



深圳市漫步者科技股份有限公司

2011 年度财务报表的审计报告

天健正信审（2012）GF 字第 020029 号

天健正信会计师事务所

Ascenda Certified Public Accountants

审计报告

天健正信审（2012）GF 字第 020029 号

深圳市漫步者科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市漫步者科技股份有限公司（以下简称“漫步者公司”）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2011 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是漫步者公司管理层的责任。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而导致的重大错报。

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做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，漫步者公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了漫步者公司 2011 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2011 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

中国注册会计师

天健正信会计师事务所有限公司

中国 · 北京

中国注册会计师

报告日期： 2012 年 3 月 14 日

深圳市漫步者科技股份有限公司

财务报表

合并资产负债表

2011年12月31日

编制单位：深圳市漫步者科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注	年末余额	年初余额	负债和所有者权益 (或股东权益)	附注	年末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五(一)	1,053,765,708.17	430,804,238.87	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据	五(二)	5,667,676.66		应付票据			
应收账款	五(三)	37,404,205.32	33,170,606.15	应付账款	五(十七)	94,255,289.31	90,301,145.89
预付款项	五(四)	1,931,012.27	6,888,699.87	预收款项	五(十八)	14,105,151.12	6,584,510.62
应收利息	五(五)	15,228,592.12	14,790,601.16	应付职工薪酬	五(十九)	20,470,880.65	17,025,540.78
应收股利				应交税费	五(二十)	10,008,504.05	4,148,227.34
其他应收款	五(六)	9,890,662.61	2,578,840.49	应付利息			
存货	五(七)	111,607,939.68	92,045,503.39	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款	五(二十一)	1,475,666.90	227,693.45
其他流动资产	五(八)	151,401,292.50	775,197,970.00	一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
流动资产合计		1,386,897,089.33	1,355,476,459.93	流动负债合计		140,315,492.03	118,287,118.08
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款	五(二十二)		109,974.14
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资				专项应付款			
投资性房地产				预计负债	五(二十三)	496,640.76	
固定资产	五(九)	262,255,536.83	229,634,094.36	递延所得税负债			
在建工程	五(十)	1,547,594.32	9,834,967.78	其他非流动负债			
工程物资				非流动负债合计		496,640.76	109,974.14
固定资产清理				负债合计		140,812,132.79	118,397,092.22
生产性生物资产				所有者权益(或股东权益)：			
油气资产				实收资本(或股本)	五(二十四)	294,000,000.00	147,000,000.00
无形资产	五(十一)	46,408,419.26	46,838,103.11	资本公积	五(二十五)	1,011,894,814.74	1,158,894,814.74
开发支出				减：库存股			
商誉	五(十二)	1,862,009.68	1,862,009.68	专项储备			
长期待摊费用	五(十三)	5,671,824.17	1,245,215.16	盈余公积	五(二十六)	22,761,858.91	15,124,671.92
递延所得税资产	五(十四)	2,404,254.16	1,137,170.00	一般风险准备			
其他非流动资产				未分配利润	五(二十七)	237,706,263.69	205,843,061.87
				外币报表折算差额		-942,154.22	-418,481.43
				归属于母公司所有者权益合计		1,565,420,783.12	1,526,444,067.10
				少数股东权益		813,811.84	1,186,860.70
非流动资产合计		320,149,638.42	290,551,560.09	所有者权益合计		1,566,234,594.96	1,527,630,927.80
资产总计		1,707,046,727.75	1,646,028,020.02	负债和所有者权益总计		1,707,046,727.75	1,646,028,020.02

法定代表人：张文东

主管会计工作负责人：李全兴

会计机构负责人：欧阳美容

合并利润表

2011年度

会合02表

编制单位：深圳市漫步者科技股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项 目	附注	本金额	上年金额
一、营业收入	五(二十八)	830,587,303.35	718,884,289.52
减：营业成本	五(二十八)	594,605,739.23	500,520,401.28
营业税金及附加	五(二十九)	3,961,912.69	3,964,566.51
销售费用	五(三十)	65,092,241.62	38,831,356.12
管理费用	五(三十一)	77,097,186.62	78,585,820.85
财务费用	五(三十二)	-21,650,883.87	-5,070,107.42
资产减值损失	五(三十三)	645,482.26	-183,991.33
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）	五(三十四)	7,756,109.59	15,334,496.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五(三十四)		12,045.08
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		118,591,734.39	117,570,739.75
加：营业外收入	五(三十五)	1,300,266.93	2,799,972.38
减：营业外支出	五(三十六)	500,432.98	3,602,372.31
其中：非流动资产处置损失	五(三十六)	49,498.10	1,604,790.08
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		119,391,568.34	116,768,339.82
减：所得税费用	五(三十七)	21,551,686.37	19,975,844.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		97,839,881.97	96,792,495.82
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		98,300,388.81	96,911,292.14
少数股东损益		-460,506.84	-118,796.32
五、每股收益：			
（一）基本每股收益	五(三十八)	0.33	0.67
（二）稀释每股收益	五(三十八)	0.33	0.67
六、其他综合收益	五(三十九)	-436,214.81	-289,181.81
七、综合收益总额		97,403,667.16	96,503,314.01
归属于母公司所有者的综合收益总额		97,776,716.02	96,622,110.33
归属于少数股东的综合收益总额		-373,048.86	-118,796.32

法定代表人：张文东

主管会计工作负责人：李全兴

会计机构负责人：欧阳美容

合并现金流量表

2011年度

会合03表

编制单位：深圳市漫步者科技股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项 目	附注	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		934,768,439.29	809,249,524.41
收到的税费返还		4,021,675.35	9,990,072.95
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十）	133,217,643.59	11,754,003.12
经营活动现金流入小计		1,072,007,758.23	830,993,600.48
购买商品、接受劳务支付的现金		621,887,008.85	487,895,839.97
支付给职工以及为职工支付的现金		135,017,451.93	111,351,010.50
支付的各项税费		56,863,700.28	62,268,324.97
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十）	70,876,947.02	74,458,445.78
经营活动现金流出小计		884,645,108.08	735,973,621.22
经营活动产生的现金流量净额		187,362,650.15	95,019,979.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		7,756,109.59	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,543.08	1,324,821.17
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（四十）		531,850.00
投资活动现金流入小计		7,759,652.67	1,856,671.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,689,331.79	57,475,852.89
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			-1,499,014.62
支付其他与投资活动有关的现金	五（四十）	150,000,000.00	775,197,970.00
投资活动现金流出小计		188,689,331.79	831,174,808.27
投资活动产生的现金流量净额		-180,929,679.12	-829,318,137.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,175,182,500.00
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			
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			1,175,182,500.00
偿还债务支付的现金		109,974.14	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		58,800,000.00	74,043,083.33
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（四十）		4,662,000.00
筹资活动现金流出小计		58,909,974.14	118,705,083.33
筹资活动产生的现金流量净额		-58,909,974.14	1,056,477,416.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		法定代表人：	299,458.69
五、现金及现金等价物净增加额		-54,941,987.70	322,478,717.52
加：期初现金及现金等价物余额		428,817,428.87	106,338,711.35
六、期末现金及现金等价物余额		373,875,441.17	428,817,428.87

法定代表人：张文东

主管会计工作负责人：李全兴

会计机构负责人：欧阳美容

合并所有者权益变动表

2011年度

单位:元

币种:人民币

编制单位:深圳市诺步者科技股份有限公司

项 目	本年金额										上年金额									
	归属于母公司所有者权益					所有者权益合计					归属于母公司所有者权益					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	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	少数股东权益	所有者权益 合计
一、上年年末余额	147,000,000.00	1,188,884,814.74			15,124,671.92		285,843,053.87	-418,481.43	1,188,880.70	1,577,629,977.80	110,000,000.00	27,283,488.33			13,104,820.32		1,755,359.99	-234,591.62	-1,755,359.99	322,658,888.37
加:会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年年初余额	147,000,000.00	1,188,884,814.74			15,124,671.92		285,843,053.87	-418,481.43	1,188,880.70	1,577,629,977.80	110,000,000.00	27,283,488.33			13,104,820.32		1,755,359.99	-234,591.62	-1,755,359.99	322,658,888.37
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	147,000,000.00	-147,000,000.00			7,637,185.99		31,683,201.82	-523,672.79	-373,048.86	38,603,667.16	37,000,000.00	1,131,691,316.41			2,019,751.60		21,391,540.54	-163,889.81	2,942,220.69	1,194,770,389.43
(一)净利润							58,300,388.81	-523,672.79	460,586.84	57,639,841.87							46,911,292.14	-163,889.81	-118,795.33	96,762,495.81
(二)其他综合收益																				
上述(一)和(二)小计							58,300,388.81	-523,672.79	460,586.84	57,639,841.87							46,911,292.14	-163,889.81	-118,795.33	96,762,495.81
(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																				
1.提取盈余公积																				
2.提取一般风险准备																				
3.对所有者(或股东)的分																				
4.其他																				
(五)所有者权益内部结转																				
1.资本公积转增资本(或股																				
2.盈余公积转增资本(或股																				
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	294,000,000.00	1,041,884,814.74			22,761,857.91		327,706,255.69	-942,154.22	813,811.84	1,966,239,644.96	147,000,000.00	1,188,884,814.74			15,124,671.92		2,019,751.60	-418,481.43	1,188,880.70	1,527,629,977.80

