

审计报告

安徽科大讯飞信息科技股份有限公司

会审字[2012]0878 号

华普天健会计师事务所(北京)有限公司

中国•北京

审 计 报 告

安徽科大讯飞信息科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的安徽科大讯飞信息科技股份有限公司（以下简称“科大讯飞”）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是科大讯飞的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。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，科大讯飞财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了科大讯飞 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

华普天健会计师事务所
(北京)有限公司

中国·北京

中国注册会计师：何本英

中国注册会计师：吴小燕

中国注册会计师：胡乃鹏

二〇一二年四月一日

合并资产负债表

编制单位：安徽科大讯飞信息
科技股份有限公司

2011 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	659,075,355.71	306,122,612.93
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五、2	2,760,000.00	
应收账款	五、3	278,900,479.68	178,319,884.02
预付款项	五、4	8,075,615.87	11,082,081.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、5	31,146,146.33	15,086,776.39
买入返售金融资产			
存 货	五、6	51,329,430.74	36,512,838.04
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	556,395.44	131,140.02
流动资产合计		1,031,843,423.77	547,255,333.06
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	五、8	12,744,347.98	14,683,804.77
投资性房地产	五、9	23,577,357.42	
固定资产	五、10	185,565,419.33	186,488,675.41
在建工程	五、11	2,331,247.88	1,823,336.97
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产	五、12	86,010,609.57	68,464,692.01
开发支出	五、13	68,986,771.60	28,095,946.16
商 誉	五、14	5,895,854.25	8,038,226.02
长期待摊费用	五、15	1,442,154.64	691,881.27
递延所得税资产	五、16	12,806,070.44	9,532,166.07
其他非流动资产			
非流动资产合计		399,359,833.11	317,818,728.68
资产总计		1,431,203,256.88	865,074,061.74

公司法定代表人： 刘庆峰

主管会计工作负责人：张少兵

会计机构负责人：张宏

合并资产负债表（续）

编制单位：安徽科大讯飞信息
科技股份有限公司

2011 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	五、18		19,800,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	五、19	21,774,883.85	6,647,742.85
应付账款	五、20	118,512,010.93	78,113,322.66
预收款项	五、21	20,102,437.49	20,729,692.25
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、22	19,342,574.10	8,998,157.69
应交税费	五、23	17,372,137.71	18,825,938.73
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、24	15,368,205.67	16,517,800.98
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		212,472,249.75	169,632,655.16
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	五、25	27,172,905.91	23,759,243.98
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、26	5,773,195.00	10,218,000.00
非流动负债合计		32,946,100.91	33,977,243.98
负债合计		245,418,350.66	203,609,899.14
所有者权益：			
股 本	五、27	252,077,251.00	160,749,000.00
资本公积	五、28	597,130,368.25	265,240,099.31
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五、29	35,378,433.00	26,035,869.39
一般风险准备			
未分配利润	五、30	291,977,422.80	200,840,884.50
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,176,563,475.05	652,865,853.20
少数股东权益		9,221,431.17	8,598,309.40
所有者权益合计		1,185,784,906.22	661,464,162.60
负债和所有者权益总计		1,431,203,256.88	865,074,061.74

公司法定代表人：刘庆峰

主管会计工作负责人：张少兵

会计机构负责人：张宏

母公司资产负债表

编制单位：安徽科大讯飞信息科技股份有限公司

2011 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		398,523,922.88	153,319,292.00
交易性金融资产			
应收票据		2,570,000.00	
应收账款	十二、1	134,234,202.64	120,957,192.18

预付款项		5,887,594.59	7,619,705.57
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二、2	14,354,638.36	4,804,204.31
存 货		12,865,025.34	8,957,595.91
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		568,435,383.81	295,657,989.97
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	十二、3	290,130,743.49	194,940,200.28
投资性房地产		23,577,357.42	
固定资产		167,147,584.80	181,059,588.98
在建工程		2,166,513.29	1,573,758.47
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		62,548,936.12	50,862,006.06
开发支出		37,422,145.25	12,534,488.54
商 誉			
长期待摊费用		183,111.12	
递延所得税资产		6,532,532.82	6,755,571.62
其他非流动资产			
非流动资产合计		589,708,924.31	447,725,613.95
资产总计		1,158,144,308.12	743,383,603.92

公司法定代表人： 刘庆峰

主管会计工作负责人：张少兵

会计机构负责人：张宏

母公司资产负债表（续）

编制单位：安徽科大讯飞信息
科技股份有限公司

2011 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			19,800,000.00

交易性金融负债			
应付票据			456,093.56
应付账款		22,863,367.17	53,693,872.54
预收款项		1,495,174.65	4,078,142.16
应付职工薪酬		11,000,000.00	5,618,839.96
应交税费		6,933,793.18	15,450,718.67
应付利息			
应付股利			
其他应付款		7,391,333.44	8,472,158.14
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		49,683,668.44	107,569,825.03
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		10,708,041.15	17,291,940.67
递延所得税负债			
其他非流动负债		5,283,195.00	10,218,000.00
非流动负债合计		15,991,236.15	27,509,940.67
负债合计		65,674,904.59	135,079,765.70
所有者权益：			
股 本		252,077,251.00	160,749,000.00
资本公积		598,342,773.61	266,781,295.42
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		35,378,433.00	26,035,869.39
一般风险准备			
未分配利润		206,670,945.92	154,737,673.41
所有者权益合计		1,092,469,403.53	608,303,838.22
负债和所有者权益总计		1,158,144,308.12	743,383,603.92

公司法定代表人： 刘庆峰

主管会计工作负责人：张少兵

会计机构负责人：张宏

合并利润表

编制单位：安徽科大讯飞信息
科技股份有限公司

2011 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		557,013,530.69	436,057,338.42
其中：营业收入	五、31	557,013,530.69	436,057,338.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		459,236,231.04	352,101,291.54
其中：营业成本	五、31	238,181,904.33	188,037,841.72
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五、32	11,927,361.83	8,364,661.63
销售费用	五、33	85,435,017.14	61,752,693.25
管理费用	五、34	116,978,385.48	93,735,009.15
财务费用	五、35	-2,935,678.76	-2,442,725.43
资产减值损失	五、36	9,649,241.02	2,653,811.22
加：公允价值变动收益			
投资收益	五、37	-1,353,441.28	769,303.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,939,456.79	524,953.20
汇兑收益			
三、营业利润		96,423,858.37	84,725,350.08
加：营业外收入	五、38	50,318,309.73	28,790,376.96
减：营业外支出	五、39	3,003,582.84	1,532,795.47
其中：非流动资产处置净损失		20,924.33	35,767.48
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		143,738,585.26	111,982,931.57
减：所得税费用	五、40	11,147,770.83	10,868,572.96
五、净利润		132,590,814.43	101,114,358.61
其中：归属于母公司所有者的净利润		132,628,901.91	101,139,242.64

少数股东损益		-38,087.48	-24,884.03
六、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)	五、41	0.53	0.42
（二）稀释每股收益(元/股)	五、41	0.53	0.42
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		132,590,814.43	101,114,358.61
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		132,628,901.91	101,139,242.64
归属于少数股东的综合收益总额		-38,087.48	-24,884.03

公司法定代表人：刘庆峰

主管会计工作负责人：张少兵

会计机构负责人：张宏

母公司利润表

编制单位：安徽科大讯飞信息科技股份有限公司

2011 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	十二、4	253,321,308.70	223,564,631.90
减：营业成本	十二、4	50,007,268.94	48,367,813.56
营业税金及附加		4,987,780.25	3,974,007.88
销售费用		56,929,199.38	39,580,059.64
管理费用		75,847,259.10	62,082,759.67
财务费用		-1,524,056.80	-1,684,222.93
资产减值损失		3,716,766.39	1,453,029.74
加：公允价值变动收益			
投资收益	十二、5	-1,717,949.94	25,269,303.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,939,456.79	524,953.20
二、营业利润		61,639,141.50	95,060,487.54
加：营业外收入		41,143,993.20	24,352,087.76
减：营业外支出		2,999,529.27	1,176,929.60
其中：非流动资产处置净损失		17,484.83	29,923.80
三、利润总额		99,783,605.43	118,235,645.70
减：所得税费用		6,357,969.31	9,693,869.58
四、净利润		93,425,636.12	108,541,776.12
五、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

六、其他综合收益			
七、综合收益总额		93,425,636.12	108,541,776.12

公司法定代表人：刘庆峰

主管会计工作负责人：张少兵

会计机构负责人：张宏

合并现金流量表

编制单位：安徽科大讯飞信息科技股份有限公司
有限公司

2011 年度

单位：人民币元

项 目	附注号	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		482,891,062.49	446,806,170.62
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		14,202,582.77	9,828,773.71
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	32,309,805.60	23,446,963.77
经营活动现金流入小计		529,403,450.86	480,081,908.10
购买商品、接受劳务支付的现金		178,434,819.80	224,011,161.14
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		84,708,308.59	61,999,601.07
支付的各项税费		57,627,575.46	41,249,390.97
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	91,096,259.70	63,485,397.68
经营活动现金流出小计		411,866,963.55	390,745,550.86
经营活动产生的现金流量净额		117,536,487.31	89,336,357.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		60,000,000.00	

取得投资收益收到的现金		390,023.97	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		81,820.00	55,450.00
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	五、42	3,543,646.62	5,605,335.66
投资活动现金流入小计		64,015,490.59	5,660,785.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		138,984,532.74	96,577,825.63
投资支付的现金		60,000,000.00	1,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、42	1,000,000.00	6,913,886.24
投资活动现金流出小计		199,984,532.74	104,491,711.87
投资活动产生的现金流量净额		-135,969,042.15	-98,830,926.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		425,959,978.15	1,350,000.00
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			19,800,000.00
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		425,959,978.15	21,150,000.00
偿还债务支付的现金		19,800,000.00	38,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,656,902.75	33,751,568.88
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	五、42	2,140,452.52	46,502.20
筹资活动现金流出小计		54,597,355.27	71,798,071.08
筹资活动产生的现金流量净额		371,362,622.88	-50,648,071.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		22,674.74	-25,478.63
五、现金及现金等价物净增加额		352,952,742.78	-60,168,118.68
加：期初现金及现金等价物余额		306,122,612.93	366,290,731.61
六、期末现金及现金等价物余额		659,075,355.71	306,122,612.93

公司法定代表人：刘庆峰

主管会计工作负责人：张少兵

会计机构负责人：张宏

母公司现金流量表

编制单位：安徽科大讯飞信息科技股份有限公司
有限公司

2011 年度

单位：人民币元

项 目	附注号	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		252,960,417.55	200,164,783.14
收到的税费返还		9,924,201.73	6,200,423.23
收到其他与经营活动有关的现金		26,797,584.00	19,152,515.68
经营活动现金流入小计		289,682,203.28	225,517,722.05
购买商品、接受劳务支付的现金		63,009,214.06	57,762,942.55
支付给职工以及为职工支付的现金		51,512,937.76	37,972,498.27
支付的各项税费		37,443,123.56	27,292,765.83
支付其他与经营活动有关的现金		60,900,370.38	46,008,630.38
经营活动现金流出小计		212,865,645.76	169,036,837.03
经营活动产生的现金流量净额		76,816,557.52	56,480,885.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		30,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		221,506.85	24,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		38,320.00	6,650.00
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		2,061,304.79	3,590,315.29
投资活动现金流入小计		32,321,131.64	28,096,965.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		106,170,056.34	79,879,744.04
投资支付的现金		127,130,000.00	44,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,000,000.00	
投资活动现金流出小计		234,300,056.34	124,379,744.04
投资活动产生的现金流量净额		-201,978,924.70	-96,282,778.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		424,969,978.15	
取得借款收到的现金			19,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		424,969,978.15	19,800,000.00
偿还债务支付的现金		19,800,000.00	38,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,656,902.75	33,751,568.88
支付其他与筹资活动有关的现金		2,140,452.52	46,502.20
筹资活动现金流出小计		54,597,355.27	71,798,071.08
筹资活动产生的现金流量净额		370,372,622.88	-51,998,071.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,624.82	-7,634.59
五、现金及现金等价物净增加额		245,204,630.88	-91,807,599.40
加：期初现金及现金等价物余额		153,319,292.00	245,126,891.40
六、期末现金及现金等价物余额		398,523,922.88	153,319,292.00

公司法定代表人： 刘庆峰

主管会计工作负责人：张少兵

会计机构负责人：张宏

2011 年合并所有者权益变动表

单位：元

项 目	本金额					
	归属于母公司股东权益				少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	160,749,000.00	265,240,099.31	26,035,869.39	200,840,884.50	8,598,309.40	661,464,162.60
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	160,749,000.00	265,240,099.31	26,035,869.39	200,840,884.50	8,598,309.40	661,464,162.60
三、本期增减变动金额	91,328,251.00	331,890,268.94	9,342,563.61	91,136,538.30	623,121.77	524,320,743.62
（一）净利润				132,628,901.91	-38,087.48	132,590,814.43
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二）小计				132,628,901.91	-38,087.48	132,590,814.43
（三）所有者投入和减少资本	10,953,751.00	412,264,768.94			661,209.25	423,879,729.19
1. 所有者投入资本	10,953,751.00	411,935,978.19			990,000.00	423,879,729.19
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他		328,790.75			-328,790.75	
（四）利润分配			9,342,563.61	-41,492,363.61		-32,149,800.00
1. 提取盈余公积			9,342,563.61	-9,342,563.61		
2. 提取一般风险准备						
3. 对所有者的分配				-32,149,800.00		-32,149,800.00
4. 其他						
（五）所有者权益内部结转	80,374,500.00	-80,374,500.00				
1. 资本公积转增股本	80,374,500.00	-80,374,500.00				
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本年年末余额	252,077,251.00	597,130,368.25	35,378,433.00	291,977,422.80	9,221,431.17	1,185,784,906.22

