

**北京天桥北大青鸟科技股份有限公司**

**600657**

**2007 年半年度报告**

## 目录

一、重要提示 .....	3
二、公司基本情况 .....	3
三、股本变动及股东情况 .....	4
四、董事、监事和高级管理人员 .....	6
五、董事会报告 .....	7
六、重要事项 .....	9
七、财务会计报告（未经审计） .....	12
八、备查文件目录 .....	78

## 一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及其董事、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。
- 2、独立董事张连起，因公务委托独立董事元仲诚代为出席会议，并代为行使表决权。  
独立董事高宗泽，因公务委托独立董事元仲诚代为出席会议，并代为行使表决权。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人徐祇祥、主管会计工作负责人薛丽及会计机构负责人（会计主管人员）胡国芳声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### （一）公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：北京天桥北大青鸟科技股份有限公司  
公司法定中文名称缩写：青鸟天桥  
公司英文名称：Beijing Tianqiao Beida Jade Bird Sci-Tech Co.,Ltd  
公司英文名称缩写：JBTQ
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：ST 天桥  
公司 A 股代码：600657
- 3、公司注册地址：北京市崇文区永内大街 1 号  
公司办公地址：北京市海淀区成府路 207 号（北大青鸟楼）  
邮政编码：100871  
公司国际互联网网址：www.jbbis.com.cn  
公司电子信箱：jbtq@jbbis.com.cn
- 4、公司法定代表人：徐祇祥
- 5、公司董事会秘书：于明  
电话：010-64987531  
传真：010-64984457  
E-mail：ym@jbbis.com.cn  
联系地址：北京市朝阳区利泽西街北湖 9 号  
公司证券事务代表：李晴  
电话：010-64987531  
传真：010-64984457  
E-mail：liqing@jbbis.com.cn  
联系地址：北京市朝阳区利泽西街北湖 9 号
- 6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》  
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：www.sse.com.cn  
公司半年度报告备置地点：公司董事会秘书办公室
- 7、公司其他基本情况：  
公司首次注册登记日期：1984 年 7 月 20 日  
公司首次注册登记地点：北京市崇文区工商行政管理局  
公司变更注册登记日期：2006 年 9 月 7 日  
公司变更注册登记地址：北京市工商行政管理局  
公司法人营业执照注册号：1100001100499  
公司税务登记号码：110103101530182  
公司聘请的境内会计师事务所名称：中磊会计师事务所有限责任公司  
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：北京丰台区星火路 1 号昌宁大厦 8 层

## (二) 主要财务数据和指标

## 1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末 增减(%)
总资产	1,806,326,118.79	1,843,202,742.09	-2.00
所有者权益(或股东权益)	132,925,944.38	226,221,682.71	-41.24
每股净资产(元)	0.27	0.46	-41.24
	报告期(1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业利润	-92,868,114.93	112,647,986.15	-182.44
利润总额	-92,499,500.80	111,702,921.61	-182.81
净利润	-93,295,738.33	118,125,186.85	-178.98
扣除非经常性损益的净利润	-93,595,403.01	-92,495,521.48	-1.19
基本每股收益(元)	-0.19	0.39	-148.38
稀释每股收益(元)	-0.19	0.39	-148.38
净资产收益率(%)	-70.19	52.22	减少 122.41 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-128,442,635.00	-66,107,437.64	-94.29
每股经营活动产生的现金流量 净额	-0.26	-0.22	-19.00

## 2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-78,998.05
除上述各项之外的其他营业外收支净额	447,612.18
少数股东部分	-68,949.45
合计	299,664.68

## 三、股本变动及股东情况

## (一) 股份变动情况表

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

## (二) 股东情况

## 1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数	58,034					
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
北京东方国兴建筑设计有限公司	境内非国有法人	12.79	63,578,766	0	63,578,766	0
北京崇远投资经营公司	国有法人	7.94	39,473,784	0	39,473,784	0
北京市电影公司	国有法人	1.33	6,619,392	0	6,619,392	0
宋樟宝	境内自然人	0.70	3,492,700	未知	0	未知
中国对外友好合作服务中心	国有法人	0.67	3,309,696	0	3,309,696	0
王岚	境内自然人	0.64	3,190,000	未知	0	未知
交通银行股份有限公司北京分行	境内非国有法人	0.59	2,938,866	0	2,938,866	0
北京铁建工贸公司	国有法人	0.53	2,647,757	0	2,647,757	0
北京中关村科技发展股份有限公司	境内非国有法人	0.53	2,631,668	0	2,631,668	冻结 2,631,668
施延军	境内自然人	0.49	2,431,494	未知	0	未知

前十名无限售条件股东持股情况		
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
宋樟宝	3,492,700	人民币普通股
王岚	3,190,000	人民币普通股
施延军	2,431,494	人民币普通股
宋衍	2,128,120	人民币普通股
毛英芬	2,002,400	人民币普通股
北京玉亭房地产开发有限公司	1,653,800	人民币普通股
杨理天	1,338,000	人民币普通股
李臻	1,132,800	人民币普通股
北京优迪安全系统工程有限公司	982,900	人民币普通股
李梅英	971,574	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	<p>(一) 前十名流通股股东关联关系的说明 公司未知前 10 名流通股股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。</p> <p>(二) 前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明 本公司前十名流通股股东中的“宋樟宝”、“王岚”、“施延军”分别与前十名股东中的“宋樟宝”、“王岚”、“施延军”为同一股东。此外，公司未知其他流通股股东与前十名股东之间是否存在关联关系。</p>	

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	北京东方国兴建筑设计有限公司	63,578,766	2007年8月6日	24,851,747	严格遵守中国证监会《上市公司股权分置改革管理办法》等相关法律、法规和规章的规定，履行法定承诺义务。
			2008年8月6日	24,851,747	
			2009年8月6日	13,875,272	
2	北京崇远投资经营公司	39,473,784	2007年8月6日	24,851,747	严格遵守中国证监会《上市公司股权分置改革管理办法》等相关法律、法规和规章的规定，履行法定承诺义务。
			2008年8月6日	14,622,037	
3	北京市电影公司	6,619,392	2007年8月6日	6,619,392	严格遵守中国证监会《上市公司股权分置改革管理办法》等相关法律、法规和规章的规定，履行法定承诺义务。
4	中国对外友好合作服务中心	3,309,696	2007年8月6日	3,309,696	严格遵守中国证监会《上市公司股权分置改革管理办法》等相关法律、法规和规章的规定，履行法定承诺义务。
5	交通银行股份有限公司北京分行	2,938,866	2007年8月6日	2,938,866	严格遵守中国证监会《上市公司股权分置改革管理办法》等相关法律、法规和规章的规定，履行法定承诺义务。
6	北京铁建工贸公司	2,647,757	2007年8月6日	2,647,757	严格遵守中国证监会《上市公司股权分置改革管理办法》等相关法律、法规和规章的规定，履行法定承诺义务。
7	北京中关村科技发展股份有限公司	2,631,668	2007年8月6日	2,631,668	严格遵守中国证监会《上市公司股权分置改革管理办法》等相关法律、法规和规章的规定，履行法定承诺义务。
8	北京道和投资管理有限公司	1,985,818	2007年8月6日	1,985,818	严格遵守中国证监会《上市公司股权分置改革管理办法》等相关法律、法规和规章的规定，履行法定承诺义务。
9	马尾沟站	965,328	2007年8月6日	965,328	严格遵守中国证监会《上市公司股权分置改革管理办法》等相关法律、法规和规章的规定，履行法定承诺义务。
10	深圳市百慧园家政服务服务有限公司	888,420	2007年8月6日	888,420	严格遵守中国证监会《上市公司股权分置改革管理办法》等相关法律、法规和规章的规定，履行法定承诺义务。

## 2、控股股东及实际控制人变更情况

新控股股东名称：北京东方国兴建筑设计有限公司

新实际控制人名称：朱小洁

控股股东发生变更的日期：2007年2月15日

披露控股股东发生变更相关信息的指定报纸：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》

披露控股股东发生变更相关信息的日期：2007年2月16日

北京北大青鸟有限责任公司持有的本公司 63,578,766 股股权（占公司股份总额的 12.79%）于 2006 年 12 月 20 日被辽宁省高级人民法院依法拍卖。经过公开竞价，北京东方国兴建筑设计有限公司竞得以上股权。

根据辽宁省高级人民法院于 2007 年 2 月 12 日下达的（2006）辽执 2 字 53 号协助执行通知书及（2006）辽执 2 字 53 号民事裁定书，裁定北京北大青鸟有限责任公司持有的青鸟天桥 6357.8766 万

股法人股归北京东方国兴建筑设计有限公司所有。

本公司于 2007 年 2 月 15 日收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司有关《股权司法冻结及司法划转通知》，北京北大青鸟有限责任公司持有的公司 6357.8766 万股股权已过户至北京东方国兴建筑设计有限公司名下。

#### 四、董事、监事和高级管理人员

##### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股数	期末持股数	变动原因
刘克承	监事	0	4,410	4,410	0	二级市场买卖

##### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

- 1、独立董事梁湘汉先生因身体原因辞职。公司第三十七次（2006 年度）股东大会选举高宗泽先生为公司第七届董事会独立董事。
- 2、总会计师王勇先生因工作变动原因辞职。公司第七届董事会第十次会议（2006 年度）选举胡国芳女士为公司总会计师。
- 3、监事闫轶卿女士因工作变动原因辞职。公司职工代表大会推举刘克承先生为第七届监事会职工代表监事。

#### 五、董事会报告

##### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司集中 IT 主营业务，在传统领域稳步发展，在金融、电力、能源和电子政务等领域取得了进一步提高，除了保持与现有客户的良好合作关系外，服务对象也在不断增多。随着以北京北大青鸟商用信息系统有限公司为统一的 IT 硬件产品供应、软件开发和技术服务平台的建立，公司业务管理效率得到了相应的加强和改进，公司的 IT 业务在原有基础上得到了更快的发展。2007 年上半年，公司信息技术业实现营业收入 609,985,637.23 元，比上年同期增长 20.98%。由于公司在上年同期完成了上海企发的重大资产出售项目，为公司带来 1.93 亿元的收益，因此报告期与上年同期相比，公司营业利润同比下降 182.44%，净利润同比下降 178.98%。

经董事会七届八次会议审议，公司拟向麦科特光电股份有限公司购买光电股份合法拥有的深圳青鸟光电有限公司 94.84% 的股权及相关债权、广州北大青鸟商用信息系统有限公司 90% 的股权、惠州明港光机电有限公司 45% 的股权及相关债权与债务、光电股份生产基地相关实物资产及其他债权债务；同时向宜华企业（集团）有限公司转让我公司持有的麦科特光电股份有限公司 29.9% 的股权及相关债权。该项重大资产重组的完成将给公司带来约 7000 万元的收益。目前，该项重大资产重组已经取得中国证监会的无异议函，并经公司第三十八次（临时）股东大会审议通过。相关手续正在办理之中。

## (二) 公司主营业务及其经营状况

## 1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
信息技术业	609,985,637.23	541,702,556.93	11.19	20.98	18.50	增加 1.85 个百分点
分产品						

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 0 万元。

## 2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
北京	483,612,833.18	19.22
上海	113,688,209.14	80.55
广州	62,384,958.11	-58.21

## (三) 公司投资情况

## 1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

## 2、非募集资金项目情况

## 1)、南京国瑞青鸟信息技术有限公司

公司预计出资 2,550,000 元投资该项目，筹建中，

公司下属子公司上海北大青鸟信息系统有限公司（简称上海信息）与南京国瑞科技有限公司（简称南京国瑞）共同投资组建南京国瑞青鸟信息技术有限公司（简称国瑞青鸟）。

国瑞青鸟注册资本 500 万元，其中上海信息出资 255 万元，占注册资本的 51%。业务范围为面对“国网南京自动化研究院/南瑞集团”客户及从事需获得北京北大青鸟商用信息系统有限公司书面许可电力行业相关的 IT 设备供货、选型及服务外包等相关业务。

## (四) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

根据财务部门初步估算，公司年初至下一报告期期末的累计净利润将为亏损。



(五) 公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

公司联营公司潍坊北大青鸟华光科技股份有限公司（以下简称青鸟华光）由于其本部及其子公司的应收帐款及其他应收款问题，2006 年度被中磊会计师事务所有限责任公司出具了有保留意见的审计报告，导致我公司 2006 年度也被出具了有保留意见的审计报告。青鸟华光董事会针对上述保留事项作出了说明并制订了改进措施。

对于中磊会计师事务所有限责任公司出具的中磊审字（2007）第 1092 号审计报告中对公司所属青鸟华光及其子公司北京北大高科技产业投资有限公司（以下简称北大高科）的子公司沈阳公用集团有限公司（以下简称沈阳公用）、沈阳公用控股的沈阳公用发展股份有限公司（以下简称沈发展）的应收帐款及其他应收款事宜出具的有保留意见的审计报告，我公司董事会认为，该审计意见公允的反映了公司的实际情况，揭示了公司在投资管理和财务管理方面存在的问题。

对于青鸟华光应收账款余额无法实施函证亦无法采取其他替代程序以验证其可收回性的问题，以及对于沈阳公用、沈发展的部分其他应收款无法实施满意的审计程序，以获得充分、适当的审计证据对往来款项的可收回性进行确认的问题，公司董事会高度关注并提出如下要求：

（一）责成管理层及派出到华光的董事敦促青鸟华光落实其制定的措施，迅速进行整改。

（二）加强对控股子公司的管理，根据公司统一规划，协调控股子公司的经营策略、风险管理策略，监督管理控股子公司重大财务、经营事项。

（三）加强内控制度建设，规范公司治理，进一步提高公司运作水平。

## 六、重要事项

### （一）公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》以及证券监管部门的相关要求，从公司的实际情况和全体股东利益出发，不断建立健全各项内控制度，加强各项内控制度的有效执行及自查，逐步构建了较为完善的法人治理结构，保证了公司的规范运作，提升了公司的风险管理水平、保护了投资者的合法权益。

报告期内，公司根据中国证监会新发布的《上市公司信息披露管理办法》，对公司的《信息披露管理办法》进行了修订。

为认真贯彻落实中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》，公司本着实事求是的精神，严格对照《公司法》、《证券法》等有关法律、行政法规，以及《公司章程》、《上市公司治理手册》等内部规章制度，对公司治理状况进行了全面的自查，并将自查报告和整改计划在信息披露报纸与网站上进行了公开披露。

对照中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件，我公司治理的实际状况与该文件要求基本一致。

### （二）重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### （三）资产交易事项

#### 1、收购资产情况

1)、本公司向麦科特光电股份有限公司购买深圳青鸟光电有限公司 94.84% 的股权及相关债权、广州北大青鸟商用信息系统有限公司 90% 的股权、惠州明港光机电有限公司 45% 的股权及相关债权与债务、光电股份生产基地相关实物资产及其他债权债务，该资产的帐面价值为 19,341.47 万元，评估价值为 20,275.75 万元，实际购买金额为 19,341.47 万元，本次收购价格的确定依据是以相关资产经审计后的审计值为基础，同时参考评估值确定，该事项已于 2006 年 12 月 30 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上。已收到中国证监会对本次资产重组的无异议函，并经公司

第三十八次（临时）股东大会审议通过。相关资产过户手续正在办理之中。

## 2、出售资产情况

1)、本公司向宜华企业（集团）有限公司转让麦科特光电股份有限公司 29.9%的股权及相关债权。该资产的帐面价值为 21,914 万元，实际出售金额为 29,000 万元，产生损益约 7000 万元。本次出售价格的确定依据是以审计报告为定价基础，由交易各方协商确定。该事项已于 2006 年 12 月 30 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上。已收到中国证监会对本次资产重组的无异议函，并经公司第三十八次（临时）股东大会审议通过。公司已收到宜华集团股权转让款 1000 万元，股权过户事宜尚需中国证监会就宜华集团收购报告书和要约收购豁免申请进行审批。