法定代表人: 张文东

主管会计工作负责人: 李金兴

会计机构负责人: 欧阳美蓉

资产负债表

2011年12月31日

会企01表

编制单位：深圳市漫步者科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注	期末余额	年初余额	负债和所有者权益 (或股东权益)	附注	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		788,607,977.05	141,080,058.38	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	+- (-)	2,185,234.32	26,285,152.12	应付账款		9,868.39	74,853.20
预付款项		84,689.18	440,334.79	预收款项		1,006,174.79	85,940.99
应收利息		14,574,836.56	14,240,934.49	应付职工薪酬		5,857,877.20	5,543,334.27
应收股利				应交税费		2,193,661.93	-3,024,896.26
其他应收款	+- (二)	924,296.34	1,500,399.02	应付利息			
存货		388,569.02	4,222,841.16	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款		15.00	18,030.02
其他流动资产		101,063,120.34	705,197,970.00	一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
流动资产合计		907,828,722.81	892,967,689.96	流动负债合计		9,067,597.31	2,697,262.22
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	+- (三)	499,126,536.42	489,576,536.42	专项应付款			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		1,345,507.91	1,638,768.31	递延所得税负债			
在建工程				其他非流动负债			
工程物资				非流动负债合计			
固定资产清理				负债合计		9,067,597.31	2,697,262.22
生产性生物资产				所有者权益(或股东权益)：			
油气资产				实收资本(或股本)		294,000,000.00	147,000,000.00
无形资产		116,655.64	184,399.12	资本公积		1,010,343,998.33	1,157,343,998.33
开发支出				减：库存股			
商誉				专项储备			
长期待摊费用		313,650.49	401,180.77	盈余公积		22,761,858.91	15,124,671.92
递延所得税资产		35,673.26	55,966.97	一般风险准备			
其他非流动资产				未分配利润		72,593,291.98	62,658,609.08
非流动资产合计		500,938,023.72	491,856,851.59	所有者权益(或股东权益)合计		1,399,699,149.22	1,382,127,279.33
资产总计		1,408,766,746.53	1,384,824,541.55	负债和所有者权益(或股东权益)总计		1,408,766,746.53	1,384,824,541.55

法定代表人：张文东

主管会计工作负责人：李全兴

会计机构负责人：欧阳美容

利润表

2011年度

会企02表

编制单位：深圳市漫步者科技股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一（四）	63,374,524.16	306,169,092.48
减：营业成本	十一（四）	51,073,378.18	260,907,859.00
营业税金及附加		547,621.75	1,342,413.49
销售费用		7,927,394.21	8,737,027.61
管理费用		7,422,063.38	23,980,555.43
财务费用		-18,867,596.23	-936,300.40
资产减值损失		-201,533.82	-942,986.86
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十一（五）	64,803,506.86	14,559,829.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十一（五）		12,045.08
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		80,276,703.55	27,640,353.78
加：营业外收入		1,193,478.56	1,490,351.00
减：营业外支出		99,151.21	2,828,826.86
其中：非流动资产处置损失			1,591,613.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		81,371,030.90	26,301,877.92
减：所得税费用		4,999,161.01	6,104,361.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		76,371,869.89	20,197,515.99
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		76,371,869.89	20,197,515.99

法定代表人：张文东

主管会计工作负责人：李全兴

会计机构负责人：欧阳美容

现金流量表

2011年度

会企03表

编制单位：深圳市漫步者科技股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		99,285,296.76	330,773,281.78
收到的税费返还		3,538,016.11	9,473,636.81
收到其他与经营活动有关的现金		92,105,465.55	226,538,146.85
经营活动现金流入小计		194,928,778.42	566,785,065.44
购买商品、接受劳务支付的现金		55,238,296.04	262,232,034.82
支付给职工以及为职工支付的现金		7,300,267.00	39,983,079.68
支付的各项税费		7,335,181.94	20,493,991.80
支付其他与经营活动有关的现金		8,313,302.66	26,209,780.48
经营活动现金流出小计		78,187,047.64	348,918,886.78
经营活动产生的现金流量净额		116,741,730.78	217,866,178.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		64,803,506.86	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-15,648.22	19,575,657.86
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			306,850.00
投资活动现金流入小计		64,787,858.64	19,882,507.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		101,702.82	1,226,738.37
投资支付的现金		9,550,000.00	475,526,856.70
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		100,000,000.00	705,197,970.00
投资活动现金流出小计		109,651,702.82	1,181,951,565.07
投资活动产生的现金流量净额		-44,863,844.18	-1,162,069,057.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,175,182,500.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			1,175,182,500.00
偿还债务支付的现金			40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		58,800,000.00	74,043,083.33
支付其他与筹资活动有关的现金			4,662,000.00
筹资活动现金流出小计		58,800,000.00	118,705,083.33
筹资活动产生的现金流量净额		-58,800,000.00	1,056,477,416.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-453,424.93	-1,172,725.30
五、现金及现金等价物净增加额		12,624,461.67	111,101,812.82
加：期初现金及现金等价物余额		139,093,248.38	27,991,435.56
六、期末现金及现金等价物余额		151,717,710.05	139,093,248.38

法定代表人：张文东

主管会计工作负责人：李全兴

会计机构负责人：欧阳美容

所有者权益变动表

2011年度

单位：元

币种：人民币

编制单位：深圳市漫步者科技股份有限公司

项 目	本期金额							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	其他	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	所有者权益 合计
一、上年年末余额	147,000,000.00	1,157,343,988.33			15,124,671.92		62,656,609.08		1,382,127,279.33	110,000,000.00	27,293,498.33			13,104,920.32		117,989,844.89		288,379,263.34
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年初余额	147,000,000.00	1,157,343,988.33			15,124,671.92		62,656,609.08		1,382,127,279.33	110,000,000.00	27,293,498.33			13,104,920.32		117,989,844.89		288,379,263.34
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	147,000,000.00	-147,000,000.00			7,637,186.89		9,934,682.90		47,571,869.89	37,000,000.00	1,180,690,500.00			2,019,751.60		-55,322,235.61		1,137,460,145.99
(一) 净利润							76,371,869.89		76,371,869.89							20,197,515.99		20,197,515.99
(二) 其他综合收益																		
上述(一)和(二)小计							76,371,869.89		76,371,869.89							20,197,515.99		20,197,515.99
(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																		
1. 提取盈余公积					7,637,186.89		-55,437,186.89		-58,800,000.00									
2. 提取一般风险准备					7,637,186.89		-7,637,186.89											
3. 对所有者(或股东)的分																		
4. 其他																		
(五) 所有者权益内部结转	147,000,000.00	-147,000,000.00																
1. 资本公积转增资本(或股	147,000,000.00	-147,000,000.00																
2. 盈余公积转增资本(或股																		
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	294,000,000.00	1,010,343,988.33			22,761,858.91		72,591,291.98		1,399,691,149.22	147,000,000.00	1,187,249,888.33			15,124,671.92		62,656,609.08		1,382,127,279.33

法定代表人：张文东

主管会计工作负责人：李全兴

会计机构负责人：欧阳美蓉

深圳市漫步者科技股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

编制单位：深圳市漫步者科技股份有限公司

金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

深圳市漫步者科技股份有限公司（以下简称“本公司”）系于 2007 年 11 月由深圳市漫步者科技有限公司整体变更设立的股份有限公司。本公司成立于 2001 年 1 月，初始注册资本为人民币 50 万元，由自然人张文东、肖敏、续斌、张文昇共同出资。经过历次增资及股权变更，截至 2007 年 10 月 31 日止本公司注册资本增加至人民币 110 万元，其中：张文东出资人民币 480,150.00 元，股权比例 43.65%；肖敏出资人民币 426,800.00 元，股权比例 38.80%；王九魁出资人民币 160,050.00 元，股权比例 14.55%；苏钢出资人民币 33,000.00 元，股权比例 3.00%。2007 年 11 月本公司整体变更设立为股份有限公司，公司全体股东作为发起人以拥有的本公司截至 2007 年 9 月 30 日止的净资产份额认购本公司股份（每股 1 元），本公司注册资本增加至 11,000 万元。

2010 年 1 月 11 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]40 号《关于核准深圳市漫步者科技股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，本公司采用网下向询价对象配售与网上资金申购定价发行相结合的方式公开发行人民币普通股股票（A 股）3,700 万股，其中，网下配售 740 万股，网上定价发行 2,960 万股，发行价格为 33.50 元/股。本次发行后公司总股本变更为 14,700 万股，每股面值 1 元，公司注册资本变更为人民币 14,700 万元。

本公司于 2010 年 2 月 5 日在深圳证券交易所挂牌交易（股票简称：漫步者，股票代码：002351）。

根据本公司 2011 年第一次临时股东大会决议及修改后章程的规定，本公司以资本公积转增注册资本人民币 14,700 万元，即按 2010 年 12 月 31 日的总股本 14,700 万股为基数，每 10 股转增 10 股，以资本公积向全体股东转增股份总额 14,700 万股，每股面值 1 元，共计增加股本 14,700 万元。上述权益分派已于 2011 年 5 月 9 日完成，转增后本公司注册资本（股本）实收金额为人民币 29,400 万元。2011 年 7 月 28 日本公司取得了深圳市市场监督管理局换发的《企业法人营业执照》，注册号：440306102901105，法定代表人张文东，住所深圳市光明新区公明街道别墅路公明商会大厦 301。

本公司属于电子制造业。本公司经营范围：生产销售音响设备及配件、耳机、汽车音响、模具（生产项目由分公司经营）；相关计算机辅件的销售（不含国家限制项目）；机电产品的技术开发、销售、咨询；经营进出口业务（按深贸管登证字第 2004-0245 号文核定的范围经营）。本公司主要从事多媒体音箱的研发、生产与销售业务，主要产品包括多媒体音箱、耳机和汽车音响

