

宁波普天通信技术有限公司

审计报告及财务报表

2011 年 1-3 月

宁波普天通信技术有限公司

审计报告及财务报表

(2011 年 1 月 1 日至 2011 年 3 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表和合并资产负债表	1-4
	利润表和合并利润表	5-6
	现金流量表和合并现金流量表	7-8
	所有者权益变动表和合并所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-31

审计报告

信会师报字[2011]第 50582 号

宁波普天通信技术有限公司全体股东：

我们审计了后附的宁波普天通信技术有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2011 年 3 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2011 年 1-3 月的利润表和合并利润表、2011 年 1-3 月的现金流量表和合并现金流量表、2011 年 1-3 月的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、 管理层对财务报表的责任

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

二、 注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2011 年 3 月 31 日的财务状况以及 2011 年 1-3 月的经营成果和现金流量。

本报告仅供北京神州泰岳软件股份有限公司对贵公司进行股权收购之用，不得用于其他目的。

立信会计师事务所有限公司

中国注册会计师：王一芳

中国注册会计师：陈迅骅

中国·上海

二〇一一年六月二十一日

宁波普天通信技术有限公司
资产负债表
2011 年 3 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	期末余额	年初余额
流动资产:		
货币资金	1,956,598.43	6,492,827.25
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	11,603,849.40	6,580,695.04
预付款项	825,429.99	787,897.64
应收利息		
应收股利	29,500,000.00	29,500,000.00
其他应收款	3,299,968.11	5,413,259.88
存货	1,294,258.75	12,673,458.48
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	48,480,104.68	61,448,138.29
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	40,860,647.78	38,060,647.78
投资性房地产		
固定资产	299,184.99	316,635.13
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	17,370.03	18,003.78
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	41,177,202.80	38,395,286.69
资产总计	89,657,307.48	99,843,424.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

