

广东高新兴通信股份有限公司

目 录

	<u>页次</u>
一、 审计报告	1-2
二、 备考合并财务报表	3-4
1 备考合并资产负债表	3
2 备考合并利润表	4
三 备考合并财务报表附注	5-50

审 计 报 告

广会所专字[2011]第11001390175号

广东高新兴通信股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东高新兴通信股份有限公司（以下简称“高新兴”）备考财务报表，包括2010年12月31日及2011年10月31日的备考合并资产负债表，2010年度及2011年1-10月的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定和备考合并财务报表附注三、1所述的编制基础编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，高新兴财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定和备考合并财务报表附注三、1的编制基础编制，公允反映了高新兴2010年12月31日、2011年10月31日的备考合并财务状况以及2010年度、2011年1-10月的备考合并经营成果。

本报告仅用于广东高新兴通信股份有限公司向中国证券监督管理委员会申请现金及向特定对象发行股票购买资产使用，不得用作任何其他用途，因使用本报告不当造成的后果，与注册会计师及本事务所无关。

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

二〇一二年一月三十日



备考合并资产负债表

编制单位: 广东高新兴通信股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注七	2011年10月31日	2010年12月31日	项 目	附注七	2011年10月31日	2010年12月31日
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	513,624,269.87	557,764,568.28	短期借款	15	5,500,000.00	-
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	2	-	44,495,743.33	拆入资金		-	-
应收票据	3	9,611,540.25	8,921,188.00	交易性金融负债		-	-
应收账款	4	251,948,616.50	238,247,226.29	应付票据	16	7,815,393.99	14,944,305.96
预付款项	5	10,608,561.01	5,850,887.75	应付账款	17	63,565,714.27	92,283,563.69
应收保费		-	-	预收款项		6,112,961.01	5,957,933.29
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	6	5,955,176.53	4,712,194.08	应付职工薪酬	18	4,503,432.70	3,201,795.68
应收股利		-	-	应交税费	19	-3,403,757.48	12,372,711.25
其他应收款	7	13,909,126.84	15,965,255.30	应付利息		-	-
买入返售金融资产		-	-	应付股利		25,245,000.00	5,240,000.00
存货	8	95,536,438.89	65,340,466.82	其他应付款	20	9,673,706.15	8,293,204.74
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		901,193,729.89	941,297,529.85	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	21	-	7,500,000.00
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		119,012,450.64	149,793,514.61
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	9	81,433,664.51	75,862,321.10	长期应付款		-	-
在建工程		49,273.50	17,948.72	专项应付款		-	-
工程物资		-	-	预计负债		-	-
固定资产清理		8,233.33	-	递延所得税负债		-	-
生产性生物资产		-	-	其他非流动负债	22	610,700.00	-
油气资产		-	-	非流动负债合计		610,700.00	-
无形资产	10	52,648,745.62	60,274,981.97	负债合计		119,623,150.64	149,793,514.61
开发支出		-	-	股本	23	107,971,721.00	87,451,721.00
商誉	11	409,169,573.58	409,169,573.58	资本公积	24	1,047,002,723.26	1,067,522,723.26
长期待摊费用	12	5,488,984.69	3,450,733.15	专项储备		-	-
递延所得税资产	13	4,019,983.43	3,762,060.82	盈余公积	25	18,958,731.53	18,958,731.53
其他非流动资产		-	-	未分配利润	26	160,455,053.27	170,058,458.79
非流动资产合计		552,818,458.66	552,537,619.34	归属于母公司所有者权益合计		1,334,388,229.06	1,343,991,634.58
				少数股东权益		808.85	50,000.00
				股东权益合计		1,334,389,037.91	1,344,041,634.58
				负债和所有者权益总计:			
资产总计		1,454,012,188.55	1,493,835,149.19	负债和所有者权益总计		1,454,012,188.55	1,493,835,149.19

公司的法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



备考合并利润表

编制单位：广东高新兴通信股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注七	2011年1-10月	2010年度
一、营业总收入		222,335,673.72	336,034,127.06
其中：营业收入	27	222,335,673.72	336,034,127.06
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		192,374,046.14	279,813,002.35
其中：营业成本	27	105,926,370.10	148,017,428.69
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	28	3,428,154.49	5,696,581.59
销售费用	29	19,894,345.75	30,140,927.45
管理费用	30	69,809,408.19	89,823,643.32
财务费用	31	-9,221,582.32	-5,189,796.01
资产减值损失	32	2,537,349.93	11,324,217.31
加：公允价值变动收益	33	-	95,743.33
投资收益	34	-	6,190.68
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		29,961,627.58	56,323,058.72
加：营业外收入	35	15,549,753.55	27,534,301.90
减：营业外支出	36	363,255.72	161,810.88
其中：非流动资产处置损失		128,508.54	156,010.88
四、利润总额		45,148,125.41	83,695,549.74
减：所得税费用	37	6,035,722.08	6,925,366.22
五、净利润		39,112,403.33	76,770,183.52
归属于母公司所有者的净利润		39,161,594.48	76,770,183.52
少数股东损益		-49,191.15	-
六、每股收益：			
(一) 基本每股收益	38	0.36	0.80
(二) 稀释每股收益	38	0.36	0.80
七、其他综合收益		-	-
八、综合收益总额		39,112,403.33	76,770,183.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		39,161,594.48	76,770,183.52
归属于少数股东的综合收益总额		-49,191.15	-

