

北京东方国信科技股份有限公司

Beijing Orient National Communication Science & Technology Co., Ltd



2011 年半年度报告

二〇一一年八月

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、准确性和完整性负个别及连带责任。

2、没有董事、监事、高级管理人员声明对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

3、公司全体董事均亲自出席了本次审议半年度报告的董事会。

4、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

5、公司负责人管连平、主管会计工作负责人陈桂霞及会计主管人员姜海青声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

第一节	公司基本情况简介	3
第二节	会计数据和业务数据摘要	4
第三节	董事会报告	6
第四节	重要事项	20
第五节	股本变动及股东情况	26
第六节	董事、监事和高级管理人员情况	30
第七节	财务报告（未经审计）	32
第八节	备查文件	95

第一节 公司基本情况简介

一、中文名称：北京东方国信科技股份有限公司

英文名称：Beijing Orient National Communication Science & Technology Co., Ltd.

中文简称：东方国信

英文简称：BONC

二、公司法定代表人：管连平先生

三、公司董事会秘书与证券事务代表：

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈桂霞	刘彦斐
联系地址	北京市朝阳区望京北路9号叶青大厦D座1100	
电话	010-64392089	
传真	010-64398978	
电子信箱	investor@bonc.com.cn	

四、公司注册地址：北京市朝阳区望京北路9号叶青大厦D座1108

公司办公地址：北京市朝阳区望京北路9号叶青大厦D座1108

邮政编码：100102

网址：<http://www.bonc.com.cn>

电子邮箱：investor@bonc.com.cn

五、选定的信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》

登载半年度报告的网站：中国证券监督管理委员会指定信息披露网站

半年度报告备置地点：公司证券事务部

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：东方国信

股票代码：300166

七、持续督导机构：广发证券股份有限公司

第二节 会计数据和业务数据摘要

一、主要会计数据

单位：元

项 目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增 减（%）
营业总收入（元）	74,090,795.52	57,172,505.49	29.59%
营业利润（元）	24,610,733.85	16,463,296.63	49.49%
利润总额（元）	27,688,835.63	20,489,591.34	35.14%
归属于上市公司股东的净利润（元）	23,930,152.66	17,783,376.60	34.56%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益后的净利润（元）	23,215,457.31	17,783,376.60	30.55%
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,094,093.14	-1,130,193.24	
项 目	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（元）	653,153,046.05	129,529,434.58	404.25%
归属于上市公司股东的所有者权益 （元）	636,983,712.57	106,219,447.44	499.69%
股本（股）	40,500,000.00	30,324,000.00	33.56%

二、主要财务指标

单位：元

项 目	报告期	上年同期	本报告期比上年 同期增减（%）
基本每股收益（元/股）	0.62	0.59	5.08%
稀释每股收益（元/股）	0.62	0.59	5.08%
扣除非经常性损益后的基 本每股收益（元/股）	0.60	0.59	1.69%
加权平均净资产收益率 （%）	4.29%	24.38%	-20.09%
扣除非经常性损益后的加 权平均净资产收益率（%）	4.16%	24.38%	-20.22%
每股经营活动产生的现金 流量净额（元/股）	0.03	-0.04	-
项 目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上 年度期末增减 （%）
归属于上市公司股东的每 股净资产（元/股）	15.73	3.50	349.43%

三、非经常性损益项目

√ 适用 □ 不适用

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-41,165.69	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	880,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,983.75	
所得税影响额	-126,122.71	
合计	714,695.35	-

第三节 董事会报告

一、报告期内公司经营情况的回顾

(一) 公司总体经营情况

2011 年，国家进一步鼓励软件产业发展，出台了一系列配套扶持政策，伴随国内电信企业之间的竞争日趋激烈，商业智能领域市场需求不断增长，公司发展具备良好的制度环境和市场环境。上半年，公司在社会各界的关注和支持下，紧紧围绕董事会和股东大会制定的年度经营目标，把握市场机遇，坚持巩固在电信行业商业智能领域的领先地位；同时，强化核心竞争优势，引进和培养高级技术人才，挖潜客户需求升级软件工具平台，不断提高产品创新能力和研发效率，加快推进商务智能系统服务向其他行业领域延伸，开拓更广泛的商业智能软件市场，促进公司保持稳定健康发展。

报告期内，公司经营业绩保持了持续稳定的增长，实现营业总收入 7,409.08 万元，较上年同期增长 29.59%；实现净利润 2,393.02 万元，同比增长 34.56%。由于公司客户主要为国内电信运营商，上半年一般为预算审批，项目可研、审计及项目招（议）标阶段，下半年为项目实施、验收阶段。尽管公司主要客户存在这样的行业特点，但公司 2011 年上半年业绩仍然取得了良好的增长。主要原因系国内电信运营商对商业智能应用的需求稳定增长，投资不断加大，公司紧密围绕客户需求，在满足客户现有需求的基础之上，针对客户在管理、营销等方面的变化，不断创新并对现有产品深度挖掘，进一步引导客户需求；2011 年上半年，公司不断完善管理机制，优化了管理团队及组织架构，有效提高了管理效率。

(二) 公司主营业务及经营情况

1、主营业务分产品情况

单位：万元

分产品或服务	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(%)
企业数据平台	820.67	341.05	58.44%	-43.87%	-47.96%	3.26%
数据分析平台	4,851.50	2,107.89	56.55%	50.58%	44.70%	1.77%
基于 BI 的 CRM 应	1,722.38	1,002.80	41.78%	120.59%	142.89%	-5.34%

用						
其他	14.53	6.96	52.10%	-94.24%	-92.67%	-10.27%

公司上半年实现营业总收入 7,409.08 万元，其中数据分析平台营业收入占比达 65.48%，为公司主要产品。公司主营业务盈利能力未发生较大变动，主要产品毛利率保持稳定。

2、主营业务分地区情况

单位：万元

地 区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华东	843.34	83.90%
华南	240.34	134.11%
华北	3,424.38	28.86%
华中	435.80	-12.71%
西南	908.08	-35.30%
西北	786.05	136.87%
东北	771.09	192.12%

3、本报告期主营业务及其结构未发生重大变化。

4、本报告期主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比未发生重大变化。

5、本报告期利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

6、资产、负债构成变化情况

单位：元

项 目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日	变动幅度 (%)
货币资金	538,206,814.54	52,482,796.16	957.88%
其他应收款	5,471,449.27	1,517,671.24	260.52%
存货	806,408.87	3,773,320.56	-78.63%
固定资产	8,674,807.96	3,416,891.93	153.88%
总资产	653,153,046.05	129,529,434.58	404.25%
应付账款	1,588,693.86	2,482,137.50	-35.99%
应交税费	2,365,415.99	7,260,682.11	-67.42%
总负债	16,169,333.48	23,309,987.14	-30.63%
股本	40,500,000.00	30,324,000.00	33.56%

(1) 货币资金较期初增加 957.88%，主要系本期公司向社会公众公开发行人民币普通股（A 股） 1,017.60 万股，发行价格为 55.36 元/股，收到公众投资者募集资金。

(2) 其他应收款较期初增加 260.52%，主要系员工备用金借款较上期增加所

致。

(3) 存货较期初减少 78.63%，主要系期末未完工项目较上期减少，劳务成本结余金额降低所致。

(4) 固定资产较期初增加 153.88%，主要系公司添置运输设备和办公设备所致。

(5) 总资产较期初增加 404.25%，主要系公司发行股票募集资金到位，增加资产所致。

(6) 应付账款较期初减少 35.99%，主要系报告期内及时结算欠款所致。

(7) 应交税费较期初减少 67.42%，主要系上年末应交税费已在 1 月份缴纳，且本期所得税较上年减少。

(8) 总负债较期初减少 30.63%，主要系报告期内公司结算欠款所致。

(9) 股本较期初增加 33.56%，主要系公司公开发行股票增加股本所致。

7、费用变动情况

单位：元

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	变动幅度 (%)
营业税金及附加	1,677,336.82	934,116.83	79.56%
销售费用	2,907,138.08	1,802,279.04	61.30%
管理费用	15,164,872.87	11,527,315.09	31.56%
财务费用	-4,940,280.93	-43,237.89	-
所得税费用	3,758,682.97	2,706,214.74	38.89%

(1) 营业税金及附加较上年同期增加 79.56%，主要系营业收入较上期增加所致。

(2) 销售费用较上年同期增加 61.30%，主要系公司经营规模扩大所致。

(3) 管理费用较上年同期增加 31.56%，主要系职工薪酬和研发支出增加所致。

(4) 财务费用较上年同期大幅变动，主要系公司募集资金到账，利息收入大幅增加所致。

(5) 所得税费用较上年同期增加 38.89%，主要系利润总额增加所致。

8、现金流量变动情况

单位：元

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	变动幅度 (%)
一、经营活动产生的现金流量净额	1,094,093.14	-1,130,193.24	-
经营活动现金流入小计	73,391,511.22	53,932,519.45	36.08%
经营活动现金流出小计	72,297,418.08	55,062,712.69	31.30%
二、投资活动产生的现金流量净额	-6,135,286.75	-226,484.00	-
投资活动现金流入小计	50,000.00	-	-
投资活动现金流出小计	6,185,286.75	226,484.00	2631.00%
三、筹资活动产生的现金流量净额	507,609,837.60	-	-
筹资活动现金流入小计	534,809,625.60	-	-
筹资活动现金流出小计	27,199,788.00	-	-

本报告期，经营活动产生现金流量净额较上年同期大幅增加，经营活动现金流入增加主要系销售商品、提供劳务收到的现金较上年大幅增长 43.96%，经营现金流出主要系支付给职工以及为职工支付的现金同比增长 53.83%。

本期投资活动现金流量流出较上年大幅增加，主要系报告期，公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金大幅增加所致。

9、无形资产（商标、专利、非专利技术、土地使用权、水面养殖权、探矿权、采矿权）未发生重大变化。

10、本报告期内未发生因设备或技术更新升级换代、核心技术人员辞职、特许经营权丧失等导致公司核心竞争能力受到严重影响的情形。

二、对公司未来发展的展望

（一）公司所处行业发展趋势

1、国际商业智能市场发展概况及趋势

根据通信网络运维专业委员会的《商业智能软件市场分析报告》，自 2004 年以来，全球范围内 BI 软件增长迅速，BI 已经成为最具前景的信息化领域。预计未来全球 BI 软件的销售将继续保持稳定增长态势，到 2013 年市场规模将达到 87 亿美元，2010-2013 年 4 年复合增长率为 10.13%。

2、我国商业智能市场发展概况及趋势

（1）商业智能行业前景良好

根据通信网络运维专业委员会的《商业智能软件市场分析报告》，未来国内 BI 软件市场规模将持续上升，到 2013 年将达到 59.20 亿元，2010-2013 年 4 年复合增长率可达到 17.48%。

（2）优势行业地位不减，中小企业商业智能应用逐渐普及

从行业应用来看，国内电信业、金融业仍将占据着商业智能应用的优势行业地位。但从中小企业的情况来看，越来越多的中小企业已经意识到信息化的重要性和迫切性，必将成为未来中国商业智能市场非常重要的组成部分。

（3）以产品为依托，增值服务成主角

目前商业智能领域中的多数软件供应商，其服务收入高于软件授权收入，但随着数据仓库和查询、报表工具软件的应用普及，下一步如何开展分析型应用将成为主导，从销售产品许可证中可获得的收入将逐渐降低。此消彼长，帮助用户建立分析和挖掘模型等应用解决方案及咨询服务的收入将逐年上升。因此，如何在提供增值服务的较量中胜出，将成为商业智能软件供应商下一轮的竞争焦点。

（4）商业智能解决方案将成为主流

从行业应用来看，商业智能的应用和服务将在未来占据主导地位。因行业的差异性，软件提供商通常很难开发出一套适用于各行各业的分析系统，因此，在一些规模较大的行业市场，供应商将会以解决方案的方式提供商业智能应用服务。市场呼唤在电信、金融、零售业、能源业等出现专门的行业商业智能解决方案供应商。

（二）公司面临的市场格局

1、行业竞争格局和市场化程度

目前，国内商业智能行业的竞争情况如下：因技术、研发、资金实力等方面的差距，商业智能的工具平台软件市场，基本被国外主流供应商所占据；在商业智能应用软件市场，国内供应商的优势明显。

（1）工具平台软件市场

商业智能系统在实际应用中通常与业务结合比较紧密，不同行业的业务差异性明显，通常采用解决方案的方式向用户提供服务。国际上从事商业智能系统解决方案的公司 IBM、Oracle、微软、SAP、TeraData、SAS 等已经进入国内市场，主要提供以工具平台软件为主导的解决方案。这些供应商拥有雄厚的资金和研发实力，主要研发机构在国外，国内分支机构主要负责产品的销售和技术支持，提供的工具平台软件主要包括数据库平台、OLAP 分析工具、报表工具，数据挖掘工具等。这些供应商尚未完全适应国内的市场环境，虽然提供的软件功能强大，但对国内用户的本土化需求支持不足，在技术服务、人员规模和服务成本等方面并不占优。因此，国际供应商通常选择与国内企业合作的方式为用户提供服务。

（2）应用软件市场

在商业智能应用软件市场中，电信行业最具代表性。电信行业的信息化程度较高，其业务的开展完全依靠大量的信息化业务系统支撑，业务复杂度高，数据量大，因此，供应商在商业智能系统的建设中更加注重业务数据梳理、业务分析建模等工作，以解决企业数据孤岛以及经营竞争中的众多业务问题，即更侧重于提供商业智能的整体解决方案。在这方面，国内供应商往往拥有多年的行业经验，对客户需求的理解和把握比较深刻。国内优秀的供应商已经从早期采用国外产品为平台，面向行业或者业务进行二次开发，逐渐发展到自主开发，形成具有自主知识产权的产品。

