

华平信息技术股份有限公司

2012 年度财务报表及审计报告

目 录

内 容	页 码
审计报告	
合并资产负债表	1-2
公司资产负债表	3-4
合并利润表	5
公司利润表	6
合并现金流量表	7
公司现金流量表	8
合并股东权益变动表	9-10
公司股东权益变动表	11-12
财务报表附注	13-82

审计报告

沪众会字(2013)第 2130 号

华平信息技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的华平信息技术股份有限公司(以下简称华平股份)合并及公司财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2012 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并股东权益变动表及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对合并及公司财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是华平股份管理层的责任，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，华平股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华平股份 2012 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2012 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

<此页无正文>

上海众华沪银会计师事务所有限公司

中国注册会计师

中国注册会计师

中国，上海

二〇一三年四月十八日

华平信息技术股份有限公司

2012年12月31日合并资产负债表
(金额单位为人民币元)

资 产	附注	2012年12月31日	2011年12月31日
流动资产			
货币资金	6.1	647,912,037.24	670,390,727.10
交易性金融资产			
应收票据	6.2	6,647,915.50	
应收账款	6.3	132,470,725.01	71,226,205.39
预付款项	6.4	20,961,160.33	17,268,509.91
应收利息	6.5	6,791,830.68	7,429,119.79
应收股利			
其他应收款	6.6	36,463,480.63	19,503,319.46
存货	6.7	49,468,236.68	34,336,552.11
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		900,715,386.07	820,154,433.76
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			
投资性房地产			
固定资产	6.8	27,490,766.38	16,805,831.34
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	6.9	16,178,899.98	11,644,834.64
开发支出	6.9	9,065,918.77	6,045,522.76
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	6.10	4,029,323.41	1,660,249.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		56,764,908.54	36,156,438.17
资产总计		957,480,294.61	856,310,871.93

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

华平信息技术股份有限公司

2012年12月31日合并资产负债表（续）
(金额单位为人民币元)

负 债	附注	2012年12月31日	2011年12月31日
流动负债			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	6.12	18,476,954.71	9,477,558.37
预收款项	6.13	5,940,620.92	2,187,537.72
应付职工薪酬	6.14	136,167.15	416,477.59
应交税费	6.15	15,663,829.64	10,714,097.04
应付利息			
应付股利			
其他应付款	6.16	940,082.52	1,357,134.76
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	6.17		2,093,750.00
流动负债合计		41,157,654.94	26,246,555.48
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	6.18	1,764,584.61	1,151,207.74
递延所得税负债			
其他非流动负债	6.19	4,000,000.00	
非流动负债合计		5,764,584.61	1,151,207.74
负债合计		46,922,239.55	27,397,763.22
股东权益			
股本	6.20	100,000,000.00	100,000,000.00
资本公积	6.21	594,677,534.94	594,677,534.94
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	6.22	29,190,675.94	20,968,167.67
未分配利润	6.23	186,689,844.18	113,267,406.10
外币报表折算差额			
少数股东权益			
归属于母公司股东权益		910,558,055.06	828,913,108.71
股东权益合计		910,558,055.06	828,913,108.71
负债及股东权益总计		957,480,294.61	856,310,871.93

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

华平信息技术股份有限公司

2012年12月31日资产负债表
(金额单位为人民币元)

资 产	附注	2012年12月31日	2011年12月31日
流动资产			
货币资金		556,673,065.87	572,338,055.39
交易性金融资产			
应收票据		6,647,915.50	
应收账款	12.1	135,270,725.01	88,871,625.57
预付款项		39,422,175.18	20,861,261.96
应收利息		5,881,272.79	6,329,551.87
应收股利			
其他应收款	12.2	32,750,879.83	16,519,111.10
存货		5,530,913.59	3,545,735.34
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		782,176,947.77	708,465,341.23
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	12.3	111,000,000.00	111,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		26,542,506.07	16,612,053.80
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		14,853,899.98	10,169,834.64
开发支出		9,065,918.77	6,045,522.76
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,283,754.90	865,404.42
其他非流动资产			
非流动资产合计		163,746,079.72	144,692,815.62
资产总计		945,923,027.49	853,158,156.85

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

华平信息技术股份有限公司

2012年12月31日资产负债表（续）
(金额单位为人民币元)

负 债	附注	2012年12月31日	2011年12月31日
流动负债			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		8,187,211.86	6,215,191.23
预收款项		5,940,620.92	2,271,827.72
应付职工薪酬		129,045.14	416,477.59
应交税费		14,201,638.45	10,739,682.74
应付利息			
应付股利			
其他应付款		630,216.71	812,015.89
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			2,093,750.00
流动负债合计		29,088,733.08	22,548,945.17
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		4,000,000.00	
非流动负债合计		4,000,000.00	
负债合计		33,088,733.08	22,548,945.17
股东权益			
股本		100,000,000.00	100,000,000.00
资本公积		594,677,534.94	594,677,534.94
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		29,190,675.94	20,968,167.67
未分配利润		188,966,083.53	114,963,509.07
外币报表折算差额			
少数股东权益			
股东权益合计		912,834,294.41	830,609,211.68
负债及股东权益总计		945,923,027.49	853,158,156.85

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

华平信息技术股份有限公司

2012年度合并利润表 (金额单位为人民币元)

项 目	附注	2012年度	2011年度
一、营业收入	6.24	199,440,268.70	126,404,382.09
减：营业成本	6.24	40,283,677.94	35,228,243.37
营业税金及附加	6.25	3,096,644.35	2,020,541.18
销售费用	6.26	42,391,035.96	24,869,117.83
管理费用	6.27	50,706,809.21	33,917,921.80
财务费用	6.28	-20,094,456.01	-17,769,433.61
资产减值损失	6.29	9,824,808.75	2,480,334.01
加：公允价值变动收益			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		73,231,748.50	45,657,657.51
加：营业外收入	6.30	15,079,618.04	11,163,157.31
减：营业外支出	6.31	19,271.65	431.72
其中：非流动资产处置损失		19,271.65	431.72
三、利润总额		88,292,094.89	56,820,383.10
减：所得税费用	6.32	6,647,148.54	6,207,304.78
四、净利润		81,644,946.35	50,613,078.32
归属于母公司所有者的利润		81,644,946.35	50,613,078.32
少数股东损益			
五、每股收益	6.33		
（一）基本每股收益		0.816	0.506
（二）稀释每股收益		0.816	0.506
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		81,644,946.35	50,613,078.32
归属于母公司所有者的综合收益总额		81,644,946.35	50,613,078.32
归属于少数股东的综合收益总额			

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

华平信息技术股份有限公司

2012年度利润表
(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2012年度	2011年度
一、营业收入	12.4	199,706,443.06	143,402,619.84
减：营业成本	12.4	50,458,718.05	58,511,163.89
营业税金及附加		2,834,626.47	1,890,184.50
销售费用		40,910,730.46	23,503,763.09
管理费用		38,390,966.78	25,950,481.54
财务费用		-17,216,377.34	-15,907,451.53
资产减值损失		9,455,669.90	2,302,415.73
加：公允价值变动收益			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		74,872,108.74	47,152,062.62
加：营业外收入		14,315,643.33	11,120,157.31
减：营业外支出		19,271.65	431.72
其中：非流动资产处置损失		19,271.65	431.72
三、利润总额		89,168,480.42	58,271,788.21
减：所得税费用		6,943,397.69	6,587,806.09
四、净利润		82,225,082.73	51,683,982.12
五、其他综合收益			
六、综合收益总额		82,225,082.73	51,683,982.12

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

华平信息技术股份有限公司

2012年度合并现金流量表
(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2012年度	2011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		159,284,990.65	117,346,667.11
收到的税费返还		16,056,592.25	6,121,348.41
收到其他与经营活动有关的现金	6.34	13,018,393.21	9,640,168.99
经营活动现金流入小计		188,359,976.11	133,108,184.51
购买商品、接受劳务支付的现金		55,286,871.56	59,003,729.16
支付给职工以及为职工支付的现金		39,374,523.18	30,334,680.90
支付的各项税费		31,294,004.12	21,329,559.37
支付其他与经营活动有关的现金	6.34	80,368,858.77	33,479,004.11
经营活动现金流出小计		206,324,257.63	144,146,973.54
经营活动产生的现金流量净额		-17,964,281.52	-11,038,789.03
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		10,598.29	5,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	6.34	603,499,605.84	515,225,074.83
投资活动现金流入小计		603,510,204.13	515,230,074.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,515,950.77	22,007,632.88
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			
支付其他与投资活动有关的现金	6.34	555,182,215.91	583,515,500.00
投资活动现金流出小计		579,698,166.68	605,523,132.88
投资活动产生的现金流量净额		23,812,037.45	-90,293,058.05
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投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,000,000.00	
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		105,000.00	40,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		7,105,000.00	40,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-105,000.00	-40,000,000.00
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		5,742,755.93	-141,331,847.08
加：年初现金及现金等价物余额		82,546,962.20	223,878,809.28
六、年末现金及现金等价物余额		88,289,718.13	82,546,962.20

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

华平信息技术股份有限公司

现金流量表
(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2012年度	2011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		163,402,490.65	117,146,667.11
收到的税费返还		15,352,117.54	6,121,348.41
收到其他与经营活动有关的现金		12,794,405.72	8,742,689.25
经营活动现金流入小计		191,549,013.91	132,010,704.77
购买商品、接受劳务支付的现金		65,298,775.36	64,972,186.11
支付给职工以及为职工支付的现金		26,014,094.04	24,379,769.58
支付的各项税费		29,742,307.97	20,053,246.67
支付其他与经营活动有关的现金		76,591,643.03	29,933,358.96
经营活动现金流出小计		197,646,820.40	139,338,561.32
经营活动产生的现金流量净额		-6,097,806.49	-7,327,856.55
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		10,598.29	5,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		507,391,773.93	515,225,074.83
投资活动现金流入小计		507,402,372.22	515,230,074.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,520,893.55	20,727,863.76
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			100,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		472,399,493.41	490,515,500.00
投资活动现金流出小计		498,920,386.96	611,243,363.76
投资活动产生的现金流量净额		8,481,985.26	-96,013,288.93
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投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,000.00	40,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,045,000.00	40,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-45,000.00	-40,000,000.00
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		2,339,178.77	-143,341,145.48
加：年初现金及现金等价物余额		77,494,290.49	220,835,435.97
六、年末现金及现金等价物余额		79,833,469.26	77,494,290.49

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

华平信息技术股份有限公司

2012年度合并所有者权益变动表

(金额单位为人民币元)