公司的法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



一、公司基本情况

历史沿革和改制情况

广东高新兴通信股份有限公司（以下简称“高新兴”或“公司”）为1997年11月14日成立的原广东高新兴通信设备有限公司整体变更的股份公司，于2007年12月19日在广东省工商行政管理局注册登记，取得注册号为440000000013608号企业法人营业执照，现有注册资本人民币6840万元。

广东高新兴通信设备有限公司成立时注册资本为200万元，法定代表人为刘双广，由刘双广、黄晓洁共同出资，其中刘双广出资147.20万元，占注册资本的73.60%；黄晓洁出资52.80万元，占注册资本的26.40%，取得注册号为44000002133的企业法人营业执照。

2003年12月20日注册资本由200万增加为人民币1200万元整，其中刘双广出资932.80万元，黄晓洁出资67.20万元。变更后刘双广出资共为1080万元，占注册资本比例90%；黄晓洁出资共为120万元，占注册资本比例10%。

2007年3月22日注册资本由1200万元增加为1326万元，原股东黄晓洁将占公司注册资本10%共120万元的股份转让给广州网维投资咨询有限公司。新增注册资本由新股东李晓波、重庆国恒投资有限公司认缴，双方共对公司投资750万元，其中126万元作为新增注册资本，624万元作为公司资本公积金。李晓波认缴人民币50.5万元，占注册资本的3.8%；重庆国恒投资有限公司认缴人民币75.5万，占注册资本的5.7%。

2007年5月16日公司由有限责任公司整体变更设立股份有限公司。本次变更以截至2007年4月30日经审计的净资产43,369,221.40元为基准，将其中41,800,000元折成4,180万股，每股面值人民币1元，整体变更设立股份公司。股份公司于2007年9月20日在广东省工商行政管理局注册登记，取得注册号为440000000013608号企业法人营业执照。

2007年11月2日公司向股东广州网维投资咨询有限公司定向增资扩股350万股，每股价格1.25元。广州网维投资咨询有限公司出资4,375,000元，其中：3,500,000元作为股本，875,000元作为资本公积。公司于2007年11月14日在广东省工商行政管理局办理了变更登记手续。

2007年12月11日公司向原股东李晓波、网维投资及新股东许颖、广州市星海中侨投资管理有限公司、江苏三棱科技有限公司定向增资扩股600万股，每股价格4.79元。李晓波出资4,790,000元，其中：1,000,000元作为股本，3,790,000元作为资本公积；许颖出资6,998,190元，其中：1,461,000元作为股本，5,537,190元作为资本公积；星海中侨出资7,371,810元，其中：1,539,000元作为股本，5,832,810元作为资本公积；网维投资出资3,832,000元，其中：800,000元作为股本，3,032,000元作为资本公积。公司于2007年12月19日在广东省工商行政管理局办理了变更登记手续。变更后注册资本为人民币5,130万元整。

2010年6月30日，公司经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]915号文”核准，向社会公开发行1710万股人民币普通股，并于2010年7月28日在深圳证券交易所创业板上市交易。发行后的股本总额为人民币6840万元。

2011年4月22日，根据股东大会决议和修改后章程的规定，贵公司申请增加注册资本人民币20,520,000.00元，以截止2010年12月31日经审计后的资本公积转增股本，变更后的注册资本为88,920,000.00元。

行业性质

电子信息技术业

公司的基本组织架构

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

经营范围及主要产品

经营范围：通信网络运维信息系统、动力环境监控系统、数字图像监控系统、物联网技术开发及系统建设、计算机软件开发，系统集成及相关技术服务；生产、销售：应急通信产品、通信设计计算机软件开发，通信技术服务（以上不含电信增值业务等许可经营项目）；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）。

主要产品包括：

1、基站/机房运维信息化系统：包括动力环境集中监控系统、智能防盗系统；运维管理信息化等通信基站/机房运维支撑软硬件产品和解决方案。

2、基站/机房节能系统：包括基站/机房智能通风节能系统；基站/机房智能换热系统；能源管理系统。

公司产品主要应用于电信运营商对基站和机房运维综合管理和能耗管理等。

公司的法定地址

广州市萝岗区科学城开创大道2819号六楼

二、拟支付现金和股份购买资产的基本情况

1、交易基本情况

本公司2011年11月4日第二届董事会第十一次会议决议审议并通过《关于现金及向特定对象发行股票购买广东鑫程电子科技有限公司100%股权的议案》，《关于向特定对象发行股票购买杭州创联电子科技有限公司100%股权的议案》等预案。本公司拟以现金向阎琳等三人购买其所持有的广东鑫程电子科技有限公司20%的股权，以发行股票的方式向阎琳等三人购买其所持有的鑫程电子80%的股权；以发行股票的方式向王云兰等四人购买其所持有的杭州创联电子科技有限公司100%的股权。