等。

本公司的实际控制人为张文东。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及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。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司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。

（三）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本公司注册于香港的子公司爱德发国际有限公司从事进出口贸易，以美元为记账本位币；本公司注册于加拿大的子公司 Edifier Enterprises Canada Inc. 从事进出口贸易，以加元为记账本位币；本公司注册于澳大利亚的子公司 EDIFIER AUST PTY LTD 从事进出口贸易，以澳元为记账本位币。在编制合并财务报表时，本公司已按照本附注二之（八）所述方法将其报表折算为以人民币表示的财务报表。

（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. 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

（六）合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除属于与符合资本化条件资产有关的借款产生的汇兑损

益，予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

2. 外币财务报表折算

本公司对合并范围内境外经营实体的财务报表，折算为人民币财务报表进行编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，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中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

（九）金融资产及负债

本公司的金融资产主要是应收款项。

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本公司将 200 万元（含 200 万元）以上的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

本公司本年度无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

本公司根据经营情况，按扣除本公司员工暂借款及存放在其他单位的押金、保证金（若有证据表明该等应收款项存在减值，则采用个别认定法计提坏账准备）后的应收款项，按款项性质分类后，以账龄为风险特征划分信用风险组合，确定计提比例如下：

类别	风险特征					
	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上
合并范围内应收款项	0	0	0	0	0	0
非合并范围内应收款项	5%	10%	30%	50%	80%	100%

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司将单项金额低于 200 万元以下，但账龄超过 3 年的应收账款及其他应收款（不含员工暂借款及存放其他单位的押金、保证金）或有充分证据表明难以收回的款项，根据具体情况单独进行减值测试，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。对单独测试未减值的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

本公司本年度无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项。

本公司的金融负债主要包括其他应付款、因购买商品产生的应付账款等。金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（十） 存货

1. 存货的分类

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。原材料、辅助材料、低值易耗品、外购半成品、包装物、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，以及承揽工程预计存在的亏损部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个（或类别）存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、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；对于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、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来估价进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品领用时，采用一次转销法或按使用期限摊销，但摊销期限最长不超过 12 个月。

（十一）长期股权投资

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资。

1. 投资成本的确定

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注二之（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，以及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，均按照初始投资成本计价。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资的后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司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，后续计量采用成本法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；重大影响，是指对一个企业的财务和经营政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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，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，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十二）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

2. 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	5	2.375-4.75
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	5	5	19.00
其他设备	5	5	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金

额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4. 其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十三） 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。本公司的在建工程包括生产建设项目及待安装设备等。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；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。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十四） 借款费用

本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。

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（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。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，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，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得

的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用继续资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用资本化。

（十五）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件及商标权等。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线法	
软件	5	直线法	
商标权	10	直线法	

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十六）商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得

日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

（十七）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括：装修费、厂区绿化景观等，其摊销方法如下：

类别	摊销方法	摊销年限	备注
装修费	受益年限法	5	
厂区绿化景观	受益年限法	5	
其他	受益年限法	5	

（十八）预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（1）该义务是本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企业；（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、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

（十九）收入

1. 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

对于一般的产品销售，本公司在商品已经发出或已按约定进行验收检验，相关收入已经收到或取得了收款依据，与销售该商品相关的成本能够可靠地计量时确认销售收入的实现。

2. 提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属

不同的会计年度，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。本公司根据已完工作的测量已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例、已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

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：

A、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。

B、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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

3. 让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。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。

（二十）政府补助

政府补助，是指本公司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。

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（人民币 1 元）计量。

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本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；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十一）递延所得税资产

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税

法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

（二十二）经营租赁

本公司租赁为经营租赁。

1. 本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

2. 本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

（二十三）主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期会计政策未发生重大变更。

2. 会计估计变更

本报告期会计估计未发生重大变更。

（二十四）前期会计差错更正

本报告期末发生前期重大会计差错更正。

三、税项

本公司及控股子公司主要的应纳税项列示如下：

（一）主要税种及税率

1. 流转税及附加税费

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
营业税	应税营业额	5%	
增值税	产品销售增加值	17%	注
城建税	应交流转税额	5%、7%	
教育费附加	应交流转税额	3%	
地方教育费附加	应交流转税额	2%	注

注：①本公司子公司 Edifier Enterprises Canada Inc 注册于加拿大，实行的是 Goods and Services Tax 和 Provincial Sales Tax，按照增值额的 12% 缴纳销售税；②本公司子公司 EDIFIER AUST PTY LTD 注册于澳大利亚，实行的是 Goods and Services Tax，按照增值额的 10% 缴纳销售税。③本公司、子公司东莞市漫步者科技有限公司及深圳普兰迪科技有限公司按照应交流转税额的 2% 缴纳地方教育费附加。

2. 企业所得税

公司名称	税率	获利年度	备注
本公司	24%	2001 年	注①
东莞市漫步者科技有限公司	25%	2010 年	自 2009 年 7 月开始投产
爱德发国际有限公司	16.5%	2007 年	利得税
Edifier Enterprises Canada Inc.	34.12%	-	利得税
EDIFIER AUST PTY LTD	30%	-	利得税
北京爱德发科技有限公司	15%	1996 年	注②
北京漫步者科技有限公司	25%	1998 年	
深圳普兰迪科技有限公司	24%	2006 年	注③

注：①根据深圳市国家税务局《关于印发深圳市自行制定企业所得税优惠政策实行“即征即退”工作方案的通知》（深国税发〔2008〕145 号），从 2008 年 1 月 1 日起，原享受深圳市自行制定的企业所得税低税率和定期减免税优惠政策的企业，执行新税法后，按照《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发〔2007〕39 号）规定的政策力度计算新增加的税负，实行“即征即退”，本公司 2011 年度所得税适用税率为 24%；

②子公司北京爱德发科技有限公司已于 2011 年 10 月 11 日取得经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 GR201111001550），本年度所得税适用税率为 15%；

③根据深圳市国家税务局《关于印发深圳市自行制定企业所得税优惠政策实行“即征即退”工作方案的通知》（深国税发〔2008〕145 号），从 2008 年 1 月 1 日起，原享受深圳市自行制定的企业所得税低税率和定期减免税优惠政策的企业，执行新税法后，按照《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发〔2007〕39 号）规定的政策力度计算新增加的税负，实行“即征即退”，子公司深圳普兰迪科技有限公司 2011 年度所得税适用税率为 24%；

3. 房产税

房产税按照房产原值的 70%为纳税基准, 税率为 1.2%, 或以租金收入为纳税基准, 税率为 12%。

4. 个人所得税

员工个人所得税由本公司及控股子公司代扣代缴。

(二) 税收优惠及批文

税收优惠及批文详见本附注三(一)之2。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1. 通过投资设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称(全称)	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	主要经营范围
爱德发国际有限公司	全资子公司	香港	进出口贸易	1,444,944.51 美元	张文东	进出口贸易
子公司名称(全称)	持股比例(%)	表决权比例(%)	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并	
爱德发国际有限公司	100.00	100.00	1,444,944.51 美元	-	是	
子公司名称(全称)	企业类型	商业登记证	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	备注	
爱德发国际有限公司	有限公司	38508416-000-10-07-6	-	-	-	

2. 同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称(全称)	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	经营范围
北京爱德发科技有限公司	全资子公司	北京	音响设备销售	人民币 3,050 万元	张文东	电子产品及通信设备、仪器仪表等的技术开发、技术服务、销售
北京漫步者科技有限公司	全资子公司	北京	音响设备制造销售	人民币 50 万元	张文东	计算机控制系统工程技术开发、技术服务; 制造有源音箱及计算机辅件; 销售机械电子设备等; 经营自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机器设备、零配件等的进口业务
东莞市漫步者科技有限公司	全资子公司	东莞	音响设备制造销售	人民币 45,000 万元	张文东	机电产品的技术开发、转让、咨询; 制造、销售音响设备及配件、模具、汽车音响; 货物进出口、技术进出口
子公司名称(全称)	持股比例(%)	表决权比例(%)	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并	
北京爱德发科技有限公司	100.00	100.00	人民币 3,050 万元	-	是	

北京漫步者科技有限公司	100.00	100.00	人民币 50 万元	-	是
东莞市漫步者科技有限公司	100.00	100.00	人民币 45,000 万元	-	是
子公司名称 (全称)	企业类型	组织机构代码	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	备注
北京爱德发科技有限公司	有限公司	10195688-8	-	-	-
北京漫步者科技有限公司	有限公司	10302969-0	-	-	-
东莞市漫步者科技有限公司	有限公司	78943192-3	-	-	-

3. 非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称 (全称)	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	经营范围
Edifier Enterprises Canada Inc.	全资子公司的控股子公司	加拿大	进出口贸易	1.00 加元	张文东	进出口贸易
EDIFIER AUST PTY LTD	全资子公司的子公司	澳大利亚	进出口贸易	-	BOMAN, BRYAN	进出口贸易
深圳普兰迪科技有限公司	控股子公司	深圳	音响设备制造销售	人民币 100 万元	张文东	设计、生产经营音响, 并提供自产产品的售后服务及咨询
子公司名称 (全称)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额		是否合并
Edifier Enterprises Canada Inc.	70	70	0.70 加元	-		是
EDIFIER AUST PTY LTD	100	100	-	-		是
深圳普兰迪科技有限公司	51	51	人民币 51 万元	-		是
子公司名称 (全称)	企业类型	组织机构代码/注册登记	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		备注
Edifier Enterprises Canada Inc.	有限公司	BC0579900	人民币 -1,348,723.64 元	人民币-2,124,005.02 元		
EDIFIER AUST PTY LTD	有限公司	48140353082	-	-		
深圳普兰迪科技有限公司	有限公司	76638882-X	人民币 2,162,535.49 元	-		

