，主要原因

是 07 年购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金为 2,814 万,06

年为 10,915 万,比去年同期减少 8,101 万所致；

（3）筹资活动产生的现金流量净额比去年同期减少 22,564 万，主要原 因是去年通过发行人民币普通股[A 股]收到募集资金人民币 30,057 万元；取 得借款收到的现金今年比去年增加 8,000 万元；

（4）报告期公司经营活动产生的现金流量净额与报告期净利润存在

10,860 万元的差异，主要是计提资产减值准备 194 万元，计提固定资产折旧

690 万元，属于筹资活动的财务费用 288 万元，存货增加 9,030 万元，经营性

应收减少 2,922 万元，经营性应付减少 5,885 万元。

6、报告期内公司主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩分析

**（1） 广州东华合创数码科技有限公司** 广州东华合创数码科技有限公司为本公司的控股子公司，注册资本 100

万元，公司持股 90%，主要从事计算机软硬件及外围设备的销售业务。该公

司总资产 254.86 万元、净资产 100.31 万元；2007 年度实现主营业务收入

248.49 万元；实现净利润 17.14 万元，同比增长 2618.71%。

**（2） 泰安东华合创软件有限公司** 泰安东华合创软件有限公司，注册资本 2800 万元，本公司持股 99.96%，

该公司主要从事计算机技术的开发、转让咨询、培训；软件外包；开发销售 计算机软硬件及外围设备；承接计算机网络工程；开发电子商务系统。2007 年度营业收入 49.5 万元，净利润-18.7 万元。

**（3） 北京东华合创科技有限公司** 北京东华合创科技有限公司，注册资本 2000 万元，是本公司的全资子公

司，主要从事涉及政府、军队和军工等行业的软件开发和信息系统集成的业 务。该公司已于 2007 年 9 月 20 日获得涉密信息系统集成商资格证书。截至

2007 年 12 月 31 日该公司总资产 7,439.54 万元、净资产 3,377.94 万元；2007

年度实现主营业务收入 5,190.99 万元；实现净利润 1,378.98 万元。

**（4） 福州东华炜如数码科技有限公司** 福州东华炜如数码科技有限公司，注册资本 150 万元，为本公司的参股

子公司，占 10%股权。

**（5） 深圳东华合创信息技术有限公司** 深圳东华合创信息技术有限公司，注册资本 100 万，为本公司的参股子

公司，占 10%股权。

二、 对公司未来发展的展望

**1、公司所处行业的发展趋势及面临的市场竞争格局**

**（1） 行业的发展趋势** 我国软件产品数量增长迅速，国民经济各行业对信息化产品和服务的需

求在不断增长，需求的不断扩大为软件行业提供了一个长期的、良好的市场

发展空间。因此，近年来软件行业保持了国民经济增长速度三倍以上的年增 长率，远高于多数行业的增长水平。目前软件产品市场中核心的、主导软件 产品主要被国外大型软件厂商占领，国内厂商主要在某些细分市场保持领先， 其中操作系统、中间件、办公软件、信息安全、大型应用软件系统、嵌入式 系统等软件产品取得较大的进展，但并没有满足市场的需求。未来我国软件 行业的市场竞争将从产品线的扩张转向核心业务的强化和品牌的提升。国内 企业将通过资本运作，提高行业内的整合规模；嵌入式软件产品占软件产品 整体的比重将逐年增大；软件服务的市场规模将不断扩大。在系统集成方面， 用户对集成需求的广度和深度大幅提高，将逐渐从简单的硬件集成需求，向 完善网络环境、应用开发和较高层次集成服务需求发展。

**（2） 面临的市场竞争格局** 未来我国软件行业的市场竞争将表现出以下趋势：（1）随着各行业客户

业务的发展变化以及网络和通信技术的升级换代，软件行业的市场竞争将向

系统高可靠性、高稳定性以及不间断运行等方向发展，在行业应用知识、系 统方案设计、产品集成和应用开发、工程实施及专业服务等方面对软件行业 企业提出了更高的要求。（2）软件服务在软件行业市场中的比重将不断加大， 市场供需的重心将从产品应用转向高端专业服务和网络增值服务，融合了应 用计算机技术、网络技术、通信技术等的整体解决方案将成为服务主流。（3） 中小企业、政府和教育行业将成为市场关注的热点，行业市场将得以全面开 发。

**2、公司发展战略** 作为综合型的行业应用软件、计算机信息系统集成及相关服务提供商，

公司现阶段的发展战略是继续以国家对信息产业的整体发展规划为基础，以

客户为中心、市场为导向、技术创新为动力，通过不断提高企业专业服务的 增值能力来保持业务规模和经营效益的持续增长，以一流的管理团队为核心， 以卓越的技术队伍和营销队伍为后盾，以建设自有开发环境来对部分行业客 户的共性化需求进行产品化软件开发为切入点，以“软件产品化和产业化”为 战略方向，努力增强企业的核心竞争力，把公司最终发展成中国最优秀的、 综合型的行业应用软件、计算机信息系统集成及相关服务的专业提供商之一。 公司将在软件开发和质量保证方面逐步扩大与国外知名软件企业的技术交流 与合作，在稳步扩大国内市场份额的基础上积极开拓国际市场，形成国际、 国内市场互动发展的良性循环，为公司软件产品走出国门、获得国外用户认 可、并最终融入国际市场开创道路。

3、公司新年度经营计划

公司将以资本化运作、产品化开发、科学化管理为手段，促使公司的软 件开发、系统集成及相关服务业务走上阶梯型增长的良性轨道。继续加强科 技创新和产品研发，发挥募集资金项目的市场优势，巩固公司在银行、证券、 保险、电信、煤炭、电力等行业竞争地位的同时，大力扩展自有ITSM、流量 分析在整个信息系统市场占有率，扩大农产品、医疗等领域的市场份额，以 拥有自主知识产权的软件产品和领先的系统集成技术以及全方位的信息服务 来提高公司的盈利能力和盈利水平，为公司的可持续发展奠定基础。公司将

有计划的选择在行业细分市场具有领先地位的公司进行战略合作或者购并， 形成公司新的利润增长点。

4、为实现未来发展所需的资金需求及使用计划，以及资金来源情况

公司将结合未来发展战略目标，根据公司发展的实际情况，合理筹资、 安排和使用资金。公司是北京辖区的上市公司，又是中关村地区的高新技术 企业，银行信贷信誉良好，资金充裕，融资渠道畅通，未来资金来源应有充 足保证。

5、可能对公司未来发展和经营目标的实现产生不利影响的风险因素

**（1） 市场风险** 电信、金融、能源等行业具有资金雄厚、信息化建设投入力度大等特点，

但若这些行业本身的业务受国家政策、需求关系、市场竞争等因素的影响而 出现波动，其对信息化建设的资金投入量必将随之发生变化，从而对公司的 业务带来影响。

针对上述风险，本公司将进一步加大对市场的投入，巩固已有的优势产 品和行业领域，力争扩大市场份额，形成规模化经营；本公司将密切关注国 民经济各行业、各部门在信息化建设方面的需求变化情况，根据市场的动态 及时调整自身的经营，以规避相关行业景气度变化对本公司造成的市场风险。

**（2） 技术风险** 公司所属行业具有发展迅速、技术和产品更新换代快、用户对产品的技

术要求高、产品生命周期短的特点。因此，如果公司对技术、产品和市场的 发展趋势不能正确判断，在关键技术及重要新产品的研发及上市、重要产品 方案的选定等方面不能正确把握，可能使公司面临科研开发、技术和产品升 级不能及时跟上所带来公司市场竞争力下降和企业发展速度减慢的风险。

针对上述风险，本公司将进一步培养自己的研发队伍，增加研发人员。 公司将紧密跟踪、深入研究本行业的技术发展方向，以掌握国外技术和产品 的最新发展动态；坚持以市场为导向的研发路线，及时推动新技术、新成果 的运用；增加在研发方面的投入，在强化核心技术的同时积极发展有自主知 识产权的计算机软件产品，截至目前，本公司已获得100项计算机软件著作权

登记和4项软件产品登记。本公司拥有自主知识产权的软件产品，将通过版本 完善和升级，促进软件产品实现系列化、市场化和产业化的滚动发展，降低 公司面临的技术风险。

**（3） 人力资源风险** 公司处于高新技术软件行业，市场的竞争就是人才的竞争。随着公司市

场规模和资产规模扩大，对具有较高管理水平和专业技术能力的高素质人才 的需求扩大，如不能稳定和引进足够的管理人才、技术人才，将直接影响到 公司的长期经营和发展。

针对上述风险：公司将不断完善激励机制，尽快实施股权激励制度，加 大对公司需求人才的引进力度，加强现有员工在素质、技术和管理等方面的 培训，迅速建立起适应资本市场要求和公司业务发展需要的人才激励机制， 加强“以人为本”的企业文化建设，增强企业的凝聚力，稳定公司的人才队伍， 运用现代化的管理手段，不断提高公司的管理效率与管理效益，降低人力资 源风险。

三、 与最近一期年度报告，相比会计政策、会计估计、和核算方法 发生变更的具体说明

公司从2007年1月1日起执行财政部于2006年2月15日颁布的新的《企业会 计准则》及其相关规定，具体的变更情况如下：

① 根据《企业会计准则第2号－投资》的规定，公司对所属全资子公司 及控股子公司长期股权投资的核算方法由原来的权益法改为成本法。

② 根据《企业会计准则第8号－资产减值》的规定，公司对与计提的应 收款项、存货、固定资产等计提的减值准备不再在管理费用中反映，统一在 资产减值损失中反映。

③根据《企业会计准则第9号－职工薪酬》的规定，公司对应付工资、应 付福利费和其他应付款进行了重新划分，单项列示应付的职工薪酬。

④ 根据《企业会计准则第18号－所得税》的规定，公司采用资产负债表 债务法对企业所得税进行核算，在资产负债表日，以资产负债表为基础，相 关的资产、负债的账面价值与税法规定的计税基础存在差异的，按照税法的 规定计算确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债，并将其影响数计

入当期的所得税费用。

⑤ 根据《企业会计准则第33号－合并会计报表》的规定，公司对于纳入 合并范围的子公司的会计报表进行合并时，采用先按权益法调整对子公司的 长期股权投资后，再编制合并会计报表。

四、 公司投资情况

**（一）募集资金的具体使用情况**

**1、募集资金专户存储制度的执行情况** 本公司于2006年8月23日公开发行2160万股A股，每股发行价为14.5元，

扣除发行费用后，实际募集资金为29,645.60万元。报告期内，公司严格按照

《募集资金管理办法》的规定和要求，对募集资金的存放和使用进行有效的 监督和管理，以确保用于募集资金投资项目的建设。在使用募集资金时，严 格履行相应的申请和审批手续，同时及时告知保荐机构，随时接受保荐代表 人的监督。截至2007年12月31日对募投项目累计投入为22,134.21万元，募集 资金专户余额为7,855.92万元。

2、报告期内募集资金使用情况

单位：（人民币）万元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 募集资金总额 | | | 31,320.00 | | | 本年度投入募集资金总额 | | | | 9,553.58 | | | |
| 变更用途的募集资金总额 | | | 0.00 | | |  | | | | 22,134.21 | | | |
| 已累计投入募集资金总额 | | | |
| 变更用途的募集资金总额比例 | | | 0.00% | | |
|  | | | |
|  |  |  |  |  |  |  | 截至期 末累计 投入金 额与承 诺投入 金额的 差额(3)  ＝  (2)-(1) |  |  | |  |  |  |
| 是否 已变 更项 目  （含 部分 变 更） | 截至 期末 投入 进度  （% (4)＝ (2)/(1  ) |
| 项目 可行 性是 否发 生重 大变 化 |
| 截至 期末 承诺 投入 金额  (1) | 截至 期末 累计 投入 金额  (2) |
| 募集 资金 承诺 投资 总额 |
| 调整 后投 资总 额 | 本年 度投 入金 额 | 是否 达到 预计 效益 |
| 项目达到预 定可使用状  ）  态日期 | | 本年度 实现的 效益 |
| 承诺投资项目 |
|  |
|  | |  |
|  |  |  |
|  |
|  |  |
|  |
|  |  |
| 东华电信业务综合结算 系统与移动增值业务统 一管理平台 | 否 | 3,359.  35 | 3,359.  35 | 3,359.  35 | 1,053.  62 | 2,246.  23 | -1,113.  12 | 66.87  % | 2008 年 08  月 31 日 | | 254.49 | 是 | 否 |
| 东华电子政务平台 | 否 | 3,245.  24 | 3,245.  24 | 3,245.  24 | 982.10 | 2,343.  88 | -901.36 | 72.23  % | 2008 年 08  月 31 日 | | 431.97 | 是 | 否 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 东华商业银行综合业务 系统 | 否 | 3,428.  69 | 3,428.  69 | 3,428.  69 | 1,038.  33 | 2,213.  48 | -1,215.  21 | 64.56  % | 2008 年 08  月 31 日 | 545.89 | 是 | 否 |
| 东华人力资源管理系统 | 否 | 3,075.  40 | 3,075.  40 | 3,075.  40 | 534.64 | 1,326.  08 | -1,749.  32 | 43.12  % | 2008 年 08  月 31 日 | 79.01 | 是 | 否 |
| 东华 IT 服务管理系统 | 否 | 3,083.  48 | 3,083.  48 | 3,083.  48 | 1,142.  38 | 2,055.  04 | -1,028.  44 | 66.65  % | 2008 年 08  月 31 日 | 57.15 | 是 | 否 |
| 东华煤矿联网安全监控 系统 | 否 | 3,325.  74 | 3,325.  74 | 3,325.  74 | 898.06 | 1,978.  17 | -1,347.  57 | 59.48  % | 2008 年 08  月 31 日 | -94.51 | 是 | 否 |
| 补充流动资金 | 否 | 10,127  .70 | 10,127  .70 | 10,127  .70 | 3,904.  45 | 9,971.  25 | -156.45 | 98.46  % |  | — | 是 | 否 |
| 合计 | - | 29,645  .60 | 29,645  .60 | 29,645  .60 | 9,553.  58 | 22,13  4.13 | -7,511.  47 | - | - | 1,274.0  0 | - | - |
| 未达到计划进度原因  （分具体项目） | 公司购买的募投项目开发用房屋在 2007 年 8 月底才完成装修交付使用，部分募投项目的后续投入在进 入新的研发环境后才执行，影响了投入进度；但由于，此前公司利用原有开发环境已完成部分软件产 品模块的开发，因此对效益影响不大。 | | | | | | | | | | | |
| 项目可行性发生重大变 化的情况说明 | 截至 2007 年 12 月 31 日，本公司无变更募集资金项目使用资金的情况。 | | | | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目实施 地点变更情况 | 无 | | | | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目实施 方式调整情况 | 无 | | | | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目先期 投入及置换情况 | 无 | | | | | | | | | | | |
| 用闲置募集资金暂时补 充流动资金情况 | 无 | | | | | | | | | | | |
| 项目实施出现募集资金 结余的金额及原因 | 无 | | | | | | | | | | | |
| 募集资金其他使用情况 | 本公司将部分尚未投入使用的募集资金用于存入北京银行股份有限公司友谊支行、中国民生银行股份 有限公司北京中关村支行作为定期存款，无其他临时使用用途。 | | | | | | | | | | | |

**3、会计师事务所对募集资金使用情况的专项审核意见** 北京兴华会计师事务所有限责任公司出具了（2008）京会兴核字第6-35

号《募集资金使用情况鉴证报告》，认为：本公司《募集资金2007年度使用

情况的专项报告》的编制符合中国证监会《前次募集资金使用情况报告的规 定》（证监发行字[2007]500号）、《深圳证券交易所中小企业板块上市公司 特别规定》及《中小企业板上市公司募集资金管理细则》，在所有重大方面

如实反映了贵公司截至2007年12月31日止前次募集资金的使用情况。**（二） 报告期内非募集资金投资情况**

2007 年 9 月 25 日，公司第二届董事会第二十五次会议审议通过了《关 于公司增资控股北京华信北美科技有限公司的议案》，（以下简称“华信北 美”），公司拟向华信北美增资 3040.61 万元，认缴注册资本 2914.286 万元，

其余 126.324 万元作为华信北美的资本公积，本次增资后，华信北美注册资 本将增加到 5714.286 万元，公司将持有华信北美 51%的股权。北京华信北美 科技有限公司已于 2007 年 12 月 20 进行名称变更，变更后的名称为：北京东 华合创北美科技有限公司。截止目前，公司对华信北美的增资还在办理过程 中。

报告期内，上述投资情况已在深交所信息披露指定报纸和网站上进行披 露。

**五、 报告期财务会计报告审计情况** 北京兴华会计师事务所有限责任公司对公司2007年度财务报告出具了

（2008）京会兴审字第6-31号标准无保留意见的审计报告，认为本公司财务 报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方 面公允反映了公司2007年12月31日的财务状况以及2007年度的经营成果和现 金流量。

六、 董事会日常工作情况

**（一） 报告期内董事会的会议情况** 报告期内，公司第二届董事会共召开了13次董事会，会议的通知、召开、

表决程序以及会议的提案、议案等符合《公司法》、《公司章程》、《董事 会议事规则》等法律、法规的规定和监管部门的规范要求，会议情况如下：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **会议届次** | **召开日期** | **会议决议刊登报纸及披露日期** |
| 第二届董事会第十六次会 议 | 2007年2月12日 | 2007年2月13日《证券时报》、《中国证券 报》 |
| 第二届董事会第十七次会 议 | 2007年3月28日 | 2007年3月29日《证券时报》、《中国证券 报》 |
| 第二届董事会第十八次会 | 2007年4月17日 | 2007年4月18日《证券时报》、《中国证券 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 议 |  | 报》 |
| 第二届董事会第十九次会 议 | 2007年4月23日 | 会议决议备案于公司董事会（董事会对  公司2007年第一季度报告进行了审议） |
| 第二届董事会第二十次会 议 | 2007年5月11日 | 2007年5月12日《证券时报》、《中国证券 报》 |
| 第二届董事会第二十一次 会议 | 2007年6月18日 | 2007年6月20日《证券时报》、《中国证券 报》 |
| 第二届董事会第二十二次 会议 | 2007年7月19日 | 2007年7月20日《证券时报》、《中国证券 报》 |
| 第二届董事会第二十三次 会议 | 2007年8月23日 | 2007年8月24日《证券时报》、《中国证券 报》 |
| 第二届董事会第二十四次 会议 | 2007年9月5日 | 2007年9月6日《证券时报》、《中国证券 报》 |
| 第二届董事会第二十五次 会议 | 2007年9月25日 | 2007年9月26日《证券时报》、《中国证券 报》 |
| 第二届董事会第二十六次 会议 | 2007年10月26日 | 2007年10月27日《证券时报》、《中国证 券报》 |
| 第二届董事会第二十七次 会议 | 2007年11月5日 | 2007年11月6日《证券时报》、《中国证券 报》 |
| 第二届董事会第二十八次 会议 | 2007年11月19日 | 2007年11月20日《证券时报》、《中国证 券报》 |

公司2007年第二次临时股东大会选举了公司第三届董事会，报告期内， 公司第三届董事会召开了一次会议，会议情况如下：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **会议届次** | **召开日期** | **会议决议刊登报纸及披露日期** |
| 第三届董事会第一次会议 | 2007年12月12日 | 2007年12月13日《证券时报》、《中国证 券报》 |

（二） 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，董事会严格按照《公司章程》规定的权限，忠实、有效的执 行股东大会各项决议，具体如下：

（1）2007年5月15日，公司召开2006年度股东大会，决定向全体股东每 10股派发现金股利1.5元（含税），以资本公积转增股本，每10股转增5股。公 司于2007年5月31日实施完毕。

（2）根据2006年度股东大会《关于聘任2007年度审计机构并决定其报酬 的议案》的决议，公司续聘北京兴华会计师事务所有限责任公司为公司2007 年度财务审计机构。

（3）根据2006年度股东大会决议，公司增加全体董事津贴，津贴标准为 每年支付税前5万元。

（4）根据2006年度股东大会决议，修改《公司章程》、《股东大会议事规 则》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》和《对外担保制度》有关条 款。

（5）2007 年 9 月 24 日，公司召开 2007 年第一次临时股东大会，根据

《关于公司定向发行股份暨收购北京联银通科技有限公司 100%股权的议案》 和《关于授权董事会办理本次定向发行股份暨收购北京联银通科技有限公司 100%股权的全部申报和实施事宜的议案》，董事会根据中国证监会《关于核 准北京东华合创数码科技股份有限公司向秦劳、翟曙春、柏红、胡明炜、谢 坤等 5 人发行新股购买的批复》（证监许可[2008]78 号核准）于 2008 年 2

月 29 日办理了本次定向发行的股份在深圳证券交易所上市事宜，并于 2008

年 3 月 11 日完成了修改《公司章程》相应条款及工商变更登记。

（6）根据 2007 年第一次临时股东大会，修改《公司章程》和《募集资 金管理及使用制度》。

（7）2007 年 11 月 19 日，公司召开 2007 年第二次临时股东大会，根据 股东大会决议，选举公司第三届董事会成员。

（8）根据 2007 年第二次临时股东大会，修改《公司章程》、《股东大 会议事规则》和《独立董事工作制度》。

报告期内，全体董事均以认真负责的态度参加董事会、出席股东大会， 认真参加监管机构组织的董事培训，了解董事的权利、义务，尽诚信、勤勉

的责任；公司董事会对公司的重大事项能够作出独立于经营管理层的客观评 价，对企业进行战略指导，保证了董事会决策的合法性和科学性；董事会对 管理层有较强的监控能力，对公司经营管理的各项审批权限、决策程序、监 督和制约、管理办法等进行了系统的规范，保持有效监督，确保董事会作出 的各项决策得到贯彻执行，为公司今后的规范运作提供了制度基础和条件。

**（三） 董事会各委员会履职情况** 报告期内，公司董事会各专门委员会发挥了的积极作用。 1、审计委员会工作情况：报告期内，审计委员会加强公司内部审计工

作，对公司各季度的募集资金进行审计，加强与外部审计的沟通并配合其核 查；在公司收购联银通、增资华信北美等重大项目进行风险分析时发挥了作 用。2007 年 1 月 13 日，审计委员会召开会议审计公司 2006 年度财务报表；

