

恒宝股份有限公司  
审计报告及财务报表  
2010 年度

# 恒宝股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2010年1月1日至2010年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表和合并资产负债表	1-4
	利润表和合并利润表	5-6
	现金流量表和合并现金流量表	7-8
	所有者权益变动表和合并所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-57

# 审计报告

信会师报字（2011）第 11558 号

## 恒宝股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的恒宝股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2010 年度的利润表和合并利润表、2010 年度的现金流量表和合并现金流量表、2010 年度的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

### 一、 管理层对财务报表的责任

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

### 二、 注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所有限公司

中国注册会计师：朱耀中

中国注册会计师：倪一琳

中国·上海

二〇一一年四月十三日

恒宝股份有限公司  
 资产负债表  
 2010年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十一	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		196,482,823.70	192,362,551.67
交易性金融资产			
应收票据		1,190,116.00	4,870,309.25
应收账款	(一)	78,684,107.59	68,825,419.87
预付款项		50,181,303.51	44,622,327.41
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	6,662,699.69	5,015,632.32
存货		120,914,640.73	79,646,272.35
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>454,115,691.22</b>	<b>395,342,512.87</b>
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	51,991,967.00	8,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		172,929,865.35	170,630,820.34
在建工程		29,001,631.66	
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		27,554,008.05	24,834,112.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		453,531.24	38,290.58
递延所得税资产		1,873,571.38	1,060,232.82
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>283,804,574.68</b>	<b>204,563,456.63</b>
<b>资产总计</b>		<b>737,920,265.90</b>	<b>599,905,969.50</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 钱云宝

主管会计工作负责人: 赵长健

会计机构负责人: 施伟

恒宝股份有限公司  
资产负债表（续）  
2010年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十一	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			9,179,525.00
应付账款		76,975,117.94	26,504,424.48
预收款项		2,629,938.53	1,643,324.05
应付职工薪酬			
应交税费		2,861,579.97	2,650,370.70
应付利息			
应付股利			
其他应付款		13,868,601.66	9,527,308.28
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>96,335,238.10</b>	<b>49,504,952.51</b>
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		270,164.34	675,424.92
其他非流动负债		7,221,028.26	4,444,592.92
<b>非流动负债合计</b>		<b>7,491,192.60</b>	<b>5,120,017.84</b>
<b>负债合计</b>		<b>103,826,430.70</b>	<b>54,624,970.35</b>
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		440,640,000.00	293,760,000.00
资本公积		17,347,816.47	17,347,816.47
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		49,087,361.93	38,561,022.32
一般风险准备			
未分配利润		127,018,656.80	195,612,160.36
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>634,093,835.20</b>	<b>545,280,999.15</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>737,920,265.90</b>	<b>599,905,969.50</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：钱云宝

主管会计工作负责人：赵长健

会计机构负责人：施伟

恒宝股份有限公司  
合并资产负债表  
2010年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	222,483,749.02	192,409,692.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	(二)	1,190,116.00	4,870,309.25
应收账款	(三)	83,091,550.75	68,825,419.87
预付款项	(五)	50,441,660.58	44,622,327.41
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(四)	5,092,374.38	5,015,632.32
买入返售金融资产			
存货	(六)	124,817,086.32	79,646,272.35
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>487,116,537.05</b>	<b>395,389,653.46</b>
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(七)	175,403,397.76	170,637,074.59
在建工程	(八)	29,001,631.66	
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	(九)	29,065,975.67	24,834,112.89
开发支出			
商誉	(十)	11,137,414.67	
长期待摊费用	(十一)	453,531.24	38,290.58
递延所得税资产	(十二)	2,063,118.25	1,060,232.82
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>247,125,069.25</b>	<b>196,569,710.88</b>
<b>资产总计</b>		<b>734,241,606.30</b>	<b>591,959,364.34</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：钱云宝

主管会计工作负责人：赵长健

会计机构负责人：施伟

恒宝股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2010年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	期末余额	年初余额
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	（十四）		9,179,525.00
应付账款	（十五）	80,442,535.71	26,504,424.48
预收款项	（十六）	4,900,906.74	1,643,324.05
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十七）	373,262.91	
应交税费	（十八）	3,591,682.39	2,650,400.70
应付利息			
应付股利			
其他应付款	（十九）	990,444.30	327,308.28
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>90,298,832.05</b>	<b>40,304,982.51</b>
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	（十二）	270,164.34	675,424.92
其他非流动负债	（二十）	7,221,028.26	4,444,592.92
<b>非流动负债合计</b>		<b>7,491,192.60</b>	<b>5,120,017.84</b>
<b>负债合计</b>		<b>97,790,024.65</b>	<b>45,425,000.35</b>
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	（二十一）	440,640,000.00	293,760,000.00
资本公积	（二十二）	17,347,816.47	17,347,816.47
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	（二十三）	49,087,361.93	38,561,022.32
一般风险准备			
未分配利润	（二十四）	125,362,322.54	195,014,852.23
外币报表折算差额		254,868.97	
归属于母公司所有者权益合计		632,692,369.91	544,683,691.02
少数股东权益		3,759,211.74	1,850,672.97
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>636,451,581.65</b>	<b>546,534,363.99</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>734,241,606.30</b>	<b>591,959,364.34</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：钱云宝

主管会计工作负责人：赵长健

会计机构负责人：施伟

## 恒宝股份有限公司

## 利润表

2010年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十一	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	653,620,139.58	425,082,649.01
减: 营业成本	(四)	465,545,433.56	271,625,284.55
营业税金及附加		3,278,584.88	2,876,521.26
销售费用		31,651,957.58	31,551,964.96
管理费用		43,371,871.48	31,308,986.31
财务费用		-1,161,581.70	-1,481,335.98
资产减值损失		1,211,602.68	203,849.23
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			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		109,722,271.10	88,997,378.68
加: 营业外收入		16,480,047.56	19,879,944.43
减: 营业外支出		4,181,191.59	1,016,027.57
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		122,021,127.07	107,861,295.54
减: 所得税费用		16,757,731.02	14,030,605.78
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		105,263,396.05	93,830,689.76
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.24	0.21
(二) 稀释每股收益		0.24	0.21
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		105,263,396.05	93,830,689.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 钱云宝

主管会计工作负责人: 赵长健

会计机构负责人: 施伟

恒宝股份有限公司  
合并利润表  
2010年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		662,644,717.55	425,082,649.01
其中：营业收入	(二十五)	662,644,717.55	425,082,649.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		554,369,080.31	336,096,069.06
其中：营业成本	(二十五)	467,643,466.19	271,625,284.55
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	(二十六)	3,378,089.71	2,876,521.26
销售费用		36,046,621.39	31,551,964.96
管理费用		47,412,601.94	31,319,575.31
财务费用	(二十八)	-828,645.82	-1,481,126.25
资产减值损失	(二十七)	716,946.90	203,849.23
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）		108,275,637.24	88,986,579.95
加：营业外收入	(二十九)	16,481,317.49	19,879,944.43
减：营业外支出	(三十)	4,182,306.25	1,016,027.57
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		120,574,648.48	107,850,496.81
减：所得税费用	(三十一)	16,461,739.79	14,030,605.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		104,112,908.69	93,819,891.03
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		104,204,369.92	93,822,050.77
少数股东损益		-91,461.23	-2,159.74
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	(三十二)	0.24	0.21
（二）稀释每股收益	(三十二)	0.24	0.21
七、其他综合收益	(三十三)	254,868.97	
八、综合收益总额		104,367,777.66	93,819,891.03
归属于母公司所有者的综合收益总额		104,459,238.89	93,822,050.77
归属于少数股东的综合收益总额		-91,461.23	-2,159.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：钱云宝