## (四) 报告期内公司重大关联交易事项

### 1、非经营性关联债权债务往来

单位：万元

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
北京北大青鸟环宇科技股份有限公司	其他关联人	-38.83	360.41	0	29.78
北京地业房地产开发有限公司	其他关联人	0	540.00		
深圳中环宇电子有限公司	其他关联人	0	620.11	0	65.00
北京北大高科技产业投资有限公司	联营公司	0	9,579.75		
潍坊北大青鸟华光科技股份有限公司	联营公司	-1,000.00	8,905.00		
北京北大青鸟安全技术工程有限公司	其他关联人	61.86	208.70		
北京北大青鸟有限责任公司	其他关联人			0	330.42
北京青鸟中交科技有限公司	其他关联人			0	350.00
武汉北大青鸟网软有限公司	其他关联人			-10.00	0
北京北大青鸟软件工程有限公司	其他关联人			0	125.00
沈阳北大青鸟商用信息系统有限公司	其他关联人			0	157.86
合计	--	-976.97	20,213.96	-10.00	993.06

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 0 万元，上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额 0 万元

## (五) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

## (六) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

## (七) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

## (八) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
报告期内担保发生额合计				0		
报告期末担保余额合计（A）				0		
公司对子公司的担保情况						
报告期内对子公司担保发生额合计				0		
报告期末对子公司担保余额合计（B）				6,500		
公司担保总额（包括对子公司的担保）						
担保总额（A+B）				6,500		
担保总额占公司净资产的比例				48.90		
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）				0		
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）				0		
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）				0		
上述三项担保金额合计（C+D+E）				0		

公司以天桥商场房产作为抵押，为控股子公司北京天桥百货商场有限责任公司的 6500 万元人民币借款提供担保，期限一年。

## (九) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

## (十) 承诺事项履行情况

原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况

股东名称	承诺事项	承诺履行情况	备注
北京北大青鸟有限责任公司，北京崇远投资经营公司	北京北大青鸟有限责任公司（以下简称北大青鸟）、北京崇远投资经营公司（以下简称崇远投资）在股改中，对于未对股权分置改革方案表示意见或表示反对意见的非流通股股东进行了如下承诺： 如该等股东以书面方式明确表示反对本次改革方案且明确要求取得应获得的转增股份，北大青鸟、崇远投资承诺，可根据该股东与北大青鸟、崇远投资达成的代为垫付对价协议，由北大青鸟、崇远投资代为垫付对价。现暂未联系到或未明确表示同意本股权分置改革方案的部分非流通股股东若在自本次股权分置改革方案实施之日起至该部分非流通股股东所持股份 12 个月限售期满之前，以书面方式明确表示反对本次改革方案且明确要求取得应获得的转增股份，则北大青鸟、崇远投资承诺将该部分股东已按比例承担的对价安排予以返还。被垫付对价的股东在办理其持有的附限售条件的股份上市流通时，必须先归还北大青鸟、崇远投资代为垫付的股份及其孳息，并经北大青鸟、崇远投资同意后，由公司董事会向上海证券交易所提出该等股份的流通申请。	没有发生需要其履行承诺的情形出现	

## (十一) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均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。

## (十二) 其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

## 1、公司持有其他上市公司发行的股票和证券投资情况

序号	股票代码	简称	持股数量 (股)	占该公司股权比例 (%)	初始投资成本 (元)	会计核算科目
1	000150	S*ST 光电	96,885,800	29.90	176,773,562.40	长期股权投资
2	600076	ST 华光	44,883,200	12.28	125,672,960.00	长期股权投资
期末持有的其他证券投资			--	--	0	--
合计			--	--	302,446,522.40	--

## 2、公司持有非上市金融企业、拟上市公司股权的情况

持有对象名称	最初投资成本 (元)	持股数量 (股)	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值 (元)
北京银行永外沙子口分理处	257,370.00			257,370.00
中投信用担保有限公司	30,000,000.00		3	30,000,000.00
小计			—	

## 七、财务会计报告（未经审计）

## (一) 财务报表

**合并资产负债表**  
2007年06月30日

单位：元 币种：人民币

编制单位：北京天桥北大青鸟科技股份有限公司

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		208,760,520.85	361,739,071.42
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		271,280,139.63	204,391,920.23
预付款项		164,620,077.12	136,802,809.94
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收补贴款			186,737.06
应收股利			
其他应收款		276,617,280.55	290,021,342.28
买入返售金融资产			
存货		174,515,114.57	115,941,400.16
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,095,793,132.72	1,109,083,281.09
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		503,423,737.48	523,595,530.35
投资性房地产		36,318,991.92	36,945,040.86
固定资产		114,938,207.92	118,956,668.79
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,670,211.75	2,889,848.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,639,666.90	3,950,507.28
递延所得税资产		49,542,170.10	47,781,865.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		710,532,986.07	734,119,461.00
资产总计		1,806,326,118.79	1,843,202,742.09

<b>流动负债：</b>			
短期借款		225,000,000.00	225,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		302,535,973.11	245,686,417.50
预收款项		86,621,449.16	65,488,426.23
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		5,937,946.57	5,608,972.13
应交税费		-9,445,375.36	3,724,203.63
应付利息			
应付股利		90,605.48	90,605.48
其他应付款		43,367,939.30	49,776,169.09
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		390,000,000.00	390,000,000.00
流动负债合计		1,044,108,538.26	985,374,794.06
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		239,000,000.00	239,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		140,000.00	4,650,000.00
预计负债		166,058.28	166,058.28
递延所得税负债		270,015.27	270,015.27
其他非流动负债			
非流动负债合计		239,576,073.55	244,086,073.55
负债合计		1,283,684,611.81	1,229,460,867.61
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		497,034,936.00	497,034,936.00
资本公积		267,426,092.23	267,426,092.23
减：库存股		0	0
盈余公积		81,701,264.84	81,701,264.84
一般风险准备		0	0
未分配利润		-713,236,348.69	-619,940,610.36
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		132,925,944.38	226,221,682.71
少数股东权益		389,715,562.60	387,520,191.77
所有者权益合计		522,641,506.98	613,741,874.48
负债和所有者权益总计		1,806,326,118.79	1,843,202,742.09

公司法定代表人：徐祗祥

主管会计工作负责人：薛丽

会计机构负责人：胡国芳

**母公司资产负债表**  
2007 年 06 月 30 日

单位：元 币种：人民币

编制单位：北京天桥北大青鸟科技股份有限公司

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		8,627,149.36	115,818,386.21
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		89,288,645.15	96,525,816.77
预付款项		16,520,703.28	19,843,563.25
应收利息			
应收股利			
其他应收款		426,205,271.87	379,050,080.25
存货		13,800,214.74	17,781,026.91
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		554,441,984.40	629,018,873.39
<b>非流动资产：</b>			
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		608,931,423.78	632,338,733.17
投资性房地产			
固定资产		2,543,372.37	2,866,892.53
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		578,500.00	617,500.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		13,842.72	15,820.20
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		612,067,138.87	635,838,945.90
资产总计		1,166,509,123.27	1,264,857,819.29
<b>流动负债：</b>			
短期借款		162,000,000.00	162,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		92,963,817.06	100,752,070.66
预收款项		38,730,419.10	29,465,288.14
应付职工薪酬		-2,840,600.89	-3,185,504.00
应交税费		-1,423,226.15	753,419.54

应付利息			
应付股利		90,605.48	90,605.48
其他应付款		120,085,084.60	111,595,099.77
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		390,000,000.00	390,000,000.00
流动负债合计		799,606,099.20	791,470,979.59
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		239,000,000.00	239,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			4,000,000.00
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		239,000,000.00	243,000,000.00
负债合计		1,038,606,099.20	1,034,470,979.59
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		497,034,936.00	497,034,936.00
资本公积		267,426,092.23	267,426,092.23
减：库存股			
盈余公积		69,981,318.32	69,981,318.32
未分配利润		-706,539,322.48	-604,055,506.85
所有者权益（或股东权益）合计		127,903,024.07	230,386,839.70
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,166,509,123.27	1,264,857,819.29

公司法定代表人：徐祗祥

主管会计工作负责人：薛丽

会计机构负责人：胡国芳



**合并利润表**  
2007年1-6月

编制单位：北京天桥北大青鸟科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		488,642,129.37	528,976,557.22
其中：营业收入		488,642,129.37	528,976,557.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		558,876,529.21	595,360,587.74
其中：营业成本		410,630,762.00	467,690,232.01
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		2,408,715.68	3,034,901.50
销售费用		40,963,578.73	30,048,857.22
管理费用		41,319,090.79	35,021,435.18
财务费用		21,011,343.62	24,723,808.97
资产减值损失		42,543,038.39	34,841,352.86
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）		-22,633,715.09	179,032,016.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-22,721,792.87	-18,561,175.12
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-92,868,114.93	112,647,986.15
加：营业外收入		723,863.83	282,307.40
减：营业外支出		355,249.70	1,227,371.94
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-92,499,500.80	111,702,921.61
减：所得税费用		-1,696,133.30	-2,071,537.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-90,803,367.50	113,774,459.33
归属于母公司所有者的净利润		-93,295,738.33	118,125,186.85
少数股东损益		2,492,370.83	-4,350,727.52
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.19	0.39
（二）稀释每股收益		-0.19	0.39

公司法定代表人：徐祇祥

主管会计工作负责人：薛丽

会计机构负责人：胡国芳

**母公司利润表**  
2007 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

编制单位：北京天桥北大青鸟科技股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		82,212,287.15	128,716,281.79
减：营业成本		92,772,006.63	120,414,671.94
营业税金及附加		377,044.44	1,530,577.74
销售费用		3,963,606.88	4,935,561.41
管理费用		9,109,448.82	6,746,023.15
财务费用		18,794,145.62	20,569,296.58
资产减值损失		37,139,789.91	41,490,000.47
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）		-22,626,231.61	202,449,776.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-22,721,792.87	-18,561,175.12
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-102,569,986.76	135,479,927.07
加：营业外收入		286,171.13	263,381.56
减：营业外支出		200,000.00	54,834.88
其中：非流动资产处置净损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-102,483,815.63	135,688,473.75
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-102,483,815.63	135,688,473.75

公司法定代表人：徐祗祥

主管会计工作负责人：薛丽

会计机构负责人：胡国芳

**合并现金流量表**  
2007年1-6月

单位:元 币种:人民币

编制单位:北京天桥北大青鸟科技股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		476,673,021.66	575,353,537.92
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		606,201.07	227,496.04
收到其他与经营活动有关的现金		44,873,464.15	355,211,450.03
经营活动现金流入小计		522,152,686.88	930,792,483.99
购买商品、接受劳务支付的现金		463,432,813.79	508,564,097.81
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		33,525,562.35	33,576,360.24
支付的各项税费		22,138,834.73	17,971,559.05
支付其他与经营活动有关的现金		131,498,111.01	436,787,904.53
经营活动现金流出小计		650,595,321.88	996,899,921.63
经营活动产生的现金流量净额		-128,442,635.00	-66,107,437.64
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			289,330,000.00
取得投资收益收到的现金		88,077.78	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		415,000.00	1,044,200.88
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		503,077.78	290,374,200.88

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		845,639.35	85,986,914.90
投资支付的现金		2,550,000.00	90,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,395,639.35	86,076,914.90
投资活动产生的现金流量净额		-2,892,561.57	204,297,285.98
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			100,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			100,000,000.00
偿还债务支付的现金			247,020,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,542,040.09	23,012,291.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		21,542,040.09	270,032,291.27
筹资活动产生的现金流量净额		-21,542,040.09	-170,032,291.27
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-101,313.91	-53,652.40
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-152,978,550.57	-31,896,095.33
加：期初现金及现金等价物余额		361,739,071.42	154,435,313.59
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		208,760,520.85	122,539,218.26
<b>补充资料</b>			
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>			
净利润		-90,803,367.50	113,774,459.33
加：资产减值准备		43,540,559.52	51,804,717.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		5,048,003.44	5,829,056.91
无形资产摊销		219,636.54	214,308.54
长期待摊费用摊销		310,840.38	1,270,645.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-301,001.95	-41,835.08
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）		21,346,354.00	22,644,116.25
投资损失（收益以“-”号填列）		22,633,715.09	-179,032,016.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-1,520,178.38	-2,123,522.81
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-240,126.29	
存货的减少（增加以“-”号填列）		-54,525,905.37	17,918,351.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		-198,284,275.58	-147,133,571.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		123,772,971.71	53,843,750.00
其他		360,139.39	-5,075,896.41
经营活动产生的现金流量净额		-128,442,635.00	-66,107,437.64
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>			
现金的期末余额		208,760,520.85	122,539,218.26
减：现金的期初余额		361,739,071.42	154,435,313.59
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		-152,978,550.57	-31,896,095.33

公司法定代表人：徐祗祥

主管会计工作负责人：薛丽

会计机构负责人：胡国芳

**母公司现金流量表**  
2007年1-6月

单位:元 币种:人民币

编制单位:北京天桥北大青鸟科技股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		99,616,805.55	193,324,584.75
收到的税费返还		37,153.85	122,269.76
收到其他与经营活动有关的现金		50,994,302.91	143,765,254.11
经营活动现金流入小计		150,648,262.31	337,212,108.62
购买商品、接受劳务支付的现金		87,799,568.51	148,734,790.20
支付给职工以及为职工支付的现金		945,031.37	3,816,674.92
支付的各项税费		1,798,586.12	10,555,013.60
支付其他与经营活动有关的现金		149,081,925.12	138,105,651.62
经营活动现金流出小计		239,625,111.12	301,212,130.34
经营活动产生的现金流量净额		-88,976,848.81	35,999,978.28
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			330,230,000.00
取得投资收益收到的现金		781,077.78	1,232,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,028,700.88
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		781,077.78	332,490,700.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,980.00	20,880.00
投资支付的现金			176,773,562.40
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			112,564,162.00
投资活动现金流出小计		19,980.00	289,358,604.40
投资活动产生的现金流量净额		761,097.78	43,132,096.48
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			100,000,000.00

偿还债务支付的现金			156,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,975,485.82	20,652,868.67
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		18,975,485.82	176,652,868.67
筹资活动产生的现金流量净额		-18,975,485.82	-76,652,868.67
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-107,191,236.85	2,479,206.09
加：期初现金及现金等价物余额		115,818,386.21	36,689,436.49
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		8,627,149.36	39,168,642.58
<b>补充资料</b>			
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>			
净利润		-102,483,815.63	135,688,473.75
加：资产减值准备		41,468,631.58	42,760,430.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		343,500.16	437,874.61
无形资产摊销		39,000.00	39,000.00
长期待摊费用摊销		1,977.48	1,977.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）			-37,032.33
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）		18,975,485.82	20,652,868.67
投资损失（收益以“-”号填列）		22,626,231.61	-202,449,776.57
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）			
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）		3,980,812.17	-1,776,758.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		-73,836,232.51	2,004,789.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		-92,439.49	38,678,130.15
其他			
经营活动产生的现金流量净额		-88,976,848.81	35,999,978.28
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			

<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>			
现金的期末余额		8,627,149.36	39,168,642.58
减: 现金的期初余额		115,818,386.21	36,689,436.49
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		-107,191,236.85	2,479,206.09

公司法定代表人:徐祗祥      主管会计工作负责人:薛丽      会计机构负责人:胡国芳





和减少资本									
1. 所有者投入资本									0
2. 股份支付计入所有者权益的金额									0
3. 其他									0
(四) 利润分配	0	0	0	0	0	0	0	-297,000.00	-297,000.00
1. 提取盈余公积									0
2. 提取一般风险准备									0
3. 对所有者(或股东)的分配								-297,000.00	-297,000.00
4. 其他									0
(五) 所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本(或股本)									0
2. 盈余公积转增资本(或股本)									0
3. 盈余公积弥补亏损									0
4. 其他									0
四、本期末余额	497,034,936.00	267,426,092.23	0	81,701,264.84	0	-713,236,348.69	0	389,715,562.60	522,641,506.98

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	304,432,315.00	438,024,816.84		82,971,472.00		-664,233,429.20		412,236,147.63	573,431,322.27
加:会计政策变更									0
前期差错更正									0
二、本年初余额	304,432,315.00	438,024,816.84	0	82,971,472.00	0	-664,233,429.20	0	412,236,147.63	573,431,322.27
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	0	0	0	0	0	118,125,186.85	0	-4,350,727.52	113,774,459.33
(一)净利润						118,125,186.85		-4,350,727.52	113,774,459.33
(二)直接计入所有者权益的利得和损失	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.可供出售金融资产公允价值变动净额									0
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									0
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响									0
4.其他									0
上述(一)和(二)小计	0	0	0	0	0	118,125,186.85	0	-4,350,727.52	113,774,459.33
(三)所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.所有者投入资本									0