2007 年 4 月 3 日，审计公司 2007 年一季度募集资金使用情况；2007 年 7

月 3 日，审计公司 2007 年二季度募集资金使用情况；2007 年 10 月 8 日，

审计公司 2007 年三季度募集资金使用情况；2008 年 1 月 5 日，审计公司

2007 年四季度募集资金使用情况。

在年报编制期间，审计委员会于 2008 年 1 月 11 日召开了第一次会议， 在审计小组进场前认真审阅了公司编制的财务会计报表，并听取了公司管理 层对经营情况的汇报； 2008 年 2 月 4 日召开了第二次会议，针对兴华所出 具初步审计意见进行了审阅，并与兴华所进行了沟通，要求兴华所针对公司 内控制度完善、会计政策执行情况等提供审计工作总结和建议；2008 年 4

月 14 日召开了第三次会议，再次对公司 2007 年度的会计报表进行了审阅，

认为：公司 2007 年度的会计报表编制符合《企业会计准则》的要求，各项 支出合理，收入、费用和利润的确认真实、准确，有关提留符合法律、法规 和有关制度规定，真实、准确、完整地反应了公司的财务状况、经营成果和 现金流量情况，并同意提交公司董事会审议。

2、提名委员会工作情况：提名委员会在独立董事选举中发挥了作用， 在 2007 年底的董、监事换届选举和公司日常的高级管理人员选聘中提出初

步方案交董事会审议。2007 年 4 月 11 日，提名委员会召开关于提名蔡荣生

为公司第二届董事会独立董事的会议；2007 年 11 月 12 日召开关于提名公

司第三届董事会候选人的会议。

3、薪酬与考核委员会工作情况：薪酬与考核委员会在公司股权激励计 划中发挥了非常重要的作用。在公司的日常管理中，根据年度经营指标完成 情况对高级管理人员的业绩进行业绩考核。2007 年 4 月 3 日，薪酬与考核 委员会召开关于增加董事津贴和调整独立董事津贴的会议；

4、战略委员会工作情况：战略委员会在公司收购联银通、增资华信北 美的决策过程中发挥了重要作用。2007 年 8 月 15 日，董事会战略委员会召 开关于公司定向发行股份暨收购北京联银通科技有限公司 100%股权的会 议；2007 年 9 月 19 日，召开关于公司增资控股北京华信北美科技有限公司 的会议。

**七、 2007年度利润分配预案** 经北京兴华会计师事务所有限责任公司审计，母公司 2007 年度实现净

利润 80,832,191.87 元，加年初未分配利润 168,090,729.75 元，提取法定

盈余公积金 8,083,219.19 元，扣除 2007 年度分配和转增的上年度普通股股

利 12,935,502.45 元，本年度可供分配利润总额为 227,904,199.98 元。

本年度进行利润分配，拟以总股本 141,995,030 股为基数，向全体股东

每 10 股派发现金股利 2 元（含税），剩余未分配利润 199,505,193.98 元滚

存至下一年度；本年度进行资本公积转增股本，以总股本 141,995,030 股为

基数，向全体股东每 10 股转增 10 股，合计转增股本 141,995,030 股，资本

公积由 235,108,431.09 元减少到 93,113,401.09 元。

说明：2008 年 2 月，公司向特定对象发行股份 12,640,000 股收购北京

联银通科技有限公司事宜已经完成，根据双方股份认购协议及公司 2007 年度

第一次临时股东大会决议，本次增发后的 12,640,000 股的新股东也享有公司

2007 年度的收益分配权。

本次利润分配及资本公积转增股本预案，需提交 2007 年度股东大会审 议，批准后实施。

**八、 开展投资者关系管理的具体情况** 报告期内，公司制定了《投资者关系管理制度》，修订了《信息披露管

理办法》，公司董事会秘书作为投资者关系管理工作的负责人，组织并实施

了报告期内公司投资者关系管理工作。

1、公司于 2007 年 4 月 27 日通过投资者互动平台以网络远程方式举行了

2006 年度报告说明会，公司董事长、总经理、董事会秘书、财务总监、独立 董事、保荐代表人参加了本次说明会，并就公司经营情况、发展前景等与投 资者进行了广泛的沟通。

2、公司于 2007 年 6 月 14 日发布《关于加强上市公司治理专项活动自查 报告和整改计划》，请投资者和社会公众通过电话、传真、电子邮件、网络 平台等方式对公司治理情况提出意见和建议。同时发布《关于举行公司治理 网上交流会的公告》，并于 2007 年 6 月 20 日下午举行了公司治理网上交流 会，就公司治理现状、目前存在的不足及整改措施等问题与广大投资者进行 了交流。

3、公司加强与投资者的沟通，设立并披露了董秘信箱，指定专人负责公 司与投资者的电话交流，耐心认真回答投资者咨询，将投资者关心的问题及 时反馈给公司管理层，加强投资者与管理层之间的互动；同时在公司网站上 开辟投资者关系专栏，建立与投资者更迅捷、直接的沟通方式。

4、公司严格按照有关法律法规以及《深圳证券交易所中小企业板上市公 司公平信息披露指引》等的要求，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，

《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网为公司信息披露的指定报纸和 网站。公司接待投资者、中介机构和媒体的来访及咨询，建立投资者关系管 理档案，确保投资者平等地享有获取信息的机会。

九、 其它披露事项：无

**第九节 监事会报告**

**一、 对2007年度经营管理行为及业绩的评价**

2007年度监事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规 则》和有关法律、法规的要求，从切实维护公司利益和广大中小股东权益出 发，认真履行监督职责。监事会成员列席了2007年度历次董事会会议，并认 为董事会认真履行了股东大会的决议，忠实履行了诚信义务，对2007年度公

司决策和运作情况进行了监督，未出现损害公司、股东利益的行为，董事会 的各项决议符合《公司法》等法律法规和《公司章程》的要求。

2007年公司取得了稳定增长的经营业绩。监事会对任期内公司的生产经 营活动进行了监督，认为公司经营班子勤勉尽责，认真执行了董事会的各项 决议，经营中未出现违规操作行为。

**二、 监事会会议情况** 报告期内年，公司第二届监事会共召开了6次会议，公告的会议决议刊登

在《证券时报》和《中国证券报》，以下为会议情况：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 会议届次 | 召开日期 | 会议披露日期及会议内容 |
| 第二届监事会第六次 | 2007年4月17 | 2007年4月18日《2006年度监事会工作报 |
| 会议 | 日 | 告》、《2006年度财务决算报告》、2006年度 |
|  |  | 报告及年度报告摘要、《2006年度利润分配预 |
|  |  | 案》、《关于募集资金2006年度使用情况的专 |
|  |  | 项说明》、《关于执行新会计准则的议案》、 |
|  |  | 《关于聘任2007年度审计机构并决定其报酬 |
|  |  | 的议案》 |
| 第二届监事会第七次 | 2007年4月23 | 会议决议备案于公司监事会（监事会对公司 |
| 会议 | 日 | 2007年第一季度报告进行了审议） |
| 第二届监事会第八次 | 2007年8月23 | 2007年8月24日《2007年半年度报告》 |
| 会议 | 日 |  |
| 第二届监事会第九次 | 2007年9月5日 | 2007年9月6日《关于定向发行股份暨收购北京 |
| 会议 |  | 联银通科技有限公司100%股权的议案》、《对 |
|  |  | 公司监事发放年度津贴的议案》 |
| 第二届监事会第十次 | 2007年10月26 | 会议决议备案于公司监事会（监事会对公司 |
| 会议 | 日 | 2007年第三季度报告进行了审议） |
| 第二届监事会第十一 | 2007年11月19 | 2007年11月20日《关于提名公司第三届监事会 |
| 次会议 | 日 | 候选人的议案》 |

公司2007年第二次临时股东大会选举了公司第三届监事会，报告期内， 公司第三届监事会于2007年12月12日召开了三届一次会议，审议通过了《关

于选举公司监事会主席的议案》，并刊登在2007年12月13日的《证券时报》 和《中国证券报》。

三、 监事会对报告期内公司下列事项发表的独立意见

**（一） 公司依法运作情况** 报告期内，公司各项决策程序合法，董事会运作规范、决策程序科学、

合法，能认真执行股东大会的各项决议，忠实履行诚信义务；公司已建立起 较为完善的内部控制制度，充分维护股东利益；公司董事及经营管理人员在 履行职责和行使职权时，没有违反法律、法规、公司章程、损害公司及股东 利益的行为。

**（二） 检查公司财务情况** 本年度监事会检查了公司业务、财务制度和财务情况，审核了董事会提

交的季度、年度财务报告及其它文件。监事会认为，公司财务会计内控制度 健全，会计无重大遗漏和虚假记载，公司的各期财务报告客观、真实地反映 了公司的财务状况和经营成果。2007 年 1 月 1 日起新的企业会计准则在上市 公司范围内率先实施，为保证公司顺利实施新会计准则，公司管理层高度重 视组织公司所有财务人员参加了相关培训，为公司财务工作的顺利向新准则 过渡做了充分的准备。本年度 2007 年度财务报告真实、准确地反映了公司的 财务状况和经营成果，北京兴华会计师事务所出具了标准、无保留意见的审 计报告。

**（三） 对募集资金的使用和管理进行监督** 本年度监事会对募集资金的使用和管理进行监督和核查，截至 2007 年

12 月 31 日，公司投入募集资金项目的金额为 22,134.21.万元，募集资金专户

余额为 7,855.92 万元。 公司募集资金实际投入项目与承诺项目一致，无变更募集资金用途的情

形。在募集资金的使用管理上，能严格按照承诺和《募集资金管理及使用制 度》的规定执行。

（四） 对公司收购、出售资产的核查

报告期内，公司以定向发行股份方式收购北京联银通科技有限公司 100% 股权，本次收购无内幕交易，符合公司和全体股东的现实和长远利益，有利 于公司实现持续增长，没有损害股东权益或造成公司资产流失的情况。

**（五） 对公司关联交易情况进行监督和核查** 公司与关联方发生的关联交易符合公司生产经营的实际需要，交易双方

遵循了平等、自愿、等价、有偿的原则，定价依据充分、合理，没有损害公 司和股东的利益。

##### 第十节 重要事项

**一、 重大诉讼仲裁事项** 报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。 **二、 报告期内，其他投资情况**

报告期内，公司未持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、 保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权情况。

三、 报告期内，公司无出售资产、吸收合并事项，主要收购资产情 况如下：

**1、本次向特定对象发行股份购买资产简要情况及进程**

2007 年 9 月 24 日，公司 2007 年第一次临时股东大会审议通过了《关于 公司定向发行股份暨收购北京联银通科技有限公司 100%股权的议案》，公司 以定向发行 1,264 万股人民币普通股为支付对价，购买秦劳、翟曙春、柏红、 谢坤、胡明炜所合法拥有的北京联银通科技有限公司（以下简称“联银通科 技”）100%股权；2008 年 1 月 11 日，中国证监会核准公司向秦劳、翟曙春、 柏红、胡明炜、谢坤等 5 人分别发行 404.48 万股、366.56 万股、341.28 万股、 75.84 万股、75.84 万股合计 1,264 万股人民币普通股购买他们持有的联银通 科技 100%的股权（证监公司字〔2008〕78 号）。北京兴华会计师事务所有 限公司于 2008 年 2 月 3 日出具了（2008）京会兴验字第 6-1 号《验资报告》，

公司已完成向秦劳、翟曙春、柏红、胡明炜、谢坤非公开发行股票及资产收 购，相关资产已经办理了权属变更登记。本次交易完成后，公司的总股本达 到 14199.50 万股。目前，公司定向发行的这部分股份已于 2008 年 2 月 29 日 在深圳交易所上市流通，秦劳、翟曙春、柏红、胡明炜、谢坤已出具承诺函： 承诺本次定向发行其所认购股份自本次定向发行结束之日起三十六个月内不 转让或上市交易。（公司本次发行情况已刊登在 2008 年 2 月 28 日巨潮资讯 网）

2、本次向特定对象发行股份购买资产对公司业务连续性、管理层稳定 性的影响

联银通科技的主要业务与公司有较强的互补性，本次交易将有助于迅速 扩大公司在金融业应用软件和 IT 服务领域的业务基础，自主软件产品的竞争 力有所加强；公司可以通过共同研发的方式来开发这些软件的底层通用平台， 提升研发效率，降低研发成本，同时公司服务网络扩大，有效降低了运营成 本，公司收入构成中软件和 IT 服务的比例将大幅上升，盈利能力增强。本次 交易符合公司和全体股东的利益，有利于公司的长远发展。

公司实际控制人薛向东先生及其家族成员持有本公司的股份比例由本次 交易前的 69.48%下降到本次交易后的 63.30%，对本公司的实际控制地位没 有发生任何改变。本次交易前，本公司已按照《公司法》、《证券法》和中国 证监会的有关要求，建立了较为完善的法人治理结构。本次交易不会对现有 的公司治理结构产生任何影响。

3、联银通科技 2007 年经营情况

联银通经营情况良好，2007 年营业收入 10,831.67 万元，净利润 3,008.52

万元。

说明：联银通科技与东华合创属于非同一控制下企业，其财务报表不并 入本公司 2007 年年报。

**四、 报告期内，公司积极开展股权激励计划草案的制定** 报告期内，为了健全公司的激励、约束机制，使经营者、核心骨干员工

和股东形成利益共同体，提高管理效率和经营者、核心骨干员工的积极性、

创造性与责任心，提高公司业绩和可持续发展能力，公司依据《上市公司股

权激励管理办法（试行）》和《公司章程》等法律、法规和规范性文件的有关 规定，积极开展公司股票期权激励计划草案的制定。

2008 年 1 月 18 日，经公司第三届董事会第二次会议审议，通过了《北 京东华合创数码科技股份有限公司股票期权激励计划（草案）》等相关议案， 目前，公司股权激励计划已报中国证监会备案，待审核无异议后提交股东大 会审议。

**五、 报告期内，公司重大关联交易事项** 本年度，公司无重大关联交易事项。

**（一）经常性关联交易** 本公司向控股股东北京东华诚信电脑科技发展有限公司租赁北京市海淀

区知春路 128 号泛亚大厦 301 室、302 室作为办公用房，报告期内该笔关联

交易情况如下：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **报告期** | **租赁面积**  **（M2）** | **租赁单价（元**  **/M2·月）** | **交易金额** |
| 2007.1.1~200.8.30 | 674.29 | 57 | 307,476.24 |

注：公司自 2007 年 8 月 23 日搬入公司自行购买的办公大楼，北京市海 淀区知春路紫金数码园东华合创大厦，不再产生因租赁控股股东办公用房的 关联交易。

**（二）资产收购、出售发生的关联交易** 报告期内，公司不存因资产收购、出售发生的关联交易

**（三）对外投资发生的关联交易** 报告期内，公司不存在与关联方共同对外投资发生的关联交易。

（四）借款担保

1、2007 年 11 月 8 日公司控股股东北京东华诚信电脑科技发展有限公司 和公司实际控制人薛向东分别与中国民生银行股份有限公司北京中关村支行 签订了《最高额保证合同》和《个人最高额保证合同》，为本公司于 2007 年

11 月 8 日与中国民生银行股份有限公司北京中关村支行签订的 8000 万元综 合授信提供连带保证责任，期限为一年。

2、2007 年 3 月 29 日，公司控股股东北京东华诚信电脑科技发展有限公 司和公司实际控制人薛向东分别与北京银行股份有限公司北京中关村科技园 区支行签订了《最高额保证合同》，为公司与北京银行股份有限公司北京中关 村科技园区支行签订的 9800 万元综合授信合同项下的全部债权提供保证担

保；北京东华诚信电脑科技发展有限公司和薛向东作为担保人于 2007 年 6

月 29 日与北京银行股份有限公司北京中关村科技园区支行又签订了《补充协

议书》，规定，对 9800 万元综合授信合同项下分额度所发生的任何一笔融资 融信业务提供连带责任保证担保，该协议书为综合授信合同和最高额保证合 同不可分割的组成部分。

**（五）关联债权债务往来** 本公司与关联方资金往来的情况见下表：

单

位：（元）

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **其他应收款** | **2007 年 12 月 31 日** | **担任职务或与本公司关系** | **形成原因** |
| 薛向东 | 78,510.00 | 本公司自然人股东 | 备用金 |
| 杨 健 | 24,046.71 | 本公司自然人股东 | 备用金 |
| 李建国 | 181,538.80 | 本公司自然人股东 | 备用金 |
| 吕 波 | 121,050.00 | 本公司自然人股东 | 备用金 |
| 夏金崇 | 31,262.80 | 本公司自然人股东 | 备用金 |
| **合计** | **436,408.31** |  |  |

截至 2007 年 12 月 31 日，本公司与控股股东之间无往来款，与其他法人 股东之间不存在资金拆借或任何形式的借款问题。实际控制人薛向东作为本 公司董事长，其所欠本公司款项的性质为与业务有关的备用金。公司与其他 关联自然人，公司的董、监事和高管发生的资金往来均为与公司正常经营业 务相关的备用金。

本公司发生的关联交易均遵循市场公正、公平、公开的原则，除与薛向 东等董事、监事、高级管理人员的资金往来是与公司业务相关的备用金和投 标保证金、故未签订书面合同外，租赁办公用房的关联交易签订了书面合同， 交易价格以市场定价为原则、由交易双方协商确定，并按照有关法律法规和 公司章程的要求履行了关联交易的决策程序。

（六）报告期内，公司未发生控股股东及其他关联方占用公司资金的情

**况，也未有对外担保事项 1、会计师事务所对公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明** 我们接受委托，根据中国注册会计师独立审计准则审计了北京东华合创

数码科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）2007 年 12 月 31 日资产负债

表和合并资产负债表、2007 年度利润表和合并利润表、2006 年度现金流量 表和合并现金流量表及股东权益变动表（以下简称“会计报表”），并于 2008 年4月 16 日签发了“（2008）京会兴审字第 6-31 号”标准无保留意见的审 计报告。

根据中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员共同颁 布的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的 通知》的要求，贵公司编制了后附的 2007 年度控股股东及其他关联方资金 占用情况汇总表（以下简称“资金占用情况表”）。

编制和对外披露资金占用情况表并保证其真实性、合法性及完整性是贵 公司的责任，我们对资金占用情况表所载资料与我们审计贵公司 2007 年度 财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对， 在所有重大方面没有发现不一致。除了对贵公司实施于 2007 年财务报表审 计时所执行的对关联交易的相关审计程序外，我们未对资金占用情况表所载 资料执行额外审计程序或其他程序。

为更好地理解贵公司的控股股东及其他关联方资金占用情况，后附的资 金占用情况表应与已审计的财务报表一并阅读。

本专项意见仅作为贵公司向监管部门披露控股股东及其他关联方资金占用情况之 用, 不适用于其他任何目的。

北京兴华会计师事务所有限责任公司 中国注册会计师：王全洲 地址：北京市西城区阜成门外大街 2 号 中国注册会计师：陈善武

**万通新世界广场 B 座 706 室**

附表：

报告日期：二○○八年四月十六日

**北京东华合创数码科技股份有限公司 2007 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表**

编制单位：北京东华合创数码科技股份有限公司 单位：人民币元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 资金占用方 类别 | 资金 占用 方名 称 | 占用 方与 上市 公司 的关 联关 系 | 上市公 司核算 的会计 科目 | 2007 年期初占 用资金余额 | 2007 年度占用 累计发生金额 (不含占用资金 利息) | 2007  年度 占用 资金 的利 息 | 2007 年度偿还 累计发生金额 | 2007 年期末占 用资金余额 | 占用 形成 的原 因 | 占用性质 |
| 控股股东、实 际控制人及 其附属企业 | 薛向 东 | 实际 控制 人 | 其他应 收款 | 155,656.06 | 53,470.00 |  | 130,616.06 | 78,510.00 | 备用 金 | 经营性占 用 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **小 计** |  |  |  | **155,656.06** | **53,470.00** | **-** | **130,616.06** | **78,510.00** |  |  |
| 上市公司 的子公司 及其附属企 业 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **小 计** |  |  |  | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |  |
| 关联自然人 及其控制的 法人 | 吕 波 | 股东 | 其他应 收款 | 98,100.00 | 232,800.00 |  | 209,850.00 | 121,050.00 | 备 用金 | 经营性占 用 |
| 李建 国 | 股东 | 其他应 收款 | 89,088.08 | 207,010.00 |  | 114,559.28 | 181,538.80 | 备 用金 | 经营性占 用 |
| 杨 健 | 股东 | 其他应 收款 | 50,489.91 | 34,490.00 |  | 60,933.20 | 24,046.71 | 备 用金 | 经营性占 用 |
| 夏金 崇 | 股东 | 其他应 收款 | 29,293.90 | 81,800.00 |  | 79,831.10 | 31,262.80 | 备 用金 | 经营性占 用 |
| **小 计** |  |  |  | **266,971.89** | **556,100.00** | **-** | **465,173.58** | **357,898.31** |  |  |
| 其他关联人 及其附属企 业 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | - |  |  |  |
| **小 计** |  |  |  | **-** | **-** |  | **-** | **-** |  |  |
| **总 计** |  |  |  | **422,627.95** | **609,570.00** | **-** | **595,789.64** | **436,408.31** |  |  |

**2、独立董事对公司累计和当期对外担保情况的专项说明及独立意见** 根据《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问

题的通知》（证监发〔2003〕56 号）和《关于规范上市公司对外担保行为的 通知》（证监发〔2005〕120 号）的要求，作为公司的独立董事，我们对公司

2007 年度及延续至本独立意见发表日的对外担保情况和控股股东及其他关 联方占用资金情况进行了认真的了解和审查，并作如下专项说明和独立意见：

（一）专项说明

1、公司与控股股东及其他关联方的资金往来，能够遵守证监发〔2003〕

56号和证监发〔2005〕120号文的规定。

2、全体独立董事按照相关文件对公司进行了审核，迄今为止没有发生任 何担保事项，公司严格控制对外担保风险，没有为控股股东及其他关联方、 任何非法人单位或个人提供担保。

3、公司按照《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》、公司《独 立董事工作制度》的有关规定，认真履行关联交易、对外担保情况的信息披 露义务。

（二）独立意见

公司与关联方发生的资金往来均为开展日常经营业务发生的正常经营性 资金往来，未发生公司为关联方垫付工资、福利、保险、广告等期间费用的 情形以及代关联方承担成本或其他支出的情形。