公司负责人： 刘庆峰

主管会计工作负责人： 张少兵

会计机构负责人： 张宏

2010 年合并所有者权益变动表

单位：元

项 目	本金额					
	归属于母公司股东权益				少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	160,749,000.00	265,240,099.31	15,181,691.78	142,705,619.47	15,160,173.08	599,036,583.64
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年年初余额	160,749,000.00	265,240,099.31	15,181,691.78	142,705,619.47	15,160,173.08	599,036,583.64
三、本年增减变动金额			10,854,177.61	58,135,265.03	-6,561,863.68	62,427,578.96
（一）净利润				101,139,242.64	-24,884.03	101,114,358.61
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二）小计				101,139,242.64	-24,884.03	101,114,358.61
（三）股东投入和减少资本					-6,536,979.65	-6,536,979.65
1.股东投入资本					1,350,000.00	1,350,000.00
2.股份支付计入股东权益的金额						
3.其他					-7,886,979.65	-7,886,979.65
（四）利润分配			10,854,177.61	-43,003,977.61		-32,149,800.00
1.提取盈余公积			10,854,177.61	-10,854,177.61		
2.对股东的分配				-32,149,800.00		-32,149,800.00
3.其他						
（五）股东权益的内部结转						
1.资本公积转增股本						
2.盈余公积转增股本						
3.盈余公积补亏						
4.其他						
四、本年年末余额	160,749,000.00	265,240,099.31	26,035,869.39	200,840,884.50	8,598,309.40	661,464,162.60

公司负责人： 刘庆峰

主管会计工作负责人： 张少兵

会计机构负责人： 张宏

2011 年所有者权益变动表

单位：元

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	160,749,000.00	266,781,295.42	26,035,869.39	154,737,673.41	608,303,838.22
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年年初余额	160,749,000.00	266,781,295.42	26,035,869.39	154,737,673.41	608,303,838.22
三、本期增减变动金额	91,328,251.00	331,561,478.19	9,342,563.61	51,933,272.51	484,165,565.31
（一）净利润				93,425,636.12	93,425,636.12
（二）其他综合收益					
上述（一）和（二）小计				93,425,636.12	93,425,636.12
（三）所有者投入和减少资本	10,953,751.00	411,935,978.19			422,889,729.19
1. 所有者投入资本	10,953,751.00	411,935,978.19			422,889,729.19
2. 股份支付计入所有者权益的金额					
3. 其他					
（四）利润分配			9,342,563.61	-41,492,363.61	-32,149,800.00
1. 提取盈余公积			9,342,563.61	-9,342,563.61	
2. 提取一般风险准备					
3. 对所有者的分配				-32,149,800.00	-32,149,800.00
4. 其他					
（五）所有者权益内部结转	80,374,500.00	-80,374,500.00			
1. 资本公积转增股本	80,374,500.00	-80,374,500.00			
2. 盈余公积转增股本					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 其他					
四、本年年末余额	252,077,251.00	598,342,773.61	35,378,433.00	206,670,945.92	1,092,469,403.53

公司负责人：刘庆峰

主管会计工作负责人：张少兵

会计机构负责人：张宏

2010 年所有者权益变动表

单位：元

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	160,749,000.00	266,781,295.42	15,181,691.78	89,199,874.90	531,911,862.10
加：会计政策变更					
前期差错更正					
二、本年初余额	160,749,000.00	266,781,295.42	15,181,691.78	89,199,874.90	531,911,862.10
三、本年增减变动 金额（减少以“-” 列示）			10,854,177.61	65,537,798.51	76,391,976.12
（一）净利润				108,541,776.12	108,541,776.12
（二）其他综合收 益					
上述（一）和（二） 小计				108,541,776.12	108,541,776.12
（三）股东投入和 减少资本					
1.股东投入资本					
2.股份支付计入股 东权益的金额					
3.其他					
（四）利润分配			10,854,177.61	-43,003,977.61	-32,149,800.00
1.提取盈余公积			10,854,177.61	-10,854,177.61	
2.对股东的分配				-32,149,800.00	-32,149,800.00
3.其他					
（五）股东权益的 内部结转					
1.资本公积转增股 本					
2.盈余公积转增股 本					
3.盈余公积补亏					
4.其他					
四、本年年末余额	160,749,000.00	266,781,295.42	26,035,869.39	154,737,673.41	608,303,838.22

公司负责人：刘庆峰

主管会计工作负责人：张少兵

会计机构负责人：张宏

二、会计报表附注（如无特别说明，以下货币单位均为人民币元）

（一）、公司基本情况

安徽科大讯飞信息科技股份有限公司（以下简称“本公司或公司”）是由安徽中科大讯飞信息科技有限公司整体变更设立，并于 2007 年 4 月 26 日在安徽省工商行政管理局进行了变更登记。经中国证券监督管理委员会核准本公司发行人民币普通股（A 股）股票 26,800,000 股，并于 2008 年 5 月 12 日在深圳证券交易所正式挂牌交易，股票简称“科大讯飞”，股票代码“002230”。发行后本公司注册资本为 107,166,000 元，股本为 107,166,000 元。经公司股东大会批准，2009 年 5 月 22 日，公司实施资本公积转增股本 53,583,000 股，转增后本公司注册资本变更为 160,749,000 元，股本为 160,749,000 元。经公司股东大会批准，2011 年 3 月 3 日，公司实施资本公积转增股本 80,374,500 股，转增后本公司注册资本变更为 241,123,500 元，股本为 241,123,500 元。经中国证券监督管理委员会证监许可【2011】547 号通知核准，2011 年 4 月 27 日，公司以非公开发行股票的方式向 6 名特定投资者发行了 10,953,751 股人民币普通股（A 股），非公开发行后公司注册资本变更为 252,077,251 元，股本为 252,077,251 元。

截至 2011 年 12 月 31 日止，公司总股本为 252,077,251 股，其中有限售条件的股份合计为 44,843,444 股，占总股本的 17.79%；无限售条件的股份合计为 207,233,807 股，占总股本的 82.21%。

公司经营范围：许可经营项目：增值电信业务，专业技术人员培训。一般经营项目：计算机软、硬件开发、生产和销售及技术服务；系统工程、信息服务；电子产品、计算机通信设备研制、销售；进出口业务（国家限定和禁止经营的除外）；安全技术防范工程。

公司法定代表人：刘庆峰。

公司经营地址：合肥市高新开发区望江西路 666 号。

（二）、公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

本公司下列主要会计政策、会计估计和前期差错更正根据《企业会计准则》制定。未提及的业务按《企业会计准则》中相关会计政策执行。

1. 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 遵循企业会计准则的声明

本公司按上述基础编制的财务报表符合《企业会计准则》及其应用指南和准则解释的要求，真实完整地反映了本公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况、2011 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

3. 会计期间

本公司会计年度采用公历制，即公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发生股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方的各项可辨认

资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额应当计入当期损益。

(3) 商誉的减值测试

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

6. 合并财务报表的编制方法

凡本公司能够控制的子公司、合营公司以及特殊目的主体（以下简称“纳入合并范围的公司”）都纳入合并范围；纳入合并范围的公司所采用的会计期间、会计政策与母公司不一致的，已按照母公司的会计期间、会计政策对其财务报表进行调整；以母公司和纳入合并范围公司调整后的财务报表为基础，按照权益法调整对纳入合并范围公司的长期股权投资后，由母公司编制；合并报表范围内母公司与纳入合并范围的公司、纳入合并范围的公司相互之间发生的内部交易、资金往来在合并时予以抵销。

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

(1) 本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

在资产负债表日，公司按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 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。

（2）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与母公司会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

① 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。

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。

③ 产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

9. 金融工具

（1）金融资产划分为以下四类

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具。包括交易性金融资产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。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司

将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，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

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在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。处置持有至到期投资时，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 贷款和应收款项

应收款项包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④ 可供出售金融资产

主要是指本公司没有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、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量且公允价值变动计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原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，计入投资收益。

(2) 金融负债在初始确认时划分为以下两类

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

② 其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

① 存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价来确定公允价值；

② 金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

(4) 金融资产转移

① 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时终止对该项金融资产的确认。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

A 所转移金融资产的账面价值；

B 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

② 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，将所收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

① 本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

- A 发行方或债务人发生严重财务困难；
- B 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- G 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- H 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- I 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

② 本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

A 交易性金融资产：在资产负债表日以公允价值反映，公允价值的变动计入当期损益；

B 持有至到期投资：在资产负债表日本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算

确认减值损失；

C 可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，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，计入资产减值损失。

10. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将余额前五名或占应收款项余额的 10%以上确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

①确定组合的依据：

对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

②按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法

根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄情况	提取比例
半年以内	2%
半年至一年	5%
一至二年	10%
二至三年	30%
三至四年	50%
四至五年	80%
五年以上	100%

本公司对合并范围内的各公司之间的应收款项不予计提坏账准备。

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同,已有客观证据表明其发生了减值的应收款项,按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况,本公司单独进行减值测试,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,并据此计提相应的坏账准备。

11. 存货

(1)存货分类: 存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等,包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

(2)取得和发出的计价方法: 取得的存货按实际成本进行初始计量,发出按加权平均法计价。

(3)存货的盘存制度: 采用永续盘存制,每年至少盘点一次,盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4)资产负债表日按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,计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时,以取得的可靠证据为基础,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

① 产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

② 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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③ 存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④ 资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

⑤ 周转材料的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物，在领用时采用一次转销法摊销。

12. 长期股权投资

(1) 长期股权投资成本确定

分别下列情况对长期股权投资进行计量

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转

让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）的余额不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算；

B. 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投资成本；

C. 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定不公允的除外；

D. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本；

E. 通过债务重组取得的长期股权投资,按取得的股权的公允价值作为初始投资成本,初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(2)后续计量及损益确认方法

根据是否对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响分别对长期股权投资采用成本法或权益法核算。

① 采用成本法核算的长期投资,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润,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当期投资收益。

② 采用权益法核算的长期股权投资,本公司在取得长期股权投资后,在计算投资损益时按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,在此基础上再抵销本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应享有或应分担计算归属于本公司的部分,确认投资损益并调整长期股权投资账面价值。如果本公司取得投资时被投资单位有关资产、负债的公允价值与其账面价值不同的,后续计量计算归属于投资企业应享有的净利润或应承担的净亏损时,应考虑被投资单位计提的折旧额、摊销额以及资产减值准备金额等进行调整。以上调整均考虑重要性原则,在符合下列条件之一的,本公司按被投资单位的账面净利润为基础,经调整未实现内部交易损益后,计算确认投资损益。

A. 无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值;

B. 投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比,两者之间的差额不具有重要性的;

C. 其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料,不能按照准则中规定的原则对被投资单位的净损益进行调整的。

① 在权益法下长期股权投资的账面价值减记至零的情况下,如果仍有未确认的投资损失,应以其他长期权益的账面价值为基础继续确认。如果在投资合同或协

议中约定将履行其他额外的损失补偿义务，还按《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定确认预计将承担的损失金额。

按照权益法核算的长期股权投资，投资企业自被投资单位取得的现金股利或利润，抵减长期股权投资的账面价值。自被投资单位取得的现金股利或利润超过已确认损益调整的部分视同投资成本的收回，冲减长期股权投资的成本。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：

- A. 任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；
- B. 涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；

C. 各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理,但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中，或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长限制情况下经营时，通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制，合营各方仍按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

② 存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有重大影响：

- A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- B.参与被投资单位的政策制定过程,包括股利分配政策等的制定；
- C.与被投资单位之间发生重要交易；
- D.向被投资单位派出管理人员；
- E.向被投资单位提供关键技术资料。

(4) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营

政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13. 投资性房地产

投资性房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。主要包括：

- (1) 已出租的土地使用权。
- (2) 持有并准备增值后转让的土地使用权。
- (3) 已出租的建筑物。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法，按估计可使用年限计算折旧或摊销，计入当期损益。

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

14. 固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用年限超过一年的单位价值较高的有形资产。本公司固定资产包括房屋、建筑物、机械设备、动力设备、起重设备、运输设备、专用设备、其他设备等。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2)各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起，根据与固定资产有关的经济利益的预期实现方式选择折旧方法，采用的折旧方法为年限平均法。按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值确定的折旧年限和年折旧率如下：

类别	使用年限	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	40	4	2.40
计算机设备	3	4	32.00
办公设备	5	4	19.20
运输设备	6	4	16.00
专用设备	3	4	32.00
其他设备	3-10	4	32.00-9.60

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3)固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计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，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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ① 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ② 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③ 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④ 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

⑤ 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按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确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

15. 在建工程

(1) 在建工程类别

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。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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) 在建工程减值测试方法、计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计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，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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

① 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

② 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③ 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

16.借款费用

(1)借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2)借款费用资本化金额的计算方法

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

化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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

17.无形资产

(1)无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2)无形资产使用寿命及摊销

①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	土地使用年限	法定使用权
非专利技术	8-10 年	为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软件-外购	5-10 年	为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软件-自行开发	2-5 年	为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的,在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，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，同时计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

A.该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

B.该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

C.其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内按直线法摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3)划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

① 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

② 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

③ 开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产：

A. 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；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C. 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；

D. 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；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18. 资产减值

资产减值，是指资产的可收回金额低于其账面价值。本公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。当资产存在减值迹象时，估计其可收回金额，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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1)资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2)企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3)市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4)有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；

(5)资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6)企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如：资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润远远低于预计金额等；

(7)其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

对于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。

19. 资产组的确定依据

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组应当由创造现金流入相关的资产组成，并考虑本公司管理经营活动的方式。

20. 职工薪酬

本公司的职工薪酬包括工资、奖金、津贴和补助、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、因解除与职工的劳动关系给予的补偿及其他与获得职工提供的服务相关的支出。除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，职工薪酬在职工提供服务的期间确认，根据职工提供服务的收益对象计入相关的成本费用。因解除与职工的劳动关系给予的补偿，在公司已制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，且不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时，确认为预计负债，同时计入当期损益。

21. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，公司将其确认为预计负债：

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

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和不确定性等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22. 利润分配

本公司税后净利润按以下顺序及比例分配：

- (1)弥补以前年度亏损；
- (2)提取 10%的法定盈余公积；
- (3)提取任意盈余公积（提取比例由股东大会决定）；
- (4)分配股利（由股东大会决定分配方案）。

股东大会批准的分配现金股利于批准的当期确认为负债。

23. 收入确认

(1)语音支撑软件收入

语音支撑软件是指由本公司自行开发研制，采用授权许可方式向各行业语音应用开发商提供的语音核心技术产品，销售时不转让所有权。

公司在已将语音支撑软件产品使用权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与使用权相联系的继续管理权，也没有对已售出的语音支撑软件产品实施有效控制；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，确认收入实现。

具体是公司与客户签订合同，在软件产品发货后，经对方验收确认后确认收入。

(2)行业应用产品/系统收入

行业应用产品/系统是指以应用系统或应用产品的形式为行业应用提供以语音为特色的整体解决方案。此类收入包括语音电信增值业务收入和其他行业应用产品/系统收入。

①语音电信增值业务收入

语音电信增值业务是指由公司提供软、硬件设备，中国联通、中国移动等电信运营商提供通信网络和客户资源的合作业务，双方按协议约定比例对取得的语音通话话费收入进行分成。

公司在与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，确认收入实现。

具体是公司每月根据电信运营商的计时系统统计数据，依合同约定费率、分成比例计算确认收入。

②其他行业应用产品/系统收入

应用产品/系统：公司在已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的产品实施有效控制；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，确认收入实现。

