

# 审计报告

中汇会审[2012]0458号

杭州初灵信息技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的杭州初灵信息技术股份有限公司(以下简称初灵信息公司)财务报表，包括2011年12月31日的资产负债表和合并资产负债表，2011年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、所有者权益变动表和合并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初灵信息公司管理层的责任，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，初灵信息公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了初灵信息公司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。

中汇会计师事务所有限公司

中国注册会计师：潘晓姿

中国·杭州

中国注册会计师：吴成航

中国注册会计师：包平荣

报告日期：2012年3月28日

资产负债表  
2011年12月31日

资产	行次	期末数		期初数		注释号	负债和所有者权益	期末数		期初数	
		合并	母公司	合并	母公司			合并	母公司		
<b>流动资产:</b>							<b>流动资产:</b>				
货币资金	1	252,668,578.56	237,057,100.26	38,972,730.03	20,062,600.79	13	短期借款			10,000,000.00	10,000,000.00
交易性金融资产	2					33	交易性金融负债				
应收票据	3	28,554,731.60	4,554,731.60	7,805,441.00	7,805,441.00	34	应付票据			19,000,000.00	
应收账款	4	77,703,881.61	62,380,830.85	40,586,822.84	40,586,822.84	15	应付账款	31,647,346.75	17,278,840.23	48,215,138.42	25,117,120.23
预付款项	5	2,224,074.28	1,247,723.26	89,821.28	89,821.28	16	预收款项	2,752,880.39	460,404.08	2,752,880.39	460,404.08
应收利息	6	1,822,520.67	1,822,520.67			17	应付职工薪酬	3,754,723.76	1,649,337.80	3,754,723.76	1,275,582.62
应收股利	7					38	应交税费	9,991,464.22	3,543,285.81	9,991,464.22	3,733,898.30
其他应收款	8	660,985.60	548,164.10	571,900.00	571,900.00	19	应付利息				15,290.00
存货	9	23,883,587.81	12,340,584.45	15,523,212.69	15,151,227.59	40	其他应付款	11,391,843.46	19,990,423.60		
一年内到期的非流动资产	10					20	一年内到期的非流动负债				
其他流动资产	11					42	其他流动负债				
流动资产合计	12	397,523,940.13	319,951,625.19	103,549,927.84	85,267,813.50	43	流动负债合计	95,146,056.25	57,818,974.49	32,761,995.23	39,812,287.69
<b>非流动资产:</b>						44	<b>非流动资产:</b>				
可供出售金融资产	13					46	长期借款				
持有至到期投资	14					46	应付债券				
长期应收款	15					47	长期应付款				
长期股权投资	3		28,000,000.00		1,000,000.00	48	专项应付款				
投资性房地产	17		12,794,649.17		11,876,921.91	49	预计负债				
固定资产	7	29,309,024.14		11,917,925.11		50	递延所得税负债				
在建工程	19					51	其他非流动负债				
工程物资	20					52	非流动负债合计	57,818,974.49	32,761,995.23	39,812,287.69	
固定资产清理	21					53	负债合计	95,146,056.25	57,818,974.49	32,761,995.23	39,812,287.69
生产性生物资产	22					21	股本	40,000,000.00	30,000,000.00	40,000,000.00	30,000,000.00
油气资产	23					22	资本公积	213,612,802.22	213,612,802.22	213,612,802.22	3,109,802.22
无形资产	8	551,139.15	243,724.07	547,853.94	331,187.24	56	减:库存股				
开发支出	25					57	专项储备				
商誉	9	13,112,821.57				58	盈余公积	5,046,130.24	5,046,130.24	2,592,846.54	2,592,846.54
长期待摊费用	10	1,327,905.69				59	未分配利润	80,854,980.09	45,415,172.09	47,925,695.42	23,335,615.82
递延所得税资产	11	1,793,137.18	903,080.61	374,632.52	374,632.52	60	外币报表折算差额				
其他非流动资产	29					61	归属于母公司所有者权益合计	339,213,912.55	304,074,104.55	83,628,344.18	59,038,287.58
非流动资产合计	30	46,094,147.62	41,941,453.85	12,840,411.57	13,582,741.67	62	少数股东权益	9,258,118.95	304,074,104.55	83,628,344.18	59,038,287.58
<b>资产总计</b>	31	443,618,087.75	361,893,079.04	116,390,339.41	98,850,555.17	63	所有者权益合计	348,472,031.50	304,074,104.55	83,628,344.18	59,038,287.58
						64	<b>负债和所有者权益总计</b>	443,618,087.75	361,893,079.04	116,390,339.41	98,850,555.17