1、公司未发生下列将资金直接或间接地提供给控股股东及其他关联方使 用的情形：

（1）将公司的资金有偿或无偿地拆借给关联方使用；

（2）通过银行或非银行金融机构向关联方提供委托贷款；

（3）委托控股股东及其他关联方进行投资活动；

（4）为控股股东及其他关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；

（5）代控股股东及其他关联方偿还债务。

2、公司未对外提供担保。

独立董事：耿建新 范玉顺 林中 蔡荣生 甄秀欣

2008 年 4 月 16 日 **六、 报告期内，公司重大合同及其履行情况**

（一）托管、承包、租赁资产事项

报告期内，公司未发生且没有以前期间发生但延续到报告期的重大托管、 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。

（二）对外担保情况

报告期内，公司无对外担保事项，无为股东、实际控制人及其关联方提 供担保的事项；公司无对控股子公司的担保事项。

**（三）委托他人进行现金资产管理事项** 报告期内无公司委托他人进行现金资产管理事项。

（四）其他重大合同

**1、综合授信合同**

（1）经公司 2007 年 3 月 28 日第二届董事会第十七次会议审议通过，

公司于 2007 年 3 月 29 日与北京银行股份有限公司中关村科技园区支行签订

9800 万元综合授信，期限为二年；本次综合授信生效后，公司于 2006 年 11

月 13 日与其签订的 9800 万元综合授信额度纳入本次合同项下的额度。业务 品种为 4000 万元流动资金贷款，2800 万元银行承兑汇票，2000 万元信用证 及进口押汇，1000 万元本外币保函，用于解决公司日常经营中的流动资金、 开立银行承兑汇票、保函、信用证及进口押汇等。合同还对违约事件及处理、 合同的变更与解除、争议解决等作了规定。

（2）经公司2007年5月11日第二届董事会第二十次会议审议通过，公司 于2007年5月15日与中国民生银行股份有限公司北京中关村支行签订6000万 元综合授信，本次综合授信包括了在 2006年11月10日与其签订的4000万元综 合授信，期限1年；业务品种为：授信项下短期流动资金贷款和银行承兑汇票 合计最高使用额度不超过人民币3000万元，其中短期流动资金贷款最高使用

额度不超过人民币2000万元，剩余用于开立即、远期信用证和非融资性保函。 合同还对违约事件及处理、合同的变更与解除、争议解决等作了规定。

经2007年11月5日第二届董事会第二十七次会议审议通过，公司于2007 年11月8日与中国民生银行股份有限公司北京中关村支行重新签订了8000万 元综合授信（包括2007年5月15签订的原有6000万元综合授信），期限1年；业 务品种为：授信项下短期流动资金贷款和银行承兑汇票合计最高使用额度不 超过人民币4000万元，剩余用于进口信用证押汇，开立即、远期信用证和非 融资性保函。合同还对违约事件及处理、合同的变更与解除、争议解决等作 了规定。

**2、主要销售合同情况** 报告期，公司签订项目的合同金额12亿元，其中1,000万元以上的销售合

同12个，合同总额24,391.69万元，其余为1,000万元以下的销售合同。 **七、 承诺事项履行情况**

（一）本公司持股 5%以上股份的股东薛向东、诚信电脑、诚信设备、 合创投资于 2005 年 10 月 28 日向本公司出具了《不竞争承诺函》，承诺函自 出具之日起生效，并在承诺人作为本公司股东或关联方的整个期间持续有效。 报告期内，此项承诺严格履行。

（二）在公司股票上市之前，根据《深圳证券交易所股票上市规则》第 5.1.5 条的规定，本公司持股 5%以上股份的主要股东薛向东、诚信电脑、诚 信设备、合创投资承诺，自本公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或 者委托他人管理其本次发行前已持有的本公司股份，也不由本公司收购该部 分股份。此外，股东薛向东作为本公司董事承诺，在承诺的限售期届满后， 其所持本公司股份在其任职期间内每年转让的比例不超过其所持本公司股份 总数的 20%，在离职后半年内不转让。报告期内，持股 5%以上股份的股东 认真履行了上述承诺。

**八、 报告期内，公司聘任会计师事务所情况** 报告期内，公司续聘北京兴华会计师事务所有限责任公司为公司财务审

计机构，该所已连续 7 年为本公司提供了审计服务。根据《关于证券期货审 计业务签字注册会计师定期轮换的规定》，为公司提供审计业务签字的注册

会计师变更为王全洲和陈善武。

**九、 公司、董事会、董事等受处罚及整改情况** 报告期内公司、公司董事、监事、高级管理人员、公司实际控制人未受

中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责及其他行 政管理部门处罚的情况。

公司董事、管理层有关人员没有被采取司法强制措施的情况。 **十、 公司信息披露指引**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 公告编号 | 公告日期 | 公告内容 |
| 2007-001 | 2007-02-09 | 东华合创 2006 年度业绩快报 |
| 2007-002 | 2007-02-13 | 东华合创第二届董事会第十六次会议决议公告 |
| 2007-003 | 2007-03-29 | 东华合创第二届董事会第十七次会议决议公告 |
| 2007-004 | 2007-04-18 | 东华合创 2006 年度报告摘要 |
| 2007-005 | 2007-04-18 | 东华合创第二届董事会第十八次会议决议公告 |
| 2007-006 | 2007-04-18 | 东华合创第二届监事会第六次会议决议公告 |
| 2007-007 | 2007-04-18 | 东华合创关于募集资金 2006 年度使用情况的专项说明 |
| 2007-008 | 2007-04-18 | 东华合创独立董事关于公司2006年相关事项的独立意见 |
| 2007-009 | 2007-04-18 | 东华合创关于举行2006年年度报告网上说明会的公告 |
| 2007-010 | 2007-04-18 | 独立董事关于“提名蔡荣生为公司第二届董事会独立董事”的意见 |
| 2007-011 | 2007-04-18 | 东华合创关于召开2006年度股东大会的公告 |
| 2007-012 | 2007-04-24 | 东华合创2007年度一季报正文 |
| 2007-013 | 2007-05-12 | 东华合创第二届董事会第二十次会议决议公告 |
| 2007-014 | 2007-05-16 | 东华合创2006年度股东大会决议公告 |
| 2007-015 | 2007-05-17 | 东华合创全资子公司北京东华合创科技有限公司取得涉密甲级  资质的公告 |
| 2007-016 | 2007-05-24 | 东华合创2006年度利润分配实施公告 |
| 2007-017 | 2007-06-14 | 东华合创公司治理自查报告及整改计划 |
| 2007-018 | 2007-06-14 | 关于举行东华合创公司治理网上交流会的公告 |
| 2007-019 | 2007-06-20 | 东华合创第二届董事会第二十一次会议决议公告 |
| 2007-020 | 2007-07-20 | 东华合创第二届董事会第二十二次会议决议公告 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 2007-021 | 2007-07-20 | 东华合创重大事项停牌公告 |
| 2007-022 | 2007-07-31 | 东华合创2007年上半年：业绩快报 |
| 2007-023 | 2007-08-23 | 东华合创限售股份上市流通提示性公告 |
| 2007-024 | 2007-08-23 | 东华合创2007半年度报告摘要 |
| 2007-025 | 2007-08-24 | 东华合创第二届董事会第二十三次会议决议公告 |
| 2007-026 | 2007-08-24 | 东华合创第二届监事会第八次会议决议公告 |
| 2007-027 | 2007-08-24 | 东华合创定向发行股份暨重大收购预案公告 |
| 2007-028 | 2007-08-28 | 东华合创股票交易异常波动公告 |
| 2007-029 | 2007-08-29 | 东华合创关于变更办公地址的公告 |
| 2007-030 | 2007-08-30 | 东华合创关于变更联系电话的公告 |
| 2007-031 | 2007-09-06 | 东华合创第二届董事会第二十四次会议决议公告 |
| 2007-032 | 2007-09-06 | 东华合创第二届监事会第九次会议决议公告 |
| 2007-033 | 2007-09-06 | 东华合创关于召开2007年第一次临时股东大会的通知 |
| 2007-034 | 2007-09-22 | 东华合创关于召开2007年第一次临时股东大会的提示性公告 |
| 2007-035 | 2007-09-25 | 东华合创2007年第一次临时股东大会决议公告 |
| 2007-036 | 2007-09-26 | 东华合创第二届董事会第二十五次会议决议公告 |
| 2007-037 | 2007-09-26 | 东华合创对外投资华信北美的公告 |
| 2007-038 | 2007-10-27 | 东华合创第二届董事会第二十六次会议决议公告 |
| 2007-039 | 2007-10-27 | 东华合创2007年第三季度报告正文 |
| 2007-040 | 2007-11-06 | 东华合创第二届董事会第二十七次会议决议公告 |
| 2007-041 | 2007-11-20 | 东华合创第二届董事会第二十八次会议决议公告 |
| 2007-042 | 2007-11-20 | 东华合创公司治理专项活动整改报告 |
| 2007-043 | 2007-11-20 | 东华合创第二届监事会第十一次会议决议公告 |
| 2007-044 | 2007-11-20 | 东华合创关于公司职工代表监事换届选举的公告 |
| 2007-045 | 2007-11-20 | 东华合创关于召开2007年第二次临时股东大会的通知 |
| 2007-046 | 2007-12-13 | 东华合创2007年第二次临时股东大会决议公告 |
| 2007-047 | 2007-12-13 | 东华合创第三届董事会第一次会议决议公告 |
| 2007-048 | 2007-12-13 | 东华合创第三届监事会第一次会议决议公告 |
| 2007-049 | 2007-12-13 | 东华合创关于中国证监会并购重组委审核公司向特定对象发行 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | 股份购买资产方案的停牌公告 |
| 2007-050 | 2007-12-14 | 东华合创关于中国证监会并购重组委审核公司向特定对象发行 股份购买资产方案获通过的公告 |

十一、 其他重大事项： 无

**第十一节 财务报告**

**一、 审计报告**

**审 计 报 告**

**（2008）京会兴审字第 6-31 号 北京东华合创数码科技股份有限公司全体股东：**

我们审计了后附的北京东华合创数码科技股份有限公司（以下简称“贵 公司”）的财务报表，包括2007年12月31日的资产负债表和合并资产负债表、 2007年度的利润表和合并利润表、2007年度的现金流量表和合并现金流量表、 股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任 按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责

任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务

报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计 政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任 我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们

按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计

准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不 存在重大错报获取合理保证。

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供 了基础。

三、审计意见 我们认为，贵公司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贵公司2007年12月31日的财务状况以及2007年度的经营

成果和现金流量。

北京兴华会计师事务所有限责任公司 中国注册会计师：

**中国·北京市 中国注册会计师：**

**二○○八年四月十六日**

**北京东华合创数码科技股份有限公司 2007 年度财务报表**

**一、合并资产负债表**

编制单位：北京东华合创数码科技股份有限公司 金额单位：人民币元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 资 产 | 附注 | 合并数 |  | 附注 | 母公司数 |  |
| 2007.12.31 | 2006.12.31 | 2007.12.31 | 2006.12.31 |
| 流动资产： |  |  |  |  |  |  |
| 货币资金 | 五-01 | 304,295,927.53 | 306,182,265.69 |  | 283,724,295.26 | 298,899,601.44 |
| 结算备付金 |  |  |  |  |  |  |
| 拆出资金 |  |  |  |  |  |  |
| 交易性金融资产 |  |  |  |  |  |  |
| 应收票据 | 五-02 | 19,282,391.80 | 600,000.00 |  | 8,384,860.00 | 600,000.00 |
| 应收账款 | 五-03 | 154,038,256.45 | 164,003,100.77 | 六-01 | 146,509,968.42 | 163,857,468.63 |
| 预付款项 | 五-04 | 91,163,908.87 | 56,924,873.90 |  | 88,026,377.98 | 52,105,662.62 |
| 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 | 五-05 | 67,926,645.96 | 37,885,941.06 | 六-02 | 67,392,634.73 | 37,744,600.34 |
| 买入返售金融资产 |  |  |  |  |  |  |
| 存货 | 五-06 | 323,212,740.43 | 232,915,438.80 |  | 303,610,304.64 | 232,338,759.13 |
| 一年内到期的非流动资产 |  |  |  |  |  |  |
| 其他流动资产 |  |  |  |  |  |  |
| 流动资产合计 |  | 959,919,871.04 | 798,511,620.22 |  | 897,648,441.03 | 785,546,092.16 |
| 非流动资产： |  |  |  |  |  |  |
| 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 | 五-07 | 250,000.00 | 150,000.00 | 六-03 | 49,110,749.53 | 26,012,155.63 |
| 投资性房地产 | 五-08 | 7,497,239.49 |  |  |  |  |
| 固定资产 | 五-09 | 111,567,757.50 | 23,537,340.13 |  | 111,194,241.19 | 23,452,402.44 |
| 在建工程 | 五-10 | 13,044,271.55 | 87,774,700.00 |  |  | 74,774,400.00 |
| 工程物资 |  |  |  |  |  |  |
| 固定资产清理 |  |  |  |  |  |  |
| 生产性生物资产 |  |  |  |  |  |  |
| 油气资产 |  |  |  |  |  |  |
| 无形资产 | 五-11 | 3,458,993.79 |  |  |  |  |
| 开发支出 |  |  |  |  |  |  |
| 商誉 |  |  |  |  |  |  |
| 长期待摊费用 |  |  |  |  |  |  |
| 递延所得税资产 | 五-12 | 988,689.67 | 562,584.28 |  | 994,213.54 | 560,683.20 |
| 其他非流动资产 |  |  |  |  |  |  |
| 非流动资产合计 |  | 136,806,952.00 | 112,024,624.41 |  | 161,299,204.26 | 124,799,641.27 |
| 资产总计 |  | 1,096,726,823.04 | 910,536,244.63 |  | 1,058,947,645.29 | 910,345,733.43 |

公司法定代表人：薛向东 主管会计工作的公司负责人：杨健 会计机构负责人： 叶莉

第 1 页 共 44 页

**一、合并资产负债表（续）**

编制单位：北京东华合创数码科技股份有限公司 金额单位：人民币元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 负债和股东权益 | 附注 | 合并数 |  | 母公司数 |  |
| 2007.12.31 | 2006.12.31 | 2007.12.31 | 2006.12.31 |
| 流动负债： |  |  |  |  |  |
| 短期借款 | 七-15 | 70,000,000.00 | 10,000,000.00 | 70,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 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 | 七-16 | 28,211,920.80 | 43,485,402.12 | 28,211,920.80 | 43,485,402.12 |
| 应付账款 | 七-17 | 61,073,520.06 | 78,444,296.17 | 42,447,584.26 | 78,430,966.17 |
| 预收款项 | 七-18 | 275,692,911.02 | 209,777,381.40 | 261,067,795.75 | 209,777,381.40 |
| 卖出回购金融资产款 |  |  |  |  |  |
| 应付手续费及佣金 |  |  |  |  |  |
| 应付职工薪酬 | 五-19 | 5,779,494.88 | 6,432,377.84 | 5,750,774.88 | 6,152,885.27 |
| 应交税费 | 五-20 | 5,617,149.27 | -1,916,731.22 | 4,955,348.34 | -1,930,048.27 |
| 应付利息 |  |  |  |  |  |
| 其他应付款 | 五-21 | 1,143,032.14 | 1,598,590.59 | 11,069,332.75 | 1,544,519.79 |
| 应付分保账款 |  |  |  |  |  |
| 保险合同准备金 |  |  |  |  |  |
| 一年内到期的非流动负债 |  |  |  |  |  |
| 其他流动负债 | 五-22 |  | 15,021.76 |  | 15,021.76 |
| 流动负债合计 |  | 447,518,028.17 | 347,836,338.66 | 423,502,756.78 | 347,476,128.24 |
| 非流动负债： |  |  |  |  |  |
| 长期借款 |  |  |  |  |  |
| 应付债券 |  |  |  |  |  |
| 长期应付款 |  |  |  |  |  |
| 专项应付款 | 五-23 | 4,000,000.00 | 1,000,000.00 | 4,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 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 |  | 4,000,000.00 | 1,000,000.00 | 4,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 负债合计 |  | 451,518,028.17 | 348,836,338.66 | 427,502,756.78 | 348,476,128.24 |
| 股东权益： |  |  |  |  |  |
| 股本 | 五-24 | 129,355,030.00 | 86,236,687.00 | 129,355,030.00 | 86,236,687.00 |
| 资本公积 | 五-25 | 235,108,431.09 | 276,548,180.19 | 235,108,431.09 | 276,548,180.19 |
| 减：库存股 |  |  |  |  |  |
| 盈余公积 | 五-26 | 40,455,169.95 | 30,994,008.25 | 39,077,227.44 | 30,994,008.25 |
| 一般风险准备 |  |  |  |  |  |
| 未分配利润 | 五-27 | 240,178,779.69 | 167,828,120.34 | 227,904,199.98 | 168,090,729.75 |
| 外币报表折算差额 |  |  |  |  |  |
| 归属于母公司所有者权益合计 |  | 645,097,410.73 | 561,606,995.78 | 631,444,888.51 | 561,869,605.19 |
| 少数股东权益 | 五-28 | 111,384.14 | 92,910.19 |  |  |
| 所有者权益合计 |  | 645,208,794.87 | 561,699,905.97 | 631,444,888.51 | 561,869,605.19 |
| 负债和所有者权益总计 |  | 1,096,726,823.04 | 910,536,244.63 | 1,058,947,645.29 | 910,345,733.43 |

公司法定代表人：薛向东 主管会计工作的公司负责人：杨健 会计机构负责人：叶莉

第 2 页 共 44 页

##### 二、合并利润表

编制单位：北京东华合创数码科技股份有限公司 金额单位：人民币元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 附注 | 合并数 |  | 母公司数 | |
| 2007 年度 | 2006 年度 | 2007 年度 | 2006 年度 |
| 一、营业总收入 |  | 798,165,205.59 | 606,388,428.42 | 745,477,135.11 | 603,812,375.37 |
| 其中：营业收入 | 五-29 | 798,165,205.59 | 606,388,428.42 | 745,477,135.11 | 603,812,375.37 |
| 利息收入 |  |  |  |  |  |
| 已赚保费 |  |  |  |  |  |
| 手续费及佣金收入 |  |  |  |  |  |
| 二、营业总成本 |  | 705,567,258.84 | 537,028,729.35 | 666,569,883.30 | 534,322,441.26 |
| 其中：营业成本 | 五-29 | 628,872,647.93 | 487,977,662.35 | 594,589,724.63 | 486,722,740.40 |
| 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 | 五-30 | 5,679,914.64 | 4,578,390.91 | 4,577,320.85 | 4,496,079.18 |
| 销售费用 |  | 24,720,570.50 | 21,752,568.75 | 23,944,408.46 | 21,058,132.86 |
| 管理费用 | 五-31 | 44,523,720.83 | 19,206,542.50 | 41,575,290.95 | 18,512,605.03 |
| 财务费用 | 五-32 | -165,902.67 | 633,328.80 | 26,061.41 | 653,411.15 |
| 资产减值损失 | 五-33 | 1,936,307.61 | 2,880,236.04 | 1,857,077.00 | 2,879,472.64 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） |  |  |  |  |  |
| 投资收益（损失以“-”号填列） |  |  |  |  |  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收 |  |  |  |  |  |
| 益 |  |  |  |  |  |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） |  |  |  |  |  |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） |  | 92,597,946.75 | 69,359,699.07 | 78,907,251.81 | 69,489,934.11 |
| 加：营业外收入 | 五-34 | 10,529,668.02 | 7,080,980.13 | 10,268,813.40 | 7,080,980.13 |
| 减：营业外支出 | 五-35 | 223,263.32 | 10,772.75 | 223,263.32 | 10,772.75 |
| 其中：非流动资产处置损失 |  |  |  |  |  |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） |  | 102,904,351.45 | 76,429,906.45 | 88,952,801.89 | 76,560,141.49 |
| 减：所得税费用 | 五-36 | 8,139,960.10 | 4,016,229.46 | 8,120,610.02 | 4,009,950.13 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） |  | 94,764,391.35 | 72,413,676.99 | 80,832,191.87 | 72,550,191.36 |
| 其中：归属于母公司所有者的净利润 |  | 94,747,323.50 | 72,413,304.08 |  |  |
| 少数股东损益 |  | 17,067.85 | 372.91 |  |  |
| 六、每股收益： |  |  |  |  |  |
| （一）基本每股收益 | 五-37 | 0.73 | 0.78 | 0.63 | 0.38 |
| （二）稀释每股收益 | 五-37 | 0.73 | 0.78 | 0.63 | 0.38 |

公司法定代表人：薛向东 主管会计工作的公司负责人：杨健 会计机构负责人：叶莉

第 3 页 共 44 页

##### 三、合并现金流量表

编制单位：北京东华合创数码科技股份有限公司 金额单位：人民币元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 附 注 | 2007 年度 | 2006 年度 |
| 一、经营活动产生的现金流量： |  |  |  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 |  | 992,839,172.95 | 672,739,128.13 |
| 拆入资金净增加额 |  |  |  |
| 收到的税费返还 |  | 8,839,472.52 | 7,335,740.35 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五-38 | 50,692,354.21 | 33,243,758.38 |
| 经营活动现金流入小计 |  | 1,052,370,999.68 | 713,318,626.86 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 |  | 913,702,170.35 | 595,168,595.40 |
| 客户贷款及垫款净增加额 |  |  |  |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 |  |  |  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 |  | 35,853,766.42 | 19,862,592.29 |
| 支付的各项税费 |  | 24,447,908.71 | 19,936,695.68 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五-38 | 92,198,821.50 | 54,244,703.01 |
| 经营活动现金流出小计 |  | 1,066,202,666.98 | 689,212,586.38 |
| 经营活动产生的现金流量净额 |  | -13,831,667.30 | 24,106,040.48 |
| 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 |  |  |  |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 |  |  |  |
| 收到其他与投资活动有关的现金 |  |  |  |
| 投资活动现金流入小计 |  |  |  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 |  | 28,136,789.05 | 109,154,116.99 |
| 投资支付的现金 |  | 4,100,000.00 | 150,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 |  |  |  |
| 支付其他与投资活动有关的现金 |  |  |  |
| 投资活动现金流出小计 |  | 32,236,789.05 | 109,304,116.99 |
| 投资活动产生的现金流量净额 |  | -32,236,789.05 | -109,304,116.99 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： |  |  |  |
| 吸收投资收到的现金 |  |  | 296,466,024.56 |
| 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 |  | 90,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 |  |  | 4,113,975.44 |
| 筹资活动现金流入小计 |  | 90,000,000.00 | 310,580,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 |  | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 |  | 15,817,881.81 | 6,645,594.98 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 |  |  | 4,076,698.26 |
| 筹资活动现金流出小计 |  | 45,817,881.81 | 40,722,293.24 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 |  | 44,182,118.19 | 269,857,706.76 |
| 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 |  | -1,886,338.16 | 184,659,630.25 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 |  | 306,182,265.69 | 121,522,635.44 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 |  | 304,295,927.53 | 306,182,265.69 |