项目	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额		
2011年12月31日年末余额	100,000,000.00	594,677,534.94	20,968,167.67	113,267,406.10			828,913,108.71
会计政策变更							
前期差错更正							
2012年1月1日年初余额	100,000,000.00	594,677,534.94	20,968,167.67	113,267,406.10			828,913,108.71
2012年度增减变动额			8,222,508.27	73,422,438.08			81,644,946.35
(一)净利润				81,644,946.35			81,644,946.35
(二)其他综合收益							
上述(一)和(二)小计				81,644,946.35			81,644,946.35
(三)所有者投入和减少资本							
1.所有者投入资本							
2.股份支付计入股东权益的金额							
(四)利润分配			8,222,508.27	-8,222,508.27			
1.提取盈余公积			8,222,508.27	-8,222,508.27			
2.对股东的分配							
(五)所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本(或实收资本)							
2.盈余公积转增资本(或实收资本)							
3.盈余公积弥补亏损							
(六)专项储备							
1.提取专项储备							
2.使用专项储备							
2012年12月31日年末余额	100,000,000.00	594,677,534.94	29,190,675.94	186,689,844.18			910,558,055.06

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

华平信息技术股份有限公司

2011年度合并所有者权益变动表

(金额单位为人民币元)

项目	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额		
2010年12月31日年末余额	40,000,000.00	654,677,534.94	15,799,769.46	107,822,725.99			818,300,030.39
会计政策变更							
前期差错更正							
2011年1月1日年初余额	40,000,000.00	654,677,534.94	15,799,769.46	107,822,725.99			818,300,030.39
2011年度增减变动额	60,000,000.00	-60,000,000.00	5,168,398.21	5,444,680.11			10,613,078.32
(一)净利润				50,613,078.32			50,613,078.32
(二)其他综合收益							
上述(一)和(二)小计				50,613,078.32			50,613,078.32
(三)所有者投入和减少资本							
1.所有者投入资本							
2.股份支付计入股东权益的金额							
3.其他							
(四)利润分配			5,168,398.21	-45,168,398.21			-40,000,000.00
1.提取盈余公积			5,168,398.21	-5,168,398.21			
2.对股东的分配				-40,000,000.00			-40,000,000.00
3.其他							
(五)所有者权益内部结转	60,000,000.00	-60,000,000.00					
1.资本公积转增资本(或实收资本)	60,000,000.00	-60,000,000.00					
2.盈余公积转增资本(或实收资本)							
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他							
(六)专项储备							
1.提取专项储备							
2.使用专项储备							
(七)其他							
2011年12月31日年末余额	100,000,000.00	594,677,534.94	20,968,167.67	113,267,406.10			828,913,108.71

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

华平信息技术股份有限公司

2012年度股东权益变动表

(金额单位为人民币元)

项目	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2011年12月31日年末余额	100,000,000.00	594,677,534.94	20,968,167.67	114,963,509.07	830,609,211.68
会计政策变更					
前期差错更正					
2012年1月1日年初余额	100,000,000.00	594,677,534.94	20,968,167.67	114,963,509.07	830,609,211.68
2012年度增减变动额			8,222,508.27	74,002,574.46	82,225,082.73
(一)净利润				82,225,082.73	82,225,082.73
(二)直接计入股东权益的利得					
1.可供出售金融资产公允价值变动净额					
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响					
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响					
4.其他					
上述(一)和(二)小计				82,225,082.73	82,225,082.73
(三)所有者投入和减少资本					
1.所有者投入资本					
2.股份支付计入股东权益的金额					
3.其他					
(四)利润分配			8,222,508.27	-8,222,508.27	
1.提取盈余公积			8,222,508.27	-8,222,508.27	
2.对股东的分配					
3.其他					
(五)所有者权益内部结转					
1.资本公积转增资本(或实收资本)					
2.盈余公积转增资本(或实收资本)					
3.盈余公积弥补亏损					
4.其他					
(六)专项储备					
1.提取专项储备					
2.使用专项储备					
(七)其他					
2012年12月31日年末余额	100,000,000.00	594,677,534.94	29,190,675.94	188,966,083.53	912,834,294.41

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

华平信息技术股份有限公司

2011年度股东权益变动表

(金额单位为人民币元)

项目	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2010年12月31日年末余额	40,000,000.00	654,677,534.94	15,799,769.46	108,447,925.16	818,925,229.56
会计政策变更					
前期差错更正					
2011年1月1日年初余额	40,000,000.00	654,677,534.94	15,799,769.46	108,447,925.16	818,925,229.56
2011年度增减变动额	60,000,000.00	-60,000,000.00	5,168,398.21	6,515,583.91	11,683,982.12
(一)净利润				51,683,982.12	51,683,982.12
(二)直接计入股东权益的利得					
1.可供出售金融资产公允价值变动净额					
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响					
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响					
4.其他					
上述(一)和(二)小计				51,683,982.12	51,683,982.12
(三)所有者投入和减少资本					
1.所有者投入资本					
2.股份支付计入股东权益的金额					
3.其他					
(四)利润分配			5,168,398.21	-45,168,398.21	-40,000,000.00
1.提取盈余公积			5,168,398.21	-5,168,398.21	
2.对股东的分配				-40,000,000.00	-40,000,000.00
3.其他					
(五)所有者权益内部结转	60,000,000.00	-60,000,000.00			
1.资本公积转增资本(或实收资本)	60,000,000.00	-60,000,000.00			
2.盈余公积转增资本(或实收资本)					
3.盈余公积弥补亏损					
4.其他					
(六)专项储备					
1.提取专项储备					
2.使用专项储备					
(七)其他					
2011年12月31日年末余额	100,000,000.00	594,677,534.94	20,968,167.67	114,963,509.07	830,609,211.68

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

1 公司基本情况

1.1 公司注册地址、组织形式、总部地址及注册资本

1.1.1 注册地址：上海市国定路 335 号

1.1.2 组织形式：股份有限公司（已上市）

1.1.3 总部地址：上海市国定路 335 号

1.1.4 注册资本：人民币 10,000 万元

1.2 公司设立情况

华平信息技术股份有限公司（以下简称“本公司”）为境内公开发行 A 股股票并在深圳证券交易所创业板上市的股份有限公司。

本公司前身为上海华平计算机技术有限公司。2008 年 1 月 10 日，上海华平计算机技术有限公司股东会形成决议，一致同意将上海华平计算机技术有限公司以截至 2007 年 12 月 31 日的账面净资产值人民币 44,995,534.94 元为基础，整体变更为股份有限公司，将其中净资产人民币 3000 万元按照 1:1 的比例折合股份有限公司股本总额 3000 万股，每股面值为壹元人民币，股份有限公司的注册资本为人民币 3000 万元。2008 年 2 月 25 日，公司在上海市工商行政管理局履行了工商变更登记手续，营业执照注册号为 310000400356611，住所为上海市国定路 335 号，法定代表人为刘焱。

经中国证券监督管理委员会 2010 年 4 月 2 日证监许可[2010]402 号《关于核准上海华平信息技术股份有限公司首次公开发行股票的批复》的核准，本公司向社会公开发行人民币普通股股票 1,000 万股，每股面值壹元（CNY 1.00），每股发行价为人民币柒拾贰元（CNY 72.00），可募集资金总额为人民币柒亿贰仟万元整（CNY 720,000,000.00），发行采用网下向询价对象询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式。此次公开发行股票实际募集资金净额为人民币 653,432,000.00 元，其中：新增注册资本及实收股本人民币 10,000,000.00 元；股东出资额溢价投入部分为人民币 643,432,000.00 元，全部计入资本公积。截至 2010 年 4 月 19 日止，变更后的注册资本为人民币 40,000,000.00 元，累计实收股本为人民币 40,000,000.00 元，上海众华沪银会计师事务所有限公司 2010 年 4 月 19 日出具的沪众会验字(2010)第 2973 号《验资报告》对上述本次发行的股本进行了验证。本公司于 2010 年 5 月 25 日在上海市工商行政管理局履行了工商变更登记手续，营业执照注册号为 310000400356611，住所为上海市国定路 335 号，法定代表人为刘焱。

1 公司基本情况（续）

1.2 公司设立情况（续）

经深圳证券交易所深证上[2010]132 号文同意，本公司的股票于 2010 年 4 月 27 日在深圳证券交易所创业板挂牌交易，股票代码为 300074。

经 2011 年 1 月 28 日第一届董事会第十四次会议决议、2011 年 2 月 21 日公司股东大会审议通过，本公司以 2010 年 12 月 31 日 40,000,000.00 总股本为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 15 股，合计转增股本 60,000,000.00 股，转增后股本总数为 100,000,000.00 股。上海众华沪银会计师事务所有限公司于二〇一一年二月二十八日出具的沪众会验字(2011)第 2526 号验资报告对本次转增资本进行了验证。

本公司于 2011 年 5 月 10 日设立广州分公司、2011 年 7 月 29 日设立北京分公司，基本情况如下：

分支机构全称	注册地址	负责人	经营范围
华平信息技术股份有限公司广州分公司	广州天河区	刘良辉	计算机软硬件、电子产品的设计等
华平信息技术股份有限公司北京分公司	北京市朝阳区	施竞韵	技术推广服务等

截止 2012 年 12 月 31 日，公司有限售条件股份为 54,525,963.00 股，无限售条件股份为 45,474,037.00 股。

1.3 公司的业务性质和主要经营活动

1.3.1 经营范围

计算机软硬件及其他电子产品的设计、销售，计算机系统集成服务，并提供相关的技术服务、技术咨询、技术开发、技术转让，安全监视报警器材的设计、安装，从事货物及技术的进出口业务（涉及行政许可的，凭许可证经营）。

1.3.2 主要经营活动

本公司主要从事基于 IP 网络的多媒体通信系统的研究、开发、销售和技术服务，为各行业和组织提供多媒体通信系统的整体解决方案。本公司主要产品包括视频会议系统、视频监控指挥系统和行业解决方案。

2 遵循企业会计准则的声明及财务报表的编制基础

2.1 财务报表的编制基础

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

2.2 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息，本公司管理层对财务报表的真实性、合法性和完整性承担责任。

3 重要会计政策和会计估计

3.1 会计期间

会计期间为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.2 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.3 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.3.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.3 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法（续）

为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

3.3.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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。

3.4 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。

从取得子公司实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。公司间所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。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资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司净利润中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东损益在合并利润表中净利润项下单独列示。

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.4 合并财务报表的编制方法（续）

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同该企业合并于报告期最早期间的期初已经发生，从报告期最早期间的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，且其合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