宁波普天通信技术有限公司
资产负债表（续）
2011 年 3 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	期末余额	年初余额
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	35,647,543.99	38,965,883.11
预收款项	11,208,265.87	11,379,053.19
应付职工薪酬	77,153.40	2,118,436.16
应交税费	324,401.99	-34,470.64
应付利息		
应付股利		
其他应付款	20,700,000.00	17,600,000.00
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	67,957,365.25	70,028,901.82
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	523,091.05	353,615.25
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	523,091.05	353,615.25
负债合计	68,480,456.30	70,382,517.07
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	11,000,000.00	11,000,000.00
资本公积	11,092,647.78	11,092,647.78
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	1,546,645.42	1,546,645.42
一般风险准备		
未分配利润	-2,462,442.02	5,821,614.71
所有者权益（或股东权益）合计	21,176,851.18	29,460,907.91
负债和所有者权益（或股东权益）总计	89,657,307.48	99,843,424.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宁波普天通信技术有限公司
合并资产负债表
2011年3月31日
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资 产	期末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	17,766,171.01	24,709,098.72
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	11,603,849.40	6,580,695.04
预付款项	826,254.99	796,927.92
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	3,917,406.44	5,592,231.88
买入返售金融资产		
存货	4,149,212.94	3,277,630.17
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	38,262,894.78	40,956,583.73
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		
投资性房地产		
固定资产	14,050,224.27	14,101,606.49
在建工程	896,659.55	363,429.09
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	12,983,165.67	13,050,854.94
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	451,764.72	536,470.59
递延所得税资产		
其他非流动资产	2,782,762.00	2,782,762.00
非流动资产合计	31,164,576.21	30,835,123.11
资产总计	69,427,470.99	71,791,706.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宁波普天通信技术有限公司
合并资产负债表（续）
2011 年 3 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	期末余额	年初余额
流动负债：		
短期借款	15,100,000.00	10,100,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	1,754,474.28	1,869,190.76
预收款项	11,208,265.87	11,379,053.19
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	388,282.39	4,943,745.15
应交税费	-522,184.59	5,752,348.31
应付利息		
应付股利	500,000.00	500,000.00
其他应付款	4,724,321.50	5,135,444.90
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	33,153,159.45	39,679,782.31
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	523,091.05	353,615.25
递延所得税负债		
其他非流动负债	300,000.00	300,000.00
非流动负债合计	823,091.05	653,615.25
负债合计	33,976,250.50	40,333,397.56
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	11,000,000.00	11,000,000.00
资本公积	236,962.86	236,962.86
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	3,506,671.67	3,506,671.67
一般风险准备		
未分配利润	5,606,535.09	1,822,673.76
外币报表折算差额	-22,331.34	-2,724.52
归属于母公司所有者权益合计	20,327,838.28	16,563,583.77
少数股东权益	15,123,382.21	14,894,725.51
所有者权益（或股东权益）合计	35,451,220.49	31,458,309.28
负债和所有者权益（或股东权益）总计	69,427,470.99	71,791,706.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宁波普天通信技术有限公司
 利润表
 2011 年 1-3 月
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	2011 年 1-3 月	2010 年度
一、营业收入	14,129,049.71	64,907,211.31
减：营业成本	15,634,732.29	52,658,072.87
营业税金及附加	68,717.48	490,317.07
销售费用		
管理费用	2,062,609.96	10,419,046.26
财务费用	-2,397.99	120,669.00
资产减值损失	206,401.13	325,827.23
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		29,500,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”填列）	-3,841,013.16	30,393,278.88
加：营业外收入	561,250.07	2,473,816.87
减：营业外支出	17,293.64	461,119.41
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-3,297,056.73	32,405,976.34
减：所得税费用		551,105.26
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-3,297,056.73	31,854,871.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宁波普天通信技术有限公司
合并利润表
2011 年 1-3 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2011 年 1-3 月	2010 年度
一、营业总收入	14,480,233.82	65,013,229.31
其中：营业收入	14,480,233.82	65,013,229.31
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	8,405,821.20	49,739,591.34
其中：营业成本	2,420,877.35	19,294,177.13
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	140,303.42	1,405,097.21
销售费用		
管理费用	5,463,917.74	27,809,714.54
财务费用	144,159.34	893,684.33
资产减值损失	236,563.35	336,918.13
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	6,074,412.62	15,273,637.97
加：营业外收入	3,085,360.16	9,393,428.11
减：营业外支出	21,494.18	457,411.90
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	9,138,278.60	24,209,654.18
减：所得税费用	138,760.57	3,675,900.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	8,999,518.03	20,533,753.97
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	8,770,861.33	17,799,149.73
少数股东损益	228,656.70	2,734,604.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宁波普天通信技术有限公司
现金流量表
2011 年 1-3 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2011 年 1-3 月	2010 年度
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	11,461,295.50	69,677,059.39
收到的税费返还	61,250.07	816,816.87
收到其他与经营活动有关的现金	6,502,487.99	15,164,951.00
经营活动现金流入小计	18,025,033.56	85,658,827.26
购买商品、接受劳务支付的现金	9,851,070.72	50,350,042.50
支付给职工以及为职工支付的现金	2,817,298.93	5,216,074.66
支付的各项税费	83,413.70	2,644,637.85
支付其他与经营活动有关的现金	6,990,812.37	20,237,417.63
经营活动现金流出小计	19,742,595.72	78,448,172.64
经营活动产生的现金流量净额	-1,717,562.16	7,210,654.62
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,666.66	
投资支付的现金	2,800,000.00	1,000,000.00
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		
投资活动现金流出小计	2,818,666.66	1,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-2,818,666.66	-1,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		
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	27,200.00	
筹资活动现金流入小计	27,200.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		128,600.00
支付其他与筹资活动有关的现金		155,252.00
筹资活动现金流出小计		283,852.00
筹资活动产生的现金流量净额	27,200.00	-283,852.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-4,509,028.82	5,926,802.62
加: 期初现金及现金等价物余额	6,037,313.05	110,510.43
六、期末现金及现金等价物余额	1,528,284.23	6,037,313.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

宁波普天通信技术有限公司
合并现金流量表
2011 年 1-3 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2011 年 1-3 月	2010 年度
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	12,526,571.94	77,277,024.96
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	1,679,360.16	5,847,351.89
收到其他与经营活动有关的现金	1,608,612.69	11,309,832.89
经营活动现金流入小计	15,814,544.79	94,434,209.74
购买商品、接受劳务支付的现金	5,462,225.35	27,306,381.62
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	7,393,605.94	16,697,268.98
支付的各项税费	7,654,724.16	10,503,960.98
支付其他与经营活动有关的现金	6,445,725.37	23,399,784.02
经营活动现金流出小计	26,956,280.82	77,907,395.60
经营活动产生的现金流量净额	-11,141,736.03	16,526,814.14
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	646,831.41	14,606,090.47
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	646,831.41	14,606,090.47
投资活动产生的现金流量净额	-646,831.41	-14,606,090.47
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		6,500,000.00
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	5,000,000.00	100,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	27,200.00	
筹资活动现金流入小计	5,027,200.00	6,600,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	154,360.27	928,843.22
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		155,252.00
筹资活动现金流出小计	154,360.27	1,084,095.22
筹资活动产生的现金流量净额	4,872,839.73	5,515,904.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-6,915,727.71	7,436,628.45
加：期初现金及现金等价物余额	24,253,584.52	16,816,956.07
六、期末现金及现金等价物余额	17,337,856.81	24,253,584.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宁波普天通信技术有限公司
所有者权益变动表
2011 年 1-3 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2011 年 1-3 月							
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	11,000,000.00	11,092,647.78			1,546,645.42		5,821,614.71	29,460,907.91
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	11,000,000.00	11,092,647.78			1,546,645.42		5,821,614.71	29,460,907.91
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-8,284,056.73	-8,284,056.73
(一) 净利润							-3,297,056.73	-3,297,056.73
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-3,297,056.73	-3,297,056.73
(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							-4,987,000.00	-4,987,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-4,987,000.00	-4,987,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	11,000,000.00	11,092,647.78			1,546,645.42		-2,462,442.02	21,176,851.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