公司法定代表人：薛向东 主管会计工作的公司负责人：杨健 会计机构负责人： 叶莉

第 4 页 共 44 页

**三、母公司现金流量表**

编制单位：北京东华合创数码科技股份有限公司 金额单位：人民币元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 2007 年度 | 2006 年度 |
| 一、经营活动产生的现金流量： |  |  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 934,997,305.07 | 669,843,579.88 |
| 拆入资金净增加额 |  |  |
| 收到的税费返还 | 8,578,617.90 | 7,335,740.35 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 60,307,019.76 | 33,220,164.95 |
| 经营活动现金流入小计 | 1,003,882,942.73 | 710,399,485.18 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 870,278,029.01 | 591,821,315.37 |
| 客户贷款及垫款净增加额 |  |  |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 |  |  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 32,954,725.79 | 19,268,283.13 |
| 支付的各项税费 | 23,351,987.27 | 19,833,451.37 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 89,835,516.75 | 53,370,289.10 |
| 经营活动现金流出小计 | 1,016,420,258.82 | 684,293,338.97 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -12,537,316.09 | 26,106,146.21 |
| 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 |  |  |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 |  |  |
| 收到其他与投资活动有关的现金 |  |  |
| 投资活动现金流入小计 |  |  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 19,720,108.28 | 93,135,036.99 |
| 投资支付的现金 | 27,100,000.00 | 25,140,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 |  |  |
| 支付其他与投资活动有关的现金 |  |  |
| 投资活动现金流出小计 | 46,820,108.28 | 118,275,036.99 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -46,820,108.28 | -118,275,036.99 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： |  |  |
| 吸收投资收到的现金 |  | 296,456,024.56 |
| 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 | 90,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 |  | 4,113,975.44 |
| 筹资活动现金流入小计 | 90,000,000.00 | 310,570,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 15,817,881.81 | 6,645,594.98 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 |  | 4,076,698.26 |
| 筹资活动现金流出小计 | 45,817,881.81 | 40,722,293.24 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 44,182,118.19 | 269,847,706.76 |
| 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 | -15,175,306.18 | 177,678,815.98 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 298,899,601.44 | 121,220,785.46 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 283,724,295.26 | 298,899,601.44 |

公司法定代表人：薛向东 主管会计工作的公司负责人：杨健 会计机构负责人： 叶莉

第 5 页 共 44 页

**四、合并股东权益变动表**

编制单位：北京东华合创数码科技股份有限公司 **2007 年度** 金额单位：人民币元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **项 目** | **2007 年度** | | | | | | | | |
| **归属于母公司的权益** | | | | | | | **少数股东权益** | **所有者权益合计** |
| **实收资本** | **资本公积** | **减：库存股** | **盈余公积** | **一般风险准备** | **未分配利润** | **其他** |
| 一、上年末余额 | 86,236,687.00 | 276,576,024.56 |  | 30,960,026.76 |  | 167,292,282.49 |  | 92,720.08 | 561,157,740.89 |
| 加：会计政策变更 |  | -27,844.37 | 33,981.49 | 535,837.85 | 190.11 | 542,165.08 |
| 前期差错更正 |  |  |  |  |  |  |
| 二、本年年初余额 | 86,236,687.00 | 276,548,180.19 | 30,994,008.25 | 167,828,120.34 | 92,910.19 | 561,699,905.97 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”）表示 | 43,118,343.00 | -41,439,749.10 | 9,461,161.70 | 72,350,659.35 | 18,473.95 | 83,508,888.90 |
| （一）本年净利润 |  |  |  | 94,747,323.50 | 17,067.85 | 94,764,391.35 |
| （二）直接计入所有者权益的利得和损失 |  | 1,678,593.90 |  |  |  |  |
| 1、可供出售金融资产公允价值变动净额 |  |  |  |  |  |  |
| 2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响 |  |  |  |  |  |  |
| 3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响 |  |  |  |  |  |  |
| 4、其他 |  | 1,678,593.90 |  |  |  |  |
| 上述（一）和（二）小计 |  | 1,678,593.90 |  | 94,747,323.50 |  | 94,764,391.35 |
| （三）所有者投入和减少资本 |  |  |  |  |  |  |
| 1、所有者投资资本 |  |  |  |  |  |  |
| 2、股份支付计入所有者权益的金额 |  |  |  |  |  |  |
| （四）本年利润分配 |  |  | 9,461,161.70 | -22,396,664.15 |  | -12,935,502.45 |
| 1、提取盈余公积 |  |  | 9,461,161.70 | -9,461,161.70 |  |  |
| 2、提取一般风险准备 |  |  |  |  |  |  |
| 3、对所有者（或股东）的分配 |  |  |  | -12,935,502.45 |  | -12,935,502.45 |
| （五）所有者权益内部结转 | 43,118,343.00 | -43,118,343.00 |  |  | 1,406.10 | 1,406.10 |
| 1、资本公积转增资本（或股本） | 43,118,343.00 | -43,118,343.00 |  |  |  |  |
| 2、盈余公积转增资本（或股本） |  |  |  |  |  |  |
| 3、盈余公积弥补亏损 |  |  |  |  |  |  |
| 4、其他 |  |  |  |  | 1,406.10 | 1,406.10 |
| 四、本年末余额 | 129,355,030.00 | 235,108,431.09 |  | 40,455,169.95 |  | 240,178,779.69 |  | 111,384.14 | 645,208,794.87 |

公司法定代表人：薛向东 主管会计工作的公司负责人： 会计机构负责人：叶莉 第 6 页 共 44 页

四、合并股东权益变动表（续）

编制单位：北京东华合创数码科技股份有限公司 **2007 年度** 金额单位：人民币元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **项 目** | **2006 年度** | | | | | | | | |
| **归属于母公司的权益** | | | | | | | **少数股东权 益** | **所有者权益合 计** |
| **实收资本** | **资本公积** | **减：库存股** | **盈余公积** | **一般风险准备** | **未分配利润** | **其他** |
| 一、上年末余额 | 58,760,625.00 | 1,220,000.00 |  | 23,754,954.98 |  | 114,202,359.00 |  | 82,295.29 | 198,020,234.27 |
| 加：会计政策变更 |  |  |  |  |  |  |
| 前期差错更正 |  |  |  |  |  |  |
| 二、本年年初余额 | 58,760,625.00 | 1,220,000.00 | 23,754,954.98 | 114,202,359.00 | 82,295.29 | 198,020,234.27 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”）表示 | 27,476,062.00 | 275,356,024.56 | 7,205,071.78 | 53,089,923.49 | 10,424.79 | 363,137,506.62 |
| （一）本年净利润 |  |  |  | 72,047,119.77 | 424.79 | 72,047,544.56 |
| （二）直接计入所有者权益的利得和损失 |  | 500,000.00 |  |  |  | 500,000.00 |
| 1、可供出售金融资产公允价值变动净额 |  |  |  |  |  |  |
| 2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响 |  |  |  |  |  |  |
| 3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响 |  |  |  |  |  |  |
| 4、其他 |  | 500,000.00 |  |  |  | 500,000.00 |
| 上述（一）和（二）小计 |  | 500,000.00 |  | 72,047,119.77 |  | 72,547,544.56 |
| （三）所有者投入和减少资本 | 21,600,000.00 | 274,856,024.56 |  |  |  | 296,456,024.56 |
| 1、所有者投资资本 | 21,600,000.00 | 274,856,024.56 |  |  |  | 296,456,024.56 |
| 2、股份支付计入所有者权益的金额 |  |  |  |  |  |  |
| （四）本年利润分配 | 5,876,062.00 |  | 7,205,071.78 | -18,957,196.28 |  | -5,876,062.50 |
| 1、提取盈余公积 |  |  | 7,205,071.78 | -7,205,071.78 |  |  |
| 2、提取一般风险准备 |  |  |  |  |  |  |
| 3、对所有者（或股东）的分配 | 5,876,062.00 |  |  | -11,752,124.50 |  | -5,876,062.50 |
| 4、其他 |  |  |  |  |  |  |
| （五）所有者权益内部结转 |  |  |  |  | 10,000.00 | 10,000.00 |
| 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 |  |  |  |  | 10,000.00 | 10,000.00 |
| 四、本年末余额 | 86,236,687.00 | 276,576,024.56 |  | 30,960,026.76 |  | 167,292,282.49 |  | 92,720.08 | 561,157,740.89 |

公司法定代表人：薛向东 主管会计工作的公司负责人：杨健 会计机构负责人：叶莉 第 7 页 共 44 页

**五、母公司股东权益变动表**

编制单位：北京东华合创数码科技股份有限公司 **2007 年度** 金额单位：人民币元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **项 目** | **2007 年度** | | | | | | | |
| **实收资本** | **资本公积** | **减：库存股** | **盈余公积** | **一般风险准备** | **未分配利润** | **其他** | **所有者权益合计** |
| 一、上年末余额 | 86,236,687.00 | 276,576,024.56 |  | 30,960,026.76 |  | 167,292,282.49 |  | 561,065,020.81 |
| 加：会计政策变更 |  | -27,844.37 | 33,981.49 | 798,447.26 | 804,584.38 |
| 前期差错更正 |  |  |  |  |  |
| 二、本年年初余额 | 86,236,687.00 | 276,548,180.19 | 30,994,008.25 | 168,090,729.75 | 561,869,605.19 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”）表示 | 43,118,343.00 | -41,439,749.10 | 8,083,219.19 | 59,813,470.23 | 69,575,283.32 |
| （一）本年净利润 |  |  |  | 80,832,191.87 | 80,832,191.87 |
| （二）直接计入所有者权益的利得和损失 |  | 1,678,593.90 |  |  |  |
| 1、可供出售金融资产公允价值变动净额 |  |  |  |  |  |
| 2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响 |  |  |  |  |  |
| 3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响 |  |  |  |  |  |
| 4、其他 |  | 1,678,593.90 |  |  |  |
| 上述（一）和（二）小计 |  | 1,678,593.90 |  | 80,832,191.87 | 80,832,191.87 |
| （三）所有者投入和减少资本 |  |  |  |  |  |
| 1、所有者投资资本 |  |  |  |  |  |
| 2、股份支付计入所有者权益的金额 |  |  |  |  |  |
| 3、其他 |  |  |  |  |  |
| （四）本年利润分配 |  |  | 8,083,219.19 | -21,018,721.64 | -12,935,502.45 |
| 1、提取盈余公积 |  |  | 8,083,219.19 | -8,083,219.19 |  |
| 2、提取一般风险准备 |  |  |  |  |  |
| 3、对所有者（或股东）的分配 |  |  |  | -12,935,502.45 | -12,935,502.45 |
| （五）所有者权益内部结转 | 43,118,343.00 | -43,118,343.00 |  |  |  |
| 1、资本公积转增资本（或股本） | 43,118,343.00 | -43,118,343.00 |  |  |  |
| 2、盈余公积转增资本（或股本） |  |  |  |  |  |
| 3、盈余公积弥补亏损 |  |  |  |  |  |
| 4、其他 |  |  |  |  |  |
| 四、本年末余额 | 129,355,030.00 | 235,108,431.09 |  | 39,077,227.44 |  | 227,904,199.98 |  | 631,444,888.51 |

公司法定代表人：薛向东 主管会计工作的公司负责人：杨健 会计机构负责人：叶莉 第 8 页 共 44 页

**五、母公司股东权益变动表（续）**

编制单位：北京东华合创数码科技股份有限公司 **2007 年度** 金额单位：人民币元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **项 目** | **2006 年度** | | | | | | | |
| **实收资本** | **资本公积** | **减：库存股** | **盈余公积** | **一般风险准备** | **未分配利润** | **其他** | **所有者权益合计** |
| 一、上年末余额 | 58,760,625.00 | 1,220,000.00 |  | 23,754,954.98 |  | 114,198,761.00 |  | 197,934,340.98 |
| 加：会计政策变更 |  |  |  |  |  |
| 前期差错更正 |  |  |  |  |  |
| 二、本年年初余额 | 58,760,625.00 | 1,220,000.00 | 23,754,954.98 | 114,198,761.00 | 197,934,340.98 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”）表示 | 27,476,062.00 | 275,356,024.56 | 7,205,071.78 | 53,093,521.49 | 363,130,679.83 |
| （一）本年净利润 |  |  |  | 72,050,717.77 | 72,050,717.77 |
| （二）直接计入所有者权益的利得和损失 |  | 500,000.00 |  |  | 500,000.00 |
| 1、可供出售金融资产公允价值变动净额 |  |  |  |  |  |
| 2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响 |  |  |  |  |  |
| 3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响 |  |  |  |  |  |
| 4、其他 |  | 500,000.00 |  |  | 500,000.00 |
| 上述（一）和（二）小计 |  | 500,000.00 |  | 72,050,717.77 | 72,550,717.77 |
| （三）所有者投入和减少资本 | 21,600,000.00 | 274,856,024.56 |  |  | 296,456,024.56 |
| 1、所有者投资资本 | 21,600,000.00 | 274,856,024.56 |  |  | 296,456,024.56 |
| 2、股份支付计入所有者权益的金额 |  |  |  |  |  |
| （四）本年利润分配 | 5,876,062.00 |  | 7,205,071.78 | -18,957,196.28 | -5,876,062.50 |
| 1、提取盈余公积 |  |  | 7,205,071.78 | -7,205,071.78 |  |
| 2、提取一般风险准备 |  |  |  |  |  |
| 3、对所有者（或股东）的分配 | 5,876,062.00 |  |  | -11,752,124.50 | -5,876,062.50 |
| （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 |  |  |  |  |  |
| 四、本年末余额 | 86,236,687.00 | 276,576,024.56 |  | 30,960,026.76 |  | 167,292,282.49 |  | 561,065,020.81 |

公司法定代表人：薛向东 主管会计工作的公司负责人：杨健 会计机构负责人：叶莉 第 9 页 共 44 页

**北京东华合创数码科技股份有限公司2007年度**

**财 务 报 表 附 注**

##### 一、公司基本情况

**（一）历史沿革** 北京东华合创数码科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由北京东华诚信电脑科

技发展有限公司（原北京东华诚信电脑科技发展公司）、北京东华诚信工业设备有限公司、北京合创电

商投资顾问有限公司等 3 家法人企业及薛向东等 12 个自然人共同发起，在原北京东华合创数码科技有

限公司的基础上，依法改制设立的股份有限公司。公司的注册资本为人民币 129,355,030 元，注册地址

位于北京市海淀区知春路 128 号泛亚大厦 301 室，法定代表人：薛向东，企业法人营业执照为“第

110000001930643 号”。

公司的前身北京东华合创数码科技有限公司系有限责任公司，成立于 2001 年 1 月，注册资本为人

民币 3,700 万元。2001 年 12 月 21 日，经北京市人民政府经济体制改革办公室以“京政体改股函[2001]69 号”文《关于同意北京东华合创数码科技有限公司变更为北京东华合创数码科技股份有限公司的通知》 批复，北京东华合创数码科技有限公司依法改制设立为股份有限公司，注册资本为人民币 4,856.25 万 元。

经公司于 2003 年 3 月召开的 2002 年度股东大会表决通过，公司按照 2002 年 12 月 31 日的股本总

额 4,856.25 万元为基数，按 10 比 1 的比例向公司的全体股东派送红股，共增加股本 485.625 万元。该

增资事项完成后，公司的股本增加为人民币 5,341.875 万元。

经公司于 2005 年 3 月召开的 2004 年度股东大会表决通过，公司按照 2004 年 12 月 31 日的股本总

额 5,341.875 万元为基数，按 10 比 1 的比例向公司的全体股东派送红股，共增加股本 534.1875 万元。

该增资事项完成后，公司的股本增加为人民币 5,876.0625 万元。

经公司于 2006 年 5 月召开的 2005 年度股东大会表决通过，公司按照 2005 年 12 月 31 日的股本总

额 5,876.0625 万元为基数，按 10 比 1 的比例向公司的全体股东派送红股，共增加股本 587.6062 万元。

该增资事项完成后，公司的股本增加为人民币 6,463.6687 万元。

2006 年 8 月，根据中国证券监督管理委员会于 2006 年 7 月 25 日下发的《关于核准北京东华合创数 码科技股份有限公司首次公开发行股票的通知》（文号为“证监发行字[2006]55 号”）的规定，公司于 2006 年 8 月 16 日前完成了向境内投资者首次公开发行 21,600,000 人民币普通股[A 股]股票的工作（发

行价格为 14.50 元/股）。经过上述股份变更事项后，公司股本为人民币 8,623.6687 万元。

经公司于 2007 年 5 月召开的 2006 年度股东大会表决通过，公司按照 2006 年 12 月 31 日的股本总

额 8,623.6687 万元为基数，按 10 比 5 的比例以资本公积转增股本，共增加股本 4,311.8343 万元。该

增资事项完成后，公司的股本增加为人民币 12,935.503 万元。

北京东华合创数码科技股份有限公司 2007 年年度报告

**（二）行业性质** 公司所属的行业性质为计算机应用服务业。

**（三）经营范围** 公司的经营范围包括：自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出

口的商品及技术除外；法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定

规定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务 院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。

**（四）主要产品或提供的劳务** 公司的主要产品为行业应用软件开发、计算机信息系统集成及相关服务业务等。

##### 二、会计政策、会计估计和前期差错

**1、遵循企业会计准则的声明** 公司基于下述编制基础编制的财务报表符合《企业会计准则》的规定和要求，真实、完整地反映了

公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

**2、财务报表的编制基础**

根据财政部《关于印发〈企业会计准则第 1 号—存货〉等 38 项具体准则的通知》（财会[2006]3 号）

等规定，公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》。 公司以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的有关规定进行确认

和计量，在此基础上编制公司的财务报表。本财务报表按照《企业会计准则第 38 号-首次执行企业会计

准则》、中国证监会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号—新旧会计准则过渡期间比较财务 会计信息的编制和披露》（证监会计字[2007]10 号）和《企业会计准则解释第 1 号》等规定，对要求追 溯调整的项目在相关会计年度进行了追溯调整，并对财务报表进行了重新表述，具体影响见附注二的第 28 项。

**3、会计期间**

公司以公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计期间。 **4、记账本位币**

公司记账本位币为人民币。 **5、计量属性在本年度发生变化的报表项目及其采用的计量属性**

公司资产计量原则采用历史成本法，资产按购置时支付的现金或者现金等价物的金额，或者按购置 资产时所付出的对价的公允价值计量。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。负债 按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常 活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公司财务报表项目的计量属性除按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》的规定对 年初的相关项目进行了调整外，本年度未发生变化。

**6、现金等价物的确认标准**

公司在编制现金流量表时，将持有的期限短（一般是指从购买日起 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认为现金等价物。

73

北京东华合创数码科技股份有限公司 2007 年年度报告

**7、发生外币交易时及资产负债表日的折算和汇兑损益处理的方法** 公司涉及外币的经济业务，外币交易应当在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折

算为记账本位币金额；在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算；因资产

负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损 益；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，折算后的记账本位币 金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

期末，公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。由 于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目反映。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。 现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响” 项目反映。

**8、金融资产和金融负债的分类、确认与计量方法**

（1）金融资产及金融负债的分类 公司金融资产在初始确认时划分为下列四类：

A、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；b、持有至到期投资；c、贷款和应收款项；d、可供出售金融 资产。

公司金融负债在初始确认时划分为下列两类： B、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；b、其他金融负债。

（2）金融工具的确认依据和计量方法 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：a、收取该金融资产现金流量的合同权利终止。b、该金融资产已转移，且符合《企业会计准

则第23 号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。 金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。 公司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。 交易费用包括支付给代理机构、咨询公司、券商等的手续费和佣金及其他必要支出，不包括债券溢

价、折价、融资费用、内部管理成本及其他与交易不直接相关的费用。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法 A、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其公允价值。 B、金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

（4）减值测试方法和减值准备计提方法 A、公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账

74

北京东华合创数码科技股份有限公司 2007 年年度报告

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。 B、公司金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项： 债务人发生严重财务困难；债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；债权人

出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；权益工具投资的公允价值发生

严重或非暂时性下跌；其他表明金融资产发生减值的客观证据。 C、公司对金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认

该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损

益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（5）金融资产转移的确认依据和计量方法 A、公司金融资产转移的确认

公司金融资产转移，包括下列两种情形：a、将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；b、将 金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收 款方的义务，同时满足下列条件：第一．从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最 终收款方。第二．根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支 付现金流量的保证。第三．有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了 金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

B、公司金融资产转移的计量 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：a、所转移金融资

产的账面价值；b、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移

的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。 金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未

终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：a、

终止确认部分的账面价值；b、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。

**9、应收款项坏账准备的计提方法** 公司应收款项包括应收账款和其他应收款，计提坏账准备采用备抵法。 公司坏账准备的计提方法： 在资产负债表日，公司对单项金额重大或符合重要性原则的应收款项单独进行减值测试，经测试有

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，并据此

计提相应的坏账准备；对单项测试未发生减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似 的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值 损失并计提坏账准备，具体如下：

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 帐 龄 | 1年以内 | 1-2年 | 2-3年 | 3-5年 | 5年以上 |
| 计提比例 | 1.00% | 5.00% | 10.00% | 30.00% | 100.00% |

**10、存货核算方法** 公司存货按照核算项目分为库存商品、在产品及低值易耗品等。

75

北京东华合创数码科技股份有限公司 2007 年年度报告

公司发出存货时，库存商品、在产品等采用个别计价法结转成本；低值易耗品采用一次摊销法摊销。 公司存货实行永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。 期末，在对存货进行盘点的基础上, 对存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等

原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。提取时按单个存货项目的成本高于其可变现净

值的差额确定。 **11、投资性房地产的核算方法**

公司的投资性房地产包括：已出租的建筑物。 公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量。

公司在资产负债表日，采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，对房屋建筑物按月计提折旧。 折旧采用直线法计算，并按各类房屋建筑物的原值、预计的使用年限和预计的残值（原值的 5%）确定 其折旧率，使用年限 20 年，年折旧率 4.75%。