2、行业内的主要企业及公司在行业中的地位

对于电信业而言，商业智能工具平台软件仍然由上述国外厂商提供，但在商业智能应用软件方面，本公司、亚信科技、华为、东软集团、天源迪科、神码思特奇等企业在三大电信运营商中占据不同的市场份额。

经过十多年的发展，公司已发展为国内领先的企业商业智能系统解决方案供应商。公司开发的一系列 BI 软件产品，主要服务于中国电信企业。最近两年，公司主要专注服务于中国电信领域的核心运营商，是中国联通、中国电信等商业智能系统的核心合作厂商之一，也是中国移动全资子公司中国铁通商业智能系统的三家核心厂商之一。

（三）公司 2011 年经营计划

下半年，公司将紧密跟进商业智能领域内前沿技术，以客户需求为导向，提高服务意识，提升商业智能应用的研发和服务水平，努力开拓其他行业商业智能应用市场，持续推进公司资产规模、业务规模、员工队伍、管理体制、企业文化等协调发展。

（1）产品研发计划

公司将密切跟踪和研究国际商业智能领域的技术发展趋势，将国外先进理念和方法论引进国内，结合国内的行业应用需求，在公司现有技术架构的基础上，继续加大研发投入力度，加快核心工具平台软件的研发，全力、有序地推进募投项目实施，以增强现有产品功能、升级现有产品。随着募集资金投资项目的实施、达产，将显著增加公司的营业收入、降低运营成本，有效提高公司的市场份额，并能进一步提升公司的研发能力和技术水平，增强公司的核心竞争力。

（2）服务创新计划

公司继续在服务方面进行创新，分行业、分区域、分技术工种，细化面向全国的服务专家团队，为客户提供 7×24 小时的服务；提升项目中心的综合服务能力 and 指挥协调地位，建立健全一切为一线服务的管理机制；建立更加完善的服务监控和考核机制，继续提升客户服务的满意度。

（3）队伍建设计划

公司作为高新技术企业和软件企业，一贯将建设一支高水平的专业队伍的工作列为公司最重要的常态的工作去做，公司将员工的愿景和企业的远景目标有机的结合在一起，保持企业高速成长。

2011 年公司继续遵循“递进式培养、岗位人员互换、人尽其能”的人才建设工作机制，逐步扩展队伍规模，优化队伍结构，提高复合型人才的构成比例。

公司将加强对高校毕业生的人才引进计划，提供更适合人才进步的专业知识培训模式和业务实践培训机制，缩短人才培养周期，创造更有利于人才成长的环境。

公司将建立健全员工的职业规划体系，健全薪酬和绩效考核体系，制定人才成长计划和跟踪评价机制，根据岗位胜任力的特征，有针对性的培训，把个人职

业规划和企业的需求结合起来，利用企业的平台，打造个人精彩的成功人生。

（4）市场营销计划

根据未来国内商业智能市场的需求，公司将细分市场部的职能，设立非通信行业的市场职能机构；扩大全国的营销网络，新设立广东、江西、山东三个省的营销机构；细化全国各营销机构的岗位职能，充实全国营销网络队伍，提升市场营销服务支持力度。

（5）收购兼并计划

公司上市后，本次发行股票所募集资金可初步满足公司现阶段投资项目的资金需求；另一方面，公司将本着谨慎原则，持续跟踪相关行业的潜力企业，寻求适当的机会，采取收购兼并等方式来拓宽业务范围，支持公司持续、快速、健康发展。

（6）管理成长计划

作为成长型企业，公司业务快速扩大，人员规模不断扩张，为实现持续快速成长，需要不断调整优化管理体系，并完善组织架构，并强化升级 ERP 系统、服务资源管理系统等 IT 系统，使之更好地支持公司管理体系的高效运作。

三、报告期内公司投资情况

(一) 募集资金使用情况

1、募集资金使用情况对照表

单位：万元

募集资金总额		56,334.34				本报告期投入募集资金总额		1,234.86		
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00				已累计投入募集资金总额		2,020.43		
累计变更用途的募集资金总额		0.00				已累计投入募集资金总额		2,020.43		
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%				已累计投入募集资金总额		2,020.43		
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
商业智能应用构建工具项目	否	4,903.11	4,903.11	592.18	986.97	20.13%	2012年02月01日	0.00	不适用	否
探索式数据分析及应用平台项目	否	4,004.56	4,004.56	279.71	670.49	16.74%	2012年02月01日	0.00	不适用	否
企业数据仓库构建系统项目	否	3,413.65	3,413.65	117.57	117.57	3.44%	2012年07月01日	0.00	不适用	否
全业务营销及维系挽留系统项目	否	3,092.20	3,092.20	139.18	139.18	4.50%	2012年07月01日	0.00	不适用	否
数据集成和管理工具项目	否	3,714.40	3,714.40	106.22	106.22	2.86%	2012年07月01日	0.00	不适用	否
承诺投资项目小计	-	19,127.92	19,127.92	1,234.86	2,020.43	-	-	0.00	-	-
超募资金投向										
归还银行贷款(如有)	-						-	-	-	-
补充流动资金(如有)	-						-	-	-	-
超募资金投向小计	-	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-	0.00	-	-

合计	-	19,127.92	19,127.92	1,234.86	2,020.43	-	-	0.00	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 北京兴华会计师事务所有限责任公司出具了(2011)京会兴(专审)字第5-009号《关于北京东方国信科技股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的专项审核报告》，公司第一届董事会第二十次会议于2011年4月25日审议通过了公司使用募集资金12,363,270.05元置换已预先投入募集资金投资项目的自筹资金。截至2011年6月30日，以自筹资金预先投入募集资金投资项目实际投资额12,363,270.05元，已经从募集资金专户转出。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金(包括超募资金)均存放在公司募集资金专户，公司将有计划、分步地投资于五个募投项目和其他与主营业务相关的营运资金项目。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无									

2、本报告期，公司不存在变更募集资金投资项目情况。

3、募集资金管理情况

报告期内，公司严格按照《募集资金管理办法》的规定，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，保证募集资金专款专用，同时及时告知保荐机构，并随时接受保荐代表人的监督。

(二) 非募集资金投资项目

1、投资设立全资子公司东方国信（天津）科技有限公司

2011年3月24日，公司使用自有资金200万元在天津设立全资子公司东方国信（天津）科技有限公司，从事计算机硬件、机电一体化产品、计算机系统集成的技术开发、技术咨询、技术服务、技术培训及产品销售；设备租赁；企业策划、咨询服务；电子产品、通讯产品及其零部件、家用电器批发兼零售。

通过本次投资，有利于公司拓展新的市场机会，丰富公司业务结构，提高公司资金的使用效率，增加公司竞争力。

四、公司不存在董事会对下半年经营计划修改计划的情况。

五、利润分配情况

(一) 公司 2011 年上半年利润分配预案

公司 2011 年上半年不进行利润分配和资本公积金转增股本。

(二) 公司 2010 年度利润分配和资本公积转增股本方案的执行情况

报告期内，公司严格执行《公司章程》有关现金分红政策，已实施完毕公司 2010 年度股东大会审议通过的《2010 年度利润分配方案》，即以公司总股本 4,050 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 5 元（含税）。

根据 2010 年度股东大会决议，公司于 2011 年 5 月 5 日发布了《2010 年度权益分派实施公告》，本次权益分派股权登记日为 2011 年 5 月 10 日，除权除息日为 2011 年 5 月 11 日，合计派发现金红利 2,025 万元。

（三）公司现金分红政策及执行情况

1、公司股利分配政策：

“公司分配当年税后利润时，提取利润的 10% 列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50% 以上的，可以不再提取。

公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但本章程规定不按持股比例分配的除外。

股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。”

“公司可以采取现金或者股票方式分配股利。公司将实行持续、稳定的利润分配办法，并遵守下列规定：

公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报；在有条件的情况下，公司可以进行中期现金分红；

公司董事会未做出现金利润分配预案的，应当在定期报告中披露原因，独立董事应当对此发表独立意见；

公司每年按一定比例以现金方式进行利润分配，具体分配比例视公司当年经营情况而定；

存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。”

2、公司近三年现金分红情况

由于公司生产经营及项目投资的资金需求较大，为进一步壮大公司实力，促进公司发展，公司 2008 年、2009 年两年未进行现金分红派息，2010 年度公司实

现归属于上市公司股东净利润为 42,172,182.68 元，公司向全体股东分派现金红利 20,250,000.00 元，占 2010 年度净利润的 48.02%。

六、公司董事履行职责情况

报告期内，公司全体董事严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等有关法律法规和《公司章程》的规定，勤勉尽责地履行董事的职责，持续关注公司经营状况，遵守董事行为规范，积极参加相关培训，提高规范运作水平，发挥各自的专业特长，积极的履行职责。董事在董事会会议投票表决重大事项或其他对公司有重大影响的事项时，严格遵循公司董事会议事规则的有关审议规定，审慎决策，切实保护公司和股东特别是社会公众股股东的利益。

报告期内，公司独立董事严格按照有关法律法规、《公司章程》、《独立董事制度》等规定，忠实履行职责，积极出席相关会议，认真审议各项议案，客观地发表自己的看法及观点，深入了解公司运营状况、内部控制的建设及董事会决议、股东会决议的执行情况，并利用自己的专业知识做出独立、公正的判断。在报告期内，对公司发生的需要独立董事发表意见的事项均，独立、审慎地发表了意见，不受公司和控股股东的影响，切实维护了公司的整体利益及中小股东的利益。报告期内，公司独立董事对公司董事会的各项议案及其他非董事会议案事项均没有提出异议。

董事出席董会会议情况如下：

报告期内董事会召开次数		4			
董事姓名	职务	亲自出席会议次数	委托出席会议次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
管连平	董事长兼总经理	4	0	0	否
霍卫平	董事兼副总经理	4	0	0	否
金正皓	董事	4	0	0	否
余元冠	独立董事	4	0	0	否
韩松林	独立董事	3	1	0	否
李晓慧	独立董事	4	0	0	否

七、投资者关系管理情况

投资者关系工作是一项长期、持续的重要工作，公司高度重视投资者关系，建立了《投资者关系工作管理制度》等相关制度及细则。公司不断学习先进投资者关系管理经验，以更好的方式和途径使广大投资者能够平等地获取公司经营管理、未来发展等信息，构建与投资者的良好互动关系，树立公司在资本市场的良好形象。

1、日常工作

公司董事会秘书作为投资者关系管理负责人，安排专人作好投资者来访接待工作，并作好各次接待的资料存档工作。投资者对公司经营情况和其他情况的咨询，在符合法律法规和《公司章程》并且不涉及公司商业秘密的前提下，董事会秘书负责尽快给予答复；对有意参观公司的投资者，公司董事会秘书负责统一安排和接待。

公司通过公司网站、投资者关系管理电话、电子信箱、传真、巨潮资讯网站等多种渠道与投资者加强沟通，尽可能解答投资者的疑问。

2、互动交流

报告期内，公司通过投资者互动平台（<http://irm.p5w.net>）举行了 2010 年度报告业绩说明会，公司董事长兼总经理管连平先生、公司董事兼副总经理霍卫平先生、董事会秘书兼财务负责人陈桂霞女士、独立董事李晓慧女士、保荐代表人张晋阳先生参加了本次网上业绩说明会，与广大投资者进行坦诚的沟通和交流，使广大投资者更深入的了解公司各项情况。

3、信息披露

公司严格按照《信息披露管理办法》等规定，履行相关信息披露文件的报告、编制、传递、审核、披露程序，保证信息披露的真实、准确、完整、及时、公平。

公司选定的信息披露报纸为《中国证券报》、《上海证券报》，选定的信息披露网站为巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

第四节、重要事项

一、报告期内，公司无重大诉讼仲裁事项。

二、报告期内，公司无收购、出售资产及资产重组事项。

三、报告期内，公司无股权激励事项。

四、报告期内，公司未发生重大关联交易事项。

五、公司重大合同及其履行情况。

（一）报告期内，公司未发生重大担保事项。

（二）报告期内，公司未委托他人进行现金资产管理。

（三）其他重大合同以及履行情况

1、2009 年 3 月，东方国信作为受托方与委托方中国联通签订《中国联通 2009 年总部经营分析系统二期应用软件工程委托开发应用软件及服务合同》（委托方合同编号：CU（01）-物资-2009-127-246），约定东方国信为中国联通开发软件并提供相关服务，合同总价款为人民币 5,901,000.00 元。受托方保证，自委托方签发《终验合格证书》之日起 12 个月内承担保修责任；合同自签订之日起生效，至保修期结束且双方结清款项之日止。

2、2010 年 12 月 24 日东方国信与中国联通辽宁分公司签订《2010 年经分系统改造、总部统一需求、省分需求二期、结算改造工程应用软件采购合同》，合同约定东方国信向中国联通辽宁分公司出售软件、技术资料和技术服务，合同总价款人民币：11,421,800.00 元。目前，该合同正在执行中。

3、2010 年 12 月，东方国信于中国联通吉林分公司签订《2010 年中国联通吉林经营分析系统改造工程软件系统合同》，合同约定东方国信向中国联通吉林分公司出售软件、技术资料和技术服务，合同总价款为人民币 6,030,270.00 元。目前，该合同正在执行中。

4、2011 年 3 月 24 日东方国信与中国联合网络通信有限公司签订《2010 年中国联通总部经营分析系统改造工程（应用软件部分）总部业务营销域（BSS）

分析应用部分软件委托开发合同》，合同约定东方国信向中国联合网络通信有限公司出售软件、技术资料和技术服务，合同总价款人民币：6,208,100 元。目前，该合同正在执行中。

