

北京超图软件股份有限公司
二〇一一年度
审计报告

京都天华会计师事务所有限公司

目录

审计报告

合并及公司资产负债表	5-6
合并及公司利润表	7
合并及公司现金流量表	8-9
合并及公司股东权益变动表	10-17
财务报表附注	18-81

审计报告

京都天华审字（2012）第 0601 号

北京超图软件股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京超图软件股份有限公司（以下简称超图软件公司）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、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超图软件公司管理层的责任，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，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，超图软件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，公允反映了超图软件公司 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合并及公司现金流量。

京都天华
会计师事务所有限公司

中国注册会计师： 郑建彪

中国注册会计师： 王涛

中国·北京

二〇一二年 三 月九日

合并及公司资产负债表

2011 年 12 月 31 日

编制单位：北京超图软件股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	378,824,821.80	358,837,815.38	390,378,639.43	369,219,010.45
交易性金融资产					
应收票据	五、2			300,200.00	300,200.00
应收账款	五、3	131,159,064.30	120,838,555.13	86,233,970.36	85,474,691.99
预付款项	五、4	55,523,569.92	28,500,158.72	35,564,297.87	10,905,938.32
应收利息	五、5	5,387,412.10	5,387,412.10	5,552,666.98	5,552,666.98
应收股利					
其他应收款	五、6	12,226,506.55	16,218,402.79	11,497,265.17	15,345,945.44
存货	五、7	4,961,897.12		5,412,719.01	
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计		588,083,271.79	529,782,344.12	534,939,758.82	486,798,453.18
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	五、8	26,081,936.97	24,945,516.08	1,110,339.89	
长期股权投资	五、10	13,760,827.00	39,145,757.45	12,187,580.48	37,581,432.26
投资性房地产	五、11	6,892,162.69	6,892,162.69		
固定资产	五、12	61,936,594.61	61,546,553.44	69,685,529.20	69,196,796.92
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	五、13	21,393,364.51	546,478.64	20,518,500.45	278,708.50
开发支出					
商誉	五、14	1,312,138.80		1,312,138.80	
长期待摊费用	五、15	1,382,991.90	1,373,768.06		
递延所得税资产	五、16	3,957,007.23	3,428,712.44	2,415,748.79	2,412,038.31
其他非流动资产					
非流动资产合计		136,717,023.71	137,878,948.80	107,229,837.61	109,468,975.99
资产总计		724,800,295.50	667,661,292.92	642,169,596.43	596,267,429.17

合并及公司资产负债表（续）

2011年12月31日

项目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、19	5,952,960.20		1,218,900.00	
交易性金融负债					
应付票据					
应付账款	五、20	48,182,565.57	46,670,882.05	24,457,435.65	23,592,772.17
预收款项	五、21	43,568,410.34	38,492,884.07	40,149,892.36	34,277,833.24
应付职工薪酬	五、22	14,938,693.57	14,420,502.36	12,071,066.28	10,769,730.28
应交税费	五、23	16,347,361.67	14,816,517.48	12,000,590.56	11,469,977.31
应付利息	五、24	3,806.00			
应付股利					
其他应付款	五、25	12,570,622.94	12,442,223.61	6,708,062.49	5,989,120.38
一年内到期的非流动负 债	五、26	3,785,806.94		4,773,131.14	
其他流动负债	五、27	986,111.11	986,111.11	557,295.56	557,295.56
流动负债合计		146,336,338.34	127,829,120.68	101,936,374.04	86,656,728.94
非流动负债：					
长期借款	五、28	11,218,111.24		8,452,735.24	
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
预计负债					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		11,218,111.24		8,452,735.24	
负债合计		157,554,449.58	127,829,120.68	110,389,109.28	86,656,728.94
股本	五、29	120,000,000.00	120,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00
资本公积	五、30	312,880,834.12	312,880,834.12	354,438,695.83	354,438,695.83
减：库存股					
专项储备					
盈余公积	五、31	13,695,133.81	13,695,133.81	9,517,200.44	9,517,200.44
未分配利润	五、32	100,593,534.60	93,256,204.31	73,010,379.51	70,654,803.96
外币报表折算差额		-641,799.83		-482,710.27	
归属于母公司股东权益 合计		546,527,702.70	539,832,172.24	511,483,565.51	509,610,700.23
少数股东权益		20,718,143.22		20,296,921.64	
股东权益合计		567,245,845.92	539,832,172.24	531,780,487.15	509,610,700.23
负债和股东权益总计		724,800,295.50	667,661,292.92	642,169,596.43	596,267,429.17

合并及公司利润表

2011 年度

编制单位：北京超图软件股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、33	293,109,270.08	262,299,507.47	202,537,982.90	176,192,811.43
减：营业成本	五、33	78,394,991.50	64,585,381.78	64,205,977.99	46,692,075.11
营业税金及附加	五、34	6,755,387.93	6,313,359.85	4,269,328.86	4,170,682.81
销售费用	五、35	56,964,243.07	54,681,102.98	34,823,370.90	31,594,990.52
管理费用	五、36	108,286,196.63	100,561,567.04	73,840,714.55	68,289,049.12
财务费用	五、37	-7,121,997.43	-7,448,691.97	-6,385,666.28	-6,462,242.42
资产减值损失	五、38	10,527,710.77	10,166,741.27	9,182,275.42	8,868,058.11
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、39	1,382,890.12	1,382,565.19	5,513,912.14	2,102,847.19
其中：对联营企 业和合营企业的投资收 益		1,382,565.19	1,382,565.19	2,079,789.43	2,067,304.16
二、营业利润(损失以“-” 号填列)		40,685,627.73	34,822,611.71	28,115,893.60	25,143,045.37
加：营业外收入	五、40	13,642,757.11	13,339,751.63	20,503,951.58	20,433,238.82
减：营业外支出	五、41	433,088.57	421,232.44	62,151.29	62,151.29
其中：非流动资 产处置损失		423,261.20	418,216.93	56,644.32	56,644.32
三、利润总额(损失以“-” 号填列)		53,895,296.27	47,741,130.90	48,557,693.89	45,514,132.90
减：所得税费用	五、42	6,621,880.83	5,961,797.18	3,613,988.46	3,645,850.98
四、净利润(损失以“-” 号填列)		47,273,415.44	41,779,333.72	44,943,705.43	41,868,281.92
归属于母公司股东的净 利润		46,761,088.46	41,779,333.72	45,074,544.68	41,868,281.92
少数股东损益		512,326.98		-130,839.25	
五、每股收益					
(一) 基本每股收益	十三、2	0.390		0.376	
(二) 稀释每股收益					
六、其他综合收益	五、44	-68,434.96		-885,627.51	
七、综合收益总额		47,204,980.48	41,779,333.72	44,058,077.92	41,868,281.92
归属于母公司股东的综 合收益总额		46,783,758.90	41,779,333.72	44,188,917.17	41,868,281.92
归属于少数股东的综合 收益总额		421,221.58		-130,839.25	

合并及公司现金流量表

2011 年度

编制单位：北京超图软件股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		234,068,702.64	212,716,741.11	202,851,832.01	166,870,291.40
收到的税费返还		8,832,330.18	8,832,330.18	9,748,498.48	9,748,498.48
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	10,132,488.35	9,511,302.60	10,745,916.62	10,134,775.86
经营活动现金流入小计		253,033,521.17	231,060,373.89	223,346,247.11	186,753,565.74
购买商品、接受劳务支付的现金		61,770,222.92	54,451,289.38	57,986,891.63	39,949,170.81
支付给职工以及为职工支付的现金		106,885,294.60	94,974,385.76	80,668,246.48	75,715,411.29
支付的各项税费		21,518,874.82	20,030,266.75	16,014,957.36	15,812,252.66
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	62,016,375.11	58,889,289.18	41,700,758.26	35,433,631.90
经营活动现金流出小计		252,190,767.45	228,345,231.07	196,370,853.73	166,910,466.66
经营活动产生的现金流量净额		842,753.72	2,715,142.82	26,975,393.38	19,843,099.08
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的		185,997.00	185,997.00	143,175.00	143,175.00
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	五、45	7,741,819.41	7,689,341.20	1,163,468.23	1,145,877.90
投资活动现金流入小计		7,927,816.41	7,875,338.20	1,306,643.23	1,289,052.90
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,080,353.76	8,600,546.17	29,075,405.16	28,847,105.30
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				4,654,763.14	17,090,761.78
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		14,080,353.76	8,600,546.17	33,730,168.30	45,937,867.08
投资活动产生的现金流		-6,152,537.35	-725,207.97	-32,423,525.07	-44,648,814.18

北京超图软件股份有限公司

财务报表附注

2011 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

量净额					
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金		18,880,000.00			
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	五、45	275,700.00	275,700.00	260,900.00	260,900.00
筹资活动现金流入小计		19,155,700.00	275,700.00	260,900.00	260,900.00
偿还债务支付的现金		12,335,360.00		14,193,388.55	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,354,840.30	15,000,000.00	15,205,694.84	15,129,800.00
其中：子公司支付少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、45			3,192,508.86	3,192,508.86
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		27,690,200.30	15,000,000.00	32,591,592.25	28,322,308.86
筹资活动产生的现金流量净额		-8,534,500.30	-14,724,300.00	-32,330,692.25	-28,061,408.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-67,517.64	-4,813.86	-1,774.73	-6,057.95
五、现金及现金等价物净增加额		-13,911,801.57	-12,739,179.01	-37,780,598.67	-52,873,181.91
加：期初现金及现金等价物余额		386,158,948.37	366,139,319.39	423,939,547.04	419,012,501.30
六、期末现金及现金等价物余额		372,247,146.80	353,400,140.38	386,158,948.37	366,139,319.39

合并股东权益变动表

2011 年度

编制单位：北京超图软件股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额							
	归属于母公司股东权益							少数股东权益
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	75,000,000.00	354,438,695.83			9,517,200.44	73,010,379.51	-482,710.27	20,296,921.64
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	75,000,000.00	354,438,695.83			9,517,200.44	73,010,379.51	-482,710.27	20,296,921.64
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	45,000,000.00	-41,557,861.71			4,177,933.37	27,583,155.09	-159,089.56	421,221.58
（一）净利润						46,761,088.46		512,326.98
（二）其他综合收益		181,760.00					-159,089.56	-91,105.40
上述（一）和（二）小计		181,760.00				46,761,088.46	-159,089.56	421,221.58
（三）股东投入和减少资本		3,260,378.29						
1· 股东投入资本								
2· 股份支付计入股东权益的金额		2,984,678.29						
3· 其他		275,700.00						
（四）利润分配					4,177,933.37	-19,177,933.37		
1· 提取盈余公积					4,177,933.37	-4,177,933.37		
2· 对股东的分配						-15,000,000.00		