**12、固定资产计价和折旧方法** 公司固定资产分为：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备及其他设备等，固定资产按实

际的购置成本费用或确定的价值计价。

公司固定资产折旧采用直线法计算，并按各类固定资产的原值、预计的使用年限和预计的残值（原 值的 5%）制定其折旧率，各类固定资产折旧率如下：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 资产类别 | 折旧年限 | 预计净残值率 | 年折旧率 |
| 房屋及建筑物 | 20年 | 5.00% | 4.75% |
| 机器设备 | 10年 | 5.00% | 9.50% |
| 运输设备 | 5年 | 5.00% | 19.00% |
| 电子设备及其他设备 | 5年 | 5.00% | 19.00% |

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧，部分计提减值准备的固定资产按照扣除已提取减 值准备后的余额计提折旧。

**13、在建工程核算方法** 在建工程按照分为施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程

等，并按照实际发生的支出确定其工程成本，并单独核算。

公司自营工程按照直接材料、直接工资、直接机械施工费等计量；采用出包方式的工程按照应支付 的工程价款等计量。设备安装工程按照所安装设备的价值、工程安装费用、工程试运转等所发生的支出 等确定工程成本。工程达到预定可使用状态前因进行试运转所发生的净支出亦计入工程成本。在建筑期 或安装期内为该工程所发生的借款利息支出和外汇折算差额计入该工程成本。

公司所建造的固定资产在办理竣工交付手续后结转为固定资产。在建工程项目已达到预定可使用状 态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等， 按估计的价值转入固定资产，并按规定计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再作调整。

**14、无形资产计价和摊销方法** 公司无形资产按照实际成本进行初始计量。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质

上具有融资性质的，无形资产的成本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》应予资本化的以外，应当在信用期间内计入 当期损益。内部研究开发项目处于开发阶段的支出，同时满足如下条件的，确定为无形资产，并按上述 无形资产的相关规定进行确认和计量。

76

北京东华合创数码科技股份有限公司 2007 年年度报告

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，应当证明其有用性；

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。 无形资产为使用寿命有限的，其使用寿命的确定依据各项无形资产自取得当月起按预计使用年限、

合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者。

公司对使用寿命有限的无形资产采用直线法平均摊销，摊销金额计入当期损益。具体应摊销金额为 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。使用寿命有限的无形资产，其残值一般视为零，但下列情况除外：（1）有第三方承诺在无形资产 使用寿命结束时购买该无形资产。（2）可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使 用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产不予摊销；但需在每个会计期末对其使用寿命进行复核，如有证据表 明其使用寿命是有限的，需估计其使用寿命，并在使用期限内用直线法摊销。

**15、资产减值的核算方法** 公司需于每期期末对资产进行减值测试。经测试，如资产的可收回金额低于其账面价值，将资产的

账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失记入当期损益，同时计提减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可 收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量现值较高者确定。 资产减值损失一经确认，在以后期间不得转回。 公司固定资产减值准备、在建工程减值准备、无形资产减值准备、长期股权投资减值准备和商誉减

值准备的计提方法如下：

（1）固定资产减值准备的计提方法 期末，对单项固定资产由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致其可收回金

额低于账面价值的，并且这种降低的价值在可预计的将来期间内不能恢复时，按可收回金额低于其账面

价值的差额，计提固定资产减值准备。预计的固定资产减值损失计入当年度损益类账项。对存在下列情 况之一的固定资产，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

a、长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产； b、由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产； c、虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产； d、已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产； e、其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

（2）在建工程减值准备的计提。 期末，预计的在建工程减值损失计入当年度损益类账项。对存在下列情况之一的在建工程，按单项

资产的可收回金额低于在建工程账面价值的差额，计提在建工程减值准备：

a、长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

77

北京东华合创数码科技股份有限公司 2007 年年度报告

b、所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确 定性；

c、其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。 d、对于已被其他新技术所代替，使其为企业创造经济利益受到更大不利影响的或因市值大幅度下

跌，在剩余摊销期内不会恢复的无形资产，按单项预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减

值准备。

（3）长期股权投资减值准备 公司在资产负债表日对成本法核算的长期股权投资进行检查，有客观证据表明该项长期股权投资发

生减值的，按个别投资项目的账面余额高于可收回金额的差额计提减值准备。

（4）商誉减值准备的计提方法 公司对企业合并所形成的商誉，在每年年度终了进行减值测试，减值测试时结合与其相关的资产组

或者资产组组合进行，比较相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）

与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。 **16、资产组产生的主要现金流入独立于其他资产或资产组的现金流入的依据及相关减值准备的计提**

**依据**

资产组产生的主要现金流入独立于其他资产组的现金流入的依据是该资产组能否独立产生现金流 入，如：公司的某一生产线或业务部门等，如果能够独立于其他部门或单位等形成收入、产生现金流入， 或者其形成的收入或现金流入绝大部分独立于其他部门或者单位、且属于可认定的最小资产组合的，通 常将该生产线或业务部门等认定为一个资产组。公司将该资产组产生的现金流入作为独立于其他资产或 资产组的现金流入。

资产组的减值准备的计提依据是该资产组的可收回金额低于资产组的账面价值的差额计提。 资产组的可收回金额按照该资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现

值两者之间的较高者确定。

资产组的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的价值分摊金额。 **17、长期投资核算方法**

（1）长期股权投资的初始计量 A、公司以企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本： 通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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对价的账面价值或发行权

益性证券面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足以冲减的，调整留存收益。 通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，购买方以在购买日为取得对购买方的控制权而

付出的资产、发生和承担的负债和发行的权益性证券的公允价值以及为合并而发生的各项直接相关费用

之和作为合并成本。在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本大于享有被合 并单位可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并财务报表（控股合并情况下）或个别财务报表（吸收 合并情况下）中确认为商誉；合并成本小于享有被合并单位可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并 财务报表（控股合并情况下）或个别财务报表（吸收合并情况下）中确认为当期损益。

B、公司除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定 其初始投资成本：

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。初始投资成本包括

78

北京东华合创数码科技股份有限公司 2007 年年度报告

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。 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约

定价值不公允的除外。

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。

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）长期股权投资的后续计量 A、公司对下列长期股权投资采用成本法核算：

公司对持股在 50%以上的控股子公司或能够对被投资单位实施控制的其他长期股权投资。被投资单 位为子公司，并将子公司纳入合并财务报表的合并范围。

持股在 20%（含 20%）以下或虽高于 20%但不具有共同控制或重大影响的长期股权投资，并且在活 跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资应当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。

B、公司对持股在 20%以上（含 20%）的或不足 20%但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。

公司因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响的，并且在活跃市场中没有报 价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，应当改按成本法核算，并以权益法下长期股权投资的账面 价值作为按照成本法核算的初始投资成本。因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影 响但不构成控制的，应当改按权益法核算，并以成本法下长期股权投资的账面价值或按照《企业会计准 则第 22 号—金融工具确认和计量》确定的投资账面价值作为按照权益法核算的初始投资成本。

C、处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长 期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时 将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

**18、借款费用核算方法** 公司借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入

相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括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。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。 在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产

的成本。

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

79

北京东华合创数码科技股份有限公司 2007 年年度报告

**19、股份支付的核算方法** 公司股份支付指为获取职工和其他方提供服务授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负

债的交易，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。 以现金结算的股份支付，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计

量。

上述公允价值如存在活跃市场中报价的以活跃市场中的报价确定；如不存在活跃市场的，则采用估 值技术确定，估值技术包括参考熟悉市场情况并自愿交易各方最近进行市场交易中使用的价格、参考实 质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。选用的期权定价模型至 少应当考虑以下因素：

a、期权的行权价格； b、期权的有效期； c、标的股份的现行价格； d、股价预计波动率； e、股份的预计股利； f、期权有效期内的无风险利率。 **20、收入确认方法**

（1）营业收入确认的一般原则如下：

① 公司已将产品所有权上的重要风险和报酬转移给买方；

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控制；

③ 与交易相关的经济利益能够流入公司；

④ 相关的收入和成本能够可靠地计量。 提供劳务收入以公司已经提供劳务，相关收入已收到或取得了收款的凭据，并且与提供劳务相关的

成本能够可靠地计量，以及相关的经济利益能够流入时，确认劳务收入的实现。

（2）收入确认的具体方法

① 系统集成：按照合同约定以产品交付购货方并经对方验收合格后确认收入；

② 外购商品：以商品交付购货方并经对方验收合格后确认收入；

③ 自行研制开发的软件成品：需安装调试的按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认 收入，不需要安装的以产品交付并经购货方验收后确认收入；

④ 定制软件产品：按合同约定在项目实施完成并经对方验收后确认收入。 **21、建造合同**

公司有关建造合同收入的确认请参见第 20 项“收入确认原则”。当系统集成项目合约的最终结果能 可靠地计量时，合约成本参照该项合约于资产负债表日的完工比例确认为费用。当合约总成本预期将超 过合约总收入时预期将发生的损失确认为费用。当合约的成本最终无法可靠地计量时，合约成本于发生 时确认为费用。

公司建造合同成本主要指在系统集成施工项目发生的硬件、软件成本等。公司在建合同成本于资产 负债表日的金额包括已发生的合同成本及按照完工百分比法确认合同损益扣除项目结算款后的净额于

80

北京东华合创数码科技股份有限公司 2007 年年度报告

资产或负债列示。 **22、确认递延所得税的依据**

公司所得税采用资产负债表债务法进行所得税核算。 公司在取得资产、负债时即确定其计税基础；在资产负债表日，以资产负债表为基础，相关的资产、

负债的账面价值与税法规定的计税基础存在差异的，按照税法的规定计算确认所产生的递延所得税资产

或递延所得税负债，并将其影响数计入当期的所得税费用。 **23、商誉的核算方法**

公司在非同一控制下的企业合并中，对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值 份额的差额，确认为商誉。合并成本区别下列情况确定：

（1）一次交换交易实现的企业合并，合并成本为公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出 的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

（2）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。

（3）公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用应当计入企业合并成本。

（4）在合并合同或协议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，公司将其计入合并成本。

公司对企业合并所形成的商誉，在每年年度终了进行减值测试，减值测试时结合与其相关的资产组 或者资产组组合进行，比较相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分） 与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

**24、合并报表的编制方法** 公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，本公司将直接或通过子公司间接拥有被投资

单位半数以上表决权或拥有被投资单位半数以下表决权、但同时能够满足下列条件之一的子公司纳入合

并财务报表的合并范围：

（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）有权任命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。 合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司

的长期股权投资后，由母公司编制。在合并时，将子公司的会计政策、会计期间进行行调整并与母公司

保持一致。

**25、职工薪酬的核算方法** 公司的职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。包括：

职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生

育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，非货币性福利，解除劳动关系给予的 补偿以及其他与获得职工提供服务相关的支出等。

公司在职工为其提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除劳动关系外，根据 职工提供服务的受益对象，计入相关费用或资产。

公司按照当地政府规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，一般包括养老保险、医疗保险、 住房公积金及其他的社会保障，除此之外，公司并无其他重大的职工福利承诺。

根据有关规定，公司保险费及公积金一般按照工资总额及一定比例且不超过规定上限的基础上提取

81

北京东华合创数码科技股份有限公司 2007 年年度报告

并向劳动和社会保障机构缴纳，相应的支出计入当期生产成本或费用。 **26、政府补助的核算方法**

公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产称为政府补助，但不包括政府作为所有者投入的资 本。

公司取得的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。 公司将与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关使用寿命期内平均分配，计入当期损益，

但按照名义金额计量的政府补助则直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿公司以后

期间的相关费用或损失的，确认为相关递延收益，并在确认相关费用期间计入当期损益；如果用于补偿 公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

公司已确认的政府补助需要返还的，如果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；如果不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

**27、预计负债的核算方法** 公司发生对外提供担保、已贴现商业承兑汇票、未决仲裁、未决诉讼等形成的或有事项相关的事项

同时符合以下条件时，将其确认为预计负债：

(1) 该义务是公司承担的现时义务；

(2) 该义务的执行很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠计量。 预计负债按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。 **28、会计政策、会计估计变更及其影响**

（1）主要会计政策、会计估计变更情况

公司从 2007 年 1 月 1 日起执行财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的新的《企业会计准则》及其相关 规定，具体的变更情况如下：

① 根据《企业会计准则第 2 号－投资》的规定，公司对所属全资子公司及控股子公司长期股权投 资的核算方法由原来的权益法改为成本法。

② 根据《企业会计准则第 8 号－资产减值》的规定，公司对应收款项、存货、固定资产等计提的 减值准备不再在管理费用中反映，统一在资产减值损失中反映。

③根据《企业会计准则第 9 号－职工薪酬》的规定，公司对应付工资、应付福利费和其他应付款进 行了重新划分，单项列示应付的职工薪酬。

④ 根据《企业会计准则第 18 号－所得税》的规定，公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行 核算，在资产负债表日，以资产负债表为基础，相关的资产、负债的账面价值与税法规定的计税基础存 在差异的，按照税法的规定计算确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债，并将其影响数计入当 期的所得税费用。

⑤ 根据《企业会计准则第 33 号－合并会计报表》的规定，公司对于纳入合并范围的子公司的会计 报表进行合并时，采用先按权益法调整对子公司的长期股权投资后，再编制合并会计报表。

（2）会计政策变更的影响 根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号－新旧会计准则过渡

期间比较财务会计信息的编制和披露》（证监会计字[2007]10 号）的要求，按照执行新会计准则，列示

2006 年 1 月 1 日和 2006 年 12 月 31 日的股东权益变动情况、以及 2006 年度比较利润表差异调节表。

① 2006 年 12 月 31 日和 2006 年 1 月 1 日的股东权益变动情况：

82

北京东华合创数码科技股份有限公司 2007 年年度报告

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 股东权益 项目 | 2006 年 12 月 31 日 | | | 2006 年 1 月 1 日 | | |
| 调整前 | 调整金额 | 调整后 | 调整前 | 调整金额 | 调整后 |
| 股本 | 86,236,687.00 |  | 86,236,687.00 | 58,760,625.00 |  | 58,760,625.00 |
| 资本公积 | 276,576,024.56 | -27,844.37 | 276,548,180.19 | 1,220,000.00 | -27,844.37 | 1,192,155.63 |
| 盈余公积 | 30,960,026.76 | 33,981.49 | 30,994,008.25 | 23,754,954.98 | 20,420.81 | 23,775,375.79 |
| 未分配利润 | 167,292,282.49 | 535,837.85 | 167,828,120.34 | 114,202,359.00 | 183,214.23 | 114,385,573.23 |
| 少数股东权益 | 92,720.08 | 190.11 | 92,910.19 | 82,295.29 | 241.99 | 82,537.28 |
| 合 计 | 561,157,740.89 | 542,165.08 | 561,699,905.97 | 198,020,234.27 | 176,032.66 | 198,196,266.93 |

② 2006 年度的利润表调整情况：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 利润表项目 | 调整前 | 调整金额 | 调整后 |
| 营业收入 | 585,032,199.20 | 21,356,229.22 | 606,388,428.42 |
| 营业成本 | 473,800,278.67 | 14,177,383.68 | 487,977,662.35 |
| 营业税金及附加 | 3,519,733.70 | 1,058,657.21 | 4,578,390.91 |
| 其他业务利润 | 6,120,188.33 | -6,120,188.33 |  |
| 销售费用 | 21,752,568.75 |  | 21,752,568.75 |
| 管理费用 | 22,089,562.98 | -2,883,020.48 | 19,206,542.50 |
| 财务费用 | 633,328.80 |  | 633,328.80 |
| 资产减值损失 |  | 2,880,236.04 | 2,880,236.04 |
| 补贴收入 | 7,080,980.13 | -7,080,980.13 |  |
| 营业外收入 |  | 7,080,980.13 | 7,080,980.13 |
| 营业外支出 | 10,772.75 |  | 10,772.75 |
| 所得税 | 4,379,577.45 | -363,347.99 | 4,016,229.46 |
| 少数股东损益 | 424.79 | -51.88 | 372.91 |
| 归属于母公司的净利润 | 72,047,119.77 | 366,184.31 | 72,413,304.08 |

③ 2006 年度净利润差异调节表：

|  |  |
| --- | --- |
| 项 目 | 金 额 |
| 2006.1.1-12.31 净利润（原会计准则） | 72,047,119.77 |
| 加：追溯调整项目合计影响数 | 366,132.43 |
| 其中：营业成本 |  |
| 销售费用 |  |
| 管理费用 |  |
| 公允价值变动收益 |  |
| 投资收益 | 2,784.44 |
| 所得税费用 | 363,347.99 |
| 其它 |  |
| 减: 追溯调整项目影响少数股东损益 | -51.88 |
| 2006.1.1－12.31 归属母公司所有者的净利润（新会计准则） | 72,413,304.08 |
| 假定全面执行新会计准则的备考信息 |  |
| 一、加其他项目影响合计数 |  |
| 其中：开发费用 |
| 债务重组费用 |
| 非货币性资产交换损益 |
| 投资收益 |
| 所得税 |

83

北京东华合创数码科技股份有限公司 2007 年年度报告

|  |  |
| --- | --- |
| 其他 |  |
| 二、加：追溯调整项目影响少数股东损益 | -51.88 |
| 三、加：原年度财务报表列示的少数股东损益 | 424.79 |
| 2006.1.1－12.31 模拟净利润 | 72,413,676.99 |

##### 三、税项

**1、公司本年度执行的法定税率**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 税 种 | 计税依据 | 税 率 |
| 增值税 \* 1 | 商品销售收入、产品销售收入 | 17.00% |
| 营业税 \* 2 | 技术服务收入、租赁收入 | 5.00% |
| 营业税 | 弱电工程收入 | 3.00% |
| 城市建设维护税 | 应交增值税、营业税 | 7.00% |
| 教育费附加 | 应交增值税、营业税 | 3.00% |
| 企业所得税 \* 3 | 母公司的应纳税所得额 | 15.00% |
| 企业所得税 \* 3 | 本公司控股的北京东华合创科技有限公司的应纳税所得额 | 免征 |
| 企业所得税 | 本公司控股的广州东华合创数码科技有限公司及泰安东华合创 | 33.00% |
|  | 软件有限公司的应纳税所得额 |  |

**2、公司本年度所得税税率变化和税率优惠政策及批文**

\* 1、依据国务院下发的《关于鼓励软件产业和集成电路产业若干政策的通知》（国发[2000]18 号） 第 5 条的规定及由财政部、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）第 1 条的规定，自 2000 年6月 24 日至 2010 年底以前， 公司销售其自行开发生产的软件产品，按 17%的法定税率征收增值税后，享受增值税实际税负超过 3%的 部分实行即征即退的优惠政策。

\* 2、根据财税字[1999]273 号文件《关于贯彻落实中共中央国务院关于加强技术创新，发展高科技， 实现产业化的决定有关税收问题的通知》中的规定，即“对单位和个人从事技术转让、技术开发业务和 与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，免征营业税”，公司从事技术开发业务取得的收入免 征营业税。

\* 3、公司系高新技术企业，根据国家有关高新技术企业税收优惠的规定，公司享受 15%的税收优惠 税率。

公司控股子公司-北京东华合创科技有限公司系高新技术企业，根据国家相关税收法规的规定，享 受 15%的企业所得税优惠税率。另外，根据国务院批准的《北京市新技术产业开发试验区暂行条例》（京 政发[1988]49 号）的规定并经北京市海淀区地方税务局于 2007 年 1 月 8 日核准，北京东华合创科技有

限公司在享受 15%的企业所得税优惠税率的基础上，自 2007 年 1 月 1 日起至 2009 年 12 月 31 日止免征

企业所得税，自 2010 年 1 月 1 日起至 2012 年 12 月 31 日止减半征收企业所得税。

##### 四、企业合并及合并财务报表

1、截至 2007 年 12 月 31 日，受公司控制的子公司情况如下（单位：人民币万元）：

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 子公司名称 | 注册地址 | 业务性质 | 注册资本 | 本公司合计 持股比例 | 本公司合计拥有 的表决权比例 |
| 北京东华合创科技有限公司 广州东华合创数码科技有限公司 | 北京市 广东省广州市 | 软件开发、系统集成及服务 软件开发、系统集成及服务 | 2,000  100 | 100.00%  90.00% | 100.00%  90.00% |

84

北京东华合创数码科技股份有限公司 2007 年年度报告

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 泰安东华合创软件有限公司 | 山东省泰安市 | 软件开发、系统集成及服务 | 2,800 | 99.96% | 99.96% |

2、控股子公司的其他相关资料如下：

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 子公司名称 | 经营期限 | 经营范围 | 企业性质 | 法人代表 |
| 北京东华合创科技有限公司 | 100年 | 法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营； | 有限责任公司 | 薛向东 |
|  |  | 法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，经 |  |  |
|  |  | 审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方 |  |  |
|  |  | 可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可 |  |  |
|  |  | 的，自主选择经营项目开展经营活动。 |  |  |
| 广州东华合创数码科技有限 | 长期 | 计算机技术开发、转让、咨询；销售计算机软硬件 | 有限责任公司 | 薛向东 |
| 公司 |  | 及外围设备。 |  |  |
| 泰安东华合创软件有限公司 | 30年 | 计算机技术的开发、转让、咨询、培训；软机外包 | 有；限责任公司 | 薛向东 |
|  |  | 开发销售计算机软硬件及外围设备；承接计算机网 |  |  |
|  |  | 络工程；开发电子商务系统。 |  |  |

3、合并财务报表范围及其变化情况如下： 公司本年度纳入合并财务报表编制范围的子公司包括北京东华合创科技有限公司、广州东华合创数

码科技有限公司和泰安东华合创软件有限公司等 3 家子公司，合并范围与上年度一致。

##### 五、财务报表项目附注

**1、货币资金**

（1）组成情况如下：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 2007.12.31 | 2006.12.31 |
| 现 金 | 4,905.32 | 66,015.89 |
| 银行存款 | 293,622,813.36 | 296,231,976.84 |
| 其他货币资金 | 10,668,208.85 | 9,884,272.96 |
| 合 计 | 304,295,927.53 | 306,182,265.69 |