主管会计工作负责人：赵长健

会计机构负责人：施伟

恒宝股份有限公司  
现金流量表  
2010年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	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	750,468,711.33	477,180,862.50
收到的税费返还	12,481,849.51	6,085,840.65
收到其他与经营活动有关的现金	16,529,146.90	30,144,167.23
经营活动现金流入小计	779,479,707.74	513,410,870.38
购买商品、接受劳务支付的现金	505,168,042.43	322,301,797.98
支付给职工以及为职工支付的现金	49,450,469.11	41,666,326.61
支付的各项税费	46,707,731.23	36,038,408.56
支付其他与经营活动有关的现金	44,672,727.79	33,677,134.72
经营活动现金流出小计	645,998,970.56	433,683,667.87
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>133,480,737.18</b>	<b>79,727,202.51</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资收到的现金		26,250,000.00
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,295,114.12	711,782.31
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	2,295,114.12	26,961,782.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	71,388,827.96	19,304,286.84
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	43,991,967.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	115,380,794.96	19,304,286.84
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-113,085,680.84</b>	<b>7,657,495.47</b>
<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	30,000,000.00	
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	30,000,000.00	
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,744,860.00	29,823,618.61
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	46,744,860.00	49,823,618.61
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-16,744,860.00</b>	<b>-49,823,618.61</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>-199,924.31</b>	<b>-114,232.06</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>3,450,272.03</b>	<b>37,446,847.31</b>
加: 期初现金及现金等价物余额	192,362,551.67	154,915,704.36
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>195,812,823.70</b>	<b>192,362,551.67</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 钱云宝

主管会计工作负责人: 赵长健

会计机构负责人: 施伟

恒宝股份有限公司  
合并现金流量表  
2010年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	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		761,656,309.03	477,180,862.50
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		12,481,849.51	6,085,840.65
收到其他与经营活动有关的现金	(三十四)	16,537,177.25	30,144,280.11
经营活动现金流入小计		790,675,335.79	513,410,983.26
购买商品、接受劳务支付的现金		508,144,882.35	322,301,797.98
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		53,186,363.20	41,666,326.61
支付的各项税费		47,357,062.31	36,038,438.56
支付其他与经营活动有关的现金	(三十四)	41,945,396.23	33,682,715.33
经营活动现金流出小计		650,633,704.09	433,689,278.48
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>140,041,631.70</b>	<b>79,721,704.78</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			26,250,000.00
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,295,114.12	711,782.31
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	(三十四)	4,052.52	
投资活动现金流入小计		2,299,166.64	26,961,782.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		71,739,321.29	19,304,286.84
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		24,194,786.30	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		95,934,107.59	19,304,286.84
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-93,634,940.95</b>	<b>7,657,495.47</b>
<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		30,000,000.00	
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		30,000,000.00	
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,744,860.00	29,823,618.61
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		46,744,860.00	49,823,618.61
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-16,744,860.00</b>	<b>-49,823,618.61</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-257,773.99</b>	<b>-114,232.06</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>29,404,056.76</b>	<b>37,441,349.58</b>
加：期初现金及现金等价物余额		192,409,692.26	154,968,342.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>221,813,749.02</b>	<b>192,409,692.26</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：钱云宝

主管会计工作负责人：赵长健

会计机构负责人：施伟

**恒宝股份有限公司**  
**所有者权益变动表**  
**2010年12月31日**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额							
	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
一、上年年末余额	293,760,000.00	17,347,816.47			38,561,022.32		195,612,160.36	545,280,999.15
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	293,760,000.00	17,347,816.47			38,561,022.32		195,612,160.36	545,280,999.15
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	146,880,000.00				10,526,339.61		-68,593,503.56	88,812,836.05
(一) 净利润							105,263,396.05	105,263,396.05
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							105,263,396.05	105,263,396.05
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配	146,880,000.00				10,526,339.61		-173,856,899.61	-16,450,560.00
1. 提取盈余公积					10,526,339.61		-10,526,339.61	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配	146,880,000.00						-163,330,560.00	-16,450,560.00
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	440,640,000.00	17,347,816.47			49,087,361.93		127,018,656.80	634,093,835.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 钱元宝

主管会计工作负责人: 赵长健

会计机构负责人: 施伟

恒宝股份有限公司  
所有者权益变动表（续）  
2010年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年同期金额							
	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
一、上年年末余额	293,760,000.00	17,347,816.47			29,177,953.34		140,540,539.58	480,826,309.39
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	293,760,000.00	17,347,816.47			29,177,953.34		140,540,539.58	480,826,309.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					9,383,068.98		55,071,620.78	64,454,689.76
（一）净利润							93,830,689.76	93,830,689.76
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							93,830,689.76	93,830,689.76
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					9,383,068.98		-38,759,068.98	-29,376,000.00
1. 提取盈余公积					9,383,068.98		-9,383,068.98	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-29,376,000.00	-29,376,000.00
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	293,760,000.00	17,347,816.47			38,561,022.32		195,612,160.36	545,280,999.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：钱元宝

主管会计工作负责人：赵长健

会计机构负责人：施伟

**恒宝股份有限公司**  
**合并所有者权益变动表**  
**2010年12月31日**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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		
一、上年年末余额	293,760,000.00	17,347,816.47			38,561,022.32		195,014,852.23		1,850,672.97	546,534,363.99
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	293,760,000.00	17,347,816.47			38,561,022.32		195,014,852.23		1,850,672.97	546,534,363.99
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	146,880,000.00				10,526,339.61		-69,652,529.69	254,868.97	1,908,538.77	89,917,217.66
(一) 净利润							104,204,369.92		-91,461.23	104,112,908.69
(二) 其他综合收益								254,868.97		254,868.97
上述(一)和(二)小计							104,204,369.92	254,868.97	-91,461.23	104,367,777.66
(三) 所有者投入和减少资本									2,000,000.00	2,000,000.00
1. 所有者投入资本									2,000,000.00	2,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配	146,880,000.00				10,526,339.61		-173,856,899.61			-16,450,560.00
1. 提取盈余公积					10,526,339.61		-10,526,339.61			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配	146,880,000.00						-163,330,560.00			-16,450,560.00
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、本期末余额	440,640,000.00	17,347,816.47			49,087,361.93		125,362,322.54	254,868.97	3,759,211.74	636,451,581.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 钱云宝