北京超图软件股份有限公司

财务报表附注

2011 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3·其他									
（五）股东权益内部结转	45,000,000.00	-45,000,000.00							
1·资本公积转增股本	45,000,000.00	-45,000,000.00							
2·盈余公积转增股本									
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（以负号填列）									
（七）其他									
四、本年年末余额	120,000,000.00	312,880,834.12			13,695,133.81	100,593,534.60	-641,799.83	20,718,143.22	567,245,845.92

北京超图软件股份有限公司

财务报表附注

2011 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合并股东权益变动表

2011 年度

编制单位：北京超图软件股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额							
	归属于母公司股东权益							少数股东权益
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	75,000,000.00	354,715,733.72			5,330,372.25	47,122,663.02	-135,020.65	
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	75,000,000.00	354,715,733.72			5,330,372.25	47,122,663.02	-135,020.65	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-277,037.89			4,186,828.19	25,887,716.49	-347,689.62	20,296,921.64
（一）净利润						45,074,544.68		-130,839.25
（二）其他综合收益		-537,937.89					-347,689.62	
上述（一）和（二）小计		-537,937.89				45,074,544.68	-347,689.62	-130,839.25
（三）股东投入和减少资本		260,900.00						20,427,760.89
1· 股东投入资本								20,427,760.89
2· 股份支付计入股东权益的金额								
3· 其他		260,900.00						
（四）利润分配					4,186,828.19	-19,186,828.19		
1· 提取盈余公积					4,186,828.19	-4,186,828.19		
2· 对股东的分配						-15,000,000.00		

北京超图软件股份有限公司

财务报表附注

2011 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3·其他									
（五）股东权益内部结转									
1·资本公积转增股本									
2·盈余公积转增股本									
3·盈余公积弥补亏损									
4·其他									
（六）专项储备									
1·本期提取									
2·本期使用（以负号填列）									
（七）其他									
四、本年年末余额	75,000,000.00	354,438,695.83			9,517,200.44	73,010,379.51	-482,710.27	20,296,921.64	531,780,487.15

北京超图软件股份有限公司

财务报表附注

2011 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

公司股东权益变动表

2011 年度

编制单位：北京超图软件股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	75,000,000.00	354,438,695.83			9,517,200.44	70,654,803.96	509,610,700.23
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	75,000,000.00	354,438,695.83			9,517,200.44	70,654,803.96	509,610,700.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	45,000,000.00	-41,557,861.71			4,177,933.37	22,601,400.35	30,221,472.01
（一）净利润						41,779,333.72	41,779,333.72
（二）其他综合收益		181,760.00					181,760.00
上述（一）和（二）小计		181,760.00				41,779,333.72	41,961,093.72
（三）股东投入和减少资本		3,260,378.29					3,260,378.29
1· 股东投入资本							
2· 股份支付计入股东权益的金额		2,984,678.29					2,984,678.29
3· 其他		275,700.00					275,700.00
（四）利润分配					4,177,933.37	-19,177,933.37	-15,000,000.00
1· 提取盈余公积					4,177,933.37	-4,177,933.37	
2· 对股东的分配						-15,000,000.00	-15,000,000.00
3· 其他							

北京超图软件股份有限公司

财务报表附注

2011 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（五）股东权益内部结转	45,000,000.00	-45,000,000.00				
1· 资本公积转增股本	45,000,000.00	-45,000,000.00				
2· 盈余公积转增股本						
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（以负号填列）						
（七）其他						
四、本年年末余额	120,000,000.00	312,880,834.12		13,695,133.81	93,256,204.31	539,832,172.24

北京超图软件股份有限公司

财务报表附注

2011 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

公司股东权益变动表

2011 年度

编制单位：北京超图软件股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	75,000,000.00	354,177,795.83			5,330,372.25	47,973,350.23	482,481,518.31
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	75,000,000.00	354,177,795.83			5,330,372.25	47,973,350.23	482,481,518.31
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		260,900.00			4,186,828.19	22,681,453.73	27,129,181.92
（一）净利润						41,868,281.92	41,868,281.92
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						41,868,281.92	41,868,281.92
（三）股东投入和减少资本		260,900.00					260,900.00
1· 股东投入资本							
2· 股份支付计入股东权益的金额							
3· 其他		260,900.00					260,900.00
（四）利润分配					4,186,828.19	-19,186,828.19	-15,000,000.00
1· 提取盈余公积					4,186,828.19	-4,186,828.19	
2· 对股东的分配						-15,000,000.00	-15,000,000.00
3· 其他							

北京超图软件股份有限公司

财务报表附注

2011 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（五）股东权益内部结转							
1· 资本公积转增股本							
2· 盈余公积转增股本							
3· 盈余公积弥补亏损							
4· 其他							
（六）专项储备							
1· 本期提取							
2· 本期使用（以负号填列）							
（七）其他							
四、本年年末余额	75,000,000.00	354,438,695.83			9,517,200.44	70,654,803.96	509,610,700.23

财务报表附注

一、公司基本情况

北京超图软件股份有限公司（以下简称“本公司”）前身为北京超图地理信息技术有限公司，系由自然人钟耳顺、吴秋华、苏月明、宋关福共同出资设立，于1997年6月18日在北京市工商行政管理局登记注册的有限责任公司。

2008年3月4日，经北京超图地理信息技术有限公司股东会批准，以2007年12月31日的净资产为基准，以发起设立的方式整体变更为北京超图软件股份有限公司。变更后本公司注册资本5,600万元，业经北京京都会计师事务所有限责任公司出具北京京都验字（2008）第007号验资报告予以验证。

2009年11月11日，经本公司2009年度第二次临时股东大会批准，申请首次公开发行1,900万股人民币普通股股票并在创业板上市。根据中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1313号《关于核准北京超图软件股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，本公司公开发行人民币普通股（A股）1,900万股（每股面值1元）。增发后本公司注册资本7,500万元，业经京都天华会计师事务所有限公司出具京都天华验字（2009）第109号验资报告予以验证。经北京市工商行政管理局批准，本公司于2010年1月28日取得了注册号为110105002483632的企业法人营业执照。

限售流通股东持有的23,504,000.00股有限售条件的流通股于2010年12月27日上市流通。

2011年6月16日，经本公司2010年度股东大会批准，以2010年末总股本7,500万股为基数，由资本公积向全体股东每10股转增6股，共转增4,500万股。转增后的股本总额为12,000万股，注册资本变更为人民币12,000万元，业经京都天华会计师事务所出具京都天华验字（2011）第0112号验资报告予以验证。

截至2011年12月31日，本公司股本结构为：

股东名称	持股数量（万股）	持股比例
发起人股（限售）	5,199.36	43.33%
发起人股（非限售）	3,760.64	31.34%
社会公众股	3,040.00	25.33%
合 计	12,000.00	100.00%

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设总裁办公室、业务部、市场部、人力资源部、企管部、合同与项目管理部、财务中心、研发中心等部门，拥有超图信息技术有限公司等三家子公司以及广州、上海、杭州、成都等七家分公司。本公司法定代表人：钟耳顺，住所：北京市朝阳区将台路乙21号佳丽饭店1116室，经批准的经营范围为：地理信息系统、遥感、全球定位系统、办公自动化软件技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；电子计算机系统集成；销售开发后的产品；经营本企业和成员企业自产产品及技术出口业务；本企业和成员企业所需的原辅

材料、机械设备、仪器仪表、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外）；经营进料加工和三来一补业务；技术培训；出租办公用房。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2010 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

2、遵循企业会计准则的声明

本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合并及公司现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本公司下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，本公司采用权益结合法进行会计处理。合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值份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。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（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，本公司采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司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。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

如果企业合并是通过多次交易分步实现，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应当转为购买日所属当期投资收益。

子公司中的少数股东权益应与本公司的权益分开确定。少数股东权益按少数股东享有被购买方可辨认净资产公允价值的份额进行初始计量。购买后，少数股东权益的账面金额等于初始确认金额加上其享有后续权益变动的份额。综合收益总额会分摊到少数股东权益，可能导致少数股东权益的金额为负数。

本公司将子公司中不导致丧失控制权的权益变动作为权益性交易核算。本公司持有的权益和少数股东权益的账面金额应予调整以反映子公司中相关权益的变动。调整的少数股东权益的金额与收取或支付的对价的公允价值之间差额直接计入资本公积。

当本公司丧失对子公司的控制权时，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。此前计入其他综合收益的与子公司相关的金额，应在丧失控制权时转入当期投资收益。剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，确认为长期股权投资或其他相关金融资产。

6、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

本公司合并财务报表以本公司和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。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该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，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

7、现金等价物的确定标准

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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

期末，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

期末，本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

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。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目反映。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资

产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产包括为了在短期内出售而取得的金融资产，以及衍生金融工具。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款、其他应收款和长期应收款（附注二、10）。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

其他金融负债

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）衍生金融工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

（5）金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司将活跃市场中的现行出价或现行要价用于确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

本公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时，本公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

（6）金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照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，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款、长期应收款。

（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：期末余额达到 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

本公司之子公司日本超图株式会社的长期房屋租赁押金、电话权押金不计提坏账准备。

（3）按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独

测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险组合计提坏账准备。

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

① 应收账款、其他应收款对账龄组合采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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至2年	20	20
2至3年	50	50
3年以上	100	100

② 长期应收款对账龄组合采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	长期应收账款计提比例%
未到收款期	5
逾期1年以内	20
逾期1至2年	50
逾期2至3年	100

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为低值易耗品、库存商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

12、长期股权投资

（1）投资成本确定

本公司长期股权投资在取得时按投资成本计量。投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，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。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资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投资成本；对长期股权投资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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

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损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后确认投资损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动，涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。其中，控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

重大影响是指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。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注二 26。

持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，本公司计提资产减值的方法见附注二 9（6）。

13、投资性房地产

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

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计期间的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-40 年	5	2.375-4.75
办公设备	5 年	5	19.00
运输设备	5 年	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注二、26。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产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。

（5）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（6）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见本附注二、26。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

17、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

无形资产计提资产减值方法见本附注二、26。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无

形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

19、长期待摊费用

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

20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- 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本公司；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

21、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

22、收入

（1）GIS 通用软件产品销售收入确认原则及方法

本公司在已将所销售的软件产品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，并不再对该软件产品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据

且相关的经济利益很可能流入公司，与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

合同中明确规定了软件系统维护条款的，结合实际情况，若后续维护工作量较大，与维护相关的收入在维护期满后确认；若后续维护工作量较小，在实现销售后确认全部收入。

（2）GIS 软件配套产品销售收入的确认原则及方法

本公司在已将所代理销售的软件产品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，并不再对该软件产品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据且相关的经济利益很可能流入公司，与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（3）GIS 定制软件收入的确认原则及方法

在同一个会计期间内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入。

劳务的开始和完成分属不同的会计期间，且在资产负债表日定制软件收入和成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入公司，劳务的完成程度能够可靠地确定的前提下，采用完工百分比法确认相关的劳务收入。

