

杭州创联电子技术有限公司

目 录

	<u>页次</u>
一、 审计报告	1-2
二、 已审财务报表	3-6
1 资产负债表	3
2 利润表	4
3 现金流量表	5
4 所有者权益变动表	6
三、 财务报表附注	7-51

审计报告

广会所审字[2011]第11001390108号

杭州创联信息技术有限公司：

我们审计了后附的杭州创联信息技术有限公司（以下简称“杭州创联”）财务报表，包括2009年12月31日、2010年12月31日、2011年10月31日的资产负债表，2009年度、2010年度、2011年1-10月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，杭州创联财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了杭州创联2009年12月31日、2010年12月31日、2011年10月31日的财务状况以及2009年度、2010年度、2011年1-10月的经营成果和现金流量。

广东正中珠江会计师事务所有限公司

中国注册会计师：吉争雄

中国注册会计师：刘火旺

中国 广州

二〇一一年十一月二十二日

资产负债表

编制单位: 杭州创联电子技术有限公司

货币单位: 人民币元

资 产	附注四	2011/10/31	2010/12/31	2009/12/31	负债及所有者权益	附注四	2011/10/31	2010/12/31	2009/12/31
流动资产:					流动负债:				
货币资金	1	3,885,441.38	17,019,179.52	13,208,289.75	短期借款				
结算备付金					向中央银行借款				
拆出资金					吸收存款及同业存放				
交易性金融资产					拆入资金				
应收票据	2	8,117,100.00	7,909,000.00		交易性金融负债				
应收账款	3	83,975,919.48	84,393,451.48	37,414,782.19	应付票据				
预付款项	4	918,946.41	1,490,461.88	1,911,173.38	应付账款	10	16,775,346.48	16,364,200.21	7,492,733.62
应收保费					预收款项	11	5,205,293.54	3,376,915.50	3,907,653.00
应收分保账款					卖出回购金融资产款				
应收分保合同准备金					应付手续费及佣金				
应收利息					应付职工薪酬	14	411,768.46	396,398.49	398,043.18
应收股利					应交税费	13	2,024,872.44	8,168,881.29	994,691.50
其他应收款	5	3,412,447.29	2,450,838.47	2,435,599.10	应付利息				
买入返售金融资产					应付股利		25,245,000.00	5,240,000.00	5,240,000.00
存货	6	27,411,993.00	11,123,331.43	6,593,376.74	其他应付款	12	40,391.00	6,558,309.99	62,031.41
一年内到期的非流动资产					应付分保账款				
其他流动资产					保险合同准备金				
流动资产合计:		132,721,847.56	124,386,262.78	61,563,821.16	代理买卖证券款				
非流动资产:					代理承销证券款				
发放委托贷款及垫款					一年内到期的非流动负债				
可供出售金融资产					其他流动负债				
持有至到期投资					流动负债合计:		49,702,671.92	40,104,705.48	18,095,152.71
长期应收款					非流动负债:				
长期股权投资					长期借款				
投资性房地产					应付债券				
固定资产	7	1,607,439.37	2,012,763.17	2,026,817.87	长期应付款				
在建工程					专项应付款				
工程物资					预计负债				
固定资产清理					递延所得税负债				
生产性生物资产					其他非流动负债	15	610,700.00		
油气资产					非流动负债合计:		610,700.00		
无形资产					负债合计:		50,313,371.92	40,104,705.48	18,095,152.71
开发支出					所有者权益:				
商誉					实收资本	16	22,000,000.00	22,000,000.00	5,500,000.00
长期待摊费用					资本公积				
递延所得税资产	8	1,404,407.02	1,387,669.49	593,630.91	专项储备				
其他非流动资产					盈余公积	17	11,000,000.00	11,000,000.00	9,088,808.30
非流动资产合计:		3,011,846.39	3,400,432.66	2,620,448.78	未分配利润	18	52,420,322.03	54,681,989.96	31,500,308.93
资产总计:		135,733,693.95	127,786,695.44	64,184,269.94	所有者权益合计:		85,420,322.03	87,681,989.96	46,089,117.23
					负债和所有者权益总计:		135,733,693.95	127,786,695.44	64,184,269.94

公司法定代表人:

贾幼莲

主管会计工作的负责人:

孙

会计机构负责人:

陈

利 润 表

编制单位：杭州创联电子技术有限公司

单位：人民币元

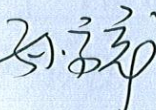
项 目	附注四	2011年1-10月	2010年度	2009年度
一、营业总收入		82,716,293.09	133,243,793.90	36,759,060.60
其中：营业收入	19	82,716,293.09	133,243,793.90	36,759,060.60
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		57,538,763.37	98,651,854.46	35,091,192.14
其中：营业成本	19	28,523,026.42	45,776,252.33	11,158,833.10
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	20	919,401.89	2,067,822.90	679,400.07
销售费用	21	3,960,298.89	6,750,964.11	5,276,062.42
管理费用	22	23,421,611.20	38,696,705.92	18,187,001.13
财务费用	23	-2,458.52	66,518.66	-33,193.52
资产减值损失	24	716,883.49	5,293,590.54	-176,911.06
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				
汇兑收益				
三、营业利润		25,177,529.72	34,591,939.44	1,667,868.46
加：营业外收入	25	1,755,942.90	11,466,754.71	6,658,731.94
其中：非流动资产处置收益				
减：营业外支出	26	33,489.87	5,800.00	11,078.29
其中：非流动资产处置损失			-	10,178.29
四、利润总额		26,899,982.75	46,052,894.15	8,315,522.11
减：所得税费用	27	3,916,650.68	4,460,021.42	239,036.09
五、净利润		22,983,332.07	41,592,872.73	8,076,486.02
其中：被合并方在合并前实现的净利润				
归属于母公司所有者的净利润		22,983,332.07	41,592,872.73	8,076,486.02
少数股东损益				
六、每股收益				
(一)基本每股收益		1.04	1.89	0.37
(二)稀释每股收益		1.04	1.89	0.37
七、其他综合收益				
八、综合收益总额		22,983,332.07	41,592,872.73	8,076,486.02
归属于母公司所有者的综合收益总额		22,983,332.07	41,592,872.73	8,076,486.02
归属于少数股东的综合收益总额				

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



现 金 流 量 表

编制单位：杭州创联电子技术有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注四	2011年1-10月	2010年度	2009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		89,889,986.00	94,516,577.30	59,367,057.69
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还		1,755,942.90	10,660,754.71	2,183,731.94
收到的其他与经营活动有关的现金	29	1,697,432.43	7,317,880.59	3,232,484.33
经营活动现金流入小计		93,343,361.33	112,495,212.60	64,783,273.96
购买商品、接受劳务支付的现金		39,471,298.63	52,753,518.79	18,261,586.62
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		13,678,165.18	19,382,545.71	10,530,119.54
支付的各项税费		17,215,575.22	15,286,625.42	5,946,387.36
支付的其他与经营活动有关的现金	29	25,916,328.51	20,614,837.36	10,896,944.07
经营活动现金流出小计		96,281,367.54	108,037,527.28	45,635,037.59
经营活动产生的现金流量净额		-2,938,006.21	4,457,685.32	19,148,236.37
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				
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所收回的现金净额				438.26
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		-	-	438.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		5,260.00	646,795.55	1,696,943.35
投资所支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		5,260.00	646,795.55	1,696,943.35
投资活动产生的现金流量净额		-5,260.00	-646,795.55	-1,696,505.09
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				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		49,528.07		-
筹资活动现金流入小计		49,528.07	-	-
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,240,000.00		20,060,000.00
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		5,240,000.00	-	20,060,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-5,190,471.93	-	-20,060,000.00
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		-8,133,738.14	3,810,889.77	-2,608,268.72
加：期初现金及现金等价物余额		17,019,179.52	13,208,289.75	15,816,558.47
六、期末现金及现金等价物余额		8,885,441.38	17,019,179.52	13,208,289.75