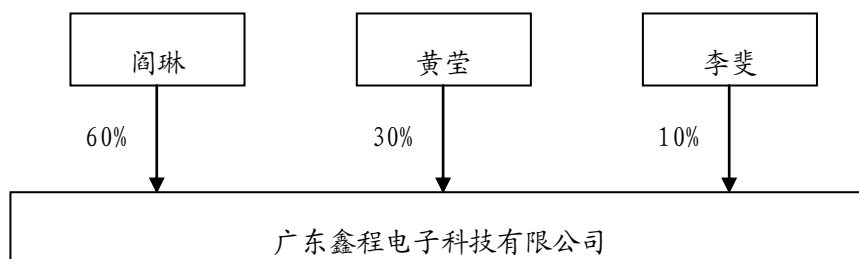
2、拟购买资产的基本情况

本次交易的标的资产为自然人阎琳等三人持有的鑫程电子100%的股权，王云兰等四人持有的创联电子100%的股权。

(1) 鑫程电子：

成立于2005年11月22日，注册资本：1,000万元，营业执照注册号：440101000090781

目前公司的股东分别为自然人阎琳、黄莹、李斐。其股权结构如下：

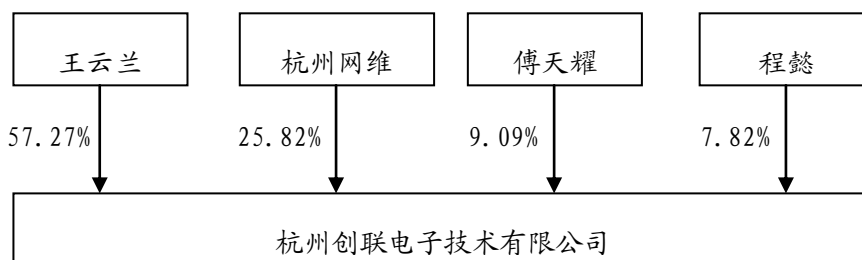


主营业务情况：公司是一家面向公共交通领域的通信系统、监控系统、收费系统及信息化系统解决方案提供商，主要从事高速公路管理系统的自主研究与开发。主要产品有企业信息门户、高速公路机电运维管理系统、高速公路突发事件应急管理系统、高速公路绿色通道稽查管理系统等

(2) 创联电子：

成立于2000年2月29日，注册资本：2,200万元，营业执照注册号：330108000061466

目前公司的股东分别为自然人王云兰、傅天耀、程懿及杭州网维。创联电子控制关系如下图所示：



主营业务情况：公司主要从事铁路系统的通信监控设备的生产，是经铁道部认定的铁路运输安全设备生产企业，主要产品有GYK铁路轨道车运行控制设备、铁路无线列调通信产品等系列。

三、备考合并财务报表的编制基础与方法

1、备考合并财务报表的编制基础

根据中国证券监督管理委员会发布的《上市公司重大资产重组管理办法》及《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号——上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定，本公司需对鑫程电子和创联电子的财务报表进行备考合并，编制备考合并财务报表。本备考合并财务报表系根据本公司与购买资产相关的协议之约定，并按照以下假设基础编制：

(1) 备考合并财务报表附注二、1所述的相关议案能够获得本公司股东大会的批准，并获得中国证券监督管理委员会的批准（核准）。

(2) 假设公司对鑫程电子和创联电子的企业合并的公司架构于2010年1月1日业已存在，自2010年1月1日起将鑫程电子和创联电子纳入财务报表的编制范围，公司按照此架构持续经营。

(3) 收购鑫程电子和创联电子股权而产生的费用及税务等影响不在备考财务报表中反映。

2、备考合并财务报表的编制方法

根据编制备考财务信息的假设，本备考合并财务报表以公司2010年度及2011年1-10月的财务报表和鑫程电子、创联电子经广东正中珠江会计师事务所有限公司审计的2010年度及2011年1-10月的财务报表为基础，结合广东中广信资产评估有限公司于2012年1月28日出具的《广东高新兴通信股份有限公司拟现金及发行股票购买资产事宜涉及的广东鑫程电子科技有限公司股东全部权益价值项目》（“中广信评报字[2011]第275—2号《评估报告书》”）和《广东高新兴通信股份有限公司拟发行股份购买资产事宜涉及的杭州创联电子技术有限公司股东全部权益价值项目》（“中广信评报字[2011]第275—3号《评估报告书》”）所确认的评估结果，按照财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》的有关规定，采用备考财务报表附注四所述重要会计政策、会计估计及合并财务报表的编制方法，在上述假设条件基础上进行编制。

四、主要会计政策、会计估计及其变更以及合并财务报表编制方法

1、遵循企业会计准则的声明

公司承诺编制的备考财务报表按照本附注三、1所述的编制基础和企业会计准则的规定编制，真实、完整地反映了公司2010年12月31日及2011年10月31日的备考财务状况和2010年度及2011年1-10月的备考经营成果。

2、会计期间

自公历每年1月1日至12月31日止。

3、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

4、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计入当期损益。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当期损益。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。

5、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）。

6、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。

7、 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。

8、 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。

(4) 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。

9、 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

10、 存货核算方法

- (1) 存货包括原材料、半成品、产成品、在产品、发出商品、低值易耗品等。
- (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。

11、 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计入当期损益。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：

对被投资单位具有共同控制、重大影响的，以权益法核算，其他采用成本法核算。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：

长期股权投资减值准备按本附注四、17资产减值规定处理。

12、 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 (%)
房屋建筑物	7-40年	2.38-13.57
运输设备	10年	9.50
计算机及辅助设备	3-5年	31.67-19
生产及电子设备	3-5年	31.67-19
办公设备	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

固定资产减值准备按本附注四、17资产减值规定处理。

13、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

在建工程减值准备按本附注四、17资产减值规定处理。

14、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。

15、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

无形资产减值准备按本附注四、17资产减值规定处理。

(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。

16、资产减值的核算方法

(1) 减值测试的范围 本公司对于长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产，每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