在资产负债表日根据已经为客户实施的工作量，确定定制软件合同的完工程度，并按完工进度确认定制软件收入。

（4）具有融资性质的分期收款销售商品收入的确认原则及方法

按照应收的合同或协议价款的公允价值确定收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内，按照应收款项的摊余成本和实际利率计算确定的金额进行摊销，作为财务费用的抵减处理。

23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

25、经营租赁与融资租赁

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

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

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

26、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

27、职工薪酬

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

28、分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）企业管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）企业能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

除软件业务外，本公司未经营其他对经营成果有重大影响的行业。同时，由于本公司生产经营和主要经营资产均于一个地区内，因此本公司无需披露分部数据。

29、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

30、主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更：否。

（2）会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更：是。

会计估计变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额
为了能够更加公允、恰当地反映本公司的财务状况和经营成果，使房屋及建筑物类固定资产折旧年限与其实使用寿命更加接近，新增房屋建筑物按 40 年计提折旧	董事会批准	① 固定资产	1,300,523.44
		② 管理费用	-1,300,523.44
		③ 所得税费用	-195,078.52

（3）上述会计估计变更对本期和上期净利润的影响如下：

项 目	本期	上期
新增房屋建筑物按 40 年计提折旧	1,105,444.92	-

31、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错：否。

三、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17

营业税	应税收入	5
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25

本公司之子公司日本超图株式会社注册地为日本东京，适用税种及税率如下：

税种	计税依据	法定税率%
法人税	应纳税所得额	30.00
法人事业税	应纳税所得额	5.30
法人住民税	应纳税所得额	5.19

2、优惠税负及批文

根据财政部、国家税务总局 2011 年 10 月 13 日发布的财税【2011】100 号文《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》规定，本公司自 2011 年 1 月 1 日起销售自行开发生产的计算机软件产品按法定 17% 的税率征收后，对实际税负超过 3% 的部分实行即征即退，所退税款用于研究开发软件产品和扩大再生产，不作为企业所得税应税收入，不予征收企业所得税。

根据财政部和国家税务总局关于贯彻落实《中共中央国务院关于加强技术创新发展高科技实现产业化决定》（财税字[1999]273 号）有关税收问题文件规定，本公司从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，免征营业税。

根据北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局于 2011 年 09 月 14 日联合颁发的 GF2011111000840 号《高新技术企业证书》，本公司被认定为高新技术企业，2011 年度执行 15% 的企业所得税税率。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司、孙公司情况

（1）通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
北京超图信息技术有限公司	全资	北京市朝阳区安翔北里甲 11 号院 1 号楼 1310 室	软件开发销售	5,000,000.00	软件开发、销售	100.00	100.00	是
超图国际有限公司	全资	香港新界沙田香港科学园科技大道西 8 号西翼 2 楼 201 室	软件开发销售	港币 4,500,000.00	软件开发、销售	100.00	100.00	是

续：

北京超图软件股份有限公司
 财务报表附注
 2011年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司全称	期末实际出 资额（万元）	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额	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
北京超图信息技术有限公司	500.00	-	-	-
超图国际有限公司	430.31	-	-	-

（2）非同一控制下企业合并取得的子公司（包括该等子公司控制的孙公司）

子公 司全 称	子公 司类 型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	持股 比例 %	表决 权比 例%	是否合 并报表
日本超图株式会社	控股	日本东京都港区芝二丁目13番4号	软件开发销售	日元 236,200,000.00	软件研发、销售	36.60	51.69	是

续：

子公司全称	期末实际出 资额（万元）	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额	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
日本超图株式会社	2,349.07	-	20,718,143.22	-

通过日本超图株式会社控制的孙公司情况

孙公司全称	孙公 司类 型	取得方式	注册地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	持股 比例 %	表决 权比 例%	是否合 并报表
嘉兴兴球信息技术有限公司	全资	通过设立或投资等方式	嘉兴市城南路1369号内11号楼4楼403室	软件开发销售	10万美元	软件开发、销售	100	100	是

通过日本超图株式会社控制的孙公司情况（续）：

孙公司全称	期末实际出资额 （万元）	实质上构成对孙公 司净投资的其他项 目余额	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
嘉兴兴球信息技术有限公司	10万美元	-	-	-

2、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

公司名称	资产负债项目	收入、费用及现
------	--------	---------

北京超图软件股份有限公司
 财务报表附注
 2011年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	2011年12月31日	2010年12月31日	金项目
超图国际有限公司	1港元=0.8107人民币	1港元=0.8509人民币	交易发生日即期汇率的近似汇率
日本超图株式会社	1日元=0.0811人民币	1日元=0.0813人民币	交易发生日即期汇率的近似汇率

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	52,468.30	--	--	43,480.78
人民币	--	--	15,019.05	--	--	4,937.23
美元	72.58	6.3009	457.32	72.59	6.6227	480.74
港币	12,600.00	0.8107	10,214.82	12,600.00	0.8509	10,721.34
日元	330,174.00	0.0811	26,777.11	336,303.44	0.0813	27,341.47
银行存款：	--	--	372,194,678.50	--	--	386,115,467.59
人民币	--	--	363,791,730.78	--	--	379,240,479.66
美元	57,952.99	6.3009	365,155.99	39,609.36	6.6227	262,320.91
欧元	117.31	8.1625	957.54	117.51	8.8065	1,034.85
港币	112,746.22	0.8107	91,403.36	462,821.24	0.8509	393,814.59
日元	97,970,787.00	0.0811	7,945,430.83	76,479,921.03	0.0813	6,217,817.58
其他货币资金：	--	--	6,577,675.00	--	--	4,219,691.06
人民币	--	--	6,577,675.00	--	--	4,219,691.06
合 计	--	--	378,824,821.80	--	--	390,378,639.43

说明：其他货币资金为使用受到限制的保证金。

2、应收票据

种 类	期末数	期初数
	-	300,200.00

3、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类	期末数			
	金 额	比例%	坏账准备	比例%

北京超图软件股份有限公司
 财务报表附注
 2011年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	159,076,460.64	100.00	27,917,396.34	17.55
其中：账龄组合	159,076,460.64	100.00	27,917,396.34	17.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	159,076,460.64	100.00	27,917,396.34	17.55

应收账款按种类披露（续）

种 类	期初数			
	金 额	比例%	坏账准备	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	106,372,175.26	100.00	20,138,204.90	18.93
其中：账龄组合	106,372,175.26	100.00	20,138,204.90	18.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	106,372,175.26	100.00	20,138,204.90	18.93

说明：

账龄组合,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1年以内	108,530,953.38	68.23	5,426,547.70	65,690,103.96	61.75	3,284,505.20
1至2年	27,097,384.11	17.03	5,419,476.82	21,899,304.00	20.59	4,379,860.80
2至3年	12,753,502.65	8.02	6,376,751.32	12,617,856.80	11.86	6,308,928.40
3年以上	10,694,620.50	6.72	10,694,620.50	6,164,910.50	5.80	6,164,910.50
合 计	159,076,460.64	100.00	27,917,396.34	106,372,175.26	100.00	20,138,204.90

（2）本期应收账款中持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
中国科学院地理科学与资源研究所	1,791,253.15	1,167,041.35	1,864,103.00	601,140.45

（3）应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例%
西安浐灞生态区管理委员会	非关联方	8,993,600.00	2年以内	5.65
西安曲江新区土地储备中心	非关联方	6,605,800.00	1年以内	4.15
中关村科技园区管理委员会	非关联方	5,066,400.00	1年以内	3.18
广西柳州市国土资源局	非关联方	4,732,420.00	2年以内	2.97
贵州省贵阳市信息中心	非关联方	3,808,000.00	1年以内	2.39
合 计		29,206,220.00		18.34

4、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	43,579,773.11	78.49	14,555,309.80	40.92
1至2年	6,122,614.31	11.03	18,509,638.07	52.05
2至3年	3,398,793.90	6.12	1,966,350.00	5.53
3年以上	2,422,388.60	4.36	533,000.00	1.50
合 计	55,523,569.92	100.00	35,564,297.87	100.00

说明：账龄超过一年的预付款项主要为未完工的定制软件外包费。

（2）预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
北京中天博地科技有限公司	非关联方	1,643,465.72	2年以内	见说明
山西迪奥普科技有限公司	非关联方	1,272,000.00	3年以上	见说明
山西五维测绘有限公司	非关联方	1,173,140.00	3年以内	见说明
北京数环世纪科技有限公司	非关联方	1,032,318.45	3年以内	见说明
广西壮族自治区南宁市国土资源局	非关联方	961,500.00	1年以内	见说明
合 计		6,082,424.17		

说明：上述预付款项均为预付的外包费。

（3）期末预付款项中不存在预付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东的款项。

5、应收利息

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
北京银行定期存款利息	4,425,000.00	4,381,531.23	4,425,000.00	4,381,531.23
招商银行定期存款利息	1,127,666.98	1,005,880.87	1,127,666.98	1,005,880.87
合 计	5,552,666.98	5,387,412.10	5,552,666.98	5,387,412.10

6、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种 类	金 额	期末数		
		比例%	坏账准备	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	17,108,912.91	100.00	4,882,406.36	28.54
其中：账龄组合	17,108,912.91	100.00	4,882,406.36	28.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合 计	17,108,912.91	100.00	4,882,406.36	28.54

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	期初数		
		比例%	坏账准备	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	15,365,616.11	100.00	3,868,350.94	25.18
其中：账龄组合	15,365,616.11	100.00	3,868,350.94	25.18
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	15,365,616.11	100.00	3,868,350.94	25.18

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	10,365,478.38	60.59	518,273.90	9,270,586.85	60.33	462,599.25
1 至 2 年	1,883,182.75	11.01	376,636.57	2,201,616.76	14.33	440,323.36
2 至 3 年	1,745,511.78	10.20	872,755.89	1,855,968.34	12.08	927,984.17
3 年以上	3,114,740.00	18.20	3,114,740.00	2,037,444.16	13.26	2,037,444.16

合 计	17,108,912.91	100.00	4,882,406.36	15,365,616.11	100.00	3,868,350.94
-----	---------------	--------	--------------	---------------	--------	--------------

（2）期末其他应收款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

（3）其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例%
中科软科技股份有限公司	非关联方	1,090,050.00	1 年以内	6.37
贵州阳光产权交易所有限公司	非关联方	642,800.00	1 年以内	3.76
广西鸿雁食品有限公司	非关联方	540,000.00	3 年以上	3.16
芜湖市政府第一招标采购代理处	非关联方	327,500.00	1 年以内	1.91
西安市市级单位政府采购中心	非关联方	300,000.00	1 年以内	1.75
合 计		2,900,350.00		16.95

7、存货

（1）存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	6,800,446.82	1,838,549.70	4,961,897.12	6,830,188.14	1,417,469.13	5,412,719.01