2. 股份支付计入所有者权益的金额									0
3. 其他									0
(四) 利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 提取盈余公积									0
2. 提取一般风险准备									0
3. 对所有者(或股东)的分配									0
4. 其他									0
(五) 所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本(或股本)									0
2. 盈余公积转增资本(或股本)									0
3. 盈余公积弥补亏损									0
4. 其他									0
四、本期期末余额	304,432,315.00	438,024,816.84	0	82,971,472.00	0	-546,108,242.35	0	407,885,420.11	687,205,781.60

公司法定代表人:徐祗祥

主管会计工作负责人:薛丽

会计机构负责人:胡国芳

## 母公司所有者权益变动表

2007年1-6月

编制单位：北京天桥北大青鸟科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	497,034,936.00	267,426,092.23		69,981,318.32	-604,055,506.85	230,386,839.70
加：会计政策变更						0
前期差错更正						0
二、本年初余额	497,034,936.00	267,426,092.23		69,981,318.32	-604,055,506.85	230,386,839.70
三、本年增减变动金额 (减少以“－”号填列)	0	0	0	0	-102,895,266.61	-102,895,266.61
(一) 净利润					-102,895,266.61	-102,895,266.61
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失	0	0	0	0	0	0
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						0
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						0
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						0
4. 其他						0
上述(一)和(二)小计	0	0	0	0	-102,895,266.61	-102,895,266.61
(三) 所有者投入和减少资本						0
1. 所有者投入资本						0
2. 股份支付计入所有者权益的金额						0

3. 其他						0
(四) 利润分配						0
1. 提取盈余公积						0
2. 对所有者(或股东)的分配						0
3. 其他						0
(五) 所有者权益内部结转						0
1. 资本公积转增资本(或股本)						0
2. 盈余公积转增资本(或股本)						0
3. 盈余公积弥补亏损						0
4. 其他						0
四、本期末未余额	497,034,936.00	267,426,092.23		69,981,318.32	-706,539,322.48	127,903,024.07

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	304,432,315.00	438,024,816.84		69,981,318.32	-621,990,037.44	190,448,412.72
加:会计政策变更						0
前期差错更正						0
二、本年初余额	304,432,315.00	438,024,816.84	0	69,981,318.32	-621,990,037.44	190,448,412.72
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	0	0	0	0	135,688,473.75	135,688,473.75
(一) 净利润					135,688,473.75	135,688,473.75
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失	0	0	0	0	0	0
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						0
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						0

3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						0
4. 其他						0
上述（一）和（二）小计	0	0	0	0	135,688,473.75	135,688,473.75
（三）所有者投入和减少资本						0
1. 所有者投入资本						0
2. 股份支付计入所有者权益的金额						0
3. 其他						0
（四）利润分配						0
1. 提取盈余公积						0
2. 对所有者（或股东）的分配						0
3. 其他						0
（五）所有者权益内部结转						0
1. 资本公积转增资本（或股本）						0
2. 盈余公积转增资本（或股本）						0
3. 盈余公积弥补亏损						0
4. 其他						0
四、本期期末余额	304,432,315.00	438,024,816.84	0	69,981,318.32	-486,301,563.69	326,136,886.47

公司法定代表人：徐祇祥

主管会计工作负责人：薛丽

会计机构负责人：胡国芳

# 北京天桥北大青鸟科技股份有限公司

## 会计报表附注

2007年06月30日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

### 注释一、公司基本情况

北京天桥北大青鸟科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名为北京市天桥百货股份有限公司,其前身北京天桥百货商场(以下简称“天桥百货”)成立于1953年,1984年7月20日发起设立了中国改革开放以来第一家正式注册的股份制企业,1993年5月经北京市经济体制改革委员会京体改委字(1993)第43号文批准,同意天桥百货作为规范的社会募集公司向社会公开发行股票,发行后总股本为47,435,468股,同时股票在上海证券交易所挂牌交易。1994年1月天桥百货实施每10股送2股、配售8股方案后,股本增至76,318,933股;1998年4月天桥百货实施每10股送2股方案后,股本增至91,582,720股。1998年12月29日,北京北大青鸟有限责任公司通过协议方式受让法人股,持有本公司15,349,870股,占股本总额的16.76%,股权转让后北京北大青鸟有限责任公司成为天桥百货的第一大股东。天桥百货更名为北京天桥北大青鸟科技股份有限公司。1999年4月本公司实施每10股送3股方案后,股本增至119,057,536股;2000年9月本公司实施每10股配售3股方案后,股本增至137,752,179股;2001年10月本公司实施每10股转增3股方案后,股本增至179,077,832股;2003年7月,本公司实施每10股派送红股2股,每10股转增5股的利润分配和资本公积金转增股本方案,本公司股本变更为304,432,315股。2006年7月24日召开第三十三次(临时)股东大会暨A股市场相关股东会议通过了《北京天桥北大青鸟科技股份有限公司股权分置改革方案》,将股本变为497,034,936股。

本公司现有控股子公司7家,分别为北京天桥百货商场有限责任公司、北京北大青鸟商用信息系统有限公司、北京青鸟思华信息系统有限公司、北京青鸟天桥仪器设备有限责任公司、北京商海威科贸有限公司、麦科特光电股份有限公司和西安北大青鸟商用信息系统有限公司。

公司经营范围包括:互联网信息服务;货物进出口;技术进出口;代理进出口;技术开发;技术转让;技术服务;技术咨询;销售计算机软硬件、通讯设备(不含无线电发射设备)、机电产品、机房设备、环保设备、电子产品及本公司开发后的产品。

公司注册地址:北京市崇文区永内大街1号

法定代表人:徐祇祥



企业法人营业执照注册号：1100001100499

## 注释二、公司的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

### 一、会计制度

本公司执行《企业会计准则(2006)》、《企业会计准则 - 应用指南(2006)》及其他有关准则、制度和补充规定。

### 二、会计年度

本公司采用公历年制，即自每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

### 三、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 四、记账基础和计价原则

记账基础：本公司采用权责发生制为记账基础；

计价原则：(一)本公司一般采用历史成本计价；

(二)在保证所确定的会计要素能够取得并可靠计量的前提下，可选择重置成本、可变现净值、现值、公允价值为计量属性。

(三)对于《企业会计准则》规定必须采用公允价值计量的，本公司以公允价值计量，具体为：对于交易性金融资产和交易性金融负债，本公司以公允价值计量；对于分期收款销售，本公司以应收的合同或协议价款的公允价值（折现值）计量；对于权益法核算的长期投资，本公司以取得投资时被投资单位的资产公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

### 五、外币业务核算方法

公司对发生的外币经济业务，采用交易发生当日即期汇率折算为记账本位币金额，资产负债表日对外币账户余额按月末市场汇率(中间价)进行调整，将折合的记账本位币金额与原账面记账本位币金额之间的差额，分别情况处理，如与购建固定资产有关且在其达到预定使用状态前的差额，计入有关固定资产的购建成本；与购建固定资产无关的属于筹建期间的折算差额，计入长期待摊费用；属于生产经营期间日常经济业务产生的折算差额，计入当期财务费用，作为汇兑损益处理。

### 六、编制现金流量表时现金等价物的确定标准

现金等价物的确认标准为：公司持有的期限短、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。包括：现金、银行存款以及可在证券市场上流通的三个月内到期的短期债券投资等。

### 七、金融工具的核算方法

#### (一)金融资产的确认

1. 金融资产在初始确认时分为：

(1)以公允价值计量而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而其变动计入当期损益的金融资产；

- (2)持有至到期投资；
- (3)贷款和应收款项；
- (4)可供出售金融资产。

## 2. 金融资产的计量：

(1)金融资产的初始计量：金融资产在初始确认时按公允价值计量。

(2)金融资产的后续计量：

①持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

②在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量；

③除上述情况外公司的其他金融资产按公允价值进行后续计量。

## 3. 金融资产减值损失计量：

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进行减值测试。

(1)对于持有至到期投资和应收款项等以摊余成本后续计量的金融资产，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失，计入当期损益；单项金额重大的持有至到期投资、应收款项单独进行减值测试。有客观证据表明其发生减值的，确认为减值损失，计提坏账准备；单项金额不重大的持有至到期投资、应收款项，可以单独进行减值测试，也可以包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

(2)可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益，该转出的累计损失为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

### (3)应收款项（包含应收账款和其他应收款）坏账损失的核算方法

①应收款项的坏账损失采用“备抵法”核算，公司对有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，按规定程序报经批准后确认为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

#### ②坏账损失确认标准

有确凿证据表明：因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；

有确凿证据表明：因债务人逾期未能履行偿债义务超过三年并且确定不能收回的应收款项。

③坏账准备的计提方法公司按应收款项的期末余额采用账龄分析与个别认定法相结合的方法计提坏账准备，各账龄段按下列比例计提坏账准备：

<u>账龄</u>	<u>计提比例</u>
1年以内	5%
1至2年	20%

2 至 3 年	50%
3 至 4 年	80%
4 年以上	100%

对没有确凿证据表明该项应收款项应作为坏账损失予以核销，但是事实上收回的可能性不大，如债务人处于非持续经营状态、资不抵债、现金流量严重不足及发生严重的自然灾害等导致停产而在短时间内无法偿付债务的，以及其它很可能发生损失的情况，需个别认定提取坏账准备。

对截止报告日已收回的应收款项本公司不计提坏账准备：

## (二)金融负债的确认

1. 金融负债在初始确认时分为：

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

(2)其他金融负债。

2. 金融负债的计量：

(1)金融负债的初始计量：金融负债在初始确认时按公允价值计量。

(2)金融负债的后续计量：

①对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；

②与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债按照成本计量；

③不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号-或有事项》确定的金额和《企业会计准则第 14 号-收入》的原则确定的累积摊销额后的余额中的较高者进行后续计量；

④除上述情况外的公司其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。

## 八. 存货的核算方法

(一)存货分类：库存材料、在产品、自制半成品、库存商品、低值易耗品、产成品、科技在产品、开发成本、分期收款发出商品等六大类；

(二)存货的盘存采用永续盘存制；

(三)存货取得和发出的计价方法：外购、自制的存货按实际成本计价，发出存货除系统集成和软件产品采用个别计价法外，其他按加权平均法计价。低值易耗品领用时采用一次转销法核算；

(四)存货跌价准备的确认标准及计提方法：期末存货按成本与可变现净值孰低计价，并按单个存货项目比较存货成本与可变现净值孰低，如存货可变现净值低于存货成本，按其差额计提存货跌价准

备，计入当期损益。存货可变现净值以估计售价减去估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

## 九、长期股权投资的核算方法

### (一) 长期股权投资的初始计量：

#### 1. 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：

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

(2) 非同一控制下的企业合并，购买方在购买日按照企业合并的相关规定将合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

#### 2. 非企业合并形成的长期股权投资，按下列规定确定其初始投资成本：

(1) 以现金取得的长期股权投资以实际支付的购买价款作为初始投资成本；

(2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

(3) 投资者投入的长期股权投资以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；

(4) 非货币性资产交换和债务重组形成的长期股权投资遵循相关准则规定执行。

### (二) 长期股权投资后续计量：

1. 公司对能够实施控制以及不具有共同控制或重大影响、并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资再追加或收回投资时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，确认当期投资收益。投资企业确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

2. 公司对具有同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算。采用权益法核算的长期股权投资在投资企业取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分配的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

### (三) 长期投资减值准备

非同一控制下的企业合并形成的商誉，在期末进行减值测试，商誉的减值损失确认为当期损益；按照成本法核算，且没有活跃市场报价，公允价值不能可靠计量的，投资的账面成本与其未来现金流量净值产生的差额确认为损失，计入当期损益；

其他投资项目存在减值迹象的，以投资项目的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值，两者较高者估计可回收金额，可回收金额低于账面成本的差额，计提减值准备；

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 十、投资性房地产

(一)、本公司投资性房地产包括：已出租的土地使用权、长期持有并准备增值后转让的土地使用权、拥有并已出租的建筑物。

(二)、投资性房地产的确认和初始计量

1. 投资性房地产确认：公司在与投资性房地产相关的经济利益很可能流入企业并且其成本能够可靠计量时确认投资性房地产；

2. 投资性房地产的初始计量：公司对投资性房地产按照实际取得的成本进行计量

(1)外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；

(2)自行建造的投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

(3)如果存在以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关准则规定确定。

(三)、投资性房地产的后续计量：

本公司现采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

## 十一、固定资产核算方法

(一)固定资产的标准：固定资产指使用寿命超过一个会计年度的房屋、建筑物、机械、机器、运输工具以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等。

本公司固定资产分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备和其他设备。

(二)固定资产计量

1. 固定资产的初始计量：按历史成本计价。

(1)外购的固定资产的成本，包括实际支付的买价、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员的服务费等；

(2)自行建造的固定资产的成本，由建造该资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

(3)投资者投入的固定资产的成本，按投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外；

(4)非货币性交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产成本分别按照其他相关准则确定；

(5)应计入固定资产成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》处理。

2. 固定资产后续计量

(1)固定资产折旧：采用“年限平均法”按类别计提，并根据估计使用年限和预计净残值率确定其折旧率如下：

<u>资产类别</u>	<u>使用年限</u>	<u>残值率</u>	<u>年折旧率</u>
房屋及建筑物	30-50年	4%	1.92-3.20%
机器设备	10年	2%	9.80%
其他设备	10年	2%	9.80%
运输设备	10年	2%	9.80%

## (2) 固定资产减值准备:

期末固定资产按账面价值与可收回金额孰低计价, 对由于市价持续下跌, 或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于账面价值的, 按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。

固定资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不得转回。

## 十二、在建工程核算方法

在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产。

在建工程按购建时发生的实际成本核算, 包含工程用物资成本、人工成本、缴纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时, 确认为固定资产, 并停止利息资本化。

在建工程减值准备:

期末需对在建工程进行全面检查, 若在建工程长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工, 所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性, 或其他足以证明在建工程已经发生减值的, 按可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

在建工程资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不得转回。

## 十三、无形资产的核算方法

### (一) 无形资产的确认原则

1. 当无形资产有关的经济利益很可能流入企业而该无形资产的成本能够可靠计量时, 将其确认为无形资产。

2. 内部研究开发项目的支出区分为研究阶段的支出与开发阶段的支出。研究阶段的支出于发生时计入当期损益, 开发阶段的支出符合资本化条件的才能确认为无形资产。

本公司对开发阶段的支出满足以下条件的确认为无形资产:

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

(3) 无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产本身存在市场, 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计量。

(二) 无形资产的初始计量：无形资产按实际成本计价。

1. 外购无形资产按照成本（包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出）进行初始计量；

2. 自行开发的无形资产成本按达到预定用途前所发生的支出总额确定；

3. 投资者投入的无形资产的成本，按投资合同或协议约定的价值确定；

4. 非货币性交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的无形资产成本分别按照其他相关准则确定；

5. 计入无形资产成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》的规定确定。

(三) 无形资产的后续计量

1. 使用寿命有限的无形资产在使用寿命内系统合理摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销。公司于每年年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。使用寿命和摊销方法与以前估计不同的，改变其摊销期限和摊销方法。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按规定处理；

2. 无形资产减值准备

期末无形资产按账面价值与可收回金额孰低计价，对可收回金额低于账面价值的差额，计提无形资产减值准备。

期末检查各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力，当存在①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；④其他足以证明某项无形资产实质上已发生了减值准备情形的情况下，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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### 十四. 长期待摊费用

1. 开办费：在公司开始生产经营当月一次计入开始生产经营当月损益；

2. 长期待摊费用摊销采用平均年限法按受益期分期平均摊销。

#### 十五. 借款费用

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

2. 借款费用资本化的确认条件

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。因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

### 3. 资本化金额的确定

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

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

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，企业应当根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 4. 暂停资本化

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

### 5. 停止资本化

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用应当停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

## 十六、职工薪酬

1. 职工薪酬的范围公司的职工薪酬包括职工工资、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，因解除与职工的劳动关系给予的补偿，其他与获得职工提供的服务相关的支出。

### 2. 职工薪酬的确认和计量

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，将应付职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的收益对象，分别下列情况处理

1) 应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；

2) 应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本。



3) 上述情况以外的其他职工薪酬，计入当期损益。

(2) 公司为职工缴纳的医疗保险费、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和住房公积金，在职工为公司提供服务的会计期间，根据工资总额的一定比例计算，并根据职工提供服务的受益对象计入相关成本、费用。

### 十七、预计负债的确认原则

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

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

确认负债的金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- a. 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- b. 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