(二) 合并范围发生变更的说明

本公司本年度无合并范围发生变更的情况。

(三) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

被投资单位名称	币种	主要财务报表项目	折算汇率	备注
爱德发国际有限公司	美元	货币资金	6.3009	即期汇率
		应收账款	6.3009	即期汇率
		长期股权投资	6.8406	历史汇率
		应付账款	6.3009	即期汇率
		其他应付款	6.3009	即期汇率
		主营业务收入	6.4548	近似汇率
		主营业务成本	6.4534	近似汇率
		净利润	6.2880	近似汇率
Edifier Enterprises Canada Inc.	加元	货币资金	6.1777	即期汇率
		应收账款	6.1777	即期汇率
		存货	6.1777	即期汇率
		固定资产	6.1777	即期汇率
		应付账款	6.1777	即期汇率
		资本公积	6.3863	即期汇率
		主营业务收入	6.5298	近似汇率
		主营业务成本	6.5298	近似汇率
净利润	6.5298	近似汇率		
EDIFIER AUST PTY LTD	澳元	货币资金	6.4093	即期汇率
		应收账款	6.4093	即期汇率
		存货	6.4093	即期汇率
		应付账款	6.4093	即期汇率
		其他应付款	6.4093	即期汇率
		主营业务收入	6.6479	近似汇率
		主营业务成本	6.6587	近似汇率
		净利润	6.6947	近似汇率

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	年末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
一、现金						
人民币	175,122.39		175,122.39	50,887.80		50,887.80
现金小计			175,122.39			50,887.80
二、银行存款						
人民币	1,041,897,821.57		1,041,897,821.57	424,718,468.39		424,718,468.39

项 目	年末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	815,431.64	6.3009	5,137,953.22	365,105.38	6.6227	2,417,983.40
港币	327,854.89	0.8107	265,791.96	262,885.51	0.8509	223,689.28
欧元	76.10	8.1625	621.17	35.54	8.8065	312.98
英镑	35,507.13	9.7116	344,831.04			
加元	308,433.16	6.1777	1,905,407.53	30,722.99	6.6043	202,903.84
澳大利亚元	335,120.73	6.4093	2,147,889.29	179,207.79	6.7139	1,203,183.18
银行存款小计			1,051,700,315.78			428,766,541.07
三、其他货币资金						
美元	300,000.00	6.3009	1,890,270.00	300,000.00	6.6227	1,986,810.00
其他货币资金小计			1,890,270.00			1,986,810.00
合 计			1,053,765,708.17			430,804,238.87

注 1：货币资金年末账面余额较上年增加 144.60%，主要系本公司本年将上年列示于“其他流动资产”的定期存款作为“货币资金”列示。

注 2：截至 2011 年 12 月 31 日止，其他货币资金年末余额为 1,890,270.00 元，均系保函保证金，该类保证金存款在编制现金流量表时不作为现金等价物。

注 3：截至 2011 年 12 月 31 日止，银行存款年末余额中包含 3 个月以上定期存款 677,999,997.00 元，该类银行存款在编制现金流量表时不作为现金等价物。

（二）应收票据

（1）应收票据分类

种 类	年末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	5,667,676.66	

（2）截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司无已质押的应收票据。

（3）截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司无因出票人无力履约转为应收账款的票据金额。

（4）截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司无已背书未到期的票据金额。

（三）应收账款

（1）应收账款按种类列示如下：

类别	年末账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	39,391,334.81	100.00	1,987,129.49	5.04	37,404,205.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	39,391,334.81	100.00	1,987,129.49	5.04	37,404,205.32
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	34,919,910.71	100.00	1,749,304.56	5.01	33,170,606.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	34,919,910.71	100.00	1,749,304.56	5.01	33,170,606.15

其中：外币列示如下：

项 目	年末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	5,160,100.68	6.3009	32,513,278.37	3,555,423.15	6.6227	23,546,500.90
加元	345,232.04	6.1777	2,132,739.97	228,815.32	6.6043	1,511,165.02
澳元	339,247.61	6.4093	2,174,339.71	586,656.34	6.7139	3,938,752.00
合 计			36,820,358.05			28,996,417.92

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	39,076,984.89	99.20%	1,951,552.66	37,125,432.23
1—2年	293,640.75	0.75%	29,364.08	264,276.67
2—3年	20,709.17	0.05%	6,212.75	14,496.42
合 计	39,391,334.81	100.00%	1,987,129.49	37,404,205.32
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	34,842,918.57	99.78%	1,741,605.35	33,101,313.22
1—2年	76,992.14	0.22%	7,699.21	69,292.93
合 计	34,919,910.71	100.00%	1,749,304.56	33,170,606.15

(2) 本报告期应收账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 年末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	年末金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)

JET COMPUTER PRODUCTS GM	客户	5,141,063.97	1 年以内	13.05
P.AUDIO ARGENTINA S.A.	客户	4,185,043.04	1 年以内	10.62
Dijital Trend Bilgisayar ve İletişim Teknolojileri Tic. Ltd. Şti.	客户	1,992,268.72	1 年以内	5.06
ELBRUS DISTRIBUTION LLC	客户	1,414,050.06	1 年以内	3.59
Britz International Co.,Ltd	客户	1,230,578.81	1 年以内	3.12
合 计		13,963,004.60		35.44

(四) 预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下:

账龄结构	年末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,834,767.24	95.02%	6,864,125.63	99.64%
1—2 年 (含)	95,446.08	4.94%	23,224.36	0.34%
2—3 年 (含)			1,349.88	0.02%
3 年以上	798.95	0.04%		
合 计	1,931,012.27	100.00%	6,888,699.87	100.00%

其中：外币列示如下：

项 目	年末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元				6,947.90	6.6227	46,013.86
加元	154,979.18	6.1777	957,414.88	22,461.88	6.6043	148,344.99
港币	11,342.75	0.8107	9,195.57	986.91	0.8509	839.76
合 计			966,610.45			195,198.61

(2) 年末预付款项前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	年末账面余额	占预付账款总额的比例 (%)	预付时间	未结算原因
Global Experience Specialists, Inc	CES 展商	445,880.32	23.09	2011 年	业务未完结
Consumer Electronics Association	CES 展商	315,993.99	16.36	2011 年	业务未完结
中国石油化工股份有限公司广东东莞石油分公司	供应商	87,827.06	4.55	2011 年	业务未完结
东阳市科力达电子器材有限公司	供应商	87,129.39	4.51	2011 年	业务未完结
松下电器机电 (深圳) 有限公司	供应商	75,877.14	3.93	2011 年	业务未完结
合 计		1,012,707.90	52.44		

(3) 本报告期预付款项中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位。

(4) 预付账款年末账面余额较上年减少 71.97%，主要系本公司子公司东莞市漫步者科技有限公司年初预付设备款本年结清。

(五) 应收利息

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
交通银行北京市分行中关村支行	1,469,406.06	1,272,148.52	1,572,721.52	1,168,833.06
上海浦东发展银行股份有限公司深圳深南中路支行	11,933,365.00	15,065,073.85	14,708,438.85	12,290,000.00
招商银行股份有限公司深圳皇岗支行	1,387,830.10	577,026.36	1,964,856.46	
兴业银行股份有限公司东莞分行营业部		1,954,897.95	185,138.89	1,769,759.06
合 计	14,790,601.16	18,869,146.68	18,431,155.72	15,228,592.12

注：年末本公司无逾期应收利息。

(六) 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下：

类别	年末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	10,314,014.57	100.00	423,351.96	4.10	9,890,662.61
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	10,314,014.57	100.00	423,351.96	4.10	9,890,662.61
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	2,594,535.12	100.00	15,694.63	0.60	2,578,840.49
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	2,594,535.12	100.00	15,694.63	0.60	2,578,840.49

其中：外币列示如下：

项 目	年末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	84,275.11	6.3009	531,009.04	43,592.50	6.6227	288,700.05

项 目	年末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
港币	298,195.00	0.8107	241,746.69	68,609.43	0.8509	58,379.76
澳元				218.00	6.7139	1,463.63
合 计			772,755.73			348,543.44

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	9,239,139.18	89.58%	423,351.96	8,815,787.22
1—2 年	260,000.49	2.52%		260,000.49
2—3 年	84,200.00	0.82%		84,200.00
3—4 年	705,445.90	6.84%		705,445.90
4—5 年				
5 年以上	25,229.00	0.24%		25,229.00
合 计	10,314,014.57	100.00%	423,351.96	9,890,662.61
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	1,755,871.22	67.68%	15,694.63	1,740,176.59
1—2 年	84,200.00	3.25%		84,200.00
2—3 年	709,445.90	27.34%		709,445.90
3—4 年				
4—5 年	21,461.00	0.83%		21,461.00
5 年以上	23,557.00	0.91%		23,557.00
合 计	2,594,535.12	100.00%	15,694.63	2,578,840.49

(2) 本报告期其他应收款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 年末其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	年末金额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）
应收出口退税	应收出口退税		7,866,253.75	1 年以内	76.27
江苏省政府采购中心	保证金	客户	655,595.90	3-4 年	6.36
运保费	保证金		528,803.73	1 年以内	5.13
职工食堂备用金	备用金		200,000.00	1 年以内	1.94
广州壹捌伍零创意产业投资有限公司	保证金	客户	122,134.49	1 年以内	1.18
合 计			9,372,787.87		90.88