宁波普天通信技术有限公司

所有者权益变动表（续）

2011 年 1-3 月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	2010 年度							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	11,000,000.00	11,092,647.78			899,799.34		-25,386,410.29	-2,393,963.17
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	11,000,000.00	11,092,647.78			899,799.34		-25,386,410.29	-2,393,963.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					646,846.08		31,208,025.00	31,854,871.08
（一）净利润							31,854,871.08	31,854,871.08
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							31,854,871.08	31,854,871.08
（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					646,846.08		-646,846.08	
1．提取盈余公积					646,846.08		-646,846.08	
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配								
4．其他								
（五）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增资本（或股本）								
2．盈余公积转增资本（或股本）								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
（六）专项储备								
1．本期提取								
2．本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	11,000,000.00	11,092,647.78			1,546,645.42		5,821,614.71	29,460,907.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宁波普天通信技术有限公司
合并所有者权益变动表
2011 年 1-3 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2011 年 1-3 月									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	11,000,000.00	236,962.86			3,506,671.67		1,822,673.76	-2,724.52	14,894,725.51	31,458,309.28
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	11,000,000.00	236,962.86			3,506,671.67		1,822,673.76	-2,724.52	14,894,725.51	31,458,309.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							3,783,861.33	-19,606.82	228,656.70	3,992,911.21
（一）净利润							8,770,861.33		228,656.70	8,999,518.03
（二）其他综合收益								-19,606.82		-19,606.82
上述（一）和（二）小计							8,770,861.33	-19,606.82	228,656.70	8,979,911.21
（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							-4,987,000.00			-4,987,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-4,987,000.00			-4,987,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	11,000,000.00	236,962.86			3,506,671.67		5,606,535.09	-22,331.34	15,123,382.21	35,451,220.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

宁波普天通信技术有限公司

合并所有者权益变动表（续）

2011 年 1-3 月

（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

项 目	2010 年度								
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	11,000,000.00	236,962.86			2,859,825.59		-15,329,629.89		6,160,121.27
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	11,000,000.00	236,962.86			2,859,825.59		-15,329,629.89		6,160,121.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					646,846.08		17,152,303.65	-2,724.52	8,734,604.24
（一）净利润							17,799,149.73		2,734,604.24
（二）其他综合收益								-2,724.52	
上述（一）和（二）小计							17,799,149.73	-2,724.52	2,734,604.24
（三）所有者投入和减少资本									6,500,000.00
1．所有者投入资本									6,500,000.00
2．股份支付计入所有者权益的金额									
3．其他									
（四）利润分配					646,846.08		-646,846.08		-500,000.00
1．提取盈余公积					646,846.08		-646,846.08		
2．提取一般风险准备									
3．对所有者（或股东）的分配									-500,000.00
4．其他									
（五）所有者权益内部结转									
1．资本公积转增资本（或股本）									
2．盈余公积转增资本（或股本）									
3．盈余公积弥补亏损									
4．其他									
（六）专项储备									
1．本期提取									
2．本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额	11,000,000.00	236,962.86			3,506,671.67		1,822,673.76	-2,724.52	14,894,725.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宁波普天通信技术有限公司 二〇一一年一至三月财务报表附注

一、 公司基本情况

宁波普天通信技术有限公司（以下简称“公司”），由宁波金信通讯技术有限公司、北京邮电电话设备厂、北京龙骞科技有限公司和自然人陈江武、孙庆云、李哲志、孙海慧、潘亮于 2001 年 3 月共同出资设立。设立时的注册资本为人民币 360 万元，全部为现金出资。上述出资业经鄞县正信会计师事务所有限公司验证并出具鄞正内验（2001）第 024 号《验资报告》。

2001 年 12 月，公司召开一届二次股东会，审议并通过了公司股东宁波金信通讯技术有限公司其持有的 90 万元出资转让给自然人潘亮、孙海粟、胡润东以及公司申请增加注册资本人民币 740 万元，由北京邮电电话设备厂和自然人陈江武、孙庆云、李哲志、潘亮、孙海粟、胡润东、章国芳、王振坤、乔日进、张旭耀、魏团仿、沈晓宇、杨宁、祝建培以现金出资的决议。经此次股权转让及增资后，公司注册资本为人民币 1,100 万元，业经宁波正源会计师事务所有限公司验证并出具正源会验（2001）第 1086 号《验资报告》。