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：杭州创联电子技术有限公司

货币单位：人民币元

项 目	2011年1-10月					2010年度					2009年度				
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	22,000,000.00	-	11,000,000.00	54,681,989.96	87,681,989.96	5,500,000.00	-	9,088,808.30	31,500,308.93	46,089,117.23	5,500,000.00	-	9,088,808.30	23,423,822.91	38,012,631.21
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	22,000,000.00	-	11,000,000.00	54,681,989.96	87,681,989.96	5,500,000.00	-	9,088,808.30	31,500,308.93	46,089,117.23	5,500,000.00	-	9,088,808.30	23,423,822.91	38,012,631.21
三、本年增减变动金额	-	-	-	-2,261,667.93	-2,261,667.93	16,500,000.00	-	1,911,191.70	23,181,681.03	41,592,872.73	-	-	-	8,076,486.02	8,076,486.02
（一）净利润	-	-	-	22,983,332.07	22,983,332.07	-	-	-	41,592,872.73	41,592,872.73	-	-	-	8,076,486.02	8,076,486.02
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	22,983,332.07	22,983,332.07	-	-	-	41,592,872.73	41,592,872.73	-	-	-	8,076,486.02	8,076,486.02
（三）所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-25,245,000.00	-25,245,000.00	-	-	1,911,191.70	-1,911,191.70	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	1,911,191.70	-1,911,191.70	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者的分配	-	-	-	-25,245,000.00	-25,245,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	16,500,000.00	-	-	-16,500,000.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增注册资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增注册资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	16,500,000.00	-	-	-16,500,000.00	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	22,000,000.00	-	11,000,000.00	52,420,322.03	85,420,322.03	22,000,000.00	-	11,000,000.00	54,681,989.96	87,681,989.96	5,500,000.00	-	9,088,808.30	31,500,308.93	46,089,117.23

公司法定代表人：

雷幼亮

主管会计工作的负责人：

孙 琦

会计机构负责人：

陈 浩

一、公司基本情况

历史沿革

杭州创联电子技术有限公司（以下简称“杭州创联”）是由郭亚东、贾幼尧、叶卫春、傅天耀、程懿和孙高宠共同出资设立的有限责任公司，于2000年2月27日获得杭州市工商行政管理局核发的注册号为3301002060082号的企业法人营业执照。杭州创联现有注册资本2200万元，法定代表人：贾幼尧。

杭州创联电子技术有限公司设立时注册资本100万元，法定代表人孙高宠，其中，郭亚东以现金出资25万元，占注册资本的25%；贾幼尧以现金出资20万元，占注册资本的20%；叶卫春以现金出资10万元，占注册资本的10%；傅天耀以现金出资10万元，占注册资本的10%；程懿以现金出资10万元，占注册资本的10%；孙高宠以现金出资25万元，占注册资本的25%。公司设立时的注册资本业经浙江天平会计师事务所出具的浙天验【2000】136号验资报告验证。

2001年9月15日，杭州创联通过《股东会决议》，同意郭亚东将杭州创联25%的25万股股本转让给贾幼尧，同意孙高宠将杭州创联5%的5万股股本转让给汤军达，同意俞仲勋以货币方式对公司增资10万元。

2001年9月15日，郭亚东、贾幼尧签订《股东转让出资协议》，约定郭亚东将杭州创联25%的25万股股本转让给贾幼尧，转让总价款为25万元。出资转让后，出让方不再享有股东权利，承担股东的义务；受让方在享有股东权利的同时必须承担股东的义务。

2001年9月15日，孙高宠、汤军达签订《股东转让出资协议》，约定孙高宠将杭州创联5%的5万股股本转让给汤军达，转让总价款为5万元。出资转让后，出让方不再享有股东权利，承担股东的义务；受让方在享有股东权利的同时必须承担股东的义务。

2001年11月2日，经浙江天平会计师事务所出具的浙天验【2001】757号验资报告验证，杭州创联原注册资本为人民币100万元，根据公司股东会决议和修改后章程的规定，申请增加注册资本人民币10万元，由俞仲勋缴足，变更后的注册资本为人民币110万元。截至2001年11月2日，杭州创联已收到俞仲勋缴纳的新增注册资本合计人民币10万元，以货币出资。股东变更为：贾幼尧、傅天耀、叶卫春、程懿、孙高宠、俞仲勋、汤军达。

2005年6月24日，经浙江千马会计师事务所有限公司出具的浙千马验字【2005】085号验资报告验证，杭州创联原注册资本为人民币110万元，根据公司2005年2月25日日股东会决议和修改后章程的规定，申请增加注册资本人民币440万元，由贾幼尧、叶卫春、傅天耀、程懿、孙高宠、汤军达和俞仲勋缴足，变更后的注册资本为人民币550万元。截至2005年6月24日，杭州创联已收到贾幼尧、叶卫春等七位股东缴纳的新增注册资本合计人民币440万元，各股东均以货币出资。其中，贾幼尧以现金出资225万元，占注册资本的40.91%；叶卫春以现金出资50万元，占注册资本的9.09%；傅天耀以现金出资50万元，占注册资本的9.09%；程懿以现金出资50万元，占注册资本的9.09%；俞仲勋以现金出资50万元，占注册资本的9.09%；汤军达以现金出资25万元，占注册资本的4.55%；孙高宠以现金出资100万元，占注册资本的18.18%。

2006年6月10日，杭州创联通过《股东会决议》（关于同意转让出资的决定），同意孙高宠将杭州创联18.18%的100万股中90万股股本转让给王云兰，及10万股股本转让给蒋宇新。

2006年6月10日，孙高宠、王云兰签订《股东转让出资协议》，约定孙高宠将杭州创联16.36%的90万股股本转让给王云兰。出资转让后，出让方不再享有股东权利，承担股东的义务；受让方在享有股东权利的同时必须承担股东的义务。

2006年6月10日，孙高宠、蒋宇新签订《股东转让出资协议》，约定孙高宠将杭州创联1.82%的10万股股本转让给蒋宇新。出资转让后，出让方不再享有股东权利，承担股东的义务；受让方在享有股东权利的同时必须承担股东的义务。

2010年8月1日，经浙江南方会计师事务所有限公司出具的“南方验字【2010】400号《验资报告》”验证，杭州创联原注册资本为人民币550万元，实收资本为550万元，根据公司股东会决议和修改后章程的规定，公司申请增加注册资本人民币1650万元，以2009年末税后未分配利润转增实收资本，转增基准日为2010年7月31日，变更后的注册资本为人民币2200万元。截至2010年7月31日，杭州创联已将税收未分配利润1650万元转增实收资本。其中变更后，贾幼尧出资900万元，占注册资本的40.91%；王云兰出资360万元，占注册资本的16.36%；叶卫春出资228万元，占注册资本的10.36%；傅天耀出资200万元，占注册资本的9.09%；俞仲勋出资200万元，占注册资本的9.09%；程懿出资172万元，占注册资本的7.82%；汤军达出资100万元，占注册资本的4.55%；蒋宇新出资40万元，占注册资本的1.82%。