具体是公司与客户签订合同，在应用产品发货后，经对方验收确认后确认收入。

提供劳务：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，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

具体是公司与客户签订合同后，提供系统解决方案并进行项目开发，期末按完工百分比法确认项目收入。

(3)信息工程和运维服务收入

此类收入包括系统集成收入、建筑智能化工程收入和技术服务与维护收入。

①系统集成收入

系统集成包括外购商品、自行开发软件产品的销售和安装。公司在将系统集成中外购商品的所有权、自行开发软件产品使用权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权及使用权相联系的继续管理权，也没有对已售出的外购商品、自行开发软件产品实施有效控制；系统安装调试完毕并经购货方终验确认；与交易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，确认收入实现。

具体是公司与客户签订合同后进行系统集成，在系统安装调试完毕并经客户终验确认后确认收入。

②建筑智能化工程收入

公司在工程合同结果能够可靠估计，与交易相关的价款能够流入企业时，在资产负债表日按完工百分比法确认合同收入。公司按累计实际发生的合同成本占

合同预计总成本的比例或已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定合同完工进度。具体为：

A.对于当期未完工的项目，在资产负债表日，按照项目合同所确定的总金额作为该项目实施过程中可实现的合同收入的总额，根据前述方法确定的完工百分比确认每个会计期间实现的营业收入；

B.对于当期已完工的项目，按合同总收入减去以前会计年度累计已确认的收入后的余额作为当期收入。若实际已收到的工程款超过合同总价，则按已实现的收款确认总收入。

在工程合同的结果不能可靠估计时，区别以下情况处理：

A.合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期确认为费用；

B.合同成本不可能收回的，在发生时确认为费用，不确认收入。

③技术服务与维护收入

技术服务与维护主要是指根据合同规定向用户提供的服务，包括系统维护、技术与应用咨询、产品升级等。

公司在提供劳务的结果能够可靠估计，与交易相关的价款能够流入企业时，根据合同规定的技术服务与维护期间及合同总金额，按提供技术服务与维护的进度确认收入。

(4)让渡资产使用权取得的收入

公司在与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

24. 政府补助

(1)范围及分类

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。

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。

(2)政府补助的确认条件

公司对能够满足政府补助所附条件且能够收到时，确认为政府补助。

(3)政府补助的计量

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

③ 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A 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；

B 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

④ 对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，视情况不同进行会计处理。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

(1)递延所得税资产的确认：

①对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本

公司以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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

②本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

A.暂时性差异在可预见的未来可能转回；

B.未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

C.本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

③于资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(2)递延所得税负债应按各种应纳税暂时性差异确认，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税负债不予确认：

①应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转

回。

26. 主要会计政策、会计估计的变更

本年度无会计政策、会计估计变更。

27. 前期会计差错更正

本年度无前期会计差错更正。

(三)、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率
增值税	应税收入	17%
营业税	应税收入	3%、5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%、1%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
房产税	房产原值（含地价）扣除一定比例后余值、租赁收入	1.2%、12%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2. 税收优惠及批文

(1)根据财政部、国家税务总局财税【2011】100号《关于软件产品增值税政策的通知》的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策，自2011年1月1日起执行，对于即征即退的税款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。

(2)本公司网络和其他工程收入及电信增值业务执行3%的营业税税率，技术转让及服务费收入执行5%的营业税税率。根据财政部、国家税务总局财税字[1999]273号《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》，从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，免征营业税。

(3)根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》（国

科发火〔2008〕172号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2008〕362号)有关规定。在安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合下发的《安徽省2011年复审高新技术企业名单》中,本公司及全资子公司合肥讯飞数码科技有限公司均通过高新技术企业复审,被认定为安徽省2011年度高新技术企业,证书编号分别是:GF201134000389,GF201134000417,有效期3年,自2011年度起连续三年继续享受国家关于高新技术企业相关的税收优惠政策,企业所得税税率为15%。本公司子公司北京中科大讯飞信息科技有限公司获得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号是:GF201111002120),自2011年度起连续三年继续享受国家关于高新技术企业相关的税收优惠政策,企业所得税税率为15%。

(4)根据财政部、国家税务总局财税【2008】1号《关于企业所得税若干优惠政策的通知》和国发【2011】4号《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》规定,我国境内新办软件生产企业经认定后,自获利年度起,第一年和第二年免征企业所得税,第三年至第五年减半征收企业所得税。本公司控股子公司上海通立信息科技有限公司于2010年10月10日被上海市经济和信息化委员会认定为软件企业(证书编号为沪R-2010-0259),本公司全资子公司合肥讯飞启明信息技术有限公司于2011年9月13日被安徽省经济和信息化委员会认定为软件企业(证书编号为皖R-2011-0044),符合上述文件规定,上海通立信息科技有限公司第一个获利年度为2010年,合肥讯飞启明信息技术有限公司第一个获利年度为2011年,因此上述公司2011年度均享受免征企业所得税优惠

(5)根据安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合下发的《关于公布安徽省2009年第二批高新技术企业认定名单的通知》(科高【2009】158号),本公司子公司安徽讯飞智元信息科技有限公司被认定为安徽省2009年度第二批高新技术企业,并获发《高新技术企业证书》(证书编号是:GR200934000031,有效期3年),自2009年度起连续三年享受国家关于高新技术企业相关的税收优惠政策,企业所得税税率为15%。

(四)、企业合并及合并财务报表

1. 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(万元)	经营范围	年末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
合肥讯飞数码科技有限公司	有限责任公司	合肥	软件开发	2,600	软件开发、销售等	5,839.00	-
安徽微讯软件技术有限公司(注*)	有限责任公司	合肥	软件开发	500	软件开发、销售等	-	-
北京中科大讯飞信息科技有限公司	有限责任公司	北京	软件开发	1,000	软件开发、销售等	1,000.72	-
芜湖讯飞电子科技有限公司	有限责任公司	芜湖	安装工程	5,000	智能楼宇业务等	5,000.00	-
合肥讯飞启明信息科技有限公司	有限责任公司	合肥	软件开发	1,000	语音数码产品开发等	1,000.00	-
安徽联商信息科技有限公司	有限责任公司	合肥	软件开发	300	软件开发、销售等	165.00	-
中科讯飞互联(北京)信息科技有限公司	有限责任公司	北京	软件开发	5,000	技术开发、计算机系统服务等	2,000.00	-
天津讯飞信息科技有限公司	有限责任公司	天津	软件开发	1,000	计算机软硬件开发、销售及技术服务等	1,000.00	-
新疆科大讯飞信息科技有限公司	有限责任公司	乌鲁木齐	软件开发	1,000	软件开发、计算机系统服务等	300.00	-
安徽宣城智元信息科技有限公司	有限责任公司	安徽宣城	软件开发	30	计算机软硬件开发、销售及技术服务等	30.00	-

子公司全称	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益(万元)	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
合肥讯飞数码科技有限公司	100	100	是	-	-	-

安徽微讯软件技术有限公司（注*）	100	100	是	-	-	-
北京中科大讯飞信息科技有限公司	100	100	是	-	-	-
芜湖讯飞电子科技有限公司	100	100	是	-	-	-
合肥讯飞启明信息科技有限公司	100	100	是	-	-	-
安徽联商信息科技有限公司	55	55	是	99.37	-	-
中科讯飞互联（北京）信息科技有限公司	100	100	是	-	-	-
天津讯飞信息科技有限公司	100	100	是	-	-	-
新疆科大讯飞信息科技有限公司	100	100	是	-	-	-
安徽宣城智元信息科技有限公司	100	100	是			

注*：2011 年 12 月本公司全资子公司安徽讯飞智元信息科技有限公司吸收合并全资子公司安徽微讯软件技术有限公司，吸收合并后安徽微讯软件技术有限公司注销，安徽讯飞智元信息科技有限公司承接安徽微讯软件技术有限公司全部资产和负债。

(2) 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（万元）	经营范围	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
安徽讯飞智元信息科技有限公司	有限责任公司	合肥	安装工程	11,713.00	建筑智能化系统安装等	12,431.92	-
上海通立信息科技有限公司	有限责任公司	上海	软件开发	508	软件开发、设计等	702.00	-
广州市讯飞樽鸿信息技术有限公司	有限责任公司	广州	软件开发	814	软件开发、设计等	465.00	-
广州市尊宏信息科技有限公司	有限责任公司	广州	软件开发	105	软件开发、设计等	500.50	-
上海教杰计算机科技有限公司	有限责任公司	上海	软件开发	110	软件开发、设计	360.00	-

						等	
子公司全称	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	从归属母 公司当期 损益中扣 减少数股 东承担的 超额亏损	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
安徽讯飞智元 信息科技有限公司	100	100	是	-	-	-	-
上海通立信息 科技有限公司	51.18	51.18	是	464.93	-	-	-
广州市讯飞樽 鸿信息技术有 限公司（注*）	57.10	57.10	是	108.69	-	-	-
广州市尊宏信 息科技有限公 司	100	100	是	-	-	-	-
上海教杰计算 机科技有限公 司	52	52	是	249.14	-	-	-

注*：2011年8月广州市讯飞樽鸿信息技术有限公司少数股东增资99.00万元，增资后导致本公司持股比例由65.00%下降为57.10%。

2. 合并范围发生变更的说明

（1）2011年6月本公司设立全资子公司中科讯飞互联（北京）信息科技有限公司，该公司自设立日起纳入合并范围；

（2）2011年11月本公司设立全资子公司天津讯飞信息科技有限公司，该公司自设立日起纳入合并范围。

（3）2011年1月本公司的全资子公司安徽讯飞智元信息科技有限公司设立全资子公司安徽宣城智元信息科技有限公司，该公司自设立日起纳入合并范围。

3. 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

公司名称	年末净资产	本年净利润
------	-------	-------

中科讯飞互联（北京）信息科技有限公司	19,979,365.11	-20,634.89
天津讯飞信息科技有限公司	10,005,833.33	5,833.33
安徽宣城智元信息科技有限公司	299,238.25	-761.75

(2) 本期无不再纳入合并范围的子公司。

4. 本期未发生同一控制下企业合并

5. 本期未发生非同一控制下企业合并

(五)、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	年末余额			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：	-	-	532,554.21	-	-	149,868.91
人民币	-	-	519,337.41	-	-	135,976.59
美元	2,091.00	6.3009	13,175.18	2,091.00	6.6227	13,848.07
韩元	3,750.00	0.005477	20.54	3,750.00	0.0059	22.13
港币	26.00	0.8107	21.08	26.00	0.8509	22.12
银行存款：	-	-	658,542,801.50	-	-	305,972,744.02
人民币	-	-	657,987,250.01	-	-	305,839,386.15
美元	88,170.18	6.3009	555,551.49	20,136.48	6.6227	133,357.87
合计	-	-	659,075,355.71	-	-	306,122,612.93

货币资金年末余额中包括保函保证金和票据保证金共计 14,301,631.20 元。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,760,000.00	-
合计	2,760,000.00	-

(2) 应收票据年末余额中无用于质押的票据。

(3) 应收票据年末余额中无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 应收票据年末余额中无已背书尚未到期的应收票据。

(5) 应收票据年末余额中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方票据。

3. 应收账款

(1) 按照应收账款的类别列示如下：

种类	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	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	-	-	-	-
以账龄作为信用风险特征组合的应收账款	289,801,392.73	100.00	10,900,913.05	3.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	289,801,392.73	100.00	10,900,913.05	3.76
(续上表)				
种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	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	-	-	-	-
以账龄作为信用风险特征组合的应收账款	185,393,568.58	100.00	7,073,684.56	3.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	185,393,568.58	100.00	7,073,684.56	3.82

以账龄作为信用风险特征组合的应收账款列示如下：

账龄	年末余额			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(%)	
半年以内	191,729,599.80	66.16	3,834,591.99	150,633,855.87	81.24	3,027,800.32
半年至一年	74,497,076.07	25.71	3,724,853.80	19,782,230.43	10.67	989,111.53
一至二年	19,851,223.42	6.85	1,985,122.35	10,042,193.33	5.42	1,004,219.33
二至三年	2,650,909.06	0.91	795,272.72	3,374,036.47	1.82	1,012,142.94
三至四年	989,984.38	0.34	494,992.19	695,305.17	0.38	347,652.59
四至五年	82,600.00	0.03	66,080.00	865,947.31	0.47	692,757.85
合计	289,801,392.73	100.00	10,900,913.05	185,393,568.58	100.00	7,073,684.56

(2) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
中国联合通信有限公司	货款	665,458.00	预计无法收回	否

山西分公司				
安徽省阜阳第一中学	货款	336,835.70	预计无法收回	否
四川九州电器集团有限责任公司	货款	211,733.85	预计无法收回	否
联通新时讯通信有限公司	货款	174,268.37	预计无法收回	否
北京易金卡网络技术有限公司	货款	150,000.00	预计无法收回	否
其他零星户	货款	308,930.23	预计无法收回	否
合计		1,847,226.15		

(3) 应收账款年末余额中无应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 应收账款年末余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
河南讯飞信息科技有限公司	非关联方	16,903,360.00	一年以内	5.83
安徽省立医院	非关联方	14,613,657.05	一年以内	5.04
辽宁省公安厅	非关联方	14,611,000.00	一年以内	5.04
淮南巽巽级机关办公楼基建办公室	非关联方	14,134,545.23	二年以内	4.88
淮南巽巽南新区管理委员会	非关联方	12,018,946.86	一年以内	4.15
合计	-	72,281,509.14		24.94

(5) 应收关联方单位的款项详见本附注六、6。

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示情况：

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	7,416,179.61	91.83	10,677,025.24	96.35
一至二年	640,466.26	7.93	400,272.22	3.61
二至三年	18,970.00	0.24	4,784.20	0.04
合计	8,075,615.87	100.00	11,082,081.66	100.00

(2) 预付款项主要系预付材料款和项目款。

(3) 账龄超过 1 年的预付款项主要系未结算的项目款。

(4) 预付款项年末余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
中国科学院自动化研究所	非关联方	2,400,000.00	一年以内	货未到
珠海市汉策教育软件有限公司	非关联方	1,180,000.00	一年以内	货未到
中建三局第一建设工程有限公司	非关联方	648,600.00	一年以内	未决算
深圳市鼎承进出口有限公司	非关联方	503,544.72	一年以内	货未到
金蝶软件（中国）有限公司合肥分公司	非关联方	380,000.00	二年以内	未完工
合计		5,112,144.72		

