

重庆讯美电子有限公司

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	7-44

审计报告

广会所审字[2012]第12000020041号

重庆讯美电子有限公司：

我们审计了后附的重庆讯美电子有限公司(以下简称“重庆讯美”)财务报表，包括2011年12月31日的资产负债表，2011年度的利润表、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

编制和公允列报财务报表是重庆讯美管理层的责任。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，重庆讯美财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了重庆讯美2011年12月31日的财务状况以及2011年度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：姚 静

中国 广州

二〇一二年三月三十日

资产负债表

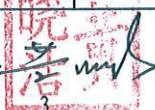
编制单位：重庆讯美电子有限公司

项	附注四	2011-12-31	2010-12-31	项目	附注四	2011-12-31	2010-12-31
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	16,377,960.96	9,482,769.38	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	1,040,400.00	-	交易性金融负债		-	-
应收账款	3	48,758,999.21	21,206,599.06	应付票据		-	-
预付款项	4	2,028,820.72	2,502,881.83	应付账款	10	14,835,858.31	34,818,601.34
应收保费		-	-	预收款项	11	10,791,907.05	12,394,355.00
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	12	2,693,691.98	483,214.15
应收股利		-	-	应交税费	13	9,932,482.72	-1,461,119.67
其他应收款	5	1,485,442.36	1,828,537.57	应付利息		-	-
买入返售金融资产		-	-	应付股利		-	-
存货	6	18,114,424.67	35,621,063.97	其他应付款	14	1,433,945.00	2,042,005.55
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		87,806,047.92	70,641,851.81	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		39,687,885.06	48,277,056.37
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	1,752,012.55	1,733,986.46	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		-	-
油气资产		-	-	非流动负债合计		-	-
无形资产		-	-	负债合计		39,687,885.06	48,277,056.37
开发支出		-	-	所有者权益：			
商誉		-	-	实收资本	15	21,000,000.00	21,000,000.00
长期待摊费用		-	-	资本公积	16	96,000.00	96,000.00
递延所得税资产	8	1,053,575.59	631,507.29	专项储备		-	-
其他非流动资产		-	-	盈余公积	17	2,982,775.10	363,428.92
非流动资产合计		2,805,588.14	2,365,493.75	未分配利润	18	26,844,975.90	3,270,860.27
				所有者权益合计		50,923,751.00	24,730,289.19
资产总计		90,611,636.06	73,007,345.56	负债和所有者权益总计		90,611,636.06	73,007,345.56

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

李皎 

利 润 表

编制单位：重庆讯美电子有限公司

项 目	附注四	2011年度	2010年度
一、营业总收入		115,021,371.60	53,923,412.04
其中：营业收入	19	115,021,371.60	53,923,412.04
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		86,054,977.44	49,009,123.86
其中：营业成本	19	60,049,769.08	36,668,150.69
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	20	1,204,231.50	323,412.91
销售费用	21	9,277,250.20	5,584,187.23
管理费用	22	14,367,407.16	7,101,301.57
财务费用	23	-5,519.17	53,019.80
资产减值损失	24	1,161,838.67	-720,948.34
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		28,966,394.16	4,914,288.18
加：营业外收入	25	1,649,911.48	218,746.97
其中：非流动资产处置收益		-	-
减：营业外支出	26	12,378.30	10,007.46
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额		30,603,927.34	5,123,027.69
减：所得税费用	27	4,410,465.53	856,256.07
五、净利润		26,193,461.81	4,266,771.62
六、其他综合收益		-	-
七、综合收益总额		26,193,461.81	4,266,771.62

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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：

李蛟 

现金流量表

编制单位：重庆讯美电子有限公司

项	附注四	2011年度	2010年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		101,792,004.16	59,171,876.07
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		1,600,579.16	218,746.97
收到其他与经营活动有关的现金	28	989,839.21	10,477,409.65
经营活动现金流入小计		104,382,422.53	69,868,032.69
购买商品、接受劳务支付的现金		68,916,926.10	48,769,070.43
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		8,213,983.75	2,467,188.77
支付的各项税费		6,744,593.84	1,138,162.71
支付其他与经营活动有关的现金	28	13,009,883.71	6,631,486.19
经营活动现金流出小计		96,885,387.40	59,005,908.10
经营活动产生的现金流量净额		7,497,035.13	10,862,124.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		601,843.55	1,490,163.22
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		601,843.55	1,490,163.22
投资活动产生的现金流量净额		-601,843.55	-1,490,163.22
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		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	4,060,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	60,756.67
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		-	4,120,756.67
筹资活动产生的现金流量净额		-	-4,120,756.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		6,895,191.58	5,251,204.70
加：期初现金及现金等价物余额		9,482,769.38	4,231,564.68
六、期末现金及现金等价物余额		16,377,960.96	9,482,769.38