(2) 资产减值损失的确认 资产减值损失是根据期末各项资产预计可收回金额低于其账面价值的差额确认。另外，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，将该投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(3) 预计可收回金额的确定方法 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。

(4) 资产组的认定及减值 有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，考虑企业管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处分的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。本公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失；账面价值包括商誉分摊额的，减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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、商誉

非同一控制下企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。视企业合并方式不同，控股合并情况下，该差额是指合并财务报表中应列示的商誉；吸收合并情况下，该差额是购买方在其账簿及个别财务报表中应确认的商誉。初始确认后的商誉，应当以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉在确认以后，持有期间不进行摊销。

19、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。

20、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。

(4) 具体确认方法：

公司业务包括自行研制的软件产品销售、硬件销售及配套服务等，各类业务销售收入确认的具体方法如下：

- a、自行研制的软件产品：属单独售卖的软件产品按合同约定，需安装调试的在安装调试完成、投入运行并经对方确认后确认收入；配套硬件的软件产品：随硬件销售确认收入。
- b、硬件销售：在产品发出，取得对方确认；公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方确认收入。

c、配套服务：按合同约定在服务已完成，并经服务接受方验收合格，同时在相关的收入已经取得或取得了收款的凭据时确认收入。

21、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。

22、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。

23、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。

24、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

25、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。

五、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	3%、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%
所得税	应纳税所得额	10% ， 12.5%， 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2001年5月23日取得广东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，对增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品，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。

（2）营业税

对配套服务中符合规定的技术开发收入免征营业税。

(3) 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12月29日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合批准的编号为:GR200844001001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%。

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》(财税【2008】1号文的规定,国家规划布局内重点软件企业当年未享受低于10%的税率优惠的,减按10%的税率征收企业所得税。公司于2011年2月21日取得国家发展改革委、工业和信息化部、商务部、国家税务总局联合审核认定的2010年国家规划布局内重点软件企业。适用重点软件企业所得税的优惠税率10%。

公司之子公司鑫程电子: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,对我国境内新办的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。公司被认定为软件生产企业,于2006年9月27日取得广东省信息产业厅颁发的《软件企业认定证书》,2008至2010年按25%的企业所得税率减半即12.5%缴纳所得税。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。根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362号)的有关规定,公司2011年属于广东省2011年通过复审高新技术企业,暂按15%的税率缴纳所得税。

公司之子公司创联电子已于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。

六、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

子 公 司 名 称 (全 称)	注册地	注册资本	期末实际投资额	持股比例	享有的表决权比例
广州高新兴移动互联科技有限公司	广州	100万元	100%	100%	100%
广州知行物联通信技术有限公司	广州	251万元	98.01%	98.01%	98.01%

注：广州高新兴移动互联科技有限公司前身是东莞市灵动信息技术有限公司，2011年更改注册地由东莞变更广州，并更名。

2、通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称 (全称)	注册地	注册资本	期末实际投资额	持股比例	享有的表决权比例
广东鑫程电子科技有限公司	广州	1000万元	18,000万元	100%	100%
杭州创联电子技术有限公司	杭州	2200万元	35,325万元	100%	100%

注1：假设本公司2010年1月1日发行股份对价35,325万元收购杭州创联电子技术有限公司100%的股权。

注2：假设本公司2010年1月1日发行股份和支付现金合对价18,000万元收购广东鑫程电子科技有限公司100%的股权。

(二) 报告期内合并范围的变化

1、本期新纳入合并范围的子公司

名 称	期末净资产	2010年度净利润	2011年1-10月净利润
广州知行物联通信技术有限公司	40,604.43	-	-2,469,395.57

2、本期不再纳入合并范围的子公司

公司本期无不再纳入合并范围的子公司。

七、备考合并财务报表项目注释

1、货币资金

(1) 货币资金分项列示如下：

项 目	2011年10月31日	2010年12月31日
库存现金	88,010.06	293,391.29
银行存款	503,924,162.21	540,663,318.34
其他货币资金	9,612,097.60	16,807,858.65
合 计	513,624,269.87	557,764,568.28

注：公司货币资金均为人民币，无外币货币资金。

(2) 期末其他货币资金中7,815,393.99元为银行承兑汇票保证金，其余为保函保证金。

2、交易性金融资产

项 目	2011年10月31日	2010年12月31日
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	-	44,495,743.33
合 计	-	44,495,743.33

期初以自有闲置资金购买的银行短期理财产品，2011年3月前已全部赎回。

3、应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	2011年10月31日	2010年12月31日
银行承兑汇票	9,611,540.25	8,921,188.00
合 计	9,611,540.25	8,921,188.00

(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	

4、 应收账款

(1) 应收账款按种类披露如下：

类 别	2011年10月31日			
	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	275,220,251.20	100.00	23,271,634.70	8.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	275,220,251.20	100.00	23,271,634.70	8.46

类 别	2010年12月31日			
	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	257,722,462.93	100	19,475,236.64	7.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	257,722,462.93	100	19,475,236.64	7.56

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2011年10月31日			2010年12月31日		
	金 额	比例 (%)	坏 账 准 备	金 额	比例 (%)	坏 账 准 备
1年以内	223,554,694.10	81.23	14,720,600.01	207,615,983.92	80.56	10,380,799.20
1-2年	43,165,575.29	15.68	4,316,557.53	39,296,349.76	15.25	3,929,634.98
2-3年	5,131,016.57	1.86	1,539,304.97	6,966,601.89	2.70	2,089,980.57
3年以上	3,368,965.24	1.22	2,695,172.19	3,843,527.36	1.49	3,074,821.89
合 计	275,220,251.20	100.00	23,271,634.70	257,722,462.93	100.00	19,475,236.64