3.5 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

3.6 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3.7 金融工具

3.7.1 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：

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.7 金融工具（续）

- (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。

3.7.2 金融资产的分类

金融资产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资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

(1) 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持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

(2) 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等。

(3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.7 金融工具(续)

3.7.2 金融资产的分类(续)

(4) 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，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

3.7.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的，终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.7 金融工具(续)

3.7.4 金融负债的分类

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，相关交易费用计入其初始确认金额。

3.7.5 金融负债的计量

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。

3.7.6 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，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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，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。

3.7.7 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.7 金融工具(续)

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值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。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入股东权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.8 应收款项

3.8.1 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 单项金额重大的判断依据为单项金额 50 万元(含 50 万元)以上。

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，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，确认相应的坏账准备，根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 应收款项（续）

3.8.2 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据

- | | |
|-------------|---|
| （1）按款项性质的组合 | 对于未单项计提坏账准备的应收款项按款项性质特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。 |
| （2）按款项账龄的组合 | 对于未单项计提坏账准备的应收款项按账龄划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。 |

按组合计提坏账准备的计提方法

- | | |
|-------------|-------|
| （1）按款项性质的组合 | 个别认定法 |
| （2）按款项账龄的组合 | 账龄分析法 |

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）		
其中：1 年以内分项分项		
90 天以内	0.00%	0.00%
91 天—180 天	1.00%	1.00%
181 天—1 年	3.00%	3.00%
1—2 年	30.00%	30.00%
2—3 年	60.00%	60.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 应收款项(续)

3.8.3 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	对于单项金额不重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，应确认坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

3.9 存货及存货跌价准备

3.9.1 存货的分类

存货包括原材料、在产品、库存商品、委托加工物资及周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

3.9.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按先进先出法核算。原材料包括原料及主要材料、辅助材料、外购半成品（外购件）、备件（备品备件），库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

3.9.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.9 存货及存货跌价准备（续）

3.9.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.9.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

3.10 长期股权投资

3.10.1 投资成本的确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.3 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 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。
- 2) 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。
- 3) 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。
- 4) 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。
- 5) 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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 长期股权投资（续）

3.10.2 后续计量及损益确认方法

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。

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，投资企业应当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。采用权益法核算的长期股权投资，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，其差额包含在初始投资成本中；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且经复核两者差额仍存在时，该差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

采用权益法核算时，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。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失和预计负债。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间的交易产生的未实现损益在本公司拥有被投资单位的权益范围内予以抵销，惟该交易所转让的资产发生减值的，则相应的未实现损益不予抵销。

3.10.3 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，则视为对被投资单位施加重大影响。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 长期股权投资（续）

3.10.4 减值测试方法及减值准备计提方法

采用成本法核算的、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，其账面价值高于按照类似投资当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，确认该项投资存在减值。

采用权益法核算的联营企业和合营企业以及采用成本法核算的子公司的长期股权投资，当长期股权投资的帐面价值高于可收回金额时，确认该项投资存在减值。长期股权投资存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3.11 固定资产

3.11.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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。

3.11.2 固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.11 固定资产（续）

3.11.3 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	50 年	5.00%	1.90%
运输工具	5 年	5.00%	19.00%
办公及其他设备	5 年	5.00%	19.00%
天网工程项目	5 年	0%	20.00%

于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

3.11.4 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

当固定资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于固定资产账面价值时，确认固定资产存在减值迹象。固定资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。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。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

3.12 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.13 借款费用

本公司发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则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。

3.14 无形资产

无形资产包括计算机软件著作权及非专利技术等。本公司自创的无形资产，以公司发生的实际成本计量；股东投入的无形资产，以投入时各股东确认的资产评估价值作为入账价值。

计算机软件著作权及非专利技术按使用年限 10 年平均摊销。

当无形资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于无形资产账面价值时，确认无形资产存在减值迹象。无形资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。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。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.15 研究与开发

本公司根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，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，确认为无形资产：

- (1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2)管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3)能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- (4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.16 预计负债

本公司对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.17 资产减值

在财务报表中单独列示使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.18 职工薪酬

本公司于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

3.19 借款

本公司的借款按公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。于资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内偿还的借款为短期借款，其余借款为长期借款。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.20 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，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。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

3.21 收入确认

3.21.1 软件或硬件销售

软件或硬件销售，是指公司在与客户签订合同后，向客户提供软件或硬件以达到既定使用功能和目的的销售业务。软件或硬件的销售在同时满足以下条件的，予以确认收入：

(1) 商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方。其中，软件销售不转让所有权，将软件产品授权给在合同中约定的购买方使用，视同软件产品使用权上的主要风险和报酬转移给购买方；

(2) 本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；

(3) 收入的金额能够可靠地计量；

(4) 相关的经济利益很可能流入企业；

(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.21 收入确认(续)

3.21.2 技术开发

技术开发，是指根据与客户签订的技术开发合同，对用户的需求进行充分调查和理解，进行专门的软件设计与开发，由此开发的软件不具有通用性。技术开发项目按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。

3.21.3 技术服务

技术服务，是指向用户提供系统安装、实施、培训，以及系统维护、版本升级等有偿服务实现的收入。本公司在服务已经提供，收到价款或取得收款的依据，且与提供服务相关的成本能够可靠地计量，相关的经济利益能够流入时确认收入。

3.21.4 让渡资产使用权

本公司让渡资产使用权取得的收入（包括利息收入和使用费收入等），在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

3.22 政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为本公司所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.22 政府补助（续）

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	见详细说明
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%
营业税	应纳税营业额	5%

根据国发〔2011〕4 号《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》的规定及 2011 年 10 月 13 日财税[2011]100 号《国家税务总局 关于软件产品增值税政策的通知》第一条“增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。”根据财税[2008]92 号《财政部国家税务总局关于嵌入式软件增值税政策的通知》本公司自行开发生产的嵌入式软件可以享受软件产品增值税优惠政策的规定，根据 [2008] 1 号《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》的“（一）软件生产企业实行增值税即征即退政策所退还的税款，由企业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。”的规定，本公司即征即退政策所退还的税款不征收企业所得税。

华平信息技术股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

根据发改高技[2013]234 号文件，本公司被国家发展改革委、工业和信息化部、财政部、商务部、国家税务总局联合审核认定为 2011-2012 年度规划布局内重点软件企业。根据 2012 年 4 月 20 日财税[2012]27 号《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》第四条“国家规划布局内的重点软件企业和集成电路设计企业，如当年未享受免税优惠的，可减按 10%的税率征收企业所得税。”本公司本期所得税税率为 10%。

4 税项(续)

4.1 主要税种及税率（续）

根据《中华人民共和国企业所得税法》（“新所得税法”）第三十条的规定及国税发[2008]116 号《关于印发《企业研究开发费用税前扣除管理办法[试行]》的通知》的规定本公司 2012 年发生的研究开发费用可以加计扣除。

本公司下属子公司上海华平软件技术有限公司（以下简称华平软件）根据上海市经济和信息化委员会二〇〇九年二月十日《软件企业认定证书》（编号：沪 R-2009-0003），上海华平软件技术有限公司被认定为软件企业。根据财政部、国家税务总局二〇〇八年二月二十二日《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税[2008]1 号）第一点第二条规定：“我国境内新办软件生产企业经认定后，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。”。2009 年 7 月 24 日上海市杨浦区国家税务局《审批结果通知单》（编号：杨税 09T[2009]1 号）审核同意上海华平软件技术有限公司 2009 年度免征企业所得税，2010-2012 年度减半征收企业所得税。

本公司下属子公司上海华平电子科技有限公司（以下简称华平电子）2012 年所得税税率为 25%。根据国税发〔2008〕28 号，《关于印发<跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理暂行办法>的通知》的规定，上海华平电子科技有限公司统一计算包括上海华平电子科技有限公司所属分公司的全部应纳税所得额、应纳税额。上海华平电子科技有限公司及其分公司分季分别向所在地主管税务机关申报预缴企业所得税。在年度终了后，上海华平电子科技有限公司进行企业所得税的年度汇算清缴，统一计算上海华平电子科技有限公司的年度应纳所得税额，抵减上海华平电子科技有限公司及其分公司当年已就地分期预缴的企业所得税款后，多退少补税款。

本公司下属子公司华平信息技术（南昌）有限公司（以下简称华平南昌）根据江西省工业和信息化委员会颁布的软件企业证书（证书编号：赣 R-2011-0025），华平信息技术（南昌）有限公司被认定为软件企业。根据财政部、国家税务总局二〇〇八年二月二十二日《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税[2008]1 号）第一点第二条规定：“我国境内新办软件生产企业经认定后，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。”本期华平南昌免征企业所得税。

华平信息技术股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 企业合并及合并财务报表（金额单位为人民币万元）

5.1 子公司情况

5.1.1 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额
上海华平软件技术有限公司	全资子公司	上海	软件开发	100 万元	计算机软件的设计、销售	100 万元
上海华平电子科技有限公司	全资子公司	上海	硬件生产	1000 万元	计算机软硬件及电子产品的设计、销售	1000 万元
华平信息技术（南昌）有限公司	全资子公司	南昌	软件开发	10,000 万元	计算机软件的设计、销售	10000 万元

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例（%）	表决权比例（%）	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海华平软件技术有限公司		100%	100%	是			
上海华平电子科技有限公司		100%	100%	是			
华平信息技术（南昌）有限公司		100%	100%	是			

6 合并财务报表项目附注

6.1 货币资金

项 目	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			101,108.17			81,852.37
小计			101,108.17			81,852.37
银行存款						
人民币			643,370,825.87			665,980,609.83
小计			643,370,825.87			665,980,609.83
其他货币资金						
人民币			4,440,103.20			4,328,264.90
小计			4,440,103.20			4,328,264.90
合计			647,912,037.24			670,390,727.10

6.1.1 其他原因造成使用权受到限制的资产：

项 目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
定期存款	555,182,215.91	583,515,500.00
履约保证金	4,440,103.20	4,328,264.90
	559,622,319.11	587,843,764.90

6.2 应收票据

项 目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	6,647,915.50	

应收票据年末数比年初数增加 6,647,915.50 元，增加比例为 100%，增加原因为：本公司本期收到客户的票据所致。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.3 应收账款

6.3.1 应收账款按种类分析如下：

种类	2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
(1) 按款项账龄的组合	146,869,645.80	100.00	14,398,920.79	9.80
(2) 按款项性质的组合				
组合小计	146,869,645.80	100.00	14,398,920.79	9.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
	<u>146,869,645.80</u>	<u>100.00</u>	<u>14,398,920.79</u>	9.80