主管会计工作负责人: 赵长健

会计机构负责人: 施伟

**恒宝股份有限公司**  
**合并所有者权益变动表（续）**  
**2010年12月31日**  
**（除特别注明外，金额单位均为人民币元）**

项 目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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		
一、上年年末余额	293,760,000.00	17,347,816.47			29,177,953.34		139,951,870.44		1,852,832.71	482,090,472.96
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	293,760,000.00	17,347,816.47			29,177,953.34		139,951,870.44		1,852,832.71	482,090,472.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					9,383,068.98		55,062,981.79		-2,159.74	64,443,891.03
（一）净利润							93,822,050.77		-2,159.74	93,819,891.03
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							93,822,050.77		-2,159.74	93,819,891.03
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					9,383,068.98		-38,759,068.98			-29,376,000.00
1. 提取盈余公积					9,383,068.98		-9,383,068.98			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-29,376,000.00			-29,376,000.00
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、本期末余额	293,760,000.00	17,347,816.47			38,561,022.32		195,014,852.23		1,850,672.97	546,534,363.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：钱云宝

主管会计工作负责人：赵长健

会计机构负责人：施伟

## 恒宝股份有限公司 二〇一〇年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

恒宝股份有限公司前身是江苏恒宝实业发展有限公司，经江苏省人民政府于 2000 年 9 月 28 日以苏政复[2000]187 号文批准依法整体变更为江苏恒宝股份有限公司，设立时股本为人民币 4,000 万元，由钱云宝等 7 位自然人共同发起设立。公司于 2000 年 9 月 28 日取得江苏省工商行政管理局核发注册号为 320000000038812 的企业法人营业执照。2007 年公司更名为恒宝股份有限公司。

根据 2004 年 7 月 9 日公司 2004 年第一次临时股东大会决议，原股东张义荣、徐钦鸿、钱科文和陈玉涛将其持有公司的部分股权转让给江浩然、潘梅芳和曹志新。股权转让后公司注册资本仍为人民币 4,000 万元，钱云宝等 6 位自然人为股东。

根据公司 2004 年度股东大会决议和修改后章程的规定，并经江苏省人民政府于 2005 年 6 月 24 日以苏政复（2005）45 号《关于同意江苏恒宝股份有限公司增资扩股批复》同意，公司将 2004 年度实际未分配利润，以 2004 年末 4,000 万元股本为基数按每 10 股送 8 股转增资本人民币 3,200 万元，变更后的注册资本为人民币 7,200 万元。股东仍为钱云宝等 6 位自然人。

根据公司 2005 年度股东大会决议和修改后章程的规定，公司将 2005 年度实际未分配利润，以 2005 年末 7,200 万元股本为基数按每 10 股送 2 股转增注册资本人民币 1,440 万元，变更后的注册资本为人民币 8,640 万元。股东仍为钱云宝等 6 位自然人。

根据公司 2005 年度股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]157 号文核准，公司于 2006 年 12 月 25 日向社会公开发行人民币普通股（A 股）人民币 2,880 万股，变更后的注册资本为人民币 11,520 万元。公司于 2007 年 1 月 10 日在深圳证券交易所上市，股票代码：002104。

根据公司 2006 年度股东会决议和修改后的章程规定，公司将资本公积按每 10 股转增 7 股的比例转增股本，转增基准日期为 2006 年 12 月 31 日，变更后注册资本为人民币 19,584 万元。

根据公司 2007 年度股东会决议和修改后的章程规定，公司将资本公积按每 10 股转增 5 股的比例转增股本，转增基准日期为 2007 年 12 月 31 日，变更后注册资本为人民币 29,376 万元。

根据公司 2009 年度股东大会决议和修改后章程的规定，公司以 2009 年末 29,376 万元股本为基数按每 10 股送 5 股转增注册资本人民币 14,688 万元，公司申请增加注册资本人民币 14,688 万元，变更后的注册资本人民币 44,064 万元。

公司的经营范围为：磁卡、IC 卡、电子标签、票证、票据、电脑票据、磁卡存折、密码信封的印制、制造。制图纸、IC 卡读写机具、电子信息设备及产品、办公自动化设备及产品（卫星地面接收设施除外）的开发、制造，承接各类信息系统集成工程及技术服务（以上范围国家有专项规定的办理审批手续取得资质后经营）；自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

## 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

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### （二） 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### （三） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （四） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五） 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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

## 2、 非同一控制下的企业合并

本公司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。

本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

## (六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### (八) 外币业务和外币报表折算

##### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

##### 2、 外币财务报表的折算

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折算。按照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。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

#### (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### 1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，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，同时调整公允价值变动损益。

### (2) 持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### (3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### (4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

**3、 金融资产转移的确认依据和计量方法**

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，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、 金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与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。

#### 5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### 6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

##### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

##### （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### （十） 应收款项

#### 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：

单项金额重大的具体标准为：应收款项中欠款金额前三名。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收账款和其他应收款，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

#### 2、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	按照账龄确认
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年	20	20
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

### 3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：如有客观证据表明预计未来现金流量现值低于账面价值。  
坏账准备的计提方法：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。单独测试未发生减值的应收款项，并入账龄分析法组合计提坏账准备。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按全月一次加权平均法计价。

### 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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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至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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

### (十二) 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

同一控制下的企业合并：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。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

##### (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。

## 2、 后续计量及损益确认

### (1) 后续计量

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。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。

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）。

### (2) 损益确认

成本法下，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，公司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。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

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。

### 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

重大影响以下的、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，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## (十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

## (十四) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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、 各类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。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限、净残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧年限 (年)	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20-50	5	4.75-1.90
专用设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
通用设备	5	5	19.00

### 3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

#### 4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
  - (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
  - (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
  - (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- 公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费

### (十五) 在建工程

#### 1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

#### 2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。所建造的固定资产在建工程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，并按本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。

#### 3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## (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。

### 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。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、 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。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形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无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按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。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于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；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50 年	土地使用权证上注明年限
计算机软件	5 年	预计收益期

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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

#### 4、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### 5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### (十八) 长期待摊费用

#### 1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

#### 2、摊销年限

公司网络改造工程估计收益期为 5 年。

### (十九) 收入

#### 1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

## 2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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) 已经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。

## (二十) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 2、 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## (二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、 确认递延所得税资产的依据

公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

### 2、 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

## (二十二) 主要会计政策、会计估计的变更

本报告期无主要会计政策、会计估计的变更。

## (二十三) 前期会计差错更正

本报告期未发现前期重大会计差错更正。

## 三、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率 (%)
增值税	增值税应税项目收入	17
营业税	营业税应税项目收入	5
城市维护建设税	流转税应缴税额	7
企业所得税 (注)	应纳税所得额	15, 17, 25

注：恒宝国际有限责任公司为本公司在新加坡注册设立的全资子公司，其在新加坡缴纳的企业所得税税率为 17%。

## (二) 税收优惠及批文

- 1、 公司根据财政部、国家税务总局、海关总署财税[2000]25 号文件《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》的相关规定，软件产品按 17% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分享受即征即退政策。
- 2、 公司经江苏省科学技术厅认定为高新技术企业（有效期至 2011 年 9 月），享受 15% 的企业所得税优惠税率。

#### 四、 企业合并及合并财务报表

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。

##### (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	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	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
江苏恒宝智能识别技术有限公司	控股子公司	江苏无锡	制造业	2,000.00	电子标签、读写机具、终端产品的研发、生产、销售及服务；电子标签的行业解决方案、软件开发及系统集成；上述相关产业的信息咨询服务；磁卡、IC 卡、文化用品、信封的销售	1,600.00		80.00	80.00	是	363.99	36.01	
恒宝国际有限责任公司	全资子公司	新加坡	贸易	美元 230 万元	研发、提供智能卡及相关解决方案	999.20		100.00	100.00	是			