六、报告期内，公司无证券投资情况

七、承诺事项履行情况

（一）避免同业竞争承诺

为避免未来发生同业竞争，更好地维护中小股东的利益，公司控股股东和共同实际控制人管连平和霍卫平先生分别出具了《避免同业竞争承诺函》。

管连平、霍卫平先生主要承诺如下：

（1）本人、本人控股和参股的公司以及本人实际控制的公司（“附属公司”）目前并没有直接或间接地从事任何与股份公司以及股份公司的控股子公司实际从事的业务存在竞争的任何业务活动。

（2）本人及附属公司在今后的任何时间不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于自营、合资或联营）参与或进行与股份公司以及股份公司的控股子公司实际从事的业务存在直接或间接竞争的任何业务活动。凡本人及附属公司有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与股份公司以及股份公司的控股子公司生产经营构成竞争的业务，本人及附属公司会将上述商业机会让予股份公司或者股份公司的控股子公司。

（3）本人将充分尊重股份公司的独立法人地位，严格遵守股份公司的公司章程，保证股份公司独立经营、自主决策。本人将严格按照公司法以及股份公司的公司章程规定，促使经本人提名的股份公司董事依法履行其应尽的诚信和勤勉责任。

（4）本人将善意履行作为股份公司的股东和实际控制人的义务，不利用该股东地位，就股份公司与本人或附属公司相关的任何关联交易采取任何不利于股份公司的行动，或故意促使股份公司的股东大会或董事会作出侵犯股份公司其他股东合法权益的决议。如果股份公司必须与本人或附属公司发生任何关联交易，则本人承诺将促使上述交易按照公平合理的和正常商业交易条件进行。本人及附属公司将不会要求或接受股份公司给予比任何一项市场公平交易中第三者更优

惠的条件。

(5) 本人及附属公司将严格和善意地履行与股份公司签订的各种关联交易协议。本人承诺将不会向股份公司谋求任何超出上述协议规定以外的利益或收益。

(6) 如果本人违反上述声明、保证与承诺，本人同意给予股份公司赔偿。

(7) 本声明、承诺与保证将持续有效，直至本人不再为持有股份公司的 5% 以上股份的股东或股份公司的实际控制人的地位为止。

(8) 本声明、承诺与保证可被视为对股份公司及其他股东共同和分别作出的声明、承诺和保证。

(9) 截至本承诺函出具之日，除投资东方国信并通过仁邦翰威和仁邦时代持有东方国信股份之外，本人不存在其他直接或间接对外投资行为。但是本人在此确认，上述承诺将适用于本人在未来控制(包括直接控制和间接控制)的除股份公司及其控股子公司以外的其他子企业。

(二) 股份锁定承诺

公司共同实际控制人管连平和霍卫平承诺：自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直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购其直接或者间接持有的公司公开发行股票已持有的股份。除前述锁定期外，本人在公司任职期间每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让所持有的公司股份。

公司股东仁邦翰威和仁邦时代承诺：自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直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购其直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。

公司股东毛自力承诺：自 2010 年 3 月 5 日起三十六个月内，且在股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购其直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。

公司股东金凤和张靖承诺：自其在 2009 年 11 月 23 日完成对公司增资扩股新增的股份，自 2009 年 11 月 23 日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理

该等股份，也不由公司回购该等股份；自其在 2009 年 12 月 23 日因公司资本公积金转增股本增加的股份，在 2009 年 12 月 23 日起三十六个月内不转让或者委托他人管理该等股份，也不由公司回购该等股份；且在东方国信上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理前述股份，也不由公司回购前述股份。

公司董事管连平、霍卫平、金正皓，监事胡淑瑜、朱军峰和高级管理人员王红庆、陈桂霞分别作出承诺：自东方国信股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人所持有的北京仁邦翰威投资咨询有限公司的股权；在前述限售期满后，本人在仁邦翰威间接持有的东方国信的股份在本人任职期间每年转让的比例不超过所持股份总数的百分之二十五，在离职后半年内不进行转让，在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售间接持有的东方国信股票数量占所持东方国信股票总数的比例不超过百分之五十。

公司董事管连平、霍卫平，监事彭岩、冯志宏和高级管理人员赵光宇分别作出承诺：自东方国信股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人所持有的北京仁邦时代投资咨询有限公司的股权；在前述限售期满后，本人在仁邦时代间接持有的东方国信的股份在本人任职期间每年转让的比例不超过所持股份总数的百分之二十五，在离职后半年内不进行转让，在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售间接持有的东方国信股票数量占所持东方国信股票总数的比例不超过百分之五十。

报告期内，公司股东、董事、监事和高管人员均严格履行了以上承诺事项，不存在违反承诺事项的情形。

八、受监管部门处罚、通报批评、公开谴责等情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人未受到中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评，也没有被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人没有被采取司法强制措施的情况。

九、公司内部审计机构的设置、人员安排和内部审计制度的执行情况

公司根据制定的《内部审计工作制度》设立有独立的内部审计机构，配备了专职的内部审计人员，严格按制度执行，定期进行了内部审计工作。

十、报告期内，公司公告索引

公告编号	公告内容	披露日期	披露媒体
首发-1	首次公开发行股票并在创业板上市招股意向书	2011.01.06	www.cninfo.com.cn
首发-2	首次公开发行股票并在创业板上市提示公告	2011.01.06	www.cninfo.com.cn
首发-3	首次公开发行股票并在创业板上市初步询价及推介公告	2011.01.06	www.cninfo.com.cn
首发-4	中国证监会关于核准公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复	2011.01.06	www.cninfo.com.cn
首发-5	第一届董事会第十三次董事会决议	2011.01.06	www.cninfo.com.cn
首发-6	第一届董事会第十六次董事会决议	2011.01.06	www.cninfo.com.cn
首发-7	2010 年第一次临时股东大会决议	2011.01.06	www.cninfo.com.cn
首发-8	2010 年第三次临时股东大会决议	2011.01.06	www.cninfo.com.cn
首发-9	关于公司设立以来股本演变情况的说明及董事、监事、高级管理人员的确认意见	2011.01.06	www.cninfo.com.cn
首发-10	控股股东及共同实际控制人管连平、霍卫平对公司招股说明书的确认意见	2011.01.06	www.cninfo.com.cn
首发-11	2007 年、2008 年、2009 年、2010 年 6 月 30 日财务报表审计报告	2011.01.06	www.cninfo.com.cn
首发-12	非经常性损益审核报告	2011.01.06	www.cninfo.com.cn
首发-13	内部控制鉴证报告	2011.01.06	www.cninfo.com.cn
首发-14	公司章程（草案）	2011.01.06	www.cninfo.com.cn
首发-15	北京康达律师事务所关于公司首次公开发行并在创业板上市的法律意见书	2011.01.06	www.cninfo.com.cn
首发-16	北京康达律师事务所关于公司首次公开发行并在创业板上市的补充法律意见书（一）	2011.01.06	www.cninfo.com.cn
首发-17	北京康达律师事务所关于公司首次公开发行并在创业板上市的补充法律意见书（二）	2011.01.06	www.cninfo.com.cn
首发-18	北京康达律师事务所关于公司首次公开发行并	2011.01.06	www.cninfo.com.cn

	在创业板上市的律师工作报告		
首发-19	广发证券股份有限公司关于公司首次公开发行并在创业板上市的发行保荐书	2011.01.06	www.cninfo.com.cn
首发-20	广发证券股份有限公司关于公司首次公开发行并在创业板上市的发行保荐工作报告	2011.01.06	www.cninfo.com.cn
首发-21	首次公开发行股票并在创业板上市网上路演公告	2011.01.12	www.cninfo.com.cn
首发-22	首次公开发行股票并在创业板上市发行公告	2011.01.13	www.cninfo.com.cn
首发-23	首次公开发行股票并在创业板上市投资风险特别公告	2011.01.13	www.cninfo.com.cn
首发-24	首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书	2011.01.13	www.cninfo.com.cn
首发-25	首次公开发行股票并在创业板上市网下摇号中签及配售结果公告	2011.01.18	www.cninfo.com.cn
首发-26	首次公开发行股票并在创业板上市网上定价发行申购情况及中签率公告	2011.01.18	www.cninfo.com.cn
首发-27	首次公开发行股票并在创业板上市网上定价发行摇号中签结果公告	2011.01.19	www.cninfo.com.cn
首发-28	首次公开发行股票并在创业板上市公告书	2011.01.24	www.cninfo.com.cn
首发-29	广发证券股份有限公司关于公司股票上市保荐书	2011.01.24	www.cninfo.com.cn
首发-30	北京市康达律师事务所关于公司首次公开发行人民币普通股于创业板上市的法律意见书	2011.01.24	www.cninfo.com.cn
首发-31	首次公开发行股票并在创业板上市公告书提示性公告	2011.01.24	www.cninfo.com.cn
2011-001	第一届董事会第十八次会议决议公告	2011.02.22	www.cninfo.com.cn
2011-002	关于签订募集资金三方监管协议的公告	2011.02.22	www.cninfo.com.cn
2011-003	2010 年度业绩快报	2011.02.28	www.cninfo.com.cn
2011-004	第一届董事会第十九次会议决议公告	2011.03.30	www.cninfo.com.cn
2011-005	第一届监事会第六次会议决议公告	2011.03.30	www.cninfo.com.cn

2011-006	关于召开 2010 年年度股东大会的通知	2011.03.30	www.cninfo.com.cn
2011-007	2010 年年度报告摘要	2011.03.30	www.cninfo.com.cn 中国证券报\上海证 券报
2011-008	2010 年年度股东大会决议公告	2011.04.21	www.cninfo.com.cn
2011-009	关于网下配售股份上市流通的提示性公告	2011.04.21	www.cninfo.com.cn
2011-010	关于举行 2010 年度网上业绩说明会的通知	2011.04.25	www.cninfo.com.cn
2011-011	第一届董事会第二十次会议决议公告	2011.04.27	www.cninfo.com.cn
2011-012	第一届监事会第七次会议决议公告	2011.04.27	www.cninfo.com.cn
2011-013	2011 年第一季度报告正文	2011.04.27	www.cninfo.com.cn 中国证券报\上海证 券报
2011-014	关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的公告	2011.04.27	www.cninfo.com.cn
2011-015	2010 年度权益分派实施公告	2011.05.05	www.cninfo.com.cn

公司选定的信息披露报纸为《中国证券报》、《上海证券报》，选定的信息披露网站为巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

第五节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股本变动情况表

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	30,324,000	100.00%						30,324,000	74.87%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	30,324,000	100.00%						30,324,000	74.87%
其中：境内非国有法人持股	7,980,000	26.32%						7,980,000	19.70%
境内自然人持股	22,344,000	73.68%						22,344,000	55.17%
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			10,176,000				10,176,000	10,176,000	25.13%
1、人民币普通股			10,176,000				10,176,000	10,176,000	25.13%
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	30,324,000	100.00%	10,176,000				10,176,000	40,500,000	100.00%

(二) 限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
管连平		0	10,640,000	10,640,000	首发承诺	自 2011 年 1 月 25 日起 36 个月
霍卫平		0	7,980,000	7,980,000	首发承诺	自 2011 年 1 月 25 日起 36 个月
北京仁邦翰威投资咨询有限公司		0	4,788,000	4,788,000	首发承诺	自 2011 年 1 月 25 日起 36 个月
北京仁邦时代投资咨询有限公司		0	3,192,000	3,192,000	首发承诺	自 2011 年 1 月 25 日起 36 个月
毛自力		0	1,396,500	1,396,500	首发	自 2010 年 3 月 5 日起 36 个月

					承诺	个月
金凤		0	1,263,500	1,263,500	首发承诺	95 万股自 2009 年 11 月 23 日起 36 个月, 31.35 万股自 2009 年 12 月 23 日起 36 个月
张靖		0	1,064,000	1,064,000	首发承诺	80 万股自 2009 年 11 月 23 日起 36 个月, 26.40 万股自 2009 年 12 月 23 日起 36 个月
中国建设银行—富国天丰强化收益债券型证券投资基金		400,000	400,000	0	定向发行限售	自 2011 年 1 月 25 日起 3 个月
中国工商银行—华夏希望债券型证券投资基金		400,000	400,000	0	定向发行限售	自 2011 年 1 月 25 日起 3 个月
交通银行—工银瑞信双利债券型证券投资基金		400,000	400,000	0	定向发行限售	自 2011 年 1 月 25 日起 3 个月
全国社保基金四零八组合		400,000	400,000	0	定向发行限售	自 2011 年 1 月 25 日起 3 个月
中国工商银行股份有限公司企业年金计划—中国建设银行		400,000	400,000	0	定向发行限售	自 2011 年 1 月 25 日起 3 个月
合计		2,000,000	32,324,000	30,324,000	—	—

二、前 10 名股东、前 10 名无限售流通股股东持股情况表

单位：股

股东总数	6,563				
前 10 名股东持股情况					
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
管连平	境内自然人	26.27%	10,640,000	10,640,000	0
霍卫平	境内自然人	19.70%	7,980,000	7,980,000	0
北京仁邦翰威投资咨询有限公司	境内非国有法人	11.82%	4,788,000	4,788,000	0
北京仁邦时代投资咨询有限公司	境内非国有法人	7.88%	3,192,000	3,192,000	0
毛自力	境内自然人	3.45%	1,396,500	1,396,500	0
金凤	境内自然人	3.12%	1,263,500	1,263,500	0