2010年8月26日，杭州市工商行政管理局作出《有限责任公司变更登记审核表》，核准杭州创联核准注册号变更为：330108000061466；并核准杭州创联注册资本变更为：2200万元。

2011年10月7日，经公司股东会决议，同意贾幼尧将所持公司40.91%的900万元股权转让给王云兰，同意叶卫春将所持公司10.36%的228万元股权转让给杭州网维投资咨询有限公司，同意汤军达将所持公司4.55%的100万元股权转让给杭州网维投资咨询有限公司，同意俞仲勋将所持公司9.09%的200万元股权转让给杭州网维投资咨询有限公司，同意蒋宇新将所持公司1.82%的40万元股权转让给杭州网维投资咨询有限公司。变更后注册资本保持不变，其中，王云兰出资1260万元，占注册资本的57.27%；杭州网维投资咨询有限公司出资568万元，占注册资本的25.82%；傅天耀出资200万元，占注册资本的9.09%；程懿出资172万元，占注册资本的7.82%。

行业性质

电子信息服务业

公司的基本组织架构

公司已根据《公司法》和《章程》的规定，设置了董事会、总经理等组织机构，股东会是公司的权力机构。

经营范围

经营范围：技术开发、技术服务、成果转让：通信网络设备，计算机软件及配套设备，无线通信设备，自动化控制设备，电子仪器仪表；制造：本公司开发的产品；批发、零售：通信设备，计算机及配件，自动化控制设备，仪器仪表；含下属分支机构经营范围。

公司的法定地址

杭州市西湖区万塘路30号10幢5楼

二、主要会计政策、会计估计及其变更以及财务报表编制方法

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，自2009年1月1日起按照财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》进行确认和计量，基于下述重要会计政策和会计估计进行财务报表编制。

2、 遵循企业会计准则的声明

公司承诺编制的报告期各财务报表符合财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2010年颁布的《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》有关财务报表的披露要求。

3、 会计期间

自公历每年1月1日至12月31日止。

4、 记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）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，为同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

同一控制下的企业合并，并以支付现金、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，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

非同一控制下的企业合并，一次交换交易实现合并的，投资成本为公司在购买日为取得对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，为进行企业合并发生的各项直接相关费用也计入投资成本。通过多次交换交易分步实现的企业合并的，投资成

本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用也计入投资成本。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，公司将其计入投资成本；购买成本超过按股权比例享有的被购买方可辨认资产、负债的公允价值中所占份额的部分，确认为商誉。如果本公司取得的在被购买方可辨认资产、负债的公允价值中所占的份额超过购买成本，则超出的金额直接计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

公司将能够实施控制的全部子公司纳入合并范围。子公司采取的会计政策与母公司不一致时，按照母公司的会计政策调整后进行合并。若子公司的会计期间与母公司不一致，按照母公司的会计期间对子公司财务报表进行调整。

编制合并报表时，在将母公司与子公司之间的投资、内部往来、内部交易的未实现损益等全部抵销的基础上，逐项合并，并计算少数股东权益。少数股东权益是指母公司及其子公司以外的第三者在公司各子公司应分得的利润（或应承担的亏损）。

7、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指公司持有的期限短、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

公司日常核算外币业务按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额入账，每月末对资产负债表之货币资金、债权债务等货币性项目的外币余额按当日国家外汇市场汇率中间价进行调整，其差额作为“财务费用—汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

资产负债表中的所有资产、负债类项目均按照资产负债表日国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按发生时的国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示。折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益项目合计数的差额，作为“外币报表折算差额”在“未分配利润”项目后单独列示。

利润表中所有项目和所有者权益变动表中有关反映发生数的项目采用平均汇率折算为人民币金额；所有者权益变动表中“年初未分配利润”项目以上一年折算后的期末“未分配利润”项目的金额列示；“未分配利润”项目按折算后的所有者权益变动表中的其他各项目的金额计算列示。

9、 金融工具

(1) 按照投资目的和经济实质本公司将拥有的金融资产划分为四类：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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产等。

(2) 按照经济实质将承担的金融负债再划分为两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

(3) 金融工具确认依据和计量方法

当公司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。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

公司初始确认的金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量；

对因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融资产的公允价值。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融负债不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融负债的账面价值；

与在活跃的市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；

不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：按照或有事项准则确定的金额；初始确认金额扣除按照收入准则确定的累计摊销后的余额。

公司对金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；

可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

公司对以摊余成本计量的金融资产或金融负债，除与套期保值有关外，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

公司在相同会计期间将套期工具和被套期项目的公允价值变动的抵消结果计入当期损益。

(3) 金融资产、金融负债的公允价值的确定：存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(5) 金融资产的减值准备

公司期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的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。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：

可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

10、 应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额超过100万元的应收账款及单项金额超过10万元的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，根据其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。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	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	5%	5%

1—2年	10%	10%
2—3年	30%	30%
3年以上	80%	50%

(3) 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	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值。
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，单独进行减值测试，计提坏账准备

11、 存货核算方法

(1) 存货包括原材料、半成品、产成品、发出商品、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法：领用发出按加权平均法计价。

(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：公司于每年中期期末及期末在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量。

存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量，但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计量成本与可变现净值。

可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制，并且定期对存货进行盘点，盘点结果如与账面记录不符，根据管理权限报经批

准后，在年终结账前处理完毕，计入当期损益。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法：

低值易耗品采用一次摊销法摊销。

包装物采用一次摊销法摊销。

12、 长期股权投资

(1) 长期股权投资的分类：公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业、联营企业的投资和其他长期股权投资。

(2) 投资成本的确定：

A、企业合并形成的长期股权投资：

(a) 公司与同一控制下的企业合并，并以支付现金、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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(b) 与非同一控制下的企业合并，一次交换交易实现合并的，投资成本为公司在购买日为取得对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的，投资成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用也计入投资成本。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，公司将其计入投资成本；

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

(a) 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣

告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算；

(b) 发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；

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

(d) 通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；

(e) 通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

(3) 长期股权投资的后续计量及收益确认方法：

拥有被投资企业股权20%以下时，以成本法核算；拥有被投资企业股权20%至50%时，以权益法核算；拥有被投资企业股权超过50%以上时，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。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，投资企业负有承担额外损失的情况除外。

(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指，按照合同约定对某项经济活动共有的控制，即对合营企业投资。共同控制的实质是通过合同约定建立起来的、合营各方对合营企业共有的控制。在确定是否构成共同控制时，一般可以考虑以下情况作为确定基础：A、任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。B、涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。C、各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

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。主要体现为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位生产经营决策制定过程中的发言权实施重大影响。投资企业直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的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。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法：

公司期末对长期投资逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面成本，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，则将可收回金额低于长期投资账面成本的差额作为长期投资减值准备。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。

长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用年限超过一年的有形资产；固定资产按实际成本计价。

(2) 各类固定资产的折旧方法：

固定资产折旧根据固定资产的原值和预计可使用年限及估计的剩余价值（原价的5%）按直线法计算。

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产计提减值后的净额以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