2002 年 4 月，公司召开临时股东会，审议并通过了公司股东北京龙骞科技有限公司向自然人张晨昱转让 20 万元出资的决议。本次股权转让业已办理了相关工商变更手续。

2003 年 12 月，公司召开一届三次股东会，审议并通过了如下股权转让事宜：

（1）公司股东北京邮电电话设备厂其持有的共计 300 万元出资分别向张旭耀、何吾林、胡润东、王振坤、孙海粟、金鼎转让，转让份额分别为 5 万元、55 万元、50 万元、10 万元、150 万元、30 万元；

（2）公司股东陈江武其持有的共计 90 万元出资分别向孙庆云、潘亮、王淑琴转让，转让份额分别为 74 万元、10 万元、6 万元；

（3）公司股东张晨昱其持有的 20 万元出资转让给潘亮；

（4）公司股东乔日进其持有的 5 万元出资转让给温煜霞；

本次股权转让业已办理了相关工商变更手续。

2008 年 4 月，公司召开股东会，审议并通过了如下股权转让事宜：

（1）公司股东李哲志将其持有 95 万元出资转让给胡润东；

（2）公司股东沈晓宇将其持有 5 万元的出资转让给曹宏涛；

（3）公司股东魏团仿将其持有 5 万元的出资转让给孙海粟；

（4）公司股东张旭耀将其持有 3.5 万元的出资转让给孙海粟；

本次股权转让业已办理了相关工商变更手续。

经上述股权转让及增资后公司的股权结构如下：

股东名称	出资金额	持股比例
孙海粟	3,585,000.00	32.5909%
胡润东	2,610,000.00	23.7273%
孙庆云	2,240,000.00	20.3636%
何吾林	550,000.00	5.0000%
潘亮	800,000.00	7.2727%
金鼎	300,000.00	2.7273%
章国芳	200,000.00	1.8182%
祝建培	200,000.00	1.8182%
王振坤	150,000.00	1.3636%
孙海慧	100,000.00	0.9091%
张旭耀	65,000.00	0.5909%
杨宁	40,000.00	0.3636%
王淑琴	60,000.00	0.5455%
温煜霞	50,000.00	0.4545%
曹宏涛	50,000.00	0.4545%
合计	11,000,000.00	100.00%

公司经营范围：通信技术开发，通信设备测试、维修、服务，计算机软硬件技术服务（以上项目涉及前置审批的凭证经营）；仪器仪表的批发、零售（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目。）

公司的主营业务是为电信运营商建设及维护拨测系统。

公司法定代表人：胡润东。

公司注册及办公地址：宁波市鄞州区高桥镇望春工业区迎春路 18 号。

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

（一） 财务报表的编制基础

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

（二） 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下企业合并

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

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

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

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

2、 非同一控制下的企业合并

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

本公司在购买日对合并成本进行分配。

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

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

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

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

(九) 应收款项

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：

单项金额重大的应收账款是指：余额前五名或占余额 10%以上的明细之和。

单项金额重大的其他应收款是指：余额大于 200 万元的款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的，除公司向子公司下拨的募投资金专用款项外，一般仍以账龄为组合计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	账龄
组合 2	合并报表范围内各公司之间的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由：

除单项金额重大已单独计提坏账准备的应收款项外，公司根据以往经验结合实际情况判断，以账龄为组合按上述比例计提的坏账准备不足以完全覆盖其预计损失额的应收款项，将单独计提坏账准备。

坏账准备的计提方法：

根据预计的实际损失情况足额计提。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：低值易耗品、原材料、库存商品等。

2、 发出存货的计价方法

日常核算存货取得时按实际成本计价。

发出时按以下方式确认：

- (1) 采购存货专门用于单项业务时，按个别计价法确认；
- (2) 非为单项业务单独采购的存货，按加权平均价格计价确认。

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

库存商品等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过安装方可出售的存货，以该项存货估计售价减去估计将要发生的安装成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行特定销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法。

(十一) 长期股权投资

1、 初始计量

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及收益确认

(1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

（2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

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

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十二) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 各类固定资产的折旧方法

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

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
办公及电子设备	5	5	19
机器设备	5	5	19
运输设备	5	5	19
固定资产装修	5	0	20

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费

(十三) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

(十四) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命
土地使用权	50 年

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

报告期内公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

(十六) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

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

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

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

照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（十七）政府补助

1、 类型

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

2、 会计处理方法

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

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

（十八）主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计未变更。

（十九）前期会计差错更正

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

三、 税项

（一） 公司主要税种和税率

税 种	税率(%)
增值税	17
营业税	5
企业所得税	25

(二) 税收优惠及批文

1、 增值税

根据宁波市国家税务局《关于印发<宁波市残疾人就业单位增值税优惠政策管理办法>的通知》（甬国税发【2007】122 号）的规定，公司在限额内享受增值税即征即退的税收优惠政策。