### 十八、收入确认原则

#### 1、销售商品

以商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，不再保留与商品所有权相联系的继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，且相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，应当按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，应当在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

#### 2、提供劳务

对同一会计年度内开始并完成的劳务，本公司在完成劳务时确认收入；对劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按完工百分比法确认收入；

3、让渡资产使用权：与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入企业及收入的金额能够可靠地计量时确认收入的实现。

### 十九、政府补助

1、政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产

2、政府补助的确认和计量

(1) 政府补助的确认：公司在能够满足政府补助所附条件并且能够收到政府补助时予以确认政府补助。

(2) 政府补助的计量：

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

b. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

c. 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况进行处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益

## 二十. 所得税的会计处理

1、公司所得税的会计处理采用“资产负债表债务法”。

2、计税基础：公司在取得资产、负债时，确认其计税基础。资产的计税基础是指企业收回资产账面价值过程中，计算应纳税所得额时按照税法规定可以从应税经济利益中抵扣的金额；负债的计税基础是指负债的账面价值减去未来期间计算应纳税所得额时按照税法规定可予抵扣的金额。

3、递延所得税负债、资产确认：资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于计税基础的，产生应纳税暂时性差异；资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础的，产生可抵扣暂时性差异。存在应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异的确认递延所得税负债或递延所得税资产。递延所得税资产的确定以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

## 二十一、合并会计报表的编制方法

1、合并范围：公司合并报表的范围以控制为基础确定。

1) 公司将直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权的被投资单位纳入合并报表的范围，但有证据表明公司不能控制被投资单位的除外。

2) 公司对拥有被投资单位半数或以下的表决权，但满足下列条件之一的，视为公司能够控制被投资单位，将其认定为子公司，纳入合并报表的范围。但有证据表明公司不能控制被投资单位的除外

(1)、通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；

(2)、根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；

(3)、有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；

(4)、在被投资单位董事会或类似机构占多数表决权。

3) 公司将全部子公司纳入合并报表的合并范围。

2、合并报表编制方法：

本公司合并会计报表根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及其相关规定编制。

1) 合并报表时以母公司和子公司的财务报表为基础, 根据其他相关资料, 按照权益法调整对子公司的长期股权投资后进行编制。

2) 合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务等进行抵销。

## 二十二、本年度主要会计政策、会计估计的变更和重大会计差错更正及其影响

报告期内本公司无会计政策、会计估计的变更和重大会计差错更正事项。

### 注释三、税项

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、17%
营业税	应税收入	5%
消费税	金银首饰收入	5%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
企业所得税:	应纳税所得额	15%、33%

#### 优惠税负及批文:

(1) 本公司根据国家税务总局、海关总署联合颁发的财税[2000]25号文件、京国税[2000]187号文件和北京市崇文区国家税务局 2003 年 12 月 3 日对公司自行开发软件产品即征即退的确认, 对销售自行开发生生产的软件产品, 增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退。

(2) 本公司控股 80%的子公司北京北大青鸟商用信息系统有限公司根据国家税务总局、海关总署联合颁发的财税[2000]25号文件、京国税[2000]187号文件和北京市海淀区国家税务局 2003 年 12 月对公司自行开发软件产品即征即退的确认, 对销售自行开发生生产的软件产品, 增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退。

(3) 本公司控股 80%的子公司北京北大青鸟商用信息系统有限公司于 2002 年 9 月 24 日经北京市科学技术委员会批准取得京科高字 0711008A22920(GF7979)号高新技术企业批准证书, 自 2002 年 9 月 24 日至 2004 年 12 月 31 日免征企业所得税, 自 2005 年开始减半征收企业所得税, 企业所得税减按 7.5%征收。该公司于 2006 年经北京市科学技术委员会认定为软件企业, 取得京 R-2006-0618 号软件企业认定证书。

(4) 广东科学技术厅以粤科高字[2000]154 号文确认本公司控股子公司麦科特光电股份有限公司为广东省 2000 年度的高新技术企业; 经广东省惠州市地方税务局以惠地税函[2000]84 号文及广东省地方税务局以粤地税函[2000]52 号文批复, 本公司(母公司)自 2000 年 1 月 1 日起, 享受高新技术企业所得税的优惠政策, 按 15%税率征收企业所得税。

(5) 本公司间接控股的子公司北京青鸟信息系统有限公司经北京市科学技术委员会经科高字 0411008A06467 (GF13631) 号批准, 从 2004 年 11 月 1 日起, 享受新办的高新技术企业, 自投产年度起免征所得税两年的优惠政策, 自 2006 年开始减半征收企业所得税, 企业所得税减按 7.5%征收。

(6) 本公司间接控股的子公司北京青鸟天桥科技有限公司经北京市科学技术委员会经科高字 0511008A09677 (GF14795) 号批准, 从 2005 年 3 月 25 日起, 享受新办的高新技术企业, 自投产年度起免征所得税两年的优惠政策, 自 2008 年开始减半征收企业所得税, 企业所得税减按 7.5% 征收。

(7) 本公司间接控股的子公司北京青鸟应用信息技术有限公司经北京市科学技术委员会经科高字 0411008A05438 号批准, 从 2004 年 9 月 10 日起, 享受新办的高新技术企业, 自投产年度起免征所得税两年的优惠政策, 自 2008 年开始减半征收企业所得税, 企业所得税减按 7.5% 征收。

#### 注释四、控股子公司及合营企业

(一) 纳入合并会计报表范围的控股子公司

单位: 万元

公司名称	法定 代表人	注册 资本	投资 额	权益 比例	经营范围
北京北大青鸟商用信息系统有限公司	徐祗祥	5000	4000	80%	法律、法规禁止的, 不得经营; 应经审批的, 未获审批前不得经营; 法律、法规未规定审批的, 企业自主选择经营项目, 开展经营活动
麦科特光电股份有限公司	许振东	32,400	18,102	29.90%	高新技术产品的研制开发, 技术咨询、转让、服务; 照相机、数码相机、望远镜、多媒体投影器材、电化教育设备、投影机、CCTV 监视系统、测量仪、内窥镜、光学镜头及其它光学器材产品, 计算机辅助设备和软件产品, 电子、通信设备产品及家电产品的生产、销售和售后服务; 销售摩托车零配件, 机电产品。
北京青鸟思华信息系统有限公司	徐祗祥	200	140	70%	法律、法规禁止的, 不得经营; 应经审批的, 未获审批前不得经营; 法律、法规未规定审批的, 企业自主选择经营项目, 开展经营活动
北京青鸟天桥仪器设备有限责任公司	徐祗祥	220	154	70%	法律、法规禁止的, 不得经营; 应经审批的, 未获审批前不得经营; 法律、法规未规定审批的, 企业自主选择经营项目, 开展经营活动
北京商海威科贸有限公司	徐祗祥	100	80	80%	计算机技术开发、技术服务、信息咨询、销售计算机软硬件等
北京天桥百货商场有限责任公司	徐祗祥	9200	5520	60%	销售百货、针纺织品、五金交电、劳保用品等
西安北大青鸟商用信息系统有限公司	徐祗祥	1000	800	80%	计算机软硬件、电子产品、机电设备等产品及本公司开发产品销售、技术开发、服务、转让、咨询

① 北京北大青鸟商用信息系统有限公司有下属子公司三家，具体情况如下： 位：万元

公司名称	法定代表人	注册资本	投资额	权益比例	经营范围
北京青鸟信息系统有限公司	徐祗祥	2000	1574	78.7%	法律、法规禁止的，不得经营；应经审批的，未获审批前不得经营；法律、法规未规定审批的，企业自主选择经营项目，开展经营活动
北京青鸟天桥科技有限公司	徐祗祥	600	420	70%	法律、法规禁止的，不得经营；应经审批的，未获审批前不得经营；法律、法规未规定审批的，企业自主选择经营项目，开展经营活动
杭州青鸟电力技术有限公司	徐祗祥	500	315	63.00%	技术开发、技术服务、成果转让；电力信息系统、计算机软件；批发、零售；计算机软、硬件及耗材，电子产品，通讯器材（除无线），机械设备仪器仪表；其他无需报经审批的一切合法项目。

麦科特光电所控制的所有子公司及其合并范围情况如下

被投资单位全称	注册资本	经营范围	实际投资额	控股比例	合并范围内控股比例	是否合并
惠州明港光机电有限公司（原麦科特（惠州）光学机电有限公司）	1808万港币	各种光学镜头、车辆后视镜、光学投影仪及其配件等制造	881	45	45	是
麦科特俊嘉（惠州）数码科技有限公司	1000万港币	开发、研制、生产、销售多媒体、数码投影机、激光器、图形像处理器、电子数字信号转换器	530	50	50	是
广州北大青鸟商用信息系统有限公司	1000万人民币	计算机信息咨询服务，销售计算机软硬件、耗材、能源、电子设备及以上产品的技术服务	1,102	90	90	是
深圳中环宇光电科技有限公司	2200万人民币	开发、经营光纤通信产品、光电器材、光纤有线电视传播系统；进出口业务	8,135	95	95	是
深圳青鸟光电有限公司	1065万人民币	开发、经营计算机硬、软件、计算机和人工智能系统及相关产品；技术转让和咨询服务；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）	6,800	94.84	94.84	是

（二）公司报告期内合并范围变更情况

本报告期内合并范围未发生变更情况。

（三）被出售子公司情况：

本报告期内本公司未有出售子公司行为。

## 注释五、合并会计报表主要项目注释

### 1、货币资金

项目	期末数		期初数	
	外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
现金：		1,497,366.70		935,373.56
人民币		1,341,645.36		773,557.60
美元	15,252.99	117,944.12	15,252.99	120,369.35
HKD/港币	28,312.78	27,587.97	30,712.78	30,856.21
JPY/日元	105,400.00	6,516.25	105,400.00	6,917.40
RM/马币	1,715.00	3,673.00	1,715.00	3,673.00
银行存款：		206,200,721.86		359,519,129.70
人民币		204,560,493.86		356,044,415.50
USD/美元	57,247.21	435,966.13	68,713.58	536,563.73
HKD/港币	1,235,900.92	1,204,261.87	2,924,493.08	2,938,150.47
其他货币资金：		1,062,432.29		1,284,568.16
人民币		1,062,432.29		1,284,568.16
合计		208,760,520.85		361,739,071.42

### 2、应收账款

账龄	期末数				期初数			
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
1年以内	239,488,689.63	57.85	10,030,736.58	229,457,953.05	176,833,093.27	52.23	5,338,676.65	171,494,416.62
1-2年	32,253,991.27	7.79	5,906,204.85	26,347,786.42	15,700,379.25	4.64	2,760,030.80	12,940,348.45
2-3年	8,683,883.45	2.10	2,320,027.38	6,363,856.08	5,364,205.01	1.58	1,043,715.19	4,320,489.82
3-4年	25,200,463.18	6.09	14,720,920.18	10,479,543.00	97,741,301.47	28.87	82,107,802.78	15,633,498.69
4-5年	61,813,364.13	14.93	61,813,364.13	-	39,370,675.27	11.63	39,367,508.62	3,166.65
5年以上	46,541,155.40	11.24	46,541,155.40	-	3,537,007.84	1.05	3,537,007.84	-
合计	413,981,547.06	100.00	141,332,408.51	272,649,138.55	338,546,662.11	100.00	134,154,741.88	204,391,920.23

(1) 截止 2007 年 6 月 30 日，无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东欠款。

(2) 期末应收账款余额中，前五名客户的欠款金额合计为 92,357,315.53 元，占应收账款总额的 22.31%。

### 3、其他应收款

账龄	期末数				期初数			
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
1年以内	94,427,774.36	19.67	4,649,329.23	89,778,445.13	80,699,416.18	17.61	53,682,141.11	27,017,275.07
1-2年	20,633,000.60	4.30	4,126,600.12	16,506,400.48	20,134,276.39	4.39	3,734,971.12	16,399,305.27

2-3 年	177,584,105.00	36.99	63,607,545.74	113,976,559.27	174,135,341.52	38.01	80,199,383.96	93,935,957.56
3-4 年	140,630,242.64	29.29	84,395,931.32	56,234,311.32	157,790,409.05	34.45	5,405,855.66	152,384,553.39
4-5 年	26,370,517.35	5.49	26,248,952.99	121,564.35	1,119,516.81	0.24	835,265.82	284,250.99
5 年以上	20,495,126.93	4.26	20,495,126.93		24,300,496.90	5.30	24,300,496.90	0.00
<u>合计</u>	480,140,766.88	100.00	203,523,486.33	276,617,280.55	458,179,456.85	100.00	168,158,114.57	290,021,342.28

(1) 截止 2007 年 6 月 30 日，无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东欠款。

(2) 期末其他应收款前五名余额合计为 395,511,560.67 元，占其他应收款 82.37%。具体情况如下：

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款性质
麦科特集团有限公司	136,390,110.00	2-4 年	收购股权款，未办理过户注①
惠州市益发光学机电有限公司	4,274,000.00		
北京北大高科技产业投资有限公司	95,797,450.67	1-4 年	往来款注
潍坊北大青鸟华光科技股份有限公司	89,050,000.00	3-5 年	往来款
领锐资产管理股份有限公司	70,000,000.00	1 年以内	投资款②
合计	395,511,560.67		

注①该两笔股权转让款系 2004 年 2 月收购麦科特光电 4 家法人股时剩余 6,871.42 万股没有过户的股权收购款。根据证监会上市部函[2004]131 号文件，及对目前情况的了解，证监会豁免上海企发要约收购麦科特光电的可能性很小，并考虑到这两家单位的经营情况较差，股权转让款的收回性存在一定风险。本公司 2004 年度经公司第六届董事会第二十二次会议决议，按应收股权转让款与该转让款所对应的麦科特集团及两家法人股股东 2004 年 12 月 31 日应享有的麦科特光电所有者权益之差计提坏账准备 23,340,128.68 元；2005 年度经公司第六届董事会第三十一次会议（2005 年度）审议通过继续按照应收股权转让款与该转让款所对应的麦科特集团及两家法人股股东 2005 年 12 月 31 日应享有的麦科特光电所有者权益之差减除上期已个别认定坏账准备补提 17,457,456.70 元。2006 年度公司根据股权转让款与该转让款所对应的麦科特集团及两家法人股股东 2006 年 12 月 31 日应享有的麦科特光电所有者权益之差减除前期已个别认定坏账准备补提 8,780,341.86 元，2007 年 1 月 1 日执行《企业会计准则》对期初数存在追溯调整，麦科特光电调增期初留存收益 14,717,972.03 元，本公司应根据该调整冲回坏账准备 3,121,681.87 元。截止到 2007 年 6 月 30 日，本公司该转让款所对应的麦科特集团及两家法人股股东应享有的麦科特光电所有者权益之差为 47,751,460.26 元，应补提坏账准备 1,295,214.89 元。

注②其他应收款 - 领锐资产管理股份有限公司款为预付的投资款，由于尚未办妥相关投资手续，未能确认为长期股权投资，具体内容详见注释十一其他重要事项的说明。

(3) 本公司控股子公司麦科特光电经麦科特光电股份有限公司第二届董事会第八次会议和 2004 年度第一次临时股东大会决议通过的公司会计政策，2003 年麦科特光电对下列款项按照个别认定法计提坏账准备，及在以后年度按正常账龄补提情况如下：

欠款单位	金额	账龄	个别计提坏账准备比例	个别计提坏账准备金额	按正常账龄补提金额	坏账准备金额
麦科特集团有限公司	6,500,000.00	5 年以上	80%	5,300,000.00	1,200,000.00	6,500,000.00

麦科特玛骐摩托车有限公司	4,850,000.00	5 年以上	100%	4,850,000.00	0.00	4,850,000.00
麦科特建筑公司	892,160.63	5 年以上	100%	892,160.63	0.00	892,160.63
北京东英视讯科技发展公司	821,640.00	5 年以上	100%	821,640.00	0.00	821,640.00
深圳宇讯通科技发展有限公司	334,116.00	5 年以上	100%	334,116.00	0.00	334,116.00
合计	<u>13,397,916.63</u>			<u>12,197,916.63</u>	<u>1,200,000.00</u>	<u>13,397,916.63</u>

麦科特光电合并范围内下属子公司按个别认定法计提坏账准备情况如下:

欠款单位	金额	账龄	个别计提坏账	个别计提坏账	按正常账龄补	坏账准备金额
			准备比例	准备金额	提金额	
清华文通	250,000.00	5 年以上	100%	250,000.00	0.00	250,000.00
桑夏数码	160,000.00	3-4 年	100%	160,000.00	0.00	160,000.00
桑夏科技	107,289.40	3-4 年	100%	107,289.40	0.00	107,289.40
其他	359,878.20	1-6 年	100%	359,878.20	0.00	359,878.20
合计	<u>877,167.60</u>			<u>877,167.60</u>		<u>877,167.60</u>

#### 4、预付账款

账龄	期末数	比例%	期初数	比例%
1 年以下	101,948,524.24	61.93%	129,034,393.05	94.32%
1-2 年	59,653,033.70	36.24%	5,327,808.58	3.89%
2-3 年	1,121,907.90	0.68%	615,720.20	0.45%
3 年以上	1,896,611.28	1.15%	1,824,888.11	1.33%
<u>合计</u>	164,620,077.12	100.00%	136,802,809.94	100.00%

(1) 截止 2007 年 6 月 30 日, 无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

(2) 期末预付账款余额中, 前五名客户的金额合计为 33,598,680.13 元, 占预付账款总额的 20.41%。

#### 5、存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,947,213.09	5,798,190.18	10,149,022.91	13,640,028.20	5,798,190.18	7,841,838.02
库存商品	150,939,225.85	14,345,267.47	136,593,958.38	96,930,514.59	14,367,010.37	82,563,504.22
在产品	19,578,296.85	217,311.24	19,360,985.61	12,575,464.09	217,311.24	12,358,152.85
产成品	5,407,230.35	0.00	5,407,230.35	4,956,495.10	0.00	4,956,495.10
低值易耗品	11,601.41	92.00	11,509.41	11,601.41	92.00	11,509.41



分期收款发出商品	-	0.00	-	3,770,561.35	0.00	3,770,561.35
自制半成品	4,029,345.49	3,582,786.05	446,559.44	5,281,617.96	3,582,786.05	1,698,831.91
发出商品	7,608,206.40	5,062,357.93	2,545,848.47	7,802,865.23	5,062,357.93	2,740,507.30
合计	203,521,119.44	29,006,004.87	174,515,114.57	144,969,147.93	29,027,747.77	115,941,400.16

## 6、长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

项 目	期 末 余 额			期 初 余 额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	4,318,202.07	0.00	4,318,202.07	5,020,306.41	0.00	5,020,306.41
对联营企业投资	520,270,019.77	60,933,760.31	459,336,259.46	539,739,708.30	60,933,760.31	478,805,947.99
其他长期投资	40,327,370.00	558,094.05	39,769,275.95	40,327,370.00	558,094.05	39,769,275.95
<u>合 计</u>	<u>564,915,591.84</u>	<u>61,491,854.36</u>	<u>503,423,737.48</u>	<u>585,087,384.71</u>	<u>61,491,854.36</u>	<u>523,595,530.35</u>

说明：长期股权投资账面原值期初余额为 638,831,142.93 元，根据新准则追溯调整后，减少为

585,087,384.71 元，共调减 53,743,758.22 元，具体调整明细如下：

1)、执行新准则，根据《企业会计准则第 38 号 - 首次执行企业会计准则》相关规定调整对子公司麦科特光电股份有限公司的长期股权投资差额账面余额 32,999,531.07 元，调减期初未分配利润 32,999,531.07 元；

2)、执行新准则，根据《企业会计准则第 38 号 - 首次执行企业会计准则》相关规定调减对联营公司的长期股权投资差额账面余额 8,502,360.53 元（其中：潍坊北大青鸟华光科技股份有限公司：623,310.30 元；宁夏广播电视网络有限公司：2,924,572.59 元；山西广电网络投资有限公司：4,954,477.64 元），相应调增联营公司账面股权投资成本 8,502,360.53 元，此调整不影响长期股权投资账面余额；

3)、本公司权益法核算的联营企业潍坊北大青鸟华光科技股份有限公司，执行《企业会计准则第 38 号 - 首次执行企业会计准则》调整对北京北大高科技产业投资公司的股权投资差额账面余额 23,220,342.48 元，调减期初留存收益 23,220,342.48 元，本公司权益法核算应享有份额应调减长期投资账面余额 2,851,458.06 元，同时调减期初未分配利润 2,851,458.06 元；

4)、2006年8月,本公司联营公司潍坊北大青鸟华光科技股份有限公司进行股权分置改革,股改方案为每10股向流通股送9股,股改前本公司持有该公司17.73%的股权,股改后本公司的持股比例降低为12.28%,本公司按股改时长期股权投资明细科目的比例相应减少投资成本37,977,707.85元,损益调整-38,938,519.87元,股权投资准备13,645,563.04元,同时增加股权分置流通权12,684,751.03元,单独做为长期资产项目列示于资产负债表的其他资产,根据新准则相关规定,应该将该股权分置流通权仍归集于长期股权投资,故调增长期股权投资账面余额12,684,751.03元;

5)、本公司之子公司麦科特光电股份有限公司根据《企业会计准则第38号-首次执行企业会计准则》相关规定,追溯调整对其子公司深圳青鸟光电有限公司的长期股权投资差额账面余额30,577,520.12元,调减期初未分配利润30,577,520.12元。

## (2) 对合营企业投资

被投资单位名称	初始投资额		本期权益增减	权益变动		股权投资准备	期末账面余额	股权比例%	核算方法
	原始投资	本年增减		本年利润分回	累计增减				
北京北大青鸟蒙电信息技术有限公司	3,000,000.00	0.00	-702,104.34	0.00	1,318,202.07	0.00	4,318,202.07	50.00	权益法

## (3) 对联营企业投资

被投资单位名称	初始投资额		本期权益增减	权益变动		期末账面余额	股权比例%	核算办法
	原始投资	本年增减		本年利润分回	累计增减			
上海青鸟思华信息系统有限公司	90,000.00		0	0	0.00	90,000.00	30	权益法
北京北大高科技产业投资有限公司	300,000,000.00	0	-1,450,980.13	0	-60,068,442.41	239,931,557.59	24.98	权益法
宁夏广播电视网络有限公司	74,132,858.02	0	-6,650,585.39	0	3,528,409.91	77,661,267.93	49	权益法
山西广电网络投资有限公司	110,000,000.00	0	-5,229,867.49	0	-57,715,759.51	52,284,240.49	49	权益法
新疆广电传输网络有限责任公司	98,000,000.00	0	-1,275,803.45	0	2,157,693.57	100,157,693.57	49	权益法
潍坊北大青鸟华光科技股份有限公司	125,672,960.00	0	-7,313,482.26	0	-85,136,013.13	40,536,946.87	12.28	权益法
北京青鸟商用系统科技有限公司	3,500,000.00	0	-91,486.33	0	-1,492,646.63	2,007,353.37	35	权益法

武汉北大商用信息 系统有限公司	1,000,000.00	0	0	-868,475.21	131,524.79	20	权益 法	
北京青岛中交科技 发展有限公司	3,500,000.00	0	0	-391,133.86	3,108,866.14	35	权益 法	
北京青岛保信科技 有限公司	240,000.00		-7,483.48	0	-240,000.00	0.00	40	权益 法
深圳市中环宇电子 有限公司	4,500,000.00	0	0	-2,689,430.98	1,810,569.02	45	权益 法	
南京国瑞青岛信息 技术有限公司		2,550,000.00				2,550,000.00	51	成本 法
		<u>2,550,000.00</u>						
<b>合计</b>	<b>720,635,818.02</b>	<b>0</b>	<b>-22,019,688.53</b>	<b>0.00</b>	<b>-202,915,798.25</b>	<b>520,270,019.77</b>		

说明：本公司之孙公司上海北大青鸟信息系统有限公司本报告期新增长期股权投资 2,550,000.00

元，系对南京国瑞青岛信息技术有限公司（简称南京国瑞）的投资，占该公司注册资本的 55%并对该公司具有实质控制权。南京国瑞于 2007 年 5 月 28 日取得了企业法人营业执照，但由于截止到 2007 年 6 月 30 日，该公司仍在筹建过程中，尚未新建账套以及编制财务报表，因此本报告期尚未纳入合并范围。

#### (4) 其他股权投资额

被投资单位名称	初始投资额		权益变动			期末账面余额	股权比例%	核算方法
	原始投资	本年增减	本期权益增减	本年利润分回	累计增减			
深圳市清华文通信息技术有限公司	750,000.00	0	0	0	0	750,000.00	45	成本法
华安商业信用风险管理有限责任公司	5,000,000.00	0	0	0	0	5,000,000.00	20	成本法
深圳黑眼睛数据技术有限公司	900,000.00	0	0	0	0	900,000.00	20	成本法
深圳优胜机电技术有限公司	600,000.00	0	0	0	0	600,000.00	20	成本法
北京银行永外沙子口分理处	257,370.00	0	0	0	0	257,370.00		成本法
江苏常州金狮自行车集团	50,000.00	0	0	0	0	50,000.00		成本法
北京共创开源软件股份有限公司	770,000.00	0	0	0	0	770,000.00	6.29	成本法
北京八六三软件孵化器有限责任公司	2,000,000.00	0	0	0	0	2,000,000.00	11.11	成本法
中投信用担保有限公司	30,000,000.00	0	0	0	0	30,000,000.00	3	成本法

上海北大青鸟 商用信息系统 有限公司	2,500,000.00	0	0	0	-2,500,000.00	0	5	成本 法
<u>合计</u>	<u>42,827,370.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>-2,500,000.00</u>	<u>40,327,370.00</u>		

(5) 长期股权投资减值准备

投资项目	期初余额	本期计提	本期转回		期末余额
			资产价 值回升 转回	出售、非货 币性交易、 债务重组转 出	
北京北大高科技产业投资有限公司	58,617,462.29	0.00	0.00	0.00	58,617,462.29
深圳中环宇光电科技有限公司	66,298.02	0.00	0.00	0.00	66,298.02
深圳黑眼睛数据技术有限公司	900,000.00	0.00	0.00	0.00	900,000.00
深圳优胜机电技术有限公司	600,000.00	0.00	0.00	0.00	600,000.00
深圳市清华文通信息技术有限公司	750,000.00	0.00	0.00	0.00	750,000.00
北京共创开源软件股份有限公司	558,094.05	0.00	0.00	0.00	558,094.05
<u>合计</u>	<u>61,491,854.36</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>61,491,854.36</u>

注①、本公司将持有的山西广电网络投资有限公司、宁夏广播电视网络有限公司和新疆广电传输网络有限责任公司的股权为本公司在中国建设银行 3 亿元长期借款进行质押，质押期限为 2001 年 12 月 21 日—2003 年 12 月 21 日，因贷款逾期，质押尚未解除。截止 2007 年 6 月 30 日已经偿还 4,000.00 万元。

## 7、投资性房地产

项 目	年初数	本期增加额		本期减少额		期末数
		购 置	自用房地产 或存货转换 为投资性房 地产	处 置	投资性房 地产转换 为自用房 地产	
一、原价合计	39,538,269.25					39,538,269.25
1. 房屋、建筑物	39,538,269.25					39,538,269.25
2. 土地使用权						
二、累计折旧或累计摊 销合计	2,593,228.39		626,048.94			3,219,277.33
1. 房屋、建筑物	2,593,228.39		626,048.94			3,219,277.33
2. 土地使用权						
三、投资性房地产减值 准备累计金额合计						
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	36,945,040.86					36,318,991.92
1. 房屋、建筑物	36,945,040.86					36,318,991.92
2. 土地使用权						

说明：投资性房地产为子公司麦科特光电股份有限公司用于出租的办公楼，根据《企业会计准则第 3 号 - 投资性房地产》相关规定予以确认。

## 8、固定资产及累计折旧

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计：	213,990,112.78	663,531.28	289,761.00	214,363,883.06
其中：房屋及建筑物	96,077,351.56	-	-	96,077,351.56
机器设备	86,627,305.34	534,216.28	289,761.00	86,871,760.62
运输设备	9,319,858.49	-	-	9,319,858.49
办公设备及其他	21,965,597.39	129,315.00	-	22,094,912.39
二、累计折旧合计：	79,623,218.13	4,412,598.93	20,367.78	84,015,449.28
其中：房屋及建筑物	28,366,369.74	987,664.38	-	29,354,034.12
机器设备	37,128,514.98	2,445,163.88	20,367.78	39,553,311.08
运输设备	5,677,683.25	331,030.08	-	6,008,713.33
办公设备及其他	8,450,650.16	648,740.59	-	9,099,390.75
三、固定资产净值合计	134,366,894.65			130,348,433.78
其中：房屋及建筑物	67,710,981.82			66,723,317.44
机器设备	49,498,790.36			47,318,449.54
运输设备	3,642,175.24			3,311,145.16
办公设备及其他	13,514,947.23			12,995,521.64
四、减值准备合计	15,410,225.86	-	-	15,410,225.86
其中：房屋及建筑物	4,403,702.50	-	-	4,403,702.50
机器设备	6,927,850.52	-	-	6,927,850.52
运输设备	194,358.90	-	-	194,358.90
办公设备及其他	3,884,313.94	-	-	3,884,313.94
五、固定资产净额合计	118,956,668.79			114,938,207.92
其中：房屋及建筑物	63,307,279.32			62,319,614.94
机器设备	42,570,939.84			40,390,599.02
运输设备	3,447,816.34			3,116,786.26
办公设备及其他	9,630,633.29			9,111,207.70

(1) 2006 年 11 月 7 日公司以北京市崇文区永定门内大街 1 号天桥商场房产作抵押与华夏银行中关村支行签订 6,300.00 万元短期借款合同，期限为 1 年。

(2) 本表固定资产原值和累计折旧期初余额与 2006 年期末余额不一致，原因为：本公司之子公司麦科特光电股份有限公司，原在固定资产项目确认的用于出租的房产根据《企业会计准则第 3 号 - 投资性房地产》相关规定调整至投资性房地产核算和列示。

## 9、无形资产

## (1) 无形资产账面价值

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	净值	账面余额	减值准备	净值
青岛 CASE 系统	300,000.00	300,000.00	0.00	300,000.00	300,000.00	0.00
青岛商用自动化系统	5,456,080.18	5,456,080.18	0.00	5,456,080.18	5,456,080.18	0.00
青岛区域清算及电子联行业务系统	15,835,759.82	15,835,759.82	0.00	15,835,759.82	15,835,759.82	0.00
移动目标调度报警监控系统	19,394,999.83	19,394,999.83	0.00	19,394,999.83	19,394,999.83	0.00
JB - CNI 分布式网络犯罪系统	23,275,000.08	23,275,000.08	0.00	23,275,000.08	23,275,000.08	0.00
JBSCADA-2000	4,641,000.00	4,641,000.00	0.00	4,641,000.00	4,641,000.00	0.00
ORACLE ERP 软件	578,500.00		578,500.00	617,500.00	0.00	617,500.00
用友软件 U8 普及版	6,624.00		6,624.00	7,452.00	0.00	7,452.00
测试软件 Buttet Fly3.0	39,000.00		39,000.00	43,500.00	0.00	43,500.00
土地使用权	2,046,087.75		2,046,087.75	2,221,396.29	0.00	2,221,396.29
信贷管理软件	2,520,000.02	2,520,000.02	0.00	2,520,000.02	2,520,000.02	0.00
专有技术	1,926,132.00	1,926,132.00	0.00	1,926,132.00	1,926,132.00	0.00
<b>合计</b>	<b>76,019,183.68</b>	<b>73,348,971.93</b>	<b>2,670,211.75</b>	<b>76,238,820.22</b>	<b>73,348,971.93</b>	<b>2,889,848.29</b>

## (2) 无形资产余额明细

项目	取得方式	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	期末数	剩余摊销期限
青岛 CASE 系统	购入	3,000,000.00	300,000.00			300,000.00	
青岛商用自动化系统	购入	13,640,200.00	5,456,080.18			5,456,080.18	
青岛区域清算及电子联行业务系统	购入	39,589,400.00	15,835,759.82			15,835,759.82	
移动目标调度报警监控系统	购入	43,100,000.00	19,394,999.83			19,394,999.83	
JB - CNI 分布式网络犯罪系统	购入	33,250,000.00	23,275,000.08			23,275,000.08	
JBSCADA-2000	购入	6,630,000.00	4,641,000.00			4,641,000.00	
ORACLE ERP 软件	购入	780,000.00	617,500.00		39,000.00	578,500.00	89个月
用友软件 U8 普及版	购入	8,280.00	7,452.00		828.00	6,624.00	102个月
测试软件 Buttet Fly3.0	购入	45,000.00	43,500.00		4,500.00	39,000.00	110个月
土地使用权	购入	7,012,342.04	2,221,396.29		175,308.54	2,046,087.75	70个月
信贷管理软件	购买	2,800,000.00	2,520,000.02			2,520,000.02	