公司固定资产分类年折旧率如下：

类别	估计使用年限	年折旧率(%)
运输设备	10年	9.50
电子设备	3-5年	31.67-19
其他设备	3-5年	31.67-19

(3) 固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可回收金额低于帐面价值的，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。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。资产未来现金流量的现值则按

照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

14、在建工程

(1) 在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

(2) 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

期末对在建工程逐项进行检查，如果有证据表明，在建工程已经发生了减值，则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

15、借款费用

(1) 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。

(2) 借款费用同时满足以下条件时予以资本化：

a、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；

b、借款费用已经发生；

c、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。

(3) 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，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

(4) 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，借款费用应当停止资本化。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，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

16、无形资产

(1) 无形资产的确定标准和分类

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(2) 无形资产的计量

a、无形资产按成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。

b、自行开发的无形资产，于发生时计入当期损益。

c、投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

(3) 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

(4) 无形资产减值准备的确认标准、计提方法

资产负债表日，公司检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额并将其与账面价值的差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

(5) 无形资产支出满足资本化的条件：

公司内部研究开发项目开发阶段的支出，符合下列各项时，确认为无形资产：

a、从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

c、无形资产产生未来经济利益的方式，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时，证明其有用性。

d、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

e、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

17、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内按直线法平均摊销。

18、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿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的，则补偿金额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预计负债的账面价值。

19、收入

(1) 销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- a、公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。
- b、公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。
- c、收入的金额能够可靠计量。
- d、相关经济利益很可能流入公司。
- e、相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

(2) 提供劳务的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- a、收入的金额能够可靠计量。
- b、相关的经济利益很可能流入公司。
- c、交易的完工进度能够可靠确定。
- d、交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

在同一个会计年度内开始并完工的劳务，在完成劳务时确认收入。

(3) 让渡资产使用权收入在下列条件均能满足时予以确认：

- a、相关的经济利益很可能流入公司。
- b、收入的金额能够可靠计量。

20、政府补助

公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

(1) 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量，政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助，应确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益，其中，按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，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，应确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

(1) 递延所得税资产的确认

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

该项交易不是企业合并；

交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

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

(2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

商誉的初始确认；

同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

该项交易不是企业合并；

交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

企业合并；

直接在所有者权益中确认的交易或事项。

22、利润分配政策

公司税后利润按以下顺序进行分配：

- （1）弥补以前年度亏损。
- （2）按净利润的10%提取法定公积金。
- （3）经股东会决议，可提取任意公积金。
- （4）剩余利润根据股东会决议进行分配。

23、会计政策及会计估计变更

报告期内无会计政策和会计估计的变更

24、前期会计差错更正

公司报告期内不存在前期会计差错更正。

三、税项

1、主要税种及税率

税 目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	销售收入	17%
营业税	劳务收入	5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育附加	应缴纳流转税额	2%
所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠及批文

（1）增值税：

公司被认定为软件生产企业，于2007年4月16日取得浙江省信息产业厅颁发的《软件企业认定证书》。根据财政部、国家税务总局、海关总署颁布的《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税[2000]25号）规定，自2000年6月24日起至2010年底以前，对增值税一般纳税人销售自行开发生生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。所退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。

2011年，根据财政部、国家税务总局颁布的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生生产的软件产品，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。

（2）所得税

根据2007年3月16日发布的《中华人民共和国企业所得税法》（以下简称“新企业所得税法”）的规定，公司自2008年1月1日起按照新企业所得税税法的规定计缴企业所得税。新企业所得税规定：企业所得税税率为25%，国家重点扶持的高新技术企业减按15%的税率征收。公司已于2008年9月19日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合批准的编号为：GR200833000336的《高新技术企业证书》，适用高新技术企业所得税的优惠税率15%，有效期3年。

四、财务报表项目注释

1、货币资金

(1) 货币资金分项列示如下：

项 目	2011-10-31	2010-12-31
库存现金	16,855.66	262,149.88
银行存款	7,518,585.72	15,407,029.64
其他货币资金	1,350,000.00	1,350,000.00
合 计	8,885,441.38	17,019,179.52

注：(A) 公司货币资金均为人民币，无外币货币资金。

(B) 其他货币资金为银行出具投标保函的保证金。

2、应收票据

项 目	2011-10-31	2010-12-31
银行承兑汇票	8,117,100.00	7,909,000.00
合 计	8,117,100.00	7,909,000.00

(2) 期末公司已背书给他方但尚未到期的票据前五名

出 票 单 位	出票日期	到期日	金 额	备注
宝鸡南车时代工程机械有限公司	2011-6-24	2011-12-24	1,000,000.00	
宝鸡南车时代工程机械有限公司	2011-9-29	2012-3-32	400,000.00	
宝鸡南车时代工程机械有限公司	2011-5-19	2011-11-19	200,000.00	
义马煤业集团股份有限公司	2011-6-27	2011-11-21	200,000.00	
义马煤业集团股份有限公司	2011-6-27	2011-11-21	200,000.00	
合 计			2,000,000.00	

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露如下：

类 别	2011-10-31			
	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	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	93,100,497.80	100.00	9,124,578.32	9.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	93,100,497.80	100.00	9,124,578.32	9.80

类 别	2010-12-31			
	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	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	93,397,537.30	100.00	9,004,085.82	9.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	93,397,537.30	100.00	9,004,085.82	9.64

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2011-10-31			2010-12-31		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	59,609,026.10	64.03	2,980,451.31	76,798,541.10	82.23	3,839,927.06
1-2年	27,182,695.50	29.20	2,718,269.55	7,753,046.00	8.30	775,304.60
2-3年	3,242,327.00	3.48	972,698.10	5,375,812.00	5.75	1,612,743.60
3年以上	3,066,449.20	3.29	2,453,159.36	3,470,138.20	3.72	2,776,110.56
合计	93,100,497.80	100.00	9,124,578.32	93,397,537.30	100.00	9,004,085.82

(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	占总额比例
昆明奥通达铁路机械有限公司	客户	11,220,000.00	1年以内	12.05%
南昌铁路局	客户	7,163,950.00	1年以内	7.69%
襄樊时瑞达重型机械有限公司	客户	6,725,568.60	1年以内	7.22%
宝鸡南车时代工程机械有限公司	客户	6,105,260.00	1年以内	6.56%
南京北路科技有限责任公司	客户	4,707,774.00	1年以内	5.06%
合 计		35,922,552.60		38.58%

(4) 报告期各期末余额中无应收持有本公司5% (含5%) 以上表决权的股东及其他关联方款项。

4、预付款项

(1) 账龄分析:

账 龄	2011-10-31		2010-12-31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1年以内	606,052.15	65.95	1,148,409.24	77.05
1年以上	312,894.26	34.05	342,052.64	22.95
合 计	918,946.41	100.00	1,490,461.88	100.00

(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
北京交大思诺科技有限公司	客户	190,000.00	1年以内	预付货款
浙江中电物资有限公司	客户	177,658.60	1年以内	预付货款
欧文凯利自控阀(上海)有限公司	客户	101,920.00	1年以内	预付货款
上海前能自控仪表有限公司	客户	87,500.00	1-2年	预付货款
天津七一二通信广播有限公司	客户	63,000.00	1年以内	预付货款
合 计		620,078.60		