(4) 其他应收款年末账面余额较上年增加 297.53%，主要系本公司本年应收出口退税款增加。

(七) 存货

(1) 存货分类列示如下：

项 目	年末账面余额			年初账面余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	48,733,576.04		48,733,576.04	35,692,000.16		35,692,000.16
在产品	6,226,146.06		6,226,146.06	7,539,663.39		7,539,663.39
自制半成品	13,339,455.54		13,339,455.54	11,796,551.77		11,796,551.77
库存产品(产成品)	42,199,204.33		42,199,204.33	36,170,879.18		36,170,879.18
发出商品	1,109,557.71		1,109,557.71	846,408.89		846,408.89
合 计	111,607,939.68		111,607,939.68	92,045,503.39		92,045,503.39

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日止, 上述各项存货未发现存在跌价情况, 无需计提存货跌价准备。

(八) 其他流动资产

项目	年末账面余额	年初账面余额
定期存款		775,197,970.00
银行理财	150,000,000.00	
重分类的应交税费-所得税	285,223.34	
重分类的应交税费-增值税	1,116,069.16	
合 计	151,401,292.50	775,197,970.00

注 1: 其他流动资产-银行理财年末账面余额均系本公司以自有闲置资金购买的银行理财产品。

注 2: 本公司本年将定期存款作为“货币资金”列示。详见本附注五(一)。

(九) 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下:

项目	年初账面余额	本年增加额		本年减少额	年末账面余额
一、固定资产原价合计	248,261,238.45	50,330,966.66		484,407.26	298,107,797.85
1、房屋建筑物	155,959,473.27	27,451,512.35			183,410,985.62
2、机器设备	71,560,457.36	18,296,741.72		5,433.60	89,851,765.48
3、运输工具	5,654,294.86	1,035,298.78		213,517.85	6,476,075.79
4、其他设备	15,087,012.96	3,547,413.81		265,455.81	18,368,970.96
	—	本年新增	本年计提	—	—
二、累计折旧合计	18,627,144.09	17,537,512.96		312,396.03	35,852,261.02
1、房屋建筑物	5,543,923.32	4,214,114.34			9,758,037.66
2、机器设备	8,382,052.84	9,229,273.08		652.60	17,610,673.32
3、运输工具	2,111,993.22	923,253.50		91,994.96	2,943,251.76
4、其他设备	2,589,174.71	3,170,872.04		219,748.47	5,540,298.28
三、固定资产净值合计	229,634,094.36	—		—	262,255,536.83

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
1、房屋建筑物	150,415,549.95	—	—	173,652,947.96
2、机器设备	63,178,404.52	—	—	72,241,092.16
3、运输工具	3,542,301.64	—	—	3,532,824.03
4、其他设备	12,497,838.25	—	—	12,828,672.68
四、固定资产减值准备累计金额合计		—	—	
1、房屋建筑物		—	—	
2、机器设备		—	—	
3、运输工具		—	—	
4、其他设备		—	—	
五、固定资产账面价值合计	229,634,094.36	—	—	262,255,536.83
1、房屋建筑物	150,415,549.95	—	—	173,652,947.96
2、机器设备	63,178,404.52	—	—	72,241,092.16
3、运输工具	3,542,301.64	—	—	3,532,824.03
4、其他设备	12,497,838.25	—	—	12,828,672.68

本年计提的折旧额为 17,537,512.96 元。

本年在建工程完工转入固定资产的原价为 33,773,315.85 元。

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 截至 2011 年 12 月 31 日止，上述固定资产未发生减值情况，无需计提固定资产减值准备。

(十) 在建工程

(1) 在建工程分项列示如下：

项目	年末账面余额			年初账面余额		
	金额	减值准备	账面净额	金额	减值准备	账面净额
年产 860 万套多媒体音箱建设项目	1,183,094.32		1,183,094.32	8,704,944.66		8,704,944.66
年产 270 万套高性能耳机系列产品建设项目				694,953.07		694,953.07
音频技术中心建设项目				334,112.05		334,112.05
广州研发中心装修工程				100,958.00		100,958.00
漫步者工业园二期工程	364,500.00		364,500.00			
合计	1,547,594.32		1,547,594.32	9,834,967.78		9,834,967.78

(2) 重大在建工程项目基本情况及增减变动如下：

工程名称	预算金额(万元)	资金来源	年初金额		本年增加额	
			金额	其中：利息资本化	金额	其中：利息资本化
年产 860 万套	25,074.11	募股资金	8,704,944.66		20,593,674.73	

多媒体音箱建设项目						
年产 270 万套高性能耳机系列产品建设项目	3,616.04	募股资金	694,953.07		2,806,887.83	
音频技术中心建设项目	3,130.55	募股资金	334,112.05		1,948,033.68	
广州研发中心装修工程		自筹	100,958.00		4,085,770.21	
漫步者工业园二期工程		自筹			364,500.00	
合计			9,834,967.78		29,798,866.45	

(续上表)

工程名称	本年减少额		年末金额		工程进度	工程投入占预算比例 (%)
	金额	其中：本年转固	金额	其中：利息资本化		
年产 860 万套多媒体音箱建设项目	28,115,525.07	28,115,525.07	1,183,094.32		85.66%	73.22
年产 270 万套高性能耳机系列产品建设项目	3,501,840.90	3,501,840.90			67.88%	70.30
音频技术中心建设项目	2,282,145.73	2,155,949.88			63.19%	49.40
广州研发中心装修工程	4,186,728.21					
漫步者工业园二期工程			364,500.00			
合计	38,086,239.91	33,773,315.85	1,547,594.32			

注：预算金额仅包括项目建设投资，不含项目土地价款和铺底流动资金。

(3) 上述在建工程发生额及截至 2011 年 12 月 31 日止余额中无利息资本化金额。

(4) 在建工程年末账面余额较上年减少 84.26%，主要系本年部分在建工程完工转入固定资产。

(5) 截至 2011 年 12 月 31 日止，上述在建工程未发生减值情况，无需计提在建工程减值准备。

(十一) 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、无形资产原价合计	49,580,958.48	750,683.77		50,331,642.25
1、延庆县妫水南街 16 号土地使用权	276,613.71			276,613.71
2、松山湖科技产业园区土地使用权	48,658,827.00			48,658,827.00
3、计算机软件	579,667.77	750,683.77		1,330,351.54
4、商标权	65,850.00			65,850.00
二、无形资产累计摊销额合计	2,742,855.37	1,180,367.62		3,923,222.99
1、延庆县妫水南街 16 号土地使用权	32,421.64	5,763.60		38,185.24

2、松山湖科技产业园区土地使用权	2,514,039.55	973,176.60		3,487,216.15
3、计算机软件	191,901.68	194,842.42		386,744.10
4、商标权	4,492.50	6,585.00		11,077.50
三、无形资产账面净值合计	46,838,103.11			46,408,419.26
1、延庆县妫水南街 16 号土地使用权	244,192.07			238,428.47
2、松山湖科技产业园区土地使用权	46,144,787.45			45,171,610.85
3、计算机软件	387,766.09			943,607.44
4、商标权	61,357.50			54,772.50
四、无形资产减值准备累计金额合计				
1、延庆县妫水南街 16 号土地使用权				
2、松山湖科技产业园区土地使用权				
3、计算机软件				
4、商标权				
五、无形资产账面价值合计	46,838,103.11			46,408,419.26
1、延庆县妫水南街 16 号土地使用权	244,192.07			238,428.47
2、松山湖科技产业园区土地使用权	46,144,787.45			45,171,610.85
3、计算机软件	387,766.09			943,607.44
4、商标权	61,357.50			54,772.50

本年摊销额为 1,180,367.62 元。

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日止, 上述无形资产未发生减值情况, 无需计提无形资产减值准备。

(十二) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额	年末减值准备
Edifier Enterprises Canada Inc.	1,862,009.68			1,862,009.68	

注 1: 2008 年 2 月本公司子公司爱德发国际有限公司收购 Edifier Enterprises Canada Inc.70% 股权, 支付的投资成本大于合并日拥有的 Edifier Enterprises Canada Inc. 净资产的金额, 形成非同一控制下企业合并商誉;

注 2: 年末商誉不存在明显减值的迹象, 无需计提商誉减值准备。

(十三) 长期待摊费用

项目	年初账面余额	本年增加额	本年摊销额	本年其他减少额	年末账面余额
厂房装修费	802,266.97		171,969.48		630,297.49
厂区绿化景观	406,666.61	99,523.36	104,976.24		401,213.73
厂区自行车棚	36,281.58		9,894.98		26,386.60
办公室装修费		4,473,204.35	435,904.88		4,037,299.47
厂区简易房		206,190.42	41,238.10		164,952.32
试音房装饰费		126,195.85	6,309.78		119,886.07

车间装修费		318,314.74	26,526.25		291,788.49
合计	1,245,215.16	5,223,428.72	796,819.71		5,671,824.17

(十四) 递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细列示如下:

项目	年末账面余额		年初账面余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,410,481.45	448,922.07	1,764,999.19	330,610.08
开办费	381,367.09	95,341.77	1,144,101.27	286,025.32
未实现毛利	2,397,151.62	599,287.91	2,162,963.63	519,111.27
无形资产摊销	173,743.70	43,435.93	5,693.32	1,423.33
预计负债	496,640.76	124,160.19		
可抵扣亏损	4,448,247.44	1,093,106.29		
合计	10,307,632.06	2,404,254.16	5,077,757.41	1,137,170.00