专有技术	股东投入	2,122,400.00	1,926,132.00			1,926,132.00
<u>合计</u>		<u>151,924,342.04</u>	<u>76,238,820.22</u>	<u>0.00</u>	<u>219,636.54</u>	<u>76,019,183.68</u>

(3) 无形资产减值准备

项目	期初数	本期增加	本期转回		期末数
			资产价值回升转回	出售、非货币性交易、债务重组转出	
青岛 CASE 系统	300,000.00	0.00	0.00	0.00	300,000.00
青岛商用自动化系统	5,456,080.18	0.00	0.00	0.00	5,456,080.18
青岛区域清算及电子联行业务系统	15,835,759.82	0.00	0.00	0.00	15,835,759.82
移动目标调度报警监控系统	19,394,999.83	0.00	0.00	0.00	19,394,999.83
JB - CNI 分布式网络犯罪系统	23,275,000.08	0.00	0.00	0.00	23,275,000.08
JBSCADA-2000	4,641,000.00	0.00	0.00	0.00	4,641,000.00
信贷管理软件	2,520,000.02	0.00	0.00	0.00	2,520,000.02
专有技术	1,926,132.00	0.00	0.00	0.00	1,926,132.00
<u>合计</u>		<u>73,348,971.93</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>73,348,971.93</u>

10、长期待摊费用

项目名称	原始金额	期初数	本期增加	本期减少	本期摊销	期末数	累计摊销	剩余摊销期限
用友财务软件	39,550.00	15,820.20			1,977.48	13,842.72	25,707.28	3.5 年
深圳特发高尔夫俱乐部 14 号别墅金卡	5,680,000.00	3,644,665.47			283,999.98	3,360,665.49	2,319,334.51	5.91 年
深圳特发高尔夫俱乐部 14 号别墅装修费	358,278.40	290,021.61			24,862.92	265,158.69	93,119.71	5.91 年
<u>合计</u>	<u>6,077,828.40</u>	<u>3,950,507.28</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>310,840.38</u>	<u>3,639,666.90</u>	<u>2,438,161.50</u>	

11、其他长期资产

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
房产	7,643,893.99	0.00	0.00	7,643,893.99
土地	4,495,697.00	0.00	0.00	4,495,697.00
<u>合计</u>	<u>12,139,590.99</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>12,139,590.99</u>
计提的减值准备	12,139,590.99	0.00	0.00	12,139,590.99
净额	0.00	0.00	0.00	0.00

## 12、递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年初数	本期增加额	本期减少额	期末数
一、递延所得税资产				
1.坏账准备影响	5,039,932.84	215149.36		5,255,082.20
2.存货跌价准备影响	1,344,696.05			1,344,696.05
3.固定资产减值准备影响	1,194,876.37			1,194,876.37
4.长期投资减值准备影响	9,140,064.05			9,140,064.05
5.其他长期资产减值准备影响	1,820,938.65			1,820,938.65
6.长期投资成本差异影响	17,028,511.79			17,028,511.79
7.以前年度亏损影响	12,126,631.94	1,545,155.31		13,671,787.25
8.其他影响	86,213.74			86,213.74
合计	47,781,865.43	1,760,304.67		49,542,170.10
二、递延所得税负债				
1.长期投资成本差异影响	270,015.27			270,015.27
合计	270,015.27			270,015.27

说明：递延所得税资产和负债为本公司之子公司麦科特光电科技股份有限公司，根据《企业会计准则第 18 - 所得税》及其它准则相关规定予以确认。

## 13、短期借款

类别	期末数	期初数
信用借款	0.00	0.00
抵押借款	65,000,000.00	65,000,000.00
保证借款	160,000,000.00	160,000,000.00
质押借款	0.00	0.00
合计	<u>225,000,000.00</u>	<u>225,000,000.00</u>

## 14、应付账款

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	287,587,182.45	95.06%	232,372,604.20	94.58%
一至二年	7,673,319.62	2.54%	6,183,671.31	2.52%
二至三年	5,406,570.68	1.79%	4,790,012.34	1.95%



三年以上	1,868,900.36	0.62%	2,340,129.65	0.95%
合计	302,535,973.11	100.00%	245,686,417.50	100.00%

(1) 期末应付账款余额中，账龄超过 3 年的无大额应付款项。

(2) 期末应付账款余额中，无欠持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

#### 15、预收账款

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	65,880,716.64	76.06%	47,422,149.10	72.41%
一至二年	7,158,895.29	8.26%	5,015,416.28	7.66%
二至三年	4,006,884.47	4.63%	3,382,566.25	5.17%
三年以上	9,574,952.76	11.05%	9,668,294.60	14.76%
合计	86,621,449.16	100.00%	65,488,426.23	100.00%

(1) 期末预收账款余额中，账龄超过 3 年的大额预收款项主要为项目期间比较长，至今未完工结算及核销的项目预收款。

(2) 期末预收账款余额中，无欠持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

#### 16、应付职工薪酬薪酬

项目	期初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	638,853.82	26,408,834.02	26,456,740.96	590,946.88
二、职工福利费	4,970,118.31	-	422,914.55	4,547,203.76
三、社会保险费	-1,093,928.39	3,736,636.55	3,322,437.20	-679,729.04
其中：1. 医疗保险费	-215,013.67	814,526.49	782,138.11	-182,625.29
2. 基本养老保险费	-831,970.21	2,737,847.17	2,362,336.63	-456,459.67
3. 年金缴费	-	-	-	-
4. 失业保险费	-13,748.96	135,603.29	131,018.11	-9,163.78
5. 工伤保险费	-24,614.09	20,632.91	20,017.57	-23,998.75
6. 生育保险费	-8,581.46	28,026.69	26,926.78	-7,481.55
四、住房公积金	-979,920.06	1,804,196.78	1,418,500.20	-594,223.48
五、工会经费和职工教育经费	2,073,848.45	-	100.00	2,073,748.45
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-
八、其他	-	-	-	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合计	<u>5,608,972.13</u>	<u>31,949,667.35</u>	<u>31,620,692.91</u>	<u>5,937,946.57</u>

期末应付工资系尚未支付的职工工资。

## 17、应付股利

	期末数	期初数
	90,605.48	90,605.48

欠付股利的原因尚未支付。

## 18、应交税金

项目	期初余额	本月末余额
增值税	1,999,504.78	-9,236,221.81
消费税		
营业税	1,994,597.61	1,070,943.27
企业所得税	-1,078,495.86	-1,595,638.05
城建税	251,350.09	11,943.69
教育费附加	107,922.65	-21,916.74
个人所得税	323,729.44	318,148.97
车船使用税	0.00	0.00
房产税	98,060.19	12,406.42
土地使用税	0.00	8,400.00
印花税	0.00	9,795.93
其他地方税种	27,534.73	-23,237.04
<u>合计</u>	<u>3,724,203.63</u>	<u>-9,445,375.36</u>

注：公司的执行税率见注释三。

## 19、其他应付款

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	25,760,223.40	59.40%	16,666,417.40	33.48%
一至二年	3,651,336.53	8.42%	13,989,732.06	28.11%
二至三年	3,668,533.39	8.46%	8,736,507.18	17.55%
三年以上	10,287,845.98	23.72%	10,383,512.45	20.86%
合计	43,367,939.30	100.00%	49,776,169.09	100.00%

## 20、预计负债

项目	期末数	期初数
未决诉讼	166,058.28	166,058.28

说明：预计负债 166,058.28 元为王建平诉本公司及深圳青鸟光电有限公司《离职协议书》纠纷一案，已经深圳仲裁委员会以（2006）深仲裁字第 1020 号《裁决书》裁决在案。诉讼情况详见注释八（一）。

## 21、其他流动负债

项目	期末数	期初数
中国建设银行总行逾期借款注①	260,000,000.00	260,000,000.00

中国农业银行海淀支行逾期借款注②	130,000,000.00	130,000,000.00
合 计	<u>390,000,000.00</u>	<u>390,000,000.00</u>

注① 本公司将持有的山西广电网络投资有限公司、宁夏广播电视网络有限公司和新疆广电传输网络有限责任公司的股权作质押担保，与中国建设银行签订 3 亿元长期借款合同，借款期限为 2001 年 12 月 21 日—2003 年 12 月 21 日。截止 2005 年 12 月 31 日已经偿还 4,000.00 万元。

注② 该贷款系 2005 年 10 月份到期，截止报告日尚未签署展期协议。

## 22、专项应付款

项目	期初数	本期结转数	期末数
基建账户	4,000,000.00	4,000,000.00	-
政府拨给的科技基金	140,000.00		140,000.00
合计	4,140,000.00	4,000,000.00	140,000.00

## 23、长期借款

类 别	期末数	期初数
信用借款	0.00	0.00
抵押借款	0.00	0.00
保证借款	239,000,000.00	239,000,000.00
质押借款	0.00	0.00
合 计	<u>239,000,000.00</u>	<u>239,000,000.00</u>

## 24、股本

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量 (万股)	比例	发行 新股	送 股	股权分 置公积 金转股	其 他	小计	数量 (万 股)	比例
一、未上市流通股份	12,933.90	26.02%					0.00	12,933.90	26.02%
1、发起人股份	3,947.38	7.94%					0.00	3,947.38	7.94%
其中：									
国家持有股份	3,224.74	6.49%					0.00	3,224.74	6.49%
境内法人持有股份	722.64	1.45%					0.00	722.64	1.45%
境外法人持有股份									
其他									
2、募集法人股份	8,986.52	18.08%					0.00	8,986.52	18.08%
3、内部职工股									
4、优先股或其他									
二、已上市流通股份	36,769.59	73.98%						36,769.59	73.98%
1、人民币普通股	36,769.59	73.98%						36,769.59	73.98%

2、境内上市的外资股									
3、其他									
三、股份总数	49,703.49	100.00%						49,703.49	100.00%

注：北京北大青鸟有限责任公司(下称：北大青鸟)持有的公司 6357.8766 万股股权(占公司总股本的 12.79%)于 2006 年 12 月 20 日被辽宁省高级人民法院(下称：辽宁高院)依法拍卖。经过公开竞价，北京东方国兴建筑设计有限公司竞得以上股权。根据辽宁省高级人民法院于 2007 年 2 月 12 日下达的有关协助执行通知书及民事裁定书，裁定解除对北京天桥北大青鸟科技股份有限公司控股股东北大青鸟持有的公司法人股的冻结，北大青鸟持有的公司 6357.8766 万股法人股(占公司股份总额的 12.79%)归北京东方国兴建筑设计有限公司所有。本公司于 2007 年 2 月 15 日收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司有关《股权司法冻结及司法划转通知》，公司第一大股东北大青鸟持有的公司 6357.8766 万股股权已过户至北京东方国兴建筑设计有限公司名下。

## 25、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	150,152,405.13			150,152,405.13
其它资本公积	117,273,687.10			117,273,687.10
其中：接受捐赠非现金资产准备	424,441.04			424,441.04
股权投资准备	26,522,132.74			26,522,132.74
外币资本折算差额				0.00
关联交易差价	41,204,253.24			41,204,253.24
其它资本公积	49,122,860.08			49,122,860.08
<u>合计</u>	<u>267,426,092.23</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>267,426,092.23</u>

## 26、盈余公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	68,599,337.86			68,599,337.86
任意盈余公积	13,101,926.98			13,101,926.98
<u>合计</u>	<u>81,701,264.84</u>			<u>81,701,264.84</u>

## 27、未分配利润

项目	期末数
净利润	-93,295,738.33
加：年初未分配利润	-619,940,610.36
其他转入	
减：提取法定盈余公积	
提取职工奖励及福利基金	
提取储备基金	
提取企业发展基金	
利润归还投资	
应付优先股股利	
提取任意盈余公积	
应付普通股股利	

转作股本的普通股股利

期末未分配利润

-713,236,348.69

说明：期初未分配利润与上年期末未分配利润相比减少-32,216,402.64 元，为执行新准则对期初数的调整，具体调整明细如下：

(1)、未确认投资损失期初数-3,887,769.01 元，根据《企业会计准则》相关制度，应该调整入未分配利润，做为合并报表该项目中的一部分，同时调整期初留存收益，即期初未分配利润-3,887,769.01 元；

(2)、执行新准则，根据《企业会计准则第 38 号 - 首次执行企业会计准则》调整本公司对子公司麦科特光电股份有限公司的长期股权投资差额账面余额 32,999,531.07 元，调减期初未分配利润 32,999,531.07 元；

(3)、本公司权益法核算的联营企业潍坊北大青鸟华光科技股份有限公司，执行《企业会计准则第 38 号 - 首次执行企业会计准则》调整对北京北大高科技产业投资公司的股权投资差额账面余额 23,220,342.48 元，调减期初留存收益 23,220,342.48 元，本公司权益法核算应享有份额应调减期初未分配利润 2,851,458.06 元；

(4)、本公司之子公司麦科特光电股份有限公司（以下简称麦科特光电）执行《企业会计准则》对本公司期初未分配利润的影响

- 1) 麦科特光电根据《企业会计准则第 38 号 - 首次执行企业会计准则》相关规定，追溯调整对子公司深圳青鸟光电有限公司的长期股权投资差额账面余额 30,577,520.12 元，调减期初留存收益 30,577,520.12 元；
- 2) 麦科特光电根据《企业会计准则第 18 号 - 所得税》和《企业会计准则第 38 号 - 首次执行企业会计准则》相关规定，确认递延所得税资产 41,206,902.04 元，递延所得税负责 270,015.27 元，导致调增期初留存收益 40,936,886.77 元；
- 3) 麦科特光电因旗下子公司也确认递延所得税资产原值 6,574,963.39 元，导致麦科特母公司应调增长期投资账面余额和期初未分配利润 4,358,605.38 元。

上述三项调整因素影响本公司对麦科特光电的长期股权投资期初账面余额增加 4,400,673.63 元，调增期初未分配利润 4,400,673.63 元；

该三项调整因素同时影响本公司未完成对麦科特光电豁免要约收购，体现在本公司其他应收款部分的股权的账面余额，麦科特所有者权益的增加导致原计提的坏账损失应冲回 3,121,681.87 元，则调增期初未分配利润 3,121,681.87 元

## 28、 营业收入成本

## (1) 分行业

	本报告期		上年同期	
	收入	成本	收入	成本
工业	6,212,282.03	4,712,099.17	2,984,907.67	1,704,796.50
商业零售业	8,176,119.83	4,666,748.95	6,445,597.64	5,109,302.65
信息技术业	609,985,637.23	541,702,556.93	504,224,253.92	457,144,372.75
光学产品	31,297,753.16	30,420,143.81	105,628,723.07	107,499,051.93
房屋租赁	4,014,208.18	173,084.20	1,097,927.80	284,702.80
内部抵消	-171,043,871.06	-171,043,871.06	-107,318,065.65	-107,318,065.65
其中：关联交易（与关联交易 易明细表一致）				
合计	488,642,129.37	410,630,762.00	513,063,344.45	464,424,160.98

## (2) 分地区

	本报告期		上年同期	
	收入	成本	收入	成本
北京	483,612,833.18	419,669,420.76	405,651,167.36	361,853,842.24
西安地区			2,468,550.53	2,389,030.86
武汉地区			12,905.97	10,934.56
上海	113,688,209.14	107,024,584.92	62,968,358.51	59,914,206.12
广州	62,384,958.11	54,980,627.38	149,280,427.73	147,574,212.85
内部抵消	-171,043,871.06	-171,043,871.06	-107,318,065.65	-107,318,065.65
其中：关联交易（与关联交 易明细表一致）				
合计	488,642,129.37	410,630,762.00	513,063,344.45	464,424,160.98

(1) 本公司前五名客户销售总额为 109,225,778.95 元，占全部销售总额的 22.35%。

(2) 本公司前五名供应商采购总额为 223,538,188.08 元，占全部采购总额的 54.44%。

## 29、 主营业务税金及附加

项目	本报告期	上年同期
消费税	-	1,577,156.41
营业税	1,870,834.53	1,014,755.96
城建税	354,409.54	428,073.94
教育费附加	152,551.96	14,915.19
其他地方税	30,919.65	
合计	2,408,715.68	3,034,901.50