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

李蛟

所有者权益变动表

编制单位: 重庆诚美电子有限公司

单位: 人民币元

项目	2011年度					2010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
一、上年年末余额	21,000,000.00	96,000.00	363,428.92	3,270,860.27	24,730,289.19	21,000,000.00	96,000.00	-	-632,482.43	20,463,517.57
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	21,000,000.00	96,000.00	363,428.92	3,270,860.27	24,730,289.19	21,000,000.00	96,000.00	-	-632,482.43	20,463,517.57
三、本年增减变动金额	-	-	2,619,346.18	23,574,115.63	26,193,461.81	-	-	363,428.92	3,903,342.70	4,266,771.62
(一) 净利润	-	-	-	26,193,461.81	26,193,461.81	-	-	-	4,266,771.62	4,266,771.62
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	26,193,461.81	26,193,461.81	-	-	-	4,266,771.62	4,266,771.62
(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	-	-	2,619,346.18	-2,619,346.18	-	-	-	363,428.92	-363,428.92	-
1. 提取盈余公积	-	-	2,619,346.18	-2,619,346.18	-	-	-	363,428.92	-363,428.92	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(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	21,000,000.00	96,000.00	2,982,775.10	26,844,975.90	50,923,751.00	21,000,000.00	96,000.00	363,428.92	3,270,860.27	24,730,289.19

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:

李姣

一、公司基本情况

历史沿革

重庆讯美电子有限公司（以下简称“重庆讯美”）是由胡永忠和石昊共同实物出资设立的有限责任公司，于1998年7月16日获得重庆市工商行政管理局核发的注册号为市直62290644-8 1/1的企业法人营业执照。重庆讯美现有注册资本2100万元，法定代表人：胡永忠。

重庆讯美电子有限公司设立时注册资本50万元，法定代表人胡永忠，由胡永忠和石昊以实物50万元出资，其中胡永忠以实物出资27.5万元，占注册资本的55%；石昊以实物出资22.5万元，占注册资本的45%，取得注册号为市直62290644-8 1/1的企业法人营业执照。公司设立时的注册资本业经重庆渝中会计师事务所出具的渝中会师内验（1998）第78号验资报告验证。

1998年10月9日，石昊与王巍签订股份转让协议书，石昊将其所持有的重庆讯美45%的股份转让给王巍，本次股权转让后重庆讯美由胡永忠、王巍持股，持股比例分别为55%和45%。

2000年12月5日，重庆讯美换发营业执照，取得注册号为5000002101655的企业法人营业执照。

2001年3月10日，王巍与张兵、姚雪芹、胡永忠签订转股协议，将其所持有的重庆讯美20%的股权以实物形式转让给张兵，将其所持有的重庆讯美20%的股权以实物形式转让给姚雪芹，将其所持有的重庆讯美5%的股权转让给胡永忠。此次股权转让后重庆讯美的股东变更为胡永忠、张兵和姚雪芹，持股比例分别为60%、20%和20%。

2001年5月27日，胡永忠与李岚签订股份转让协议，胡永忠将其所持有的重庆讯美20%的股权以实物形式转让给李岚。本次股权转让后重庆讯美的股东变更为胡永忠、张兵、姚雪芹和李岚，持股比例分别为40%、20%、20%和20%。

2002年2月25日，重庆讯美换发营业执照，取得重庆市工商行政管理局核发的注册号为渝高5009012104269的企业法人营业执照。

2002年10月24日，张兵与胡永忠、刘晓钟签订股份转让协议，将其所持有的重庆讯美10%的股权转让给胡永忠，将其所持有的重庆讯美10%的股权给刘晓钟；姚雪芹与刘晓钟签订股份转让协议，将其所持有的重庆讯美20%的股权转让给刘晓钟；李岚与刘晓钟签订股份转让协议，将其所持有的重庆讯美20%的股权转让给刘晓钟。本次股权转让后重庆讯美的股东变更为胡永忠和刘晓钟，持股比例分别为50%和50%。