(5) 预付款项年末余额中无预付持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

5. 其他应收款

(1) 按照其他应收款的类别列示如下：

种类	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	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	-	-	-	-
以账龄作为信用风险特征组合的其他应收款	32,946,331.29	100.00	1,800,184.96	5.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	32,946,331.29	100.00	1,800,184.96	5.46
(续上表)				
种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	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	-	-	-	-
以账龄作为信用风险特征组合的应收账款	15,954,240.39	100.00	867,464.00	5.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	15,954,240.39	100.00	867,464.00	5.44

以账龄作为信用风险特征组合的其他应收款列示如下：

账 龄	年末余额			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(%)	

半年以内	16,621,762.23	50.45	332,435.24	8,118,724.68	50.89	162,374.50
半年至一年	9,908,094.08	30.07	495,404.70	5,069,787.09	31.78	253,489.36
一至二年	5,184,591.61	15.74	518,459.16	2,160,011.53	13.54	216,001.15
二至三年	946,763.00	2.87	284,028.90	355,797.78	2.23	106,739.33
三至四年	202,797.78	0.62	101,398.89	236,919.31	1.48	118,459.66
四至五年	69,322.59	0.21	55,458.07	13,000.00	0.08	10,400.00
五年以上	13,000.00	0.04	13,000.00	-	-	-
合计	32,946,331.29	100.00	1,800,184.96	15,954,240.39	100.00	867,464.00

(2) 其他应收款年末余额中无应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 其他应收款年末余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
内蒙古自治区教育厅	非关联方	产品质量保证金	3,800,000.00	半年至一年	11.53
安徽省立医院	非关联方	工程保证金	2,910,665.00	半年至一年	8.83
淮南市市级机关办公楼基建办公室	非关联方	工程保证金	2,192,000.00	一年至二年	6.65
六安市非税收入征收管理局	非关联方	工程保证金	1,870,000.00	半年以内	5.68
芜湖市政府第一招标采购代理处	非关联方	工程保证金	1,437,737.00	一年以内	4.36
合计			12,210,402.00		37.05

(4) 应收关联方的款项详见本附注六、6。

6. 存货

(1) 存货分类：

项目	年末余额			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	25,290,311.26	160,150.29	25,130,160.97	16,332,482.79	200,246.15	16,132,236.64
库存商品	5,913,446.02	-	5,913,446.02	5,253,623.40	-	5,253,623.40
在产品	8,129,029.49	-	8,129,029.49	5,767,396.06	-	5,767,396.06
工程施工	12,156,794.26	-	12,156,794.26	9,359,581.94	-	9,359,581.94
合计	51,489,581.03	160,150.29	51,329,430.74	36,713,084.19	200,246.15	36,512,838.04

(2) 存货跌价准备：

存货种类	年初余额	本年计提额	本年减少		年末余额
			转回	转销	

原材料	200,246.15	54,426.82	-	94,522.68	160,150.29
合计	200,246.15	54,426.82	-	94,522.68	160,150.29

(3) 年末存货无用于抵押、担保和其他所有权受限的情形。

7. 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
多缴企业所得税	449,153.43	94,265.06
物业费摊销	4,866.40	-
房屋租金	59,235.61	36,874.96
宽带费用	43,140.00	-
合计	556,395.44	131,140.02

8. 长期股权投资

(1) 账面价值：

被投资单位	年末余额			年初余额		
	账面成本	减值准备	账面价值	账面成本	减值准备	账面价值
对联营公司投资	11,744,347.98	-	11,744,347.98	13,683,804.77	-	13,683,804.77
对其他企业投资	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00
合计	12,744,347.98	-	12,744,347.98	14,683,804.77	-	14,683,804.77

(2) 长期投资情况：

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	年末余额
苏州科大讯飞教育科技有限公司	权益法	420,000.00	780,392.46	149,783.24	930,175.70
安徽讯飞皆成信息科技有限公司	权益法	12,580,000.00	12,903,412.31	-2,089,240.03	10,814,172.28
安徽省科普产品工程研究中心有限责任公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00
合计		14,000,000.00	14,683,804.77	-1,939,456.79	12,744,347.98

(续表)

被投资单位	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	本年计提减值准备	现金红利
苏州科大讯飞教育科技有限公司	42.00	42.00	-	-	-	-
安徽讯飞皆成信息科技有限公司	49.02	49.02	-	-	-	-
安徽省科普产品工程研究中心有限责任公司	8.00	8.00	-	-	-	-

合计	-	-	-	-	-	-
----	---	---	---	---	---	---

(3) 联营企业投资:

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表人	业务性质	注册资本 (万元)	本企业 持股比例(%)	本企业在 被投资单 位表决权 比例(%)
联营企业							
苏州科大讯飞教育科 技有限公司	有限责任 公司	苏州	刘庆峰	教育培训	100.00	42.00	42.00
安徽讯飞皆成信息科 技有限公司	有限责任 公司	合肥	徐玉林	商品销售	2,566.00	49.02	49.02

(续表)

被投资单位名称	本年资 产总额	本年负 债总额	本年净 资产总额	本年营业 收入总额	本年 净利润
联营企业					
苏州科大讯飞教育科 技有限公司	7,661,649.86	5,446,945.84	2,214,704.02	11,286,293.16	356,626.75
安徽讯飞皆成信 息科技有限公司	67,094,404.39	44,633,849.87	22,460,554.52	161,397,072.57	-3,862,196.02

9. 投资性房地产

按成本计量的投资房地产

项目	年初余额	本年增加		本年减少	年末余额
一、账面原值	-	27,295,092.87		-	27,295,092.87
1.房屋、建筑物	-	25,157,816.11		-	25,157,816.11
2.土地使用权	-	2,137,276.76		-	2,137,276.76
	-	本年新增	本年计提	-	-
二、累计折旧和累计 摊销	-	3,343,608.06	374,127.39	-	3,717,735.45
1.房屋、建筑物	-	3,034,790.77	352,754.61	-	3,387,545.38
2.土地使用权	-	308,817.29	21,372.78	-	330,190.07
三、减值准备	-	-		-	-
1.房屋、建筑物	-	-		-	-
2.土地使用权	-	-		-	-
四、账面价值	-				23,577,357.42
1.房屋、建筑物	-				21,770,270.73
2.土地使用权	-				1,807,086.69

本年度计提的折旧额为 352,754.61 元, 摊销额为 21,372.78 元。

10. 固定资产

(1) 固定资产情况:

项目	年初余额	本年增加		本年减少	年末余额
一、原值：	224,914,435.38	42,510,028.79		25,971,995.83	241,452,468.34
房屋建筑物	147,916,711.54	7,783,041.67		25,157,816.11	130,541,937.10
计算机设备	28,147,413.83	21,301,177.70		369,160.72	49,079,430.81
办公设备	13,674,745.00	4,038,665.64		32,940.00	17,680,470.64
运输工具	6,139,412.61	5,200,131.26		328,979.00	11,010,564.87
专用设备	28,732,601.32	3,535,953.88		83,100.00	32,185,455.20
其他设备	303,551.08	651,058.64		-	954,609.72
		本年新增	本年计提		
二、累计折旧：	38,425,759.97	-	21,185,899.47	3,724,610.43	55,887,049.01
房屋建筑物	3,755,184.08	-	3,377,102.04	3,034,790.77	4,097,495.35
计算机设备	9,524,771.41	-	11,027,004.98	341,409.42	20,210,366.97
办公设备	5,464,700.55	-	1,966,919.84	31,260.80	7,400,359.59
运输工具	2,427,272.08	-	1,109,117.59	315,819.84	3,220,569.83
专用设备	16,985,956.43	-	3,665,771.72	1,329.60	20,650,398.55
其他设备	267,875.42	-	39,983.30	-	307,858.72
三、减值准备：	-	-	-	-	-
房屋建筑物	-	-	-	-	-
计算机设备	-	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-	-
专用设备	-	-	-	-	-
其他设备	-	-	-	-	-
四、账面价值：	186,488,675.41				185,565,419.33
房屋建筑物	144,161,527.46				126,444,441.75
计算机设备	18,622,642.42				28,869,063.84
办公设备	8,210,044.45				10,280,111.05
运输工具	3,712,140.53				7,789,995.04
专用设备	11,746,644.89				11,535,056.65
其他设备	35,675.66				646,751.00

(2) 本年度计提的折旧额为 21,185,899.47 元。

(3) 本年度由在建工程转入固定资产原值为 3,758,091.83 元。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
语音产业大厦	竣工验收决算未完成	2012 年 5 月

(5) 年末固定资产无用于抵押、担保的情形。

11. 在建工程

(1) 在建工程账面余额

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
语音搜索系统平台	2,331,247.88	-	2,331,247.88	1,823,336.97	-	1,823,336.97

合 计	2,331,247.88	-	2,331,247.88	1,823,336.97		1,823,336.97
-----	--------------	---	--------------	--------------	--	--------------

(2) 工程项目变动情况

项目名称	预算余额	年初余额	本年增加	转入固定资产	本年减少	工程投入占预算比例(%)
语音搜索系统平台	-	1,823,336.97	4,266,002.74	3,758,091.83	-	-
合 计	-	1,823,336.97	4,266,002.74	3,758,091.83	-	-

(续上表)

项目名称	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化 金额	本年利息资本 化率(%)	资金来源	年末余额
语音搜索系统平台	-	-	-	-	-	2,331,247.88
合 计	-	-	-	-	-	2,331,247.88

(3) 年末在建工程未发生减值迹象，故未提取减值准备。

(4) 年末在建工程无用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情形。

12. 无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值	98,166,956.13	46,118,488.20	3,408,841.09	140,876,603.24
非专利技术	2,075,544.64	1,176,855.56	653,117.24	2,599,282.96
软件	80,632,395.29	44,941,632.64	618,447.09	124,955,580.84
其中：外购	17,267,183.06	13,462,252.57	16,257.84	30,713,177.79
自行开发	63,365,212.23	31,479,380.07	602,189.25	94,242,403.05
土地使用权	15,459,016.20	-	2,137,276.76	13,321,739.44
二、累计摊销	29,702,264.12	25,898,844.34	1,580,381.62	54,020,726.84
非专利技术	1,274,298.89	268,660.29	653,117.24	889,841.94
软件	27,585,448.09	25,342,376.47	618,447.09	52,309,377.47
其中：外购	1,465,922.30	1,482,133.06	16,257.84	2,931,797.52
自行开发	26,119,525.79	23,860,243.41	602,189.25	49,377,579.95
土地使用权	842,517.14	287,807.58	308,817.29	821,507.43
三、账面净值	68,464,692.01			86,855,876.40
非专利技术	801,245.75			1,709,441.02
软件	53,046,947.20			72,646,203.37
其中：外购	15,801,260.76			27,781,380.27
自行开发	37,245,686.44			44,864,823.10
土地使用权	14,616,499.06			12,500,232.01
四、减值准备	-	845,266.83	-	845,266.83
非专利技术	-	-	-	-
软件	-	845,266.83	-	845,266.83
其中：外购	-	-	-	-
自行开发	-	845,266.83	-	845,266.83
土地使用权	-	-	-	-
五、账面价值	68,464,692.01			86,010,609.57

非专利技术	801,245.75			1,709,441.02
软件	53,046,947.20			71,800,936.54
其中：外购	15,801,260.76			27,781,380.27
自行开发	37,245,686.44			44,019,556.27
土地使用权	14,616,499.06			12,500,232.01

(2) 本年度无形资产摊销额为 25,898,844.34 元。

(3) 年末无形资产无用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情形。

(4) 公司内部开发形成的无形资产占无形资产年末账面价值的比例为 51.18 %。

13. 开发支出

(1) 本年度开发阶段资本化支出情况：

项目	年初余额	本年增加	转入无形资产	年末余额
开发阶段资本化支出	28,095,946.16	72,370,205.51	31,479,380.07	68,986,771.60
合计	28,095,946.16	72,370,205.51	31,479,380.07	68,986,771.60

(2) 本年度研究开发支出情况：

项目	本年金额	上年金额
费用化支出	75,966,491.25	56,081,447.70
资本化支出	72,370,205.51	35,376,910.37
合计	148,336,696.76	91,458,358.07

(3) 本年度开发阶段资本化支出占研究开发支出总额的比例为 48.79%。

14. 商誉

本公司以被收购公司整体作为资产组组合进行资产减值测试，资产组组合的可收回金额依据其预计未来现金流量的现值估计，采用能够反映资产组组合的当前市场货币时间价值和特定风险的税前利率为折现率。公司对上述截止 2011 年 12 月 31 的商誉进行减值测试，除对广州市尊宏信息科技有限公司全额计提减值准备外，其余商誉未发生减值情形，商誉的明细情况如下：

商誉	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、原值	8,038,226.02	-	-	8,038,226.02
上海通立信息科技有限公司	3,561,211.24	-	-	3,561,211.24
广州市讯飞樽鸿信息技术有限公司	859,081.71	-	-	859,081.71
广州市尊宏信息科技有限公司	2,142,371.77	-	-	2,142,371.77

上海教杰计算机科技有限公司	1,475,561.30	-	-	1,475,561.30
二、减值	-	2,142,371.77	-	2,142,371.77
上海通立信息科技有限公司	-	-	-	-
广州市讯飞樽鸿信息技术有限公司	-	-	-	-
广州市尊宏信息科技有限公司	-	2,142,371.77	-	2,142,371.77
上海教杰计算机科技有限公司	-	-	-	-
三：账面价值	8,038,226.02			5,895,854.25
上海通立信息科技有限公司	3,561,211.24			3,561,211.24
广州市讯飞樽鸿信息技术有限公司	859,081.71			859,081.71
广州市尊宏信息科技有限公司	2,142,371.77			-
上海教杰计算机科技有限公司	1,475,561.30			1,475,561.30

15. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	年末余额
装修费	50,214.60	1,184,789.84	201,183.19	1,033,821.25
特别会费	641,666.67	-	233,333.28	408,333.39
合计	691,881.27	1,184,789.84	434,516.47	1,442,154.64

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

① 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债：

项目	年末余额	年初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,933,455.03	1,205,361.00
无形资产	4,381,840.17	2,246,987.94
长期待摊费用	-	31,250.06
应付职工薪酬	1,476,936.94	955,430.47
预计负债	4,160,109.05	3,560,436.60
其他非流动负债	853,729.25	1,532,700.00
合计	12,806,070.44	9,532,166.07