## 30、 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	21,290,507.82	25,135,862.09
减：利息收入	946,747.08	496,250.06
汇兑净损失	507,406.84	-82,755.54
银行手续费	160,176.04	

其他		166,952.48
<u>合计</u>	<u>21,011,343.62</u>	<u>24,723,808.97</u>
<b>31、投资收益</b>		

被投资单位	上年同期金额	本期金额	本期与上期增减变动的原因
北京永外沙子口信用社		88,077.78	分红
北京北大高科技产业投资有限公司	-1,612,293.84	-1,450,980.13	
宁夏广播电视网络有限公司	-2,561,314.66	-6,650,585.39	
山西广电网络投资有限公司	-3,754,315.62	-5,229,867.49	
新疆广电传输网络有限责任公司	-2,309,659.63	-1,275,803.45	
潍坊北大青鸟华光科技股份有限公司	-4,407,146.80	-7,313,482.26	
北京青鸟商用系统科技有限公司	-315,020.32	-91,486.33	
北京青鸟蒙电信息技术有限公司	-615,351.84	-702,104.34	
上海北大青鸟企业发展有限公司	193,967,014.83		转让收益
北京青鸟保信科技有限公司		-7,483.48	
麦科特(惠州)光学机电有限公司	1,066,069.88		
杭州北大青鸟科技有限公司	-425,965.33		
合计	179,032,016.67	-22,633,715.09	

说明：上年同期金额为模拟调整后的金额，与原上年同期投资收益 169,103,350.43 元相差 9,928,666.24

元，由以下几项调整因素构成：

- 1) 已摊销股权投资差额根据新准则不摊销，故调增 2,894,212.54 元；
- 2) 联营企业潍坊北大青鸟华光科技股份有限公司已摊销股权投资差额根据新准则不摊销调增上年同期净利润 8,455,735.03 元，按照该公司股改前本公司持股比列 17.73%（华光于 2006 年 8 月进行的股改，故仍按原持股比列计算应享有的投资收益）计算应享有份额，本公司应调增净利润 1,499,201.82 元；
- 3) 本公司之子公司麦科特光电股份有限公司已摊销股权投资差额 5,535,251.88 元，根据新准则不予摊销，调增合并净利润 5,535,251.88 元。

### 32、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	42,543,038.39	35,349,928.38
二、存货跌价损失		-508,575.52
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		

- 八、工程物资减值损失  
 九、在建工程减值损失  
 十、生产性生物资产减值损失  
 十一、油气资产减值损失  
 十二、无形资产减值损失  
 十三、商誉减值损失  
 十四、其他

合计 42,543,038.39 34,841,352.86

### 33、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	1,400.80	69,478.05
其中：固定资产处置利得	0.00	69,478.05
废品收入	1,400.80	0.00
无形资产处置利得	380,000.00	0.00
罚款收入	0.00	0.00
保险赔款	0.00	0.00
赔偿金、违约金收入	0.00	76,301.15
补贴收入	37,153.85	136,520.20
其他	305,309.18	8.00
合计	723,863.83	282,307.40

### 34、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	78,998.05	26,397.13
其中：固定资产处置损失	78,998.05	26,397.13
废品损失		
无形资产处置损失		
罚款支出		50,000.00
赔款支出		
诉讼支出		1,016,730.00
赔偿金、违约金		
其他	276,251.65	134,244.81
合计	355,249.70	1,227,371.94

### 35、收到的其他与经营活动有关的现金

本期收到其他与经营活动有关的现金为 44,873,464.15 元，主要为：

项目	金额
北京中亿创一科技发展有限公司	16,000,000.00
潍坊北大青鸟华光科技股份有限公司	10,000,000.00
北京天和百瑞投资咨询有限公司	4,600,000.00
宜华企业（集团）有限公司	2,000,000.00
武汉北大青鸟网软有限公司	2,000,000.00
北京顶点视算科技有限公司	1,800,000.00



北京现代汽车有限公司	1,619,923.74
上海北大青鸟商用信息系统有限公司南京分公司	1,353,000.00
上海北大青鸟商用信息系统有限公司	1,063,146.00
财政部信息产业部预付款	1,000,000.00
合计	41,436,069.74

### 36、支付的其他与经营活动有关的现金

本期支付其他与经营活动有关的现金为 131,498,111.01 元，主要为：

<u>项 目</u>	<u>金 额</u>
领锐资产管理股份有限公司	70,000,000.00
北京市社保局	4,321,570.68
榆林新兴煤炭集团	2,000,000.00
北京顶点视算科技有限公司	1,800,000.00
北京现代汽车有限公司	1,619,923.74
中国气象局国家卫星气象中心	1,600,000.00
上海北大青鸟商用信息系统有限公司南京分公司	1,417,545.00
中投信用担保有限公司	1,375,000.00
北京宝亮网智信息技术有限公司	1,342,408.50
上海北大青鸟商用信息系统有限公司	1,063,146.00
中科软科技股份	1,040,000.00
中磊会计师事务所有限责任公司	790,000.00
广东羊城会计师事务所有限公司	746,020.40
独立董事津贴	295,896.34
中国证券报社	284,000.00
北京市凯文律师事务所	150,000.00
深圳证券时报传媒有限公司	120,000.00
第一创业证券有限责任公司	100,000.00
合计	90,065,510.66

## 注释六、母公司会计报表有关项目注释

### 1、应收账款

账龄	期末数				期初数			
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
1年以内	74,802,578.67	37.90%	1,098,476.74	73,704,101.93	62,055,516.24	30.80%	1,252,049.11	60,803,467.13
1-2年	8,949,874.52	4.53%	1,789,974.90	7,159,899.62	17,018,858.45	8.45%	553,453.60	16,465,404.85
2-3年	1,272,952.43	0.65%	636,476.22	636,476.22	4,216,666.05	2.09%	464,743.23	3,751,922.82
3-4年	22,379,133.67	11.34%	14,590,966.28	7,788,167.39	89,455,481.32	44.40%	74,824,527.58	14,630,953.74
4-5年	61,215,451.94	31.02%	61,215,451.94		28,732,760.29	14.26%	27,858,692.06	874,068.23
5年以上	28,732,760.29	14.56%	28,732,760.29		19,141.80	0.01%	19,141.80	-
<b>合计</b>	<b>197,352,751.52</b>	<b>100.00</b>	<b>108,064,106.37</b>	<b>89,288,645.15</b>	<b>201,498,424.15</b>	<b>100.00</b>	<b>104,972,607.38</b>	<b>96,525,816.77</b>

### 2、其他应收款

账龄	期末数				期初数			
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
1年以内	76,519,828.70	12.66	3,940,724.79	72,579,103.91	323,631,478.57	61.85	52,018,710.00	271,612,768.57
1-2年	169,502,543.50	28.04	51,709,758.37	117,792,785.13	14,892,395.68	2.85	6,100,161.01	8,792,234.67
2-3年	169,098,631.83	27.97	2,978,683.42	166,119,948.42	162,101,867.34	30.98	74,603,177.25	87,498,690.09
3-4年	161,457,710.97	26.71	91,744,276.56	69,713,434.41	15,731,926.20	3.00	4,585,539.28	11,146,386.92
4-5年	25,349,027.98	4.19	25,349,027.98	0.00	524,800.00	0.10	524,800.00	0.00
5年以上	2,550,699.33	0.42	2,550,699.33	0.00	6,392,491.98	1.22	6,392,491.98	0.00
<b>合计</b>	<b>604,478,442.31</b>	<b>100.00</b>	<b>178,273,170.44</b>	<b>426,205,271.87</b>	<b>523,274,959.77</b>	<b>100.00</b>	<b>144,224,879.52</b>	<b>379,050,080.25</b>

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类及资减值准备

项 目	期末数			期初数		
	账面原值	减值准备	账面价值	账面原值	减值准备	账面价值
对子公司投资	209,514,885.94	0	209,514,885.94	208,857,333.08	0	208,857,333.08
对合营企业投资	4,318,202.07	0	4,318,202.07	5,020,306.41	0	5,020,306.41
对联营企业投资	362,579,059.82	558,094.05	362,020,965.77	406,334,436.70	558,094.05	405,776,342.65
其他长期股权投资	33,077,370.00		33,077,370.00			0.00
<b>合 计</b>	<b>609,489,517.83</b>	<b>558,094.05</b>	<b>608,931,423.78</b>	<b>620,212,076.19</b>	<b>558,094.05</b>	<b>619,653,982.14</b>

说明：长期投资期初数和上年期末数存在调整，调整金额为-31,450,315.50元，分别为：

1)、执行新准则, 根据《企业会计准则第 38 号 - 首次执行企业会计准则》调整子公司麦科特光电股份有限公司的长期股权投资差额账面余额 32,999,531.07 元, 调减期初未分配利润 32,999,531.07 元;

2)、本公司权益法核算的联营企业潍坊北大青鸟华光科技股份有限公司, 执行《企业会计准则第 38 号 - 首次执行企业会计准则》调整对北京北大高科技产业投资公司的股权投资差额账面余额 23,220,342.48 元, 调减期初留存收益 23,220,342.48 元, 本公司权益法核算应享有份额应调减长期投资账面余额 2,851,458.06 元, 同时调整期初未分配利润-2,851,458.06 元;

3)、本公司之子公司麦科特光电股份有限公司执行(以下简称麦科特光电)《企业会计准则》对本公司长期投资账面余额的影响

② 麦科特光电根据《企业会计准则第 38 号 - 首次执行企业会计准则》相关规定, 追溯调整对子公司深圳青鸟光电有限公司的长期股权投资差额账面余额 30,577,520.12 元, 调减期初留存收益 30,577,520.12 元;

③ 麦科特光电根据《企业会计准则第 18 号 - 所得税》和《企业会计准则第 38 号 - 首次执行企业会计准则》相关规定, 确认递延所得税资产 41,206,902.04 元, 递延所得税负责 270,015.27 元, 导致调增期初留存收益 40,936,886.77 元;

④ 麦科特光电因旗下子公司也确认递延所得税资产原值 6,574,963.39 元, 导致麦科特母公司应调增长期投资账面余额和期初未分配利润 4,358,605.38 元。

上述三项调整因素影响本公司对麦科特光电的长期股权投资期初账面余额增加 4,400,673.63 元, 调增期初未分配利润 4,400,673.63 元

## (2) 对子公司投资

被投资单位名称	初始投资额		本期权益 增减	权益变动	累计增减	股权投资 准备	期末账面 价值	股权 比例 %	核算 方法
	原始投资	本年增 减		本年利润 分回					
北京商海威科贸有限公司	800,000.00			0		0	-	80.00	成本法
北京青鸟思华信息系统有限公司	1,400,000.00			0		0	-	70.00	成本法
北京天桥百货商场有限公司	84,000,000.00			0			36,953,080.69	60.00	成本法
西安北大青鸟商用信息系统有限公司	9,000,000.00			0			5,672,482.03	60.00	成本法
北京青鸟天桥仪器设备有限责任公司	1,540,000.00			-693,000.00			4,097,685.86	70.00	成本法
北京北大青鸟商用信息系统有限公司	40,000,000.00						28,616,925.01	80.00	成本法
麦科特光电股份有限公司	176,773,562.40					0	132,824,159.49	29.90	成本法
广州北大青鸟商用信息系统有限公司	1,000,000.00						1,350,552.86	10.00	成本法
<b>合计</b>	<b>314,513,562.40</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-693,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>209,514,885.94</b>		

## (3) 对合营企业投资

被投资单位名称	初始投资额			权益变动		减值准备	2007.06.30 账面余额	股权 比例 %	核算 方法
	原始投资	本年 增减	本期权益 增减	本年 利润 分回	累计增减				
北京北大青鸟蒙电信息 技术有限公司	3,000,000.00	0.00	-702,104.34	0.00	1,318,202.07	0.00	4,318,202.07	50.00	权益法
<b>合计</b>	<b>3,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-702,104.34</b>	<b>0.00</b>	<b>1,318,202.07</b>	<b>0.00</b>	<b>4,318,202.07</b>		

## (4) 对联营企业投资

被投资单位名称	初始投资额			权益变动		股权投资 准备	2007.06.30 账 面原值	股 权 比 例 %	核算 方法
	原始投资	本年增 减	本期权益 增减	本年 利润 分回	累计增减				
北京北大高科技产业投资 有限公司	150,000,000.00	0	-1,450,980.13	0	-60,068,442.41		89,931,557.59	19.23	权益法
宁夏广播电视网络有限公 司	74,132,858.02	0	-6,650,585.39	0	3,528,409.91		77,661,267.93	49.00	权益法
山西广电网络投资有限公 司	110,000,000.00	0	-5,229,867.49	0	-57,715,759.51		52,284,240.49	49.00	权益法
新疆广电传输网络有限责 任公司	98,000,000.00	0	-1,275,803.45	0	2,157,693.57		100,157,693.57	49.00	权益法
潍坊北大青鸟华光科技股 份有限公司	125,672,960.00	0	-7,313,482.26	0	-85,136,013.13		40,536,946.87	12.28	权益法
北京青鸟商用系统科技有 限公司	3,500,000.00	0	-91,486.33	0	-1,492,646.63		2,007,353.37	35.00	权益法
<b>合计</b>	<b>561,305,818.02</b>	<b>0.00</b>	<b>-22,012,205.05</b>	<b>0.00</b>	<b>-198,726,758.20</b>	<b>0.00</b>	<b>362,579,059.82</b>		

## (5) 其他长期股权投资

被投资单位名称	初始投资额			权益变动		股权投 资准备	2006.12.31 账 面原值	股 权 比 例 %	核算 方法
	原始投资	本年增 减	本期权益 增减	本年 利润 分回	累计增减				
北京银行永外沙子口分理 处	257,370.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	257,370.00		成本法
江苏常州金狮自行车集团	50,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00		成本法
北京共创开源软件股份有 限公司	770,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	770,000.00	6.29	成本法
北京八六三软件孵化器有 限责任公司	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,000,000.00	11.11	成本法
中投信用担保有限公司	30,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30,000,000.00	3.00	成本法
上海北大青鸟商用信息系 统有限公司	2,500,000.00	0.00	0.00	0.00	-2,500,000.00	0.00	0.00	5.00	成本法
<b>合计</b>	<b>35,577,370.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-2,500,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>33,077,370.00</b>		

## 4、营业收入成本

## (1) 分地区

本报告期		上年同期	
收入	成本	收入	成本

北京	82,212,287.15	92,772,006.63	128,716,281.79	120,414,671.94
其中：关联交易（与关联交易明细表一致）				
合计	82,212,287.15	92,772,006.63	128,716,281.79	120,414,671.94

**(2) 分行业**

	本报告期		上年同期	
	收入	成本	收入	成本
技术服务费	10,269,928.29	14,813,450.47	12,199,147.58	11,302,483.82
信息技术业	71,942,358.86	77,958,556.16	112,119,426.42	109,112,188.12
其中：关联交易 （与关联交易明细表一致）				
合计	82,212,287.15	92,772,006.63	124,318,574.00	120,414,671.94

**5、投资收益**

被投资单位	上期金额	本期金额	本期与上期增减变动的原因
北京永外沙子口信用社		88,077.78	分红
北京北大高科技产业投资有限公司	-1,612,293.84	-	
宁夏广播电视网络有限公司	-2,561,314.66	6,650,585.39	
山西广电网络投资有限公司	-3,754,315.62	5,229,867.49	
新疆广电传输网络有限责任公司	-2,309,659.63	1,275,803.45	
潍坊北大青鸟华光科技股份有限公司	-4,407,146.80	7,313,482.26	
北京青鸟商用系统科技有限公司	-315,020.32	-91,486.33	
北京青鸟蒙电信息技术有限公司	-615,351.84	-702,104.34	
上海北大青鸟企业发展有限公司	206,642,766.21		转让收益和转让前持有收益
北京青鸟信息系统有限公司	11,382,113.07		转让收益
合计	202,449,776.57	-22,626,231.61	

说明：上年同期金额为模拟调整后的金额，与原上年同期投资收益 187,038,386.6 元相差 15,411,389.97

元，由以下几项调整因素构成：

- 1) 已摊销股权投资差额根据新准则不摊销，故调增 2,894,212.54 元；
- 2) 联营企业潍坊北大青鸟华光科技股份有限公司已摊销股权投资差额根据新准则不摊销调增上年同期净利润 8,455,735.03 元，按照该公司股改前本公司持股比列 17.73%（华光于 2006 年 8 月进行的股改，故仍按原持股比列计算应享有的投资收益）计算应享有份额，本公司应调增净利润 1,499,201.82 元；
- 3) 本公司之子公司均采用成本法核算，调增当期投资收益 11,017,975.61 元。