说明：库存商品为《中国地理纪行》杂志及相关数据。

（2）存货跌价准备

存货种类	期初数	本期计提额	本期减少 转回	转销	期末数
库存商品	1,417,469.13	421,542.01	-	461.44	1,838,549.70

存货跌价准备（续）

存货种类	计提存货跌价 准备的依据	本期转回存货 跌价准备的原因	本期转回金额占 该项存货期末 余额的比例%
库存商品	按照可变现净值与账 面价值的差额计提		

8、长期应收款

项 目	期末数	期初数
长期房屋租赁押金、电话权押金	1,136,420.89	1,110,339.89

北京超图软件股份有限公司
 财务报表附注
 2011年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：未实现融资收益	-	-
西安市数字化“城市管理”信息系统开发	28,388,119.66	-
其中：未实现融资收益	2,129,681.68	-
减：1年内到期的长期应收款	-	-
合 计	27,394,858.87	1,110,339.89

说明：2011年7月，本公司与西安市城市管理综合行政执法局签订《西安市数字化“城市管理”信息系统供货合同》，合同总价 34,959,300.00 元。对方分别于项目初步验收通过之日起 20 个工作日内、首次付款后第二年同月份、首次付款后第三年同月份、首次付款后第四年同月份、首次付款后第五年同月份向本公司支付 6,991,860.00 元。系统通过初验并投入运行起，第一年免费维护，第二年起年度维护费用为 1,745,200.00 元。根据陕西省 2011 年地方政府债券利率确定，本项目内部报酬率为 3.84%，应确认的未实现融资收益为 2,129,681.68 元。

长期应收款的账龄分析如下：

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
未到收款期	26,258,437.98	95.85	1,312,921.90	-	--	-
3 年以上	1,136,420.89	4.15	-	1,110,339.89	100.00	-
合 计	27,394,858.87	100	1,312,921.90	1,110,339.89	100.00	-

9、对联营企业投资

被 投 资 单 位 名 称	本公司 持股比 例%	本公司在被 投资单位表 决权比例%	期末资产总额	期末负债 总额	期末净资产总 额	本期营业 收入总额	本期净利润
浙江中科 数城软件 有限公司	23.36	23.36	13,864,171.29	3,856,905.23	10,007,266.06	5,978,839.16	-1,401,620.51
北京国遥 新天地信 息技术有 限公司	40.00	40.00	63,960,631.34	35,425,110.55	28,535,520.79	99,854,934.94	4,274,959.34

10、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	12,187,580.48	1,564,325.19	-	13,751,905.67
对其他企业投资	-	8,921.33	-	8,921.33

北京超图软件股份有限公司

财务报表附注

2011年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	12,187,580.48	1,573,246.52	-	13,760,827.00
长期股权投资减值 准备	-	-	-	-
合 计	12,187,580.48	1,573,246.52	-	13,760,827.00

北京超图软件股份有限公司

财务报表附注

2011年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（2）长期股权投资汇总表

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
①对合营企业投资											
②对联营企业投资											
浙江中科数城软件有限公司	权益法	2,336,000.00	2,665,115.90	-327,418.55	2,337,697.35	23.36	23.36	-	-	-	-
北京国遥新天地信息技术有限公司	权益法	2,000,000.00	9,522,464.58	1,891,743.74	11,414,208.32	40.00	40.00	-	-	-	-
③对其他企业投资											
Sawayaka Shinkin Bank	成本法	日元 100,000.00	-	8,110.30	8,110.30	0.00063	0.00063	-	-	-	-
东京中小企业经友会事业协同组合	成本法	日元 10,000.00	-	811.030	811.030	0.014	0.014	-	-	-	-
合 计			12,187,580.48	1,573,246.52	13,760,827.00						

11、投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项 目	本期增加		本期减少		期末数
	期初数	购置或 计提	自用房地产 或存货转入	处 置 转为自用 房地产	
一、账面原值合计	-	-	11,232,858.00	-	- 11,232,858.00
1、房屋、建筑物	-	-	11,232,858.00	-	- 11,232,858.00
2、土地使用权	-	-	-	-	-
二、累计折旧和累计摊销合计	-	400,170.51	3,940,524.80	-	- 4,340,695.31
1、房屋、建筑物	-	400,170.51	3,940,524.80	-	- 4,340,695.31
2、土地使用权	-	-	-	-	-
三、投资性房地产账面净值合计	-				6,892,162.69
1、房屋、建筑物	-				6,892,162.69
2、土地使用权	-				-
四、投资性房地产减值准备 累计金额合计	-	-	-	-	-
1、房屋、建筑物	-	-	-	-	-
2、土地使用权	-	-	-	-	-
五、投资性房地产账面价值 合计	-				6,892,162.69
1、房屋、建筑物	-				6,892,162.69
2、土地使用权	-				-

说明：

① 本期折旧额 400,170.51 元。

② 投资性房地产为科技财富中心房产出租转入。

12、固定资产

（1）固定资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	82,032,782.57	4,858,255.42	16,241,302.66	70,649,735.33
其中：房屋及建筑	67,747,405.25	212,581.50	11,232,858.00	56,727,128.75
“ 办公设备	12,578,409.82	4,609,041.44	4,996,844.66	12,190,606.60

北京超图软件股份有限公司
 财务报表附注
 2011年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

运输工具	1,706,967.50		36,632.48	11,600.00	1,731,999.98
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计	12,347,253.37	-	4,701,724.25	8,335,836.90	8,713,140.72
其中：房屋及建筑	5,408,102.89	-	2,588,560.55	3,940,524.80	4,056,138.64
“ 办公设备	5,971,471.41	-	1,874,049.81	4,390,536.71	3,454,984.51
运输工具	967,679.07	-	239,113.89	4,775.39	1,202,017.57
三、固定资产账面净值合计	69,685,529.20				61,936,594.61
其中：房屋及建筑	62,339,302.36				52,670,990.11
“ 办公设备	6,606,938.41				8,735,622.09
运输工具	739,288.43				529,982.41
四、减值准备合计	-		-	-	-
其中：房屋及建筑	-		-	-	-
“ 办公设备	-		-	-	-
运输工具	-		-	-	-
五、固定资产账面价值合计	69,685,529.20				61,936,594.61
其中：房屋及建筑	62,339,302.36				52,670,990.11
“ 办公设备	6,606,938.41				8,735,622.09
运输工具	739,288.43				529,982.41

说明：

① 本期折旧额 4,701,724.25 元。

② 固定资产减值准备：截至 2011 年 12 月 31 日，本公司固定资产未发生减值情况，故未计提固定资产减值准备。

（2）未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
朝阳区酒仙桥电子城IT产业园B1厂房三层304号	正在办理之中	2012年
朝阳区酒仙桥电子城IT产业园B1厂房三层305号	正在办理之中	2012年
朝阳区酒仙桥电子城IT产业园B1厂房三层306号	正在办理之中	2012年
朝阳区酒仙桥电子城IT产业园B1厂房四层405号	正在办理之中	2012年
朝阳区酒仙桥电子城IT产业园B1厂房四层406号	正在办理之中	2012年

13、无形资产

无形资产情况

北京超图软件股份有限公司
 财务报表附注
 2011年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	25,352,647.44	5,835,157.41	-	31,187,804.85
软件	17,087,847.44	5,835,157.41	-	22,923,004.85
专利权	8,264,800.00	-	-	8,264,800.00
二、累计摊销合计	4,834,146.99	4,960,293.35	-	9,794,440.34
软件	4,761,329.37	4,314,336.18	-	9,075,665.55
专利权	72,817.62	645,957.17	-	718,774.79
三、无形资产账面净值合计	20,518,500.45			21,393,364.51
软件	12,326,518.07			13,847,339.30
专利权	8,191,982.38			7,546,025.21
四、减值准备合计	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
专利权	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	20,518,500.45			21,393,364.51
软件	12,326,518.07			13,847,339.30
专利权	8,191,982.38			7,546,025.21

说明：本期摊销额 4,960,293.35 元。

14、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
日本超图株式会社	1,312,138.80	-	-	1,312,138.80	-

说明：本公司采用预计未来现金流现值的方法计算包含商誉的资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的折现率为包含商誉的资产组的加权平均资本成本，本期为 17.62%（上期：14.07%），已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期及上期期末商誉均未发生减值。

15、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
装修费	-	1,590,766.84	207,774.94	-	1,382,991.90	-

16、递延所得税资产

（1）已确认递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

北京超图软件股份有限公司
 财务报表附注
 2011年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

坏账准备	3,556,160.96	2,415,748.79
存货跌价准备	400,846.27	-
合 计	3,957,007.23	2,415,748.79

（2）未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	27,468.79	1,634,644.75
可抵扣亏损	1,142,389.71	1,654,373.62
合 计	1,169,858.50	3,289,018.37

说明：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此上述可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损没有确认为递延所得税资产。

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2013 年	-	485,725.87	-
2014 年	-	1,168,647.75	
无期限	1,142,389.71	1,473,993.47	-
合 计	1,142,389.71	3,128,367.09	-

说明：本公司之子公司超图国际有限公司的税务亏损弥补不存在时间限制。

（4）可抵扣差异项目明细

项 目	金额
坏账准备	34,085,255.81
存货跌价准备	989,988.31
合 计	35,075,244.12

17、资产减值准备明细

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
（1）坏账准备	24,006,555.84	10,106,168.76	-	-	34,112,724.60
（2）存货跌价准备	1,417,469.13	421,542.01	-	461.44	1,838,549.70
合 计	25,424,024.97	10,527,710.77	-	461.44	35,951,274.30

18、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
--------------	-----	------	------	-----

一、用于担保的资产

货币资产	4,219,691.06	2,357,983.94	-	6,577,675.00
------	--------------	--------------	---	--------------

说明：所有权受到限制的货币资金为履约保函。

19、短期借款

（1）短期借款分类

项 目	期末数	期初数
信用借款	5,952,960.20	1,218,900.00

（2）外币借款

借款类别	币种	期末数		期初数	
		原 币	折合人民币	原 币	折合人民币
信用借款	日元	73,400,000.00	5,952,960.20	15,000,000.00	1,218,900.00

20、应付账款

（1）账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	33,191,844.14	68.89	14,768,431.25	60.39
1至2年	5,649,017.03	11.72	5,863,270.51	23.97
2至3年	5,535,970.51	11.49	2,116,327.39	8.65
3年以上	3,805,733.89	7.90	1,709,406.50	6.99
合 计	48,182,565.57	100.00	24,457,435.65	100.00

说明：账龄超过一年的应付账款主要系未支付的定制软件外包费。

（2）期末应付账款中不存在应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

（3）期末应付账款中应付关联方的款项情况

单位名称	期末数	期初数
北京国遥新天地信息技术有限公司	20,000.00	138,260.00

21、预收款项

（1）账龄分析

北京超图软件股份有限公司
 财务报表附注
 2011年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	29,691,118.50	68.15	28,864,479.96	71.89
1 至 2 年	12,520,879.84	28.74	6,384,050.40	15.90
2 至 3 年	1,236,312.00	2.84	1,676,444.00	4.18
3 年以上	120,100.00	0.27	3,224,918.00	8.03
合 计	43,568,410.34	100.00	40,149,892.36	100.00