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日止, 本公司不存在未确认的递延所得税资产情况。

(十五) 资产减值准备

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	1,764,999.19	1,052,633.55	407,151.29		2,410,481.45

(十六) 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产明细如下:

所有权受到限制的资产类别	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额	资产所有权受限制的原因
其他原因造成所有权受到限制的资产					
1、保函保证金	1,986,810.00		96,540.00	1,890,270.00	合同履行保证金

(十七) 应付账款

截至 2011 年 12 月 31 日止, 本公司应付账款年末账面余额为 94,255,289.31 元。其中:

- (1) 截至 2011 年 12 月 31 日止, 无账龄超过一年的大额应付账款。
- (2) 本报告期应付账款中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。
- (3) 余额中外币列示如下:

项目	年末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币

项 目	年末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	102,872.00	6.3009	648,186.18	91,796.00	6.6227	607,937.37
加元	359,194.47	6.1777	2,218,995.68	528,319.00	6.6043	3,489,177.17
合 计			2,867,181.86			4,097,114.54

(十八) 预收款项

截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司预收款项年末账面余额为 14,105,151.12 元。其中：

(1) 截至 2011 年 12 月 31 日止，无账龄超过一年的大额预收款项。

(2) 本报告期预收款项中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 余额中外币列示如下：

项 目	年末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	387,331.96	6.3009	2,440,539.95	48,728.06	6.6227	322,711.32

注：预收款项年末账面余额较上年增加 114.22%，主要系本公司子公司北京爱德发科技有限公司年末预收货款增加。

(十九) 应付职工薪酬

应付职工薪酬明细如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	10,273,379.41	121,047,863.21	119,083,029.94	12,238,212.68
职工福利费		3,736,385.43	3,736,385.43	
社会保险费	273,409.63	10,314,333.00	10,319,494.69	268,247.94
其中：医疗保险费	267,433.24	6,714,480.70	6,713,830.14	268,083.80
基本养老保险费	4,154.13	2,777,749.76	2,781,739.75	164.14
失业保险费	1,822.26	275,220.39	277,042.65	
工伤保险费		496,322.53	496,322.53	
生育保险费		50,559.62	50,559.62	
住房公积金		1,017,145.04	1,017,145.04	
辞退福利		657,566.82	657,566.82	
工会经费和职工教育经费	6,478,751.74	1,689,498.30	203,830.01	7,964,420.03
非货币性福利		2,709,443.75	2,709,443.75	
合计	17,025,540.78	141,172,235.55	137,726,895.68	20,470,880.65

注 1：应付职工薪酬年末账面余额中无属于拖欠性质的金额。

注 2：截至 2011 年 12 月 31 日止，应付职工薪酬年末账面余额中工资、奖金、津贴和补贴预

计将于 2012 年 1 月份支付完毕。

（二十）应交税费

项目	年末账面余额	年初账面余额
增值税	2,621,465.37	-2,181,741.85
企业所得税	4,003,944.73	3,368,631.38
城市维护建设税	437,192.89	390,943.16
代扣个人所得税	167,571.09	317,874.76
教育费附加	199,943.90	186,051.86
土地使用税	532,725.00	532,725.00
房产税	1,917,543.85	1,348,627.32
其他税种	128,117.22	185,115.71
合计	10,008,504.05	4,148,227.34

（二十一）其他应付款

（1）截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司其他应付款年末账面余额为 1,475,666.90 元，无账龄超过一年的大额其他应付款。

（2）本报告期其他应付款中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

（二十二）长期借款

长期借款明细列示如下：

借款类别	年末账面余额	年初账面余额
信用借款		109,974.14

（二十三）预计负债

种类	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
产品质量保证		496,640.76		496,640.76

注：预计负债本年增加额系本公司计提的预计产品售后服务费。

（二十四）股本

本年股本变动情况如下：

股份类别	年初账面余额		本期增减				年末账面余额		
	股数	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例
一、有限售条件股份									

股份类别	年初账面余额		本期增减					年末账面余额	
	股数	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例
1. 国家持股									
2. 国有法人持股									
3. 其他内资持股	110,000,000.00	74.83%			106,700,000.00	-3,300,000.00	103,400,000.00	213,400,000.00	72.59%
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	110,000,000.00	74.83%			106,700,000.00	-3,300,000.00	103,400,000.00	213,400,000.00	72.59%
4. 境外持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	110,000,000.00	74.83%			106,700,000.00	-3,300,000.00	103,400,000.00	213,400,000.00	72.59%
二、无限售条件股份									
1 人民币普通股	37,000,000.00	25.17%			40,300,000.00	3,300,000.00	43,600,000.00	80,600,000.00	27.41%
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	37,000,000.00	25.17%			40,300,000.00	3,300,000.00	43,600,000.00	80,600,000.00	27.41%
股份总数	147,000,000.00	100.00%			147,000,000.00		147,000,000.00	294,000,000.00	100.00%

注 1：根据本公司 2011 年第一次临时股东大会决议及修改后章程的规定，本公司以资本公积转增注册资本人民币 14,700 万元，即按 2010 年 12 月 31 日的总股本 14,700 万股为基数，每 10 股转增 10 股，以资本公积向全体股东转增股份总额 14,700 万股，每股面值 1 元，共计增加股本 14,700 万元。根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司《A 股权益分派结果反馈》，上述权益分派已于 2011 年 5 月 9 日完成，本公司已实施资本公积转增注册资本方案，将资本公积 14,700 万元转增股本，转增后本公司注册资本（股本）实收金额为人民币 29,400 万元，新增注册资本 14,700 万元已缴足。本次增资业经天健正信会计师事务所有限公司天健正信验（2011）综字第 020100 号验证。

注 2：根据《公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律法规规定和本公司股东的相关承诺，本公司自然人股东苏钢所持的本公司股票于 2011 年 2 月 9 日解除限售。本次解除限

售股份的总数为 3,300,000.00 股，占公司总股本的 2.24%。

（二十五）资本公积

本年资本公积变动情况如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
股本溢价	1,157,343,998.33		147,000,000.00	1,010,343,998.33
其他资本公积	1,550,816.41			1,550,816.41
合计	1,158,894,814.74		147,000,000.00	1,011,894,814.74

注：资本公积本年变动情况详见本附注五之（二十五）。

（二十六）盈余公积

本年盈余公积变动情况如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
法定盈余公积	15,124,671.92	7,637,186.99		22,761,858.91

注：本公司按照母公司本年实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

（二十七）未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：

项目	本年数	上年数
上年年末未分配利润	205,843,061.87	182,696,161.34
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）		1,755,359.99
本年年初未分配利润	205,843,061.87	184,451,521.33
加：本年归属于母公司所有者的净利润	98,300,388.81	96,911,292.14
减：提取法定盈余公积	7,637,186.99	
提取任意盈余公积		2,019,751.60
提取一般风险准备		
应付普通股股利	58,800,000.00	73,500,000.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	237,706,263.69	205,843,061.87

注：根据本公司 2011 年 4 月 22 日的《2010 年年度股东大会决议公告》，本公司以 2010 年 12 月 31 日的总股本 14,700.00 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 4 元（含税），派发现金股利共计 5,880.00 万元；上述现金红利已于本年度派发完毕。

（二十八）营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本明细如下：

项目	本年发生额	上年发生额
营业收入	830,587,303.35	718,884,289.52
其中：主营业务收入	829,230,610.36	716,062,782.77
其他业务收入	1,356,692.99	2,821,506.75

营业成本	594,605,739.23	500,520,401.28
其中：主营业务成本	594,460,779.13	498,852,352.85
其他业务成本	144,960.10	1,668,048.43

(2) 主营业务按行业类别列示如下：

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	652,665,864.83	476,115,583.67	565,081,484.93	393,481,949.29
出口销售	177,921,438.52	118,490,155.56	153,802,804.59	107,038,451.99
合计	830,587,303.35	594,605,739.23	718,884,289.52	500,520,401.28

(3) 主营业务按产品类别分项列示如下：

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
多媒体音箱	800,244,086.87	576,382,070.16	695,038,293.55	486,721,974.25
其中：数码家居音响	200,907,956.19	130,838,286.58	160,775,331.04	105,302,953.52
专业音响	7,426,434.15	4,641,897.26	2,476,190.05	1,458,042.14
汽车音响	5,701,702.99	2,649,702.51	3,610,030.51	1,614,297.51
耳机	15,857,946.51	10,787,109.18	14,707,397.85	9,535,156.35
材料让售	249,754.86	103,013.86	2,688,247.42	1,147,953.34
其他	1,107,377.97	41,946.26	364,130.14	42,977.69
合计	830,587,303.35	594,605,739.23	718,884,289.52	500,520,401.28

(4) 公司前五名客户营业收入情况：

客户名称	本年发生额	占公司全部营业收入的比例
第一名	42,639,274.44	5.13%
第二名	39,048,581.86	4.70%
第三名	34,244,463.21	4.12%
第四名	30,525,107.69	3.68%
第五名	23,550,393.16	2.84%
合计	170,007,820.36	20.47%

(二十九) 营业税金及附加

税种	本年发生额	上年发生额
营业税	245,885.13	563,542.20
城市维护建设税	2,404,130.30	2,000,586.09
教育费附加	1,311,897.26	1,400,438.22
合计	3,961,912.69	3,964,566.51

注：营业税金及附加计缴标准详见本附注三（一）。

(三十) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	15,811,569.21	9,897,867.10
广告宣传费	26,883,133.35	16,909,454.95
货代运保三包费用	10,238,814.35	6,433,922.86
办公费	5,811,679.24	4,445,496.09
其他	6,347,045.47	1,144,615.12
合计	65,092,241.62	38,831,356.12