(3) 报告各期末余额中不存在预付持有本公司5%(含5%)以上表决权的股东或其他关联方款项。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露如下：

类 别	2011-10-31			
	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	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	3,650,582.41	100.00	238,135.12	6.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合 计	3,650,582.41	100.00	238,135.12	6.52

类 别	2010-12-31			
	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	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	2,697,882.60	100.00	247,044.13	9.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合 计	2,697,882.60	100.00	247,044.13	9.16

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2011-10-31			2010-12-31		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	3,316,382.41	90.85	165,819.12	1,870,882.60	69.35	93,544.13
1-2年	196,960.00	5.40	19,696.00	620,000.00	22.98	62,000.00
2-3年	80,000.00	2.19	24,000.00	60,000.00	2.22	18,000.00
3年以上	57,240.00	1.56	28,620.00	147,000.00	5.45	73,500.00
小计	3,650,582.41	100.00	238,135.12	2,697,882.60	100.00	247,044.13

(3) 其他应收款欠款前五名列示如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占总额比例
上虞市鑫纬复合型材制品厂	客户	1,000,000.00	1年以内	27.39%
南宁铁路局财务集中核算管理所	客户	228,453.00	1年以内	6.26%
武汉铁路局财务集中核算管理所	客户	143,200.00	1-2年	3.92%
东方高新科技园(押金)	租赁业主	122,000.00	1-2年	3.34%
武汉铁路局物资设备采购招标所	客户	112,870.00	1年以内	3.09%
合计		1,606,523.00		44.00%

(4) 截至报告期期末，其他应收款中应收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东或其他关联方款项详见附注五、4。

6、存货

(1) 存货分类：

项目	2011-10-31		2010-12-31	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	1,012,261.49	-	1,441,247.63	-
库存商品	2,097,481.58	-	696,135.26	-
在产品	11,004,434.06	-	1,814,056.73	-
发出商品	12,697,783.89	-	6,406,665.34	-
委托加工物资	600,031.98	-	765,226.47	-
合计	27,411,993.00	-	11,123,331.43	-

(2) 报告期各期末不存在可变现价值低于账面价值需计提存货跌价准备的情形。

7、固定资产及累计折旧

(1) 分类列示：

项 目	2010-12-31	本期增加		本期减少	2011-10-31
		本期新增	本期计提		
一、固定资产原价合计	3,867,865.29	243,032.35		6,324.79	4,104,572.85
运输设备	2,384,011.00			-	2,384,011.00
电子设备	751,686.81	61,427.34		-	813,114.15
其他设备	732,167.48	181,605.01		6,324.79	907,447.70
二、累计折旧合计	1,855,102.12	-	645,703.16	3,671.80	2,497,133.48
运输设备	1,019,168.69	-	384,122.40	-	1,403,291.09
电子设备	454,848.50	-	104,049.30	-	558,897.80
其他设备	381,084.93	-	157,531.46	3,671.80	534,944.59
三、固定资产减值准备合计	-				-
四、固定资产账面价值合计	2,012,763.17				1,607,439.37
运输设备	1,364,842.31				980,719.91
电子设备	296,838.31				254,216.35
其他设备	351,082.55				372,503.11

本期折旧额为645,703.16元。

(2) 报告期各期末公司无闲置固定资产，不存在预计可收回金额低于其账面价值而需计提减值准备的情形。

8、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2011-10-31	2010-12-31
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,404,407.02	1,387,669.49
小 计	1,404,407.02	1,387,669.49
递延所得税负债：		
小 计	-	-

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细:

项 目	金 额	
应纳税差异项目:		
小 计	-	-
可抵扣差异项目:		
资产减值准备	9,362,713.44	9,251,129.95
小 计	9,362,713.44	9,251,129.95

(3) 截至报告期期末，公司不存在未确认递延所得税资产的时间性差异。

9、 资产减值准备

项 目	2010-12-31	本期计提额	本期减少额		2011-10-31
			转回	转 销	
坏账准备	9,251,129.95	716,883.49	-	605,300.00	9,362,713.44
合 计	9,251,129.95	716,883.49	-	605,300.00	9,362,713.44

10、 应付账款

(1) 应付账款按种类披露:

种 类	2011-10-31	2010-12-31
1年以内	16,032,682.22	15,747,962.61
1年以上	742,664.26	616,237.60
合 计	16,775,346.48	16,364,200.21

(2) 应付账款报告期期末余额中没有账龄超过1年的大额应付账款。

(3) 报告期各期期末余额中不存在应付持有本公司5%（含5%）以上表决权的股东款项以及其他关联方款项。

11、 预收款项

(1) 预收款项按种类披露:

种 类	2011-10-31	2010-12-31
1年以内	4,039,977.54	2,751,378.50
1年以上	1,165,316.00	625,537.00
合 计	5,205,293.54	3,376,915.50

(2) 报告期期末余额中没有账龄超过1年的大额预收款项。

(3) 报告期各期期末余额中不存在预收持有本公司5%（含5%）以上表决权的股东款项以及其他关联方款项。

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬按种类披露：

项 目	2010-12-31	本期增加	本期支付	2011-10-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	11,281,251.24	11,281,251.24	-
二、职工福利费	-	942,123.91	942,123.91	-
三、社会保险费	-	1,031,203.51	1,031,203.51	-
其中：1. 基本养老保险费	-	510,371.04	510,371.04	-
2. 失业保险费	-	69,597.26	69,597.26	-
3. 工伤保险	-	20114.31	20,114.31	-
4. 生育保险	-	26819.11	26,819.11	-
5. 医疗保险	-	404,301.79	404,301.79	-
四、住房公积金	-	368,430.60	368,430.60	-
五、工会经费	229,767.28	70,525.89	49,615.92	250,677.25
六、职工教育经费	166,631.21	-	5,540.00	161,091.21
合 计	396,398.49	13,693,535.15	13,678,165.18	411,768.46

(2) 公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

13、应交税费

(1) 税费列示：

税 费 项 目	2011-10-31	2010-12-31
增值税	-1,808,985.86	539,833.79
营业税	51,256.40	89,340.00

税费项目	2011-10-31	2010-12-31
所得税	3,685,475.92	5,104,060.00
个人所得税	55,632.05	1,648,024.93
城建税	21,181.62	427,607.03
教育费附加	9,077.84	183,260.16
地方教育附加	6,051.89	122,173.44
其它	5,182.58	54,581.94
合计	2,024,872.44	8,168,881.29

(2) 主要税项适用税率及税收优惠政策参见本附注三。

14、其他应付款

(1) 其他应付款按种类披露：

种类	2011-10-31	2010-12-31
1年以内	4,791.00	6,520,709.99
1年以上	35,600.00	37,600.00
合计	40,391.00	6,558,309.99

(2) 报告期各期末余额中应付持有本公司5%（含5%）以上表决权的股东款项以及应付其他关联方款项详见附注五、4。

15、其他非流动负债

项目	2011-10-31	2010-12-31
工业信息化应用奖励	100,700.00	-
杭州市高新区省级研发中心建设资助金	200,000.00	-
杭州科技局专利试点企业资助	10,000.00	-
杭州市财政局信息服务业奖励资金	300,000.00	-
合计	610,700.00	-