说明：账龄超过一年的预收款项主要系提供的定制软件实际到款情况与完工进度存在差异所致。

（2）本报告期预收款项中预收其他关联方情况

单位名称	期末数	期初数
浙江中科数城软件有限公司	200,000.00	-

22、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
（1）工资、奖金、津贴和补贴	11,231,962.44	88,143,366.86	85,241,133.22	14,134,196.08
（2）职工福利费	-	4,942,992.47	4,942,992.47	-
（3）社会保险费	839,103.84	12,327,111.35	12,361,717.70	804,497.49
其中：①医疗保险费	362,885.37	4,246,497.41	4,269,556.24	339,826.54
②基本养老保险费	439,407.52	7,285,724.73	7,310,105.80	415,026.45
③年金缴费	-	-	-	-
④失业保险费	17,075.64	442,586.23	431,425.33	28,236.54
⑤工伤保险费	5,380.00	199,814.22	198,302.73	6,891.49
⑥生育保险费	14,355.31	152,488.76	152,327.60	14,516.47
（4）住房公积金	-	4,297,377.15	4,297,377.15	-
（5）辞退福利	-	-	-	-
（6）工会经费和职工教育经费	-	438,994.76	438,994.76	-
（7）非货币性福利	-	-	-	-
（8）其他	-	-	-	-
其中：以现金结算的股份支	-	-	-	-
合 计	12,071,066.28	110,149,842.59	107,282,215.30	14,938,693.57

23、应交税费

税 项	期末数	期初数
-----	-----	-----

北京超图软件股份有限公司
 财务报表附注
 2011年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

所得税	6,410,162.18	2,761,089.66
增值税	1,075,811.34	3,069,219.37
营业税	6,239,094.00	3,838,312.91
城市维护建设税	589,812.82	464,538.08
教育费附加	252,776.93	199,087.75
个人所得税	303,507.77	388,662.79
契税	1,476,196.63	1,279,680.00
合 计	16,347,361.67	12,000,590.56

24、应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	3,806.00	-

25、其他应付款

（1）账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	7,486,593.28	59.56	4,903,228.47	73.09
1 至 2 年	3,305,189.27	26.29	683,457.05	10.19
2 至 3 年	657,463.42	5.23	155,056.97	2.31
3 年以上	1,121,376.97	8.92	966,320.00	14.41
合 计	12,570,622.94	100.00	6,708,062.49	100

说明：账龄超过一年的其他应付款主要系购房尾款和项目外包方的投标保证金。

（2）期末其他应付款中不存在应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

26、一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	3,785,806.94	4,285,571.14
一年内到期的应付债券	-	487,560.00
合 计	3,785,806.94	4,773,131.14

（1）一年内到期的长期借款

① 一年内到期的长期借款分类

北京超图软件股份有限公司
 财务报表附注
 2011年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数	期初数
保证借款	1,904,379.54	-
信用借款	1,881,427.40	4,285,571.14
合 计	3,785,806.94	4,285,571.14

说明：保证借款为本公司之子公司日本超图株式会社借款，由东京中小企业经友会协同组合提供担保。

② 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起 始日	借款终止 日	币 种	利率 %	期末数		期初数	
					外币 金额	本币 金额	外币 金额	本币 金额
新银行东京	2011.6.30	2012.12.31	日 元	3.70	9,996,000	810,675.60	5,000,000	406,500.00
瑞穗银行	2011.3.31	2012.12.31	日 元	1.975	5,604,000	454,484.40	4,203,000	341,703.90
新银行东京	2011.6.30	2012.5.31	日 元	3.70	5,006,000	405,986.60	9,996,000	812,674.80
日本政策金 融公库	2011.7.19	2012.12.31	日 元	2.40	4,140,000	335,754.00	1,715,000	139,429.50
三井住友银 行	2008.3.31	2012.12.31	日 元	2.65	3,996,000	324,075.60	3,996,000	324,874.80
合 计	-	-	-	-	28,742,000	2,330,976.20	24,910,000	2,025,183.00

(2) 一年内到期的应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
日本超图株式会社 无担保债券	-	2006.07.31	2011.7.29	2,084,310.00

一年内到期的应付债券（续）

债券名称	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
日本超图株式 会社无担保债 券	-	5,308.84	5,308.84	-	-

27、其他流动负债

项 目	期末数	期初数
农村住宅规划设计与建设标准研究	-	76,740.00
新一代空间数据在线更新管理关键技术的研究	-	325,000.00
中国巨灾应急救援信息集成系统与示范	-	155,555.56

北京超图软件股份有限公司
 财务报表附注
 2011年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

面向服务支持多类型移动终端的 GIS 关键技术与系统平台（说明 1）	611,111.11	-
面向服务支持多类型移动终端的 GIS 关键技术研发（说明 2）	375,000.00	-
合 计	986,111.11	557,295.56

说明：

（1） 本公司因承担面向服务支持多类型移动终端的 GIS 关键技术与系统平台课题收到北京市科学技术委员会专项拨款 1,000,000.00 元，计入递延收益，在项目研发期间 2011 年 7 月至 2012 年 11 月分期计入营业外收入。

（2） 本公司因承担面向服务支持多类型移动终端的 GIS 关键技术研发项目收到北京市经济和信息化委员会专项拨款 1,000,000.00 元，计入递延收益，在项目研发期间 2010 年 10 月至 2012 年 9 月分期计入营业外收入。

28、长期借款

（1）长期借款分类

项 目	期末数	期初数
保证借款	10,893,374.83	3,822,296.66
信用借款	4,110,543.35	8,916,009.72
小 计	15,003,918.18	12,738,306.38
减：一年内到期的长期借	3,785,806.94	4,285,571.14
合 计	11,218,111.24	8,452,735.24

说明：本公司保证借款由东京中小企业经友会协同组合提供担保。

（2）金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 %	外币金额	期末数 本币 金额	外币金额	期初数 本币 金额
瑞穗银行	2011.3.31	2021.3.31	日元	1.975	46,193,000	3,746,252.30	51,797,000	4,211,096.10
瑞穗银行	2011.7.29	2021.7.29	日元	2.00	25,750,000	2,088,325.00	28,750,000	2,337,375.00
瑞穗银行	2011.3.31	2018.3.31	日元	1.975	15,002,000	1,216,662.20	17,858,000	1,451,855.40
日本政策金融公库	2011.7.19	2016.5.31	日元	2.40	14,490,000	1,175,139.00	18,285,000	1,486,570.50
瑞穗银行	2011.3.31	2018.3.31	日元	0.10	7,501,000	608,331.10	8,929,000	725,927.70
合 计	-	-	-	-	108,936,000	8,834,709.60	125,619,000	10,212,824.70

29、股本（单位：股）

项 目	期初数	本期增减（+、-）				期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计
股份总数	75,000,000.00	-	-	45,000,000.00	-	45,000,000.00
						120,000,000.00

说明：本公司第一届董事会第十八次会议批准公司以 2010 年 12 月 31 日公司总股数 7500 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股，合计转增 4500 万股。转增后，公司总股数为 12,000 万股。

30、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	352,160,195.83	-	45,000,000.00	307,160,195.83
其他资本公积	2,278,500.00	3,442,138.29	-	5,720,638.29
合 计	354,438,695.83	3,442,138.29	45,000,000.00	312,880,834.12

说明：

（1）股本溢价为公积金转增股本 45,000,000.00 元。本公司第一届董事会第十八次会议批准公司以 2010 年 12 月 31 日公司总股数 7500 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股，合计转增 4500 万股。转增后，公司总股数为 12,000 万股。

（2）其他资本公积本年增加：其中 275,700.00 元系收到的北京市高新技术成果转化服务中心资助款，根据拨款单位对会计处理的限定计入资本公积科目；2,984,678.29 元系股权激励摊销；181,760.00 元系按照持股比例计算应享有联营企业除净损益以外其他因素导致的所有者权益变动的份额。

31、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	9,517,200.44	4,177,933.37	-	13,695,133.81

说明：本年增加系根据本公司第二届董事会第六次会议决议，按母公司净利润的 10% 计提的法定盈余公积。

32、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	73,010,379.51	47,122,663.02	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-	--
调整后 期初未分配利润	73,010,379.51	47,122,663.02	--

加：本期归属于母公司所有者的净利润	46,761,088.46	45,074,544.68	--
减：提取法定盈余公积	4,177,933.37	4,186,828.19	母公司净利润的 10%
提取任意盈余公积	-	-	--
应付普通股股利	15,000,000.00	15,000,000.00	--
转作股本的普通股股利	-	-	--
期末未分配利润	100,593,534.60	73,010,379.51	--
其中：子公司当年提取的盈余公积归 属于母公司的金额	-	-	--

说明：2011 年度利润分配情况见附注十、1。

33、营业收入和营业成本

（1）营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	291,893,770.08	202,537,982.90
其他业务收入	1,215,500.00	-
营业成本	78,394,991.50	64,205,977.99

（2）主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件	291,893,770.08	78,394,991.50	202,537,982.90	64,205,977.99

（3）主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
GIS 软件	277,242,702.52	66,911,540.13	186,254,207.52	49,811,120.55
GIS 软件配套产 品	14,651,067.56	11,483,451.37	16,283,775.38	14,394,857.44
合 计	291,893,770.08	78,394,991.50	202,537,982.90	64,205,977.99

（4）主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
北京	78,047,992.19	11,105,331.92	82,582,827.85	26,179,342.52
东北	10,894,280.71	2,288,704.01	7,207,061.01	2,284,689.49

华北	40,224,986.66	12,543,654.02	20,894,065.96	6,623,567.19
华东	33,960,155.53	11,346,630.05	25,631,562.64	8,125,387.26
华南	57,344,257.53	4,113,820.62	23,479,520.13	7,443,174.52
华中	10,401,481.16	3,842,179.29	7,710,903.94	2,444,411.27
西北	38,004,913.92	21,087,562.58	23,336,881.14	7,397,956.94
西南	2,784,018.20	-	8,462,031.11	2,682,523.92
国际	20,231,684.18	12,067,109.02	3,233,129.12	1,024,924.88
合 计	291,893,770.08	78,394,991.50	202,537,982.90	64,205,977.99

(5) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
西安市城市管理综合行政执法局	26,258,437.98	8.96
西安曲江新区土地储备中心	14,985,854.71	5.11
国家气象中心	9,065,700.00	3.09
石家庄市国土资源局	7,401,261.54	2.53
中关村科技园区管理委员会	7,264,400.00	2.48
合 计	64,975,654.23	22.17