种类	2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
(1) 按款项账龄的组合	77,008,914.28	100.00	5,782,708.89	7.51
(2) 按款项性质的组合				
组合小计	77,008,914.28	100.00	5,782,708.89	7.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
	<u>77,008,914.28</u>	<u>100.00</u>	<u>5,782,708.89</u>	7.51

应收账款种类的说明：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款确定依据为余额单项金额 50 万元(含 50 万元)以上单项计提坏账准备的应收账款；

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

按款项账龄的组合：未单项计提坏账准备的应收账款按账龄划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。（含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值，包含在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试的应收账款）；

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款确定依据为除单项金额重大并单项计提坏账准备外单项认定进行减值测试计提坏账准备的应收账款。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.3 应收账款(续)

6.3.2 按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2012 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
90 天以内	76,557,847.40	52.12	
91 天—180 天	16,146,592.81	10.99	161,465.93
181 天—1 年	23,495,323.00	16.00	704,859.69
1 年以内小计	116,199,763.21	79.11	866,325.62
1 至 2 年	22,939,344.12	15.62	6,881,803.24
2 至 3 年	2,699,366.34	1.84	1,619,619.80
3 年以上	5,031,172.13	3.43	5,031,172.13
	<u>146,869,645.80</u>	<u>100.00</u>	<u>14,398,920.79</u>

账龄	2011 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
90 天以内	43,387,047.63	56.34	
91 天—180 天	13,046,004.22	16.94	130,460.04
181 天—1 年	10,498,941.36	13.63	314,968.24
1 年以内小计	66,931,993.21	86.91	445,428.28
1 至 2 年	5,005,348.94	6.51	1,501,604.68
2 至 3 年	3,089,740.50	4.01	1,853,844.30
3 年以上	1,981,831.63	2.57	1,981,831.63
	<u>77,008,914.28</u>	<u>100.00</u>	<u>5,782,708.89</u>

6 合并财务报表项目附注(续)

6.3 应收账款(续)

6.3.3 2012 年 12 月 31 日应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款 总额的比例%
浙江省消防总队	客户	15,996,000.00	181 天-1 年	10.89
浙江省消防总队	客户	3,920,000.00	1-2 年	2.67
小计		19,916,000.00		13.56
中国人寿保险股份有限公司	客户	12,949,116.00	90 天以内	8.82
中国人寿保险股份有限公司	客户	572,355.25	91 天-180 天	0.39
中国人寿保险股份有限公司	客户	83,204.00	1-2 年	0.06
小计		13,604,675.25		9.27
河北远东通信系统工程有限公司	客户	7,833,567.00	90 天以内	5.33
山西省公安消防总队	客户	7,491,000.00	90 天以内	5.10
山西省公安消防总队	客户	11,100.00	181 天-1 年	0.01
小计		7,502,100.00		5.11
中国农业发展银行山东省分行	客户	6,939,319.00	90 天以内	4.72
		55,795,661.25		37.99

6.3.4 年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。

6.3.5 年末无关联方应收账款。

6.3.6 应收账款年末账面余额数比年初数增加 46,399,099.44 元，增加比例为 52.21%，增加主要原因：收入增长导致应收账款相应增加以及中国人寿保险股份有限公司等大客户的应收账款未到回款期。

6.4 预付款项

6.4.1 预付款项按账龄结构分析如下：

账龄	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	19,290,154.49	92.02	16,675,973.67	96.57
1 至 2 年	1,194,083.15	5.70	592,536.24	3.43
2 至 3 年	476,922.69	2.28		
3 年以上				
	20,961,160.33	100.00	17,268,509.91	100.00

6 合并财务报表项目附注(续)

6.3 预付款项（续）

6.3.2 预付款项余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
上海新江湾城投资发展有限公司	房产开发商	10,000,000.00	1 年以内	未到结算期
上海顺测电子有限公司	供应商	1,280,000.00	1 年以内	未到结算期
策迪安防工程(上海)有限公司	供应商	1,179,000.00	1 年以内	未到结算期
云骧网络科技（上海）有限公司	供应商	1,150,000.00	1 年以内	未到结算期
南京轩高科技发展有限公司	供应商	981,115.00	1 年以内	未到结算期
		<u>14,590,115.00</u>		

6.3.3 年末预付款项中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

6.5 应收利息

项 目	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
账龄一年以内的应收利息	7,429,119.79	19,346,816.73	19,984,105.84	6,791,830.68
其中：1.定期存款利息	7,429,119.79	19,346,816.73	19,984,105.84	6,791,830.68

6 合并财务报表项目附注(续)

6.6 其他应收款

6.6.1 其他应收款按种类分析如下：

种类	2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
(1) 按款项账龄的组合	11,970,926.78	31.81	1,172,910.15	9.80
(2) 按款项性质的组合	25,665,464.00	68.19		
组合小计	37,636,390.78	100.00	1,172,910.15	3.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
	37,636,390.78	100.00	1,172,910.15	3.12
2011 年 12 月 31 日				
种类	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
(1) 按款项账龄的组合	19,761,050.56	100.00	257,731.10	1.30
(2) 按款项性质的组合				
组合小计	19,761,050.56	100.00	257,731.10	1.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
	19,761,050.56	100.00	257,731.10	1.30

6 合并财务报表项目附注(续)

6.6 其他应收款（续）

其他应收款种类的说明：

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款确定依据为余额为单项金额 50 万元(含 50 万元)以上单项计提坏账准备的其他应收款；

（2）按组合计提坏账准备的其他应收款

按款项账龄的组合：未单项计提坏账准备的其他应收款按账龄划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。（含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值，包含在具有类似信用风险特征的其他应收款组合中进行减值测试的其他应收款）；

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款确定依据为除单项金额重大并单项计提坏账准备外单项认定进行减值测试计提坏账准备的其他应收款。

6.6.2 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2012 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
90 天以内	6,533,816.87	54.58	
91 天—180 天	582,944.00	4.87	5,829.44
181 天—1 年	2,138,134.38	17.86	64,144.03
1 年以内小计	9,254,895.25	77.31	69,973.47
1 至 2 年	2,242,353.93	18.73	669,329.32
2 至 3 年	100,175.60	0.84	60,105.36
3 年以上	373,502.00	3.12	373,502.00
	11,970,926.78	100.00	1,172,910.15

6 合并财务报表项目附注(续)

6.6 其他应收款（续）

账龄	2011 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
90 天以内	19,180,600.36	97.06	
91 天—180 天	48,798.00	0.25	487.98
181 天—1 年	52,974.60	0.27	1,589.24
1 年以内小计	19,282,372.96	97.58	2,077.22
1 至 2 年	105,175.60	0.53	31,552.68
2 至 3 年	373,502.00	1.89	224,101.20
3 年以上			
	19,761,050.56	100.00	257,731.10

组合中，按照款项性质组合提坏账准备的其他应收款：

名称	2012 年 12 月 31 日	坏账准备
投标保证金	25,665,464.00	

性质组合中，其他应收款金额较大的项目情况：

单位名称	2012 年 12 月 31 日	账龄
铜仁市公共资源交易中心	20,000,000.00	90 天以内
黔西南州公共资源交易中心	2,900,000.00	90 天以内
上海华腾软件系统有限公司	362,000.00	90 天以内
北明软件有限公司	360,000.00	90 天以内
湖南天大天财科技发展有限公司	358,000.00	90 天以内
中国电子进出口总公司	350,000.00	91 天-180 天
	24,330,000.00	

6 合并财务报表项目附注(续)

6.6 其他应收款（续）

6.6.3 其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例
铜仁市公共资源交易中心	客户	20,000,000.00	90 天以内	53.14%
黔西南州公共资源交易中心	客户	2,900,000.00	90 天以内	7.71%
上海杨浦高科技孵化基地	办公场所服务商	376,410.00	1-2 年	1.00%
上海华腾软件系统有限公司	客户	362,000.00	90 天以内	0.96%
上海营坤电子科技有限公司	客户	375,000.00	181 天-1 年	1.00%
合计		24,013,410.00		63.81%

6.6.4 年末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6.6.5 年末无关联方其他应收款。

6.6.6 其他应收款账面余额年末数比年初数增加 17,875,340.22 元，增加比例为 90.46%，增加主要原因：本公司支付铜仁项目及黔西南项目投标保证金。

6.7 存货及存货跌价准备

6.7.1 存货分类

项 目	2012 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,674,668.43	447,058.90	10,227,609.53
库存商品	39,240,627.15		39,240,627.15
	49,915,295.58	447,058.90	49,468,236.68

6 合并财务报表项目附注(续)

6.7 存货及存货跌价准备（续）

项 目	2011 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,555,499.36	153,641.10	7,401,858.26
库存商品	26,934,693.85		26,934,693.85
	34,490,193.21	153,641.10	34,336,552.11

6.7.2 存货跌价准备

种类	2011 年 12 月 31 日	本期计提额	本年减少额		2012 年 12 月 31 日
			转回	转销	
原材料	153,641.10	293,417.80			447,058.90

6.7.3 存货跌价准备情况

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回、转销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
原材料	年末存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。公司按日常活动中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确定可变现净值。	--	--

6.7.4 存货账面余额期末数比期初数增加 15,425,102.37 元，增加比例为 44.72%，增加主要原因为：本公司由于业务需要加大备货所致。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.8 固定资产

6.8.1 固定资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	32,037,873.82	16,582,454.17	37,279.47	48,583,048.52
其中：房屋建筑物		7,477,703.06		7,477,703.06
运输工具	7,080,136.00	3,735,901.40		10,816,037.40
办公及其他设备	24,957,737.82	5,368,849.71	37,279.47	30,289,308.06
二、累计折旧合计	15,232,042.48	5,870,334.15	10,094.49	21,092,282.14
其中：房屋建筑物				
运输工具	3,065,279.04	1,445,021.27		4,510,300.31
办公及其他设备	12,166,763.44	4,425,312.88	10,094.49	16,581,981.83
三、固定资产账面净值合计	16,805,831.34			27,490,766.38
其中：房屋建筑物				7,477,703.06
运输工具	4,014,856.96			6,305,737.09
办公及其他设备	12,790,974.38			13,707,326.23
四、减值准备合计				
其中：房屋建筑物				
运输工具				
办公及其他设备				
五、固定资产账面价值合计	16,805,831.34			27,490,766.38
其中：房屋建筑物				7,477,703.06
运输工具	4,014,856.96			6,305,737.09
办公及其他设备	12,790,974.38			13,707,326.23

6.8.2 固定资产原值年末数比年初数增加 16,545,174.70 元，增加比例为 51.64%，增加原因为：本公司新购入房产达到预定可使用状态结转固定资产所致。