(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
中国联合网络通信有限公司福建省分公司	客户	16,992,689.40	2年以内	6.17
中国移动通信集团贵州有限公司	客户	15,758,177.75	2年以内	5.73
昆明奥通达铁路机械有限公司	客户	11,220,000.00	1年以内	4.08
中国联合网络通信有限公司广东省分公司	客户	8,178,667.14	2年以内	2.97
中国移动通信集团公司山西分公司	客户	7,690,596.00	2年以内	2.79
合 计	-	59,840,130.29	-	21.74

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

5、预付款项

(1) 账龄分析：

账 龄	2011年10月31日		2010年12月31日	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1年以内	9,451,524.75	89.09	5,063,931.11	86.55
1年以上	1,157,036.26	10.91	786,956.64	13.45
合 计	10,608,561.01	100.00	5,850,887.75	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
广州忘平信息科技有限公司	原材料供应商	6,998,330.00	1年以内	预付材料款
保定市合瑞电力科技有限公司	原材料供应商	914,374.60	1年以内	预付材料款
广州市番禺区南村兰亭叙家具店	家具供应商	444,960.00	1年以内	预付家具款
中山集团南京系统网络有限责任公司	设备供应商	200,000.00	3年以内	设备未到
广州神州数码有限公司	材料供应商	194,236.00	2年以内	预付材料款
合计		8,751,900.60		

(3) 报告期各期末余额中不存在预付持有本公司5%(含5%)以上表决权的股东款项。

6、 应收利息

项目	2010年12月31日	本期增加	本期减少	2011年10月31日
定期存款利息	4,712,194.08	6,783,176.53	5,540,194.08	5,955,176.53
合计	4,712,194.08	6,783,176.53	5,540,194.08	5,955,176.53

期末余额为 2010年度首次公开发行人民币普通股收到的募集资金存放于银行专户产生的定期存款利息。

7、 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露如下：

类别	2011年10月31日			
	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	15,009,975.56	100	1,100,848.72	7.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	15,009,975.56	100	1,100,848.72	7.33

类 别	2010年12月31日			
	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	19,437,951.45	100	3,472,696.15	17.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合 计	19,437,951.45	100	3,472,696.15	17.87

(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年10月31日			2010年12月31日		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	13,042,225.76	86.89	615,627.98	10,525,499.84	54.15	526,274.99
1-2年	1,037,261.00	6.91	103,726.10	2,213,861.61	11.39	221,386.16
2-3年	676,748.80	4.51	203,024.64	3,121,300.00	16.06	936,390.00
3年以上	253,740.00	1.69	178,470.00	3,577,290.00	18.40	1,788,645.00
小 计	15,009,975.56	100.00	1,100,848.72	19,437,951.45	100.00	3,472,696.15

(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
北京京达威工程技术有限公司	客户	1,110,890.00	1年以内	7.40%
上虞市鑫纬复合型材制品厂	客户	1,000,000.00	1年以内	6.66%
广东银达担保投资集团有限公司	客户	900,000.00	1年以内	6.00%
广州晟浩信息科技有限公司	客户	697,100.00	1年以内	4.64%
广东国笔科技股份有限公司	客户	600,000.00	1年以内	4.00%
合 计		4,307,990.00		28.70%

8、 存货

(1) 存货分类:

项 目	2011年10月31日		2010年12月31日	
	账 面 余 额	跌 价 准 备	账 面 余 额	跌 价 准 备
原材料	12,427,955.24	-	23,952,315.09	-
在产品	13,616,184.57	-	5,927,694.01	-
库存商品	14,931,551.20	-	9,342,420.27	-
发出商品	49,434,752.71	-	20,733,245.61	-
自制半成品	4,525,963.19	-	4,619,565.37	-
委托加工物资	600,031.98	-	765,226.47	-
合计	95,536,438.89	-	65,340,466.82	-

(2) 存货2011年10月底末余额较2010年末增加较多，主要为发出商品增加，尚未达到结算的调减。

(3) 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。

9、 固定资产及累计折旧

(1) 分类列示:

项 目	2010年12月31日	本 期 增 加	本期减少	2011年10月31日
一、 固定资产原价合计	85,846,928.55	13,918,011.39	1,243,128.64	98,521,811.30
房屋建筑物	65,366,087.94	1,541,057.04	-	66,907,144.98
计算机及辅助设备	3,570,688.93	500,529.24	326,358.18	3,744,859.99
生产及电子设备	6,222,504.61	5,170,429.74	656,354.22	10,736,580.13
运输设备	5,916,528.14	2,049,811.62	80,000.00	7,886,339.76
办公设备	4,771,118.93	4,656,183.75	180,416.24	9,246,886.44

项 目	2010年12月31日	本 期 增 加		本期减少	2011年10月31日
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计	9,984,607.45		7,939,560.09	836,020.75	17,088,146.79
房屋建筑物	1,122,267.81	-	2,887,009.61	-	4,009,277.42
计算机及辅助设备	2,055,262.71	-	1,161,615.86	226,867.32	2,990,011.25
生产及电子设备	3,771,344.77	-	1,397,216.43	523,229.12	4,645,332.08
运输设备	2,004,919.54	-	779,223.24	41,166.67	2,742,976.11
办公设备	1,030,812.62	-	1,714,494.95	44,757.64	2,700,549.93
三、固定资产减值准备合计	-				
四、固定资产账面价值合计	75,862,321.10				81,433,664.51
房屋建筑物	64,243,820.13				62,897,867.56
计算机及辅助设备	1,515,426.22				754,848.74
生产及电子设备	2,451,159.84				6,091,248.05
运输设备	3,911,608.60				5,143,363.65
办公设备	3,740,306.31				6,546,336.51