② 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异：

项目	本年金额	上年金额
资产减值准备	12,615,139.75	7,984,711.44
无形资产	29,212,267.77	14,979,919.68
长期待摊费用	-	208,333.71
应付职工薪酬	10,012,572.10	5,940,152.02
预计负债	27,136,464.63	23,736,243.98
其他非流动负债	5,773,195.00	10,218,000.00

合计	84,749,639.25	63,067,360.83
----	---------------	---------------

17. 资产减值准备

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少		年末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	7,941,148.56	6,607,175.60	-	1,847,226.15	12,701,098.01
二、存货跌价准备	200,246.15	54,426.82	-	94,522.68	160,150.29
三、无形资产减值准备	-	845,266.83	-	-	845,266.83
四、商誉减值准备	-	2,142,371.77	-	-	2,142,371.77
合计	8,141,394.71	9,649,241.02	-	1,941,748.83	15,848,886.90

18. 短期借款

(1) 短期借款分类：

项目	年末余额	年初余额
信用借款	-	19,800,000.00
合计	-	19,800,000.00

(2) 本年度未发生已到期未偿还的短期借款情况。

19. 应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	21,774,883.85	6,647,742.85
合计	21,774,883.85	6,647,742.85

应付票据年末余额中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

20. 应付账款

(1) 账面余额：

账龄	年末余额	年初余额
一年以内	99,690,857.25	72,946,244.67
一至二年	16,994,278.08	4,387,689.99
二至三年	1,520,028.57	511,964.48
三年以上	306,847.03	267,423.52
合计	118,512,010.93	78,113,322.66

(2) 应付账款年末余额中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 应付账款年末余额中账龄超过 1 年的款项主要系未结算的工程款。

(4) 应付账款年末余额中应付关联方的款项详见本附注六、6。

21. 预收款项

(1) 账面余额：

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	11,604,670.59	20,116,296.83
1 至 2 年	8,309,690.90	612,547.42
2 至 3 年	187,726.00	498.00
3 年以上	350.00	350.00
合计	20,102,437.49	20,729,692.25

(2) 预收款项年末余额中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

(3) 预收款项年末余额中账龄超过 1 年的款项主要系预收的延期施工的项目款。

22. 应付职工薪酬

(1) 账面余额：

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	8,997,466.69	121,168,674.94	110,947,366.73	19,218,774.90
职工福利费	-	7,070,167.16	7,070,167.16	-
社会保险费	-	12,985,605.94	12,910,422.74	75,183.20
其中：医疗保险费	-	3,167,847.69	3,149,239.85	18,607.84
基本养老保险费	-	8,636,892.48	8,587,264.06	49,628.42
失业保险费	-	747,503.61	743,782.04	3,721.57
工伤保险费	-	174,737.57	173,497.04	1,240.53
生育保险费	-	258,624.59	256,639.75	1,984.84
住房公积金	-	4,687,540.41	4,638,924.41	48,616.00
工会经费、职工教育经费	691.00	1,601,460.39	1,602,151.39	-
其他	-	112,009.93	112,009.93	-
合计	8,998,157.69	147,625,458.77	137,281,042.36	19,342,574.10

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司没有拖欠职工工资的情况。

23. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

增值税	7,275,003.82	8,263,401.95
营业税	2,296,543.12	1,246,411.23
城市维护建设税	681,042.57	797,563.73
教育费附加	295,218.97	349,572.43
地方教育费附加	197,803.46	111,928.37
企业所得税	6,439,094.54	7,870,123.71
房产税	-122,251.81	-
土地使用税	-	-193,940.85
水利基金	88,887.31	67,228.44
代扣代缴个人所得税	174,168.60	277,456.16
河道维护费	1,653.60	3,017.55
印花税	44,973.53	33,176.01
合计	17,372,137.71	18,825,938.73

24. 其他应付款

(1) 账面余额：

账龄	年末余额	年初余额
一年以内	8,000,151.84	10,539,535.18
一至二年	3,950,331.87	5,448,373.77
二至三年	3,410,225.23	527,902.03
三年以上	7,496.73	1,990.00
合计	15,368,205.67	16,517,800.98

(2) 其他应付款年末余额中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

(3) 其他应付款年末余额中账龄超过 1 年的款项主要系个人借款及工程质保金。

(4) 金额较大的其他应付款年末余额情况：

单位名称	金额	款项性质	账龄
陈定锋	3,461,500.00	个人借款	4 年以内
中建三局第一建设工程有限责任公司合肥分公司	1,486,000.00	工程质保金	2-3 年
合计	4,947,500.00		

(5) 其他应付款年末余额中应付关联方的款项详见本附注六、6。

25. 预计负债

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
信息工程运维费用	23,759,243.98	133,973,781.84	130,560,119.91	27,172,905.91
合计	23,759,243.98	133,973,781.84	130,560,119.91	27,172,905.91

26. 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
递延收益	5,773,195.00	10,218,000.00
合计	5,773,195.00	10,218,000.00

其中：递延收益明细如下

项目	年末余额	年初余额
与收益相关的政府补助		
大规模分布式语音智能处理软件研发及产业化项目	2,500,000.00	-
多语种语音合成识别技术及系统研发项目	1,383,195.00	4,150,000.00
移动互联网语音云计算平台研发及产业化项目	625,000.00	-
智能个人语言学习终端产品研发及产业化项目	600,000.00	-
低数据量、高清晰数字化监控系统	490,000.00	-
面向移动互联网的语音交互软件研发项目	175,000.00	-
畅言智能英文教学系统设备产业化项目	-	3,333,000.00
面向人机交互的嵌入式语音解决方案及产业化项目	-	560,000.00
智能英文口语教学系统研发及产业化项目	-	600,000.00
语音搜索电信增值业务系统研发及产业化项目	-	600,000.00
短时声纹密码关键技术研究项目	-	200,000.00
面向 3G 及移动互联网的语音增值业务产业化项目	-	200,000.00
语音信息安全重点实验室项目	-	400,000.00
音频自动分析系统研发及产业化项目	-	175,000.00
合 计	5,773,195.00	10,218,000.00

27. 股本

项目	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									
1.国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.国有法人持股	9,702,000	6.03	353,751	-	4,851,000	-14,553,000	-9,348,249	353,751	0.14
3.其他内资持股	66,291,637	41.24	10,600,000	-	33,145,818	-99,437,455	-55,691,637	10,600,000	4.21
其中：境内法人持股	34,485,000	21.45	8,800,000	-	17,242,500	-51,727,500	-25,685,000	8,800,000	3.49
境内自然人持股	31,806,637	19.79	1,800,000	-	15,903,318	-47,709,955	-30,006,637	1,800,000	0.72
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						33,889,693	33,889,693	33,889,693	13.44
有限售条件股份合计	75,993,637	47.27	10,953,751		37,996,818	-80,100,762	-31,150,193	44,843,444	17.79
二、无限售条件股份									
1.人民币普通股	84,755,363	52.73	-	-	42,377,682	80,100,762	122,478,444	207,233,807	82.21
2.境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	84,755,363	52.03	-	-	42,377,682	80,100,762	122,478,444	207,233,807	82.21
三、股份总数	160,749,000	100.00	10,953,751	-	80,374,500.00	-	91,328,251	252,077,251	100.00

股本的增加情况详见本附注“一、公司的基本情况”。

28. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	265,240,099.31	412,264,768.94	80,374,500.00	597,130,368.25
合计	265,240,099.31	412,264,768.94	80,374,500.00	597,130,368.25

资本公积本年增加主要系增发股票溢价，资本公积本年减少系以资本公积转增股本。

29. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	26,035,869.39	9,342,563.61	-	35,378,433.00
合计	26,035,869.39	9,342,563.61	-	35,378,433.00

本年盈余公积增加系按《公司法》及本公司章程有关规定，按本年度净利润10%提取的法定盈余公积金。

30. 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年末未分配利润	200,840,884.50	142,705,619.47
加：本年归属于母公司所有者的净利润	132,628,901.91	101,139,242.64
盈余公积补亏	-	-
其他转入	-	-
减：提取法定盈余公积	9,342,563.61	10,854,177.61
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	32,149,800.00	32,149,800.00

转作股本的普通股股利	-	-
年末未分配利润	291,977,422.80	200,840,884.50

31. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况：

项 目	本年金额	上年金额
主营业务收入	555,048,698.61	436,057,338.42
其他业务收入	1,964,832.08	-
营业收入合计	557,013,530.69	436,057,338.42
主营业务成本	237,675,756.36	188,037,841.72
其他业务成本	506,147.97	-
营业成本合计	238,181,904.33	188,037,841.72

(2) 主营业务（分产品）情况：

产品名称	本年金额		上年金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
语音支撑软件	91,700,279.30	12,706,538.08	64,000,157.37	11,342,430.38
行业应用产品/系统	242,097,985.97	55,547,841.76	216,471,959.27	51,732,121.01
信息工程与运维服务	221,250,433.34	169,421,376.52	155,585,221.78	124,963,290.33
合计	555,048,698.61	237,675,756.36	436,057,338.42	188,037,841.72

(3) 主营业务收入（分地区）情况：

①语音支撑软件：

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	比例（%）	营业收入	比例（%）
广东地区	32,885,540.94	35.86	25,511,244.52	39.87
北京地区	12,062,912.36	13.16	9,024,629.39	14.10
上海地区	24,503,449.51	26.72	7,823,950.77	12.22
其他地区	22,248,376.49	24.26	21,640,332.69	33.81
合计	91,700,279.30	100.00	64,000,157.37	100.00

②行业应用产品/系统：

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	比例（%）	营业收入	比例（%）
华东地区	72,918,977.19	30.12	51,287,873.07	23.68
华南地区	34,817,372.37	14.38	23,373,186.40	10.80
东北地区	24,556,754.06	10.14	17,026,203.90	7.87
华北地区	23,543,960.64	9.72	74,072,712.32	34.22
西北地区	37,044,228.10	15.30	26,265,130.32	12.13

西南地区	12,818,919.93	5.29	11,966,561.03	5.53
华中地区	35,836,453.29	14.80	12,480,292.23	5.77
其他地区	561,320.39	0.25	-	-
合计	242,097,985.97	100.00	216,471,959.27	100.00

③信息工程与运维服务：

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	比例（%）	营业收入	比例（%）
安徽地区	218,607,180.93	98.81	153,393,253.78	98.59
其他地区	2,643,252.41	1.19	2,191,968.00	1.41
合计	221,250,433.34	100.00	155,585,221.78	100.00

(4) 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(%)
五矿矿业（安徽）开发有限公司	18,224,621.47	3.27
合肥高新建设投资集团公司	18,018,406.74	3.23
淮南市山南新区管理委员会	15,903,646.87	2.86
中国石油化工股份有限公司安徽石油分公司	15,107,660.33	2.71
安徽省立医院	14,613,657.05	2.62
合计	81,867,992.46	14.69

32. 营业税金及附加

项目	本年金额	上年金额	计缴标准
营业税	8,652,782.76	4,839,313.71	应税收入的 3%、5%
城市维护建设税	1,888,070.35	2,237,103.91	实缴流转税额的 7%、1%
教育费附加	841,871.63	975,822.77	实缴流转税额的 3%
地方教育费附加	544,637.09	312,421.24	实缴流转税额的 2%
合计	11,927,361.83	8,364,661.63	

33. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	38,648,348.29	25,217,247.63
业务招待费	7,043,871.34	4,786,341.22
差旅费	6,908,350.25	6,167,153.48
办公费	6,741,376.70	5,691,130.61
广告宣传费	6,409,984.30	5,429,740.69
折旧费	6,081,805.85	1,978,236.26
会务费	2,087,250.37	3,765,478.14
其他	11,514,030.04	8,717,365.22
合计	85,435,017.14	61,752,693.25

34. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
研发费用	75,966,491.25	60,448,448.31
职工薪酬	12,812,833.06	9,112,875.94
无形资产摊销	8,242,186.22	6,347,816.05
办公费	2,689,456.61	2,002,456.07
业务招待费	2,377,932.32	856,530.41
折旧费	2,092,747.81	1,537,082.59
广告宣传费	1,730,174.57	1,610,112.66
其他	11,066,563.64	11,819,687.12
合计	116,978,385.48	93,735,009.15

35. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	507,102.75	1,601,768.88
减：利息收入	3,543,646.62	4,125,684.77
汇兑损失	27,833.27	39,950.94
减：汇兑收益	24,104.78	26,608.10
手续费	97,136.62	67,847.62
合计	-2,935,678.76	-2,442,725.43

36. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
一、坏账损失	6,607,175.60	2,592,406.44
二、存货跌价损失	54,426.82	61,404.78
三、无形资产减值损失	845,266.83	-
四、商誉减值损失	2,142,371.77	-
合计	9,649,241.02	2,653,811.22

37. 投资收益

(1) 投资收益明细：

项目	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,743,465.25	524,953.20
其他投资收益	390,023.97	244,350.00
合计	-1,353,441.28	769,303.20

(2) 按权益法核算的长期股权投资投资收益：

被投资单位	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因

安徽讯飞皆成信息科技有限公司	-1,893,248.49	323,412.31	净利润下降
苏州科大讯飞教育科技有限公司	149,783.24	201,540.89	净利润下降
合计	-1,743,465.25	524,953.20	

(3) 投资收益汇回不存在重大限制的情形。

38. 营业外收入

(1) 营业外收入明细：

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置利得	65,128.01	32,377.18
其中：固定资产处置利得	65,128.01	32,377.18
无形资产处置利得	-	-
政府补助	50,084,843.37	28,707,556.73
其他项目	168,338.35	50,443.05
合计	50,318,309.73	28,790,376.96

(2) 政府补助明细：

项目	本年金额	上年金额	说明
增值税返还	13,844,739.51	9,767,700.06	注*1
递延收益项目转入	17,734,805.00	13,103,720.99	注*2
本年其他财政拨款	18,505,298.86	5,836,135.68	
合计	50,084,843.37	28,707,556.73	

注*1：系依据财政部、国家税务总局财税【2011】100号《关于软件产品增值税政策的通知》和财政部、国家税务总局、海关总署财税【2000】25号《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》规定，公司收到的增值税返还。