张靖	境内自然人	2.63%	1,064,000	1,064,000	0
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	其他	1.06%	429,349	0	0
中国工商银行股份有限公司企业年金计划—中国建设银行	其他	0.99%	400,000	0	0
张寿清	境内自然人	0.52%	210,000	0	0
前 10 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		
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	429,349		人民币普通股		
中国工商银行股份有限公司企业年金计划—中国建设银行	400,000		人民币普通股		
张寿清	210,000		人民币普通股		
赵琴珊	127,071		人民币普通股		
汪瑶瑛	116,500		人民币普通股		
李丽菊	88,969		人民币普通股		
宗寅	75,200		人民币普通股		
刘国强	72,490		人民币普通股		
张鑫	60,000		人民币普通股		
叶向东	54,500		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>公司股东管连平和霍卫平已共同签署关于一致行动的《协议书》，认定为一致行动人，两人为公司的共同实际控制人，且管连平分别持有北京仁邦翰威投资咨询有限公司和北京仁邦时代投资咨询有限公司的 1.7% 和 3.37% 的股权，霍卫平分别持有北京仁邦翰威投资咨询有限公司和北京仁邦时代投资咨询有限公司的 1.27% 和 2.51% 的股权。</p> <p>除以上股东之间的关联关系外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。</p>				

三、控股股东及实际控制人变更情况

管连平、霍卫平为公司的共同实际控制人，报告期内未发生变化。

第六节 董事、监事和高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	期末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
管连平	董事长兼总经理	男	44	2008年06月24日	2011年06月24日	10,828,914	10,828,914	无	22.20	否
霍卫平	董事兼副总经理	男	40	2008年06月24日	2011年06月24日	8,120,980	8,120,980	无	22.20	否
金正皓	董事	男	39	2008年06月24日	2011年06月24日	499,405	499,405	无	11.27	否
余元冠	独立董事	男	62	2010年12月03日	2011年06月24日	0	0	无	2.40	否
韩松林	独立董事	男	67	2009年11月29日	2011年06月24日	0	0	无	2.40	否
李晓慧	独立董事	女	43	2009年11月29日	2011年06月24日	0	0	无	2.40	否
彭岩	监事	男	40	2008年06月24日	2011年06月24日	401,234	401,234	无	10.32	否
胡淑瑜	监事	男	35	2008年06月24日	2011年06月24日	442,905	442,905	无	11.40	否
朱军峰	监事	男	32	2008年06月24日	2011年06月24日	248,984	248,984	无	10.32	否
冯志宏	监事	男	35	2009年10月08日	2011年06月24日	504,336	504,336	无	9.12	否
王红庆	副总经理	男	39	2009年11月29日	2011年06月24日	511,375	511,375	无	11.27	否
赵光宇	总工程师	男	33	2009年11月29日	2011年06月24日	492,845	492,845	无	11.40	否
陈桂霞	董事会秘书兼财务负责人	女	54	2008年06月24日	2011年06月24日	301,654	301,654	无	9.60	否
合计	-	-	-	-	-	22,352,632	22,352,632	-	136.30	-

上述人员不存在持有本公司的股票期权及被授予限售流通股股票情况。

二、关于董事会和监事会换届选举延期的说明

按照《公司章程》有关规定，公司第一届董事会和第一届监事会于2011年6

月 24 日任期届满，应及时举行换届选举，由于两名公司现任独立董事尚未取得独董资格，公司董事会考虑待两名独董取得任职资格后进行换届选举，因此出现延期。目前两位独董已经取得深圳证券交易所的独立董事任职资格，公司已经于 2011 年 8 月 12 日召开董事会和监事会启动换届选举程序。

三、公司董事、监事、高级管理人员的变化情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未发生变化。

第七节 财务报告（未经审计）

一、财务报表

- 1、资产负债表
- 2、利润表
- 3、现金流量表
- 4、合并所有者权益变动表
- 5、母公司所有者权益变动表

二、财务报表附注

资产负债表

编制单位：北京东方国信科技股份有限公司 2011 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	555,206,814.54	551,472,055.08	52,482,796.16	52,482,796.16
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	77,005,542.36	76,756,816.54	65,718,205.62	65,718,205.62
预付款项			231,484.00	231,484.00
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息	3,899,232.18	3,899,232.18		
应收股利				
其他应收款	5,471,449.27	5,365,626.19	1,517,671.24	1,517,671.24
买入返售金融资产				
存货	806,408.87	806,408.87	3,773,320.56	3,773,320.56
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	642,389,447.22	638,300,138.86	123,723,477.58	123,723,477.58
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
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		2,000,000.00		
投资性房地产				
固定资产	8,674,807.96	8,618,360.76	3,416,891.93	3,416,891.93
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	1,690,494.37	1,690,494.37	1,990,906.03	1,990,906.03
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	23,556.48	23,556.48	58,891.08	58,891.08
递延所得税资产	374,740.02	373,844.69	339,267.96	339,267.96
其他非流动资产				
非流动资产合计	10,763,598.83	12,706,256.30	5,805,957.00	5,805,957.00
资产总计	653,153,046.05	651,006,395.16	129,529,434.58	129,529,434.58
流动负债：				
短期借款				

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	1,588,693.86	640,679.13	2,482,137.50	2,482,137.50
预收款项	69,908.59			
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	10,299,630.06	10,299,630.06	12,983,165.76	12,983,165.76
应交税费	2,365,415.99	2,181,423.96	7,260,682.11	7,260,682.11
应付利息				
应付股利				
其他应付款	1,470,184.98	558,107.11	208,501.77	208,501.77
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				
流动负债合计	15,793,833.48	13,679,840.26	22,934,487.14	22,934,487.14
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债	375,500.00	375,500.00	375,500.00	375,500.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	375,500.00	375,500.00	375,500.00	375,500.00
负债合计	16,169,333.48	14,055,340.26	23,309,987.14	23,309,987.14
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	40,500,000.00	40,500,000.00	30,324,000.00	30,324,000.00
资本公积	517,180,677.33	517,180,677.33	272,564.86	272,564.86
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	8,010,587.77	8,010,587.77	8,010,587.77	8,010,587.77
一般风险准备				
未分配利润	71,292,447.47	71,259,789.80	67,612,294.81	67,612,294.81
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	636,983,712.57	636,951,054.90	106,219,447.44	106,219,447.44
少数股东权益				
所有者权益合计	636,983,712.57	636,951,054.90	106,219,447.44	106,219,447.44
负债和所有者权益总计	653,153,046.05	651,006,395.16	129,529,434.58	129,529,434.58

利润表

编制单位：北京东方国信科技股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	74,090,795.52	70,235,835.63	57,172,505.49	57,172,505.49
其中：营业收入	74,090,795.52	70,235,835.63	57,172,505.49	57,172,505.49
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	49,480,061.67	45,668,645.33	40,709,208.86	40,709,208.86
其中：营业成本	34,587,107.79	31,062,761.25	26,199,863.54	26,199,863.54
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	1,677,336.82	1,420,608.20	934,116.83	934,116.83
销售费用	2,907,138.08	2,907,138.08	1,802,279.04	1,802,279.04
管理费用	15,164,872.87	15,137,173.11	11,527,315.09	11,527,315.09
财务费用	-4,940,280.93	-4,939,341.05	-43,237.89	-43,237.89
资产减值损失	83,887.04	80,305.74	288,872.25	288,872.25
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）	24,610,733.85	24,567,190.30	16,463,296.63	16,463,296.63
加：营业外收入	3,119,267.47	3,119,267.47	4,026,294.71	4,026,294.71
减：营业外支出	41,165.69	41,165.69		
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	27,688,835.63	27,645,292.08	20,489,591.34	20,489,591.34
减：所得税费用	3,758,682.97	3,747,797.09	2,706,214.74	2,706,214.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	23,930,152.66	23,897,494.99	17,783,376.60	17,783,376.60
归属于母公司所有者的净利润	23,930,152.66	23,897,494.99	17,783,376.60	17,783,376.60
少数股东损益				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.62	0.62	0.59	0.59
（二）稀释每股收益	0.62	0.62	0.59	0.59
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	23,930,152.66	23,897,494.99	17,783,376.60	17,783,376.60
归属于母公司所有者的综合收益总额	23,930,152.66	23,897,494.99	17,783,376.60	17,783,376.60
归属于少数股东的综合收益总额				

现金流量表

编制单位：北京东方国信科技股份有限公司 2011 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	67,076,329.58	63,538,816.55	46,593,191.82	46,593,191.82
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	2,237,283.72	2,237,283.72	4,026,294.71	4,026,294.71
收到其他与经营活动有关的现金	4,077,897.92	2,934,345.02	3,313,032.92	3,313,032.92
经营活动现金流入小计	73,391,511.22	68,710,445.29	53,932,519.45	53,932,519.45
购买商品、接受劳务支付的现金	13,043,018.82	13,043,018.82	12,173,519.28	12,173,519.28
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	30,317,254.72	28,813,728.22	19,708,157.03	19,708,157.03
支付的各项税费	14,840,934.39	14,720,074.75	15,025,393.79	15,025,393.79
支付其他与经营活动有关的现金	14,096,210.15	12,774,289.82	8,155,642.59	8,155,642.59
经营活动现金流出小计	72,297,418.08	69,351,111.61	55,062,712.69	55,062,712.69
经营活动产生的现金流量净额	1,094,093.14	-640,666.32	-1,130,193.24	-1,130,193.24
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	50,000.00	50,000.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	50,000.00	50,000.00		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,185,286.75	6,185,286.75	226,484.00	226,484.00
投资支付的现金				
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		2,000,000.00		
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	6,185,286.75	8,185,286.75	226,484.00	226,484.00
投资活动产生的现金流量净额	-6,135,286.75	-8,135,286.75	-226,484.00	-226,484.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	534,809,625.60	534,809,625.60		
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				
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	534,809,625.60	534,809,625.60		
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,250,000.00	20,250,000.00		
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	6,949,788.00	6,949,788.00		
筹资活动现金流出小计	27,199,788.00	27,199,788.00		
筹资活动产生的现金流量净额	507,609,837.60	507,609,837.60		
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	502,568,643.99	498,833,884.53	-1,356,677.24	-1,356,677.24
加：期初现金及现金等价物余额	51,947,981.19	51,947,981.19	40,915,686.70	40,915,686.70
六、期末现金及现金等价物余额	554,516,625.18	550,781,865.72	39,559,009.46	39,559,009.46

合并所有者权益变动表

编制单位：北京东方国信科技股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额									
	归属于母公司所有者权益							少数 股东 权益	所有者权益 合计	归属于母公司所有者权益							少数 股东 权益	所有者权益 合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存 股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润			其他	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存 股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备		
一、上年年末余额	30,324,000.00	272,564.86			8,010,587.77		67,612,294.81		106,219,447.44	30,324,000.00	272,564.86			3,793,369.50		29,657,330.40		64,047,264.76
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年初余额	30,324,000.00	272,564.86			8,010,587.77		67,612,294.81		106,219,447.44	30,324,000.00	272,564.86			3,793,369.50		29,657,330.40		64,047,264.76
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	10,176,000.00	516,908,112.47					3,680,152.66		530,764,265.13					4,217,218.27		37,954,964.41		42,172,182.68
(一) 净利润							23,930,152.66		23,930,152.66							42,172,182.68		42,172,182.68
(二) 其他综合收益																		
上述(一)和(二)小计							23,930,152.66		23,930,152.66							42,172,182.68		42,172,182.68
(三)所有者投入和减少资本	10,176,000.00	516,908,112.47							527,084,112.47									
1.所有者投入资本	10,176,000.00	516,908,112.47							527,084,112.47									
2.股份支付计入所有者权益的金额																		

3. 其他																			
(四)利润分配																			
1. 提取盈余公积																			
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者(或股东)的分配																			
4. 其他																			
(五)所有者权益内部结转																			
1. 资本公积转增资本(或股本)																			
2. 盈余公积转增资本(或股本)																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 其他																			
(六)专项储备																			
1. 本期提取																			
2. 本期使用																			
(七)其他																			
四、本期期末余额	40,500,000.00	517,180,677.33			8,010,587.77	71,292,447.47		636,983,712.57	30,324,000.00	272,564.86		8,010,587.77	67,612,294.81						106,219,447.44

母公司所有者权益变动表

编制单位：北京东方国信科技股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存 股	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	所 有 者 权 益 合 计	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存 股	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	所 有 者 权 益 合 计
一、上年年末余额	30,324,000.00	272,564.86			8,010,587.77		67,612,294.81	106,219,447.44	30,324,000.00	272,564.86			3,793,369.50		29,657,330.40	64,047,264.76
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	30,324,000.00	272,564.86			8,010,587.77		67,612,294.81	106,219,447.44	30,324,000.00	272,564.86			3,793,369.50		29,657,330.40	64,047,264.76
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	10,176,000.00	516,908,112.47					3,647,494.99	530,731,607.46					4,217,218.27		37,954,964.41	42,172,182.68
(一) 净利润							23,897,494.99	23,897,494.99							42,172,182.68	42,172,182.68
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二) 小计							23,897,494.99	23,897,494.99							42,172,182.68	42,172,182.68
(三) 所有者投入和 减少资本	10,176,000.00	516,908,112.47						527,084,112.47								
1. 所有者投入资 本	10,176,000.00	516,908,112.47						527,084,112.47								
2. 股份支付计入 所有者权益的金额																
3. 其他																
(四) 利润分配							-20,250,000.00	-20,250,000.00					4,217,218.27		-4,217,218.27	
1. 提取盈余公积													4,217,218.27		-4,217,218.27	
2. 提取一般风险 准备																
3. 对所有者(或 股东)的分配							-20,250,000.00	-20,250,000.00								

4. 其他															
(五) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 其他															
(六) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(七) 其他															
四、本期期末余额	40,500,000.00	517,180,677.33		8,010,587.77	71,259,789.80	636,951,054.90	30,324,000.00	272,564.86		8,010,587.77	67,612,294.81	106,219,447.44			