注：销售费用本年发生额较上年增加 67.63%，主要系本公司本年度加大市场开发力度及对经销商的支持力度所致。

(三十一) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	25,184,037.77	26,170,549.02
研发费	30,695,039.20	30,093,645.20
办公费	19,400,137.31	16,297,879.25
其中：折旧及摊销费用	4,553,745.07	3,254,945.35
其他	1,817,972.34	6,023,747.38
合计	77,097,186.62	78,585,820.85

(三十二) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出		485,916.66
减：利息收入	24,700,800.36	5,634,459.95
汇兑损失	2,660,313.53	-299,458.69
其他	389,602.96	377,894.56
合计	-21,650,883.87	-5,070,107.42

注：利息收入本年发生额较上年增加 338.39%，主要系本公司本年度将定期存款利息收入作为“财务费用”列示。

(三十三) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	645,482.26	-183,991.33

(三十四) 投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下：

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益		12,045.08
其他投资收益-定期存款利息收入		15,322,451.16
其他投资收益-银行理财收益	7,756,109.59	
合计	7,756,109.59	15,334,496.24

注：其他投资收益-银行理财收益本年发生额均系本公司本年度取得的以自有闲置资金购买的银行理财产品收益。

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额	本期比上期增减变动的原因
深圳普兰迪科技有限公司		12,045.08	2010年9月起本公司持有51%股权，纳入合并范围

(3) 本公司本年度无投资收益汇回的重大限制情况。

(三十五) 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	4,666.09	434,753.62	4,666.09
其中：固定资产处置利得	4,666.09	434,753.62	4,666.09
政府补助	1,006,400.00	2,260,700.00	1,006,400.00
赔偿金	5,273.00	850.00	5,273.00
其他	283,927.84	103,668.76	283,927.84
合计	1,300,266.93	2,799,972.38	1,300,266.93

政府补助明细列示如下：

项目	本年发生额	上年发生额	备注
上市培育资助经费	1,000,000.00	1,100,000.00	注 1
专利费资助	6,400.00		注 2
教育经费补助		160,700.00	
驰名商标奖励		900,000.00	
工业保增长奖励		100,000.00	
合计	1,006,400.00	2,260,700.00	

注 1：本年收到深圳市光明新区经济服务局上市培育资助资金 1,000,000.00 元；

注 2：本年收到东莞市财政局工贸发展科 2011 年第二批专利资助 6,400.00 元。

(三十六) 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	49,498.10	1,604,790.08	49,498.10

其中：固定资产处置损失	49,498.10	1,604,790.08	49,498.10
对外捐赠	287,160.00	1,088,300.00	287,160.00
违约金		392,747.50	
其他	163,774.88	516,534.73	163,774.88
合计	500,432.98	3,602,372.31	500,432.98

（三十七）所得税费用

所得税费用（收益）的组成：

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	22,818,770.53	20,058,630.47
递延所得税调整	-1,267,084.16	-82,786.47
合计	21,551,686.37	19,975,844.00

（三十八）基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

1. 计算结果

报告期利润	本年数		上年数	
	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（I）	0.33	0.33	0.67	0.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.31	0.31	0.68	0.68

2. 每股收益的计算过程

项目	序号	本年数	上年数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	98,300,388.81	96,911,292.14
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	6,809,327.37	-703,542.93
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	91,491,061.44	97,614,835.07
年初股份总数	4	147,000,000.00	110,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5	147,000,000.00	
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		37,000,000.00
	6		

项目	序号	本年数	上年数
	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		11
	7		
	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数（II）	$12=4+5+6\times 7 \div 11-8\times 9\div 11-10$	294,000,000.00	143,916,666.67
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（I）	13	294,000,000.00	143,916,666.67
基本每股收益（I）	$14=1\div 13$	0.33	0.67
基本每股收益（II）	$15=3\div 12$	0.31	0.68
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16		
所得税率	17		
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益（I）	$20=[1+(16-18)\times (100\%-17)]\div (13+19)$	0.33	0.67
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18)\times (100\%-17)]\div (12+19)$	0.31	0.68

（1）基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

（2）稀释每股收益

稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

（三十九）其他综合收益

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		-105,292.00
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		-105,292.00
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小 计		
4. 外币财务报表折算差额	-436,214.81	-183,889.81
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	-436,214.81	-183,889.81
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
合 计	-436,214.81	-289,181.81

（四十）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

本公司收到的其他与经营活动有关的现金主要项目列示如下：

项目	本年金额	上年金额
收到的利息收入	24,262,809.40	5,634,459.95
收到的营业外收入	1,283,137.67	2,356,924.10

各项保证金、押金收回	113,287.37	536,571.50
员工还款	2,233,081.61	235,500.00
定期存款存出收回净额	100,197,973.00	
合计	128,090,289.05	8,763,455.55

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

本公司支付的其他与经营活动有关的现金主要项目列示如下：

项目	本年金额	上年金额
支付的营业费用、管理费用等	62,643,399.73	66,320,785.79
支付的保函保证金		1,986,810.00
合计	62,643,399.73	68,307,595.79

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
收到的定期存款利息		531,850.00

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
定期存款		775,197,970.00
银行理财	150,000,000.00	
合计	150,000,000.00	775,197,970.00

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
与发行股票相关的费用		4,662,000.00

(四十一) 现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	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	97,839,881.97	96,792,495.82
加：资产减值准备	645,482.26	-183,991.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,537,512.96	13,429,525.37
无形资产摊销	1,180,367.62	1,074,392.92
长期待摊费用摊销	796,819.71	378,174.31
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）	44,832.01	1,250,595.30
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-80,558.84
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,660,313.53	186,457.97

补充资料	本年金额	上年金额
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,756,109.59	-15,334,496.24
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,267,084.16	-82,786.47
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）	-19,562,436.29	-7,776,152.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	44,336,719.61	-9,058,626.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	50,906,350.52	14,428,261.46
其他		-3,312.41
经营活动产生的现金流量净额	187,362,650.15	95,019,979.26
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	373,875,441.17	428,817,428.87
减：现金的年初余额	428,817,428.87	106,338,711.35
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	-54,941,987.70	322,478,717.52

(2) 本年取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项 目	本年金额	上年金额
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		526,856.70
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		526,856.70
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		2,025,871.32
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-1,499,014.62
4. 取得子公司的净资产		4,819,719.05
流动资产		5,951,228.08
非流动资产		135,022.97
流动负债		1,266,532.00
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		

项 目	本年金额	上年金额
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
一、现金	373,875,441.17	428,817,428.87
其中：库存现金	175,122.39	50,887.80
可随时用于支付的银行存款	373,700,318.78	428,766,541.07
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	373,875,441.17	428,817,428.87
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	679,890,267.00	1,986,810.00

六、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 存在控制关系的关联方

关联方	与本公司的关系	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
张文东	本公司实际控制人	32.66	43.55

注：根据张文东与本公司股东王九魁于 2009 年 2 月 26 日签订的《授权委托协议书》，王九魁将持有的本公司 16,005,000 股股份（占股本总额的 10.89%）的表决权授予张文东，表决权授予期限为 2009 年 2 月 26 日起至本公司上市之日起满 5 年止。

2. 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注四、企业合并及合并财务报表之（一）。

3. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
北京爱迪发科技有限公司	同受本公司控股股东控制	71771023-7
深圳市智德多软件有限公司	同受本公司控股股东控制	79663286-2
北京新风汇鑫工贸有限公司	该公司关键管理人员与本公	73765438-3

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
	司股东王九魁存在密切家庭关系	

(二) 关联方交易

1. 购买商品或接受劳务

关联方名称	交易内容	本年发生额		上年发生额		定价方式及决策程序
		金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例	
北京新风汇鑫工贸有限公司	委托加工	4,056,940.42	45.97%	4,184,478.80	57.52%	参考市价
深圳市智德多软件有限公司	软件服务	1,334,358.92	100.00%	1,563,106.11	100.00%	参考市价

2. 关联租赁情况

关联方名称	本年发生额		上年发生额		定价方式及决策程序
	金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例	
北京爱迪发科技有限公司	1,445,035.00	49.11%	1,445,034.91	18.88%	参考市价

公司承租情况表：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
北京爱迪发科技有限公司	北京爱德发科技有限公司	房屋建筑物	2010-10-01	2013-9-30	参考市价	1,445,035.00

(三) 关联方往来款项余额

应付关联方款项

关联方名称	项目名称	年末账面余额	年初账面余额
北京新风汇鑫有限公司	应付账款		180,000.00

七、或有事项

截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

八、重大承诺事项

截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司无应披露未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

本公司母公司2011年度实现净利润76,371,869.89元，按《公司章程》规定，提取10%的法定盈余公积金计7,637,186.99元，剩余68,734,682.90元为未分配利润，连同2010年年末未分配利润62,658,609.08元，扣除支付2010年度现金股利58,800,000.00元，截至2011年12月31日止本公司实际可供分配的利润72,593,291.98元。

根据本公司2011年3月14日召开的2011年第二届董事会第十四次会议决议，2011年度本公司利润分配预案为：拟以2011年12月31日的总股本29,400.00万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利2元（含税），派发现金股利共计5,880.00万元。