（2）货币资金年末余额中，无抵押、冻结及存放在境外的款项，亦无存在潜在回收风险的款项。货币 资金年末余额中银行存单共计 13 张、金额为 65,070,802.01 元，系公司为提高资金的使用效率，将募 集资金分别存放于中国民生银行股份有限公司中关村支行及北京银行股份有限公司友谊支行。根据公司 与银行签订的协议，该定期存单到期后的本金和利息收入将直接存入募集资金专户专款专用。

**2、 应收票据**

（1）组成情况如下：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 票据种类 | 2007.12.31 | 2006.12.31 |
| 银行承兑汇票 | 19,282,391.80 | 600,000.00 |
| 合 计 | 19,282,391.80 | 600,000.00 |

（2）应收票据年末余额较上年末余额增加 18,682,391.80 元，增加的比例为 3,113.73%，增加的 主要原因系本年客户以票据结算的项目款增加所致。

（3）应收票据年末余额中，无应收持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的票据。

（4）应收票据年末余额中，其中：1 张票据质押于中国民生银行股份有限公司中关村支行用于开据 应付银行承兑汇票，票面金额为 6,400,000.00 元。

**3、应收账款**

85

北京东华合创数码科技股份有限公司 2007 年年度报告

（1）账龄分析如下：

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账 龄 | | 2007.12.31 | | | | 2006.12.31 | | | |
| 金 额 | 比例 | 坏帐准备 | 净额 | 金 额 | 比例 | 坏帐准备 | 净额 |
| 一年以内 | | 106,220,259.73 | 66.69% | 1,062,202.60 | 105,158,057.13 | 131,729,445.09 | 78.54% | 1,317,294.45 | 130,412,150.64 |
| 一年至二年 | | 36,352,712.15 | 22.82% | 1,817,635.61 | 34,535,076.54 | 28,905,585.16 | 17.23% | 1,445,279.26 | 27,460,305.90 |
| 二年至三年 | | 13,273,297.33 | 8.33% | 1,327,329.73 | 11,945,967.60 | 5,833,813.54 | 3.48% | 583,381.35 | 5,250,432.19 |
| 三年至四年 | | 3,132,644.14 | 1.97% | 939,793.24 | 2,192,850.90 | 1,257,445.77 | 0.75% | 377,233.73 | 880,212.04 |
| 四年至五年 | | 294,720.38 | 0.19% | 88,416.10 | 206,304.28 |  |  |  |  |
| 五年以上 | |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 合 | 计 | 159,273,633.73 | 100.00% | 5,235,377.28 | 154,038,256.45 | 167,726,289.56 | 100.00% | 3,723,188.79 | 164,003,100.77 |

（2）分层计算测试计提坏账准备的情况如下：

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 2007.12.31 | | | 2006.12.31 | | |
| 应收账款 | 比例 | 坏账准备 | 应收账款 | 比例 | 坏账准备 |
| 单项金额较大或符合重要性原则 | 56,830,628.60 | 35.68% | 1,107,228.71 | 80,766,674.88 | 48.15% | 1,055,544.54 |
| 单项金额不重大但按照信用特征 组合后的风险较大 | 32,484,478.77 | 20.40% | 645,685.16 | 29,980,518.65 | 17.87% | 538,630.26 |
| 其他不重大的 | 69,958,526.36 | 43.92% | 3,482,463.41 | 56,979,096.03 | 33.98% | 2,129,013.99 |
| 合 计 | 159,273,633.73 | 100.00% | 5,235,377.28 | 167,726,289.56 | 100.00% | 3,723,188.79 |

（3）应收账款年末余额中，无应收持有公司 5%以上（含 5%）股份的股东单位的往来款项。

（4）应收账款年末余额中，前五名合计金额及占应收账款总额的比例如下：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 2007.12.31 | | 2006.12.31 | |
| 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 19,447,327.14 | 12.21% | 30,836,539.49 | 18.39% |

**4、预付款项**

（1）账龄分析如下：

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 账 龄 | 2007.12.31 | | 2006.12.31 | |
| 金 额 | 比例 | 金 额 | 比例 |
| 一年以内 | 77,927,998.96 | 85.49% | 46,444,188.40 | 81.59% |
| 一年至二年 | 6,248,172.81 | 6.85% | 9,345,154.64 | 16.42% |
| 二年至三年 | 5,901,752.24 | 6.47% | 1,135,530.86 | 1.99% |
| 三年以上 | 1,085,984.86 | 1.19% |  |  |
| 合 计 | 91,163,908.87 | 100.00% | 56,924,873.90 | 100.00% |

（2）预付款项年末余额较上年末增加 34,239,034.97 元，增加的比例为 60.15%。增加的主要原 因系公司承揽的系统集成项目合同大幅增加，公司在执行合同时用于采购货物的预付款项相应增加所 致。

（3）预付款项年末余额中，账龄超过一年以上的预付款项为 13,235,909.91 元，无大额、异常的 款项。

（4）预付款项年末余额中，无预付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。

（5）预付款项年末余额中，前五名合计金额及占预付款项总额的比例如下：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 2007.12.31 | | 2006.12.31 | |
| 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |

86

北京东华合创数码科技股份有限公司 2007 年年度报告

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 57,721,617.34 | 63.32% | 16,910,197.42 | 29.71% |

**5、其他应收款**

（1）账龄分析如下：

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账 龄 | | 2007.12.31 | | | | 2006.12.31 | | | |
| 金 额 | 比例 | 坏帐准备 | 净额 | 金 额 | 比例 | 坏帐准备 | 净额 |
| 一年以内 | | 60,539,049.71 | 87.26% | 605,390.50 | 59,933,659.21 | 28,641,285.18 | 73.60% | 286,412.85 | 28,354,872.33 |
| 一年至二年 | | 5,208,843.20 | 7.51% | 260,442.16 | 4,948,401.04 | 8,727,557.46 | 22.43% | 436,377.87 | 8,291,179.59 |
| 二年至三年 | | 2,514,555.67 | 3.62% | 251,455.56 | 2,263,100.11 | 791,281.00 | 2.03% | 79,128.10 | 712,152.90 |
| 三年至四年 | | 686,281.00 | 0.99% | 205,884.30 | 480,396.70 | 753,908.92 | 1.94% | 226,172.68 | 527,736.24 |
| 四年至五年 | | 430,127.00 | 0.62% | 129,038.10 | 301,088.90 |  |  |  |  |
| 五年以上 | |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 合 | 计 | 69,378,856.58 | 100.00% | 1,452,210.62 | 67,926,645.96 | 38,914,032.56 | 100.00% | 1,028,091.50 | 37,885,941.06 |

（2）分层计算测试计提坏账准备的情况如下：

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 2007.12.31 | | | 2006.12.31 | | |
| 应收账款 | 比例 | 坏账准备 | 应收账款 | 比例 | 坏账准备 |
| 单项金额较大或符合重要性原则 | 31,749,395.53 | 45.76% | 394,140.14 | 12,470,730.19 | 32.05% | 394,140.14 |
| 单项金额不重大但按照信用特征 组合后的风险较大 | 23,887,276.80 | 34.43% | 665,312.51 | 17,118,301.70 | 43.99% | 418,709.51 |
| 其他不重大的 | 13,742,184.25 | 19.81% | 392,757.97 | 9,325,000.67 | 23.96% | 215,241.85 |
| 合 计 | 69,378,856.58 | 100.00% | 1,452,210.62 | 38,914,032.56 | 100.00% | 1,028,091.50 |

（3）其他应收款年末余额较上年末增加 30,464,824.02 元，增加的比例为 78.29%。增加的主要 原因系公司扩大经营、用于投标承揽的新项目的投标保证金、履约保证金及个人备用金等增加所致。

（4）其他应收款年末余额中，无应收持有公司 5%以上（含 5%）股份的股东单位的往来款项。

（5）其他应收款年末余额中，前五名合计金额及占其他应收款总额的比例如下：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 2007.12.31 | | 2006.12.31 | |
| 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 11,316,146.69 | 16.31% | 8,415,928.02 | 21.63% |

**6、存货及存货跌价准备**

（1）年末余额组成情况如下:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 2007.12.31 | 2006.12.31 |
| 存货账面原值  减：存货跌价准备 | 323,212,740.43 | 232,915,438.80 |
| 存货账面净额 | 323,212,740.43 | 232,915,438.80 |

（2）存货原值本年增减变动情况如下：

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 2006.12.31 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2007.12.31 |
| 在产品  库存商品 | 231,615,097.66  1,300,341.14 | 529,526,411.42  165,108,505.25 | 453,135,664.21  151,201,950.83 | 308,005,844.87  15,206,895.56 |
| 合 计 | 232,915,438.80 | 694,634,916.67 | 604,337,615.04 | 323,212,740.43 |

（3）截至 2007 年 12 月 31 日，公司的存货未发现有跌价情况，故未计提存货跌价准备。 **7、长期股权投资**

（1）长期股权投资组成情况如下：

87

北京东华合创数码科技股份有限公司 2007 年年度报告

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 2007.12.31 | | | 2006.12.31 | | |
| 投资金额 | 跌价准备 | 投资净额 | 投资金额 | 跌价准备 | 投资净额 |
| 其他股权投资 其中：对其他企业投资 | 250,000.00  250,000.00 |  | 250,000.00  250,000.00 | 150,000.00  150,000.00 |  | 150,000.00  150,000.00 |
| 小 计 | 250,000.00 |  | 250,000.00 | 150,000.00 |  | 150,000.00 |

（2）其他股权投资本年增减变动如下：

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投资单位名称 | 投资比例 | 2006.12.31 | 本年增加 | 本年减少 | 2007.12.31 |
| 福州东华炜如数码科技有限公司 深圳市东华合创信息技术有限公司 | 10.00%  10.00% | 150,000.00 | 100,000.00 |  | 150,000.00  100,000.00 |
| 合 计 |  | 150,000.00 | 100,000.00 |  | 250,000.00 |

（3）其他股权投资企业的有关信息如下：

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 公司名称 | 注册地 | 经营范围 | 注册资本 | 本公司合计 持股比例 | 本公司合计享有 的表决权比例 |
| 福州东华炜如数码 | 福建省福州市 | 计算机技术开发、转让、咨询；销售 | RMB150万元 | 10.00% | 10.00% |
| 科技有限公司 |  | 计算机软硬件及外围设备。 |  |  |  |
| 深圳市东华合创信 | 广东省深圳市 | 计算机软硬件的开发、咨询、技术服 | RMB100万元 | 10.00% | 10.00% |
| 息技术有限公司 |  | 务（不含限制项目）；系统集成。 |  |  |  |

（4）其他股权投资企业的财务信息如下:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投资单位名称 | 年末资产总额 | 年末净资产总额 | 本年营业收入总额 | 本年净利润 |
| 福州东华炜如数码科技有限公司 深圳市东华合创信息技术有限公司 | 1,536,168.97  999,959.50 | 1,402,900.47  993,166.60 | 855,769.24 | 27,937.42  -6,833.40 |

**8、投资性房地产** 采用成本模式进行后续计量的投资性房地产情况如下:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 2006.12.31 | 本年增加 | 本年减少 | 2007.12.31 |
| 一、原价合计 |  | 7,527,034.00 |  | 7,527,034.00 |
| 1、房屋、建筑物  2、土地使用权 |  | 7,527,034.00 |  | 7,527,034.00 |
| 二、累计折旧和累计摊销合计 |  | 29,794.51 |  | 29,794.51 |
| 1、房屋、建筑物  2、土地使用权 |  | 29,794.51 |  | 29,794.51 |
| 三、减值准备和累计金额合计 |  |  |  |  |
| 1、房屋、建筑物  2、土地使用权 |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 四、投资性房地产账面价值合计 |  | 7,497,239.49 |  | 7,497,239.49 |
| 1、房屋、建筑物  2、土地使用权 |  | 7,497,239.49 |  | 7,497,239.49 |

**9、固定资产及累计折旧**

（1）本年增减变动情况如下：

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 2006.12.31 | 本年增加 | 本年减少 | 2007.12.31 |
| 一、原价合计 | 30,250,196.95 | 94,899,120.05 |  | 125,149,317.00 |
| 其中：房屋及建筑物 |  | 78,761,018.82 |  | 78,761,018.82 |

88

北京东华合创数码科技股份有限公司 2007 年年度报告

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 机器设备 |  | 130,511.77 |  | 130,511.77 |
| 运输设备 | 2,979,935.03 | 693,465.00 | 3,673,400.03 |
| 电子设备 |  |  |  |
| 其他设备 | 27,270,261.92 | 15,314,124.46 | 42,584,386.38 |
| 二、累计折旧 | 6,712,856.82 | 6,868,702.68 |  | 13,581,559.50 |
| 其中：房屋及建筑物 |  | 911,533.79 |  | 911,533.79 |
| 机器设备 |  | 1,033.22 | 1,033.22 |
| 运输设备 | 939,074.13 | 532,524.59 | 1,471,598.72 |
| 电子设备 |  |  |  |
| 其他设备 | 5,773,782.69 | 5,423,611.08 | 11,197,393.77 |
| 三、固定资产减值准备累计金额合计 |  |  |  |  |
| 其中：房屋及建筑物 |  |  |  |  |
| 机器设备 |
| 运输设备 |
| 电子设备 |
| 其他设备 |  |  |  |  |
| 四、固定资产账面价值合计 | 23,537,340.13 | 94,899,120.05 | 6,868,702.68 | 111,567,757.50 |
| 其中：房屋及建筑物 |  | 78,761,018.82 | 911,533.79 | 77,849,485.03 |
| 机器设备 |  | 130,511.77 | 1,033.22 | 129,478.55 |
| 运输设备 | 2,040,860.90 | 693,465.00 | 532,524.59 | 2,201,801.31 |
| 电子设备 |  |  |  |  |
| 其他设备 | 21,496,479.23 | 15,314,124.46 | 5,423,611.08 | 31,386,992.61 |

（2）截至 2007 年 12 月 31 日，公司无使用权受到限制的固定资产。

（3）公司固定资产原值本年增加 94,899,120.05 元，其中在建工程转入固定资产的金额为 78,170,594.00 元，结转的原因主要系公司在建工程中的办公楼已竣工并交付使用。

（4）截至 2007 年 12 月 31 日，未发现公司固定资产有减值迹象，故未计提固定资产减值准备。 **10、在建工程**

（1）工程增减变动情况如下：

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 工程名称 | 2006.12.31 | 本年增加 | 本年转入固定资产数 | 本年其他减少数 | 2007.12.31 |
| 公司本部办公楼 | 74,774,400.00 | 3,396,194.00 | 78,170,594.00 |  |  |
| 子公司合创科技办公楼 | 13,000,300.00 | 5,909,554.00 | 7,527,034.00 | 11,382,820.00 |
| 子公司泰安东华车间工程 |  | 1,661,451.55 |  | 1,661,451.55 |
| 合计 | 87,774,700.00 | 10,967,199.55 | 85,697,628.00 |  | 13,044,271.55 |

（2）工程其他资料如下：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 工程名称 | 投资预算数 | 资金来源 | 工程投入占预算的比例 |
| 公司本部办公楼 子公司合创科技办公楼 | 7,477.44万元  2,289.97万元 | 自有资金、募集资金 自有资金 | 100.00%  82.58% |

（3）截至 2007 年 12 月 31 日，未发现公司在建工程有减值迹象，故未计提在建工程减值准备。 **11、无形资产**

（1）增减变动情况如下：

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 2006.12.31 | 本年增加 | 本年减少 | 2007.12.31 |
| 一、原价合计 |  | 3,508,276.67 |  | 3,508,276.67 |

89

北京东华合创数码科技股份有限公司 2007 年年度报告

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 土地使用权（泰安） |  | 3,508,276.67 |  | 3,508,276.67 |
| 二、累计摊销额合计 土地使用权（泰安） |  | 49,282.88  49,282.88 |  | 49,282.88  49,282.88 |
| 三、无形资产减值准备累计金额合计 土地使用权（泰安） |  |  |  |  |
| 四、无形资产账面价值合计 土地使用权（泰安） |  | 3,458,993.79  3,458,993.79 |  | 3,458,993.79  3,458,993.79 |

（2）其他相关资料如下：

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 种 类 | 取得方式 | 摊销期限 | 原值 | 累计摊销金额 | 2007.12.31 | 剩余摊销年限 |
| 土地使用权（泰安） | 购买 | 49年9个月 | 3,508,276.67 | 49,282.88 | 3,458,993.79 | 49年 |
| 合 计 |  |  | 3,508,276.67 | 49,282.88 | 3,458,993.79 |  |

（3）截至 2007 年 12 月 31 日，公司无使用权受到限制的无形资产。

（4）截至 2007 年 12 月 31 日，未发现公司无形资产有减值迹象，故未计提无形资产减值准备。 **12、递延所得税资产**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 2006.12.31 | 本年增加 | 本年减少 | 2007.12.31 |
| 递延所得税资产 | 562,584.28 | 426,105.39 |  | 988,689.67 |
| 1、坏账准备 | 558,407.62 | 425,894.48 | 984,302.10 |
| 其中：应收账款 | 433,413.65 | 342,334.26 | 775,747.91 |
| 其他应收款 | 124,993.97 | 83,560.22 | 208,554.19 |
| 2、股权投资差额 | 4,176.66 | 210.91 | 4,387.57 |

**13、资产减值准备**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 年初账面金额 | 本期计提额 | 本年减少额 | | 年末账面金额 |
| 转回 | 转销 |
| 坏账准备 | 4,751,280.29 | 1,936,307.61 |  |  | 6,687,587.90 |
| 合 计 | 4,751,280.29 | 1,936,307.61 |  |  | 6,687,587.90 |

**14、所有权受到限制的资产**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 使用权受到限制的资产类别 | 2006.12.31 | 本年增加 | 本年减少 | 2007.12.31 |
| 一、用于质押的资产 |  | 6,400,000.00 |  | 6,400,000.00 |
| 其中：应收票据 | 6,400,000.00 | 6,400,000.00 |
| 二、其他原因造成所有权受到限制的资产 |  |  |
| 合 计 |  | 6,400,000.00 |  | 6,400,000.00 |

公司所有权受到限制的资产的具体情况详见本财务报表附注八“或有事项及承诺事项”第 6 款的相 关内容。

**15、短期借款**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 借款单位 | 2007.12.31 | 借款期限 | 年利率 | 借款条件 |
| 北京银行股份有限公司中关村科技园区支行 民生银行股份有限公司北京中关村支行 | 40,000,000.00  30,000,000.00 | 2007.03.29-2008.03.29  2007.11.12-2008.11.12 | 6.39%  7.29% | 保证 保证 |
| 合 计 | 70,000,000.00 |  |  |  |

担保借款系由公司的股东-北京东华诚信电脑科技发展有限公司及薛向东先生共同提供连带责任保 证。

**16、应付票据**

90

北京东华合创数码科技股份有限公司 2007 年年度报告

（1）组成情况如下：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 票据种类 | 2007.12.31 | 2006.12.31 |
| 银行承兑汇票 商业承兑汇票 | 28,211,920.80 | 43,433,402.12  52,000.00 |
| 合 计 | 28,211,920.80 | 43,485,402.12 |

（2）公司应付票据年末余额较上年末余额减少 15,273,481.32 元，减少的比例为 35.12%，减少 的主要原因系公司本年度以银行承兑汇票方式结算的货款减少所致。

（2）公司应付票据年末余额中，无应付持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。 **17、应付账款**

（1）账龄分析如下：

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 账 龄 | 2007.12.31 | | 2006.12.31 | |
| 金 额 | 比 例 | 金 额 | 比 例 |
| 一年以内 | 54,770,703.35 | 89.68% | 56,762,075.88 | 72.36% |
| 一年至二年 | 3,796,344.00 | 6.22% | 11,661,772.84 | 14.87% |
| 二年至三年 | 2,037,449.61 | 3.34% | 9,903,323.45 | 12.62% |
| 三年以上 | 469,023.10 | 0.76% | 117,124.00 | 0.15% |
| 合 计 | 61,073,520.06 | 100.00% | 78,444,296.17 | 100.00% |

（2）应付账款年末余额中，无应付持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。

（3）应付账款年末余额中，前五名合计金额及占应付账款总额的比例如下：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 2007.12.31 | | 2006.12.31 | |
| 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 18,736,565.02 | 30.68% | 21,612,848.10 | 27.55% |

**18、预收款项**

（1）账龄分析如下：

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 账 龄 | 2007.12.31 | | 2006.12.31 | |
| 金 额 | 比 例 | 金 额 | 比 例 |
| 一年以内 | 206,437,386.34 | 74.88% | 164,483,386.58 | 78.41% |
| 一年至二年 | 44,647,324.36 | 16.19% | 42,882,258.08 | 20.44% |
| 二年至三年 | 23,038,830.58 | 8.36% | 2,411,736.74 | 1.15% |
| 三年以上 | 1,569,369.74 | 0.57% |  |  |
| 合 计 | 275,692,911.02 | 100.00% | 209,777,381.40 | 100.00% |

（2）预收款项年末余额较上年末增加 65,915,529.62 元，增加的比例为 31.42%。增加的主要原 因系公司承揽的系统集成项目合同大幅增加，公司收取客户的合同款项相应增加所致。

（3）预收款项年末余额中，账龄在一年以上的预收款项为 69,255,524.68 元，无异常的大额未结 算款项。

（4）预收款项年末余额中，无预收持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。

（5）预收款项年末余额中，前五名合计金额及占预收款项总额的比例如下：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 2007.12.31 | | 2006.12.31 | |
| 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 40,042,017.50 | 14.52% | 43,295,413.58 | 20.64% |

**19、应付职工薪酬**

91

北京东华合创数码科技股份有限公司 2007 年年度报告

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位名称 | 年初账面金额 | 本年增加额 | 本年支付额 | 年末账面余额 |
| 一、工资、奖金津贴和补贴 | 35,759.00 | 33,312,886.04 | 33,319,925.04 | 28,720.00 |
| 二、职工福利费 | 5,492,092.38 | -147,304.88 | 247,567.01 | 5,097,220.49 |
| 三、社会保险费 |  | 2,986,375.28 | 2,986,375.28 |  |
| 其中：1、医疗保险费 |  | 951,105.28 | 951,105.28 |  |
| 2、基本养老保险费 |  | 1,849,913.50 | 1,849,913.50 |  |
| 3、年金缴费 |  |  |  |  |
| 4、失业保险费 |  | 104,681.34 | 104,681.34 |  |
| 5、工伤保险费 |  | 36,485.62 | 36,485.62 |  |
| 6、生育保险费 |  | 44,189.54 | 44,189.54 |  |
| 四、住房公积金 |  | 287,113.60 | 287,113.60 |  |
| 五、工会经费和职工教育费 | 904,526.46 | 171,883.74 | 422,855.81 | 653,554.39 |
| 六、非货币性福利 |  |  |  |  |
| 七、因解除劳动关系给予的补贴 |  |  |  |  |
| 八、其它 |  |  |  |  |
| 其中：以现金结算的股份支付 |  |  |  |  |
| 合 计 | 6,432,377.84 | 36,610,953.78 | 37,263,836.74 | 5,779,494.88 |