根据国务院 2000 年发布的国发【2000】18 号《国务院关于印发<鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策>的通知》、2011 年 1 月发布的《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》和财务部、国家税务总局、海关总署发布的财税【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》中的有关规定，子公司宁波金信通信技术有限公司销售自行开发生产的软件产品时对增值税实际税负超过 3% 的部分即征即退。

2、 企业所得税

公司和子公司宁波金信通信技术有限公司被认定为高新技术企业，根据《企业所得税法》规定，2009 年度至 2011 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

子公司宁波万信移动通信技术研究开发有限公司所得税按收入的 10% 乘以所得税率核定征收。

四、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	86,530.45	26,928.56
银行存款	17,251,326.36	24,226,655.96
其他货币资金	428,314.20	455,514.20
合 计	17,766,171.01	24,709,098.72

1、 期末外币金额明细如下：

项目	期末余额
港币	231,129.34
折算汇率	0.84225
折合人民币	194,,668.69
美元	62,363.85
折算汇率	6.5564
折合人民币	408,882.35

2、 其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
其他货币资金-保证金	428,314.20	455,514.20

(二) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法	17,059,580.75	100.00	5,455,731.35	31.98	11,731,409.46	100.00	5,150,714.42	43.91
组合小计	17,059,580.75	100.00	5,455,731.35	31.98	11,731,409.46	100.00	5,150,714.42	43.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	17,059,580.75	100.00	5,455,731.35		11,731,409.46	100.00	5,150,714.42	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	10,890,185.77	63.84	544,509.29	5,927,708.26	50.53	296,385.41
1—2 年	1,311,823.93	7.69	131,182.39	1,032,448.55	8.80	103,244.86
2—3 年	86,318.40	0.50	25,895.52			
3—4 年	34,217.00	0.20	17,108.50	34,217.00	0.29	17,108.50
4—5 年				15,300.00	0.13	12,240.00
5 年以上	4,737,035.65	27.77	4,737,035.65	4,721,735.65	40.25	4,721,735.65
合计	17,059,580.75	100.00	5,455,731.35	11,731,409.46	100.00	5,150,714.42

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

(三) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的 其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法	4,203,338.44	97.24	285,932.00	6.80	5,946,617.46	98.03	354,385.58	5.96
组合小计	4,203,338.44	97.24	285,932.00	6.80	5,946,617.46	98.03	354,385.58	5.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的其他应收款	119,230.00	2.76	119,230.00	100.00	119,230.00	1.97	119,230.00	100.00
合计	4,322,568.44	100.00	405,162.00		6,065,847.46	100.00	473,615.58	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	3,880,777.04	92.33	194,038.85	5,663,203.56	95.24	283,160.18
1—2 年	191,147.50	4.55	19,114.75	235,765.00	3.96	23,576.50
2—3 年	83,765.00	1.99	25,129.50			
5 年以上	47,648.90	1.13	47,648.90	47,648.90	0.80	47,648.90
合计	4,203,338.44	100.00	285,932.00	5,946,617.46	100.00	354,385.58

2、 期末其他应收款中持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款情况

单位名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
孙海粟	2,830,000.00	141,500.00	2,160,000.00	108,000.00
胡润东			1,020,000.00	51,000.00
孙庆云			1,070,000.00	53,500.00
潘亮			500,000.00	25,000.00
合计	2,830,000.00	141,500.00	4,750,000.00	237,500.00

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	826,254.99	100.00	796,927.92	100.00

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

(五) 存货

存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,255,153.52		1,255,153.52	2,726,241.70		2,726,241.70
库存商品	2,894,059.42		2,894,059.42	551,388.47		551,388.47
合计	4,149,212.94		4,149,212.94	3,277,630.17		3,277,630.17

(六) 长期股权投资

长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	减值准备
北京安德伦技术开发有限责任公司	成本法	250,000.00	250,000.00		250,000.00	250,000.00
宁波互通网络技术服务有限公司	成本法	150,000.00	150,000.00		150,000.00	150,000.00
合计			400,000.00		400,000.00	400,000.00

(七) 固定资产

固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	20,469,314.45	249,808.55		20,719,123.00
其中：房屋及建筑物	16,330,002.91			16,330,002.91
机器设备	34,000.00			34,000.00
办公及电子设备	2,609,529.22	249,808.55		2,859,337.77
运输设备	1,474,862.32			1,474,862.32
其他设备	20,920.00			20,920.00