注：其他非流动负债为杭州市奖励给企业的研发资助奖金，目前尚未验收，验收合格后转至营业外收入。

16、实收资本

投资者名称	2009-12-31	本期新增	本期减少	2010-12-31
贾幼尧	2,250,000.00	6,750,000.00	-	9,000,000.00
叶卫春	500,000.00	1,780,000.00	-	2,280,000.00
傅天耀	500,000.00	1,500,000.00	-	2,000,000.00
程懿	500,000.00	1,220,000.00	-	1,720,000.00
王云兰	900,000.00	2,700,000.00	-	3,600,000.00
汤军达	250,000.00	750,000.00	-	1,000,000.00
俞仲勋	500,000.00	1,500,000.00	-	2,000,000.00
蒋宇新	100,000.00	300,000.00	-	400,000.00
合计	5,500,000.00	16,500,000.00	-	22,000,000.00

投资者名称	2010-12-31	本期新增	本期减少	2011-10-31
贾幼尧	9,000,000.00	-	9,000,000.00	-
叶卫春	2,280,000.00	-	2,280,000.00	-
傅天耀	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
程懿	1,720,000.00	-	-	1,720,000.00
王云兰	3,600,000.00	9,000,000.00	-	12,600,000.00
汤军达	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-
俞仲勋	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-
蒋宇新	400,000.00	-	400,000.00	-
杭州网维投资咨询有限公司	-	5,680,000.00	-	5,680,000.00
合计	22,000,000.00	14,680,000.00	14,680,000.00	22,000,000.00

注：2010年8月1日，经浙江南方会计师事务所有限公司出具的“南方验字【2010】400号《验资报告》验证，杭州创联原注册资本为人民币550万元，实收资本为550万元，根据公司股东会决议和修改后章程的规定，公司申请增加注册资本人民币1650万元，以2009年末税后未分配利润转增实收资本，转增基准日为2010年7月31日，变更后的注册资本为人民币2200万元。截至2010年7月31日，杭州创联已将税后未分配利润1650万元转增实收资本。其中变更后，贾幼尧出资900万元，占注册资本的40.91%；王云兰出资360万元，占注册资本的16.36%；叶卫春出资228万元，占注册资本的10.36%；傅天耀出资200万元，占注册资本的9.09%；俞仲勋出资200万元，占注册资本的9.09%；程懿出资172万元，占注册资本的7.82%；汤军达出资100万元，占注册资本的4.55%；

蒋宇新出资40万元，占注册资本的1.82%。

2011年10月7日，经公司股东会决议，同意贾幼尧将所持公司40.91%的900万元股权转让给王云兰，同意叶卫春将所持公司10.36%的228万元股权转让给杭州网维投资咨询有限公司，同意汤军达将所持公司4.55%的100万元股权转让给杭州网维投资咨询有限公司，同意俞仲勋将所持公司9.09%的200万元股权转让给杭州网维投资咨询有限公司，同意蒋宇新将所持公司1.82%的40万元股权转让给杭州网维投资咨询有限公司。变更后注册资本保持不变，其中，王云兰出资1260万元，占注册资本的57.27%；杭州网维投资咨询有限公司出资568万元，占注册资本的25.82%；傅天耀出资200万元，占注册资本的9.09%；程懿出资172万元，占注册资本的7.82%。

17、盈余公积

项 目	法定公积金	合 计
2009-12-31	9,088,808.30	9,088,808.30
加：本期增加	1,911,191.70	1,911,191.70
减：本期减少	-	-
2010-12-31	11,000,000.00	11,000,000.00
加：本期增加	-	-
减：本期减少	-	-
2011-10-31	11,000,000.00	11,000,000.00

18、未分配利润

项 目	2011-10-31	2010-12-31	2009-12-31	提取或分配比例
期初未分配利润	54,681,989.96	31,500,308.93	23,423,822.91	
加：本期净利润	22,983,332.07	41,592,872.73	8,076,486.02	
减：提取法定盈余公积	-	1,911,191.70	-	
减：转作股本的股利	-	16,500,000.00	-	
减：应付股利	25,245,000.00	-	-	
期末未分配利润	52,420,322.03	54,681,989.96	31,500,308.93	

19、营业收入、营业成本

(1) 营业收入明细如下：

项 目	2011年1-10月	2010年度	2009年度
营业收入	82,716,293.09	133,243,793.90	36,759,060.60
营业成本	28,523,026.42	45,776,252.33	11,158,833.10

(2) 按产品类别分项列示如下：

产品或 业务类别	2011年1-10月		2010年度		2009年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
零配件收入	8,214,958.15	7,349,456.72	17,108,741.35	13,806,907.77	8,665,941.04	6,063,819.56
服务收入	1,691,634.00	-	3,764,625.00	-	5,081,923.00	-
WTZJ-II机车综合 无线电通讯设备	14,071,880.39	4,457,122.97	19,710,683.81	4,198,415.19	864,957.27	128,557.12
轨道车运行控制 设备GYK	53,200,812.05	15,188,553.71	81,954,786.46	25,014,715.93	-	-
其他	5,537,008.50	1,527,893.02	10,704,957.28	2,756,213.44	22,146,239.29	4,966,456.42
合 计	82,716,293.09	28,523,026.42	133,243,793.90	45,776,252.33	36,759,060.60	11,158,833.10

(3) 前五名销售客户收入总额及占全部销售收入的比例

2011年1-10月

客 户 名 称	收入金额	占全部营业收入的比例
昆明奥通达铁路机械有限公司	11,299,145.30	13.66%
襄樊时瑞达重型工程机械有限公司	8,875,606.84	10.73%
南昌铁路局	6,119,700.85	7.40%
宝鸡南车时代工程机械有限公司	5,007,692.31	6.05%
株洲南车时代电气股份有限公司安全装备事业部	3,203,504.27	3.87%
合 计	34,505,649.57	41.71%

2010年度

客 户 名 称	收入金额	占全部营业收入的比例
襄樊金鹰轨道车辆有限责任公司	17,481,675.21	13.12%
宁波博劳德威机电有限公司	14,875,042.74	11.16%
郑州铁路局	11,215,384.62	8.42%
武汉铁路局武汉电务段	11,170,940.17	8.38%
昆明奥通达铁路机械有限公司	9,432,478.63	7.08%
合 计	64,175,521.37	48.16%

2009年度

客 户 名 称	收入金额	占全部营业收入的比例
铁通河南分公司	6,917,104.27	18.82%
宁波博劳德威机电有限公司	4,861,111.11	13.22%
襄樊金鹰轨道车辆有限责任公司	3,612,085.47	9.83%
北京寰宇创联铁路机电设备有限公司	2,820,512.82	7.67%
平顶山天安煤业股份有限公司	1,693,846.15	4.61%
合 计	19,904,659.82	54.15%

20、营业税金及附加

税 项	2011年1-10月	2010年度	2009年度	计 缴 标 准
营业税	84,581.70	188,231.25	254,096.15	参见本附注三、1、
城建税	486,978.44	1,096,428.45	248,093.95	参见本附注三、1、
教育附加	208,705.05	469,897.92	106,325.98	参见本附注三、1、
地方教育附加	139,136.70	313,265.28	70,883.99	参见本附注三、1、
合 计	919,401.89	2,067,822.90	679,400.07	