**20、应交税费**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 税 项 | 报告期法定税率 | 2007.12.31 | 2006.12.31 |
| 增值税 | 17.00% | 1,195,803.22 | -3,389,731.50 |
| 营业税 | 3.00%、5.00% | 1,320,591.03 | 615,044.12 |
| 城市建设维护税 | 5.00%、7.00% | 406,277.93 | 223,901.24 |
| 企业所得税 | 15.00% | 2,502,972.64 | 466,494.87 |
| 教育费附加 | 3.00% | 118,902.90 | 40,741.46 |
| 个人所得税 |  | 189,260.34 | 124,313.51 |
| 印花税 |  | 750.00 | 651.00 |
| 堤围费 |  | 3,036.40 | 1,854.08 |
| 政府基金性收入 |  | -137.50 |  |
| 出口退税 |  | -120,307.69 |  |
| 合 计 |  | 5,617,149.27 | -1,916,731.22 |

**21、其他应付款**

（1）账龄分析如下：

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 帐 龄 | 2007.12.31 | | 2006.12.31 | |
| 金 额 | 比 例 | 金 额 | 比 例 |
| 一年以内 | 903,757.95 | 79.07% | 1,418,590.59 | 88.74% |
| 一年至二年 | 228,635.22 | 20.00% | 180,000.00 | 11.26% |
| 二年至三年 | 10,638.97 | 0.93% |  |  |
| 三年以上 |  |  |  |  |
| 合 计 | 1,143,032.14 | 100.00% | 1,598,590.59 | 100.00% |

（2）其他应付款年末余额中，无应付持有本公司5.00%以上（含5.00%）股份的股东单位的往来款 项。

（3）其他应付款年末余额中，前五名合计金额及占其他应付款总额的比例如下：

2007.12.31

2006.12.31

92

北京东华合创数码科技股份有限公司 2007 年年度报告

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 805,090.00 | 70.43% | 1,187,847.33 | 74.31% |

**22、其他流动负债**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 2006.12.31 | 本年增加 | 本年减少 | 2007.12.31 |
| 房租 | 15,021.76 |  | 15,021.76 |  |
| 合计 | 15,021.76 |  | 15,021.76 |  |

**23、专项应付款**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 拨款单位 | 项目内容 | 金额 |
| 北京市海淀区财政局 | DHC垃圾邮件资助 | 600,000.00 |
| 北京市科学技术委员会 | 高速链路流量识别与控制关键技术及系统开发 | 1,000,000.00 |
| 北京市高新技术创业服务中心 | IT服务管理平台开发 | 1,600,000.00 |
| 北京市海淀区财政局 | 东华IT服务智能管理系统深入研发项目 | 300,000.00 |
| 北京市商务局 | 东华IT服务智能管理系统V2.0 | 500,000.00 |
| 合 计 |  | 4,000,000.00 |

**24、股本（单位：股）**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 2006.12.31 | 本次变动增减（＋，－） | | | | | | 2007.12.31 |
| 发行新股 | 配股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |
| 一、有限售条件的股份 | 64,642,487 |  |  |  | 32,321,243 | -5,937,397 | 26,383,846 | 91,026,333 |
| 1、国家持股 |  |  |  |  |  |
| 2、国有法人持股 |  |  |  |  |  |
| 3、其他内资持股 |  |  |  |  |  |
| 4、高管股份 |  |  |  |  |  |
| 5、投资者配售股份 | 64,642,487 | 32,321,243 | -5,937,397 | 26,383,846 | 91,026,333 |
| 其中：国有法人持股 |  |  |  |  |  |
| 境内非国有法人持股 | 44,197,518 | 22,098,759 |  | 22,098,759 | 66,296,277 |
| 境内自然人 | 20,444,969 | 10,222,484 | -5,937,397 | 4,285,087 | 24,730,056 |
| 二、无限售条件的股份 | 21,594,200 | 10,797,100 | 5,937,397 | 16,734,497 | 38,328,697 |
| 1、人民币普通股 | 21,594,200 | 10,797,100 | 5,937,397 | 16,734,497 | 38,328,697 |
| 2、境内上市的外资股 |  |  |  |  |  |
| 3、境外上市的外资股 |  |  |  |  |  |
| 4、其他 |  |  |  |  |  |
| 三、股份总数 | 86,236,687 |  |  |  | 43,118,343 |  | 43,118,343 | 129,355,030 |

公司股本业经北京兴华会计师事务所有限责任公司于2007年6月13日出具的“（2007）京会兴验字第 1-38号”验资报告验证确认。

**25、资本公积**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 2006.12.31 | 本年增加 | 本年减少 | 2007.12.31 |
| 资本溢价 \* 1  其他资本公积 \* 2 | 274,828180.19  1,720,000.00 | 1,680,000.00 | 43,119,749.10 | 231,708,431.09  3,400,000.00 |
| 合 计 | 276,548,180.19 | 1,680,000.00 | 43,119,749.10 | 235,108,431.09 |

\* 1、公司本年度以资本公积转增股本的金额为 43,118,343.00 元，该转增事项已于 2007 年 5 月

15 日经公司召开的 2006 年度股东大会表决通过。

\* 2、公司收到的北京市工业促进局拨入的“北京市工业促进局技术中心专项补助” 500,000.00

93

北京东华合创数码科技股份有限公司 2007 年年度报告

元；“出口产品研究开发”项目经过验收合格后转入资本公积 1,000,000.00 元；“基于可重构技术的制 造业 ERP”项目经过验收合格后收到拨款 180,000.00 元。

**26、盈余公积**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 计提比例 | 2006.12.31 | 本年增加 | 本年减少 | 2007.12.31 |
| 法定盈余公积金 | 企业税后利润的 10% | 30,994,008.25 | 9,461,161.70 |  | 40,455,169.95 |
| 合 计 |  | 30,994,008.25 | 9,461,161.70 |  | 40,455,169.95 |

**27、未分配利润**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 2007年度 | 2006年度 |
| 年初未分配利润 | 167,828,120.34 | 114,385,573.22 |
| 加：本年净利润 | 94,764,391.35 | 72,413,676.99 |
| 盈余公积转入 |  |  |
| 减:提取法定盈余公积 | 9,461,161.70 | 7,218,632.46 |
| 提取法定公益金 |  |  |
| 应分配普通股股利 | 12,935,502.45 | 5,876,062.50 |
| 转作股本的普通股股利 |  | 5,876,062.00 |
| 少数股东损益 | 17,067.85 | 372.91 |
| 年末未分配利润 | 240,178,779.69 | 167,828,120.34 |

**28、少数股东权益**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 少数股东名称 | 持股公司 | 持股比例 | 2006.12.31 | 本年增加 | 本年减少 | 2007.12.31 |
| 北京亿阳协同软件技术有限公司 尹继南 | 广州东华 泰安东华 | 10.00%  0.04% | 83,167.82  9,742.37 | 17,142.67  1,331.28 |  | 100,310.49  11,073.65 |
| 合 计 |  |  | 92,910.19 | 18,473.95 |  | 111,384.14 |

**29、营业收入及营业成本**

（1）营业收入、营业成本构成情况如下：

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 营业收入 | | 营业成本 | | 经营毛利 | |
| 2007年度 | 2006年度 | 2007年度 | 2006年度 | 2007年度 | 2006年度 |
| 主营业务 | 761,730,680.08 | 585,032,199.20 | 605,174,317.98 | 473,800,278.67 | 156,556,362.10 | 111,231,920.53 |
| 其中：系统集成 | 631,509,854.80 | 493,472,674.29 | 578,746,229.55 | 446,379,632.52 | 52,763,625.25 | 47,093,041.77 |
| 自制软件产品及定制软件 | 76,549,641.81 | 48,593,322.15 |  | 1,881,240.43 | 76,549,641.81 | 46,712,081.72 |
| 技术服务 | 53,671,183.47 | 42,966,202.76 | 26,428,088.43 | 25,539,405.72 | 27,243,095.04 | 17,426,797.04 |
| 其他业务 | 36,434,525.51 | 21,356,229.22 | 23,698,329.95 | 14,177,383.68 | 12,736,195.56 | 7,178,845.54 |
| 其中：弱电工程收入 | 35,062,259.46 | 18,362,307.40 | 23,668,535.44 | 14,177,383.68 | 11,393,724.02 | 4,184,923.72 |
| 租赁收入 | 967,986.28 | 1,979,970.00 | 29,794.51 |  | 938,191.77 | 1,979,970.00 |
| 代理服务收入 | 404,279.77 | 800,441.94 |  |  | 404,279.77 | 800,441.94 |
| 培训费收入 |  | 213,509.88 |  |  |  | 213,509.88 |
| 合 计 | 798,165,205.59 | 606,388,428.42 | 628,872,647.93 | 487,977,662.35 | 169,292,557.66 | 118,410,766.07 |

（2）本年度营业收入较上年度营业收入增加 191,776,777.17 元，增加的比例为 31.63%，增加的 原因为公司在保持原有客户进行升级项目的同时扩大经营领域及客户群，承揽的项目较上年度有较大幅 度的增加。

（3）本公司向前五名客户销售的收入及所占营业收入的比例如下：

94

北京东华合创数码科技股份有限公司 2007 年年度报告

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 2007年度 | | 2006年度 | |
| 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 72,473,332.55 | 9.08% | 85,395,115.31 | 14.06% |

**30、营业税金及附加**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 计缴标准 | 2007年度 | 2006年度 |
| 营业税 | 技术服务收入的5%、弱电工程收入的3% | 4,011,088.99 | 3,370,355.45 |
| 城市建设维护税 | 应缴增值税、营业税的7% | 1,166,311.35 | 845,485.08 |
| 教育费附加 | 应缴增值税、营业税的3% | 499,870.57 | 362,350.38 |
| 防洪费 |  |  | 200.00 |
| 其他 |  | 2,643.73 |  |
| 合 计 |  | 5,679,914.64 | 4,578,390.91 |

**31、管理费用**

公司 2007 年度的管理费用为 44,523,720.83 元，较上年度的 19,206,542.50 元增加 25,317,178.33 元，增加的比例为 131.82%。主要原因系由于公司本年度募投项目正常投入并实施，增加了大量研发人 员，使计入管理费用的工资薪金大幅增长，以及研发支出投入增加较多所致。

**32、财务费用**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | | | 2007年度 | 2006年度 |
| 利息支出 | | | 2,882,379.36 | 1,615,688.39 |
| 减:利息收入 | | | 3,464,156.14 | 1,225,699.47 |
| 汇兑损失 | | | 25,455.72 |  |
| 减：汇兑收益 | | |  | 28,964.96 |
| 其他 | | | 390,418.39 | 272,304.84 |
|  | 合 | 计 | -165,902.67 | 633,328.80 |

**33、资产减值损失**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 2007年度 | 2006年度 |
| 坏账损失 | 1,936,307.61 | 2,880,236.04 |
| 合 计 | 1,936,307.61 | 2,880,236.04 |

**34、营业外收入**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 类 | 别 | 2007年度 | 2006年度 |
| 增值税返还收入 | \* 1 | 8,839,472.52 | 7,080,980.13 |
| 政府补助 | \* 2 | 1,400,000.00 |  |
| 贷款贴息 |  | 287,447.50 |  |
| 其他 |  | 2,748.00 |  |
| 合 | 计 | 10,529,668.02 | 7,080,980.13 |

\* 1、系依据国务院下发的《关于鼓励软件产业和集成电路产业若干政策的通知》（国发[2000]18 号）第 5 条的规定及由财政部、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）第 1 条的规定，公司销售其自行开发生产的软件 产品，按 17%的法定税率征收增值税后，享受增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退的优惠政策。

\* 2、系由海淀区海淀园管理委员会拨付的经营场所补贴。

95

北京东华合创数码科技股份有限公司 2007 年年度报告

**35、营业外支出**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 类 | 别 | 2007年度 | 2006年度 |
| 固定资产清理损失 | |  | 10,772.75 |
| 捐赠支出 | | 10,000.00 |  |
| 罚款支出 | | 213,263.32 |  |
| 合 | 计 | 223,263.32 | 10,772.75 |

**36、所得税费用**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 类 别 | 2007年度 | 2006年度 |
| 本期所得税费用  递延所得税费用 | 8,566,065.49  -426,105.39 | 4,379,577.45  -363,347.99 |
| 合 计 | 8,139,960.10 | 4,016,229.46 |

**37、净资产收益率和每股收益** 根据中国证券监督管理委员会关于发布《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号》要求计算的

净资产收益率和每股收益如下：

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 报告期利润 | 2007 年度 | | | | 2006 年度 | | | |
| 净资产收益率% | | 每股收益（元/股） | | 净资产收益率% | | 每股收益（元/股） | |
| 全面摊薄 | 加权平均 | 基本每股 收益 | 稀释每股 收益 | 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 | 14.69% | 15.73% | 0.7325 | 0.7325 | 12.89% | 21.90% | 0.7763 | 0.7763 |
| 扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润 | 14.18% | 15.19% | 0.7074 | 0.7074 | 12.90% | 21.90% | 0.7764 | 0.7764 |

基本每股收益和稀释每股收益分子、分母的计算过程： 基本每股收益=归属于母公司普通股股东的合并净利润÷母公司发行在外的普通股加权平均数； 发行在外普通股加权平均数=期初发行在外普通股股数＋当期新发行普通股股数×已发行时间÷报

告期时间－当期回购普通股股数×已回收时间÷报告期时间。

稀释性每股收益=（净利润+当期已确认为费用的潜在普通股的利息±稀释性潜在普通股转换时将产 生的收益或费用）÷（计算基本每股收益时的普通股加权平均数+假定稀释性潜在普通股转换为已发行 普通股而增加的普通股股数的加权平均数）。

增加的普通股股数=拟行权时转换的普通股股数-行权价格×拟行权时转换的普通股股数÷当期普 通股市场平均价格。

**38、现金流量表附注**

（1）现金流量表补充资料：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 补充资料 | 2007 年度 | 2006 年度 |
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量： |  |  |
| 净利润 | 94,764,391.35 | 72,413,676.99 |
| 加：计提的资产减值准备 | 1,936,307.61 | 2,880,236.04 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 6,898,497.19 | 3,078,450.64 |
| 无形资产摊销 | 49,282.88 |  |
| 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） |  | 10,772.75 |

96

北京东华合创数码科技股份有限公司 2007 年年度报告

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 公允价值变动损失（收益以“-”填列） |  |  |
| 财务费用（收益以“-”填列） | 2,882,379.36 | 1,615,688.39 |
| 投资损失（收益以“-”填列） |  |  |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”填列） | -426,105.39 | -363,347.99 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”填列） |  |  |
| 存货的减少（增加以“-”填列） | -90,297,301.63 | -64,442,317.08 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”填列） | 29,220,968.93 | -35,796,244.79 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”填列） | -58,845,065.84 | 44,578,093.08 |
| 其他 | -15,021.76 | 131,032.45 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -13,831,667.30 | 24,106,040.48 |
| 2.不涉及现金收支的投资和筹资活动： |  |  |
| 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增加情况： |  |  |
| 现金的期末余额 | 304,295,927.53 | 306,182,265.69 |
| 减：现金的期初余额 | 306,182,265.69 | 121,522,635.44 |
| 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 | -1,886,338.16 | 184,659,630.25 |

（2）现金和现金等价物：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 补充资料 | 2007 年度 | 2006 年度 |
| 一、现金 | 304,295,927.53 | 306,182,265.69 |
| 其中：库存现金 | 4,905.32 | 66,015.89 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 293,622,813.36 | 296,231,976.84 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 10,668,208.85 | 9,884,272.96 |
| 可用于支付的存放中央银行存款 |  |  |
| 存放同业款项 |  |  |
| 拆放同业款项 |  |  |
| 二、现金等价物 |  |  |
| 其中：三个月到期的债券投资 |  |  |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 304,295,927.53 | 306,182,265.69 |
| 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 |  |  |

（3）公司 2007 年度收到的其他与经营活动有关的现金为 50,592,354.21 元，其中：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 2007年度 | 2006年度 |
| 财务费用 | 3,464,156.14 | 1,225,699.47 |
| 收到专项拨款 | 6,367,447.50 |  |
| 收回项目押金 | 4,463,443.50 | 2,074,566.37 |
| 收回投标保证金及备用金等 | 36,297,307.07 | 29,943,492.54 |
| 合 计 | 50,592,354.21 | 33,243,758.38 |

（4）公司 2007 年度支付的其他与经营活动有关的现金为 92,198,821.50 元，其中：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 2007年度 | 2006年度 |
| 技术服务成本 | 2,644,026.20 | 3,269,898.87 |
| 营业费用 | 15,398,485.17 | 11,990,152.30 |
| 管理费用 | 8,977,592.51 | 3,807,460.61 |
| 财务费用 | 390,418.39 | 272,304.84 |

97

北京东华合创数码科技股份有限公司 2007 年年度报告

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 支付履约保证金 支付投标保证金及备用金等 | 13,662,082.80  51,126,216.43 | 388,227.00  34,516,659.39 |
| 合 计 | 92,198,821.50 | 54,244,703.01 |

##### 六、母公司财务报表有关项目附注

**1、应收账款**

（1）帐龄分析如下：

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 帐 龄 | | 2007.12.31 | | | | 2006.12.31 | | | |
| 金 额 | 比例 | 坏帐准备 | 净额 | 金 额 | 比例 | 坏帐准备 | 净额 |
| 一年以内 | | 98,629,515.46 | 65.03% | 986,295.15 | 97,643,220.31 | 131,619,439.09 | 78.54% | 1,316,194.39 | 130,303,244.70 |
| 一年至二年 | | 36,352,712.15 | 23.97% | 1,817,635.61 | 34,535,076.54 | 28,881,085.16 | 17.23% | 1,444,054.26 | 27,437,030.90 |
| 二年至三年 | | 13,273,297.33 | 8.75% | 1,327,329.73 | 11,945,967.60 | 5,833,813.54 | 3.48% | 583,381.35 | 5,250,432.19 |
| 三年至四年 | | 3,132,644.14 | 2.07% | 939,793.24 | 2,192,850.90 | 1,238,229.77 | 0.74% | 371,468.93 | 866,760.84 |
| 四年至五年 | | 275,504.38 | 0.18% | 82,651.31 | 192,853.07 |  |  |  |  |
| 五年以上 | |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 合 | 计 | 151,663,673.46 | 100.00% | 5,153,705.04 | 146,509,968.42 | 167,572,567.56 | 100.00% | 3,715,098.93 | 163,857,468.63 |

（2）分层计算测试计提坏账准备的情况如下：

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 2007.12.31 | | | 2006.12.31 | | |
| 应收账款 | 比例 | 坏账准备 | 应收账款 | 比例 | 坏账准备 |
| 单项金额较大或符合重要性原则 | 53,163,751.90 | 35.05% | 1,070,559.94 | 80,766,674.88 | 48.20% | 1,055,544.54 |
| 单项金额不重大但按照信用特征 组合后的风险较大 | 28,920,869.68 | 19.07% | 610,049.07 | 29,980,518.65 | 17.89% | 538,630.26 |
| 其他不重大的 | 69,579,051.88 | 45.88% | 3,473,096.03 | 56,825,374.03 | 33.91% | 2,120,924.13 |
| 合 计 | 151,663,673.46 | 100.00% | 5,153,705.04 | 167,572,567.56 | 100.00% | 3,715,098.93 |

（3）母公司应收账款年末余额中，无应收持有公司 5%以上（含 5%）股份的股东单位的款项。

（4）母公司应收账款年末余额中，前五名合计金额及占应收账款总额的比例如下：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 2007.12.31 | | 2006.12.31 | |
| 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 18,050,671.77 | 11.91% | 30,836,539.49 | 18.40% |

**2、其他应收款**

（1）账龄分析如下：

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 帐 龄 | 2007.12.31 | | | | 2006.12.31 | | | |
| 金 额 | 比例 | 坏帐准备 | 净 额 | 金 额 | 比例 | 坏帐准备 | 净 额 |
| 一年以内 | 60,039,588.82 | 87.22% | 600,395.89 | 59,439,192.93 | 28,498,516.78 | 73.50% | 284,985.17 | 28,213,531.61 |
| 一年至二年 | 5,167,216.95 | 7.51% | 258,360.85 | 4,908,856.10 | 8,727,557.46 | 22.51% | 436,377.87 | 8,291,179.59 |
| 二年至三年 | 2,514,555.67 | 3.65% | 251,455.57 | 2,263,100.10 | 791,281.00 | 2.04% | 79,128.10 | 712,152.90 |
| 三年至四年 | 686,281.00 | 1.00% | 205,884.30 | 480,396.70 | 753,908.92 | 1.94% | 226,172.68 | 527,736.24 |
| 四年至五年 | 430,127.00 | 0.62% | 129,038.10 | 301,088.90 |  |  |  |  |
| 五年以上 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 合 计 | 68,837,769.44 | 100.00% | 1,445,134.71 | 67,392,634.73 | 38,771,264.16 | 100.00% | 1,026,663.82 | 37,744,600.34 |

（2）分层计算测试计提坏账准备的情况如下：

98

北京东华合创数码科技股份有限公司 2007 年年度报告

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 2007.12.31 | | | 2006.12.31 | | |
| 其他应收款 | 比例 | 坏账准备 | 其他应收款 | 比例 | 坏账准备 |
| 单项金额较大或符合重要性原则 | 31,749,395.53 | 46.12% | 394,140.14 | 12,470,730.19 | 32.16% | 319,972.40 |
| 单项金额不重大但按照信用特征 组合后的风险较大 | 23,531,276.80 | 34.18% | 661,752.51 | 17,118,301.70 | 44.15% | 418,709.51 |
| 其他不重大的 | 13,557,097.11 | 19.69% | 389,242.06 | 9,182,232.27 | 23.68% | 287,981.91 |
| 合 计 | 68,837,769.44 | 100.00% | 1,445,134.71 | 38,771,264.16 | 100.00% | 1,026,663.82 |