34、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	5,163,508.79	3,011,207.71	应税收入之 5%
城市维护建设税	1,111,918.59	877,662.95	应缴流转税之 7%
教育费附加	477,082.60	376,141.27	应缴流转税之 3%
围堤防护费	2,877.95	-	
水利建设基金	-	4,316.93	
合 计	6,755,387.93	4,269,328.86	

35、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	24,028,446.29	13,519,500.05
招待费	8,355,821.45	6,393,839.92
办公费	6,844,405.65	3,136,243.65
社会保险	3,312,803.46	2,397,574.18
差旅费	7,493,741.19	1,696,148.00
车费	1,742,438.49	2,022,446.15

北京超图软件股份有限公司
 财务报表附注
 2011年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

福利费	1,296,977.28	1,206,419.98
宣传费	1,108,884.26	705,867.91
电话费	1,036,107.20	834,697.54
折旧	500,585.66	-
其他	1,244,032.14	2,910,633.52
合 计	56,964,243.07	34,823,370.90

36、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	64,409,194.41	46,839,864.45
办公费	12,126,554.91	7,211,144.92
社会保险	7,870,404.50	4,689,517.18
差旅费	5,210,846.35	4,105,534.16
福利费	4,234,593.72	1,679,789.95
折旧	4,190,664.38	1,949,484.26
股权激励	2,984,678.29	-
招待费	1,870,561.86	1,406,721.16
车费	1,396,107.45	1,266,242.46
电话费	1,011,655.71	730,517.91
中介费	711,033.89	367,724.68
其他	2,269,901.16	3,594,173.42
合计	108,286,196.63	73,840,714.55

37、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	358,646.30	205,694.84
减：利息收入	7,576,564.53	6,680,592.18
汇兑损失	5,907.66	1,774.97
手续费	90,013.14	87,456.09
合 计	-7,121,997.43	-6,385,666.28

38、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
(1) 坏账损失	10,106,168.76	9,182,275.42
(2) 存货跌价损失	421,542.01	-

北京超图软件股份有限公司
 财务报表附注
 2011年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	10,527,710.77	9,182,275.42
-----	---------------	--------------

39、投资收益

（1）投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,382,565.19	2,079,789.43
通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并产生的投资收益	-	35,543.03
其他	324.93	3,398,579.68
合 计	1,382,890.12	5,513,912.14

（2）按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
浙江中科数城软件有限公司	-327,418.55	-143,499.29	被投资单位净利润变化
北京国遥新天地信息技术有限公司	1,709,983.74	2,210,803.45	被投资单位净利润变化
日本超图株式会社	-	12,485.27	上期本公司取得了日本超图株式会社36.6%股权，与本公司之子公司超图国际有限公司原持有的股份合计持股51.69%，改按成本法核算。
合 计	1,382,565.19	2,079,789.43	

40、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	63,328.58	-
其中：固定资产处置利得	-	63,328.58	-
政府补助	13,615,056.18	20,437,615.29	4,782,726.00
其他	27,700.93	3,007.71	27,700.93
合 计	13,642,757.11	20,503,951.58	4,810,426.93

其中，政府补助明细如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
增值税退税	8,832,330.18	9,748,498.48
基于二维 GIS 软件平台的二三维一体化技术升级改造及产业化项目	1,690,000.00	-

北京超图软件股份有限公司
 财务报表附注
 2011年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

面向服务支持多类型移动终端的 GIS 关键技术研发	625,000.00	-
朝阳区高技术产业与现代制造业发展专项资金支持项目	500,000.00	-
面向服务支持多类型移动终端的 GIS 关键技术与系统平台	388,888.89	-
中国巨灾应急救援信息集成系统与示范	355,555.56	644,444.44
新一代空间数据在线更新管理关键技术的研发	325,000.00	975,000.00
财政部拨付国家新产品项目补助	300,000.00	-
农村住宅规划设计与建设标准研究	169,780.00	230,220.00
北京市朝阳区财政局国库集中收付 2010 年度第二批中小企业开拓国际市场资金	118,307.00	-
收到北京市科学技术委员会拨付科技新星合同经费	20,000.00	-
北京市朝阳区财政局国库集中收付 09 年第二批非公中小企业发展资金	-	1,530,000.00
高性能高可用性服务器地理信息系统关键技术及应用产品产业化	-	1,354,166.67
中关村科技园区管理委员会上市补贴	-	2,000,000.00
高精度无缝导航定位技术（863 计划）	-	867,500.00
北京高技术创业服务中心 2009 年度北京科技奖企业创新专线	-	600,000.00
森林资源综合检测技术体系研究	-	550,000.00
新一代国土资源调查、管理与监测系统研发与产业化	-	498,000.00
古巴 GIS 技术与山地资源研究	-	487,500.00
网格环境下异构 GIS 数据互操作技术研究	-	423,000.00
与组件开发	-	423,000.00
中关村科技园区管理委员会专项补助	-	125,000.00
其他一次性计入当期损益的各种补贴、奖励、扶持资金	290,194.55	404,285.70
合计	13,615,056.18	20,437,615.29

41、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	423,261.20	56,644.32	423,261.20

北京超图软件股份有限公司
 财务报表附注
 2011年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：固定资产处置损失	423,261.20	56,644.32	423,261.20
其他	9,827.37	5,506.97	9,827.37
合 计	433,088.57	62,151.29	433,088.57

42、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,163,139.27	4,536,019.75
递延所得税调整	-1,541,258.44	-922,031.29
合 计	6,621,880.83	3,613,988.46

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	53,895,296.27	48,557,693.89
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	8,084,294.44	4,855,769.39
某些子公司适用不同税率的影响	679,871.42	-64,459.25
归属于合营企业和联营企业的损益	-207,384.78	-207,978.94
不可抵扣的费用	1,612,006.04	327,517.12
利用以前期间的税务亏损	-301,330.16	-511,468.96
未确认递延所得税的税务亏损	-	421,250.39
加计扣除的技术开发费用	-3,245,576.13	-1,206,641.29
其他	6,621,880.83	-
所得税费用	53,895,296.27	3,613,988.46

43、基本每股收益的计算过程

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	46,761,088.46	45,074,544.68
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	3,560,441.88	9,597,893.06
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	43,200,646.58	35,476,651.62
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3	-	-

北京超图软件股份有限公司
 财务报表附注
 2011年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4	-	-
期初股份总数	S0	75,000,000.00	75,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	45,000,000.00	45,000,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	-	-
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	-	-
报告期因回购等减少股份数	Sj	-	-
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	-	-
报告期缩股数	Sk	-	-
报告期月份数	M0	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si^*Mi/M0-Sj^*Mj/M0-Sk$	120,000,000.00	120,000,000.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X2=S+X1$	120,000,000.00	120,000,000.00
其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数		-	-
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数		-	-
回购承诺履行而增加的普通股加权数		-	-
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y1=P1/S$	0.390	0.376
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y2=P2/S$	0.360	0.296

44、其他综合收益

项 目	本期发生额	上期发生额
一、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	-	-

北京超图软件股份有限公司
 财务报表附注
 2011年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

二、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	181,760.00	463,305.66
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	-	-1,001,243.55
小 计	181,760.00	-537,937.89
三、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	-	-
四、外币财务报表折算差额	-250,194.96	-347,689.62
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
五、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	-68,434.96	-885,627.51

45、现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收政府补助资金	5,211,541.55	7,540,519.41
收回备用金及保证金	4,493,555.60	2,675,428.17
收其他各项往来款	427,391.20	529,969.04
合 计	10,132,488.35	10,745,916.62

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付办公费用	20,103,220.40	15,830,168.60
付销售费用	31,476,871.44	13,748,677.81
付备用金及保证金	10,436,283.27	12,121,911.85
合计	62,016,375.11	41,700,758.26

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	7,741,819.41	1,163,468.23

（4）收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
计入资本公积的资助款	275,700.00	260,900.00

（5）支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付上市费用	-	3,192,508.86

46、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	47,273,415.44	44,943,705.43
加：资产减值准备	10,527,710.77	9,182,275.42
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,101,894.76	2,489,180.93
无形资产摊销	4,960,293.35	889,913.74
长期待摊费用摊销	207,774.94	2,410.14
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）	423,261.20	-6,684.26
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）	-7,212,010.57	-6,473,122.37
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,382,890.12	-5,513,912.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,541,258.44	-922,031.29
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）	29,279.88	841,486.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-120,403,328.01	-90,891,139.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	65,216,594.46	76,258,560.63
其他	-2,357,983.94	-3,825,249.68
经营活动产生的现金流量净额	842,753.72	26,975,393.38

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

北京超图软件股份有限公司
 财务报表附注
 2011年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	372,247,146.80	386,158,948.37
减：现金的期初余额	386,158,948.37	395,939,547.04
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	28,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	-13,911,801.57	-37,780,598.67

（2）本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本期发生额	上期发生额
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	-	23,490,692.61
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	-	17,090,761.78
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	12,435,998.64
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	4,654,763.14
4. 取得子公司的净资产	-	42,906,855.90
流动资产	-	48,386,033.57
非流动资产	-	17,714,706.94
流动负债	-	8,865,680.62
非流动负债	-	14,328,203.99
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	-	-
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）现金及现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

北京超图软件股份有限公司
 财务报表附注
 2011年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

一、现金	372,247,146.80	386,158,948.37
其中：库存现金	52,468.30	43,480.78
可随时用于支付的银行存款	372,194,678.50	386,115,467.59
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	372,247,146.80	386,158,948.37

（4）货币资金与现金及现金等价物的调节

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：	金 额
期末货币资金	378,824,821.80
减：使用受到限制的存款	6,577,675.00
加：持有期限不超过三个月的国债投资	-
期末现金及现金等价物余额	372,247,146.80

六、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为自然人钟耳顺。

2、本公司的子公司情况

子 公 司 全 称	子 公 司 类 型	企 业 类 型	注 册 地	法 人 代 表	业 务 性 质	注 册 资 本	持 股 比 例 %	表 决 权 比 例 %	组 织 机 构 代 码
北 京 超 图 信 息 技 术 有 限 公 司	全 子 公 司	有 限 责 任 有 限 公 司	北 京 市 朝 阳 区 安 翔 北 里 甲 11 号 院 1 号 楼 1310 室	王 尔 琪	软 件 开 发、 销 售	5,000,000.00	100.00	100.00	79162517-X
超 图 国 际 有 限 公 司	全 子 公 司	有 限 责 任 有 限 公 司	香 港 新 界 沙 田 香 港 科 学 园 科 技 大 道 西 8 号 西 翼 2 楼 201 室	钟 耳 顺	软 件 开 发、 销 售	港币 4,500,000.00	100.00	100.00	1097822
日 本 超 图 株 式 会 社	控 子 公 司	股 份 有 限 公 司	日 本 东 京 都 港 区 芝 二 丁 目 13 番 4 号	林 秋 博	软 件 开 发、 销 售	日 元 236,200,000.00	36.60	51.69	-
嘉 兴 兴 球 信 息 技 术 有 限 公 司	全 子 公 司	有 限 责 任 有 限 公 司	嘉 兴 市 城 南 路 1369 号 内 11 号 楼 4 楼 403 室	林 秋 博	软 件 开 发、 销 售	美 元 100,000.00	100.00	100.00	68998639-0