2002年10月24日，重庆讯美通过第八届股东会决议，决定将公司注册资金从50万元增加至1000万元，新增注册资本由股东按持股比例以现金形式认缴。本次增资业经重庆万兴会计师事务所有限公司出具的渝万所验[2002]第451号验资报告验证。

2003年11月6日，刘晓钟与姜杰签订股份转让协议，将其所持有的重庆讯美50%的股权转让给姜杰；胡永忠与姜杰签订股份转让协议，将其所持有的重庆讯美10%的股权转让给姜杰。此次股权转让后重庆讯美的股东变更为胡永忠和姜杰，持股比例分别为40%和60%。

2005年3月22日，姜杰与重庆新世纪电气有限公司、刘小兵签订股份转让协议，将其所持有的重庆讯美57%的股权转让给重庆新世纪电气有限公司；将其所持有的重庆讯美3%的股权给刘小兵。本次股权转让后重庆讯美的股东变更为胡永忠、重庆新世纪电气有限公司和刘小兵，持股比例分别为40%、57%和3%。

2008年1月16日，重庆新世纪电气有限公司与姜杰签订股份转让协议，重庆新世纪电气有限公司将所持有的重庆讯美57%的股权转让给姜杰。本次股权变更后重庆讯美由胡永忠、姜杰和刘小兵共同持股，持股比例分别为40%、57%和3%。

2008年1月30日，姜杰、胡永忠、刘小兵与马强签订股权转让协议书，分别将其持有的全部重庆讯美电子有限公司的股权转让给马强。至此，马强持有重庆讯美电子有限公司100%的股权。

2009年3月2日，马强与胡永忠签订股权转让协议，马强将所持有的重庆讯美100%的股权转让给胡永忠。此次股权转让后，胡永忠持有重庆讯美电子有限公司100%的股权。

2009年3月12日，重庆讯美变更营业执照号，取得注册号为500901000023292的企业法人营业执照。

2009年3月29日，重庆讯美通过股东会决议，将公司注册资本由1000万增加到1600万，新增注册资本由股东胡永忠以现金认缴。本次增资业经重庆宏岭会计师事务所出具的宏岭验发[2009]563号验资报告验证。

2009年4月13日，重庆讯美通过股东决议，公司注册资本由1600万增加到2100万，新增注册资本由重庆迪坦科技有限公司认缴，本次增资业经重庆宏岭会计师事务所宏岭验发[2009]625号验资报告验证。增资后重庆讯美由胡永忠和重庆迪坦科技有限公司共同持股，持股比例分别为76.19%和23.81%。

2010年5月4日，重庆迪坦科技有限公司与广州市威安电子科技有限公司签订股权转让协议，将其所持有的重庆讯美23.81%的股权转让给广州市威安电子科技有限公司；胡永忠与广州市威安电子科技有限公司、葛瑞娣、夏磊、黄颂凡签订股权转让协议，将其所持有的重庆讯美0.99%的股权转让给广州市威安电子科技有限公司，将其所持有的重庆讯美14.21%的股权转让给葛瑞娣，将所持有的重庆讯美8.88%的股权转让给夏磊，将其所持有的重庆讯美6%的股权转让给黄颂凡。此次股权转让后，重庆讯美的股东变更为胡永忠、广州市威安电子科技有限公司、葛瑞娣、夏磊和黄颂凡，持股比例分别为46.11%、24.80%、14.21%、8.88%和6.00%。

2010年6月4日，葛瑞娣、夏磊与广州市威安电子科技有限公司签订股权转让协议，分别将其所持有的全部重庆讯美的股权转让给广州市威安电子科技有限公司。至此，重庆讯美的股东变更为胡永忠、广州市威安电子科技有限公司和黄颂凡，持股比例分别为46.11%、47.89%和6.00%。

2011年2月25日，胡永忠与广州灏洲企业管理有限公司签订股权转让协议，将其所持有的重庆讯美10%的股权转让给广州灏洲企业管理有限公司。此次股权转让后，重庆讯美的股东变更为胡永忠、广州市威安电子科技有限公司、广州灏洲企业管理有限公司和黄颂凡，持股比例分别为36.11%、47.89%、10%和6.00%。