21、销售费用

(1) 销售费用分项列示如下：

项 目	2011年1-10月	2010年度	2009年度
工资及福利	-	-	2,746,625.03
差旅费	1,431,614.40	176,703.40	1,107,878.85
运杂费	850,130.29	612,411.71	399,611.14
安装费	1,165,586.40	5,559,699.20	952,396.00
投标费	512,967.80	402,149.80	27,729.00
其他	-	-	41,822.40
合计	3,960,298.89	6,750,964.11	5,276,062.42

22、管理费用

(1) 管理费用分项列示如下：

项 目	2011年1-10月	2010年度	2009年度
差旅费	839,211.80	176,436.50	81,756.60
业务招待费	1,341,109.90	7,516,312.80	4,105,015.60
办公费	1,054,749.83	1,180,384.15	552,237.55
工资及福利费	864,130.00	1,036,440.81	1,353,291.17
技术开发费	16,347,714.90	26,153,661.12	10,478,681.17
税金	28,251.96	24,973.93	9,748.28
房租水电	343,010.96	900,270.62	581,923.38
折旧费	83,578.80	100,543.68	240,613.46
车辆费用	194,460.02	224,231.49	184,811.02
社保	1,031,203.51	582,527.43	455,031.44
低值易耗	68,430.99	228,231.87	64,031.58
其他	267,827.34	459,032.66	58,270.17
工会经费	70,525.89	7,806.12	-

项 目	2011年1-10月	2010年度	2009年度
公积金	203,965.00	-	-
住房补贴	186,103.60	-	-
劳保	11,497.60	-	-
审计费	245,632.00	-	-
诉讼费	22,015.00	-	-
咨询费	150,000.00	-	-
水利建设基金	68,192.10	105,852.74	21,589.71
合计	23,421,611.20	38,696,705.92	18,187,001.13

23、财务费用

项 目	2011年1-10月	2010年度	2009年度
利息支出	-	-	-
减：利息收入	49,528.07	22,432.82	41,452.92
手续费	34,514.55	68,206.48	8,257.00
现金折扣	12,555.00	20,745.00	0.00
合 计	-2,458.52	66,518.66	-33,195.92

24、资产减值损失

项 目	2011年1-10月	2010年度	2009年度
坏账准备计提	716,883.49	5,293,590.54	-176,911.06
合 计	716,883.49	5,293,590.54	-176,911.06

25、营业外收入

(1) 营业外收入按种类披露：

项 目	2011年1-10月	2010年度	2009年度
政府补助	1,755,942.90	11,466,754.71	6,613,731.94
其他	-	-	45,000.00
合 计	1,755,942.90	11,466,754.71	6,658,731.94

(2) 政府补助明细

项 目	2011年1-10月	2010年度	2009年度
收到的与收益相关的政府补助			
软件退税	1,755,942.90	10,660,754.71	2,183,731.94
国家创新基金补贴		806,000.00	4,430,000.00
合 计	1,755,942.90	11,466,754.71	6,613,731.94

- 上表中收到的政府补贴各年计入当期损益和计入递延损益的金额如下：

政府补贴	2011年1-10月	2010年度	2009年度
当期收到计入当期损益	1,755,942.90	11,466,754.71	6,613,731.94

26、营业外支出

项 目	2011年1-10月	2010年度	2009年度
固定资产清理	-	-	10,178.29
罚款	4,492.41	5,800.00	900.00
其他	28,997.46	-	-
合 计	33,489.87	5,800.00	11,078.29

27、所得税费用

项 目	2011年1-10月	2010年度	2009年度
当期所得税	3,933,388.21	5,254,060.00	212,499.43
递延所得税调整	-16,737.53	-794,038.58	26,536.66
合计	3,916,650.68	4,460,021.42	239,036.09

28、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益计算过程

2011年1-10月	
归属于公司普通股股东的净利润	22,983,332.07 / 22,000,000.00 = 1.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23,439,951.96 / 22,000,000.00 = 1.07
2010年度	
归属于公司普通股股东的净利润	41,592,872.73 / 22,000,000.00 = 1.89
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	40,912,702.73 / 22,000,000.00 = 1.86
2009年度	
归属于公司普通股股东的净利润	8,076,486.02 / (5,500,000.00 * 4) = 0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4,282,152.57 / (5,500,000.00 * 4) = 0.19

(2) 本公司各报告期内不存在发行可转换公司债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股，因此，稀释每股收益与基本每股收益相同。

(3) 折股率4：2010年7月31日公司以2009年末税后未分配利润转增实收资本16,500,000.00元，转增后实收资本为22,000,000.00元，折股率=22,000,000.00/5,500,000.00=4。

29、现金流量表项目注释

(1) 公司收到的其他与经营活动有关的现金项目列示：

项 目	2011年1-10月	2010年度	2009年度
收到个人往来款	-	6,351,700.00	-
利息收入	49,528.07	22,432.82	41,452.92
保证金	991,900.00	-	-
政府补助	610,700.00	806,000.00	3,166,000.00
其他	45,304.36	137,747.77	25,031.41
合 计	1,697,432.43	7,317,880.59	3,232,484.33

(2) 公司支付的其他与经营活动有关的现金项目列示：

项 目	2011年1-10月	2010年度	2009年度
支付个人往来款	7,987,610.65	-	5,993,991.56
保证金	2,455,380.00	-	-
管理费用	13,140,786.01	12,345,892.05	2,414,437.52
销售费用	2,156,482.77	7,977,842.71	2,487,614.99
其他	176,069.07	291,102.60	900.00
合 计	25,916,328.5	20,614,837.36	10,896,944.07

30、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2011年1-10月	2010年度	2009年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	22,983,332.07	41,592,872.73	8,076,486.02
加：计提的资产减值准备	716,883.49	5,293,590.54	-176,911.06
固定资产折旧	645,703.16	652,662.21	240,613.46
无形资产摊销	-	-	-
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（减：收益）	-	-	10,178.29
固定资产报废损失	-	-	-
公允价值变动净损失（减：收益）	-	-	-
财务费用	-	-	-
投资损失（减：收益）	-	-	-
递延所得税资产减少（减：增加）	-16,737.53	-794,038.58	26,536.66
递延所得税负债增加（减：减少）	-	-	-
存货的减少（减：增加）	-16,288,661.57	-4,529,954.69	-5,771,254.83
经营性应收项目的减少（减：增加）	-901,216.64	-59,775,187.70	17,398,120.77

项 目	2011年1-10月	2010年度	2009年度
经营性应付项目的增加（减：减少）	-10,077,309.19	22,017,740.81	-655,532.94
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-2,938,006.21	4,457,685.32	19,148,236.37
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	-	-	-
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	-	-	-
三、现金及现金等价物净增加情况：	-	-	-
现金的期末余额	8,885,441.38	17,019,179.52	13,208,289.75
减：现金的期初余额	17,019,179.52	13,208,289.75	15,816,558.47
加：现金等价物的期末余额	-	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	-8,133,738.14	3,810,889.77	-2,608,268.72

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	2011年1-10月	2010年度	2009年度
一、现金			
其中：库存现金	16,855.66	262,149.88	340,503.61
可随时用于支付的银行存款	7,518,585.72	15,407,029.64	12,867,786.14
可随时用于支付的其他货币资金	1,350,000.00	1,350,000.00	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-	-
存放同业款项	-	-	-
拆放同业款项	-	-	-
二、现金等价物	-	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	8,885,441.38	17,019,179.52	13,208,289.75