3、本公司的合营企业和联营企业情况

被投 资单 位名 称	企 业 类 型	注册地	法 人 代 表	业 务 性 质	注册 资本	本公 司持 股比 例%	本公 司在 被投 资单 位表 决权 比例%	关 联 关 系	组 织 机 构 代 码
联 营 企 业 浙 江 中 科 数 城 有 限 公 司	有 限 责 任	宁 波 高 新 区 江 南 路 599 号 8-5 房	沈 舟 峰	软 件 研 发、 销 售	1,000.00	23.36	23.36	重 大 影 响	72811697-0
北 京 国 遥 新 天 地 信 息 技 术 有 限 公 司	有 限 责 任	北 京 市 朝 阳 区 安 翔 北 里 甲 11 号 北 京 创 业 大 厦 B 座 1301 室	吴 秋 华	软 件 研 发、 销 售	500.00	40.00	40.00	重 大 影 响	76143898-X

4、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
中国科学院地理科学与资源研究所	本公司之股东	40001158-5
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员	-

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

A、采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额（万元）	占同类交易金额的比例 %	金额（万元）	占同类交易金额的比例 %
浙江中科数城软件有限公司	软件技术开发	市价；董事会批准	186.19	2.28	138.56	2.38
北京国遥新天地信息技术有限公司	软件技术开发	市价；董事会批准	6.85	0.08	58.83	0.70
中国科学院地理科学与资源研究所	咨询服务费	市价；董事会批准	22.60	3.08	-	-

B、出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金	金额	占同类交易金

北京超图软件股份有限公司
 财务报表附注
 2011年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

			(万元)	额的比例 %	(万元)	额的比例 %
浙江中科数城软件有限公司	软件开发	市价；董事会批准	0.30	-	-	-
浙江中科数城软件有限公司	软件销售	市价；董事会批准	-	-	2.64	0.01
北京国遥新天地信息技术有限公司	软件销售	市价；董事会批准	-	-	2.18	0.01
北京国遥新天地信息技术有限公司	软件开发	市价；董事会批准	1.44	0.01	2.40	0.01
中国科学院地理科学与资源研究所	软件销售	市价；董事会批准	-	-	35.23	0.17
中国科学院地理科学与资源研究所	软件开发	市价；董事会批准	21.83	0.07	39.73	0.20
嘉兴兴球信息技术有限公司	软件开发	市价；董事会批准	-	-	0.60	-

(2) 支付关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 13 人，上期关键管理人员 12 人，支付薪酬情况见下表：

关联方	支付关键管理人员薪酬决策程序	本期发生额		上期发生额	
		金额（万元）	占同类交易金额的比例 %	金额（万元）	占同类交易金额的比例 %
关键管理人员	董事会批准	380.92	3.43	401.96	4.84

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国科学院地理科学与资源研究所	1,791,253.15	1,167,041.35	1,864,103.00	601,140.45
	浙江中科数城软件有限公司	-	-	30,000.00	6,000.00
其他应收款	浙江中科数城软件有限公司	-	-	140,000.00	140,000.00

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	北京国遥新天地信息技术有限公司	20,000.00	138,260.00

预收账款	浙江中科数城软件有限公司	200,000.00	-
------	--------------	------------	---

七、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	299.68 万份
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	-
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价每份 17.66 元，合同年限为自股票期权授权日（2011 年 6 月 10 日）起五年
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-

说明：

2011 年 2 月 24 日，公司第一届董事会第十七次会议审议通过了《关于公司股票期权激励计划（草案）的议案》，向公司高级管理人员以及董事会认为需要激励的其他人员合计 125 人授予 200 万份股票期权（授予日 2011 年 6 月 10 日），行权价每份 28.45 元。授予期权的主要行权条件：2012-2014 年度经审计的净利润相比 2010 年度经审计的净利润的增长率均分别不低于 44%、72%、108%。本计划的股票来源为本公司向激励对象定向发行股票。本计划有效期为自股票期权授权日起 5 年。本计划授予的股票期权自本期激励计划授予日起满 24 个月后，激励对象应在未来 36 个月内分三期行权：

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

2011 年 5 月 19 日，公司第一届董事会第二十次会议、第一届监事会第十二次会议审议通过了《北京超图软件股份有限公司股票期权激励计划（草案修订稿）》（以下简称《股票期权激励计划》），将股票期权激励对象人员数量由 125 名调整到 116 名，行权条件修改为：2012-2014 年度经审计的净利润相比 2010 年度经审计的净利润的增长率均分别不低于 44%、72%、108%，2012-2014 年度加权平均净资产收益率分别不低于 8%、8.5%、9%。

2011 年 6 月 10 日，公司第二届董事会第一次、第二届监事会第一次会议审议通过了《关于对<股票期权激励计划>激励对象及涉及股票期权数量和行权价格进行调整的议案》，将激励对象由 116 名调整为 114 名，同时根据公司 2010 年度股东大会通过的《关于 2010 年度利润分配及资本公积金转增股本的预案》以及《股票期权激励计划》

的相关规定，对股票期权数量及行权价格进行了调整。调整后，股票期权总数增至 314.88 万份，行权价每份 17.66 元。授予日为 2011 年 6 月 10 日。

2012 年 3 月 9 日，公司第二届董事会第六次会议审议通过了调整后的《北京超图软件股份有限公司股票期权激励计划（草案修订稿）》（以下简称：《股票期权激励计划》）。激励对象李少杰等 10 人因个人原因在期权授予之后行权之前离职，所涉及股票期权数量共计 15.2 万股，根据《股票期权激励计划》，其已不具备激励对象资格，注销其已登记的股票期权。调整后的《股票期权激励计划》所涉首次期权的激励对象为 107 人，股票期权数量为 299.68 万股。

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	-
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	2,984,678.29
以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,984,678.29

说明：根据 Black-Scholes 模型计算出的单位期权价值为 4.878 元，期权总数 299.68 万份，期权总成本 1461.88 万元。由于分为三期行权，每期可行权权益工具的等待期分别为两年、三年、四年，每期可行权数量占获授期权数量比例分别为 30%、30%、40%。自授予日 2011 年 6 月 10 日起确认股份支付产生的成本费用金额，2011 年度确认的三期可行权权益工具的费用金额分别为 127.91 万元、85.28 万元、85.28 万元，合计 298.47 万元。

3、以股份支付服务情况

以股份支付换取的职工服务总额	2,984,678.29
以股份支付换取的其他服务总额	-

八、或有事项

截至 2011 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

九、承诺事项

截至 2011 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

十、资产负债表日后事项

- 1、本公司 2012 年 3 月 9 日召开第二届董事会第六次会议，批准了《2011 年利润分配预案》：根据公司生产经营情况和现金流状况，公司总部办公大楼建设、新产品研发及新

业务模式探索尚需较大流动资金的要求，结合在建项目建设资金需求及未来发展，公司董事会决定暂不分红、不送股、不转增。

- 2、2011年4月15日，公司第一届董事会第十八次会议审议通过了《关于购置房产及超募资金使用计划的议案》，拟用8,000万元超募集资金结合自有资金的方式，用于购置办公用房；同时，该项目于2011年5月18日提交公司2010年度股东大会审议通过。2011年12月23日签署了本项目所涉及的购房协议，根据该协议，公司应在2012年2月9日前支付首次房款135,975,165.20元，其中从超募资金帐户中支付8000万元。2012年2月8日，公司支付了首次房款135,975,165.20元，其中从超募资金帐户中支付8000万元。
- 3、2011年9月23日，公司第二届董事会第三次会议审议通过了《关于使用超募资金建设成都技术中心的议案》，拟使用4,152.5万元超募资金建设成都技术中心。成都技术中心建设项目已经签署相关办公房购置协议。2012年1月11日，公司支付了房款14,952,665.60元。
- 4、截至2012年3月9日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至2011年12月31日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类	金 额	期末数		
		比例%	坏账准备	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	148,137,372.00	100.00	27,298,816.87	18.43
其中：账龄组合	148,137,372.00	100.00	27,298,816.87	18.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	148,137,372.00	100.00	27,298,816.87	18.43

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	期初数		
		比例%	坏账准备	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	105,572,934.86	100.00	20,098,242.87	19.04

其中：账龄组合	105,572,934.86	100.00	20,098,242.87	19.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	105,572,934.86	100.00	20,098,242.87	19.04

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	98,069,364.74	66.20	4,903,468.23	64,890,863.56	61.47	3,244,543.17
1 至 2 年	26,619,884.11	17.97	5,323,976.82	21,899,304.00	20.74	4,379,860.80
2 至 3 年	12,753,502.65	8.61	6,376,751.32	12,617,856.80	11.95	6,308,928.40
3 年以上	10,694,620.50	7.22	10,694,620.50	6,164,910.50	5.84	6,164,910.50
合 计	148,137,372.00	100.00	27,298,816.87	105,572,934.86	100.00	20,098,242.87

（2）本期应收账款中持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末数		期初数	
	金 额	计提坏账金额	金 额	计提坏账金额
中国科学院地理科学与资源研究所	1,791,253.15	1,167,041.35	1,864,103.00	601,140.45

（3）应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金 额	年 限	占应收账款总额的比例%
西安浐灞生态区管理委员会	非关联方	8,993,600.00	2 年以内	6.07
西安曲江新区土地储备中心	非关联方	6,605,800.00	1 年以内	4.46
中关村科技园区管理委员会	非关联方	5,066,400.00	1 年以内	3.42
广西柳州市国土资源局	非关联方	4,732,420.00	2 年以内	3.19
贵州省贵阳市信息中心	非关联方	3,808,000.00	1 年以内	2.57
合 计		29,206,220.00		19.71

2、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种 类	期末数			
	金 额	比例%	坏账准备	比例%

北京超图软件股份有限公司
 财务报表附注
 2011年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	21,893,788.39	100.00	5,675,385.60	25.92
其中：账龄组合	21,893,788.39	100.00	5,675,385.60	25.92
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	21,893,788.39	100.00	5,675,385.60	25.92

其他应收款按种类披露（续）

种 类	期初数			
	金 额	比例%	坏账准备	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	19,368,085.67	100.00	4,022,140.23	20.77
其中：账龄组合	19,368,085.67	100.00	4,022,140.23	20.77
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	19,368,085.67	100.00	4,022,140.23	20.77

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1年以内	11,373,384.12	51.95	568,669.21	13,395,751.59	69.16	669,787.58
1至2年	5,687,852.49	25.98	1,137,570.50	2,118,121.58	10.94	423,624.32
2至3年	1,726,811.78	7.89	863,405.89	1,850,968.34	9.56	925,484.17
3年以上	3,105,740.00	14.18	3,105,740.00	2,003,244.16	10.34	2,003,244.16
合 计	21,893,788.39	100.00	5,675,385.60	19,368,085.67	100.00	4,022,140.23