6.8.3 累计折旧年末数比年初数增加 5,860,239.66 元，增加比例为 38.47%，增加原因为：固定资产累计折旧的计提。

6.8.4 本公司董事会认为：本公司的固定资产于资产负债表日不存在减值迹象，故无需计提减值准备。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.9 无形资产

6.9.1 无形资产情况

项目	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	14,566,642.72	6,090,720.04		20,657,362.76
全高清视频监控指挥系统	611,328.54	5,908,160.21		6,519,488.75
全媒体统一协同通讯系统	4,292,472.63			4,292,472.63
软件著作权	2,515,141.46			2,515,141.46
外购软件	3,360,742.75	182,559.83		3,543,302.58
专有技术	3,786,957.34			3,786,957.34
二、累计摊销合计	2,921,808.08	1,556,654.70		4,478,462.78
全高清视频监控指挥系统	5,094.40	159,602.12		164,696.52
全媒体统一协同通讯系统	35,770.59	429,247.09		465,017.68
软件著作权	1,584,471.28	369,756.12		1,954,227.40
外购软件\p09	243,074.99	337,595.61		580,670.60
专有技术	1,053,396.82	260,453.76		1,313,850.58
三、无形资产账面净值合计	11,644,834.64			16,178,899.98
全高清视频监控指挥系统	606,234.14			6,354,792.23
全媒体统一协同通讯系统	4,256,702.04			3,827,454.95
软件著作权	930,670.18			560,914.06
外购软件	3,117,667.76			2,962,631.98
专有技术	2,733,560.52			2,473,106.76

6 合并财务报表项目附注(续)

6.9 无形资产（续）

项目	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
四、减值准备合计				
全高清视频监控指挥系统				
全媒体统一协同通讯系统				
软件著作权				
外购软件				
专有技术				
五、无形资产账面价值合计	11,644,834.64			16,178,899.98
全高清视频监控指挥系统	606,234.14			6,354,792.23
全媒体统一协同通讯系统	4,256,702.04			3,827,454.95
软件著作权	930,670.18			560,914.06
外购软件	3,117,667.76			2,962,631.98
专有技术	2,733,560.52			2,473,106.76

6.9.2 本年无形资产摊销额：1,556,654.70 元。

6.9.3 无形资产账面价值年末数比年初数增加 4,534,065.34 元，增加比例为 38.94%，增加主要原因为：本年新增外购软件及募集资金项目部分研发完成结转至无形资产所致。

6.9.4 公司开发项目支出

项目	2011 年 12 月 31 日	本年 增加	本年减少		2012 年 12 月 31 日
			计入当期损益	确认为无形资产	
全媒体统一协同通讯系统	2,590,718.78	4,817,861.72			7,408,580.50
全高清视频监控指挥系统	3,454,803.98	4,110,694.50		5,908,160.21	1,657,338.27
其他项目		24,877,499.96	24,877,499.96		
	6,045,522.76	33,806,056.18	24,877,499.96	5,908,160.21	9,065,918.77

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 26.41%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 62.94%。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.10 递延所得税资产

6.10.1 已确认的递延所得税资产

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
递延所得税资产：		
资产减值准备	2,442,844.20	937,959.01
未弥补亏损	809,730.55	419,577.81
预计负债	441,146.15	287,801.94
未实现内部销售损益	264,787.91	14,910.67
折旧与摊销	70,814.60	
	<u>4,029,323.41</u>	<u>1,660,249.43</u>

6.10.2 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
递延所得税资产：		
资产减值准备	16,018,889.84	6,194,081.09
未弥补亏损	6,477,844.39	3,356,622.47
预计负债	1,764,584.61	1,151,207.74
未实现内部销售损益	1,059,151.63	59,642.70
折旧与摊销	566,516.80	
小计	<u>25,886,987.27</u>	<u>10,761,554.00</u>

6.10.3 本公司于 2011 年 10 月 20 日通过了高新技术企业复审的认定，取得了证书编号为 GF2001131001 号高新技术企业证书。根据发改高技[2013]234 号文件我公司被国家发展改革委、工业和信息化部、财政部、商务部、国家税务总局联合审核认定为 2011-2012 年度规划布局内重点软件企业。根据 2012 年 4 月 20 日财税[2012]27 号《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》的规定，本公司本期按照 10%计提企业所得税。2009 年 7 月 24 日上海市杨浦区国家税务局《审批结果通知单》（编号：杨税 09T[2009]1 号）审核同意本公司下属子公司上海华平软件技术有限公司 2009 年度免征企业所得税，2010-2012 年度减半征收企业所得税，本期上海华平软件技术有限公司的企业所得税税率为 12.5%。本公司下属子公司上海华平电子科技有限公司 2012 年所得税税率为 25%。本公司下属子公司华平信息技术（南昌）有限公司被认定为软件企业，根据《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》，华平南昌自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。由于计算递延所得税资产和递延所得税负债所使用的税率为预期收回该资产或清偿该负债期间按照税法规定适用的税率，因此，本公司分别按照未来适用税率对账面余额进行了调整。

6.10.4 递延所得税资产期末比期初增加 2,369,073.98 元，增加比例为 142.69%，增加主要原因为：计提的坏账准备增加导致确认的递延所得税资产增加。

华平信息技术股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.11 资产减值准备明细

项目	2011 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少额			2012 年 12 月 31 日
			转回	转销	合计	
应收账款坏账准备	5,782,708.89	8,616,211.90				14,398,920.79
其他应收款坏账准备	257,731.10	915,179.05				1,172,910.15
存货跌价准备	153,641.10	293,417.80				447,058.90
	6,194,081.09	9,824,808.75				16,018,889.84

6.12 应付账款

账龄	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	15,151,302.00	9,070,072.35
1-2 年(含 2 年)	3,044,991.99	207,280.00
2-3 年(含 3 年)	99,395.00	200,206.02
3 年以上	181,265.72	
	18,476,954.71	9,477,558.37

6.12.1 年末应付账款中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项或关联方款项。

6.12.2 应付账款年末数比年初数增加 8,999,396.34 元，增加比例为 94.95%，增加原因为：公司增加备货但应付账款未到付款期。

6.13 预收款项

账龄	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	4,475,705.20	1,218,723.00
1-2 年(含 2 年)	572,201.00	756,514.72
2-3 年(含 3 年)	680,414.72	212,300.00
3 年以上	212,300.00	
	5,940,620.92	2,187,537.72

6.13.1 年末预收款项中无预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项或关联方款项。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.13 预收款项（续）

6.13.2 账龄超过一年的大额预收款项情况说明

单位名称	2012 年 12 月 31 日	未结转原因
深圳天欣视科技有限公司	231,953.00	未达到确认收入标准
杨浦建筑装饰工程有限公司	167,861.00	未达到确认收入标准
长沙正光信息科技有限公司	150,000.00	未达到确认收入标准

6.13.3 预收款项年末数比年初数增加 3,753,083.20 元，增加比例为 171.57%，增加原因为：随着公司销售业务的开拓未达到确认收入标准所致。

6.14 应付职工薪酬

项目	2011 年 12 月 31	本期计提	本期支付	2012 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴		38,789,319.98	38,789,319.98	
二、职工福利费		518,850.65	518,850.65	
三、社会保险费	404,350.72	4,947,644.01	5,215,827.58	136,167.15
其中：1.医疗保险费	130,037.65	1,419,153.95	1,510,151.41	39,040.19
2.基本养老保险费	235,044.30	3,081,645.21	3,252,755.65	63,933.86
3.失业保险费	29,338.29	256,594.06	255,237.14	30,695.21
4.工伤保险费	6,792.08	75,791.47	80,510.80	2,072.75
5.生育保险费	3,138.40	114,459.32	117,172.58	425.14
6.综合保险费				
四、住房公积金	12,126.87	1,099,524.15	1,111,651.02	
五、工会经费和职工教育经费		659,123.50	659,123.50	
六、因解除劳动关系给予的补偿		279,866.70	279,866.70	
	416,477.59	46,294,328.99	46,574,639.43	136,167.15

6 合并财务报表项目附注(续)

6.15 应交税费

税种	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
增值税	7,886,800.13	4,549,048.87
营业税		76,214.87
城建税	550,312.06	332,216.71
企业所得税	6,673,211.43	5,419,355.27
个人所得税	87,353.44	52,928.46
教育费附加	384,382.94	228,600.52
河道管理费	81,769.64	55,732.34
	15,663,829.64	10,714,097.04

6.15.1 应交税费期末数比期初数增加 4,949,732.60 元，增加比例为 46.20%，增加主要原因为：本公司业务量上升导致应交增值税上升。

6.16 其他应付款

账龄	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	707,473.56	1,350,187.08
1—2 年(含 2 年)	232,608.96	6,947.68
	940,082.52	1,357,134.76

6.16.1 年末其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项。

6.16.2 其他应付款年末数比年初数减少 417,052.24 元，减少比例为 30.73%，减少主要原因为：支付无形资产尾款所致。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.17 其他流动负债

其他流动负债为递延收益，其明细如下：

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
软件和集成电路产业发展专项资金		2,000,000.00
上海市火炬计划项目资金		93,750.00
		2,093,750.00

6.17.1 其他流动负债期末数比期初数减少 2,093,750.00 元，减少比例为 100.00%，减少原因为：本年度达到结转收入的条件。

6.18 预计负债

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
产品质量保证	1,151,207.74	2,638,026.14	2,024,649.27	1,764,584.61

6.18.1 预计负债年末数比年初数增加 613,376.87 元，增加比例为 53.28%，增加主要原因为：本期子公司上海华平电子科技有限公司确认产品质量保证费用所致。

6.19 其他非流动负债

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
递延收益-技改专项补助资金	4,000,000.00	

6.19.1 根据上海市发展和改革委员会文件（沪发改高技[2012]032 号）《上海市发展改革委关于 2012 年电子信息产业振兴和技术改造项目资金申请报告的批复》，公司本期收到项目补助资金 400 万元。

华平信息技术股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.20 股本

项目	年初余额	本次变动增减 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	100,000,000.00						100,000,000.00