五、关联方及关联交易

1、 本公司母公司情况

关联方名称	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)	与公司关系
王云兰	57.27	57.27	实际控制人

2、 本公司其他关联方情况

关 联 方 名 称	与 本 公 司 关 系
傅天耀	公司股东
程懿	公司股东
叶卫春	公司股东杭州网维投资咨询有限公司的股东
汤军达	公司股东杭州网维投资咨询有限公司的股东
蒋宇新	公司股东杭州网维投资咨询有限公司的股东
贾幼尧	曾为公司股东

3、 关联交易情况

截至报告日，公司未发生关联交易情况。

4、 关联方应收应付款项

关 联 方	会计科目	2011-10-31	2010-12-31	2009-12-31
贾幼尧	其他应付款	-	6,351,700.00	-
贾幼尧	其他应收款	-	-	300,000.00
程懿	其他应收款	50,000.00	-	100,000.00
汤军达	其他应收款	95,000.00	150,000.00	103,500.00
叶卫春	其他应收款	49,930.00	-	149,500.00
傅天耀	其他应收款	22,000.00	-	69,000.00
蒋宇新	其他应收款	6,850.00	-	145,797.00

六、或有事项

截至报告日，公司无影响正常经营活动需作披露的或有事项。

七、承诺事项

截至报告日，公司无影响正常生产、经营活动需作披露的重大承诺事项。

八、资产负债表日后事项

截至报告发出日，本公司无其他需披露的资产负债表日后事项。

九、其他重大事项

截至报告日，公司无影响正常经营活动需作披露的其他重大事项。

十、补充资料

1、非经常性损益明细表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第1号——非经常性损益（2008年修订）》（“[2008]43号”），本公司非经常性损益如下：

项 目	2011年1-10月	2010年度	2009年度
1、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			-10,178.29
2越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
3、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		806,000.00	4,430,000.00
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
5、企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益			
6、非货币性资产交换损益			

项 目	2011年1-10月	2010年度	2009年度
7、委托他人投资或管理资产的损益			
8、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			
9、债务重组损益			
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
11、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			
12、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			
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
16、对外委托贷款取得的损益			
17、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			
18、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			
19、受托经营取得的托管费收入			
20、除上述各项之外的营业外收支净额	-33,489.87	-5,800.00	44,100.00
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-503,710.00		
小计	-537,199.87	800,200.00	4,463,921.71
减：非经常性损益相应的所得税	-80,579.98	120,030.00	669,588.26
减：少数股东损益影响数			
非经常性损益影响的净利润	-456,619.89	680,170.00	3,794,333.45

项 目	2011年1-10月	2010年度	2009年度
归属于母公司普通股股东的净利润	22,983,332.07	41,592,872.73	8,076,486.02
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	23,439,951.96	40,912,702.73	4,282,152.57

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	稀释每股 收益
2011年 1-10月	归属于公司普通股股东的净利润	23.78%	1.04	1.04
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.25%	1.07	1.07
2010年度	归属于公司普通股股东的净利润	62.19%	1.89	1.89
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	61.17%	1.86	1.86
2009年度	归属于公司普通股股东的净利润	19.21%	0.37	0.37
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.18%	0.19	0.19

3、财务报表项目数据的变动分析

报告期内财务报表数据变动幅度达30%(含30%)以上,或占资产负债表日本公司资产总额5%(含5%)或报告期利润总额10%(含10%)以上的项目分析。

(1) 货币资金

2011年10月31日余额8,885,441.38元,较2010年12月31日余额减少47.79%,主要为2011年经营性现金流减少所致。

(2) 应收账款

2010年12月31日账面余额84,393,451.48元,较2009年12月31日余额增加125.56%,主要为公司处于高速发展期,收入增长较快所致。

（3）预付账款

2011年10月31日账面余额918,946.41元，较2010年12月31日余额减少38.34%，主要原因是公司加快了采购结算速度，预付货款的比例逐步下降。

（4）其他应收款

2011年10月31日账面余额3,412,447.29元，较2010年12月31日余额增加39.24%，主要为2011年借给上虞市鑫纬复合型材制品厂往来款1,000,000.00元，该款项已于2011年11月收回。

（5）存货

2011年10月31日余额27,411,993.00元，较2010年12月31日余额增加146.44%，主要为公司为年底的生产备货，而导致投入增加所致。

2010年12月31日余额为11,123,331.43元，较2009年12月31日增加68.70%，主要为公司处于高速发展期，销售增长较快导致备货增加较快所致。

（6）递延所得税资产

2010年12月31日余额1,387,669.49元，较2009年12月31日余额增加133.76%，主要计提减值准备增加较多，相应所需确认的递延所得税资产较多所致。

（7）应付账款

2010年12月31日余额16,364,200.21元，较2009年12月31日余额增加118.40%，主要为公司处于高速发展期，而导致生产投入增加较快所致。

（8）预收账款

2011年10月31日余额5,205,293.54元，较2010年12月31日余额增加54.14%，为本年度尚未終了，销售货款尚未结算所致。

（9）应交税费

2011年10月31日余额2,024,872.44元，较2010年12月31日余额减少75.21%，主要为公司2011年尚未抵扣的增值税进项余额较2010年大幅减少，应交所得税较2010年低所致。

2010年12月31日余额8,168,881.29元，较2009年12月31日余额增加721.25%，主要为2010年销售大幅增加引起增值税增加，利润增加引起所得税增加所致。

(10) 其他应付款

2011年10月31日余额40,391.00元，较2010年12月31日余额减少99.38%；2010年12月31日余额6,558,309.99元，较2009年12月31日余额增加10472.56%，主要为公司2010年业务量大增，从公司控股股东贾幼尧处借入周转资金所致。

(11) 应付股利

2011年10月31日余额25,245,000.00元，较2009年12月31日余额增加381.77%，为本年分红增加所致。

(12) 其他非流动负债

2011年10月31日余额610,700.00元，较2010年12月31日余额增加610,700.00元，主要为公司收到的政府补贴尚未验收结转所致。

(13) 实收资本

2010年12月31日余额22,000,000.00元，较2009年12月31日增加300.00%，主要为从未分配利润中转增实收资本所致。

(14) 营业收入

2010年为133,243,793.90元，较2009年增长262.48%，主要为公司业绩大幅增长所致。

(15) 营业成本

2010年为45,776,252.33元，较2009年增加310.22%，主要为销售收入较快增长而引起成本投入加大所致。

(16) 营业税金及附加

2010年为2,067,822.90元，较2009年增长204.36%，主要为由于本年度收入增长较大，导致相应税金增长所致。

(17) 管理费用

2010年为38,696,705.92元，较2009年增加112.77%，主要为经营规模的扩大导致研发费用投入增加较快所致。

(18) 财务费用

2010年为66,518.66元，较2009年增加-300.40%，主要原因是2010年对收到承兑汇票进行了贴现。

(19) 资产减值损失

2010年为5,293,590.54元，较2009年增加-3092.23%，主要为2010年销售增加，2010年度2009年度计提准备增加所致。

(20) 营业外收入

2010年为11,466,754.71元，较2009年增加72.21%，主要为公司收入增加后收到的软件企业增值税退税增加所致。

(21) 所得税费用

2010年为4,460,021.42元，较2009年增加1765.84%，主要为利润增加，导致所得税费用增加所致。