北京东方国信科技股份有限公司

2011年1-6月财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、公司基本情况

(一)公司历史沿革及改制情况

北京东方国信科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）系由北京东方国信电子有限公司整体变更设立的股份有限公司。北京东方国信电子有限公司原系由管连平、霍卫平、潘晓忠投资设立，于 1997 年 7 月 28 日在北京市工商行政管理局朝阳分局登记注册，取得注册号为 1101052249629 的《企业法人营业执照》，注册资本人民币 50 万元，其中：管连平投入货币资金 20 万元，占注册资本的 40%；霍卫平投入货币资金 15 万元，占注册资本的 30%；潘晓忠投入货币资金 15 万元，占注册资本的 30%。

2001 年 9 月 18 日经北京东方国信电子有限公司股东会决议，将注册资本由 50 万元增加至 500 万元，其中，管连平本次投入货币资金 180 万元、霍卫平本次投入货币资金 135 万元、潘晓忠本次投入货币资金 135 万元。增资后的股东及持股比例分别为：管连平 40%、霍卫平 30%、潘晓忠 30%。

2008 年 2 月 29 日经北京东方国信电子有限公司股东会决议，潘晓忠将所持公司 18% 股权转让给北京仁邦翰威投资咨询有限公司，将所持公司 12% 股权转让给北京仁邦时代投资咨询有限公司。变更后的股东及股权比例分别为：管连平 40%、霍卫平 30%、北京仁邦翰威投资咨询有限公司 18%、北京仁邦时代投资咨询有限公司 12%。

2008 年 6 月 5 日经北京东方国信电子有限公司股东会决议，北京东方国信电子有限公司以 2008 年 3 月 31 日为基准日，采用整体变更方式设立股份有限公司。整体变更后，公司的股本总额为人民币 2,000 万元，每股面值人民币 1 元，折股份总数 2,000 万股；公司名称变更为北京东方国信科技股份有限公司；公司已于 2008 年 6 月 30 日取得北京市工商行政管理局颁发的 110105002496292 号《企业法人营业执照》。整体变更后公司股东及持股比例分别为：管连平 40%、霍卫平 30%、北京仁邦翰威投资咨询有限公司 18%、北京仁邦时代投资咨询有限公司 12%。

2009 年 11 月 13 日经公司股东大会决议，决定进行增资扩股，增加发行 280 万股，每股面值 1 元，将公司注册资本由 2,000 万元增至 2,280 万元，由王春卿、金凤、张靖以货币出资方式认购公司的 280 万股增资。增资后的股东及持股比例分别为：管连平 35.0877%、霍卫平 26.3157%、北京仁邦翰威投资咨询有限公司 15.7894%、北京仁邦时代投资咨询有限公司 10.5263%、王春卿 4.6052%、金凤 4.1666%、张靖 3.5087%。

2009年12月18日经公司股东大会决议，公司增加注册资本人民币752.40万元，由资本公积转增注册资本人民币752.40万元，转增基准日期为2009年11月30日，变更后注册资本为人民币3,032.40万元。增资后的股东及持股比例分别为：管连平35.0877%、霍卫平26.3157%、北京仁邦翰威投资咨询有限公司15.7894%、北京仁邦时代投资咨询有限公司10.5263%、王春卿4.6052%、金凤4.1666%、张靖3.5087%。

2010年2月4日经公司第二次临时股东大会决议，股东王春卿将所持公司4.6052%股权转让给毛自力，至此王春卿不再持有公司股权。股权转让后股东及持股比例分别为：管连平35.0877%、霍卫平26.3157%、北京仁邦翰威投资咨询有限公司15.7894%、北京仁邦时代投资咨询有限公司10.5263%、毛自力4.6052%、金凤4.1666%、张靖3.5087%。

2010年12月23日经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1902号文批复、2011年1月21日深圳证券交易所“深证上【2011】31号”文核准，公司首次公开发行人民币普通股1,017.60万股，每股面值1元，并于2011年1月25日在创业板上市。股票简称“东方国信”，股票代码“300166”，发行后总股本4,050万股。

公司住所：北京市朝阳区望京北路9号叶青大厦D座1108；公司法定代表人：管连平。

（二）公司行业性质

根据国家统计局2002年颁布的《国民经济行业分类》，公司归属于软件行业中的应用软件服务(G6212)；根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》，公司归属于信息技术业中的计算机软件开发与咨询(G8701)。

公司主营业务是提供完整的企业商业智能（BI）系统解决方案，包括软件产品开发与销售、技术服务和相应的系统集成等。商业智能行业属于软件行业中的应用软件服务业。

（三）公司经营范围

公司经营范围包括：计算机软硬件、机电一体化产品、计算机系统集成的技术开发、技术咨询、技术服务、技术培训；销售自行开发后产品；租赁计算机软硬件；企业策划；信息咨询（中介除外）。

（四）公司主要产品及业务

公司主营商业智能（BI）系统解决方案，可以细化为企业数据平台、数据分析平台和基于BI的CRM应用三类产品。

企业数据平台是商业智能系统的基础，通过设计科学合理的企业数据模型，并在数据模型的基础上整合企业所有生产系统的数据，形成统一的数据共享平台，再向生产系统提供完整的数据共享支撑，并基于这些数据进行经营分析决策、数据挖掘、营销数据应用等一系列针对企业经营活动的应用支撑。

数据分析平台是建立在企业数据平台之上，为满足企业经营活动中高层决策人员、业务

管理人员、一线营销人员对数据应用的需求。数据分析平台利用数据挖掘技术，结合实际业务问题建立业务分析模型，为深层次业务问题提供分析模型支撑。通过将数据信息与分析模型相结合，对企业在经营管理中涉及的客户、产品、渠道等关键要素进行分析，从而为企业经营管控与决策提供系统支撑。

基于 BI 的 CRM 应用能实现数据分析和知识发现，可帮助企业将其所掌握的客户数据转换成客户知识，这对企业制订客户发展与维系策略将起到关键作用，通过将数据分析平台的数据挖掘模型引入到 CRM 系统中，可提高企业在客户关系管理过程中的营销和服务水平，为精细化的营销和服务提供前期数据分析，提高营销的科学性与效率。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》，并基于本附注第二部分所述的主要会计政策、会计估计而编制。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的 2011 年 1-6 月的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计年度

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告所载财务信息的会计期间为 2011 年 1 月 1 日起至 2011 年 6 月 30 日止。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）计量属性

公司财务报表项目采用历史成本为计量属性。

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，应当按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下企业合并

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

业合并。购买方的合并成本为购买方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。

购买方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。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债应当按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

(七) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》执行。公司所控制的全部子公司及特殊目的主体均纳入合并财务报表的合并范围。从取得子公司的实际控制权之日起，公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料为依据，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。

集团内部所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与母公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照母公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同该企业合并于报告期最早期间的期初已经发生，从报告期最早期间的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，且其合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

编制现金流量表时，现金是指库存现金及可随时用于支付的存款；现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、外币交易折算

公司外币交易按交易发生日的即期汇率（或近似汇率）将外币金额折算为人民币入账。

资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币；以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折算为人民币；以历史成本计量的

外币非货币性项目采用交易发生日的即期汇率折算为人民币。

除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款本金及利息的汇兑差额按资本化的原则处理外，其余情况下所产生的外币折算差额直接计入当期损益。货币兑换形成的折算差额，计入财务费用。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或近似汇率）折算。

上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

（十）金融工具

金融工具分为金融资产与金融负债。

1、金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于公司对金融资产的持有意图和持有能力。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

（2）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等。

（3）可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

（4）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为其他流动资产或一年内到期的非流动资产。

2、金融资产的确认和计量

金融资产于公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时结转公允价值变动损益。

（2）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。除减值损失及外币可供出售金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（3）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（4）应收款项

应收款项包括对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及所持有的其他企业无活跃市场报价的债务工具，包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款等。应收款项以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

对于有活跃市场报价的金融资产，采用活跃市场报价确定公允价值。对于无活跃市场报价的金融资产，采用未来现金流量折现等估值方法确定公允价值。

3、金融资产转移

当某项金融资产转移后，该金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方时，终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融资产减值（不含应收款项减值）

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入股东权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

5、金融负债

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债两类。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量，其他

金融负债按摊余成本计量。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债，也不能终止确认转出的资产。

公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，应当终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，应当终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，公司应当将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

公司回购金融负债一部分的，应当在回购日按照继续确认部分和终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（十一）应收款项

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

本公司根据报告期主要客户合同额和应收款项金额的实际情况，确定单项金额重大的应收款项标准：期末余额前五名且大于 100 万元的应收账款、期末余额前五名且大于 20 万元的其他应收款。

2、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

如有客观证据表明应收账款和其他应收款发生了减值的单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

公司主要依据应收款项的账龄划分风险，将账龄超过 3 年（含 3 年）的应收款项划分为风险较大组合。

3、其他不重大应收款项

其他不重大应收款项（包括应收账款、其他应收款），与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

4、本公司信用风险特征组合确定的计提方法为账龄分析法，计提坏账准备的组合及比例如下：

确定组合的依据

以账龄为信用风险组合的划分依据

按组合计提坏账准备的计提方法

依据账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	计提比例%
1 年以内	1
1 至 2 年	10
2 至 3 年	20
3 至 4 年	50
4 至 5 年	70
5 年以上	100

（十二）存货

1、存货的分类

本公司存货分为原材料、劳务成本、低值易耗品等。

本公司报告期内的存货主要系劳务成本。

2、发出存货的计价方法

原材料、劳务成本、低值易耗品等发出时采用先进先出法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

(1) 本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(2) 直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税

费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项目存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4、存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

5、低值易耗品的摊销方法

低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

（十三）长期股权投资

1、初始投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

在同一控制下的企业合并中，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照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（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

公司能够对被投资单位施加重大影响或共同控制的，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投

资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

2、后续计量及损益确认方法

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

成本法下公司确认投资收益，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。按照上述规定确认自被投资单位应分得的现金股利或利润后，考虑长期股权投资是否发生减值。如出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位净资产（包括相关商誉）账面价值的份额等情况时，对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。

公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》等规定属于资产减值损失的，应当全额确认。

权益法下在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

按成本法核算的、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，其减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》处理；其他长期股权投资，其减值按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》处理。

（十四）固定资产及其累计折旧

1、固定资产的初始确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备及家具、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

（1）外购固定资产的成本，以购买价款、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、安装费和专业人员服务费等确定。

（2）购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

（3）自行建造固定资产的成本，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。

（4）债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

（5）在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

（6）以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其与被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其公允价值确定其入账价值。

3、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；其他后续支出于发生时

计入当期损益。

4、固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	25 年	3	3.88
机器设备	10 年	3	9.70
运输设备	10 年	3	9.70
电子设备及其他	5 年	3	19.40

每年年度终了，应对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。必要时，作适当调整。

5、固定资产的减值

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

6、固定资产的处置

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

7、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁，是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。公司将符合下列一项或数项标准的租赁认定为融资租赁：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁期开始日，融资租入固定资产的入账价值为租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者。

(十五) 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。

所建造的固定资产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，并按公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

(十六) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

当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。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化，直至资产的购建活动重新开始。

3、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

一般借款应予资本化的利息金额根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出按年加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十七）无形资产

1、无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本入账。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按其在被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

2、无形资产使用寿命及摊销

（1）使用寿命有限的无形资产

根据无形资产的合同性权力或其他法定权力、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核；如必要，对使用寿命进行调整。

本公司计算机软件著作权以该项权力通常寿命周期和类似资产使用寿命为基础，估计其使用寿命为 5 年，在 5 年内采用直线法摊销。

（2）使用寿命不确定的无形资产

根据无形资产的合同性权力或其他法定权力、同行业情况、历史经验、相关专家论证等

综合因素判断，无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

3、无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。无形资产减值准备计提方法按本财务报表附注二、(二十) 资产减值准备。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(十八) 研究开发支出

1、公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

2、已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性时，研发项目处于研究阶段；当研发项目在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件时，研发项目进入开发阶段。

3、研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；

(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。

4、不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

(十九) 长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

(二十) 资产减值准备

除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法如下：

对于固定资产、在建工程、无形资产、长期股权投资等长期资产，公司在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。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的现值两者之间较高者确定。当资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。固定资产、在建工程、无形资产、长期股权投资等长期资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

（二十一）预计负债

因产品质量保证、对外提供担保、未决诉讼等事项形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（二十二）股份支付及权益工具

1、股份支付的种类

股份支付是公司为了获取职工提供服务而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。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

公司的股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将

当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

（2）以现金结算的股份支付

公司的股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

如果公司以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，公司仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十三）回购本公司股份

公司为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

公司根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（二十四）收入

1、收入确认的基本原则

（1）销售商品收入的确认方法

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠计量；④相关经济利益很可能流入本公司；⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

（2）提供劳务收入的确认方法

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）同时销售商品和提供劳务收入的确认方法

公司与其他企业签订的合同或协议中既包括销售商品又包括提供劳务的，如果销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，分别核算销售商品部分和提供劳务部分，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理；如果销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品部分进行会计处理。

（4）让渡资产使用权收入的确认方法

以相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

2、收入确认的具体会计政策

公司销售的商品指硬件产品；提供的劳务主要是提供定制软件及技术服务。

公司各项业务收入确认的具体方法如下：

（1）定制软件产品收入

①在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的定制软件产品项目

A.在同一会计期间内开始并完成、合同金额较小、简单的定制软件产品项目，在合同约定的项目全部完成，经客户验收确认后，收到货款或获取收款权力时，确认收入。

B.开始和完成分属不同的报告期间、合同金额 100 万元以上、复杂的定制软件产品项目，采用完工百分比法确认收入。

当期应确认的项目收入=合同总金额×当期期末止完工进度-前期累计已确认的收入

当期应确认的项目成本=项目预计总成本×当期期末止完工进度-前期累计已确认的项目成本。

完工进度确认方法：按已经提供的工作量占应提供的工作总量的比例确定。由于公司计算的已提供的工作量需要委托方认可，故公司实际采用委托方认可的完工进度证明作为完工百分比的确定依据。如果相关阶段的合同约定收款比例低于该阶段按前述方法计算的完工百分比，按照孰低原则确认收入。