注*2：系国家科研开发等项目补助，本年项目明细如下：

项目	金额	政府补助文号
自主创新项目研发费用补贴	9,128,140.00	合政（2010）29号
音频自动监控系统产业化项目	5,000,000.00	发改高技【2011】4号
畅言智能英文教学系统设备产业化项目	3,333,000.00	合创新办【2008】26号
多语种语音合成识别技术及系统研发项目	2,766,805.00	国科发财【2010】729号文件
大规模分布式语音智能处理软件研发及产业化项目	2,500,000.00	工信部财函【2011】295号
创新型企业所得税奖励	1,449,600.00	合政（2011）54号
工信部电子基金项目配套奖励	1,300,000.00	合政（2010）29号
移动互联网语音云计算平台研发及产业化项目	625,000.00	科技【2011】93号
智能个人语言学习终端产品研发及产业化项目	600,000.00	科技【2011】93号
智能英文口语教学系统产业化项目	600,000.00	科计【2009】148号
语音搜索电信增值业务产业化项目	600,000.00	科计【2009】148号

合肥市承接产业转移进一步推进自主创新若干政策措施	600,000.00	合政（2011）54号
面向人机交互的嵌入式语音解决方案及产业化项目	560,000.00	科计【2009】148号
合肥市加快发展现代服务业的若干政策	552,000.00	合政（2008）89号
服务外包业务发展奖励	510,000.00	合政（2010）28号
国家智能语音高新产业基地奖励基金	500,000.00	合政（2010）29号
语音及语言处理国家工程实验室奖励	500,000.00	合政（2011）54号
《合肥高新区科技小巨人企业培育工作方案》	500,000.00	合高管（2010）199号
乌鲁木齐财政创收基金拨款	350,000.00	乌高新科创办（2010）09号
新产品增值税增量奖励	345,600.00	合政（2011）54号
畅言交互式多媒体教学系统奖励资金	300,000.00	国科发计（2011）420号
固定资产投资补贴	214,000.00	合政（2010）26号
短时声纹密码关键技术研究	200,000.00	科计字【2009】192号
面向3G及移动互联网的语音增值业务产业化	200,000.00	合科【2010】6号
合芜自主创新项目奖-情感语音研究	200,000.00	皖科协（2011）50号
创收基金财政付款	180,000.00	乌高新科创办（2010）09号
音频自动分析系统研发及产业化	175,000.00	财企【2010】2025号
面向移动互联网的语音交互软件研发项目	175,000.00	合科【2010】6号
其他零星项目	2,275,958.86	
合计	36,240,103.86	-

39. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损失合计	20,924.33	35,767.48
其中：固定资产处置损失	20,924.33	35,767.48
捐赠支出	2,970,044.44	1,486,605.80
其他	12,614.07	10,422.19
合计	3,003,582.84	1,532,795.47

40. 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	14,421,675.20	16,094,246.82
递延所得税费用	-3,273,904.37	-5,225,673.86
合计	11,147,770.83	10,868,572.96

41. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

（1）每股收益情况：

报告期利润	本年金额		上年金额	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	0.53	0.53	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的利润	0.42	0.42	0.36	0.36

（2）基本每股收益计算过程：

项 目	本年计算过程	上年计算过程
-----	--------	--------

年初股本总额	160,749,000.00	160,749,000.00
资本公积转增股本	80,374,500.00	-
调整后年初股本总额	241,123,500.00	160,749,000.00
增发 A 股普通股股票	10,953,751.00	-
当年普通股加权平均数	248,426,001.00	160,749,000.00
调整后当年普通股加权平均数	248,426,001.00	241,123,500.00
归属于普通股股东的当年净利润	132,628,901.91	101,139,242.64
基本每股收益	0.53	0.42
扣除非经常性损益归属公司普通股股东的净利润	104,079,257.85	86,063,174.51
基本每股收益	0.42	0.36

本年度公司实施资本公积转增股本（详见 27、股本），根据《每股收益》准则列报要求，需要按照调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益，调整后本年年初股本总额和调整后上年普通股加权平均数均为 $160,749,000.00 \times 1.5 = 241,123,500.00$ 。

42. 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	本年金额	上年金额
政府补助	31,437,455.60	19,340,313.77
代收项目个人奖励款	546,000.00	1,106,650.00
单位往来	326,350.00	3,000,000.00
合计	32,309,805.60	23,446,963.77

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本年金额	上年金额
差旅、交通费	14,302,767.65	12,664,133.89
保证金	14,349,975.62	6,406,869.50
办公费	10,905,334.43	9,912,460.26
业务招待费	8,784,996.14	5,944,623.07
广告宣传费	7,956,359.68	7,043,898.18
房租、物业费	4,615,219.70	3,018,525.02
通讯费	3,723,384.55	2,430,200.65
审计注册咨询费	3,690,701.32	4,470,939.25
备用金	3,570,190.63	141,600.00
捐赠支出	2,970,044.44	1,486,605.80
其他	16,227,285.54	9,965,542.06

合计	91,096,259.70	63,485,397.68
----	---------------	---------------

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金：

项目	本年金额	上年金额
利息收入	3,543,646.62	4,125,684.77
委托贷款收益	-	244,350.00
购买子公司现金净流入	-	1,235,300.89
合计	3,543,646.62	5,605,335.66

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金：

项目	本年金额	上年金额
履约保证金	1,000,000.00	-
因丧失子公司控制权不再纳入合并报表范围形成的现金净流出	-	6,913,886.24
合计	1,000,000.00	6,913,886.24

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金：

项目	本年金额	上年金额
非公开发行股票费用	2,013,948.74	-
分红手续费	126,503.78	46,502.20
合计	2,140,452.52	46,502.20

43. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料：

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	132,590,814.43	101,114,358.61
加：资产减值准备	9,649,241.02	2,653,811.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,952,591.58	9,690,504.10
无形资产摊销	25,914,933.60	17,125,445.96
长期待摊费用摊销	434,516.47	426,765.28
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）	-44,203.68	3,390.30
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）	-3,032,815.38	-2,510,573.05
投资损失（收益以“-”号填列）	1,353,441.28	769,303.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,273,904.37	-5,225,673.86
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-14,776,496.84	-282,761.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-120,403,773.22	-53,041,609.16

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	69,172,142.42	18,613,395.76
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	117,536,487.31	89,336,357.24
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：		
现金的期末余额	659,075,355.71	306,122,612.93
减：现金的期初余额	306,122,612.93	366,290,731.61
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	352,952,742.78	-60,168,118.68

(2) 现金和现金等价物构成情况：

项目	年末余额	年初余额
一、现金	659,075,355.71	306,122,612.93
其中：库存现金	532,554.21	149,868.91
可随时用于支付的银行存款	658,542,801.50	305,972,744.02
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	-	-
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	659,075,355.71	306,122,612.93

(六)、关联方关系及其交易

关联方的认定标准：如果甲公司控制、共同控制乙公司或对乙公司施加重大影响，则彼此视为关联方；如果两公司或两公司以上受同一公司控制、共同控制或重大影响的，则亦将对方视为关联方。

下列各方构成本公司的关联方：

本公司的母公司；

本公司的子公司；

与本公司受同一母公司控制的其他企业；

对本公司实施共同控制的投资方；

对本公司施加重大影响的投资方；

本公司的合营企业；

本公司的联营企业；

本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员。主要投资者个人，是指能够控制、共同控制一个企业或者对一个企业施加重大影响的个人投资者；

本公司或本公司母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员。关键管理人员，是指有权力并负责计划、指挥和控制企业活动的人员。与主要投资者个人或关键管理人员关系密切的家庭成员，是指在处理与企业的交易时可能影响该个人或受该个人影响的家庭成员；

本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。

1. 本企业的实际控制人情况

本企业实际控制人是以刘庆峰为代表的 14 位自然人股东，实际控制人持股情况如下：

实际控制人持股数量		实际控制人对本企业的持股比例(%)		实际控制人对本企业的表决权比例(%)	
年末数量	年初数量	年末比例	年初比例	年末比例	年初比例
43,351,232	29,298,637	17.20	18.23	17.20	18.23

2. 本企业的子公司情况：

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
合肥讯飞数码科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	合肥	刘庆峰
安徽微讯软件技术有限公司	全资子公司	有限责任公司	合肥	刘庆峰
北京中科大讯飞信息科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	北京	江涛
芜湖讯飞电子科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	芜湖	刘庆峰
合肥讯飞启明信息科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	合肥	刘庆峰
安徽讯飞智元信息科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	合肥	陈涛
新疆科大讯飞信息科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	乌鲁木齐	刘庆峰
上海通立信息科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海	陈定锋
上海教杰计算机科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海	梁霏
安徽联商信息科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	合肥	陈涛
广州市樽鸿信息技术有限公司	控股子公司	有限责任公司	广州	江涛
广州市尊宏信息科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	广州	孙仇茂
中科讯飞互联（北京）信息科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京	刘庆峰
天津讯飞信息科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	天津	江涛
安徽宣城智元信息科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	宣城	张友国

（续表）

子公司全称	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权 比例(%)	组织机构 代码
合肥讯飞数码科技有限公司	软件开发	2,600	100.00	100.00	78654628-2
安徽微讯软件技术有限公司	软件开发	500	100.00	100.00	77496398-6
北京中科大讯飞信息科技有限公司	软件开发	1,000	100.00	100.00	76502638-4
芜湖讯飞电子科技有限公司	安装工程	5,000	100.00	100.00	68205981-8
合肥讯飞启明信息科技有限公司	软件开发	1,000	100.00	100.00	69412585-1
安徽讯飞智元信息科技有限公司	安装工程	12,213	100.00	100.00	74309535-4
新疆科大讯飞信息科技有限公司	软件开发	1,000	100.00	100.00	55646433-7
上海通立信息科技有限公司	软件开发	508	51.18	51.18	67622512-X
上海教杰计算机科技有限公司	软件开发	110	52.00	52.00	67119318-1
安徽联商信息科技有限公司	软件开发	300	55.00	55.00	56216238-6
广州市樽鸿信息技术有限公司	软件开发	814	57.10	57.10	69868430-0
广州市尊宏信息科技有限公司	软件开发	105	100.00	100.00	73297086-2
中科讯飞互联(北京)信息科技有限公司	软件开发	5,000	100.00	100.00	57904577-6
天津讯飞信息科技有限公司	软件开发	1,000	100.00	100.00	58134686-9
安徽宣城智元信息科技有限公司	软件开发	30	100.00	100.00	56895691-0

3. 本企业的联营企业情况:

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	本企业持股比例 (%)	本企业在被 投资单位表 决权比例(%)	组织机构 代码
苏州科大讯飞教育科技有限公司	有限责任公司	苏州	刘庆峰	教育培训	100	42.00	42.00	67899936-4
安徽讯飞皆成信息科技有限公司	有限责任公司	合肥	徐玉林	商品流通	2,566	49.02	49.02	69736191-3

4. 本企业的其他关联方情况:

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
中科大资产经营有限责任公司	股东(持股 5.77%)	14918541-0
刘庆峰	股东(持股 6.80%)和关键管理人员	-
吴晓如	关键管理人员	-
陈涛	关键管理人员	-
胡郁	关键管理人员	-
徐景明	关键管理人员	-
张少兵	关键管理人员	-

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年金额		上年金额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
安徽讯飞皆成信息科技有限公司	采购商品	市场定价	874,154.05	0.36	-	-

出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年金额		上年金额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
安徽讯飞皆成信息科技有限公司	销售产品	市场定价	662,034.19	0.12	-	-

(2) 其他关联交易

2011年2月，本公司与苏州科大讯飞教育科技有限公司的全资子公司合肥科大讯飞教育发展有限公司签订技术开发（委托）合同，合同约定本公司委托合肥科大讯飞教育发展有限公司开发内部信息化平台一期系统项目，合约定研究开发经费和报酬金额为160.00万元，该合同已于本年度履行完毕，已于本年度结算计入无形资产。

2011年3月，本公司全资子公司安徽讯飞智元信息科技有限公司与合肥科大讯飞教育发展有限公司签订技术开发合同，合同约定安徽讯飞智元信息科技有限公司委托合肥科大讯飞教育发展有限公司研究开发公安情报信息综合应用平台3.0积分预警系统，约定的研究开发经费和报酬金额为95.00万元。截止2011年12月31日，该合同已结算金额为297,762.00元。

2011年度，本公司与苏州科大讯飞教育科技有限公司签订技术开发合同，合同约定本公司委托苏州教育研究开发包括畅言智能语音教学平台产品等6个项目，约定的研究开发经费和报酬金额合计175.00万元，截止2011年12月31日，该等技术开发合同已结算金额为1,302,631.00元。

(3) 关键管理人员报酬

2011年度关键管理人员的报酬总额为591万元；2010年度关键管理人员的报酬总额为554万元。

6. 关联方应收应付款项：

项目名称	关联方	年末金额	年初金额
------	-----	------	------

应收账款	安徽讯飞皆成信息科技有限公司	467,840.00	-
预付账款	中科大资产经营有限责任公司	-	50,000.00
其他应收款	胡 郁	-	27,408.20
应付账款	苏州科大讯飞教育科技有限公司	1,321,229.00	-
应付账款	安徽讯飞皆成信息科技有限公司	73,720.73	-
预收账款	安徽讯飞皆成信息科技有限公司	-	2,160.00
其他应付款	刘庆峰	551,020.11	200,063.58
其他应付款	陈 涛	322,407.18	1,093.04
其他应付款	吴晓如	-	10,022.89
其他应付款	张少兵	-	15,052.99

（七）、股份支付

1.授予日、行权价格及授予股票期权份数

公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过了《股票期权激励计划（草案修订稿）》，经公司股东大会授权，2011 年 12 月 30 日公司召开第二届董事会第十八次会议审议通过了《关于确定公司股票期权授予日的议案》，确定本次股票期权的授予日为 2011 年 12 月 30 日。

根据《股票期权激励计划（草案修订稿）》的规定，公司本次拟向 369 位激励对象授予 986.8 万份股票期权，占公司总股本的 3.91%，每份股票期权拥有在激励计划有效期内的可行权日以行权价格和行权条件购买一股本公司股票的权利，本次授予的股票期权的行权价格为 40.76 元。授予公司预留激励对象的 109.7 万份股票期权的授予日由董事会另行确定。

2.股票期权行权条件

（1）股票期权的获授条件：

首次授予部分激励对象均只有在同时满足下列条件时，才能获授股票期权：

①公司未发生以下任一情形：

a.最近一个会计年度财务会计报告被注册会计师出具否定意见或者无法表示意见的审计报告；

- b.最近一年内因重大违法违规行为被中国证监会予以行政处罚；
- c.中国证监会认定的其他情形。

②激励对象未发生以下任一情形：

- a.最近三年内被证券交易所公开谴责或宣布为不适当人员；
- b.最近三年内因重大违法违规行为被中国证监会予以行政处罚；
- c.具有《公司法》规定的不得担任公司董事及高级管理人员情形；
- d.公司董事会认定其他严重违反公司有关规定的。