2011年10月26日，广州市威安电子科技有限公司、广州灏洲企业管理有限公司、黄颂凡与重庆泰克数字技术有限公司签订股权转让协议，广州市威安电子科技有限公司将其所持有的重庆讯美47.89%的股权转让给重庆泰克数字技术有限公司，广州灏洲企业管理有限公司将其持有的重庆讯美10%的股份转让给重庆泰克数字技术有限公司，黄颂凡将其持有的重庆讯美6%的股份转让给重庆泰克数字技术有限公司。本次股权转让后，重庆讯美的股东变更为重庆泰克数字技术有限公司和胡永忠，持股比例分别为63.89%和36.11%。

2011年12月16日，重庆泰克数字技术有限公司、胡永忠与广东高新兴通信股份有限公司签订股权转让协议，分别将其所持有的36.12%、14.88%重庆讯美的股权转让给广东高新兴通信股份有限公司。至此，重庆讯美的股东变更为胡永忠、重庆泰克数字技术有限公司和广东高新兴通信股份有限公司，持股比例分别为21.23%、27.77%、和51.00%。

行业性质

电子信息制造业

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、监事会、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：许可经营项目：（无）。一般经营项目：多媒体数字监控录像系统的生产、销售及技术咨询服务、安全技术防范工程设计、施工、维修（以上经营范围按许可证核定的事项和期限从事经营）；防盗、防劫警报、电视监控设备的销售及售后维修服务；监控设备租赁；销售、维修电子产品（不含电子出版物），计算机及网络设备。

公司的法定地址

重庆市九龙坡区科园一路166号火炬大厦2号楼9层

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

1、 财务报表的编制基础

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。

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。

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。

(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。

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、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。

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：

公司能够对被投资单位施加重大影响或共同控制的，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

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

(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：

对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资，当其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（见附注二、18）。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的其他长期股权投资发生减值时，按其账面价值超过按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认减值损失。减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

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

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。

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去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的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

16、无形资产

无形资产包括土地使用权、软件、专利权及专有技术等，以成本计量。

(1) 土地使用权

土地使用权按使用年限50以直线法摊销。

(2) 软件

软件按其估计可使用年限3-5年以直线法摊销。

(3) 专利权及专有技术

专利权及专有技术按合同规定的可使用年限5至20年以直线法摊销。

(4) 定期复核使用寿命和摊销方法

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。

(5) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其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，被分为研究阶段支出和开发阶段支研究阶段的支出。

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，予以资本化：

- a. 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；
- b. 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c. 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。

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，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（6）无形资产减值准备的确认标准、计提方法

当无形资产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（见附注二、18）。

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、长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及子公司、合营企业及联营企业的长期股权投资等，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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，

商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或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。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

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。

(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。

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	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%
地方教育费附加	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，根据国务院颁布《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》(国发[2011]4号)和财政部、国家税务总局颁布《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)的规定，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。

(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2010年12月2日取得重庆市科学技术委员会、重庆市财政局、重庆市国家税务局、重庆市地方税务局联合批准的编号为：GR2010051100124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%。

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	2011-12-31	2010-12-31
库存现金	15,602.12	85,725.81
银行存款	16,362,358.84	8,877,043.57
其他货币资金	-	520,000.00
合 计	16,377,960.96	9,482,769.38

注：公司货币资金均为人民币，无外币货币资金。

2、 应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	期 末 数	期初数
银行承兑汇票	1,040,400.00	-
合 计	1,040,400.00	-

(2) 期末无已背书给他方但尚未到期的票据。

(3) 应收票据期末余额较期初余额增加较多，主要原因系期末收到客户成都亚光电子有限公司开具的银行承兑汇票所致。

3、 应收账款

(1) 应收账款按种类披露如下：

类 别	2011-12-31			
	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	52,167,274.17	100.00	3,408,274.96	6.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	52,167,274.17	100.00	3,408,274.96	6.53

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	23,459,504.05	100.00	2,252,904.99	9.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	23,459,504.05	100.00	2,252,904.99	9.60