项目	2011 年 12 月 31 日	比例%	本年变动 增(+)/减(-)	2012 年 12 月 31 日	比例%
1.有限售条件股份					
(1)国家持股					
(2)国有法人持股					
(3)其他内资持股	52,402,500.00	52.40		52,402,500.00	52.40
其中：					
境内非国有法人持股					
境内自然人持股	52,402,500.00	52.40		52,402,500.00	52.40
(4)外资持股					
其中：					
境外法人持股					
境外自然人持股					
(5)高管股份	2,716,875.00	2.72	-593,412.00	2,123,463.00	2.13
有限售条件股份合计	55,119,375.00	55.12	-593,412.00	54,525,963.00	54.53
2.无限售条件股份					
(1)人民币普通股	44,880,625.00	44.88	593,412.00	45,474,037.00	45.47
(2)境内上市的外资股					
(3)境外上市的外资股					
(4)其他					
无限售条件股份合计	44,880,625.00	44.88	593,412.00	45,474,037.00	45.47
3.股份总数	100,000,000.00	100.00		100,000,000.00	100.00

6 合并财务报表项目附注(续)

6.21 资本公积

项目	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
股本溢价	594,677,534.94			594,677,534.94

6.22 盈余公积

项目	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
法定盈余公积	20,968,167.67	8,222,508.27		29,190,675.94

6.22.1 盈余公积年末数比年初数增加 8,222,508.27 元，增加比例为 39.21%，增加原因为：根据本期实现净利润计提的盈余公积。

6.23 未分配利润

项 目	2012 年
调整前上年末未分配利润	113,267,406.10
调整年初未分配利润(调增+, 调减-)	
调整后年初未分配利润	113,267,406.10
加：本年归属于母公司所有者的净利润	81,644,946.35
减：提取法定盈余公积	8,222,508.27
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
转作资本公积	
年末未分配利润	186,689,844.18

6 合并财务报表项目附注(续)

6.24 营业收入及营业成本

6.24.1 营业收入及营业成本

项目	2012 年度	2011 年度
主营业务收入	199,440,268.70	126,404,382.09
其他业务收入		
主营业务成本	40,283,677.94	35,228,243.37
其他业务成本		

6.24.2 主营业务（分行业）

行业名称	2012 年度	
	营业收入	营业成本
多媒体通信行业	199,440,268.70	40,283,677.94

行业名称	2011 年度	
	营业收入	营业成本
多媒体通信行业	126,404,382.09	35,228,243.37

6.24.3 主营业务（分产品）

产品名称	2012 年度	
	营业收入	营业成本
(1) 多媒体通信系统	194,421,427.83	40,283,677.94
(2) 技术开发		
(3) 技术服务及其他	5,018,840.87	
	199,440,268.70	40,283,677.94

产品名称	2011 年度	
	营业收入	营业成本
(1) 多媒体通信系统	124,818,232.40	35,228,243.37
(2) 技术开发	978,000.00	
(3) 技术服务及其他	608,149.69	
	126,404,382.09	35,228,243.37

6 合并财务报表项目附注(续)

6.24 营业收入及营业成本(续)

6.24.4 主营业务（分地区）

地区名称	2012 年度	
	营业收入	营业成本
华北大区	77,688,006.27	18,224,312.80
华南地区	24,099,945.08	5,711,834.50
西北地区	38,130,356.35	4,484,812.63
西南地区	26,744,808.02	5,971,900.78
东北地区	7,483,321.47	1,117,318.71
华东地区	25,293,831.51	4,773,498.52
	<u>199,440,268.70</u>	<u>40,283,677.94</u>

地区名称	2011 年度	
	营业收入	营业成本
华北大区	29,919,562.92	8,022,390.99
华南地区	25,864,148.16	5,638,842.80
西北地区	16,086,085.45	8,054,654.05
西南地区	17,651,109.47	5,574,882.72
东北地区	2,080,243.18	277,440.28
华东地区	34,803,232.91	7,660,032.53
	<u>126,404,382.09</u>	<u>35,228,243.37</u>

6.24.5 本公司 2012 年度、2011 年度营业收入前五名客户金额合计分别为 55,062,948.84 元、32,129,023.65 元，占营业收入总额的 27.61%、25.42%。具体如下：

6 合并财务报表项目附注(续)

6.24 营业收入及营业成本(续)

2012 年度

排名	客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
1	浙江省消防总队	13,766,394.72	6.90%
2	中国人寿保险股份有限公司	11,190,004.97	5.61%
3	河北远东通信系统工程有限公司	11,158,926.47	5.60%
4	山西省公安消防总队	9,700,854.71	4.86%
5	深圳市天维尔通讯技术有限公司	9,246,767.97	4.64%
		<u>55,062,948.84</u>	<u>27.61%</u>

2011 年度

排名	客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
1	中国电信集团系统集成有限责任公司	9,321,693.14	7.37%
2	中国移动通信集团河南有限公司三门峡分公司	9,298,189.75	7.36%
3	浙江省消防总队	4,786,324.80	3.79%
4	重庆四通都成科技发展有限公司	4,623,931.62	3.66%
5	宁波银行股份有限公司	4,098,884.34	3.24%
		<u>32,129,023.65</u>	<u>25.42%</u>

6.24.6 营业收入中公司多媒体通信系统 2012 年发生数为 194,421,427.83 元，2011 年发生数为 124,818,232.40 元，增加 69,603,195.43 元，增加比例 55.76%，增加主要原因为：公司 2012 年销售给某部队收入增加。

6.24.7 营业成本中公司多媒体通信系统 2012 年发生数为 40,283,677.94 元，2011 年发生数为 35,228,243.37 元，增加 5,055,434.57 元，增加比例为 14.35%，增加主要原因为：收入增长成本相应增长。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.25 营业税金及附加

项目	2012 年度	2011 年度	计缴标准
营业税	9,602.75	69,543.24	应纳税营业额的 5%
城建税	1,670,552.48	1,052,046.10	流转税的 7%
教育费附加	715,951.06	743,040.10	流转税的 3%
河道管理费	223,237.37	155,911.74	流转税的 1%
地方教育费附加	477,300.69		流转税的 2%
	<u>3,096,644.35</u>	<u>2,020,541.18</u>	

6.25.1 营业税金及附加 2012 年度发生数比 2011 年度增加 1,076,103.17 元，增加比例为 53.26%，增加主要原因为：本期公司缴纳流转税增加导致附加税增加。

6.26 销售费用

项目	2012 年度	2011 年度
销售费用	<u>42,391,035.96</u>	<u>24,869,117.83</u>

其中主要类别为：

项目	2012 年度	2011 年度
工资、奖金等	14,804,364.75	10,525,314.71
办公费	4,637,551.79	1,102,099.78
差旅费	5,061,587.31	3,220,417.22
邮电通讯费	966,411.35	553,331.25
交通费	1,539,638.59	597,318.85
业务招待费	4,079,757.61	1,808,925.55
房租	1,525,203.73	607,956.50
折旧费	485,223.37	519,422.67
	<u>33,099,738.50</u>	<u>18,934,786.53</u>

6.26.1 销售费用 2012 年度发生数比 2011 年度发生数增加 17,521,918.13 元，增加比例为 70.46%，增加主要原因为：公司加大销售推广、开办办事处，增加人才储备力度，相应工资、办公费及差旅费相应增加。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.27 管理费用

项目	2012 年度	2011 年度
管理费用	50,706,809.21	33,917,921.80

其中主要类别为：

项目	2012 年度	2011 年度
工资、奖金等	7,377,472.17	4,929,036.05
办公费	5,346,497.72	4,089,707.32
差旅费	532,715.34	816,550.61
房租	4,376,571.26	3,744,199.20
折旧费	1,418,395.31	850,043.56
业务招待费	449,892.39	395,489.80
技术开发费	24,877,499.96	13,794,392.76
	44,379,044.15	28,619,419.30

6.27.1 2012 年度研究开发支出共计 33,806,056.18 元，其中计入当期损益 24,877,499.96 元，计入开发支出 8,928,556.22 元；比 2011 年度研究开发支出 20,622,446.47 元增长 13,183,609.71 元，增长比例为 63.93%。

6.27.2 管理费用 2012 年度发生数比 2011 年度增加 16,788,887.41 元，增长比例为 49.50%，增加原因主要为技术开发费及办公费的增加。

6.28 财务费用

项目	2012 年度	2011 年度
利息支出	105,000.00	
减：利息收入	20,247,849.02	17,832,020.68
利息净支出/（净收益）	-20,142,849.02	-17,832,020.68
银行手续费	48,393.01	62,587.07
	-20,094,456.01	-17,769,433.61

6 合并财务报表项目附注(续)

6.29 资产减值损失

项目	2012 年度	2011 年度
坏账损失	9,531,390.95	2,418,992.95
存货跌价损失	293,417.80	61,341.06
	9,824,808.75	2,480,334.01

6.29.1 资产减值损失 2012 年度发生数比 2011 年度发生数增加 7,344,474.74 元,增加比例为 296.11%,增加主要原因为: 本公司根据账龄计提应收账款坏账准备所致。

6.30 营业外收入

6.30.1 营业外收入明细

项 目	2012 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	2,684.96	2,684.96
其中: 固定资产处理利得	2,684.96	2,684.96
政府补助	14,934,063.08	4,687,750.00
其他利得	142,870.00	142,870.00
	15,079,618.04	4,833,304.96

项 目	2011 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	10,810,642.31	3,840,000.00
其他利得	352,515.00	352,515.00
	11,163,157.31	4,192,515.00

6.30.2 政府补助明细

序号	项 目	2012 年度	2011 年度
1	即征即退的增值税退税	10,246,313.08	6,970,642.31
2	“小巨人”政府补贴	500,000.00	100,000.00
3	高新技术成果转化项目专项资金	1,194,000.00	1,375,000.00
4	软件和集成电路产业发展专项资金	2,200,000.00	
5	上海市 2010 年度服务业发展引导资金		2,250,000.00
6	上海市火炬计划项目资金	93,750.00	115,000.00
7	2012 年上海市知识产权优势企业专项资金	700,000.00	
		14,934,063.08	10,810,642.31

6 合并财务报表项目附注(续)

6.30 营业外收入（续）

政府补助说明：

1、即征即退的增值税退税：根据 2011 年 10 月 13 日财税[2011]100 号《国家税务总局 关于软件产品增值税政策的通知》第一条“增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策”；“软件产品包括计算机软件产品、信息系统和嵌入式软件产品。嵌入式软件产品是指嵌入在计算机硬件、机器设备中并随其一并销售，构成计算机硬件、机器设备组成部分的软件产品。”。本公司本年度确认增值税政策性退税 10,246,313.08 元。

2、“小巨人”政府补贴：根据上海市科学技术委员会沪科合（2008）第 033 号《关于公布 2008 年上海市科技小巨人企业和科技小巨人培育企业（市区联动）名单并下达资助经费的通知》，本公司本年度确认“小巨人”政府补贴 500,000.00 元。