（2）首次授予股票期权（含预留部分）的行权条件

激励对象行使已获授的股票期权除满足上述获授条件外，必须同时满足如下条件：

①公司层面业绩考核

a.考核指标定义

公司层面考核业绩考核由净资产收益率、净利润三年定基增长率、发明专利数量增长率三个指标组成。其中：

$$\text{净利润三年定基增长率} = \left(\frac{\text{当年净利润完成值}}{\text{计划开始实施前三年净利润均值}} - 1 \right) * 100\%$$

发明专利数量：指当年国家专利管理机构受理发明专利申请的数量；

发明专利数量增长率：指与 2010 年定基比，发明专利数量增长比例。

注：净利润均指归属于上市公司股东的扣除非经常性损益前后的净利润孰低值，净资产收益率均指归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率。

若公司发生再融资行为，则融资当年以扣除融资数量后的净资产及该等净资

产产生的净利润为计算依据。由本次股权激励产生的期权成本将在经常性损益中列支。

b.各年度行权考核目标

本计划首次授予在 2012—2014 年的 3 个会计年度中，分年度进行业绩考核并行权，每个会计年度考核一次，以达到业绩考核目标作为激励对象的行权条件。

各年度业绩考核目标如下表所示：

行权期	业绩考核目标
第一个行权期	公司层面考核系数 $a \geq 0.8$ ，2012 年净利润三年定基增长率不低于 40%
第二个行权期	公司层面考核系数 $a \geq 0.8$ ，2013 年净利润三年定基增长率不低于 80%
第三个行权期	公司层面考核系数 $a \geq 0.8$ ，2014 年净利润三年定基增长率不低于 120%

同时，业绩考核需满足等待期内归属于上市公司股东的净利润及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润均不得低于授予日前最近三个会计年度的平均水平且不得为负。

考核年度的公司层面考核系数 $a \geq 0.8$ ，且满足当年度净利润增长率的业绩考核要求，则公司当年度业绩考核合格；否则当年度公司业绩考核为不合格。

公司层面考核系数 a 由净资产收益率、净利润三年定基增长率和发明专利数量增长率三项指标综合确定。考核指标各考核年度业绩目标如下：

净资产收益率：公司 2012 年至 2014 年的加权平均净资产收益率目标值分别为 7%，8%，9%；

净利润三年定基增长率：以 2008-2010 年净利润均值 6907 万元为基数，2012 年至 2014 年的净利润三年定基增长率目标值分别为 40%，80%，120%；

发明专利数量增长率：以 2010 年发明专利受理项目数量 14 项为基数，2012 年至 2014 年的发明专利数量增长率目标值分别为 30%，60%，80%；

当年公司层面业绩考核总得分 = 净资产收益率得分 $\times$ 30% + 净利润三年定

基增长率得分×40%+发明专利数量增长率得分×30%。

序号	项目	计算方法	权重	该项得分	总分
1	净资产收益率	实际值/目标值 *100*权重	30%	分	分
2	净利润三年定基增长率		40%	分	
3	发明专利数量增长率		30%	分	

考核得分转换为公司层面考核系数（a）：

公司层面考核得分	得分≥120	120>得分≥100	100>得分≥70	得分<70
公司层面考核系数（a）	1.2	1	0.8	0

②员工层面绩效考核

按《员工绩效管理制度》实施，由各部门分别考核，得到员工层面考核系数

（c）：

考核分数	得分≥90	90>得分≥80	80>得分≥70	70>得分≥60	得分<60
等级	A级 （卓越）	B级 （优秀）	C级 （合格）	D级 （基本合格）	E级 （需改进）
员工层面考核系数（c）	1.5	1.2	1	0.8	0

考核年度的员工层面考核系数 $c \geq 0.8$ ，则员工当年个人绩效考核合格；否则员工当年个人绩效考核为不合格。

③预留部分考核要求

由于预留部分第一个行权期时间等同于首次授予部分第二个行权期时间，则预留部分第一部分行权业绩考核等同于首次授予部分第二个行权期业绩考核；由于预留部分第二个行权期时间等同于首次授予部分第三个行权期时间，则预留部分第二个行权期业绩考核等同于首次授予部分期权第三个行权期的业绩考核条件。

3.行权时间

在可行权日内，若达到本计划规定的行权条件，授予的股票期权自授权日起满 24 个月后，激励对象应在未来 36 个月内分期行权。行权时间安排如下表所示：

行权期	行权时间	可行权数量占获授期权数量比例
第一个行权期	自授权日起 24 个月后的首个交易日起至授权日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第二个行权期	自授权日起 36 个月后的首个交易日起至授权日起 60 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个行权期	自授权日起 48 个月后的首个交易日起至授权日起 60 个月内的最后一个交易日当日止	40%

预留部分行权时间安排：

行权期	行权时间	可行权数量占获授期权数量比例
第一个行权期	自首次授权日起 36 个月后的首个交易日起至授权日起 60 个月内的最后一个交易日当日止	50%
第二个行权期	自首次授权日起 48 个月后的首个交易日起至授权日起 60 个月内的最后一个交易日当日止	50%

公司每年实际生效的期权份额将根据激励对象绩效考核和公司业绩考核结果做相应调整。行权期内个人可行权期权数量上调幅度最高不得超过 20%。行权期结束后，已获授但尚未行权的股票期权不得行权，未行权的该部分期权由公司注销。

4.会计处理

根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》中关于公允价值确定的相关规定，公司选择 Black-Scholes 期权定价模型对股票期权的公允价值进行测算。董事会已确定股票期权的授予日为 2011 年 12 月 30 日，当日公司股票收盘价为 35 元，根据 Black-Scholes 期权定价模型计算出公司授予的 986.8 万份股票期权总价值为 6,947.07 万元。

假设本次授予的全部激励对象均符合本计划规定的行权条件且在各行权期内全部行权，则股票期权成本为 6,947.07 万元。根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》，该笔费用将在股票期权激励计划的各个等待期内进行摊销，增加成本费用约 6,947.07 万元，从而对公司摊销当年每股收益及净资产收益率带来一定的影响，2012 年-2015 年期权成本摊销情况如下表：

期权份额 (万份)	期权价值 (元)	期权成本 (万元)	2012 年 (万元)	2013 年 (万元)	2014 年 (万元)	2015 年 (万元)
986.8	7.04	6,947.07	2,431.48	2,431.48	1,389.41	694.71

(八)、或有事项

截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的或有事项。

(九)、承诺事项

截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(十)、资产负债表日后事项

2012 年 4 月 1 日本公司第二届董事会第二十次会议审议通过了《关于公司 2011 年度利润分配及公积金转增股本的预案》，以公司总股本 252,077,251 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），共派发现金红利 37,811,587.65 元，同时以资本公积向全体股东每 10 股转增股份 5 股。

除上述事项外，截至 2012 年 4 月 1 日止，本公司无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

(十一)、其他重要事项

2010 年度，公司通过国家规划布局内重点软件企业的认定，2011 年度国家规划布局内重点软件企业的认定工作尚未开始，如果公司通过上述认定，公司 2011 年度将享受 10%的优惠税率，经测算享受优惠税率将减少公司 2011 年度企业所得税费用 352.89 万元，增加 2011 年度净利润 352.89 万元。

(十二)、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按照应收账款的类别列示如下：

种类	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	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	6,634,200.00	4.76	-	-
以账龄作为信用风险特征组合的应收账款	131,987,171.32	94.67	5,187,168.68	3.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	800,000.00	0.57	-	-
合计	139,421,371.32	100.00	5,187,168.68	3.72
种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	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	-	-	-	-
以账龄作为信用风险特征组合的应收账款	125,257,487.07	100.00	4,300,294.89	3.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	125,257,487.07	100.00	4,300,294.89	3.43

① 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	坏账金额	不计提理由
新疆科大讯飞信息科技有限公司	6,634,200.00	-	子公司
合 计	6,634,200.00	-	-

② 以账龄作为信用风险特征组合的应收账款列示如下：

账龄	年末余额			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(%)	
半年以内	80,754,373.10	61.18	1,615,087.45	111,450,783.64	88.98	2,129,671.87
半年至一年	41,555,485.40	31.48	2,077,774.27	5,948,649.30	4.75	297,432.47
一至二年	7,798,553.37	5.91	779,855.34	3,878,661.22	3.10	387,866.12
二至三年	1,163,790.55	0.88	349,137.17	2,620,781.10	2.09	546,234.33

三至四年	688,868.90	0.52	344,434.45	492,664.50	0.39	246,332.25
四至五年	26,100.00	0.03	20,880.00	865,947.31	0.69	692,757.85
合计	131,987,171.32	100.00	5,187,168.68	125,257,487.07	100.00	4,300,294.89

③ 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	坏账金额	不计提理由
上海通立信息科技有限公司	800,000.00	-	子公司
合 计	800,000.00	-	-

(2) 应收账款年末余额中无应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
河南讯飞信息科技有限公司	非关联单位	16,903,360.00	1 年以内	12.12
辽宁省公安厅	非关联单位	14,611,000.00	1 年以内	10.48
新疆科大讯飞信息科技有限公司	子公司	6,634,200.00	2 年以内	4.76
中国联通陕西分公司	非关联单位	6,248,857.99	2 年以内	4.48
新疆生产建设兵团	非关联单位	4,931,290.00	半年以内	3.54
合计		49,328,707.99		35.38

(4) 应收关联方的款项：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
安徽讯飞皆成信息科技有限公司	联营企业	467,840.00	半年以内	0.34
合计		467,840.00		0.34

2. 其他应收款

(1) 按照其他应收款的类别列示如下：

种类	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	4,000,000.00	26.36	-	-
以账龄作为信用风险特征组合的其他应收款	11,174,617.16	73.64	819,978.80	7.34
其他不重大其他应收款	-	-	-	-
合计	15,174,617.16	100.00	819,978.80	5.40

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	-	-	-	-
以账龄作为信用风险特征组合的其他应收款	5,083,909.09	100.00	279,704.78	5.50
其他不重大其他应收款	-	-	-	-
合计	5,083,909.09	100.00	279,704.78	5.50

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	不计提理由
合肥讯飞启明信息科技有限公司	4,000,000.00	-	子公司
合 计	4,000,000.00	-	-

② 以账龄作为信用风险特征组合的其他应收款列示如下：

账龄	年末余额			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(%)	
半年以内	3,976,547.18	35.58	79,530.94	2,374,942.31	46.71	47,498.85
半年至一年	4,192,617.00	37.52	209,630.85	1,791,006.00	35.23	89,550.30
一至二年	2,109,892.20	18.88	210,989.22	699,163.00	13.75	69,916.30
二至三年	676,763.00	6.06	203,028.90	202,797.78	3.99	60,839.33
三至四年	202,797.78	1.81	101,398.89	3,000.00	0.06	1,500.00
四至五年	3,000.00	0.03	2,400.00	13,000.00	0.26	10,400.00
五年以上	13,000.00	0.12	13,000.00	-	-	-
合计	11,174,617.16	100.00	819,978.80	5,083,909.09	100.00	279,704.78

(2) 其他应收款年末余额中无应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
合肥讯飞启明信息科技有限公司	子公司	4,000,000.00	一年以内	26.36
内蒙古自治区教育厅	非关联单位	3,800,000.00	半年至一年	25.04
河北省省级政府采购中心	非关联单位	790,480.00	一年至三年	5.21
合肥高新技术产业开发区财政国库支付中心	非关联单位	750,000.00	一年至二年	4.94
安徽省电化教育馆	非关联单位	546,800.00	三年以内	3.60

合计		9,887,280.00		65.15
----	--	--------------	--	-------

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资账面价值：

被投资单位	年末余额			年初余额		
	账面成本	减值准备	账面价值	账面成本	减值准备	账面价值
对子公司投资	277,386,395.51	-	277,386,395.51	180,256,395.51	-	180,256,395.51
对联营公司投资	11,744,347.98	-	11,744,347.98	13,683,804.77	-	13,683,804.77
其他企业投资	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00
合计	290,130,743.49	-	290,130,743.49	194,940,200.28	-	194,940,200.28

(2) 长期股权投资明细：

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	年末余额
北京中科大讯飞信息科技有限公司	成本法	10,007,179.61	10,007,179.61	-	10,007,179.61
合肥讯飞数码科技有限公司	成本法	58,390,000.00	58,390,000.00	-	58,390,000.00
安徽微讯软件技术有限公司	成本法	5,349,015.90	5,349,015.90	-5,349,015.90	-
安徽讯飞智元信息科技有限公司	成本法	124,319,215.90	51,840,200.00	72,479,015.90	124,319,215.90
芜湖讯飞电子科技有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00	-	30,000,000.00
上海通立信息科技有限公司	成本法	7,020,000.00	7,020,000.00	-	7,020,000.00
合肥启明信息科技有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00
广州市讯飞樽鸿信息技术有限公司	成本法	4,650,000.00	4,650,000.00	-	4,650,000.00
新疆科大讯飞信息科技有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	-	3,000,000.00
中科讯飞互联（北京）信息科技有限公司	成本法	20,000,000.00	-	20,000,000.00	20,000,000.00
天津讯飞信息科技有限公司	成本法	10,000,000.00	-	10,000,000.00	10,000,000.00
安徽讯飞皆成信息科技有限公司	权益法	12,580,000.00	12,903,412.31	-2,089,240.03	10,814,172.28
苏州科大讯飞教育科技有限公司	权益法	420,000.00	780,392.46	149,783.24	930,175.70
安徽省科普产品工程研究中心有限责任公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00

合计		296,735,411.41	194,940,200.28	95,190,543.21	290,130,743.49
----	--	----------------	----------------	---------------	----------------