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2011-12-31			2010-12-31		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	47,070,010.66	90.23	2,353,500.53	16,693,821.14	71.16	833,801.75
1-2年	3,916,567.57	7.51	391,656.76	3,291,440.27	14.03	326,884.55
2-3年	562,878.17	1.08	168,863.45	3,374,350.84	14.38	1,012,305.25
3年以上	617,817.77	1.18	494,254.22	99,891.80	0.43	79,913.44
合计	52,167,274.17	100.00	3,408,274.96	23,459,504.05	100.00	2,252,904.99

(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
中国农业银行股份有限公司广东省分行	客户	8,784,245.00	1年以内	16.84%
中国农业银行股份有限公司海南省分行	客户	8,443,726.76	1年以内	16.19%
中国农业银行股份有限公司广西壮族自治区分行	客户	3,888,175.00	1年以内	7.45%
中国农业银行股份有限公司江西分行	客户	3,070,375.00	1年以内	5.89%
中国农业银行股份有限公司新疆维吾尔自治区分行	客户	2,364,950.00	1年以内	4.53%
合 计		26,551,471.76		50.90%

(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	2011-12-31		2010-12-31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1年以内	1,906,395.22	93.97	2,357,701.33	94.20
1年以上	122,425.50	6.03	145,180.50	5.80
合 计	2,028,820.72	100.00	2,502,881.83	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
重庆西物科力电子技术有限公司	客商	500,000.00	1年以内	合同预付款
上海逸腾电子科技有限公司	材料供应商	388,800.00	1年以内	预付材料款
上海冠林西科姆智能科技有限公司	材料供应商	319,998.22	1年以内	预付材料款
重庆商达电脑科技有限责任公司	材料供应商	88,500.00	1年以内	预付材料款
北京创亿新联数码技术有限公司	材料供应商	71,015.00	1年以内	预付材料款
合计		1,368,313.22		

(3) 报告各期末余额中无持有本公司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	2011-12-31			
	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	1,605,922.57	100.00	120,480.21	7.50
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	1,605,922.57	100.00	120,480.21	7.50

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	1,942,549.08	100.00	114,011.51	5.87
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	1,942,549.08	100.00	114,011.51	5.87

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2011-12-31			2010-12-31		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	1,040,000.95	64.76	52,000.05	1,243,235.53	64.00	91,203.41
1-2年	533,881.62	33.24	53,388.16	671,913.55	34.59	9,108.10
2-3年	4,640.00	0.29	1,392.00	-	-	-
3年以上	27,400.00	1.71	13,700.00	27,400.00	1.41	13,700.00
小 计	1,605,922.57	100.00	120,480.21	1,942,549.08	100.00	114,011.51

(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
重庆渝高科技产业股份有限公司	无关系	110,000.00	1年以内	6.85%
人行上海分行	客户	100,000.00	2年以内	6.23%
四川农行	客户	100,000.00	2年以内	6.23%
重庆农村商业银行股份有限公司	客户	100,000.00	1年以内	6.23%
胡晓刚	职工	61,801.20	1年以内	3.85%
合 计		471,801.20		29.39%

(4) 报告期各期末余额中应收持有公司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	2011-12-31		2010-12-31	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	3,862,921.00	-	1,214,715.03	-
库存商品	2,598,750.63	-	6,465,842.39	-
安装支出	-	-	1,734,602.55	-
发出商品	11,652,753.04	-	26,205,904.00	-
合 计	18,114,424.67	-	35,621,063.97	-

(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	2011-12-31
		本期新增	本期计提		
一、固定资产原价合计	1,996,070.92	481,534.55		-	2,477,605.47
运输设备	1,230,000.00	20,000.00		-	1,250,000.00
电子设备	541,474.06	286,567.42		-	828,041.48
其他设备	224,596.86	174,967.13		-	399,563.99
二、累计折旧合计	262,084.46	-	463,508.46	-	725,592.92
运输设备	37,129.17	-	118,433.33	-	155,562.50
电子设备	180,092.45	-	274,849.64	-	454,942.09
其他设备	44,862.84	-	70,225.49	-	115,088.33
三、固定资产减值准备合计	-				-
四、固定资产账面价值合计	1,733,986.46				1,752,012.55
运输设备	1,192,870.83				1,094,437.50
电子设备	361,381.61				373,099.39
其他设备	179,734.02				284,475.66