②对在资产负债表日提供劳务交易结果不能可靠估计的定制软件产品，如果已经发生的成本预计能够得到补偿，按能够得到补偿的金额确认收入，并按相同的金额结转成本；如果已经发生的成本预计不能全部得到补偿，按能够得到补偿的成本金额确认收入，并按已发生的成本结转成本，确认的收入金额小于已经发生的成本的差额，确认为损失；如果已发生的成本全部不能得到补偿，则不确认收入，但将已发生的成本确认为费用。

(2) 硬件产品收入

硬件产品收入是指公司为客户实施定制软件项目时，应客户要求代其外购硬件产品并安装集成所获得的收入。

硬件产品收入确认具体做法：在完成硬件安装调试且已经收到或取得收款的证据时确认收入。

(3) 技术服务收入

公司技术服务主要为软件开发服务，系公司根据客户需求进行特定的技术开发或技术服务，一般情况下公司需进行一定的新产品、新技术研发才能完成合同义务。

技术服务收入确认的具体做法是：

当期应确认的项目收入=合同总金额×当期期末止完工进度-前期累计已确认的收入

当期应确认的项目成本=项目预计总成本×当期期末止完工进度-前期累计已确认的项目成本。

完工进度确认方法：按已经提供的工作量占应提供的工作总量的比例确定。由于公司计算的已提供的工作量需要委托方认可，故公司实际采用委托方认可的完工进度证明作为完工

百分比的确定依据。如果相关阶段的合同约定收款比例低于该阶段按前述方法计算的完工百分比，按照孰低原则确认收入。

(二十五) 政府补助

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。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

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期内平均分配，计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(2) 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。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

(二十七) 经营租赁与融资租赁

公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

1、融资租赁

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确

认融资费用。

2、经营租赁

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

(二十八) 持有待售资产

同时满足下列条件的固定资产、无形资产和其他非流动资产划分为持有待售资产：一是公司已经就处置该非流动资产作出决议；二是公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。持有待售资产不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。公允价值减去处置费用的净额低于原账面价值的金额，作为资产减值损失计入当期损益。

(二十九) 职工薪酬

职工工资、奖金、津贴、补贴、福利费、社会保险、住房公积金等，在职工提供服务的会计期间内确认。对于资产负债表日后 1 年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

(三十) 主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

报告期内，本公司无会计政策变更事项。

2、会计估计变更

报告期内，本公司无会计估计变更事项。

三、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	按应缴流转税税额	7%
教育费附加	按应缴流转税税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

(二) 税收优惠及批文

1、增值税

根据《国务院关于印发〈进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策〉的通知》（国发[2011]4号）第1条的规定，及财政部、国家税务总局、海关总署《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税[2000]25号）的第1条的规定，自2000年

6月24日起至2010年底以前,本公司自行开发研制的软件产品销售先按17%的税率计缴增值税,其实际税负超过3%的部分经主管国家税务局审核后予以退税。

2、营业税

根据《财政部、国家税务总局关于贯彻落实<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》(财税字[1999]273号)规定,本公司技术转让收入、技术开发收入符合相关条件的报经当地税务机关批复后可减免相应的营业税。

3、企业所得税

(1) 根据北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局《关于公示北京市2008年度首批拟认定高新技术企业名单的通知》(京科高发[2008]469号),本公司2008年重新被认定为高新技术企业,并于2008年12月18日取得GR200811000084号《高新技术企业证书》,有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》(2007年3月16日第十届全国人民代表大会第五次会议通过)、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函[2009]203号)规定及北京市朝阳区地方税务局酒仙桥税务所2009年5月22日批复的企业所得税税收优惠申请,公司2008年、2009年、2010年按15%的税率计缴企业所得税。(2) 根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》(财税[2000]25号)中关于鼓励软件产业发展的税收政策,自2000年6月24日起至2010年底以前,本公司自行开发研制的软件产品销售先按17%的税率计缴增值税,其实际税负超过3%的部分经主管国家税务局审核后予以退税。所退税款公司用于研究开发软件产品和扩大再生产,不作为企业所得税应税收入,不予征收企业所得税。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
东方国信(天津)有限责任公司	有限公司	有限责任公司	天津	服务业	200	计算机硬件、机电一体化产品、计算机系统集成的技术开发、技术咨询、技术服务、技术培训及产品销售;设备租赁;企业策划、咨询服务;电子产品、通讯产品及其零部件、家用电器批发兼零售。

(续表一)

子公司全称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司 净投资的其他项目余 额 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
东方国信(天津) 科技有限公司	200		100	100

(续表二)

子公司全称	是否 合并 报表	少数股东 权益	少数股东 权益中用 于冲减少 数股东损 益的金额	从母公司所有者权益冲减子 公司少数股东分担的本期亏 损超过少数股东在该子公司 期初所有者权益中所享有份 额后的余额	组织机构代码
东方国信 (天津)科 技有限公司	是				57230141-5

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2011-6-30		2010-12-31			
	外币金额	折算汇率	人民币金额	外币金额	折 算 汇 率	人民币金额
库存现金：			120,600.12			1,336.80
人民币			120,600.12			1,336.80
银行存款：			554,396,025.06			51,946,644.39
人民币			554,396,025.06			51,946,644.39
其他货币资金：			690,189.36			534,814.97
人民币			690,189.36			534,814.97
合 计			555,206,814.54			52,482,796.16

(1) 其他货币资金分类表

项 目	2011-6-30	2010-12-31
履约保证金	690,189.36	534,814.97
合 计	690,189.36	534,814.97

(2) 期末余额中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(3) 货币资金期末较期初增加了 9.25 倍，主要原因为：2011 年 1 月募集资金到位。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	2011-6-30				2010-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析组合	78,021,243.17	100.00	1,015,700.81	100.00	66,689,214.80	100.00	971,009.18	100.00
组合小计	78,021,243.17	100.00	1,015,700.81	100.00	66,689,214.80	100.00	971,009.18	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	78,021,243.17	100.00	1,015,700.81	100.00	66,689,214.80	100.00	971,009.18	100.00

(2) 组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2011-6-30			2010-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	75,504,705.64	96.77	755,047.06	63,487,086.63	95.20	634,870.87
1 至 2 年	2,426,537.53	3.11	242,653.75	3,042,873.17	4.56	304,287.31
2 至 3 年	90,000.00	0.12	18,000.00	159,255.00	0.24	31,851.00
合计	78,021,243.17	100.00	1,015,700.81	66,689,214.80	100.00	971,009.18

(3) 本公司期末应收账款中无持公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项

(4) 期末应收账款中欠款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
中国联合网络通信有限公司吉林省分公司	业务关系	6,328,810.00	1 年以内	8.11
中国联合网络通信有限公司	业务关系	6,046,560.00	1 年以内	7.75
中国联合网络通信有限公司北京市分公司	业务关系	4,716,000.00	1 年以内	6.04
中国联合网络通信有限公司河北省分公司	业务关系	4,360,404.16	1 年以内	5.59
中国电信集团公司吉林省网络资产分公司	业务关系	4,130,000.00	1 年以内	5.29
合计		25,581,774.16		32.78

(5) 本公司期末应收账款中不存在应收关联方款项

(6) 坏账准备

2010-12-31	本期增加	本期减少		2011-6-30
		转回	转销	
971,009.18	44,691.63			1,015,700.81

3、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	2011-6-30		2010-12-31	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内			231,484.00	100.00
合计			231,484.00	100.00

4、应收利息

(1) 应收利息

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
定期存款利息		3,899,232.18		3,899,232.18
合计		3,899,232.18		3,899,232.18

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2011-6-30				2010-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析组合	5,526,716.43	100.00	55,267.16	100.00	1,533,742.99	100.00	16,071.75	100.00
组合小计	5,526,716.43	100.00	55,267.16	100.00	1,533,742.99	100.00	16,071.75	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	5,526,716.43	100.00	55,267.16	100.00	1,533,742.99	100.00	16,071.75	100.00

(2) 组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2011-6-30	2010-12-31
----	-----------	------------

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	5,526,716.43	100.00	55,267.16	1,525,583.85	99.47	15,255.84
1 至 2 年				8,159.14	0.53	815.91
合计	5,526,716.43	100.00	55,267.16	1,533,742.99	100.00	16,071.75

(3) 本公司期末其他应收款中无持公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项

(4) 期末其他应收款中欠款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
王首君	公司员工	578,568.69	1 年以内	10.47
张博	公司员工	469,944.50	1 年以内	8.50
北京叶氏企业集团有限公司	房产租赁押金	370,440.00	1 年以内	6.70
敖磊	公司员工	251,502.80	1 年以内	4.55
王颖涛	公司员工	184,886.00	1 年以内	3.35
合计		1,855,341.99		33.57

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
陈桂霞	关联公司股东、公司董事会秘书兼财务负责人	3,740.00	0.07
合计		3,740.00	0.07

(6) 坏账准备

期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		转回	转销	
16,071.75	39,195.41			55,267.16

(7) 其他应收款期末余额较期初增加了 2.6 倍, 主要原因为员工备用金借款较上期增加所致。

6、 存货

(1) 存货的分类

项目	期末余额		账面价值	期初余额		账面价值
	账面余额	跌价准备		账面余额	跌价准备	

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
劳务成本	806,408.87		806,408.87	3,773,320.56		3,773,320.56
合计	806,408.87		806,408.87	3,773,320.56		3,773,320.56

(2) 公司期末存货较期初减少了 78.63%，主要是由于期末未完工项目较上期减少，劳务成本结余金额降低所致。

(3) 公司存货主要系项目成本，经检查测试无减值事项，故未计提存货跌价准备。

7、 固定资产

(1) 固定资产情况

a. 固定资产账面原值

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
运输设备	1,364,108.00	3,338,676.87	218,100.00	4,484,684.87
办公设备及其他	4,478,872.97	2,553,931.25		7,032,804.22
合计	5,842,980.97	5,892,608.12	218,100.00	11,517,489.09

b. 累计折旧

项目	2010-12-31	本期增加	本期计提	本期减少	2011-6-30
运输设备	279,987.85	66,159.30	66,159.30	126,934.31	219,212.84
办公设备及其他	2,146,101.19	477,367.10	477,367.10		2,623,468.29
合计	2,426,089.04	543,526.40	543,526.40	126,934.31	2,842,681.13

c. 固定资产账面净值

项目	2011-6-30	2010-12-31
运输设备	4,265,472.03	1,084,120.15
办公设备及其他	4,409,335.93	2,332,771.78
合计	8,674,807.96	3,416,891.93

d. 固定资产减值准备

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司固定资产期末未发生明显减值迹象，故未计提固定资产减值准备。

e. 固定资产账面价值

项目	2011-6-30	2010-12-31
----	-----------	------------

项目	2011-6-30	2010-12-31
运输设备	4,265,472.03	1,084,120.15
办公设备及其他	4,409,335.93	2,332,771.78
合计	8,674,807.96	3,416,891.93

- (2) 期末本公司不存在暂时闲置的固定资产
- (3) 期末本公司不存在融资租赁租入的固定资产
- (4) 期末本公司不存在经营租赁租出的固定资产
- (5) 期末本公司不存在持有待售的固定资产
- (6) 期末本公司不存在未办妥产权证书的固定资产

8、无形资产

- (1) 无形资产情况

类别	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
一、账面原值合计	3,004,117.08			3,004,117.08
企业数据仓库系统软件 V1.0	1,234,106.00			1,234,106.00
决策支持系统软件	669,221.50			669,221.50
针对性营销与维系挽留系统	1,100,789.58			1,100,789.58
二、累计摊销合计	1,013,211.05	300,411.66		1,313,622.71
企业数据仓库系统软件 V1.0	514,210.83	123,410.58		637,621.41
决策支持系统软件	278,842.30	66,922.14		345,764.44
针对性营销与维系挽留系统	220,157.92	110,078.94		330,236.86
三、无形资产账面净值合计	1,990,906.03	-300,411.66		1,690,494.37
企业数据仓库系统软件 V1.0	719,895.17	-123,410.58		596,484.59
决策支持系统软件	390,379.20	-66,922.14		323,457.06
针对性营销与维系挽留系统	880,631.66	-110,078.94		770,552.72
四、减值准备合计				
企业数据仓库系统软件 V1.0				
决策支持系统软件				
针对性营销与维系挽留系统				
五、无形资产账面价值合计	1,990,906.03	-300,411.66		1,690,494.37
企业数据仓库系统软件 V1.0	719,895.17	-123,410.58		596,484.59
决策支持系统软件	390,379.20	-66,922.14		323,457.06
针对性营销与维系挽留系统	880,631.66	-110,078.94		770,552.72

本期无形资产摊销额 300,411.66 元。

9、开发支出

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少		2011-6-30
			计入当期损益	确认为无形资产	
商业智能应用构建工具		3,876,186.15	3,876,186.15		
探索式数据分析及应用平台		2,805,124.49	2,805,124.49		
企业数据仓库构建系统项目		1,181,083.17	1,181,083.17		
全业务营销及维系挽留系统项目		1,392,625.91	1,392,625.91		
数据集成和管理工具项目		1,072,506.58	1,072,506.58		
合计		10,327,526.30	10,327,526.30		

本期资本化开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 0%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 100%。