（2）期末其他应收款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

（3）其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例%
北京超图信息技术有限公司	关联方	5,213,097.05	2年以内	23.81
中科软科技股份有限公司	非关联方	1,090,050.00	1年以内	4.98
贵州阳光产权交易所有限公司	非关联方	642,800.00	1年以内	2.94
广西鸿雁食品有限公司	非关联方	540,000.00	3年以上	2.47

北京超图软件股份有限公司
 财务报表附注
 2011年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

芜湖市政府第一招标采购代理处	非关联方	327,500.00	1 年以内	1.50
合 计		7,813,447.05		35.70

（4）应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款 总额的比例%
北京超图信息技术有限公司	本公司子公司	5,213,097.05	23.81

3、长期股权投资

项 目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
对子公司投资	26,393,851.78			26,393,851.78
对联营企业投资	12,187,580.48	1,564,325.19		13,751,905.67
	38,581,432.26	1,564,325.19		40,145,757.45
长期股权投资减值准备	(1,000,000.00)	-	-	(1,000,000.00)
合 计	37,581,432.26	1,564,325.19	-	39,145,757.45

北京超图软件股份有限公司

财务报表附注

2011年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
① 对子公司投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
北京超图信息技术有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00	100.00	100.00	-	1,000,000.00	-	-
超图国际有限公司	成本法	4,303,090.00	4,303,090.00	-	4,303,090.00	100.00	100.00	-	-	-	-
日本超图株式会社	成本法	17,090,761.78	17,090,761.78	-	17,090,761.78	36.60	36.60	-	-	-	-
② 对联营企业投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
浙江中科数城软件有限公司	权益法	2,336,000.00	2,665,115.90	-327,418.55	2,337,697.35	23.36	23.36	-	-	-	-
北京国遥新天地信息技术有限公司	权益法	2,000,000.00	9,522,464.58	1,891,743.74	11,414,208.32	40.00	40.00	-	-	-	-
合计	-	-	38,581,432.26	1,564,325.19	40,145,757.45	-	-	-	1,000,000.00	-	-

北京超图软件股份有限公司
 财务报表附注
 2011年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4、营业收入和营业成本

（1）营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	261,084,007.47	176,192,811.43
其他业务收入	1,215,500.00	-
营业成本	64,585,381.78	46,692,075.11

（2）主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件	261,084,007.47	64,585,381.78	176,192,811.43	46,692,075.11

（3）主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
GIS 软件	246,432,939.91	53,101,930.41	168,735,172.70	41,715,759.36
GIS 软件配套产品	14,651,067.56	11,483,451.37	7,457,638.73	4,976,315.75
合 计	261,084,007.47	64,585,381.78	176,192,811.43	46,692,075.11

（4）主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
北京	76,310,886.65	10,159,209.51	71,840,848.83	19,038,224.55
东北	7,657,707.76	1,492,325.71	6,269,601.01	1,661,479.14
华北	33,803,293.34	12,543,654.02	18,176,265.86	4,816,811.56
华东	33,960,155.53	11,346,630.05	22,297,531.64	5,908,969.92
华南	57,344,257.53	4,113,820.62	20,425,416.53	5,412,849.00
华中	10,401,481.16	3,842,179.29	6,707,906.46	1,777,632.53
西北	38,004,913.92	21,087,562.58	20,301,331.33	5,379,965.73
西南	2,784,018.20	-	7,361,330.61	1,950,793.56
国际	817,293.39	-	2,812,579.16	745,349.12

北京超图软件股份有限公司
 财务报表附注
 2011年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	261,084,007.47	64,585,381.78	176,192,811.43	46,692,075.11
-----	----------------	---------------	----------------	---------------

（5）前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
西安市城市管理综合行政执法局	26,258,437.98	10.01
西安曲江新区土地储备中心	14,985,854.71	5.71
国家气象中心	9,065,700.00	3.46
石家庄市国土资源局	7,401,261.54	2.82
中关村科技园区管理委员会	7,264,400.00	2.77
合 计	64,975,654.23	24.77

5、投资收益

（1）投资收益明细

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,382,565.19	2,067,304.16
理财产品收益	-	35,543.03
合 计	1,382,565.19	2,102,847.19

（2）按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
浙江中科数城软件有限公司	-327,418.55	-143,499.29	被投资单位净利润变化
北京国遥新天地信息技术有限公司	1,709,983.74	2,210,803.45	被投资单位净利润变化
合 计	1,382,565.19	2,067,304.16	-

6、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	41,779,333.72	41,868,281.92
加：资产减值准备	10,166,741.27	8,868,058.11

北京超图软件股份有限公司
 财务报表附注
 2011年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,973,395.78	2,428,161.06
无形资产摊销	124,212.16	54,289.74
长期待摊费用摊销	207,774.94	-
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）	418,216.93	-6,684.26
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）	-7,519,272.46	-6,527,143.90
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,382,565.19	-2,102,847.19
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,016,674.13	-886,805.81
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）	-	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-115,821,139.15	-66,317,724.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	73,143,102.89	45,150,763.42
其他	-2,357,983.94	-2,685,249.68
经营活动产生的现金流量净额	2,715,142.82	19,843,099.08
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	353,400,140.38	366,139,319.39
减：现金的期初余额	366,139,319.39	391,012,501.30
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	28,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	-12,739,179.01	-52,873,181.91

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-423,261.20	

北京超图软件股份有限公司
 财务报表附注
 2011年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-
政府补助	4,782,726.00
对非金融企业收取的资金占用费	-
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
非货币性资产交换损益	-
委托他人投资或管理资产的损益	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-
债务重组损益	-
企业重组费用	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	-
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
对外委托贷款取得的损益	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-
受托经营取得的托管费收入	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,873.56
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益总额	4,377,338.36
减：非经常性损益的所得税影响数	731,647.50
非经常性损益净额	3,645,690.86

北京超图软件股份有限公司
 财务报表附注
 2011年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数 （税后）	85,248.98
归属于公司普通股股东的非经常性损益	3,560,441.88

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.89	0.390
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	8.21	0.360

其中，加权平均净资产收益率的计算过程如下：

项 目	代 码	报 告 期
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	46,761,088.46
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	3,560,441.88
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	43,200,646.58
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	511,483,565.51
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的 净资产	Ei	-
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	-
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净 资产	Ej	15,000,000.00
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	7
其他事项引起的净资产增减变动	Ek	-159,089.56
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk	6
报告期月份数	M0	12
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	546,527,702.70
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$	526,034,564.96
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1=P1/E2$	8.89%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资 产收益率	$Y2=P2/E2$	8.21%

3、公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

- (1) 应收账款 2011 年末账面余额 159,076,460.64 元，较 2010 年末账面余额增加 52,704,285.38 元，增长 49.55%，主要系本年业务规模扩大、营业收入增长所致。
- (2) 预付账款 2011 年末账面价值 55,523,569.92 元，较 2010 年末账面价值增加 19,959,272.05 元，增长 56.12%，主要系本年收入增长相应外包成本增加所致。
- (3) 长期应收款 2011 年末账面余额 27,394,858.87 元，较 2010 年末账面余额增加 26,284,518.98 元，增长 2367.25%，系新增西安市数字化“城市管理”信息系统开发项目所致。
- (4) 递延所得税资产 2011 年末账面价值 3,957,007.23 元，较 2010 年末账面价值增加 1,541,258.44 元，增长 63.80%，主要系本年对应收款项计提坏账准备导致可抵扣暂时性差异增加所致。
- (5) 短期借款 2011 年末账面价值 5,952,960.20 元，较 2010 年末账面价值增加 4,734,060.20 元，增长 388.39%，系本年信用借款增加所致。
- (6) 应付账款 2011 年末账面价值 48,182,565.57 元，较 2010 年末账面价值增加 23,725,129.92 元，增长 97.01%，主要系本年收入增长相应外包成本增加所致。
- (7) 应交税费 2011 年末账面价值 16,347,361.67 元，较 2010 年末账面价值增加 4,346,771.11 元，增长 36.22%，主要系本年计提所得税、营业税待缴所致。
- (8) 其他应付款 2011 年末账面价值 12,570,622.94 元，较 2010 年末账面价值增加 5,862,560.45 元，增长 87.40%，系投标保证金增加所致。
- (9) 其他流动负债 2011 年末账面价值 986,111.11 元，较 2010 年末账面价值增加 428,815.55 元，增长 76.95%，系本年收到需要递延确认的政府补助增加所致。
- (10) 长期借款 2011 年末账面价值 11,218,111.24 元，较 2010 年末账面价值增加 2,765,376.00 元，增长 32.72%，系本公司之子公司日本超图株式会社本年新增长期借款所致。
- (11) 股本 2011 年年末账面价值 120,000,000.00 元，较 2010 年末账面价值增加 45,000,000.00 元，增长 60.00%，系公积金转股所致。
- (12) 营业收入 2011 年度发生额 293,109,270.08 元，较 2010 年度发生额增加 90,571,287.18 元，增长 44.72%，主要系业务规模扩大所致。
- (13) 营业税金及附加 2011 年度发生额 6,755,387.93 元，较 2010 年度发生额增加 2,486,059.07 元，增长 58.23%，主要系营业收入增加所致。
- (14) 销售费用 2011 年度发生额 56,964,243.07 元，较 2010 年度发生额增加 22,140,872.17 元，增长 63.58%，主要系本年业务规模扩大所致。

- （15）管理费用 2011 年度发生额 108,286,196.63 元，较 2010 年度发生额增加 34,445,482.08 元，增长 46.65%，主要系本年业务规模扩大所致。
- （16）投资收益 2011 年度发生额 1,382,890.12 元，较 2010 年度发生额减少 4,131,022.02 元，减少 74.92%，主要系 2010 年对日本超图株式会社进行分步实现的非同一控制下企业合并，将购买日前持有股权按公允价值重新计量产生的利得所致。
- （17）营业外收入 2011 年度发生额 13,642,757.11 元，较 2010 年度发生额减少 6,861,194.47 元，减少 33.46%，主要系本年计入损益的政府补助减少所致。
- （18）营业外支出 2011 年度发生额 433,088.57 元，较 2010 年度发生额增加 370,937.28 元，增长 596.83%，主要系本年非流动资产处置损失增加所致。
- （19）所得税费用 2011 年度发生额 6,621,880.83 元，较 2010 年度发生额增加 3,007,892.37 元，增长 83.23%，主要系 2010 年度执行 10%的企业所得税税率，2011 年度执行 15%的企业所得税税率所致。

十四、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第六次会议于 2012 年 3 月 9 日批准。

北京超图软件股份有限公司

2012 年 3 月 9 日