本期折旧额为463,508.46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	2011-12-31	2010-12-31
递延所得税资产:		
资产减值准备	529,313.27	349,482.51
分公司可弥补亏损	524,262.32	282,024.78
小 计	1,053,575.59	631,507.29
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	2011-12-31	2010-12-31
应纳税差异项目:		
小 计	-	-
可抵扣差异项目:		
资产减值准备	3,528,755.17	2,366,916.50
分公司可弥补亏损	3,495,082.11	1,880,165.17
小 计	7,023,837.28	4,247,081.67

(3) 截至报告期期末，公司不存在未确认递延所得税资产的暂时性差异。

9、 资产减值准备

项 目	2010-12-31	本期计提额	本期减少额		2011-12-31
			转 回	转 销	
坏账准备	2,366,916.50	1,161,838.67	-	-	3,528,755.17
合 计	2,366,916.50	1,161,838.67	-	-	3,528,755.17

10、 应付账款

(1) 应付账款按种类披露:

种 类	2011-12-31	2010-12-31
1年以内	9,858,719.53	34,466,085.30
1年以上	4,977,138.78	352,516.04
合 计	14,835,858.31	34,818,601.34

(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详见附注五、4。

11、预收款项

(1) 预收款项按种类披露：

种 类	2011-12-31	2010-12-31
1年以内	8,586,308.55	11,340,553.50
1年以上	2,205,598.50	1,053,801.50
合 计	10,791,907.05	12,394,355.00

(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	2011-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	384,106.03	9,346,040.80	7,204,448.88	2,525,697.95
二、职工福利费	-	29,220.56	29,220.56	-
三、社会保险费	52,993.03	976,609.01	966,441.71	63,248.94
其中：1. 基本养老保险费	42,884.50	665,984.33	653,034.49	55,834.34
2. 失业保险费	2,082.47	47,711.94	47,076.25	2,718.16
3. 工伤保险	656.05	23,645.34	23,837.81	463.58
4. 生育保险	135.35	10,200.27	10,242.92	92.70
5. 医疗保险	7,234.66	229,155.74	232,250.24	4,140.16
四、住房公积金	-	108,810.00	50,060.00	58,750.00
五、工会经费	1,640.24	-	-	1,640.24
六、职工教育经费	44,474.85	-	120.00	44,354.85
合 计	483,214.15	10,460,768.98	8,250,291.15	2,693,691.98

(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	2011-12-31	2010-12-31
增值税	4,768,047.78	-3,029,386.74
营业税	10,385.35	287,741.59
所得税	4,278,965.23	949,238.49
个人所得税	16,111.38	-
城建税	501,065.19	231,895.05
教育费附加	234,542.20	99,384.55
地方教育费附加	123,361.49	-
其 它	4.10	7.39
合 计	9,932,482.72	-1,461,119.67

(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	2011-12-31	2010-12-31
1年以内	726,240.24	2,009,769.79
1年以上	707,704.76	32,235.76
合 计	1,433,945.00	2,042,005.55

(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、实收资本

投 资 者 名 称	2010-12-31	本期新增	本期减少	2011-12-31
胡永忠	9,683,940.00	-	5,226,060.00	4,457,880.00
广州市威安电子科技有限公司	10,056,060.00	-	10,056,060.00	-
广州灏洲企业管理有限公司	-	2,100,000.00	2,100,000.00	-
黄颂凡	1,260,000.00	-	1,260,000.00	-
重庆泰克数字技术有限公司	-	13,416,163.00	7,583,843.00	5,832,320.00
广东高新兴通信股份有限公司	-	10,709,900.00	-	10,709,900.00
合 计	21,000,000.00	26,226,063.00	26,226,063.00	21,000,000.00

注：本期实收资本变动详见附注一、公司基本情况。

16、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
2010-12-31	-	96,000.00	96,000.00
加：本期增加	-	-	-
减：本期减少	-	-	-
2011-12-31	-	96,000.00	96,000.00

17、盈余公积

项 目	法定公积金	合 计
2010-12-31	363,428.92	363,428.92
加：本期增加	2,619,346.18	2,619,346.18
减：本期减少	-	-
2011-12-31	2,982,775.10	2,982,775.10