10、长期待摊费用

项目	原始发生额	2010-12-31	本期增加	本期摊销	累计摊销	其他减少	2011-6-30	剩余摊销期限	其他减少原因
装修费	106,003.88	58,891.08		35,334.60	82,447.40		23,556.48	4个月	
合计	106,003.88	58,891.08		35,334.60	82,447.40		23,556.48		

11、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	2011-6-30	2010-12-31
递延所得税资产：		
应收账款坏账准备	152,606.36	145,651.38
其他应收款坏账准备	8,396.97	2,410.76
应付职工薪酬	115,215.00	115,215.00
无形资产摊销	98,521.69	75,990.82
合计	374,740.02	339,267.96

(2) 可抵扣差异项目明细

项目	金额
可抵扣差异项目	
应收账款坏账准备	1,015,700.81
其他应收款坏账准备	55,267.16
应付职工薪酬	768,100.00
无形资产摊销	656,811.30
合计	2,495,879.26

12、资产减值准备

项目	2010-12-31	本期计提 额	本期减少		2011-6-30
			转回	转销	
坏账准备	987,080.93	83,887.04			1,070,967.97
合计	987,080.93	83,887.04			1,070,967.97

期末资产减值准备主要为应收账款和其他应收款计提的坏账准备。

13、应付账款

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2011-6-30		2010-12-31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	1,588,693.86	100.00	2,432,137.50	97.99
1 至 2 年			50,000.00	2.01
合计	1,588,693.86	100.00	2,482,137.50	100.00

(2) 2011 年 6 月 30 日应付账款较 2010 年末减少 35.99%，主要原因为欠款及时结算形成。

(3) 期末应付账款中无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

(4) 期末应付账款中无欠付关联方款项

14、预收款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2011-6-30		2010-12-31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	69,908.59	100.00		
合计	69,908.59	100.00		

(2) 期末本公司预收账款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

(3) 期末本公司预收账款中无预收关联方款项

15、应付职工薪酬

类别	2010-12-31	本期增加	本期支付	2011-6-30
工资、奖金、津贴和补贴	11,783,473.00	26,583,263.97	29,770,291.39	8,596,445.58
职工福利费		723,516.38	723,516.38	
社会保险费	1,199,692.76	2,779,934.47	2,276,442.75	1,703,184.48
其中：医疗保险费	120,631.00	939,994.94	849,785.14	210,840.80
养老保险费	1,079,061.76	1,712,410.79	1,328,676.19	1,462,796.36
失业保险费		80,799.61	60,240.51	20,559.10
工伤保险费		33,544.79	27,317.35	6,227.44
生育保险费		13,184.34	10,423.56	2,760.78
住房公积金		1,084,206.00	1,084,206.00	
工会经费和职工教育经费		1,895.70	1,895.70	
非货币性福利				
辞退福利				
其中：因解除劳动关系给予的补偿				
其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	12,983,165.76	31,172,816.52	33,856,352.22	10,299,630.06

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

16、应交税费

税种	2011-6-30	2010-12-31
增值税	-348,693.41	2,677,204.17
营业税	204,152.60	304,006.82
企业所得税	1,684,073.85	3,760,749.96
城市维护建设税	14,290.68	212,628.74
教育费附加	6,124.58	91,126.60
个人所得税	801,763.10	214,965.82
地方教育费附加	2,469.73	
防洪费	1,234.86	
合计	2,365,415.99	7,260,682.11

17、其他应付款

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2011-6-30		2010-12-31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	1,470,184.98	100.00	208,501.77	100.00
合计	1,470,184.98	100.00	208,501.77	100.00

(2) 期末其他应付款无账龄超过 1 年的款项

(3) 期末其他应付款无欠持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项

(4) 期末其他应付款无欠关联方款项

18、预计负债

类别	2010-12-31	本期增加	本期支付	2011-6-30
企业所得税滞纳金	288,700.00			288,700.00
增值税滞纳金	86,800.00			86,800.00
合计	375,500.0			375,500.0

19、股本

1、 明细情况

金额单位：万元

项目	2010-12-31		本期增减变动				2011-6-30		
	金额	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例%
1. 有限售条件股份	3,032.40	100.00						3,032.40	74.87
(1) 国家持股									
(2) 国有法人持股									
(3) 其他内资持股	3,032.40	100.00						3,032.40	74.87
其中：境内非国有法人持股	798.00	26.3157						798.00	19.70
北京仁邦翰威投资咨询有限公司	478.80	15.7894						478.80	11.82
北京仁邦时代投资咨询有限公司	319.20	10.5263						319.20	7.88
境内自然人持股	2,234.40	73.6839						2,234.40	55.17
管连平	1,064.00	35.0877						1,064.00	26.27
霍卫平	798.00	26.3157						798.00	19.70
王春卿									
毛自力	139.65	4.6052						139.65	3.45
金凤	126.35	4.1666						126.35	3.12
张靖	106.40	3.5087						106.40	2.63

项目	2010-12-31		本期增减变动				2011-6-30		
	金额	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例%
(4) 外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份小计									
2. 无限售条件股份			1,017.60				1,017.60	1,017.60	25.13
(1) 人民币普通股			1,017.60				1,017.60	1,017.60	25.13
(2) 境内上市的外资股									
(3) 境外上市的外资股									
(4) 其他									
无限售条件股份小计									
股份合计	3,032.40	100.00	1,017.60				1,017.60	4,050.00	100.00

2、报告期股本变动情况

根据公司 2010 年 1 月 14 日第一次临时股东大会会议决议及 2010 年 12 月 23 日中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]1902 号”文《关于核准北京东方国信科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》，截止 2011 年 1 月 19 日止公司向社会公开发行人民币普通股 1,017.6 万股（每股面值 1 元），增加注册资本人民币 10,176,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 40,500,000.00 元，股本为人民币 40,500,000.00 元。以上股本变动业经北京兴华会计师事务所有限责任公司出具（2011）京会兴（验）字第 5-002 号验资报告予以验证。

20、资本公积

类别	2010-12-31	本期增加	本期支付	2011-6-30
股本溢价	272,564.86	516,908,112.47		517,180,677.33
其他资本公积				
合计	272,564.86	516,908,112.47		517,180,677.33

截至 2011 年 1 月 19 日止，公司实际发行人民币普通股 1,017.6 万股，募集资金总额人民币 563,343,360.00 元，扣除各项发行费用人民币 36,259,247.53 元，实际募集资金净额为人民币 527,084,112.47 元，其中新增股本人民币 10,176,000.00 元，新增资本公积人民币 516,908,112.47 元。

21、盈余公积

类别	2010-12-31	本期增加	本期支付	2011-6-30
----	------------	------	------	-----------

类别	2010-12-31	本期增加	本期支付	2011-6-30
法定盈余公积金	8,010,587.77			8,010,587.77
任意盈余公积金				
合计	8,010,587.77			8,010,587.77

22、未分配利润

项目	2011-6-30	2010-12-31	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	67,612,294.81	29,657,330.40	
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后 年初未分配利润	67,612,294.81		
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,930,152.66	42,172,182.68	
减：提取法定盈余公积		4,217,218.27	净利润的 10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	20,250,000.00		
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	71,292,447.47	67,612,294.81	

注：根据 2010 年年度股东大会决议：公司以总股本 4,050.00 万股为基数，按每 10 股派发现金红利 5 元（含税），共分配现金股利 2,025.00 万元，剩余未分配利润结转以后年度。

23、营业收入、营业成本

（1）主营业务收入和其他业务收入

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
主营业务收入	74,090,795.52	57,172,505.49
其他业务收入		
合计	74,090,795.52	57,172,505.49

（2）主营业务收入和主营业务成本

a. 分产品主营业务收入和主营业务成本

产品名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
企业数据平台	8,206,669.10	3,410,527.69	14,621,764.25	6,553,118.74
数据分析平台	48,514,983.88	21,078,923.94	32,218,865.63	14,567,682.39
基于 BI 的 CRM 应用	17,223,843.39	10,028,016.70	7,807,990.03	4,128,658.01
其他	145,299.15	69,639.46	2,523,885.58	950,404.40

产品名称	2011年1-6月		2010年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
合计	74,090,795.52	34,587,107.79	57,172,505.49	26,199,863.54

b. 分业务主营业务收入和主营业务成本

业务类别	2011年1-6月		2010年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
软件	25,641,589.77	8,688,211.46	26,060,890.96	8,688,211.46
硬件	145,299.15	69,639.46	1,234,541.02	69,639.46
技术服务	48,303,906.60	25,829,256.87	29,877,073.51	25,829,256.87
合计	74,090,795.52	34,587,107.79	57,172,505.49	34,587,107.79

c. 分地区主营业务收入和主营业务成本

地区类别	2011年1-6月		2010年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华东	8,433,354.71	3,632,539.80	4,585,767.53	2,187,273.85
华南	2,403,408.55	996,741.96	1,026,602.56	480,646.55
华北	34,243,846.78	16,513,876.21	26,574,607.26	11,657,443.40
华中	4,358,008.55	1,836,263.18	4,992,778.64	2,113,479.00
西南	9,080,769.23	4,104,126.29	14,034,589.42	6,884,154.41
西北	7,860,524.17	3,554,613.73	3,318,500.86	1,558,318.53
东北	7,710,883.53	3,948,946.63	2,639,659.22	1,318,547.80
合计	74,090,795.52	34,587,107.80	57,172,505.49	26,199,863.54

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国联合通信有限公司天津分公司	12,845,266.58	17.34%
中国联合通信有限公司	5,456,460.00	7.36%
中国联合通信有限公司河北分公司	4,450,000.00	6.01%
中国联合通信有限公司江苏分公司	3,809,250.00	5.14%
中国电信网络资产有限公司吉林省分公司	3,400,000.00	4.59%
合计	29,960,976.58	40.44%

24、营业税金及附加

税种	2011年1-6月	2010年1-6月	计缴标准
----	-----------	-----------	------

税种	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	计缴标准
营业税	1,141,042.20	453,168.68	应税收入之 5%
城市维护建设税	372,197.10	336,663.70	应缴流转税之 7%
教育费附加	159,513.08	144,284.45	应缴流转税之 3%
地方教育费附加	4,584.44		应缴流转税之 2%
合计	1,677,336.82	934,116.83	

25、销售费用

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
职工薪酬	460,046.62	359,465.63
业务招待费	1,903,741.93	1,113,306.24
其他	543,349.53	329,507.17
合计	2,907,138.08	1,802,279.04

26、管理费用

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
职工薪酬	2,076,015.96	1,524,052.01
折旧费	173,954.88	79,963.74
业务招待费	420,525.70	75,385.52
无形资产摊销	300,411.66	300,411.66
研究开发支出	10,327,526.30	8,638,847.07
其他	1,866,438.37	908,655.09
合计	15,164,872.87	11,527,315.09

管理费用本期发生额较上年同期增长了 31.56%，主要原因为职工薪酬和研发支出增加所致。

27、财务费用

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
利息支出		
减：利息收入	4,950,546.62	58,874.56
利息净支出	-4,950,546.62	-58,874.56
手续费支出	10,265.69	15,636.67
合计	-4,940,280.93	-43,237.89

28、资产减值损失

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
坏账准备	83,887.04	288,872.25
合计	83,887.04	288,872.25

29、营业外收入

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,117,283.72	4,026,294.71	
其他	1,983.75		
合计	3,119,267.47	4,026,294.71	

(1) 收到的政府补助的种类和金额

政府补助的种类	2011年1-6月	2010年1-6月	备注
与资产相关的政府补助			
小计			
增值税退税	2,237,283.72	4,026,294.71	
与收益相关的政府补助			
朝阳区财政局中小企业发展专项资金	800,000.00		
朝阳区财政局中小企业发展专项资金支持项目配套款	80,000.00		
小计	3,117,283.72	4,026,294.71	

(2) 计入当期损益的政府补助金额

政府补助的种类	计入当期损益的金额		递延收益的余额	
	2011年1-6月	2010年1-6月	2011-6-30	2011-6-30
与资产相关的政府补助				
小计				
增值税退税	2,237,283.72	4,026,294.71		
与收益相关的政府补助				
朝阳区财政局中小企业发展专项资金	800,000.00			
朝阳区财政局中小企业发展专项资金支持项目配套款	80,000.00			
小计	3,117,283.72	4,026,294.71		

30、营业外支出

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
----	-----------	-----------

非流动资产处置损失合计	41,165.69
其中：固定资产处置损失	41,165.69
合 计	41,165.69

31、所得税费用

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,794,155.03	2,772,076.46
递延所得税调整	-35,472.06	-65,861.72
合计	3,758,682.97	2,706,214.74

32、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 2011 年 1-6 月净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.29	0.62	0.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.16	0.60	0.60

(2) 2010 年 1-6 月净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.38	0.59	0.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.38	0.59	0.59

A 净资产收益率计算过程

项 目	代码	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	23,930,152.66	17,783,376.60
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	714,695.35	
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	23,215,457.31	17,783,376.60
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	106,219,447.44	64,047,264.76
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei	527,084,112.47	

新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	5	
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej		
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
其他事项引起的净资产增减变动	Ek		
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk		
报告期月份数	M0	6	6
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	636,983,712.57	81,830,641.36
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$	557,421,284.16	72,938,953.06
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1=P1/E2$	4.29%	24.38%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y2=P2/E2$	4.16%	24.38%

B 每股收益计算过程

项 目	代码	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	23,930,152.66	17,783,376.60
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	714,695.35	
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	$P2=P1-F$	23,215,457.31	17,783,376.60
期初股份总数	S0	30,324,000.00	30,324,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	10,176,000.00	
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	5	
报告期因回购等减少股份数	Sj		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		