##### 2、 公司无通过同一控制下企业合并取得的子公司

### 3、 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
北京东方英卡数字信息技术有限公司	全资子公司	北京	贸易	5,000.00	货物进出口、技术进出口、代理进出口；生产智能卡（限分支机构经营）	2,600.00		100.00	100.00	是			
北京软信通软件科技有限公司	控股子公司	北京	技术	30.00	计算机、软件、网络的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训；销售计算机	24.00		80.00	80.00	是	11.93		

(二) 公司无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

(三) 合并范围发生变更的说明

1、 与上期相比本期新增合并单位 3 家， 原因为：

单位名称	投资比例 (%)	备注
恒宝国际有限责任公司	100.00	本期新设
北京东方英卡数字信息技术有限公司	100.00	非同一控制下企业合并
北京软信通软件科技有限公司	80.00	非同一控制下企业合并

2、 本期未减少合并单位。

(四) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1、 本期新纳入合并范围的子公司

单位名称	期末净资产	本期净利润
恒宝国际有限责任公司	704.66	-320.02
北京东方英卡数字信息技术有限公司	1,737.10	250.85
北京软信通软件科技有限公司	59.67	15.58

2、 公司本期无不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

(五) 本期未发生同一控制下企业合并

(六) 本期发生的非同一控制下企业合并

1、 本公司于 2010 年 7 月收购北京东方英卡数字信息技术有限 100% 股权，收购价格为 2,600 万元，形成商誉 1,113.74 万元，期末经测试，未发现商誉减值因素。

2、北京软信通软件科技有限公司（以下简称“软信通”）的全体股东于 2010 年 9 月以软信通 100%的净资产作价 200 万元，向本公司下属控股子公司江苏恒宝智能识别技术有限公司增资。

(七) 本期未发生出售丧失控制权的股权而减少子公司。

(八) 本期未发生反向购买。

(九) 本期未发生吸收合并。

(十) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

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，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。按照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。

## 五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			400,072.61			879,732.62
新加坡元	1,871.65	5.1191	9,581.16			
小计			409,653.77			879,732.62
银行存款						
人民币			205,872,125.25			182,472,910.73
美元	1,603,674.94	6.6227	10,620,658.03	869,470.74	6.8282	5,936,920.11
欧元	0.83	8.8072	7.31	16,344.51	9.7971	160,128.80
新加坡元	646,593.39	5.1191	3,309,976.22			
小计			219,802,766.81			188,569,959.64
其他货币资金						
人民币			2,271,328.44			2,960,000.00
合 计			222,483,749.02			192,409,692.26

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金		2,960,000.00
信用证保证金（注 1）	670,000.00	
保函保证金（注 2）	1,601,328.44	
合 计	2,271,328.44	2,960,000.00

注 1：期末信用证保证金流动性受限期限超过 3 个月，已在现金流量表的期末现金及现金等价物余额中予以扣除；

注 2：期末保函保证金流动性受限期限均短于 3 个月。

## （二） 应收票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,190,116.00	4,870,309.25

## （三） 应收账款

### 1、 应收账款按种类披露

种 类	期末余额				年初余额			
	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	18,588,097.24	20.93	929,404.86	5.00	26,887,397.85	36.80	1,344,369.89	5.00
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法	70,210,584.62	79.07	4,777,726.25	6.80	46,183,523.24	63.20	2,901,131.33	6.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		-		-		-		-
合 计	88,798,681.86	100.00	5,707,131.11		73,070,921.09	100.00	4,245,501.22	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收款项内容	账面金额	坏账准备金额	计提比例(%)	理由
产品货款	11,868,739.58	593,436.97	5.00	未发现异常，按账龄分析法计提
产品货款	3,844,767.50	192,238.38	5.00	未发现异常，按账龄分析法计提
产品货款	2,874,590.16	143,729.51	5.00	未发现异常，按账龄分析法计提
合计	18,588,097.24	929,404.86		

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	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	65,717,417.68	93.60	3,285,870.89	44,014,961.94	95.30	2,200,748.10
1—2 年	3,371,108.04	4.80	674,221.61	1,632,958.65	3.54	326,591.73
2—3 年	608,850.30	0.87	304,425.15	323,622.30	0.70	161,811.15
3 年以上	513,208.60	0.73	513,208.60	211,980.35	0.46	211,980.35
合计	70,210,584.62	100.00	4,777,726.25	46,183,523.24	100.00	2,901,131.33

公司期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

2、本报告期无转回或收回应收账款。

3、本报告期无实际核销的应收账款。

4、期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

### 5、 应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	金 额	年 限	占应收账款总额的比例(%)
北京华虹集成电路设计有限责任公司	非关联方	11,868,739.58	1 年以内	13.37
北京同方微电子有限公司	非关联方	3,844,767.50	1 年以内	4.33
北京中电华大电子设计有限责任公司	非关联方	2,874,590.16	1 年以内	3.24
中国电信股份有限公司广西分公司	非关联方	2,649,915.31	1 年以内	2.98
中国移动通信集团福建有限公司	非关联方	2,240,250.00	1 年以内	2.52

6、 本报告期无应收关联方账款情况。

7、 本报告期无终止确认的应收账款情况。

8、 本报告期无以应收账款为标的的资产证券化交易。

## (四) 其他应收款

### 1、 其他应收款按种类披露：

种 类	期末余额				年初余额			
	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	947,247.50	14.74	144,449.50	15.25	1,150,000.00	19.85	57,500.00	5.00
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法	5,294,746.57	82.40	1,005,170.19	18.98	4,644,713.88	80.15	721,581.56	15.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	183,972.82	2.86	183,972.82	100.00				
合 计	6,425,966.89	100.00	1,333,592.51		5,794,713.88	100.00	779,081.56	

**期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：**

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
投标保证金	450,000.00	90,000.00	20.00	未发现异常，按账龄分析法计提
投标保证金	300,000.00	15,000.00	5.00	未发现异常，按账龄分析法计提
往来款	197,247.50	39,449.50	20.00	未发现异常，按账龄分析法计提
合计	947,247.50	144,449.50		

**组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：**

账龄	期末余额			年初余额		
	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	3,677,502.16	69.46	183,875.11	3,276,871.84	70.55	163,843.59
1—2 年	863,204.20	16.30	172,640.84	815,062.08	17.55	163,012.42
2—3 年	210,771.95	3.98	105,385.98	316,108.82	6.80	158,054.41
3 年以上	543,268.26	10.26	543,268.26	236,671.14	5.10	236,671.14
合计	5,294,746.57	100.00	1,005,170.19	4,644,713.88	100.00	721,581.56

**期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：**

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
个人借款	100,000.00	100,000.00	100.00	收回可能性较小
房屋租赁押金	30,273.60	30,273.60	100.00	收回可能性较小
零星款项	53,699.22	53,699.22	100.00	收回可能性较小
合计	183,972.82	183,972.82		

- 2、 本报告期无转回或收回其他应收款。
- 3、 本报告期无实际核销的其他应收款。
- 4、 期末其他应收款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