(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。

10、无形资产

(1) 无形资产情况：

项 目	2010年12月31日	本期增加额	本期减少额	2011年10月31日
一、原价合计	69,723,105.59	-	-	69,723,105.59
科学城土地使用权	7,416,000.00	-	-	7,416,000.00
鑫程技术	16,197,005.59			16,197,005.59
创联技术	46,110,100.00			46,110,100.00
二、累计摊销额合计	9,448,123.62	7,626,236.35	-	17,074,359.97
科学城土地使用权	444,960.00	123,600.00	-	568,560.00
鑫程技术	3,239,401.12	2,699,500.93		5,938,902.05

项 目	2010年12月31日	本期增加额	本期减少额	2011年10月31日
创联技术	5,763,762.50	4,803,135.42		10,566,897.92
三、无形资产减值准备累计金额合计	-	-	-	
四、无形资产账面价值合计	60,274,981.97	-	-	52,648,745.62
科学城土地使用权	6,971,040.00	-	-	6,847,440.00
鑫程技术	12,957,604.47			10,258,103.54
创联技术	40,346,337.50			35,543,202.08

(2) 公司报告期内无内部研发形成的无形资产。

(3) 报告期各期末不存在无形资产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。

11、商誉

被投资单位名称	2010年12月31日	本期增加	本期减少	2011年10月31日	期末减值准备
广东鑫程电子科技有限公司	148,868,219.08	-	-	148,868,219.08	-
杭州创联电子科技有限公司	260,301,354.50	-	-	260,301,354.50	-
合 计	409,169,573.58	-	-	409,169,573.58	-

注：在备考确认商誉时，将拟收购资产经调整可辨认净资产公允价值与公司支付的对价的差额确认为商誉。

12、长期待摊费用

项 目	2010-12-31	本期增加	本期摊销	2011-10-31
IFIDIC工程管理系统	3,150,000.00	-	375,000.00	2,775,000.00
车控机技术	275,000.00	-	30,000.00	245,000.00
装修费	25,733.15	2,485,576.01	42,324.47	2,468,984.69
合 计	3,450,733.15	2,485,576.01	447,324.47	5,488,984.69

13、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年10月31日	2010年12月31日
递延所得税资产：		
资产减值准备	4,019,983.43	3,442,199.92
递延收益	-	-
应付工资	-	319,860.90
小 计	4,019,983.43	3,762,060.82
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	2011年10月31日	2010年12月31日
应纳税差异项目：		
小 计	-	-
可抵扣差异项目：		
资产减值准备	24,372,483.42	22,947,932.79
递延收益	-	-
应付工资	-	2,132,405.97
小 计	24,372,483.42	25,080,338.76

(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。

14、资产减值准备

项 目	2010年12月31日	本期计提额	本期减少额		2011年10月31日
			转 回	转 销	
坏账准备	22,947,932.79	5,025,558.17	2,700,707.54	900,300.00	24,372,483.42
存货跌价准备	-	-	-	-	-

项 目	2010年12月31日	本期计提额	本期减少额		2011年10月31日
			转 回	转 销	
固定资产减值准备	-	-	-	-	-
工程物资减值准备	-	-	-	-	-
在建工程减值准备	-	-	-	-	-
无形资产减值准备	-	-	-	-	-
其他资产减值准备	-	-	-	-	-
合 计	22,947,932.79	5,025,558.17	2,700,707.54	900,300.00	24,372,483.42

15、短期借款

项 目	2011年10月31日	2010年12月31日
质押借款	5,500,000.00	-
合 计	5,500,000.00	-

注：由广东银达担保投资集团有限公司为公司借款提供全额的人民币保证金质押担保。

16、应付票据

种 类	2011年10月31日	2010年12月31日
银行承兑汇票	7,815,393.99	14,944,305.96
合 计	7,815,393.99	14,944,305.96

注：本期开具的银行承兑汇票以“货币资金-其他货币资金” 7,815,393.99元作为保证金。

17、应付账款

(1) 应付账款按种类披露：

种 类	2011年10月31日	2010年12月31日
1年以内	54,589,909.31	85,214,510.43
1年以上	8,975,804.96	7,069,053.26
合 计	63,565,714.27	92,283,563.69

(2) 应付账款报告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。

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬按种类披露：

项 目	2010年12月31日	本期增加	本期支付	2011年10月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,486,879.74	45,111,424.38	44,385,901.99	3,212,402.13
二、职工福利费	-	4,461,057.34	4,104,037.68	357,019.66
三、社会保险费	-	5,702,248.39	5,851,420.35	-149,171.96
四、住房公积金	91,998.00	2,337,144.60	2,091,513.60	337,629.00
五、工会经费	229,767.28	70,525.89	49,615.92	250,677.25
六、职工教育经费	393,150.66	501,882.89	400,156.93	494,876.62
合 计	3,201,795.68	58,184,283.49	56,882,646.47	4,503,432.70