报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si*Mi/M0-Sj*Mj/M0-Sk$	38,804,000.00	30,324,000.00
归属于公司普通股股东的基本每股收益	X1	0.62	0.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	X2	0.60	0.59

C 当期非经常性损益明细表

明细项目	金额	
	2011年1-6月	2010年1-6月
非流动性资产处置损益	-41,165.69	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
政府补助	880,000.00	
对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响

受托经营取得的托管费收入

除上述各项之外的其他营业外收入和支出 1,983.75

其他符合非经常性损益定义的损益项目

非经常性损益总额 840,818.06

减：非经常性损益的所得税影响数 126,122.71

非经常性损益净额 714,695.35

减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数

归属于公司普通股股东的非经常性损益 714,695.35

归属于公司普通股股东的净利润 23,930,152.66

减：归属于公司普通股股东的非经常性损益 714,695.35

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 23,215,457.31

33、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
往来款	1,197,358.23	3,253,210.14
政府补助	880,000.00	
其他	2,000,539.69	59,822.78
合计	4,077,897.92	3,313,032.92

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
办公费	693,937.00	488,969.13
差旅费	1,246,574.12	1,199,883.89
业务费	2,299,249.63	2,794,499.80
租赁费	942,492.41	760,103.50
咨询费	1,219,812.76	470,000.00
装修费	35,334.60	141,338.50
通讯费	75,119.69	32,581.61
其他零星付现费用	1,224,179.27	316,121.59
付往来款	6,359,510.67	1,952,144.57
合计	14,096,210.15	8,155,642.59

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
股票发行费用	6,949,788.00	
合计		

34、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	23,930,152.66	17,783,376.60
加：资产减值准备	83,887.04	288,872.25
固定资产折旧	543,526.40	426,170.39
无形资产摊销	300,411.66	300,411.66
长期待摊费用摊销	35,334.60	11,778.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	41,165.69	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用		
投资损失		
递延所得税资产减少	-35,472.06	-65,861.72
递延所得税负债增加		
存货的减少	2,966,911.69	2,469,821.54
经营性应收项目的减少	-18,889,599.80	-15,662,568.28
经营性应付项目的增加	-7,882,224.74	-6,682,193.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,094,093.14	-1,130,193.24
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	537,516,625.18	39,559,009.46
减：现金的年初余额	51,947,981.19	40,915,686.70
加：现金等价物的年末余额	17,000,000.00	
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	502,568,643.99	-1,356,677.24

(2) 现金和现金等价物

项目	2011-6-30	2010-6-30
一、现金	537,516,625.18	39,559,009.46
其中：库存现金	120,600.12	91,020.85
可随时用于支付的银行存款	537,396,025.06	39,467,988.61
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物	17,000,000.00	
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	554,516,625.18	39,559,009.46

六、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

1、控股股东

报告期，控股股东管连平、霍卫平两人持有公司股权的情况如下：

序号	报告期内股本变化期间	管连平		霍卫平		两人合并持有公司股权比例
		直接持有公司股权比例	间接持有公司股权比例	直接持有公司股权比例	间接持有公司股权比例	
1	2011.1.1-2011.6.30	26.67%	0.44%	19.70%	0.33%	47.14%

2、子公司

本公司子公司情况详见附注四、(一)。

3、本公司存在控制关系的关联方

股东	2011-6-30		2010-12-31	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
管连平	26.27	26.27	35.0877	35.0877
霍卫平	19.70	19.70	26.3157	26.3157

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
北京仁邦翰威投资咨询有限公司	股东	67236649-4
北京仁邦时代投资咨询有限公司	股东	67236641-9

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
毛自力	股东	
金凤	股东	
张靖	股东	
金正皓	关联公司股东、公司董事	
彭岩	关联公司股东、公司监事会主席	
冯志宏	关联公司股东、公司监事	
朱军峰	关联公司股东、公司监事	
胡淑瑜	关联公司股东、公司监事	
王红庆	关联公司股东、公司副总经理	
赵光宇	关联公司股东、公司总工程师	
陈桂霞	关联公司股东、公司财务负责人兼董事会秘书	

(二) 关联方交易

本公司报告期内不存在关联方交易。

(三) 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项—其他应收款

债务人	2011-6-30		2010-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
金正皓			30,606.60	306.07
赵光宇			8,590.00	85.90
陈桂霞	3,740.00	37.40		

七、资产负债表中的日后非调整事项

截至 2011 年 8 月 12 日，公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

八、或有事项

截至 2011 年 6 月 30 日，公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

九、承诺事项

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司无需要特别说明的重大承诺事项。

十、其他重要事项

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司无需披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大 并单项计提坏 账准备的应收 账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析组合	77,770,004.97	100.00	1,013,188.43	100.00	66,689,214.80	100.00	971,009.18	100.00
组合小计	77,770,004.97	100.00	1,013,188.43	100.00	66,689,214.80	100.00	971,009.18	100.00
单项金额虽不 重大但单项计 提坏账准备的 应收账款								
合计	77,770,004.97	100.00	1,013,188.43	100.00	66,689,214.80	100.00	971,009.18	100.00

(2) 组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	75,253,467.44	96.76	752,534.68	63,487,086.63	95.20	634,870.87
1 至 2 年	2,426,537.53	3.12	242,653.75	3,042,873.17	4.56	304,287.31
2 至 3 年	90,000.00	0.12	18,000.00	159,255.00	0.24	31,851.00
合计	77,770,004.97	100.00	1,013,188.43	66,689,214.80	100.00	971,009.18

(3) 本公司期末应收账款中无持公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项

(4) 期末应收账款中欠款金额前五名情况

单位名称	与本公司 关系	应收账款期 末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)
中国联合网络通信有限公司	业务关系	6,046,560.00	1 年以内	7.77

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
中国联合网络通信有限公司吉林省分公司	业务关系	6,328,810.00	1 年以内	8.14
中国联合网络通信有限公司北京市分公司	业务关系	4,716,000.00	1 年以内	6.06
中国联合网络通信有限公司河北省分公司	业务关系	4,360,404.16	1 年以内	5.61
中国电信集团公司吉林省网络资产分公司	业务关系	4,130,000.00	1 年以内	5.31
合计		25,581,774.16		32.89

(5) 本公司期末应收账款中不存在应收关联方款项

(6) 坏账准备

期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		转回	转销	
971,009.18	42,179.25			1,013,188.43

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析组合	5,419,824.43	100.00	54,198.24	100.00	1,533,742.99	100.00	16,071.75	100.00
组合小计	5,419,824.43	100.00	54,198.24	100.00	1,533,742.99	100.00	16,071.75	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	5,419,824.43	100.00	54,198.24	100.00	1,533,742.99	100.00	16,071.75	100.00

(2) 组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	5,419,824.43	100.00	54,198.24	1,525,583.85	99.47	15,255.84
1 至 2 年				8,159.14	0.53	815.91

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
合计	5,419,824.43	100.00	54,198.24	1,533,742.99	100.00	16,071.75

(3) 本公司期末其他应收款中无持公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项

(4) 期末其他应收款中欠款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
王首君	公司员工	578,568.69	1 年以内	10.68
张博	公司员工	469,944.50	1 年以内	8.67
北京叶氏企业集团有限公司	房产租赁押金	370,440.00	1 年以内	6.83
敖磊	公司员工	251,502.80	1 年以内	4.64
王颖涛	公司员工	184,886.00	1 年以内	3.41
合计		1,855,341.99		34.23

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
陈桂霞	关联公司股东、公司财务负责人	3,740.00	0.07
合计		3,740.00	0.07

(6) 坏账准备

期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		转回	转销	
16,071.75	38,126.49			54,198.24

(7) 其他应收款期末余额较期初增加了 2.53 倍，主要原因为员工备用金借款较上期增加所致。

3、长期股权投资

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司的长期股权投资	2,000,000.00			
合计	2,000,000.00			

(1) 被投资单位主要信息

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
1、子公司											
东方国信(天津)科技有限公司	成本法	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00	100	100				

4、营业收入、营业成本

(1) 主营业务收入和其他业务收入

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	70,235,835.63	57,172,505.49
其他业务收入		
合计	70,235,835.63	57,172,505.49

(2) 主营业务收入和主营业务成本

a.分产品主营业务收入和主营业务成本

产品名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
企业数据平台	8,206,669.10	3,410,527.69	14,621,764.25	6,553,118.74
数据分析平台	48,514,983.88	21,078,923.94	32,218,865.63	14,567,682.39
基于 BI 的 CRM 应用	13,368,883.50	6,503,670.16	7,807,990.03	4,128,658.01
其他	145,299.15	69,639.46	2,523,885.58	950,404.40
合计	70,235,835.63	31,062,761.25	57,172,505.49	26,199,863.54

(3) 分业务主营业务收入和主营业务成本

业务类别	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
软件	25,641,589.77	8,688,211.46	26,060,890.96	11,015,036.58
硬件	145,299.15	69,639.46	1,234,541.02	903,157.28
技术服务	44,448,946.71	22,304,910.33	29,877,073.51	14,281,669.68
合计	70,235,835.63	31,062,761.25	57,172,505.49	26,199,863.54

(4) 分地区主营业务收入和主营业务成本

地区类别	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华东	8,433,354.71	3,632,539.80	4,585,767.53	2,187,273.85
华南	2,403,408.55	996,741.96	1,026,602.56	480,646.55
华北	30,388,886.89	12,989,529.67	26,574,607.26	11,657,443.40
华中	4,358,008.55	1,836,263.18	4,992,778.64	2,113,479.00
西南	9,080,769.23	4,104,126.29	14,034,589.42	6,884,154.41
西北	7,860,524.17	3,554,613.73	3,318,500.86	1,558,318.53
东北	7,710,883.53	3,948,946.63	2,639,659.22	1,318,547.80
合计	70,235,835.63	31,062,761.25	57,172,505.49	26,199,863.54

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国联合通信有限公司天津分公司	12,845,266.58	18.29%
中国联合通信有限公司	5,456,460.00	7.77%
中国联合通信有限公司河北分公司	4,450,000.00	6.34%
中国联合通信有限公司江苏分公司	3,809,250.00	5.42%
中国电信网络资产有限公司吉林省分公司	3,400,000.00	4.84%
合计	29,960,976.58	42.66%

5、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	23,897,494.99	17,783,376.60
加：资产减值准备	80,305.74	288,872.25
固定资产折旧	542,217.60	426,170.39
无形资产摊销	300,411.66	300,411.66
长期待摊费用摊销	35,334.60	11,778.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	41,165.69	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用		
投资损失		
递延所得税资产减少	-34,576.73	-65,861.72

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加		
存货的减少	2,966,911.69	2,469,821.54
经营性应收项目的减少	-18,577,230.15	-15,662,568.28
经营性应付项目的增加	-9,892,701.41	-6,682,193.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-640,666.32	-1,130,193.24

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的年末余额	533,781,865.72	39,559,009.46
减：现金的年初余额	51,947,981.19	40,915,686.70
加：现金等价物的年末余额	17,000,000.00	
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	498,833,884.53	-1,356,677.24

6、当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动性资产处置损益	-41,165.69	
政府补助	880,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,983.75	
非经常性损益总额	840,818.06	
减：非经常性损益的所得税影响数	126,122.71	
非经常性损益净额	714,695.35	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	714,695.35	

7、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 2011 年 1-6 月净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.29	0.62	0.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.16	0.60	0.60

(2) 2010 年 1-6 月净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.38	0.59	0.59
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	24.38	0.59	0.59

A 净资产收益率计算过程

项 目	代码	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
报告期归属于公司普通 股股东的净利润	P1	23,897,494.99	17,783,376.60
报告期归属于公司普通 股股东的非经常性损益	F	714,695.35	
报告期扣除非经常性损 益后归属于公司普通股 股东的净利润	P2=P1-F	23,182,799.64	17,783,376.60
归属于公司普通股股东 的期初净资产	E0	106,219,447.44	64,047,264.76
报告期发行新股或债转 股等新增的归属于公司 普通股股东的净资产	Ei	527,084,112.47	
新增净资产下一月份起 至报告期期末的月份数	Mi	5	
报告期回购或现金分红 等减少的归属于公司普 通股股东的净资产	Ej		
减少净资产下一月份起 至报告期期末的月份数	Mj		
其他事项引起的净资产 增减变动	Ek		
其他净资产变动下一月 份起至报告期期末的月 份数	Mk		
报告期月份数	M0	6	6
归属于公司普通股股东 的期末净资产	E1		81,830,641.36
归属于公司普通股股东 的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$	557,404,955.33	72,938,953.06
归属于公司普通股股东 的加权平均净资产收益 率	$Y1=P1/E2$	4.29%	24.38%
扣除非经常性损益后归 属于公司普通股股东的 加权平均净资产收益率	$Y2=P2/E2$	4.16%	24.38%

B 每股收益计算过程

项 目	代码	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	23,897,494.99	17,783,376.60
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	714,695.35	
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	23,182,799.64	17,783,376.60
期初股份总数	S0	30,324,000.00	30,324,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	10,176,000.00	
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	5	
报告期因回购等减少股份数	Sj		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si*Mi/M0-Sj*Mj/M0-Sk$	38,804,000.00	30,324,000.00
归属于公司普通股股东的基本每股收益	X1	0.62	0.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	X2	0.60	0.59

十二、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司第一届董事会第二十一次会议于 2011 年 8 月 12 日批准报出。

北京东方国信科技股份有限公司

二〇一一年八月十二日

第八节 备查文件

- 一、载有法定代表人、财务负责人、会计主管人员签名并盖章的会计报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有董事长签名的 2011 年半年度报告文本原件。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司证券事务部。

北京东方国信科技股份有限公司

董事长：管连平

2011 年 8 月 12 日