18、未分配利润

项 目	2011-12-31	2010-12-31	提取或分配比例
期初未分配利润	3,270,860.27	-632,482.43	
加：本期净利润	26,193,461.81	4,266,771.62	
减：提取法定盈余公积	2,619,346.18	363,428.92	净利润的10%
期末未分配利润	26,844,975.90	3,270,860.27	

19、营业收入、营业成本

(1) 营业收入明细如下：

项 目	2011年度	2010年度
营业收入	115,021,371.60	53,923,412.04
营业成本	60,049,769.08	36,668,150.69

(2) 按产品类别分项列示如下：

产品或业务 类别	2011年度		2010年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
硬件销售收入	71,650,047.34	57,506,704.08	42,395,534.62	30,109,915.28
软件销售收入	39,596,034.27	-	2,777,357.30	-
安装服务收入	2,946,546.99	2,543,065.00	8,233,642.96	6,190,514.48
其他	828,743.00	-	516,877.16	367,720.93
合计	115,021,371.60	60,049,769.08	53,923,412.04	36,668,150.69

(3) 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
中国农业银行海南省分行	27,564,279.63	23.97%
中国农业银行股份有限公司广东省分行	7,507,901.71	6.53%
中国农业银行股份有限公司四川省分行	5,163,735.04	4.49%
重庆农村商业银行股份有限公司	4,015,162.39	3.49%
中国农业银行股份有限公司河北省分行	3,652,760.68	3.18%
合计	47,903,839.45	41.66%

20、营业税金及附加

税 项	2011年度	2010年度	计 缴 标 准
营业税	129,043.56	286,208.09	参见本附注三、1、
城建税	628,772.07	26,010.33	参见本附注三、1、
教育费附加	269,489.12	11,194.49	参见本附注三、1、
地方教育费附加	176,926.75	-	参见本附注三、1、
合 计	1,204,231.50	323,412.91	

21、销售费用

(1) 销售费用分项列示如下：

项 目	2011年度	2010年度
工资及福利	5,884,373.69	2,603,377.64
差旅费	998,684.03	1,034,154.14
业务招待费	250,078.93	24,908.60
折旧费	108,251.61	49,647.88
运输费	132,281.08	80,689.58
汽车费	52,049.40	164,598.83
社保费	447,515.66	40,822.01
维修费	5,068.46	20,221.35
劳务费	168,787.60	176,170.99
办公费	231,588.21	907,638.41
项目维护费	53,094.00	198,000.00
广告费	36,409.00	-
会议费	368,574.06	54,090.55
房租及水电费	274,367.09	229,867.25
其他	266,127.38	-
合 计	9,277,250.20	5,584,187.23

注：本期销售费用大幅增加，主要为销售业绩增加导致职工薪酬大幅增加。

22、管理费用

(1) 管理费用分项列示如下：

项 目	2011年度	2010年度
工资及福利费	2,265,290.05	1,083,870.07
社保费	154,952.65	42,851.03

项 目	2011年度	2010年度
差旅费	1,078,455.55	432,313.48
业务招待费	913,414.16	67,522.80
折旧费	280,424.54	60,464.47
办公费	1,015,200.58	525,035.10
通讯费	238,245.61	44,102.03
运输费	61,011.11	19,820.18
汽车费	224,930.88	83,367.51
业务宣传费	3,113.42	21,600.00
税费	600.00	2,940.53
技术研发费	5,949,706.76	4,492,635.22
项目资质申报费	155,750.00	32,450.00
劳务费	17,740.34	38,415.00
维修费	12,156.91	21,233.83
审计费用	170,000.00	10,000.00
环境保护费	15,607.00	16,688.92
房租及水电费	1,407,897.74	85,565.40
会议费	231,089.95	20,426.00
其他	171,819.91	-
合 计	14,367,407.16	7,101,301.57

注：本期管理费用大幅增加的主要原因为销售业绩的大幅增长导致相关成本费用的增加。

23、财务费用

项 目	2011年度	2010年度
利息支出	-	60,756.67
减：利息收入	39,164.45	25,081.22
手续费	33,645.28	17,344.35
合 计	-5,519.17	53,019.80

24、资产减值损失

项 目	2011年度	2010年度
坏账损失	1,161,838.67	-720,948.34
合 计	1,161,838.67	-720,948.34

25、营业外收入

(1) 营业外收入按种类披露：

项 目	2011年度	2010年度
政府补助	1,640,579.16	218,746.97
其他	9,332.32	-
合 计	1,649,911.48	218,746.97