## 5、 其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
贵州省农村信用社联合社	非关联方	450,000.00	1-2 年	7.00	投标保证金
广东发展银行信用卡中心	非关联方	300,000.00	1 年以内	4.67	投标保证金
丹阳市新区航空服务有限公司	非关联方	197,247.50	1-2 年	3.07	往来款
重庆国际投资咨询集团有限公司	非关联方	192,000.00	1 年以内	2.99	投标保证金
北京金融街第一太平戴维斯物业管理有限公司	非关联方	166,515.80	2-3 年以上	2.59	物业押金

6、 本报告期无应收关联方账款情况。

7、 本报告期无终止确认的其他应收款情况。

8、 本报告期无以其他应收款为标的的资产证券化交易。

## (五) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	47,861,980.00	94.88	43,788,641.70	98.13
1 至 2 年	2,102,935.86	4.17	712,788.74	1.60
2 至 3 年	355,847.75	0.71	22,600.00	0.05
3 年以上	120,896.97	0.24	98,296.97	0.22
合 计	50,441,660.58	100.00	44,622,327.41	100.00

## 2、 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
江阴市广信防伪印刷有限公司	非关联方	6,150,902.11	1 年以内	采购预付款
江苏省对外经贸股份有限公司	非关联方	5,466,922.42	1 年以内	采购预付款
江苏亚塑科技有限公司	非关联方	5,206,330.09	1 年以内	采购预付款
南京银丰纸业有限公司	非关联方	4,148,507.03	1 年以内	采购预付款
HIYA INTERNATIONAL	非关联方	3,592,576.28	1 年以内	采购预付款
合计		24,565,237.93		

## 3、 期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

## (六) 存货

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	50,382,128.40		50,382,128.40	41,924,958.38		41,924,958.38
周转材料	332,864.09		332,864.09	168,512.30		168,512.30
在产品	14,931,662.20		14,931,662.20	7,362,139.64		7,362,139.64
库存商品	59,170,431.63		59,170,431.63	30,190,662.03		30,190,662.03
合计	124,817,086.32		124,817,086.32	79,646,272.35		79,646,272.35

## (七) 固定资产原价及累计折旧

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	322,109,134.77	27,326,398.53	3,644,998.62	345,790,534.68
其中：房屋及建筑物	107,638,837.27	7,200,704.69		114,839,541.96
专用设备	197,251,814.37	15,659,659.29	2,716,174.61	210,195,299.05
运输设备	4,641,490.80	1,405,176.26	760,190.00	5,286,477.06
通用设备	12,576,992.33	3,060,858.29	168,634.01	15,469,216.61

项目	年初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	151,472,060.18	41,992.36	20,267,741.62	1,394,657.24	170,387,136.92
其中：房屋及建筑物	29,664,322.83		3,641,378.48		33,305,701.31
专用设备	113,134,538.56	17,449.17	14,589,686.71	523,130.57	127,218,543.87
运输设备	1,736,421.34		561,107.93	722,180.50	1,575,348.77
通用设备	6,936,777.45	24,543.19	1,475,568.50	149,346.17	8,287,542.97
三、固定资产账面净值合计	170,637,074.59		27,284,406.17	22,518,083.00	175,403,397.76
其中：房屋及建筑物	77,974,514.44		7,200,704.69	3,641,378.48	81,533,840.65
专用设备	84,117,275.81		15,642,210.12	16,782,730.75	82,976,755.18
运输设备	2,905,069.46		1,405,176.26	599,117.43	3,711,128.29
通用设备	5,640,214.88		3,036,315.10	1,494,856.34	7,181,673.64
四、减值准备合计					
其中：房屋及建筑物					
专用设备					
运输设备					
通用设备					
五、固定资产账面价值合计	170,637,074.59		27,284,406.17	22,518,083.00	175,403,397.76
其中：房屋及建筑物	77,974,514.44		7,200,704.69	3,641,378.48	81,533,840.65
专用设备	84,117,275.81		15,642,210.12	16,782,730.75	82,976,755.18
运输设备	2,905,069.46		1,405,176.26	599,117.43	3,711,128.29
通用设备	5,640,214.88		3,036,315.10	1,494,856.34	7,181,673.64

本期折旧额 20,267,741.62 元。

本期无在建工程转入的固定资产原值。

本期末无已抵押的固定资产。

本期由于合并范围增加而增加的固定资产原值 2,314,434.22 元及累计折旧 41,992.36 元。

(八) 在建工程

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	15,359,589.11		15,359,589.11			
横塘厂房建筑安装工程	13,642,042.55		13,642,042.55			
合 计	29,001,631.66		29,001,631.66			

在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本期增加	转入固定资产	资金来源	期末余额
待安装设备	2,511.04		15,359,589.11		募集资金	15,359,589.11
横塘厂房建筑 安装工程	4,175.00		13,642,042.55		募集资金	13,642,042.55
合 计	6,686.04		29,001,631.66			29,001,631.66

公司本期无利息资本化。

(九) 无形资产

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
1、账面原值合计	27,481,771.44	50,631,099.60		78,112,871.04
(1).土地使用权	23,850,767.74	1,675,178.00		25,525,945.74
(2).专有技术	478,000.00			478,000.00
(3).计算机软件	3,060,365.70	48,901,305.60		51,961,671.30
(4).其他	92,638.00	54,616.00		147,254.00
2、累计摊销合计	2,647,658.55	18,400,248.82		21,047,907.37
(1).土地使用权	1,799,003.60	505,286.49		2,304,290.09
(2).专有技术	478,000.00			478,000.00
(3).计算机软件	300,417.18	17,876,263.36		18,176,680.54
(4).其他	70,237.77	18,698.97		88,936.74
3、无形资产账面净值 合计	24,834,112.89	33,376,176.34	1,145,325.56	57,064,963.67
(1).土地使用权	22,051,764.14	1,675,178.00	505,286.49	23,221,655.65
(2).专有技术				
(3).计算机软件	2,759,948.52	31,646,382.34	621,340.10	33,784,990.76
(4).其他	22,400.23	54,616.00	18,698.97	58,317.26

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
4、减值准备合计		27,998,988.00		27,998,988.00
(1).土地使用权				
(2).专有技术				
(3).计算机软件		27,998,988.00		27,998,988.00
(4).其他				
5、无形资产账面价值合计	24,834,112.89	5,377,188.34	1,145,325.56	29,065,975.67
(1).土地使用权	22,051,764.14	1,675,178.00	505,286.49	23,221,655.65
(2).专有技术				
(3).计算机软件	2,759,948.52	3,647,394.34	621,340.10	5,786,002.76
(4).其他	22,400.23	54,616.00	18,698.97	58,317.26

本期无形资产摊销额 1,145,325.56 元。

本期末无已抵押的无形资产。

本期由于合并范围增加而增加的无形资产原值 45,282,215.00 元、累计摊销额 17,254,923.26 元及减值准备 27,998,988.00 元。

#### (十) 商誉

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
北京东方英卡数字信息技术有限公司		11,137,414.67		11,137,414.67	

##### 1、 商誉计算过程：

项 目	金额
收购北京东方英卡数字信息技术有限公司支付的金额	26,000,000.00
减：购并日北京东方英卡数字信息技术有限公司的净资产	14,862,585.33
商誉	11,137,414.67