主管会计工作负责人:

法定代表人:

## 利 润 表

### 2011年度

项 目	注释号	行次	本期数		上年数	
			合并	母公司	合并	母公司
			金额单位：人民币元		金额单位：人民币元	
一、营业收入	1	1	124,360,022.53	118,751,407.99	118,811,407.99	
减：营业成本	1	2	78,031,393.43	72,058,143.16	87,802,861.61	
营业税金及附加	2	3	1,501,263.15	1,077,149.09	753,329.37	
销售费用	3	4	7,192,806.70	4,009,077.90	4,009,077.90	
管理费用	4	5	10,966,651.34	10,413,359.17	9,216,681.39	
财务费用	5	6	-2,135,095.39	-280,387.44	-275,676.80	
资产减值损失	6	7	2,172,990.97	499,566.96	499,566.96	
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		8				
投资收益(损失以“-”号填列)		9				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10				
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		11	36,904,803.92	30,974,499.15	16,805,567.56	
加：营业外收入	7	12	3,330,383.72	4,251,396.82	1,968,283.97	
减：营业外支出	8	13		1,107.37	1,107.37	
其中：非流动资产处置损失		14				
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		15	40,235,187.64	35,224,788.60	18,772,744.16	
减：所得税费用	9	16	5,152,619.27	2,552,035.49	2,552,035.49	
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		17	35,082,568.37	32,672,753.11	16,220,708.67	
归属于母公司所有者的净利润		18	35,082,568.37	32,672,753.11	16,220,708.67	
少数股东损益		19				
五、每股收益		20				
(一) 基本每股收益		21	1.03	1.09		
(二) 稀释每股收益		22	1.03	1.09		
六、其他综合收益(其他综合亏损以“-”号填列)		23				
七、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		24	35,082,568.37	32,672,753.11	16,220,708.67	
归属于母公司所有者的综合收益总额		25	35,082,568.37	32,672,753.11	16,220,708.67	
归属于少数股东的综合收益总额		26				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 现金流量表

### 2011年度

单位：人民币元

项 目	注册序号	本期数		上年数		本期数		上年数	
		合 并		母 公 司		合 并		母 公 司	
		合 并	母 公 司	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司		
一、经营活动产生的现金流量：									
销售商品、提供劳务收到的现金	1	126,172,714.44	124,645,464.44	119,070,745.43	119,070,745.43				
收到的税费返还	2	1,847,225.76	111,691.17	5,618,612.62	77,063.97				
收到其他与经营活动有关的现金	3	2,137,611.35	21,314,806.68	1,863,911.98	1,876,399.84				
经营活动现金流量小计	4	130,157,551.55	146,072,162.29	126,643,270.03	121,126,229.24				
购买商品、接受劳务支付的现金	5	77,665,485.66	82,865,485.66	73,060,865.74	87,620,395.74				
支付给职工以及为职工支付的现金	6	10,998,494.19	8,844,934.33	8,040,013.57	7,211,096.48				
支付的各项税费	7	17,961,531.95	13,719,713.16	15,539,768.91	10,277,237.22				
支付其他与经营活动有关的现金	8	8,020,295.57	7,774,920.95	5,236,515.66	5,141,693.31				
经营活动现金流量小计	9	114,638,807.37	113,198,053.70	101,896,163.88	110,250,388.75				
二、投资活动产生的现金流量：	10	15,519,744.18	32,874,108.59	24,717,106.15	10,875,840.49				
收回投资收到的现金	11								
取得投资收益收到的现金	12			725,715.02	725,715.02				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13								
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	14								
收到其他与投资活动有关的现金	15								
投资活动现金流量小计	16			725,715.02	725,715.02				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17	2,637,391.80	2,344,882.23	463,062.49	365,245.39				
投资支付的现金	18		27,000,000.00						
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									
投资活动现金流量小计									
三、筹资活动产生的现金流量：									
吸收投资收到的现金	19	650,756.96							
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	20								
取得借款收到的现金	21	3,288,148.76							
其中：子公司取得借款收到的现金	22								
收到其他与筹资活动有关的现金	23								
筹资活动现金流量小计	24	3,288,148.76							
偿还债务支付的现金	25								
其中：子公司偿还债务支付的现金	26								
支付其他与筹资活动有关的现金	27								
筹资活动现金流量小计	28								
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	29								
支付其他与投资活动有关的现金	30								
支付其他与筹资活动有关的现金	31								
筹资活动现金流量小计	32								
筹资活动产生的现金流量净额	33								
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	34								
五、现金及现金等价物净增加额	35								
六、期末现金及现金等价物余额	36								
七、期初现金及现金等价物余额	37								