（3）母公司其他应收款年末余额较上年末增加 30,464,824.02 元，增加的比例为 78.29%。增加 的主要原因系公司扩大经营、用于投标承揽的新项目的投标保证金、履约保证金及个人备用金等增加所 致。

（4）母公司其他应收款年末余额中，无应收持有公司 5%以上（含 5%）股份的股东单位的往来款项。

（5）母公司其他应收款年末余额中，前五名合计金额及占其他应收款总额的比例如下：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 2007.12.31 | | 2006.12.31 | |
| 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 11,316,146.69 | 16.44% | 8,415,928.02 | 21.71% |

**3、长期股权投资**

（1）长期股权投资组成情况如下：

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 类 别 | 2007.12.31 | | | 2006.12.31 | | |
| 长期投资 | 减值准备 | 投资净额 | 长期投资 | 减值准备 | 投资净额 |
| 长期股权投资 其中：对子公司投资 | 49,110,749.53 |  | 49,110,749.53 | 26,012,155.63 |  | 26,012,155.63 |
| 合 计 | 49,110,749.53 |  | 49,110,749.53 | 26,012,155.63 |  | 26,012,155.63 |

（2）长期股权投资本年增减变动如下：

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投资单位名称 | 投资比例 | 2006.12.31 | 本年增加 | 本年减少 | 2007.12.31 |
| 广州东华合创数码科技有限公司 | 90.00% | 872,155.63 |  |  | 872,155.63 |
| 北京东华合创科技有限公司 | 100.00% | 20,000,000.00 |  | 20,000,000.00 |
| 泰安东华合创软件有限公司 | 99.96% | 4,990,000.00 | 22,998,593.90 | 27,988,593.90 |
| 福州东华炜如数码科技有限公司 | 10.00% | 150,000.00 |  | 150,000.00 |
| 深圳市东华合创信息技术有限公司 | 10.00% |  | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 合 计 |  | 26,012,155.63 | 23,098,593.90 |  | 49,110,749.53 |

**4、财务费用**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | | 2007年度 | 2006年度 |
| 利息支出 | | 2,882,379.36 | 1,615,688.39 |
| 减：利息收入 | | 3,267,276.47 | 1,204,952.04 |
| 汇兑损失 | | 25,455.72 |  |
| 减：汇兑收益 | |  | 28,964.96 |
| 其他 | | 385,502.80 | 271,639.76 |
| 合 | 计 | 26,061.41 | 653,411.15 |

##### 七、关联方关系及交易

**1、本公司第一大股东的有关信息（单位：人民币万元）：**

99

北京东华合创数码科技股份有限公司 2007 年年度报告

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 企业名称 | 注册地址 | 主营业务 | 与公司关系 | 经济性质 | 法人代表 |
| 北京东华诚信电脑科 | 北京市 | 经营本企业和成员企业自产产品及相关技术的 | 本公司第一 | 有限责任 | 薛荣文 |
| 技发展有限公司 | 海淀区 | 出口业务；经营本企业和本企业成员企业生产 | 、 大股东 |  |  |
|  |  | 科研所需的原辅材料、机器设备、仪器仪表、零 |  |  |  |
|  |  | 配件及技术的进口业务；经营本企业的进料加工 |  |  |  |
|  |  | 和“三来一补”业务等 |  |  |  |

**2、第一大股东对本公司的持股比例和表决权比例：**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 企业名称 | 2006.12.31 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 2007.12.31 | |
| 股份 | 比例 | 股份 | 比例 | 股份 | 比例 | 股份 | 比例 |
| 北京东华诚信电脑科技发展有限公司 | 26,204,063 | 30.39% | 13,103,031 | 30.39% |  |  | 39,306,094 | 30.39% |

**3、本公司的子公司有关信息（单位：人民币万元）：**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 子公司名称 | 组织机构代码 | 注册地 | 经营范围 | 注册  资本 | 本公司合计  持股比例 | 本公司合计享有  的表决权比例 |
| 北京东华合创科技 | 79514524-5 | 北京市 | 法律、行政法规、国务院决定禁 | 2,000 | 100.00% | 100.00% |
| 有限公司 |  |  | 止的，不得经营；法律、行政法 |  |  |  |
|  |  |  | 规、国务院决定规定应经许可 |  |  |  |
|  |  |  | 的，经审批机关批准并经工商行 |  |  |  |
|  |  |  | 政管理机关登记注册后方可经 |  |  |  |
|  |  |  | 营；法律、行政法规、国务院决 |  |  |  |
|  |  |  | 定未规定许可的，自主选择经营 |  |  |  |
|  |  |  | 项目开展经营活动。 |  |  |  |
| 广州东华合创数码 | 73155656-3 | 广州市 | 计算机技术开发、转让、咨询； | 100 | 90.00% | 90.00% |
| 科技有限公司 |  |  | 销售计算机软硬件及外围设备。 |  |  |  |
| 泰安东华合创软件 | 78927075-2 | 泰安市 | 计算机技术的开发、转让、咨询、 | 2,800 | 99.96% | 99.96% |
| 有限公司 |  |  | 培训；软机外包；开发销售计算 |  |  |  |
|  |  |  | 机软硬件及外围设备；承接计算 |  |  |  |
|  |  |  | 机网络工程；开发电子商务系 |  |  |  |
|  |  |  | 统。 |  |  |  |
| 福州东华炜如数码 | 78452427-4 | 福州市 | 计算机技术开发、转让、咨询； | 100 | 10.00% | 10.00% |
| 科技有限公司 |  |  | 销售计算机软硬件及外围设备。 |  |  |  |
| 深圳市东华合创信 | 66707285-4 | 深圳市 | 计算机软硬件的开发、咨询、技 | 100 | 10.00% | 10.00% |
| 息技术有限公司 |  |  | 术服务（不含限制项目）；系统 |  |  |  |
|  |  |  | 集成。 |  |  |  |

**4、不存在控制关系的关联方及与本公司关系：**

|  |  |
| --- | --- |
| 企业名称 | 与本公司关系 |
| 北京东华诚信工业设备有限公司 | 本公司参股股东 |
| 北京合创电商投资顾问有限公司 | 本公司参股股东 |
| 薛向东 | 本公司自然人股东 |
| 吕 波 | 本公司自然人股东 |
| 杨 健 | 本公司自然人股东 |
| 李建国 | 本公司自然人股东 |
| 夏金崇 | 本公司自然人股东 |

**5、关联方应收应付款项余额：**

100

北京东华合创数码科技股份有限公司 2007 年年度报告

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 其他应收款 | | | 2007.12.31 | 2006.12.31 | 备注 |
| 薛向东 | | | 78,510.00 | 155,656.06 | 备用金 |
| 杨 健 | | | 24,046.71 | 50,489.91 | 备用金 |
| 李建国 | | | 181,538.80 | 89,088.08 | 备用金 |
| 吕 波 | | | 121,050.00 | 98,100.00 | 备用金 |
| 夏金崇 | | | 31,262.80 | 29,293.90 | 备用金 |
|  | 小 | 计 | 436,408.31 | 422,627.95 |  |

**7、关联交易：**

**（1）房屋租赁**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 关联方名称 | 交易项目 | 2007 年度 | 2006 年度 |
| 北京东华诚信电脑科技发展有限公司 | 房屋租赁费 | 307,476.24 | 631,135.44 |

**（2）接受经济担保**

A、根据 2007 年 3 月 29 日本公司的股东-北京东华诚信电脑科技发展有限公司、薛向东先生与北京 银行股份有限公司中关村支行签订的《最高额保证合同》规定，北京东华诚信电脑科技发展有限公司及 薛向东共同为本公司在北京银行股份有限公司北京中关村科技园区支行的玖仟捌佰万人民币综合授信 提供连带保证责任，期限为公司与该行签订的“0024255 号”《综合授信合同》项下债务期限届满后二年 止。

B、根据 2007 年 11 月 8 日本公司的股东-北京东华诚信电脑科技发展有限公司、薛向东先生与中国 民生银行股份有限公司北京中关村支行签订的《最高额保证合同》规定，北京东华诚信电脑科技发展有 限公司及薛向东共同为本公司在中国民生银行股份有限公司北京中关村支行的捌仟万人民币综合授信 提供连带保证责任，期限为公司与该行签订的“公授信字第 01052007283617 号” 《综合授信合同》期 限届满后二年止。

##### 八、或有事项和承诺事项

1、根据 2007 年 9 月 18 日公司与北京金泰恒业有限责任公司富地分公司签订的《房屋租赁合同》

规定：北京金泰恒业有限责任公司富地分公司将其拥有的位于北京市海淀区安宁庄西路 15 号怡美家园

13 号楼 1 单元 703 号（面积为 88.7 平方米）租赁给本公司，租赁时间自 2007 年 9 月 20 日起至 2008

年 9 月 19 日止，年租金为 24,000 元。

2、根据 2007 年 7 月 20 日公司与北京上地东科源农副产品市场有限公司签订的《房屋租赁合同》 规定：北京上地东科源农副产品市场有限公司将其拥有的位于北京市海淀区上地西路甲八号东科源市场 内（面积为 550 平方米）租赁给本公司，租赁时间自 2007 年 7 月 20 日起至 2008 年 1 月 19 日止，租金

为 55,206.25 元。

3、根据 2007 年 10 月 30 日公司与北京腾尚科贸有限公司签订的《房屋租赁合同》规定：北京腾尚

科贸有限公司将其拥有的位于北京市东北旺村东南、电管站南侧院内的 6 号库房（面积为 600 平方米）

及 2 间办公用房租赁给本公司，租赁时间自 2007 年 11 月 1 日起至 2010 年 10 月 31 日止，年租金为 132,000 元。

4、2007 年 3 月 29 日，公司与北京银行股份有限公司中关村科技园区支行签订“0024255 号”《综 合授信合同》，该合同约定的最高授信额度为人民币 9,800 万元，最高授信额度的有效期限从 2007 年 3

月 29 日至 2009 年 3 月 29 日止。该综合授信合同的额度 9,800 万元人民币,包括 2006 年 11 月 13 日公 司与该行签订的编号为 0020661《综合授信合同》项下的授信额度余额。

101

北京东华合创数码科技股份有限公司 2007 年年度报告

截至 2007 年 12 月 31 日，该综合授信合同项下的借款余额为人民币 4,000 万元。

5、2007 年 11 月 8 日，公司与中国民生银行股份有限公司北京中关村支行签订《综合授信合同》（公

授信字第 01052007283617 号），该合同约定的最高授信额度为人民币 8,000 万元，最高授信额度的有效

期限从 2007 年 11 月 8 日至 2008 年 11 月 8 日止。该综合授信合同的额度 8,000 万元人民币,包括 2007

年 5 月 11 日公司与该行签订的编号为 2007 年京中关村综字 003 号《综合授信合同》项下的授信额度余 额。

截至 2007 年 12 月 31 日，该综合授信合同项下的借款余额为人民币 3,000 万元。

6、2007 年 11 月 8 日，公司与中国民生银行股份有限公司北京中关村支行签订《贸易融资主协议》

（贸融资字第 01052007283617 号），该协议约定的贸易融资额度是基于公司与中国民生银行股份有限公

司北京中关村支行于 2007 年 11 月 8 日签订的编号为公授信字第 01052007283617 号《综合授信合同》 所确定的最高授信额度内。

7、2007 年 12 月 27 日，公司与中国民生银行股份有限公司北京中关村支行签订《质押合同》（公担

质字第 01052007280861 号），该合同规定，为确保公司与中国民生银行股份有限公司北京中关村支行签

订的编号为“公承兑字第 010520077280923 号”、“公承兑字第 010520077280835 号”的《银行承兑协议》

的履行，公司将面值为 640 万元的银行承兑汇票质押于中国民生银行股份有限公司北京中关村支行。 8、本公司没有其它需说明的承诺事项，也没有需说明的其它或有事项。

##### 九、资产负债表日后事项

1、2008 年 1 月 11 日，经中国证券监督管理委员会下发《关于核准北京东华合创数码科技股份有限

公司向秦劳、翟曙春、柏红、胡明炜、谢坤等 5 人发行新股购买资产的批复》（文号为“证监许可[2008]78

号”）核准，公司向自然人秦劳、翟曙春、柏红、胡明炜、谢坤等五人定向增发 12,640,000 股的普通股 股份，自然人秦劳、翟曙春、柏红、胡明炜、谢坤等五人以所持有的北京联银通科技有限公司的股权对 定向增发股份进行认购。2008 年 2 月 3 日，北京兴华会计师事务所有限责任公司对定向增发股份进行审

验并出具了“（2008）京会兴验字第 6-1 号”验资报告。该定向增发事项已于本财务报告日执行完毕，

公司的注册资本由原来的人民币 129,355,030 元增加为人民币 141,995,030 元。

2、根据公司董事会 2007 年度利润分配方案，公司拟以 2007 年 12 月 31 日的股份总额 129,355,030

股及向自然人秦劳、翟曙春、柏红、胡明炜、谢坤等五人定项增发 12,640,000 股共计 141,995,030 股

为基数，以资本公积按 10:10 的比例向全体股东转增股本，同时按每 10 股向全体股东派发现金红利 2.00

元（含税），预计将分配现金股利 28,399,006.00 元。该股利分配预案尚需公司 2007 年度股东大会审 议通过。

3、本公司没有其他需要说明的重要的资产负债表日后事项。

##### 十、其他重要事项

1、公司系高新技术企业，根据国务院批准的《北京市新技术产业开发试验区暂行条例》（京政发 [1988]49 号）的规定，公司按照 15%的税率计缴企业所得税。

公司控股子公司-北京东华合创科技有限公司系高新技术企业，根据国家相关税收法规的规定，享 受 15%的企业所得税优惠税率。另外，根据国务院批准的《北京市新技术产业开发试验区暂行条例》（京 政发[1988]49 号）的规定并经北京市海淀区地方税务局于 2007 年 1 月 8 日核准，北京东华合创科技有

限公司在享受 15%的企业所得税优惠税率的基础上，自 2007 年 1 月 1 日起至 2009 年 12 月 31 日止免征

企业所得税，自 2010 年 1 月 1 日起至 2012 年 12 月 31 日止减半征收企业所得税。

102

北京东华合创数码科技股份有限公司 2007 年年度报告

2、2007 年 9 月 5 日，公司第二届董事会第二十四次会议审议通过了《关于定向发行股份暨收购北 京联银通科技有限公司 100%股权的议案》，并与北京联银通科技有限公司股东秦劳、翟曙春、柏红、谢 坤、胡明炜签订的《股份认购协议》。根据议案和协议的规定，公司根据 2007 年 6 月 30 日为基准日的 北京联银通科技有限公司的财务情况，向北京联银通科技有限公司股东秦劳、翟曙春、柏红、谢坤和胡 明炜合计发行股份 1,264 万股，发行价格为每股 22.86 元。

截至 2007 年 6 月 30 日，北京联银通科技有限公司账面净资产为 31,238,987.49 元（该数据系依

据利安达信隆会计师事务所有限责任公司于 2007 年 8 月 10 日出具的“利安达审字(2007)第 A1528 号”、 “利安达审字(2007)第 A1529 号” 审计报告所确认的审计结果确定），重置成本法评估的公允价值为 31,598,839.31 元、收益法评估的公允价值为 299,104,20.00 元（该数据系依据北京德祥资产评估有限

责任公司于 2007 年 8 月 27 日出具的《北京联银通科技有限公司资产评估报告书》（“京德评报字（2007） 第 80 号”）所确认的评估结果确定）。

3、2007 年 9 月 25 日，公司与北京紫光北美科技开发有限公司和北京威视投资管理有限公司签订《增 资协议》，拟向由北京紫光北美科技开发有限公司和北京威视投资管理有限公司出资设立的北京华信北 美科技有限公司进行增资。根据北京永拓会计师事务所有限责任公司出具的《审计报告》（京永审字

（2007）第 352 号），北京华信北美科技有限公司 2007 年 6 月 30 日为基准日的经审计净资产为 2,921.37

万元，公司以此为基准向北京华信北美科技有限公司投入人民币 3,040.61 万元进行增资，增资完成后， 公司持有北京华信北美科技有限公司 51%股权。截至本报告日，公司共支付投资款 400 万元，北京华信 北美科技有限公司的工商变更手续尚未办理完毕。

4、根据中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号—非经常 性损益》〔2007 年修订〕规定，本公司非经常性损益发生情况如下：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 明细项目 | 2007 年度 | 2006 年度 |
| 非流动资产处置损益 |  |  |
| 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 | 1,687,447.50 |  |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 |  |  |
| 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 |  |  |
| 委托投资损益 |  |  |
| 因不可抗力因素计提的各项资产减值准备 |  |  |
| 债务重组损益 |  |  |
| 企业重组费用 |  |  |
| 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 | -220,515.32 | -10,772.75 |
| 中国证监会认定的其他非经常性损益项目 |  |  |
| 小 计 | 1,466,932.18 | -10,772.75 |
| 减：所得税影响数额 | 253,529.33 | -1,615.91 |
| 加：企业所得税优惠 | 2,036,152.47 |  |
| 合 计 | 3,249,555.32 | -9,156.84 |

5、本公司没有需说明的其他重要事项。

103

北京东华合创数码科技股份有限公司 2007 年年度报告

##### 北京东华合创数码科技股份有限公司 二○○八年四月十六日

1.资产减值准备明细表

单位：（人民币）元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | 本期减少数 | | 期末账面余额 |
| 项目 | 年初账面余额 | 本期计提额 |
| 转回 | 转销 |
|  |  |  |  |
| 一、坏账准备 | 4,751,280.29 | 1,936,307.61 |  |  | 6,687,587.90 |
| 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 | 4,751,280.29 | 1,936,307.61 |  |  | 6,687,587.90 |

2.新旧会计准则股东权益差异调节表对比披露表

单位：（人民币）元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2007 年报披露  数 | 2006 年报原披  露数 |  |  |
| 项目名称 | 差异 | 原因说明 |
|  |  |  |
| 2006 年 12 月 31 日股东权益（原会计  准则） | 561,065,020.8  1 | 561,065,020.8  1 | 0.00 |  |
| 长期股权投资差额 | -20,419.20 | -20,419.20 | 0.00 |  |
| 其中：同一控制下企业合并形成的长  期股权投资差额 |  |  |  |  |
| 其他采用权益法核算的长期股权  投资贷方差额 |  |  |  |  |
| 拟以公允价值模式计量的投资性房地  产 |  |  |  |  |
| 因预计资产弃置费用应补提的以前年  度折旧等 |  |  |  |  |
| 符合预计负债确认条件的辞退补偿 |  |  |  |  |

104

北京东华合创数码科技股份有限公司 2007 年年度报告

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 股份支付 |  |  |  |  |
| 符合预计负债确认条件的重组义务 |  |  |  |  |
| 企业合并 |  |  |  |  |
| 其中：同一控制下企业合并商誉的账  面价值 |  |  |  |  |
| 根据新准则计提的商誉减值准备 |  |  |  |  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损  益的金融资产以及可供出售金额资产 |  |  |  |  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损  益的金融负债 |  |  |  |  |
| 金融工具分拆增加的权益 |  |  |  |  |
| 衍生金融工具 |  |  |  |  |
| 所得税 | 562,394.17 | 562,394.17 | 0.00 |  |
| 少数股东权益 | 92,910.19 | 92,910.19 | 0.00 |  |
| 其他 |  |  |  |  |
| 2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准  则） | 561,699,905.9  7 | 561,699,905.9  7 | 0.00 |  |

3.利润表调整项目表

（2006.1.1—12.31） 单位：（人民币）元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 调整前 | 调整后 |
| 营业成本 | 473,800,278.67 | 487,977,662.35 |
| 营业收入 | 585,032,199.20 | 606,388,428.42 |
| 营业税金及附加 | 3,519,733.70 | 4,578,390.91 |
| 其他业务利润 | 6,120,188.33 |  |
| 销售费用 | 21,752,568.75 | 21,752,568.75 |
| 管理费用 | 22,089,562.98 | 19,206,542.50 |
| 资产减值损失 | 0.00 | 2,880,236.04 |
| 补贴收入 | 7,080,980.13 |  |
| 营业外收入 | 0.00 | 7,080,980.13 |
| 公允价值变动收益 | 0.00 |  |
| 投资收益 | 0.00 |  |
| 所得税 | 4,379,577.45 | 4,016,229.46 |
| 少数股东损益 | 424.79 | 372.91 |
| 净利润 | 72,047,119.77 | 72,413,304.08 |

4.净利润差异调节表

单位：（人民币）元

|  |  |
| --- | --- |
| 项目 | 金额 |
| 2006.1.1—12.31 净利润（原会计准则） | 72,047,119.77 |
| 加：追溯调整项目影响合计数 | 366,132.43 |
| 其中：营业成本 |  |
| 销售费用 |  |
| 管理费用 |  |
| 公允价值变动收益 |  |
| 投资收益 | 2,784.44 |
| 所得税 | 363,347.99 |

105

北京东华合创数码科技股份有限公司 2007 年年度报告

|  |  |
| --- | --- |
| 其他 |  |
| 减：追溯调整项目影响少数股东损益 | -51.88 |
| 2006.1.1—12.31 归属于母公司所有者的净利润  （新会计准则） | 72,413,304.08 |
| 假定全面执行新会计准则的备考信息 |  |
| 一、加：其他项目影响合计数 |  |
| 其中：开发费用 |  |
| 债务重组损益 |  |
| 非货币性资产交换损益 |  |
| 投资收益 |  |
| 所得税 |  |
| 其他 |  |
| 二、加：追溯调整项目影响少数股东损益 | -51.88 |
| 三、加：原年度财务报表列示的少数股东损益 | 424.79 |
| 2006.1.1—12.31 模拟净利润 | 72,413,676.99 |

**第十二节 备查文件目录**

###### 一、载有董事长签名的公司2007年年度报告全文； 二、载有公司法定代表人、财务负责人及会计机构负责人签名并盖章的会

计报表；

三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件； 四、报告期内在《证券时报》、《中国证券报》和指定信息披露网站：

[http://www.cninfo.com.cn上公司披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。](http://www.cninfo.com.cn上公司披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿/) 上述文件置备于公司董事会秘书处备查。

北京东华合创数码科技股份有限公司

董事长：薛向东 二00八年四月十六日

106