##### 2、商誉减值测试方法：收益法。

##### 3、期末公司未发现商誉减值因素。

(十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
电力扩容改造		302,247.00	73,248.97		228,998.03
信息披露费		360,000.00	160,000.00		200,000.00
网络改造工程	38,290.58		13,757.37		24,533.21
合计	38,290.58	662,247.00	247,006.34		453,531.24

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额	年初余额
<b>递延所得税资产：</b>		
资产减值准备	1,124,974.69	753,687.41
递延收益	938,143.56	306,545.41
小 计	2,063,118.25	1,060,232.82
<b>递延所得税负债：</b>		
固定资产折旧	270,164.34	675,424.92

2、 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
应纳税差异项目	
资产减值准备	7,040,723.62
递延收益	6,254,290.40
小计	13,295,014.02
可抵扣差异项目	
固定资产折旧	1,801,095.60

(十三) 资产减值准备

项目	年初余额	本期计提增加	本期合并范围增加	期末余额
坏账准备	5,024,582.78	716,946.90	1,299,193.94	7,040,723.62

(十四) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		9,179,525.00

(十五) 应付账款

期末余额	年初余额
80,442,535.71	26,504,424.48

- 1、 期末无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
- 2、 期末无应付关联方款项。

(十六) 预收账款

期末余额	年初余额
4,900,906.74	1,643,324.05

- 1、 期末无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
- 2、 期末无预收关联方款项。

(十七) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		42,568,569.58	42,248,796.14	319,773.44
(2) 职工福利费		597,138.83	597,138.83	
(3) 社会保险费		7,200,839.58	7,147,350.11	53,489.47
其中：医疗保险费		1,914,542.02	1,914,542.02	
基本养老保险费		4,781,769.34	4,728,279.87	53,489.47
失业保险费		354,218.43	354,218.43	
工伤保险费		129,813.22	129,813.22	
生育保险费		20,496.57	20,496.57	
(4) 住房公积金		2,219,612.00	2,219,612.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		958,498.12	958,498.12	
(6) 其他		14,968.00	14,968.00	
合计		53,559,626.11	53,186,363.20	373,262.91

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	-1,293,426.30	1,018,278.87
企业所得税	4,483,133.45	1,100,721.63
个人所得税	225,424.10	144,306.46
城市维护建设税	88,278.96	237,156.40
印花税	41,425.02	14,419.40
教育费附加	46,514.50	135,517.94
其他	332.66	
合计	3,591,682.39	2,650,400.70

(十九) 其他应付款

期末余额	年初余额
990,444.30	327,308.28

- 1、 期末无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
- 2、 期末无应付关联方款项。

(二十) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
研发项目补贴	7,221,028.26	4,444,592.92

项目	年初余额	本期增加	本期结转	期末余额
与资产相关的研发项目补贴	3,125,033.52	3,238,840.52	3,026,567.17	3,337,306.87
与收益相关的研发项目补贴	1,319,559.40	9,761,159.48	7,196,997.49	3,883,721.39
合计	4,444,592.92	13,000,000.00	-10,223,564.66	7,221,028.26

本年增加系实际收到政府项目补贴金额，本年结转系按照相关会计准则本年应结转营业外收入的政府补助金额。

(二十一) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)			期末余额
		送股	限售股解禁	小计	
1. 有限售条件股份					
(1). 国家持股					
(2). 国有法人持股					
(3). 其他内资持股	138,510,230.00	54,948,452.00	-44,196,798.00	10,751,654.00	149,261,884.00
其中:					
境内法人持股					
境内自然人持股	138,510,230.00	54,948,452.00	-44,196,798.00	10,751,654.00	149,261,884.00
(4). 外资持股					
其中:					
境外法人持股					
境外自然人持股					
有限售条件股份合计	138,510,230.00	54,948,452.00	-44,196,798.00	10,751,654.00	149,261,884.00
2. 无限售条件流通股					
(1). 人民币普通股	155,249,770.00	91,931,548.00	44,196,798.00	136,128,346.00	291,378,116.00
(2). 境内上市的外资股					
(3). 境外上市的外资股					
(4). 其他					
无限售条件流通股合计	155,249,770.00	91,931,548.00	44,196,798.00	136,128,346.00	291,378,116.00
合计	293,760,000.00	146,880,000.00		146,880,000.00	440,640,000.00

本期公司以 2009 年末 29,376 万元股本为基数按每 10 股送 5 股转增注册资本人民币 14,688 万元，申请增加注册资本人民币 14,688 万元，变更后的注册资本人民币 44,064 万元，业经立信会计师事务所有限公司于 2010 年 8 月 18 日出具信会师报字（2010）第 11907 号《验资报告》。

## (二十二) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价（股本溢价）	16,436,900.00			16,436,900.00
2.其他资本公积	910,916.47			910,916.47
合计	17,347,816.47			17,347,816.47

## (二十三) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	38,561,022.32	10,526,339.61		49,087,361.93

## (二十四) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	195,014,852.23	
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	104,204,369.92	
减： 提取法定盈余公积	10,526,339.61	10%
应付普通股股利	16,450,560.00	
转作股本的普通股股利	146,880,000.00	
期末未分配利润	125,362,322.54	

## (二十五) 营业收入及营业成本

### 1、 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	658,251,937.29	423,834,950.91
其他业务收入	4,392,780.26	1,247,698.10
营业成本	467,643,466.19	271,625,284.55

## 2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工 业	658,251,937.29	465,135,171.36	423,834,950.91	270,719,883.35

## 3、 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
票证类	21,268,580.36	11,356,546.61	19,873,560.21	11,044,874.11
卡类	518,008,241.58	342,046,167.12	351,632,542.67	211,287,696.84
模块类	118,436,987.24	111,272,936.57	52,328,848.03	48,387,312.40
软件类	538,128.11	459,521.06		
合 计	658,251,937.29	465,135,171.36	423,834,950.91	270,719,883.35

## 4、 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销收入	606,570,370.71	422,436,706.77	395,750,487.76	248,554,144.74
外销收入	51,681,566.58	42,698,464.59	28,084,463.15	22,165,738.61
合 计	658,251,937.29	465,135,171.36	423,834,950.91	270,719,883.35

## 5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
联通兴业科贸有限公司	50,085,400.31	7.56
北京华虹集成电路设计有限责任公司	47,281,707.62	7.14
中国电信股份有限分公司辽宁分公司	19,495,904.40	2.94
北京中电华大电子设计有限责任公司	17,050,628.74	2.57
中国电信股份有限公司陕西分公司	16,717,914.53	2.52

## (二十六) 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准(%)
营业税	13,180.71	18,900.00	5
城市维护建设税	2,147,417.99	1,818,486.25	7
教育费附加	1,217,491.01	1,039,135.01	3
合计	3,378,089.71	2,876,521.26	

## (二十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	716,946.90	203,849.23

## (二十八) 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	294,300.00	447,618.61
减：利息收入	1,886,214.72	2,044,280.11
汇兑损益	512,642.96	114,232.06
其 他	250,625.94	1,303.19
合 计	-828,645.82	-1,481,126.25

## (二十九) 营业外收入

### 1、 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	64,545.00	260,989.46	64,545.00
其中：处置固定资产利得	64,545.00	260,989.46	64,545.00
政府补助	16,293,637.61	19,608,954.97	
其他	123,134.88	10,000.00	123,134.88
合计	16,481,317.49	19,879,944.43	187,679.88