(2) 公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

19、应交税费

(1) 税费列示：

税费项目	2011年10月31日	2010年12月31日
增值税	-5,960,103.04	1,051,650.55
营业税	170,719.36	454,002.09
所得税	1,406,153.56	7,809,070.86
城建税	116,200.09	628,826.56
个人所得税	769,752.08	1,822,871.57
印花税	6,344.60	11,699.40
教育费附加	48,226.85	267,923.91
地方性教育费附加	27,449.17	122,173.44
其它	11,499.85	204,492.87
合计	-3,403,757.48	12,372,711.25

(2) 主要税项适用税率及税收优惠政策参见本附注五。

(3) 应交税费期末余额较期初余额减少较多，主要是因为增值税进项较多及所得税余额减少所致。

20、其他应付款

(1) 其他应付款按种类披露：

种类	2011年10月31日	2010年12月31日
1年以内	9,606,860.78	8,219,636.70
1年以上	66,845.37	73,568.04
合计	9,673,706.15	8,293,204.74

(2) 报告期各期末余额中无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权的股东款项以及应付其他关联方款项。

21、1年内到期的非流动负债

项 目	2011年10月31日	2010年12月31日
1年内到期的长期借款：	-	-
抵押借款	-	7,500,000.00
合 计	-	7,500,000.00

22、其他非流动负债

项 目	2011年10月31日	2010年12月31日
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。

23、股本

股份种类	2010年12月31日	本期变动增减(+、-)		2011年10月31日
		发行新股	其他	
股份总数	87,451,721.00		20,520,000.00	107,971,721.00

注：1) 期初股份总数包括假设期初已重组完成非公开发行股份数量不超过19,051,721股。

2) 2011年4月22日，根据股东大会决议和修改后章程的规定，贵公司申请增加注册资本人民币20,520,000.00元，以截止2010年12月31日经审计后的资本公积转增股本。

24、资本公积

(1) 资本公积明细项目和增减变动列示如下：

项 目	其他资本公积	股 本 溢 价	合 计
2010年12月31日	-	1,067,522,723.26	1,067,522,723.26
加：本期增加	-	-	-
减：本期减少	-	20,520,000.00	20,520,000.00
2011年10月31日	-	1,047,002,723.26	1,047,002,723.26

(2) 期初股本溢价为1,067,522,723.26元，包括假设期初已重组完成非公开发行股份数量不超过19,051,721 股所形成的股本溢价478,198,197.10元。

(3) 2011年4月22日，根据股东大会决议和修改后章程的规定，贵公司申请增加注册资本人民币20,520,000.00元，以截止2010年12月31日经审计后的资本公积转增股本。

25、盈余公积

项 目	法定公积金	合 计
2010年12月31日	18,958,731.53	18,958,731.53
加：本期增加	-	-
减：本期减少	-	-
2011年10月31日	18,958,731.53	18,958,731.53

26、未分配利润

项 目	本期发生数	提取或分配比例
期初未分配利润	170,058,458.79	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	39,161,594.48	-
减：提取法定盈余公积	-	-
应付普通股现金股利	48,765,000.00	-
期末未分配利润	160,455,053.27	-

27、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
主营业务收入	222,335,673.72	336,034,127.06
主营业务成本	105,926,370.10	148,017,428.69

(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	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
通信运维产品	122,256,134.56	72,944,575.96	182,301,159.91	94,788,246.32
铁路系统产品	82,716,293.09	28,632,152.41	133,243,793.90	45,907,203.52
公共交通系统产品	17,363,246.07	4,349,641.73	20,489,173.25	7,321,978.85
合 计	222,335,673.72	105,926,370.10	336,034,127.06	148,017,428.69

(4) 前五名销售客户收入总额及占全部销售收入的比例。

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	5.08%
中国移动通信集团公司山西分公司	10,896,290.58	4.90%
襄樊时瑞达重型工程机械有限公司	8,875,606.84	3.99%
中国联合网络通信有限公司广西壮族自治区分公司	7,478,632.47	3.36%
南昌铁路局	6,119,700.85	2.75%
合 计	44,669,376.04	20.09%

28、营业税金及附加

税 项	2011年1-10月	2010年度	计 缴 标 准
营业税	1,219,599.74	2,445,845.91	参见本附注五、1、
城市维护建设税	1,286,768.67	2,055,341.06	参见本附注五、1、
教育费附加	551,743.56	882,129.34	参见本附注五、1、
地方教育费附加	370,042.52	313,265.28	
合 计	3,428,154.49	5,696,581.59	

29、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
职工薪酬	7,310,662.82	9,049,336.95
市场推广及会务费	4,281,472.69	5,858,851.01
差旅费	3,120,771.13	2,674,488.74
广告费及业务宣传费	893,176.18	3,929,777.56
货物运输安装费	2,931,627.62	7,426,648.05
办公费用	1,356,635.31	1,201,825.14
合 计	19,894,345.75	30,140,927.45

30、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
职工薪酬	9,471,656.99	6,855,242.56
差旅费	2,459,933.82	1,576,134.27
折旧及摊销费用	5,774,162.52	4,200,943.86
业务招待费及会议费	2,789,277.84	12,279,109.97
咨询费	1,444,488.20	1,235,479.21
研发费用	33,405,876.55	46,035,305.20
房租水电费	1,730,727.83	2,694,860.07
税费	992,716.17	1,092,027.39
车辆使用费	646,977.77	671,195.02
办公费	2,142,717.66	2,880,870.34
无形资产摊销	7,604,194.68	9,125,033.62
其他	1,346,678.16	1,177,441.81
合计	69,809,408.19	89,823,643.32