## 注释七、关联方关系及其交易

### 一、关联方的基本情况

#### 1、存在控制关系的关联方

<u>公司名称</u>	<u>注册 地址</u>	<u>主营业务</u>	<u>与本公司 关系</u>	<u>经济性质或 企业类型</u>	<u>法定代表</u>
北京东方国兴建筑设计有限公司	北京	经营范围：建筑行业建筑工程（甲级）；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	控股股东	有限责任	邵春明

#### 2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

金额单位：万元

<u>公司名称</u>	<u>期初数</u>	<u>本期增加</u>	<u>期末数</u>
北京东方国兴建筑设计有限公司	100	0.00	100

#### 3、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

金额单位：万元

<u>公司名称</u>	<u>期初数</u>		<u>本期增加 金额</u>	<u>期末数</u>	
	<u>金额</u>	<u>比例</u>		<u>金额</u>	<u>比例</u>
北京东方国兴建筑设计有限公司	0.00		6,357.88	6,357.88	12.79%

#### 4、不存在控制关系的关联方情况

<u>公司名称</u>	<u>与本公司关系</u>
北京青鸟蒙电信息技术有限公司	本公司合营企业
北京北大高科技产业投资有限公司	本公司联营企业
北京青鸟商用系统科技有限公司	本公司联营企业
北京北大青鸟网络通信技术有限公司	本公司联营企业之子公司
北京地业房地产开发有限公司	本公司联营企业之子公司
北京青鸟商务应用技术发展有限公司	本公司联营企业之合营企业
北京青鸟中交科技有限公司	本公司子公司之联营企业
北京青鸟保信科技有限公司	本公司子公司之联营企业
深圳市桑夏高科技股份有限公司	本公司子公司之联营企业
深圳中环宇电子有限公司	本公司子公司之联营企业
沈阳北大青鸟商用信息系统有限公司	本公司联营企业之子公司
潍坊北大青鸟华光科技股份有限公司	本公司联营企业
北京北大青鸟环宇科技股份有限公司	关键管理人：徐祇祥

河北北大青鸟环宇消防设备有限公司 关键管理人：徐祇祥

北京北大青鸟计算机智能技术有限公司 关键管理人：徐祇祥

北京北大青鸟教育有限公司 关键管理人：徐祇祥

## 二、关联交易

### 1、销售商品

金额单位：元		
采购方或接受劳务方	本期金额	上期金额
北京青鸟蒙电信息技术有限公司	2,506,573.96	3,842,155.18
北京北大青鸟教育有限公司		500,000.00
武汉北大青鸟网软有限公司		162,709.41
北京北大青鸟环宇科技股份有限公司		150,769.23

### 2、采购商品

金额单位：元		
销售方或提供劳务方	本期金额	上期金额
北京北大青鸟环宇科技股份有限公司		131,232.54
北京青鸟蒙电信息技术有限公司		880,270.59
北京青鸟商用系统科技有限公司		43,538.46

### 3、担保事项

(1) 2006年3月由北京北大青鸟有限责任公司、中青报业传媒发展有限公司提供保证，与中国农业银行签订 10,000.00 万元短期借款合同，期限为 1 年。

(2) 2006年11月由北京北大青鸟有限责任公司提供保证，与华夏银行中关村支行签订 6200 万元短期借款合同，期限为 1 年，尚未到期。

### 4、关联方应收应付款项余额

关联单位名称	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
<b>应收账款：</b>				
北京青鸟蒙电信息技术有限公司	6,913,281.12	1.6699%	6,913,281.12	2.04%
武汉北大青鸟网软有限公司	42,088.00	0.0102%	55,610.75	0.02%
北京北大青鸟安全系统工程技术有限公司	3,000.00	0.0007%	3,000.00	0
北京青鸟商务应用技术发展有限公司	1.02	0.0000%	321,972.02	0.10%
合计	6,958,370.14	1.6808%	7,293,863.89	2.16%
<b>预付账款：</b>				
北京北大青鸟计算机智能技术有限公司	200,000.00	0.12%	200,000.00	0.15%
沈阳北大青鸟商用信息系统有限公司	50,000.00	0.03%	50,000.00	0.04%
北京北大青鸟环宇科技股份有限公司	160,619.75	0.10%	160,619.75	0.12%
武汉北大青鸟网软有限公司	1,065,000.00	0.63%	1,043,743.37	0.77%
合计	1,475,619.75	0.88%	1,454,363.12	1.07%

**其他应收款:**

北京北大青鸟环宇科技股份有限公司	3,604,120.69	0.75%	3,992,406.06	0.87%
北京地业房地产开发有限公司	5,400,000.00	1.12%	5,400,000.00	1.18%
深圳中环宇电子有限公司	6,201,061.63	1.29%	6,201,061.63	1.35%
北京北大高科技产业投资有限公司	95,797,450.67	19.95%	95,797,450.67	20.91%
潍坊北大青鸟华光科技股份有限公司	89,050,000.00	18.55%	99,050,000.00	21.62%
北京北大青鸟安全系统工程技术有限公司	2,087,005.10	0.43%	1,468,417.10	0.0032
合计	202,139,638.09	42.10%	211,909,335.46	46.25%

**应付账款:**

北京北大青鸟环宇科技股份有限公司	863,843.00	0.29%	863,843.00	0.35%
北京青鸟蒙电信息技术有限公司	6,720,703.55	2.22%	4,615,753.52	1.88%
北京青鸟商务应用技术发展有限公司	27,250.00	0.01%	27,250.00	0.01%
深圳中环宇电子有限公司	649,999.98	0.21%	649,999.98	0.26%
合计	8,261,796.53	2.73%	6,156,846.50	2.51%

**其他应付款:**

北京北大青鸟环宇科技股份有限公司	297,786.41	0.69%	297,786.41	0.60%
北京北大青鸟有限责任公司	3,304,189.64	7.62%	3,304,189.64	6.64%
北京青鸟中交科技有限公司	3,500,000.00	8.07%	3,500,000.00	7.03%
武汉北大青鸟网软有限公司		0.00%	100,000.00	0.002
北京北大青鸟软件工程有限公司	1,250,000.00	2.88%	1,250,000.00	0.0251
沈阳北大青鸟商用信息系统有限公司	1,578,577.00	3.64%	1,578,577.00	3.17%
合计	9,930,553.05	22.90%	10,030,553.05	20.15%

**预收账款:**

北京青鸟蒙电信息技术有限公司			186,300.00	0.0032
北京北大青鸟安全系统工程技术有限公司			1,299,518.76	0.0225
合计			1,485,818.76	0.0257

**注释八、或有事项****(一) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债:**

2006年5月,王建平诉本公司控股子公司麦科特光电及其下属公司深圳青鸟光电有限公司《离职协议书》纠纷一案已经深圳仲裁委员会以(2006)深仲裁字第1020号《裁决书》裁决在案。经裁决,我方败诉。应支付王建平工资补偿金166,058.28元。本年度公司对此或有事项,计提诉讼金额166,058.28元的预计负债。

**(二) 截止2007年06月30日公司没有为关联方及其他单位提供债务担保形成的或有负债:****(三) 本公司控股子公司麦科特光电报告期内诉讼情况如下:**

原告	被告	案由	标的(万元)	起诉时间	裁判结果	目前状态
麦科特光电股份有限公司	北京东英视讯科技发展有限公司	买卖合同纠纷	112.70万	2003年4月	本公司胜诉	目前正在执行中,未找到对方财产
麦科特光电股份有限公司	麦科特集团高新技术	房地产转让	1,900.00万	2003年5月	本公司胜诉	目前正在执行,已收



原告	被告	案由	标的(万元)	起诉时间	裁判结果	目前状态
有限公司	有限公司 张宏洋					回 350 万元
麦科特光电股份有限公司	深圳市美格高科教设备有限公司、香港俊嘉科技有限公司 惠州玛骐摩托车有限公司	借款合同纠纷	155 万	2003 年 3 月		同时香港俊嘉科技有限公司在俊嘉出资额 160 万元的股权被冻结
麦科特光电股份有限公司	深圳市玛骐科技集团有限公司	借款合同纠纷	485.00 万	2003 年 6 月	本公司胜诉	目前正在执行中
麦科特光电股份有限公司	深圳市亚科德数码有限公司	买卖合同纠纷	58.00 万	2004 年 10 月	本公司胜诉	目前正在申请执行中
浙江省广电科技股份有限公司	深圳中环宇光电科技有限公司	买卖合同纠纷	12.50 万	2003 年 7 月	本公司败诉	执行中, 对方未查封财产
武汉华工正源光子技术有限公司	深圳中环宇光电科技有限公司	买卖合同	230 万	2004 年 8 月	中环宇败诉	已查封基本户及部分资料, 并支付了 363,943.30 元(基本户)
深圳中环宇光电科技有限公司	深圳市普华数码技术有限公司	买卖合同纠纷	22.80 万	2004 年 11 月	本公司胜诉	尚未执行到财产
思华科技(上海)有限公司	深圳中环宇光电科技有限公司	买卖合同	货款 67 万	2005 年 11 月	司法调解	结案
深圳中环宇光电科技有限公司	国安浏阳宽带数据通信有限责任公司	买卖合同	本金 339.4 万	2005 年 11 月	司法调解	执行中
深圳中环宇光电科技有限公司	广东盈通网络投资有限公司	买卖合同	173.93 万	2006 年 11 月	尚未开庭	
深圳青鸟光电有限公司	深圳市普华数码技术有限公司	买卖合同	9 万	2004 年 10 月	胜诉执行	执行部分财产
王建平	深圳青鸟光电有限公司	劳动仲裁	工资补偿金 16.5 万	2006 年 5 月	我方败诉	已经申请执行
深圳青鸟光电有限公司	张树武	赠与纠纷	房屋购入价约 62 万		一审胜诉	一审胜诉
深圳中环宇光电科技有限公司	深圳市泰勒交通设施有限公司	买卖合同	本金 98.42 万	2006 年 4 月	司法程序中	

## 注释九、承诺事项

本公司在报告期内无需披露的承诺事项

## 注释十、资产负债表日后事项中的非调整事项

本公司在报告期内无需披露的资产负债表日后事项。

## 注释十一、其他重要事项

### (一) 重大资产购买及出售事宜

经 2006 年 12 月 19 日召开的第七届董事会第八次(临时)会议审议通过, 本公司拟购买麦科特光电股份有限公司所持深圳青鸟光电有限公司 94.84% 的股权及相关债权、广州北大青鸟商用信息系统有限公司 90% 的股权、惠州明港光机电有限公司 45% 的股权及相关债权与债务、麦科特光电生产基地相关实物资产及其他债权债务, 受让价款共计 193,414,699.99 元。2006 年 12 月 20 日, 本公司与麦科特光电及其他相关各方签署了资产转让协议。

同时，本公司拟出售实际持有的麦科特光电 29.9%的股权及采用多方协议的方式收回的相关债权（即拟增购麦科特光电 21.207%的股份已支付的款项，因未获得中国证监会要约收购豁免的批准，未办理股权过户而形成的债权），价款共计 2.9 亿元。其中：以 169,667,161.83 元向宜华企业（集团）有限公司转让本公司实际持有的麦科特光电 29.9%的股权，以 120,332,838.17 元的价格转让相关债权。

2006 年 12 月 19 日，本公司与宜华集团及其他相关方签署了资产转让协议。

本次资产购买、出售构成公司重大资产购买、出售行为，需经中国证券监督管理委员会审核同意，在公司股东大会审议批准后实施。本次重大资产购买、出售完成后，公司将不再持有麦科特光电的股权。该事项于 2007 年 7 月 4 日取得了证监会的审核同意无异议函，并经本公司股东大会审议批准，相关手续正在办理当中。

（二）本公司于 2007 年 1 月 15 日召开第三十六次(临时)股东大会，会议审议通过关于投资参股领锐资产管理股份有限公司的议案，拟向其投资 1.5 亿元。截止 2007 年 6 月 30 日，已向领锐资产管理股份有限公司支付现金 70,000,000.00 元，相关投资手续正在办理当中，本公司暂计入其他应收款中反映。

（三）本公司控股子公司麦科特光电 2001 年 6 月 8 日董事会第十一次会议作出决议，与原控股股东麦科特集团有限公司签署“购买公司现办公场所及车位使用权意向书”，拟向麦科特集团有限公司购买麦科特中心 14、15 和 16 楼及地下 4 个停车位，建筑面积为 1,448.10 平方米，购买价格在双方委托评估机构对上述房地产进行评估后另行协商。麦科特光电在签定意向书后向麦科特集团有限公司预付人民币 6,500,000.00 元。麦科特集团有限公司已作出书面承诺，保证抓紧办理国有土地使用证和房地产证的产权登记手续，并及时将上述房屋和地下车位的产权登记在麦科特光电名下，目前该款项仍挂账其他应收款。

## 注释十二、委托理财

本公司在报告期内无委托理财事项。

## 注释十三、利润表附表

项目	报告期利润 (人民币元)	净资产收益率 (%)		每股收益 (元/股)	
		全面摊薄	加权平均	基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	-93,295,738.32	-0.7019	-0.7019	-0.1877	-0.1877
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-93,595,403.00	-0.7041	-0.7041	-0.1883	-0.1883

扣除的非经常性损益项目、涉及金额：

项目	本年数
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-78,998.05

扣除根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的 其他各项营业外收入、支出 以前年度已经计提各项减值准备的转回 其他非经常性损益项目	447,612.18
<u>合计</u>	<u>368,614.13</u>
其中：上市公司部分	299,664.68
少数股东承担部分	68,949.45

#### 注释十四、2006 年半年度净利润差异调节表

项目	金额
2006 年半年度净利润（原会计准则）	120,277,083.78
追溯调整项目影响合计数	-6,502,624.44
其中：	
股权投资差额摊销	9,928,666.24
未确认投资损失	-8,953,515.04
少数股东权益的影响	-9,601,298.45
所得税的影响	2,123,522.81
假定全面执行新会计准则的备考信息	
其他项目影响数合计	0.00
2006 年半年度模拟净利润	113,774,459.33
归属于母公司所有者的净利润	118,125,186.85
少数股东损益	-4,350,727.52

说明：根据《企业会计准则》的相关制度对 2006 年半年度合并净利润进行模拟调整，模拟调整后净利润为 113,774,459.33 元，调整后归属于母公司所有者的净利润为 118,125,186.85 元，归属于少数股东的损益为 -4,350,727.52 元，调整净额为 -6,502,624.44 元，具体调整内容如下：

##### 1、股权投资差额摊销因素的影响

股权投资差额摊销根据新准则不予摊销共影响 2006 年半年度利润 9,928,666.24 元

母公司：

1) 已摊销股权投资差额根据新准则不摊销，故调增 2,894,212.54 元；

2) 联营企业潍坊北大青鸟华光科技股份有限公司已摊销股权投资差额根据新准则不摊销调增上年同期净利润 8,455,735.03 元，按照该公司股改前本公司持股比列 17.73%（华光于 2006 年 8 月进行的股改，故仍按原持股比列计算应享有的投资收益）计算应享有份额，本公司应调增净利润 1,499,201.82 元；

合并:

1) 本公司之子公司麦科特光电股份有限公司已摊销股权投资差额 5,535,251.88 元, 根据新准则不予摊销, 调增合并净利润 5,535,251.88 元

2、所得税因素的影响:

本公司之子公司麦科特光电股份有限公司若 2006 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则》, 则相应应确认合并所得税费用 2,123,522.81 元。

3、未确认投资损失因素的影响

根据《企业会计准则》相关规定, 原未确认损失-8,953,515.04 应追溯调整到净利润合并列示;

4、少数股东损益因素的影响

根据《企业会计准则》相关规定, 原少数股东损益-9,601,298.45 元, 应追溯调整到净利润合并列示。

上述二〇〇七年半年度公司会计报表和会计报表有关附注, 系本公司按《企业会计准则》、《企业会计准则-应用指南》及其有关规定和补充规定编制。

## 八、备查文件目录

- 1、载有董事长签名的 2007 年半年度报告文本；
- 2、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。

董事长：徐祇祥

北京天桥北大青鸟科技股份有限公司  
2007 年 8 月 25 日