## 2、 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
增值税返还	6,070,072.95	5,345,502.14
研发项目补贴	10,223,564.66	14,263,452.83
合计	16,293,637.61	19,608,954.97

### (三十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	19,772.26	19,991.01	19,772.26
其中：固定资产处置损失	19,772.26	19,991.01	19,772.26
综合基金	1,107,266.00		1,107,266.00
对外捐赠	2,656,000.00	546,000.00	2,656,000.00
其中：公益性捐赠支出	1,630,000.00	546,000.00	1,630,000.00
罚款滞纳金支出		203.76	
其他	399,267.99	449,832.80	399,267.99
合计	4,182,306.25	1,016,027.57	4,182,306.25

### (三十一) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	17,824,545.33	13,284,314.79
递延所得税调整	-1,362,805.54	746,290.99
合计	16,461,739.79	14,030,605.78

### (三十二) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### 1、 基本每股收益和稀释每股收益

项目	每股收益（元）	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.24	0.24

## 2、基本每股收益的计算过程

项 目	计算公式	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	P0	104,204,369.92
非经常性损益	F	-3,395,098.02
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$P1 = P0 - F$	107,599,467.94
期初股份总数	$S_0$	293,760,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	$S_1$	146,880,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	$S_i$	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	$M_i$	
因回购等减少股份数	$S_j$	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	$M_j$	
报告期缩股数	$S_k$	
报告期月份数	$M_0$	
发行在外的普通股加权平均数	$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$	440,640,000.00
基本每股收益	$EPS = P0 / S$	0.24
扣除非经常性损益后的基本每股收益	$EPS1 = P1 / S$	0.24

## 3、稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

### (三十三) 其他综合收益

项目	本期发生额	上期发生额
外币财务报表折算差额	254,868.97	
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
合计	254,868.97	

(三十四) 现金流量表附注

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
利息收入	1,886,214.72
营业外收入	123,134.88
研发项目补贴	13,000,000.00
其他企业间往来	1,527,827.65
合 计	16,537,177.25

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
费用支出	36,659,130.65
营业外支出	4,162,533.99
其他企业间往来	1,123,731.59
合 计	41,945,396.23

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额
北京软信通软件科技有限公司合并日现金金额大于购并其所支付的现金净额	4,052.52

(三十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	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	104,204,369.92	93,822,050.77
加：少数股东损益	-91,461.23	-2,159.74
资产减值准备	716,946.90	203,849.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,267,741.62	23,315,140.36
无形资产摊销	1,145,325.56	633,560.91
长期待摊费用摊销	247,006.34	17,692.55
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）	-44,772.74	-240,998.45
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）	806,942.96	561,850.67
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-957,544.96	1,255,584.07
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-405,260.58	-509,293.08
存货的减少（增加以“－”号填列）	-39,827,237.80	-20,800,671.28
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	11,779,109.94	-23,067,197.22
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	42,200,465.77	4,532,295.99
其 他（注）		
经营活动产生的现金流量净额	140,041,631.70	79,721,704.78
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	221,813,749.02	192,409,692.26
减：现金的年初余额	192,409,692.26	154,968,342.68
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	29,404,056.76	37,441,349.58

## 2、本期取得子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本期金额	上期金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、取得子公司及其他营业单位的价格	28,000,000.00	
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	26,000,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	1,809,266.22	
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	24,190,733.78	
4、取得子公司的净资产	16,862,585.33	
流动资产	23,527,220.19	
非流动资产	3,905,184.25	
流动负债	10,569,819.11	
非流动负债		

## 3、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	221,813,749.02	192,409,692.26
其中：库存现金	409,653.77	879,732.62
可随时用于支付的银行存款	219,802,766.81	188,569,959.64
可随时用于支付的其他货币资金	1,601,328.44	2,960,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	221,813,749.02	192,409,692.26

## 六、 关联方及关联交易

### (一) 本企业的控制人情况

本企业的第一大股东系自然人钱云宝先生，钱云宝先生对本企业的持股比例和表决权比例均为 30%。

钱云宝先生目前任本公司董事长。

(二) 本企业的子公司情况:

(金额单位: 万元)

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比 例(%)	表决权比 例(%)	组织机构代码
江苏恒宝智能识别技术有限公司	控股子公司	有限责任公司	江苏 无锡	易晓兵	制造业	2,000.00	80.00	80.00	78029074-9
北京软信通软件科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京	黄伟	技术	30.00	80.00	80.00	74263931-3
北京东方英卡数字信息技术有限公司	全资子公司	有限责任公司	北京	易晓兵	贸易	5,000.00	100.00	100.00	10256339-X
恒宝国际有限责任公司	全资子公司	有限责任公司	新加坡	易晓兵	贸易	美元 230 万元	100.00	100.00	201003080N

(三) 本企业无其他关联方。

(四) 关联方交易

- 1、 存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司,其相互间交易及母子公司交易已作抵销。
- 2、 本年度公司无需要披露的重大关联交易情况。

七、 或有事项

本公司无需要披露的重大或有事项。

八、 承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

九、 资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况说明

根据 2011 年 4 月 13 日公司第四届董事会第五次会议决议,2010 年度利润分配预案为:以截止 2010 年 12 月 31 日股本总额 44,064 万股为基数,拟向全体股东每 10 股派发现金股利 1 元(含税)。

(二) 其他资产负债表日后事项说明:

公司无需要披露的其他重要资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项说明

公司本年度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

(一) 应收账款

1、 应收账款

种 类	期末余额				年初余额			
	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	19,061,604.58	22.74	785,675.36	4.12	26,887,397.85	36.80	1,344,369.89	5.00
按组合计提坏账准备的应收账款						-		
账龄分析法	61,904,752.71	73.85	4,357,494.64	7.04	46,183,523.24	63.20	2,901,131.33	6.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,860,920.30	3.41				-		
合 计	83,827,277.59	100.00	5,143,170.00		73,070,921.09	100.00	4,245,501.22	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
产品货款	11,868,739.58	593,436.98	5.00	未发现异常,按账龄分析法计提
产品货款	3,844,767.50	192,238.38	5.00	未发现异常,按账龄分析法计提
产品货款	3,348,097.50			合并范围内不计提坏账准备
合计	19,061,604.58	785,675.36		

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	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	57,416,785.77	92.75	2,870,839.29	44,014,961.94	95.30	2,200,748.10
1—2 年	3,371,108.04	5.45	674,221.60	1,632,958.65	3.54	326,591.73
2—3 年	608,850.30	0.98	304,425.15	323,622.30	0.70	161,811.15
3 年以上	508,008.60	0.82	508,008.60	211,980.35	0.46	211,980.35
合计	61,904,752.71	100.00	4,357,494.64	46,183,523.24	100.00	2,901,131.33

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	账面余额	坏账准备金额	计提比例(%)	理由
产品货款	2,860,920.30			合并范围内不计提坏账准备