(2) 政府补助明细

项 目	2011年度	2010年度
收到的与收益相关的政府补助		218,746.97
软件退税	1,600,579.16	218,746.97
国家创新基金补贴	40,000.00	-
合 计	1,640,579.16	218,746.97

- 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年度	2010年度
当期收到计入当期损益	1,640,579.16	218,746.97

26、营业外支出

项 目	2011年度	2010年度
捐赠支出	500.00	-
滞纳金	8,278.30	7.46
其他	3,600.00	10,000.00
合 计	12,378.30	10,007.46

27、所得税费用

项 目	2011年度	2010年度
当期所得税	4,832,533.83	954,074.71
递延所得税调整	-422,068.30	-97,818.64
合 计	4,410,465.53	856,256.07

28、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年度	2010年度
存款利息收入	39,164.45	25,081.22
保证金	300,000.00	136,000.00
政府补助	40,000.00	-
博彦科技有限公司	-	3,115,785.00
广州威安电子科技有限公司		665,025.00
重庆迪坦科技有限公司	-	3,859,695.71
重庆泰克数字技术有限公司	-	1,244,425.00
胡永忠	-	1,100,000.00
职工借支	588,497.80	-
其他	22,176.96	331,397.72
合 计	989,839.21	10,477,409.65

(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年度	2010年度
押金	371,500.00	-
支付的往来款	980,000.00	-
管理费用	8,810,655.72	2,683,912.86
销售费用	2,788,221.70	3,920,221.52
其他	59,506.29	27,351.81
合 计	13,009,883.71	6,631,486.19

29、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2011年度	2010年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	26,193,461.81	4,266,771.62
加：计提的资产减值准备	1,161,838.67	-720,948.34
固定资产折旧	463,508.46	171,566.50
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）	-	-
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动净损失（减：收益）	-	-
财务费用	-	60,756.67
投资损失（减：收益）	-	-
递延所得税资产减少（减：增加）	-422,068.30	-97,818.64
递延所得税负债增加（减：减少）	-	-
存货的减少（减：增加）	17,506,639.30	-28,150,713.02
经营性应收项目的减少（减：增加）	-28,937,482.50	-2,951,431.75
经营性应付项目的增加（减：减少）	-8,468,862.31	38,283,941.55
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	7,497,035.13	10,862,124.59
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	16,377,960.96	9,482,769.38
减：现金的期初余额	9,482,769.38	4,231,564.68
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	6,895,191.58	5,251,204.70

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2011年度	2010年度
一、现金		
其中：库存现金	15,602.12	85,725.81
可随时用于支付的银行存款	16,362,358.84	8,877,043.57
可随时用于支付的其他货币资金	-	520,000.00
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	16,377,960.96	9,482,769.38

五、关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法定代表人	注册资本	营业执照号	持股比例	表决权比例
广东高新兴通信股份有限公司	股份有限公司	广东省广州市	刘双广	8892万元	440000000013608	51.00%	51.00%

刘双广先生持有广东高新兴通信股份有限公司 49.78%的股份，通过广东高新兴通信股份有限公司间接控制公司 51.00%的股权，为公司的实际控制人。

2、 本企业其他关联方情况

关 联 方 名 称	与 本 公 司 关 系	组 织 机 构 代 码
重庆迪坦科技有限公司	曾同受股东胡永忠控制	67612053-9
重庆泰克数字技术有限公司	同受股东胡永忠控制	20287197-1
北京迪坦视讯科技有限公司	同受股东胡永忠控制	75132664-2

3、 关联交易情况

(1) 关联方采购

关 联 方	2011年度	2010年度
重庆迪坦科技有限公司	-	2,498,461.56
重庆泰克数字技术有限公司	-	400,000.00
北京迪坦视讯科技有限公司	-	830,000.00

4、 关联方应收应付款项

关 联 方	会计科目	2011-12-31	2010-12-31
重庆迪坦科技有限公司	其他应收款	-	805,977.70
重庆迪坦科技有限公司	应付账款	-	2,034,308.00
重庆泰克数字技术有限公司	其他应付款	-	150,000.00
胡永忠	其他应付款	606,495.70	1,422.46

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

截至本报告批准报出日，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。