宁波普天通信技术有限公司
2011 年 1-3 月
财务报表附注

项目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		本期增加 *	本期计提		
二、累计折旧合计:	6,314,237.76		301,190.77		6,615,428.53
其中: 房屋及建筑物	3,552,721.87		195,411.83		3,748,133.70
机器设备	32,640.00				32,640.00
办公及电子设备	1,843,400.88		54,984.44		1,898,385.32
运输设备	881,823.31		49,800.81		931,624.12
其他设备	3,651.70		993.69		4,645.39
三、固定资产账面净值合计	14,155,076.69	249,808.55		301,190.77	14,103,694.47
其中: 房屋及建筑物	12,777,281.04			195,411.83	12,581,869.21
机器设备	1,360.00				1,360.00
办公及电子设备	766,128.34	249,808.55		54,984.44	960,952.45
运输设备	593,039.01			49,800.81	543,238.20
其他设备	17,268.30			993.69	16,274.61
四、减值准备合计	53,470.20				53,470.20
其中: 房屋及建筑物					
机器设备					
办公及电子设备	53,470.20				53,470.20
运输设备					
其他设备					
五、固定资产账面价值合计	14,101,606.49	249,808.55		301,190.77	14,050,224.27
其中: 房屋及建筑物	12,777,281.04			195,411.83	12,581,869.21
机器设备	1,360.00				1,360.00
办公及电子设备	712,658.14	249,808.55		54,984.44	907,482.25
运输设备	593,039.01			49,800.81	543,238.20
其他设备	17,268.30			993.69	16,274.61

注: 期末用于抵押或担保的固定资产账面价值为 9,472,407.11 元, 详见附注七。

(八) 在建工程

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公用房建设及装修	896,659.55		896,659.55	363,429.09		363,429.09
合 计	896,659.55		896,659.55	363,429.09		363,429.09

(九) 无形资产

无形资产情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、账面原值合计	13,437,109.96			13,437,109.96
(1).土地使用权	13,411,104.96			13,411,104.96
(2).其他	26,005.00			26,005.00
2、累计摊销合计	386,255.02	67,689.27		453,944.29
(1).土地使用权	378,253.80	67,055.52		445,309.32
(2).其他	8,001.22	633.75		8,634.97
3、无形资产账面净值合计	13,050,854.94	-67,689.27		12,983,165.67
(1).土地使用权	13,032,851.16	-67,055.52		12,965,795.64
(2).其他	18,003.78	-633.75		17,370.03
4、减值准备合计				
(1).土地使用权				
(2).其他				
5、无形资产账面价值合计	13,050,854.94	-67,689.27		12,983,165.67
(1).土地使用权	13,032,851.16	-67,055.52		12,965,795.64
(2).其他	18,003.78	-633.75		17,370.03

注：期末用于抵押或担保的无形资产账面价值为 2,101,408.32 元，详见附注七。

(十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费	536,470.59		84,705.87		451,764.72
合计	536,470.59		84,705.87		451,764.72

(十一) 其他非流动资产

期末余额	年初余额
2,782,762.00	2,782,762.00

其他非流动资产的说明：

子公司宁波金信通讯技术有限公司以其名义购买了位于宁波市鄞州区的“鄞州区人才公寓”房屋 7 套及车库 3 个，该“人才公寓”产权性质为“定向商品住宅”，至 2011 年 3 月公司共计支付购买价款 2,782,762.00 元。

根据公司与相关员工签署的协议书约定，自正式领取房产所有权证 3 年后，如员工不存在协议约定的违规行为，则公司需以原价将该房产转让给员工个人，至 2011 年 3 月相关员工已向公司支付了购房款共计 964,150.00 元。

(十二) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	15,100,000.00	10,100,000.00

注：借款的抵押情况详见附注七。

(十三) 应付账款

1、

期末余额	年初余额
1,754,474.28	1,869,190.76

2、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(十四) 预收账款

1、

期末余额	年初余额
11,208,265.87	11,379,053.19

2、 期末数中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(十五) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,859,600.00	2,478,398.80	7,011,128.80	326,870.00
(2) 职工福利费	25,976.76	186,037.18	208,769.94	3,244.00
(3) 社会保险费		173,707.20	173,707.20	
(4) 工会经费和职工教育经费	58,168.39			58,168.39
合计	4,943,745.15	2,838,143.18	7,393,605.94	388,282.39

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	603,345.41	1,711,193.56
营业税	1,778.00	80,141.55
城市维护建设税	43,113.78	143,840.69
教育费附加	30,795.56	102,743.36
企业所得税	-1,262,754.86	3,123,834.95
个人所得税	45,772.90	581,748.60
其他	15,764.62	8,845.60
合计	-522,184.59	5,752,348.31

(十七) 应付股利

单位名称	期末余额	年初余额
孙海粟	500,000.00	500,000.00

(十八) 其他应付款

1、

期末余额	年初余额
4,724,321.50	5,135,444.90

2、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(十九) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
递延收益-与资产相关的政府补助	300,000.00	300,000.00