上述利润分配预案尚需经股东大会审议批准。

（二）其他资产负债表日后事项说明

截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

（一）企业合并

根据本公司第二届董事会第十一次会议决议，本公司董事会确认以自有资金、现金方式收购日本 STAX Ltd.100%股权，交易价格为 1.2 亿日元（按照 2011 年 12 月 6 日外汇牌价 100 日元兑换 8.1411 元人民币汇率计算，折合人民币 976.93 万元），《股权转让合同书》于 2011 年 12 月 6 日签署，并于本公司董事会审议通过。本次收购的相关手续正在办理过程中。

（二）其他

截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司无需要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）应收账款按种类列示如下：

类别	年末账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收	2,213,407.40	100.00	28,173.08	1.27	2,185,234.32

账款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	2,213,407.40	100.00	28,173.08	1.27	2,185,234.32
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	26,517,536.52	100.00	232,384.40	0.88	26,285,152.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	26,517,536.52	100.00	232,384.40	0.88	26,285,152.12

其中：外币列示如下：

项 目	年末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	341,283.85	6.3009	2,150,395.41	3,955,009.82	6.6227	26,192,843.53

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	283,735.90	12.82%	15.00	283,720.90
1—2年	1,929,671.50	87.18%	28,158.08	1,901,513.42
合计	2,213,407.40	100.00%	28,173.08	2,185,234.32
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	26,517,536.52	100.00%	232,384.40	26,285,152.12

(2) 本报告期应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 年末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	年末金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
爱德发国际有限公司	子公司	245,275.90	1年以内	87.26
		1,686,250.75	1-2年	
Britz International Co.,Ltd	客户	218,228.77	1-2年	9.86
温州市教育局	客户	38,160.00	1年以内	1.72
长春市教育局	客户	24,552.00	1-2年	1.11
SOVICO AV	客户	639.54	1-2年	0.03
合计		2,213,106.96		99.98

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	年末金额	占应收账款总额的比例 (%)
爱德发国际有限公司	子公司	1,931,526.65	87.26

(5) 应收账款年末账面余额较上年减少 91.65%，主要系向子公司东莞市漫步者科技有限公司进行产能转移后，业务量下降带来的应收账款减少。

(二) 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下：

类别	年末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	927,785.13	100.00	3,488.79	0.38	924,296.34
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	927,785.13	100.00	3,488.79	0.38	924,296.34
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	1,501,210.31	100.00	811.29	0.05	1,500,399.02
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	1,501,210.31	100.00	811.29	0.05	1,500,399.02

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	101,164.23	10.90%	3,488.79	97,675.44
1—2 年	121,746.00	13.12%		121,746.00
2—3 年	12,000.00	1.29%		12,000.00
3—4 年	667,645.90	71.97%		667,645.90
4—5 年				
5 年以上	25,229.00	2.72%		25,229.00
合计	927,785.13	100.00%	3,488.79	924,296.34
账龄结构	年初账面余额			

	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	792,335.41	52.78%	811.29	791,524.12
1—2 年	12,000.00	0.80%		12,000.00
2—3 年	671,645.90	44.74%		671,645.90
3—4 年				
4—5 年	1,672.00	0.11%		1,672.00
5 年以上	23,557.00	1.57%		23,557.00
合 计	1,501,210.31	100.00%	811.29	1,500,399.02

(2) 本报告期其他应收款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 年末其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	年末金额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）
江苏省政府采购中心	保证金	客户	655,595.90	3-4 年	70.66
深圳科技工业园有限公司	保证金		87,746.00	1-2 年	9.46
代垫员工社保	代垫员工社保		69,775.83	1 年以内	7.52
深圳市科技工业园物业管理有限公司	保证金		30,000.00	1-2 年	3.23
广东联合电子收费股份有限公司	保证金	客户	2,000.00	1-2 年	2.80
			12,000.00	2-3 年	
			12,000.00	3-4 年	
合 计			869,117.73		93.67

(4) 其他应收款年末账面余额中无应收关联方款项。

（三）长期股权投资

长期股权投资分项列示如下：

被投资单位	核算方法	投资成本	年初账面余额	本年增减额（减少以“-”号填列）	年末账面余额
北京爱德发科技有限公司	成本法	33,073,548.96	33,073,548.96		33,073,548.96
东莞市漫步者科技有限公司	成本法	450,000,000.00	450,000,000.00		450,000,000.00
北京漫步者科技有限公司	成本法	4,012,244.15	4,012,244.15		4,012,244.15
爱德发国际有限公司	成本法	9,585,999.00	35,999.00	9,550,000.00	9,585,999.00
深圳普兰迪科技有限公司	成本法	2,454,744.31	2,454,744.31		2,454,744.31
合计		499,126,536.42	489,576,536.42	9,550,000.00	499,126,536.42
被投资单位	持股比例（%）	表决权比例（%）	减值准备金额	本年计提减值准备金额	本年现金红利
北京爱德发科技有限公司	100.00	100.00			50,000,000.00
东莞市漫步者科技有限公司	100.00	100.00			5,000,000.00

北京漫步者科技有限公司	100.00	100.00			6,000,000.00
爱德发国际有限公司	100.00	100.00			
深圳普兰迪科技有限公司	51.00	51.00			
合计					61,000,000.00

注：根据本公司 2010 年 2 月 25 日第一届董事会第十七次会议，本公司本年度向子公司爱德发国际有限公司增加投资 955 万元。

（四）营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本明细如下：

项 目	本年发生额	上年发生额
营业收入	63,374,524.16	306,169,092.48
其中：主营业务收入	63,374,524.16	245,218,167.08
其他业务收入		60,950,925.40
营业成本	51,073,378.18	260,907,859.00
其中：主营业务成本	51,073,378.18	205,223,720.74
其他业务成本		55,684,138.26

注：根据本公司 2010 年 7 月 12 日第一届董事会第二十一次会议，本公司将产能整体转移至本公司子公司东莞市漫步者科技有限公司，相关转移工作已于 2010 年 9 月完成，本年度相应的营业收入及成本随之下降。

（2）主营业务按行业类别列示如下：

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	62,858,045.80	50,625,439.42	177,456,599.64	156,997,116.96
出口销售	516,478.36	447,938.76	128,712,492.84	103,910,742.04
合计	63,374,524.16	51,073,378.18	306,169,092.48	260,907,859.00

（3）主营业务按产品类别分项列示如下：

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
多媒体音箱	61,393,587.58	49,366,480.96	235,926,744.56	198,008,417.30
其中：数码家居音响	14,687,656.75	11,800,454.01	101,884,210.14	82,342,858.89
汽车音响	2,665.56	2,011.28	3,022,978.78	2,084,362.80
耳机	1,677,789.55	1,419,333.11	5,156,144.91	3,974,899.38
材料让售			52,885,925.40	51,066,351.80
其他	300,481.47	285,552.83	9,177,298.83	5,773,827.72
合计	63,374,524.16	51,073,378.18	306,169,092.48	260,907,859.00

（4）公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本年发生额	占公司全部营业收入的比例
第一名	21,152,812.82	33.38%
第二名	12,847,365.81	20.27%
第三名	6,685,693.16	10.55%
第四名	4,768,329.91	7.52%
第五名	4,221,876.07	6.66%
合计	49,676,077.77	78.38%

(五) 投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下：

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	61,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益		12,045.08
其他投资收益-定期存款利息收入		14,547,784.49
其他投资收益-银行理财收益	3,803,506.86	
合计	64,803,506.86	14,559,829.57

注：其他投资收益-银行理财收益本年发生额均系本公司本年度取得的以自有闲置资金购买的银行理财产品收益。

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益：

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额	本期比上期增减变动的原因
北京爱德发科技有限公司	50,000,000.00		股权分红
东莞市漫步者科技有限公司	5,000,000.00		股权分红
北京漫步者科技有限公司	6,000,000.00		股权分红
合计	61,000,000.00		

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额	本期比上期增减变动的原因
深圳普兰迪科技有限公司		12,045.08	2010年9月起本公司持有51%股权，纳入合并范围

(六) 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	76,371,869.89	20,197,515.99
加：资产减值准备	-201,533.82	-942,986.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	507,151.44	2,785,794.18
无形资产摊销	67,743.48	67,743.48

补充资料	本年金额	上年金额
长期待摊费用摊销	87,530.28	260,502.83
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）		1,429,804.02
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）	453,424.93	1,658,641.96
投资损失（收益以“-”号填列）	-64,803,506.86	-14,559,829.57
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	20,293.71	202,793.19
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）	3,834,272.14	69,951,824.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	94,034,150.50	214,542,748.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,370,335.09	-77,728,373.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	116,741,730.78	217,866,178.66
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	151,717,710.05	139,093,248.38
减：现金的年初余额	139,093,248.38	27,991,435.56
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	12,624,461.67	111,101,812.82

十二、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”），本公司非经常性损益如下：

项目	本年发生额	备注
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-44,832.01	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切	1,006,400.00	

项目	本年发生额	备注
相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)		
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	7,756,109.59	
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-161,734.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	8,555,943.54	
减:所得税影响额	1,773,660.04	
非经常性损益净额(影响净利润)	6,782,283.50	
减:少数股东权益影响额	-27,043.87	
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	6,809,327.37	
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	91,491,061.44	

(二) 净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010 年修订)》(“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”)、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》(“中国证券监督管理委员会公告

[2008]43 号”) 要求计算的净资产收益率和每股收益如下:

报告期利润	本年数		
	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	6.38%	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.94%	0.31	0.31

报告期利润	上年数		
	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	6.67%	0.67	0.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.72%	0.68	0.68

十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2012年3月14日决议批准。

根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

法定代表人：张文东 主管会计工作的负责人：李全兴 会计机构负责人： 欧阳美容

深圳市漫步者科技股份有限公司

2012年3月14日