3、高新技术成果转化项目专项资金：根据上海市人民政府二〇〇六年五月二十三日沪府发[2006]12 号《上海市人民政府关于实施<上海中长期科学和技术发展规划纲要（2006—2020 年）>若干配套政策的通知》第四款第十五条的规定：“对符合规定条件的高新技术成果转化项目，由转化专项资金给予研发支持。”，本公司本年度确认高新技术成果转化项目专项资金 1,194,000.00 元。

4、根据上海市财政局、上海市信息化委员会沪财教[2008]55 号关于印发《上海市软件和集成电路产业发展专项资金管理办法》的规定，本公司本年度确认软件专项资金 2,200,000.00 元。

5、上海市火炬计划项目资金：根据上海市火炬高技术产业开发中心二〇一〇年七月《上海市火炬计划项目证书》，本公司 AVCON UCC 系统软件产业化项目被列为上海市火炬计划项目。根据本公司与上海市科学技术委员会签订的《科研计划项目课题合同》，本公司本年度确认上海市火炬计划项目资金 93,750.00 元。

6、根据《上海市经济信息化委、市国资委、市财政局、市工商局、市知识产权局、市版权局关于认定 2012 年上海市知识产权优势企业的通知》（沪经信技[2012]859 号）文件，本公司被认定为 2012 年上海市知识产权优势企业，本期收到专项资金补贴 700,000.00 元。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.31 营业外支出

项 目	2012 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	19,271.65	19,271.65
其中：固定资产处置损失	19,271.65	19,271.65
	19,271.65	19,271.65
项 目	2011 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	431.72	431.72
其中：固定资产处置损失	431.72	431.72
	431.72	431.72

6.32 所得税费用

项 目	2012 年度	2011 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,952,721.15	7,033,078.95
递延所得税调整	-2,305,572.61	-825,774.17
	6,647,148.54	6,207,304.78

6.33 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

6.33.1 2012 年度每股收益

报告期利润	每股收益	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.816	0.816
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.773	0.773

6.33.2 2011 年度每股收益

报告期利润	每股收益	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.506	0.506
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.464	0.464

6 合并财务报表项目附注(续)

6.33 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程(续)

上述数据采用以下计算公式计算而得：

基本每股收益 = $P0 \div S$

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

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

公司若存在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：

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

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

6.34 现金流量表项目注释

6.34.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2012 年度	2011 年度
利息收入	901,032.29	2,459,076.06
高新技术成果转化项目专项资金	1,194,000.00	1,375,000.00
2012 年上海市知识产权优势企业专项资金	700,000.00	
“小巨人”政府补贴	500,000.00	100,000.00
2012 年度上海市重点技改专项资金	4,000,000.00	
专利奖励	83,370.00	75,315.00
软件和集成电路产业发展专项资金	200,000.00	2,000,000.00
杨浦区科委科技扶持资金		277,200.00
上海市火炬计划项目资金		60,000.00
上海市 2010 年度服务业发展引导资金		1,500,000.00
保函保证金	1,081,669.00	
往来款	4,358,321.92	1,793,577.93
	13,018,393.21	9,640,168.99

6 合并财务报表项目附注(续)

6.34 现金流量表项目注释(续)

6.34.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2012 年度	2011 年度
支付各项费用	49,486,133.61	23,922,741.64
保函保证金	1,193,507.30	587,282.90
投标保证金	24,340,000.00	
支付往来款	5,349,217.86	8,968,979.57
	80,368,858.77	33,479,004.11

6.34.3 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2012 年度	2011 年度
募集资金 1 年期定期存单到期收回	583,515,500.00	500,000,000.00
募集资金 1 年期定期存单利息收入	19,984,105.84	15,225,074.83
	603,499,605.84	515,225,074.83

6.34.4 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2012 年度	2011 年度
募集资金 1 年期定期存单	555,182,215.91	583,515,500.00

华平信息技术股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.35 现金流量表补充资料

6.35.1 现金流量表补充资料

项目	2012 年度	2011 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	81,644,946.35	50,613,078.32
加: 资产减值准备	9,824,808.75	2,480,334.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,436,268.16	4,824,398.70
无形资产摊销	1,404,728.10	825,847.11
长期待摊费用摊销		
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)	16,586.69	431.72
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)	-19,241,816.73	-15,372,944.62
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,369,073.98	-825,774.17
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)	-18,331,085.28	-13,308,150.39
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-88,643,371.33	-51,892,512.07
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	12,405,566.05	12,203,785.26
其他	-111,838.30	-587,282.90
经营活动产生的现金流量净额	-17,964,281.52	-11,038,789.03

项目	2012 年度	2011 年度
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	88,289,718.13	82,546,962.20
减: 现金的年初余额	82,546,962.20	223,878,809.28
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,742,755.93	-141,331,847.08

6 合并财务报表项目附注(续)

6.35 现金流量表补充资料（续）

6.35.2 现金和现金等价物的构成

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一、现金	88,289,718.13	82,546,962.20
其中：库存现金	101,108.17	81,852.37
可随时用于支付的银行存款	88,188,609.96	82,465,109.83
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	88,289,718.13	82,546,962.20

注：现金和现金等价物不含母公司或集团子公司下列使用受限制的现金和现金等价物：

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一年期定期存款	555,182,215.91	583,515,500.00
履约保证金	4,440,103.20	4,328,264.90
	559,622,319.11	587,843,764.90

7 关联方及关联交易

7.1 控股股东及实际控制人情况

刘焱、刘晓露、刘晓丹、熊模昌及王昭阳合计直接持有发行人 52.40%的股份，为本公司的控股股东及实际控制人。其中刘晓丹为公司单一最大股东，刘焱系刘晓丹、刘晓露之母，刘晓露、刘晓丹系兄妹关系。自本公司设立以来，刘焱、刘晓露、熊模昌及王昭阳一直为本公司关键管理人员。

2005 年 11 月 20 日，刘晓丹、熊模昌、梁艺丹（王昭阳之妻）签订《一致行动协议》，就各方之间的一致行动事宜作出约定。

2007 年 12 月 18 日，刘晓丹、熊模昌、王昭阳签订《一致行动协议》，进一步明确三人在本公司的股东会的投票、董事任命或委派、经营决策等方面继续保持一致行动，2005 年 11 月 20 日签订之协议书项下有关刘晓丹、熊模昌、梁艺丹一致行动的安排不受本公司企业性质变更的影响，各方应当继续遵照执行，该协议自签订之日起生效，至发行人在中国境内完成公开发行股票并上市满五年之日终止。

2010 年 3 月 22 日，刘晓丹、熊模昌、王昭阳、刘晓露、刘焱为加强五人之间一致行动的约束力，签订《一致行动协议》，进一步明确各方将继续在发行人的股东大会的投票、董事任命或委派、经营决策等方面保持一致行动。

协议规定后公司控股股东及实际控制人统一行动持股比例如下：

7 关联方及关联交易（续）

7.1 控股股东及实际控制人情况（续）

关联方名称	2012 年 12 月 31 日 持股比例	2011 年 12 月 31 日 持股比例
刘晓丹	19.26%	19.26%
熊模昌	18.73%	18.73%
王昭阳	7.95%	7.95%
刘晓露	5.07%	5.07%
刘焱	1.39%	1.39%
	52.40%	52.40%

7.1.1 控股股东及实际控制人所持股份及其变化(金额单位：元)

关联方名称	2011 年 12 月 31 日		本期增加 金额	本期减少 金额	2012 年 12 月 31 日	
	金额	比例			金额	比例
刘晓丹	19,260,000.00	19.26%			19,260,000.00	19.26%
熊模昌	18,727,500.00	18.73%			18,727,500.00	18.73%
王昭阳	7,950,000.00	7.95%			7,950,000.00	7.95%
刘晓露	5,070,000.00	5.07%			5,070,000.00	5.07%
刘焱	1,395,000.00	1.39%			1,395,000.00	1.39%
	52,402,500.00	52.40%			52,402,500.00	52.40%

7.2 本公司的子公司情况详见本附注 5.1。

7.3 关联交易情况

7.3.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本期不存在。

7.3.2 关联担保情况

本期不存在。

7.3.3 关键管理人员薪酬

2012 年度、2011 年度关键管理人员的报酬（包括货币和非货币形式）总额分别为 288.31 万元、261.74 万元。2012 年度、2011 年度公司关键管理人员包括董事、监事、总经理、副总经理等分别为 16 人和 17 人。2012 年度有 1 人、2011 年度有 2 人未在本公司领取报酬，其余人员均在本公司领取报酬。

8 或有事项

8.1 保函

单位名称	金额	起始日	到期日	预计财务影响
中国农业发展银行	1,200,000.00	2010/4/8	2013/4/6	不影响
中国农业发展银行	1,100,000.00	2011/3/14	2014/3/14	不影响
中国人寿保险股份有限公司	659,313.00	2010/10/18	2013/10/14	不影响
中国人寿保险股份有限公司	287,282.90	2011/10/1	2014/10/1	不影响
上海杨浦区教育资产管理中心	155,904.00	2012-10-30	2014/9/20	不影响
宁波银行股份有限公司	238,603.30	2012-12-10	2013/12/7	不影响
中国人寿保险股份有限公司	799,000.00	2012-12-21	2016/1/31	不影响

9 承诺事项

截至 2012 年 12 月 31 日，本公司重大经营租赁最低租赁付款额：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	4,994,271.20
1-2 年	1,172,196.30

10 资产负债表日后事项

10.1 资产负债表日后利润分配情况说明

根据公司 2013 年 4 月 18 日召开的董事会会议决议，本公司 2012 年度分配方案如下：每 10 股派发现金股利 1.00 元人民币(含税)，每 10 股转增 12 股。

11 其他重要事项

截至 2012 年 12 月 31 日，本公司在本报告期内未发生重大的债务重组等其他影响本财务报表阅读和理解的重要事项。

12 母公司财务报表项目附注

12.1 应收账款

12.1.1 应收账款按种类分析如下：

种类	2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
(1) 按款项账龄的组合	146,554,645.80	98.13	14,083,920.79	9.61
(2) 按款项性质的组合	2,800,000.00	1.87		
组合小计	149,354,645.80	100.00	14,083,920.79	9.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
	149,354,645.80	100.00	14,083,920.79	9.43

种类	2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
(1) 按款项账龄的组合	94,385,334.46	100.00	5,513,708.89	5.84
(2) 按款项性质的组合				
组合小计	94,385,334.46	100.00	5,513,708.89	5.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
	94,385,334.46	100.00	5,513,708.89	5.84