2、本报告期无转回或收回应收账款。

3、本报告期无实际核销的应收账款。

4、期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
北京华虹集成电路设计有限责任公司	非关联方	11,868,739.58	1 年以内	14.16
北京同方微电子有限公司	非关联方	3,844,767.50	1 年以内	4.59
北京东方英卡数字信息技术有限公司	子公司	3,348,097.50	1 年以内	3.99
北京中电华大电子设计有限责任公司	非关联方	2,874,590.16	1 年以内	3.43
恒宝国际责任有限公司	子公司	2,860,920.30	1 年以内	3.41

## 6、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金 额	占应收账款总额的比 例(%)
北京东方英卡数字信息技术有限公司	子公司	3,348,097.50	3.99
恒宝国际责任有限公司	子公司	2,860,920.30	3.41

7、本报告期无不符合终止确认条件的应收账款。

8、本报告期无以应收账款为标的的资产证券化交易。

## (二) 其他应收款

### 1、 其他应收款

种 类	期末余额				年初余额			
	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	2,566,785.68	33.10	90,000.00	3.51	1,150,000.00	19.85	57,500.00	5.00
按组合计提坏账 准备的其他应收 款								
账龄分析法	5,188,929.47	66.90	1,003,015.46	19.33	4,644,713.88	80.15	721,581.56	15.54
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	7,755,715.15	100.00	1,093,015.46		5,794,713.88	100.00	779,081.56	

**期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：**

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
往来款	1,192,713.78			合并范围内不计提坏账准备
往来款	924,071.90			合并范围内不计提坏账准备
投标保证金	450,000.00	90,000.00	20.00	未发现异常，按账龄分析法计提
合计	2,566,785.68	90,000.00		

**组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：**

账龄	期末余额			年初余额		
	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	3,450,777.56	66.50	172,538.88	3,276,871.84	70.55	163,843.59
1—2 年	1,034,111.70	19.93	206,822.34	815,062.08	17.55	163,012.42
2—3 年	160,771.95	3.10	80,385.98	316,108.82	6.81	158,054.41
3 年以上	543,268.26	10.47	543,268.26	236,671.14	5.09	236,671.14
合计	5,188,929.47	100.00	1,003,015.46	4,644,713.88	100.00	721,581.56

公司期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

- 2、 本报告期无转回或收回其他应收款。
- 3、 本报告期无实际核销的其他应收款。
- 4、 期末其他应收款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。
- 5、 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比 例(%)	性质或内容
北京软信通软件科 技术有限公司	子公司	1,192,713.78	1 年以内	15.38	暂借款

#### 6、 其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
北京软信通软件科技有限公司	子公司	1,192,713.78	1 年以内	15.38	暂借款
北京东方英卡数字信息技术有限公司	子公司	924,071.90	1 年以内	11.91	暂借款
贵州省农村信用社联合社	非关联方	450,000.00	1—2 年	5.80	投标保证金
广东发展银行信用卡中心	非关联方	300,000.00	1 年以内	3.87	投标保证金
丹阳市新区航空服务有限公司	非关联方	197,247.50	1—2 年	2.54	往来款

#### 7、 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例(%)
北京软信通软件科技有限公司	子公司	1,192,713.78	15.38
北京东方英卡数字信息技术有限公司	子公司	924,071.90	11.91
合计		2,116,785.68	27.29

8、 本报告期无不符合终止确认条件的其他应收款。

9、 本报告期无以其他应收款为标的的资产证券化交易。

(三) 长期股权投资

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	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
对子公司的长期股权投资											
江苏恒宝智能识别技术有 限公司	成本法	16,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00	16,000,000.00	80.00	80.00				
北京东方英卡数字信息技 术有限公司	成本法	26,000,000.00		26,000,000.00	26,000,000.00	100.00	100.00				
恒宝国际有限责任公司	成本法	9,991,967.00		9,991,967.00	9,991,967.00	100.00	100.00				
合计		51,991,967.00	8,000,000.00	43,991,967.00	51,991,967.00						

#### (四) 营业收入及营业成本

##### 1、 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	649,917,039.25	423,834,950.91
其他业务收入	3,703,100.33	1,247,698.10
营业成本	465,545,433.56	271,625,284.55

##### 2、 主营业务（分行业）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工 业	649,917,039.25	463,249,001.80	423,834,950.91	270,719,883.35

##### 3、 主营业务（分产品）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
票证类	21,268,580.36	11,356,546.61	19,873,560.21	11,044,874.11
卡类	510,211,471.65	340,619,518.62	351,632,542.67	211,287,696.84
模块类	118,436,987.24	111,272,936.57	52,328,848.03	48,387,312.40
合计	649,917,039.25	463,249,001.80	423,834,950.91	270,719,883.35

##### 4、 主营业务（分地区）

地 区	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销收入	599,903,359.10	420,525,617.28	395,750,487.76	248,554,144.74
外销收入	50,013,680.15	42,723,384.52	28,084,463.15	22,165,738.61
合 计	649,917,039.25	463,249,001.80	423,834,950.91	270,719,883.35

## 5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
联通兴业科贸有限公司	50,085,400.31	7.66
北京华虹集成电路设计有限责任公司	47,281,707.62	7.23
中国电信股份有限分司辽宁分公司	19,495,904.40	2.98
北京中电华大电子设计有限责任公司	17,050,628.74	2.61
中国电信股份有限公司陕西分公司	16,717,914.53	2.56

## (五) 现金流量表补充资料

项 目	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	105,263,396.05	93,830,689.76
加：资产减值准备	1,211,602.68	203,849.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,148,296.71	23,309,839.36
无形资产摊销	1,034,426.14	633,560.91
长期待摊费用摊销	247,006.34	17,692.55
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）	-45,519.74	-240,998.45
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）	494,224.31	561,850.67
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-813,338.56	1,255,584.07
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-405,260.58	-509,293.08
存货的减少（增加以“-”号填列）	-41,268,368.38	-20,800,671.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,992,448.72	-23,067,197.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	49,606,720.93	4,532,295.99
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	133,480,737.18	79,727,202.51

项 目	本期金额	上期金额
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	195,812,823.70	192,362,551.67
减：现金的年初余额	192,362,551.67	154,915,704.36
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,450,272.03	37,446,847.31

## 十二、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	44,772.74	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,039,399.11	
所得税影响额	599,305.42	
少数股东权益影响额（税后）	222.93	
合 计	-3,395,098.02	

注：公司财务报表“营业外收入”项目列示的“政府补助”均为与公司业务密切相关，并且在受益期内的各个会计年度均衡计入损益，因此该“政府补助”不属于公司非经常性损益。

(二) 净资产收益率及每股收益:

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	17.70	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	18.28	0.24	0.24

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额 (或本 期金额)	年初余额 (或上 年金额)	变动比率 (%)	变动原因
存货	124,817,086.32	79,646,272.35	56.71	公司根据 2011 年订单增加备货
应付账款	80,442,535.71	26,504,424.48	203.51	公司根据 2011 年订单增加备货
营业收入	662,644,717.55	425,082,649.01	55.89	公司卡类及模块类产品收入增加较多
营业成本	467,643,466.19	271,625,284.55	72.16	收入增长导致成本增加
管理费用	47,412,601.94	31,319,575.31	51.38	公司合并范围增加所致
应付普通股股利	16,450,560.00	29,376,000.00	-44.00	本年分配的现金股利比上年减少

十三、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2011 年 4 月 13 日批准报出。

恒宝股份有限公司

二〇一一年四月十三日