(二十) 股本

股东名称	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额	持股比例
孙海粟	3,585,000.00			3,585,000.00	32.5909%
胡润东	2,610,000.00			2,610,000.00	23.7273%
孙庆云	2,240,000.00			2,240,000.00	20.3636%
何吾林	550,000.00			550,000.00	5.0000%
潘亮	800,000.00			800,000.00	7.2727%

股东名称	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额	持股比例
金鼎	300,000.00			300,000.00	2.7273%
章国芳	200,000.00			200,000.00	1.8182%
祝建培	200,000.00			200,000.00	1.8182%
王振坤	150,000.00			150,000.00	1.3636%
孙海慧	100,000.00			100,000.00	0.9091%
张旭耀	65,000.00			65,000.00	0.5909%
杨宁	40,000.00			40,000.00	0.3636%
王淑琴	60,000.00			60,000.00	0.5455%
温煜霞	50,000.00			50,000.00	0.4545%
曹宏涛	50,000.00			50,000.00	0.4545%
合计	11,000,000.00			11,000,000.00	100.00%

(二十一) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
同一控制下企业合并的影响	204,962.86			204,962.86
原制度转入	32,000.00			32,000.00
合计	236,962.86			236,962.86

(二十二) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,506,671.67			3,506,671.67
合 计	3,506,671.67			3,506,671.67

(二十三) 未分配利润

项 目	金 额
年初未分配利润	1,822,673.76
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	8,770,861.33
减： 应付普通股股利	4,987,000.00
期末未分配利润	5,606,535.09

(二十四) 营业收入和营业成本

项 目	2011 年 1-3 月	2010 年度
主营业务收入	14,401,760.05	64,907,211.31
其他业务收入	78,473.77	106,018.00
营业成本	2,420,877.35	19,294,177.13

(二十五) 营业税金及附加

项目	2011 年 1-3 月	2010 年度
营业税	35,486.55	341,388.40
城市维护建设税	61,143.17	617,173.13
教育费附加	43,673.70	440,775.68
其他		5,760.00
合计	140,303.42	1,405,097.21

(二十六) 财务费用

类别	2011 年 1-3 月	2010 年度
利息支出	154,360.27	928,843.22
减：利息收入	12,612.69	35,682.89
其他	2,411.76	524.00
合计	144,159.34	893,684.33

(二十七) 资产减值损失

项目	2011 年 1-3 月	2010 年度
坏账损失	236,563.35	336,918.13
合计	236,563.35	336,918.13

(二十八) 营业外收入

1、

项目	2011 年 1-3 月	2010 年度
政府补助	3,085,360.16	9,393,428.11

2、 政府补助类别

项目	2011 年 1-3 月	2010 年度
收到增值税及所得税返还	1,679,360.16	6,009,428.11
收到的其他与收益相关的政府补助	1,406,000.00	3,384,000.00
合计	3,085,360.16	9,393,428.11

(二十九) 营业外支出

项目	2011 年 1-3 月	2010 年度
罚款支出		12,938.52
其他	21,494.18	444,473.38
合计	21,494.18	457,411.90

五、 关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人

孙海粟、孙庆云（孙海粟父亲）、温煜霞（孙海粟夫人）合计持有宁波普天 53.4%的股权，为公司的实际控制人。

(二) 本企业的子公司情况：

子公司全称	注册资本	母公司持股比例(%)	合并表决权比例(%)
宁波普天通信技术（香港）有限公司	3,300,000.00	100	100
宁波普金通信设备有限公司	500,000.00	2.5	67.5
宁波金信通讯技术有限公司	2,650,000.00	88.33	88.33
宁波移畅通信设备有限公司	18,000,000.00	80	100
宁波普天科技创业服务有限公司	1,350,000.00	90	90
宁波万信移动通信技术研究开发有限公司	4,000,000.00	80	80

(三) 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的关系
孙海粟、孙庆云、温煜霞	实际控制人
胡润东、潘亮	持股 5%以上的股东
宁波普天投资有限公司	同受实际控制人控制

(四) 关联交易

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	孙海粟	2,830,000.00	141,500.00	2,160,000.00	108,000.00
	胡润东			1,020,000.00	51,000.00
	孙庆云			1,070,000.00	53,500.00
	潘亮			500,000.00	25,000.00
	温煜霞			21,000.00	1,050.00

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付股利			
	孙海粟	500,000.00	500,000.00
其他应付款			
	温煜霞		600,000.00
	宁波普天投资有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00

六、 或有事项

公司无需披露的或有事项。

七、 承诺事项

抵押资产情况：子公司宁波金信通讯技术有限公司所拥有的土地（土地证号：甬鄞国用（2007）第 15—05008 号）及该土地上的房产（房产证号：甬房权证鄞州区字第 201032852 号、甬房权证鄞州区字第 201032853 号）抵押至中国建设银行股份有限公司宁波鄞州支行用于自身贷款担保，最高额度为 3,000 万元，担保期限为 2009 年 12 月 25 日至 2013 年 6 月 24 日。