31、财务费用

项 目	2011年1-10月	2010年度
利息支出	221,737.17	228,437.50
减：利息收入	9,740,864.85	5,546,689.89
银行手续费等	297,545.36	128,456.38
合 计	-9,221,582.32	-5,189,796.01

本期发生额较上期减少幅度较大，为2010年度首次公开发行人民币普通股收到的募集资金存放于银行专户产生的定期存款利息所致。

32、资产减值损失

项 目	2011年1-10月	2010年度
坏账损失	2,537,349.93	11,324,217.31
存货跌价损失	-	-
固定资产减值损失	-	-
工程物资减值损失	-	-
在建工程减值损失	-	-
无形资产减值损失	-	-
其他资产减值损失	-	-
合 计	2,537,349.93	11,324,217.31

33、公允价值变动收益

按来源列示如下：

产生公允价值变动收益的来源	2011年1-10月	2010年度
交易性金融资产	-	95,743.33
合 计	-	95,743.33

34、投资收益

项 目	2011年1-10月	2010年度
股票投资收益	-	-
金融理财产品投资收益	-	6,190.68
合 计	-	6,190.68

35、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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	89,521.50	146,819.20	89,521.50
其中：固定资产处置利得	89,521.50	146,819.20	89,521.50
政府补助	15,447,232.05	27,308,114.15	5,995,754.29
其他	13,000.00	79,368.55	13,000.00
合 计	15,549,753.55	27,534,301.90	6,098,275.79

(2) 政府补助明细

项 目	2011年1-10月
本期收到的与收益相关的政府补助	15,447,232.05
软件退税	9,451,477.76
中小企业技术创新基金项目	150,000.00
软件（动漫）产业发展基金项目	2,731,500.00
个人所得税手续费返还	12,180.36
企业专项价格补贴	100,273.93
开发区建设局技术改造项目款	3,000,000.00
专利申请补贴款	1,800.00
本期收到的与资产相关的政府补助	-
合 计	15,447,232.05

36、营业外支出

项 目	2011年1-10月	2010年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失：	128,508.54	156,010.88	128,508.54
其中：固定资产处置损失	128,508.54	156,010.88	128,508.54
其他	234,747.18	5,800.00	234,747.18
合 计	363,255.72	161,810.88	363,255.72

37、所得税费用

项 目	2011年1-10月	2010年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,293,644.69	8,708,239.75
递延所得税调整	-257,922.61	-1,782,873.53
合 计	6,035,722.08	6,925,366.22

38、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	$39,161,594.48 / 107,971,721.00 = 0.36$
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	$34,286,827.42 / 107,971,721.00 = 0.32$
2010年度	
归属于公司普通股股东的净利润	$76,770,183.52 / ((70,351,721.00 + 17,100,000.00 * 164/365) * (107,971,721.00 / 87,451,721.00)) = 0.80$
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	$74,523,648.62 / ((70,351,721.00 + 17,100,000.00 * 164/365) * (107,971,721.00 / 87,451,721.00)) = 0.77$

(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。

八、关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

关联方名称	对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	与公司关系
刘双广	40.99	40.99	控股股东，实际控制人

2、 本公司的子公司情况

见附注六、一

3、 本公司其他关联方

关联方名称	与本公司关系
傅天耀	公司自然人股东
程懿	公司自然人股东
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
广东诚晟交通科技投资有限公司	同受自然人股东阎琳控制
广州金晟文化传播有限公司	本公司股东李斐为其法定代表人

4、 关联方应收应付款项

关联方	会计科目	2011-10-31	2010-12-31
贾幼尧	其他应付款	-	6,351,700.00
贾幼尧	其他应收款	-	-
程懿	其他应收款	50,000.00	-
汤军达	其他应收款	95,000.00	150,000.00
叶卫春	其他应收款	49,930.00	-
傅天耀	其他应收款	22,000.00	-
蒋宇新	其他应收款	6,850.00	-
广州金晟文化传播有限公司	其他应收款	-	770,000.00
广东诚晟交通科技投资有限公司	其他应收款	-	1,800,000.00

九、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。

十、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。

十一、资产负债表日后事项

2011年12月15日，公司2011年第三次临时股东大会审议通过了《关于使用超募资金17,850万元收购重庆讯美电子有限公司51%股权的议案》，重庆讯美电子有限公司于2011年12月16日完成工商变更登记。

除上述事项外，本公司无其他需披露的资产负债表日后事项。

十二、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。

十三、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
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	-38,987.04	-9,191.68
2越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	1,422,681.12
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	5,995,754.29	8,094,053.64
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	-	-

项 目	2011年1-10月	2010年度
6、非货币性资产交换损益	-	-
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	-	101,934.01
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	-221,747.18	85,168.55
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-7,307,304.76
小计	5,735,020.07	2,387,340.88
减：非经常性损益相应的所得税	860,253.01	140,805.98
减：少数股东损益影响数		
非经常性损益影响的净利润	4,874,767.06	2,246,534.90
归属于母公司普通股股东的净利润	39,161,594.48	76,770,183.52
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	34,286,827.42	74,523,648.62

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	2.93%	0.36	0.36
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.57%	0.32	0.32
2010 年度	归属于公司普通股股东的净利润	7.56%	0.80	0.80
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.34%	0.77	0.77