12 母公司财务报表项目附注（续）

12.1 应收账款（续）

应收账款种类的说明：

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款确定依据为余额单项金额 50 万元(含 50 万元)以上单项计提坏账准备的应收账款；

（2）按组合计提坏账准备的应收账款

按款项账龄的组合：未单项计提坏账准备的应收账款按账龄划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。（含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值，包含在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试的应收账款）；

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款确定依据为除单项金额重大并单项计提坏账准备外单项认定进行减值测试计提坏账准备的应收账款。

12.1.2 按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2012 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
90 天以内	76,557,847.40	52.24	0.00
91 天—180 天	16,146,592.81	11.02	161,465.93
181 天—1 年	23,495,323.00	16.03	704,859.69
1 年以内小计	116,199,763.21	79.29	866,325.62
1 至 2 年	22,939,344.12	15.65	6,881,803.24
2 至 3 年	2,699,366.34	1.84	1,619,619.80
3 年以上	4,716,172.13	3.22	4,716,172.13
	146,554,645.80	100.00	14,083,920.79

华平信息技术股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 母公司财务报表项目附注（续）

12.1 应收账款（续）

账龄	2011 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1 年以内	84,623,413.39	89.66	445,428.28
其中：1 年以内分项			
90 天以内	61,078,467.81	64.72	
91 天—180 天	13,046,004.22	13.82	130,460.04
181 天—1 年	10,498,941.36	11.12	314,968.24
1 年以内小计	84,623,413.39	89.66	445,428.28
1 至 2 年	5,005,348.94	5.30	1,501,604.68
2 至 3 年	2,974,740.50	3.15	1,784,844.30
3 年以上	1,781,831.63	1.89	1,781,831.63
	94,385,334.46	100.00	5,513,708.89

组合中，按照款项性质组合提坏账准备的应收账款：

单位名称	2012 年 12 月 31 日	账龄
上海华平电子科技有限公司	2,800,000.00	90 天以内

12.1.3 年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。

12.1.4 年末应收账款中欠款金额前五名

客户名称	金额	账龄	占应收账款总额比例
浙江省消防总队	15,996,000.00	181 天-1 年	10.71
浙江省消防总队	3,920,000.00	1-2 年	2.62
小计	19,916,000.00		13.33
中国人寿保险股份有限公司	12,949,116.00	90 天以内	8.67
中国人寿保险股份有限公司	572,355.25	91 天-180 天	0.38
中国人寿保险股份有限公司	83,204.00	1-2 年	0.06
小计	13,604,675.25		9.11
河北远东通信系统工程有限公司	7,833,567.00	90 天以内	5.24
山西省公安消防总队	7,491,000.00	90 天以内	5.02
山西省公安消防总队	11,100.00	181 天-1 年	0.01
小计	7,502,100.00		5.02
中国农业发展银行山东省分行	6,939,319.00	90 天以内	4.65
	55,795,661.25		37.36

华平信息技术股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 母公司财务报表项目附注（续）

12.1 应收账款（续）

12.1.5 年末应收账款中应收子公司上海华平电子科技有限公司余额为 2,800,000.00。

12.1.6 应收账款年末账面余额数比年初数增加 46,399,099.44 元，增加比例为 52.21%，增加主要原因为：收入增长导致应收账款相应增加以及中国人寿保险股份有限公司等大客户的应收账款未到回款期。

12.2 其他应收款

12.2.1 其他应收款按种类分析如下：

种类	2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
（1）按款项账龄的组合	8,226,527.71	24.27	1,141,111.88	13.87
（2）按款项性质的组合	25,665,464.00	75.73		
组合小计	33,891,991.71	100.00	1,141,111.88	3.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
	33,891,991.71	100.00	1,141,111.88	3.37

种类	2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
（1）按款项账龄的组合	16,774,764.98	100.00	255,653.88	1.52
（2）按款项性质的组合				
组合小计	16,774,764.98	100.00	255,653.88	1.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
	16,774,764.98	100.00	255,653.88	1.52

12 母公司财务报表项目附注(续)

12.2 其他应收款(续)

其他应收款种类的说明：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款确定依据为余额为单项金额 50 万元(含 50 万元)以上单项计提坏账准备的其他应收款；

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

按款项账龄的组合：未单项计提坏账准备的其他应收款按账龄划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。（含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值，包含在具有类似信用风险特征的其他应收款组合中进行减值测试的其他应收款）；

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款确定依据为除单项金额重大并单项计提坏账准备外单项认定进行减值测试计提坏账准备的其他应收款。

12.2.2 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2012 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
90 天以内	3,029,086.90	36.82	
91 天-180 天	456,304.00	5.55	4,563.04
181 天-1 年	2,138,134.38	25.99	64,144.03
1 年以内小计	5,623,525.28	68.36	68,707.07
1 至 2 年	2,129,324.83	25.88	638,797.45
2 至 3 年	100,175.60	1.22	60,105.36
3 年以上	373,502.00	4.54	373,502.00
	8,226,527.71	100.00	1,141,111.88

华平信息技术股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 母公司财务报表项目附注(续)

12.2 其他应收款(续)

账龄	2011 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1 年以内	16,296,087.38	97.14	
其中：1 年以内分项			
90 天以内	16,296,087.38	97.14	
91 天-180 天			
181 天-1 年			
1 年以内小计	16,296,087.38	97.14	
1 至 2 年	105,175.60	0.63	31,552.68
2 至 3 年	373,502.00	2.23	224,101.20
3 年以上			
	16,774,764.98	100.00	255,653.88

组合中，按照款项性质组合提坏账准备的其他应收款：

名称	2012 年 12 月 31 日	坏账准备
投标保证金	25,665,464.00	

性质组合中，其他应收款金额较大的项目情况：

单位名称	2012 年 12 月 31 日	账龄
铜仁市公共资源交易中心	20,000,000.00	90 天以内
黔西南州公共资源交易中心	2,900,000.00	90 天以内
上海华腾软件系统有限公司	362,000.00	90 天以内
北明软件有限公司	360,000.00	90 天以内
湖南天大天财科技发展有限公司	358,000.00	90 天以内
中国电子进出口总公司	350,000.00	91 天-180 天
	24,330,000.00	

12.2.3 年末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

12.2.4 年末无关联方其他应收款。

华平信息技术股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 母公司财务报表主要项目注释(续)

12.3 长期股权投资

12.3.1 长期股权投资情况表

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
2012 年 12 月 31 日											
上海华平软件技术有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	100.00%	100.00%				
上海华平电子科技有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00%	100.00%				
华平信息技术(南昌)有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00	100.00%	100.00%				
		<u>111,000,000.00</u>	<u>111,000,000.00</u>		<u>111,000,000.00</u>						

12 母公司财务报表项目附注(续)

12.4 营业收入与营业成本

12.4.1 营业收入

项目	2012 年度	2011 年度
主营业务收入	199,706,443.06	143,402,619.84
其他业务收入		
主营业务成本	50,458,718.05	58,511,163.89
其他业务成本		

12.4.2 主营业务（分行业）

行业名称	2012 年度	
	营业收入	营业成本
多媒体通信行业	199,706,443.06	50,458,718.05

行业名称	2011 年度	
	营业收入	营业成本
多媒体通信行业	143,402,619.84	58,511,163.89

12.4.3 主营业务（分产品）

产品名称	2012 年度	
	营业收入	营业成本
(1) 多媒体通信系统	194,687,602.19	50,458,718.05
(2) 技术开发		
(3) 技术服务及其他	5,018,840.87	
	199,706,443.06	50,458,718.05

12 母公司财务报表项目附注(续)

12.4 营业收入与营业成本（续）

产品名称	2011 年度	
	营业收入	营业成本
(1) 多媒体通信系统	141,816,470.15	58,511,163.89
(2) 技术开发	978,000.00	
(3) 技术服务及其他	608,149.69	
合计	143,402,619.84	58,511,163.89

12.4.4 主营业务（分地区）

地区名称	2012 年度	
	营业收入	营业成本
华北地区	77,688,006.27	22,827,495.11
华南地区	24,099,945.08	7,154,556.42
西北地区	38,130,356.35	5,617,607.61
西南地区	26,744,808.02	7,480,311.46
东北地区	7,483,321.47	1,399,536.31
华东地区	25,560,005.87	5,979,211.14
合计	199,706,443.06	50,458,718.05

地区名称	2011 年度	
	营业收入	营业成本
华平地区	29,919,562.92	11,062,784.93
华南地区	25,864,148.16	7,775,899.38
西北地区	16,086,085.45	11,107,275.32
西南地区	17,651,109.47	7,687,699.17
东北地区	2,080,243.18	382,586.96
华东地区	51,801,470.66	20,494,918.13
合计	143,402,619.84	58,511,163.89

12 母公司财务报表项目附注(续)

12.5 现金流量表项目注释

12.5.1 现金流量表补充资料

项目	2012 年度	2011 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	82,225,082.73	51,683,982.12
加: 资产减值准备	9,455,669.90	2,302,415.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,289,710.80	4,836,091.05
无形资产摊销	1,254,728.10	825,847.11
长期待摊费用摊销		
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)	16,586.69	431.72
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)	-16,382,994.85	-14,273,376.70
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,418,350.48	-345,362.36
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)	-1,985,178.25	8,278,560.11
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-87,862,100.46	-68,638,119.44
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,420,877.63	8,588,957.01
其他	-111,838.30	-587,282.90
经营活动产生的现金流量净额	-6,097,806.49	-7,327,856.55

12 母公司财务报表项目附注(续)

12.5 现金流量表项目注释（续）

项目	2012 年度	2011 年度
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		
现金的年末余额	79,833,469.26	77,494,290.49
减：现金的年初余额	77,494,290.49	220,835,435.97
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,339,178.77	-143,341,145.48

13 补充资料

13.1 非经常性损益明细表

项目	2012 年度	2011 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-16,586.69	-431.72
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,687,750.00	3,840,000.00
其他营业外收入和支出	142,870.00	352,515.00
合计	4,814,033.31	4,192,083.28
减少：所得税影响额	489,890.83	9,935.24
少数股东权益影响额（税后）		
对本年度归属于母公司合并净利润的影响金额	4,324,142.48	4,182,148.04

13 补充资料（续）

13.2 净资产收益率及每股收益

2012 年

报告期净利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.39%	0.816	0.816
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东净利润	8.89%	0.773	0.773

2011 年

报告期净利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.00	0.506	0.506
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东净利润	5.50	0.464	0.464

13.3 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明见各科目附注。

14 财务报表之批准

本财务报表于 2013 年 4 月 18 日业经本公司董事会批准通过。

华平信息技术股份有限公司

董事长：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2013 年 4 月 18 日