(续表)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	与被投资单位持股比例与表决权比例不一致说明	减值准备	本年计提减值准备	现金红利(万元)
北京中科大讯飞信息科技有限公司	100.00	100.00	-	-	-	-
合肥讯飞数码科技有限公司	100.00	100.00	-	-	-	-
安徽微讯软件技术有限公司	100.00	100.00	-	-	-	-
安徽讯飞智元信息科技有限公司	100.00	100.00	-	-	-	-
芜湖讯飞电子科技有限公司	100.00	100.00	-	-	-	-
上海通立信息科技有限公司	51.18	51.18	-	-	-	-
合肥启明信息科技有限公司	100.00	100.00	-	-	-	-
广州市讯飞樽鸿信息技术有限公司	57.10	57.10	-	-	-	-
新疆科大讯飞信息科技有限责任公司	100.00	100.00	-	-	-	-
中科讯飞互联(北京)信息科技有限公司	100.00	100.00	-	-	-	-
天津讯飞信息科技有限公司	100.00	100.00	-	-	-	-
安徽讯飞皆成信息科技有限公司	49.02	49.02	-	-	-	-
苏州科大讯飞教育科技有限公司	42.00	42.00	-	-	-	-
安徽省科普产品工程研究中心有限责任公司	8.00	8.00	-	-	-	-

4. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入和营业成本:

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	251,356,476.62	223,564,631.90
其他业务收入	1,964,832.08	-
营业收入合计	253,321,308.70	223,564,631.90
主营业务成本	49,501,120.97	48,367,813.56
其他业务成本	506,147.97	-

营业成本合计	50,007,268.94	48,367,813.56
--------	---------------	---------------

(2) 主营业务（分产品）情况：

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
语音支撑软件	45,107,125.46	18,991,181.53	26,124,891.34	1,728,023.47
行业应用产品/系统	198,175,136.96	26,468,730.09	190,453,349.93	41,889,645.03
信息工程与运维服务	8,074,214.20	4,041,209.35	6,986,390.63	4,750,145.06
合计	251,356,476.62	49,501,120.97	223,564,631.90	48,367,813.56

(3) 主营业务收入（分地区）情况：

①语音支撑软件：

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	比例（%）	营业收入	比例（%）
广东地区	16,895,261.31	37.46	11,596,723.59	44.39
北京地区	3,778,787.49	8.38	1,606,088.03	6.15
上海地区	19,025,625.56	42.17	4,937,646.32	18.90
其他地区	5,407,451.10	11.99	7,984,433.40	30.56
合计	45,107,125.46	100.00	26,124,891.34	100.00

②行业应用产品/系统：

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	比例（%）	营业收入	比例（%）
华东地区	48,482,445.55	24.46	38,784,633.99	20.36
华南地区	26,079,728.54	13.16	16,518,449.04	8.67
东北地区	24,319,957.35	12.27	16,960,369.45	8.91
华北地区	20,107,846.54	10.15	72,722,443.75	38.18
西北地区	30,793,850.90	15.54	21,096,156.00	11.08
西南地区	12,574,113.10	6.35	11,902,458.46	6.25
华中地区	35,817,194.98	18.07	12,468,839.24	6.55
合计	198,175,136.96	100.00	190,453,349.93	100.00

③信息工程与运维服务：

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	比例（%）	营业收入	比例（%）
安徽地区	6,484,121.88	80.31	6,986,390.63	100.00
其他地区	1,590,092.32	19.69	-	-
合计	8,074,214.20	100.00	6,986,390.63	100.00

(4) 公司前五名客户的营业收入总额：

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
辽宁省公安厅	14,611,000.00	5.77

河南讯飞信息科技有限公司	14,444,444.44	5.70
广东省电信有限公司	13,774,481.41	5.44
深圳腾讯计算机系统有限公司	10,000,000.00	3.95
湖北省公安厅	9,025,000.00	3.56
合计	61,854,925.85	24.42

5. 投资收益

(1) 投资收益明细:

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	-	24,500,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-1,939,456.79	524,953.20
其他投资收益	221,506.85	244,350.00
合计	-1,717,949.94	25,269,303.20

(2) 成本法核算的长期股权投资投资收益:

被投资单位	本年金额	上年金额	本年比上年上期增减变动的原因
合肥讯飞数码科技有限公司	-	19,500,000.00	现金分红
安徽微讯软件技术有限公司	-	5,000,000.00	现金分红
合计	-	24,500,000.00	

(3) 按权益法核算的长期股权投资投资收益:

被投资单位	本年金额	上年金额	本年比上年上期增减变动的原因
安徽讯飞皆成信息科技有限公司	-2,089,240.03	323,412.31	净利润下降
苏州科大讯飞教育科技有限公司	149,783.24	201,540.89	净利润下降
合计	-1,939,456.79	524,953.20	

(4) 投资收益汇回不存在重大限制的情况。

6. 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	93,425,636.12	108,541,776.12
加: 资产减值准备	3,716,766.39	1,453,029.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,169,701.47	7,971,071.68
无形资产摊销	14,713,231.25	10,004,702.71
长期待摊费用摊销	22,888.88	312,500.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-15,917.64	28,463.00

(收益以“—”号填列)		
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）	-1,551,057.36	-1,725,819.32
投资损失（收益以“—”号填列）	1,717,949.94	-25,269,303.20
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	223,038.80	-3,852,765.18
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“—”号填列）	-3,867,333.57	-807,705.49
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-24,517,424.06	-53,586,079.38
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-25,220,922.70	13,411,013.61
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	76,816,557.52	56,480,885.02
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	398,523,922.88	153,319,292.00
减：现金的年初余额	153,319,292.00	245,126,891.40
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	245,204,630.88	-91,807,599.40

（十三）、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损益	44,203.68	-3,390.30
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	36,240,103.86	18,939,856.67
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、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，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司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，以及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	390,023.97	-
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	-	244,350.00
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	-2,814,320.16	-1,446,584.94
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
所得税影响额	-5,135,107.25	-2,651,570.77
少数股东权益影响额（税后）	-175,260.04	-6,592.53
合计	28,549,644.06	15,076,068.13

2. 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	
		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	13.57	0.53	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.66	0.42	0.42

3. 公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

比较合并财务报表各科目金额变动幅度超过30%，或占合并财务报表2011年12月31日资产总额5%或占合并财务报表2011年度利润总额10%以上的主要项目列示如下：

项 目	2011年12月31日/2011年度	2010年12月31日/2010年度	变动金额、幅度		说明
			变动金额	变动幅度	
货币资金	659,075,355.71	306,122,612.93	352,952,742.78	115.30%	（1）
应收票据	2,760,000.00	-	2,760,000.00	-	（2）
应收账款	278,900,479.68	178,319,884.02	100,580,595.66	56.40%	（3）

其他应收款	31,146,146.33	15,086,776.39	16,059,369.94	106.45%	(4)
存货	51,329,430.74	36,512,838.04	14,816,592.70	40.58%	(5)
其他流动资产	556,395.44	131,140.02	425,255.42	324.28%	(6)
投资性房地产	23,577,357.42	-	23,577,357.42	-	(7)
开发支出	68,986,771.60	28,095,946.16	40,890,825.44	145.54%	(8)
长期待摊费用	1,442,154.64	691,881.27	750,273.37	108.44%	(9)
递延所得税资产	12,806,070.44	9,532,166.07	3,273,904.37	34.35%	(10)
短期借款	-	19,800,000.00	-19,800,000.00	-100.00%	(11)
应付票据	21,774,883.85	6,647,742.85	15,127,141.00	227.55%	(12)
应付账款	118,512,010.93	78,113,322.66	40,398,688.27	51.72%	(13)
应付职工薪酬	19,342,574.10	8,998,157.69	10,344,416.41	114.96%	(14)
其他非流动负债	5,773,195.00	10,218,000.00	-4,444,805.00	-43.50%	(15)
股本	252,077,251.00	160,749,000.00	91,328,251.00	56.81%	(16)
资本公积	597,130,368.25	265,240,099.31	331,890,268.94	125.13%	(17)
盈余公积	35,378,433.00	26,035,869.39	9,342,563.61	35.88%	(18)
未分配利润	291,977,422.80	200,840,884.50	91,136,538.30	45.38%	(19)
营业收入	557,013,530.69	436,057,338.42	120,956,192.27	27.74%	(20)
营业成本	238,181,904.33	188,037,841.72	50,144,062.61	26.67%	(21)
营业税金及附加	11,927,361.83	8,364,661.63	3,562,700.20	42.59%	(22)
销售费用	85,435,017.14	61,752,693.25	23,682,323.89	38.35%	(23)
管理费用	116,978,385.48	93,735,009.15	23,243,376.33	24.80%	(24)
资产减值损失	9,649,241.02	2,653,811.22	6,995,429.80	263.60%	(25)
投资收益	-1,353,441.28	769,303.20	-2,122,744.48	-275.93%	(26)
营业外收入	50,318,309.73	28,790,376.96	21,527,932.77	74.77%	(27)
营业外支出	3,003,582.84	1,532,795.47	1,470,787.37	95.95%	(28)
少数股东损益	-38,087.48	-24,884.03	-13,203.45	53.06%	(29)
收到的税费返还	14,202,582.77	9,828,773.71	4,373,809.06	44.50%	(30)
收到其他与经营活动有关的现金	32,309,805.60	23,446,963.77	8,862,841.83	37.80%	(31)
支付给职工以及为职工支付的现金	84,708,308.59	61,999,601.07	22,708,707.52	36.63%	(32)
支付的各项税费	57,627,575.46	41,249,390.97	16,378,184.49	39.71%	(33)
支付的其他与经营活动有关的现金	91,096,259.70	63,485,397.68	27,610,862.02	43.49%	(34)
收回投资收到的现金	60,000,000.00	-	60,000,000.00	-	(35)
取得投资收益收到的现金	390,023.97	-	390,023.97	-	(36)
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	81,820.00	55,450.00	26,370.00	47.56%	(37)
收到其他与投资活动有关的现金	3,543,646.62	5,605,335.66	-2,061,689.04	-36.78%	(38)
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	138,984,532.74	96,577,825.63	42,406,707.11	43.91%	(39)
投资支付的现金	60,000,000.00	1,000,000.00	59,000,000.00	5900.00%	(40)
支付的其他与投资活动有关的现金	1,000,000.00	6,913,886.24	-5,913,886.24	-85.54%	(41)

吸收投资所收到的现金	425,959,978.15	1,350,000.00	424,609,978.15	31452.59%	(42)
取得借款收到的现金	-	19,800,000.00	-19,800,000.00	-100.00%	(43)
偿还债务支付的现金	19,800,000.00	38,000,000.00	-18,200,000.00	-47.89%	(44)
支付其他与筹资活动有关的现金	2,140,452.52	46,502.20	2,093,950.32	4502.91%	(45)

变动说明：

(1)货币资金增长主要系本年度非公开发行股票募集资金尚未完全投入使用结余所致；

(2)应收票据增长主要系年末应收票据结算货款增加所致；

(3)应收账款增长主要系本年收入增长，尚在结算信用期的销售货款增加所致；

(4)其他应收款增长主要系支付的投标保证金和履约保证金增加所致；

(5)存货增长主要系信息工程及语音数码产品年末备货增长所致；

(6)其他流动资产增长主要系子公司合肥启明信息科技有限公司多缴企业所得税增加所致；

(7)投资性房地产增长主要系公司整体搬迁到语音产业基地后将老办公楼出租所致；

(8)开发支出增长系本年新增研发项目投入所致；

(9)长期待摊费用增长主要系子公司上海通立信息科技有限公司搬迁到新租赁办公楼发生装修费用所致；

(10) 递延所得税资产增长主要系自行开发的无形资产摊销增加以及应收款项增加导致形成的可抵扣暂时性差异增加所致；

(11) 短期借款下降系归还银行借款所致；

(12) 应付票据增长主要系公司本年度采购增长及较多地采用票据结算货款所致；

(13) 应付账款增长主要系年末尚在信用期内未结算货款增长所致；

(14) 应付职工薪酬增长主要系人员增加以及薪酬水平提升所致；

(15) 其他非流动负债下降主要系前期收到的项目补助本年度结转至营业外收入所致；

(16) 股本增长主要系资本公积转增股本及增发新股所致；

- (17) 资本公积增长主要系增发新股溢价所致；
- (18) 盈余公积增长系净利润增加提取法定盈余公积增加所致；
- (19) 未分配利润增长系净利润增加所致；
- (20) 营业收入增长主要系业务发展引起收入增长所致；
- (21) 营业成本增长主要系收入增长，成本相应增长所致；
- (22) 营业税金及附加增长主要系本年收入增长，税金相应增加所致。
- (23) 销售费用增长主要系公司运营规模扩大和新业务拓展导致相关销售费用增长所致；
- (24) 管理费用增长主要系公司加大研发投入及薪酬增加所致；
- (25) 资产减值损失增长主要系应收款项增加提取的坏账准备增加以及提取商誉减值准备增加所致；
- (26) 投资收益下降主要系联营企业安徽讯飞皆成信息科技有限公司亏损，本公司按持股比例确认的投资收益减少所致；
- (27) 营业外收入增长主要系软件产品收入增加相应收到的增值税退税收入增加以及本年计入当期收益的政府补助增加所致；
- (28) 营业外支出增长主要系捐赠支出增加所致；
- (29) 少数股东损益下降主要系子公司广州市讯飞樽鸿信息技术有限公司净利润下降所致；
- (30) 收到的税费返还增长系收到增值税返还增加所致；
- (31) 收到其他与经营活动有关的现金增长主要系收到的政府补助增加所致；
- (32) 支付给职工以及为职工支付的现金增长主要系业务规模扩大，人员增加，工资水平上升，职工薪酬相应增加所致；
- (33) 支付的各项税费的增长主要系所得税、增值税增加所致；
- (34) 支付的其他与经营活动有关的现金增长主要系业务规模扩大，工程保证金、办公费、备用金等项目支出增加所致；
- (35) 收回投资收到的现金的增长系本年投资理财产品本金收回所致；
- (36) 取得投资收益收到的现金的增长系收到的理财产品收益所致；

(37) 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额增长系本期处置的不需用设备等资产收到的现金增加所致；

(38) 收到其他与投资活动有关的现金下降主要系利息收入减少所致；

(39) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金的增长系本年资本化开发项目投入增加所致；

(40) 投资支付的现金的增长系公司投资理财产品导致现金流出所致；

(41) 支付的其他与投资活动有关的现金下降主要系上年度因丧失子公司控制权不再纳入合并报表范围形成的现金净流出所致；

(42) 吸收投资所收到的现金增长系本年非公开发行股票募集资金到位所致；

(43) 取得借款收到的现金的下降系本年无新增借款所致；

(44) 偿还债务支付的现金的下降系本期到期借款少于上期到期借款所致；

(45) 支付其他与筹资活动有关的现金增长系本年非公开发行股票支付的筹资费用所致。

4. 财务报表的批准

本财务报表于 2012 年 4 月 1 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：安徽科大讯飞信息科技股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2012 年 4 月 1 日

日期：2012 年 4 月 1 日

日期：2012 年 4 月 1 日