八、 资产负债表日后事项

- (一) 2011 年 4 月 15 日公司股东张旭耀、杨宁分别将其持有的公司 6.5 万元、4 万元出资转让给公司股东孙海粟，胡润东。本次股权转让业已办理了相关工商变更手续，经本次股权转让后，张旭耀、杨宁不再持有公司股权，孙海粟、胡润东投资比例分别上升至 33.18%、24.09%。
- (二) 2011 年 4 月 21 日宁波英联物流集团股份有限公司将其所持有的宁波普金通信设备有限公司 250 万元出资转让给宁波移畅通信设备有限公司。本次股权转让业已办理了相关工商变更手续，经本次股权转让后，宁波英联物流集团股份有限公司对宁波普金通信设备有限公司的投资比例下降至 10.00%，宁波移畅通信设备有限公司对宁波普金通信设备有限公司的投资比例上升至 12.50%。

九、 其他重要事项说明

公司无需披露的其他重要事项。

十、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法	12,410,005.10	100.00	806,155.70	6.50	7,081,833.81	100.00	501,138.77	7.08
组合小计	12,410,005.10	100.00	806,155.70	6.50	7,081,833.81	100.00	501,138.77	7.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	12,410,005.10	100.00	806,155.70		7,081,833.81	100.00	501,138.77	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	10,890,185.77	87.75	544,509.29	5,927,708.26	83.70	296,385.41
1—2 年	1,311,823.93	10.57	131,182.39	1,032,448.55	14.58	103,244.86
2—3 年	86,318.40	0.70	25,895.52			
3—4 年	34,217.00	0.28	17,108.50	34,217.00	0.48	17,108.50
4—5 年				15,300.00	0.22	12,240.00
5 年以上	87,460.00	0.70	87,460.00	72,160.00	1.02	72,160.00
合计	12,410,005.10	100.00	806,155.70	7,081,833.81	100.00	501,138.77

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

（二）其他应收款

1、 其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法	3,496,998.09	100.00	197,029.98	5.63	5,708,905.66	100.00	295,645.78	5.18
组合小计	3,496,998.09	100.00	197,029.98	5.63	5,708,905.66	100.00	295,645.78	5.18
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	3,496,998.09	100.00	197,029.98		5,708,905.66	100.00	295,645.78	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内	3,261,436.49	93.26	163,071.82	5,504,895.66	96.43	275,244.78
1—2 年	183,551.60	5.25	18,355.16	204,010.00	3.57	20,401.00
2—3 年	52,010.00	1.49	15,603.00			
合计	3,496,998.09	100.00	197,029.98	5,708,905.66	100.00	295,645.78

2、 期末其他应收款中持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款如下

单位名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
孙海粟	2,830,000.00	141,500.00	2,160,000.00	108,000.00
胡润东			1,020,000.00	51,000.00
孙庆云			1,070,000.00	53,500.00
潘亮			500,000.00	25,000.00
合计	2,830,000.00	141,500.00	4,750,000.00	237,500.00

(三) 长期股权投资

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持 股比例(%)	减值准备
宁波普天通信技术（香港）有限公司	成本法	3,300,000.00	500,000.00	2,800,000.00	3,300,000.00	100.00	
宁波普金通信设备有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00	100.00	
宁波金信通讯技术有限公司	成本法	2,650,000.00	13,710,647.78		13,710,647.78	100.00	
宁波移畅通信设备有限公司	成本法	18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00	100.00	
宁波普天科技创业服务有限公司	成本法	1,350,000.00	1,350,000.00		1,350,000.00	100.00	
宁波万信移动通信技术研究开发有限公司	成本法	4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00	100.00	
北京安德伦技术开发有限责任公司	成本法	250,000.00	250,000.00		250,000.00		250,000.00
宁波互通网络技术服务有限公司	成本法	150,000.00	150,000.00		150,000.00		150,000.00
合计			38,460,647.78	2,800,000.00	41,260,647.78		400,000.00

(四) 营业收入和营业成本

项 目	2011 年 1-3 月	2010 年度
主营业务收入	14,129,049.71	64,907,211.31
其他业务收入		
营业成本	15,634,732.29	52,658,072.87

(五) 投资收益

1、 投资收益明细

项目	2011 年 1-3 月	2010 年度
成本法核算的长期股权投资收益		29,500,000.00
合 计		29,500,000.00

2、按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2011 年 1-3 月	2010 年度
宁波金信通讯技术有限公司		29,500,000.00

宁波普天通信技术有限公司

二〇一一年六月二十一日