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：

合并所有者权益变动表  
2011年度

金 额 单 位：人 民 币 元

项 目	行次	本 期 数						上 年 数					
		股本		所有者权益		所有者权益合计	股本		所有者权益		所有者权益合计		
		股本	资本公积	未分配利润	少数股东权益		所有者权益合计	股本	资本公积	未分配利润		少数股东权益	所有者权益合计
一、上期期末余额	1	30,000,000.00	3,109,802.22	47,925,695.42		83,628,344.13	30,000,000.00	3,109,802.22	16,875,013.18		50,985,591.07		
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
二、本期期初余额	4	30,000,000.00	3,109,802.22	47,925,695.42		83,628,344.13	30,000,000.00	3,109,802.22	16,875,013.18		50,985,591.07		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	5	10,000,000.00	210,503,000.00	32,629,284.67	9,258,118.95	264,843,687.32	1,622,070.87	1,622,070.87	31,050,682.24		32,672,753.11		
(一) 净利润	6			35,082,568.37	9,258,118.95	35,082,568.37			32,672,753.11		32,672,753.11		
(二) 其他综合收益	7												
上述(一)和(二)小计	8			35,082,568.37	9,258,118.95	35,082,568.37			32,672,753.11		32,672,753.11		
(三) 所有者投入和减少资本	9	10,000,000.00	210,503,000.00			229,761,118.95							
1. 所有者投入资本	10	10,000,000.00	210,503,000.00			220,503,000.00							
2. 股份支付计入所有者权益的金额	11					9,258,118.95							
3. 其他	12												
(四) 利润分配	13			2,453,283.70	9,258,118.95	9,258,118.95							
1. 提取盈余公积	14			2,453,283.70		2,453,283.70							
2. 对所有者分配的分配	15			-2,453,283.70		-2,453,283.70							
3. 其他	16												
(五) 所有者权益内部结转	17												
1. 资本公积转增资本	18												
2. 盈余公积转增资本	19												
3. 盈余公积弥补亏损	20												
4. 其他	21												
(六) 专项储备	22												
1. 本期提取	23												
2. 本期使用	24												
四、本期期末余额	25	40,000,000.00	213,612,802.22	80,554,980.09	9,258,118.95	343,472,181.51	50,000,000.00	3,109,802.22	47,925,695.42	2,522,246.54	83,628,344.13		

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：

母公司所有者权益变动表  
2011年度

会企04表-2  
金额单位：人民币元

项 目	行次	本期数						上期数							
		股本	资本公积	库存股(减项)	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	资本公积	库存股(减项)	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上期期末余额	1	30,000,000.00	3,109,802.22			2,592,846.54	23,335,618.82	59,038,287.58	30,000,000.00	3,109,802.22			970,775.67	8,736,581.02	42,817,558.91
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
二、本期期初余额	4	30,000,000.00	3,109,802.22			2,592,846.54	23,335,618.82	59,038,287.58	30,000,000.00	3,109,802.22			970,775.67	8,736,581.02	42,817,558.91
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	5	10,000,000.00	210,508,000.00			2,453,283.70	22,079,853.27	245,038,836.97					1,622,070.87	14,598,837.80	16,220,708.67
(一) 净利润	6						24,532,836.97	24,532,836.97						16,220,708.67	16,220,708.67
(二) 其他综合收益	7														
上述(一)和(二)小计	8														
(三) 所有者投入和减少资本	9	10,000,000.00	210,508,000.00					220,508,000.00							
1. 所有者投入资本	10	10,000,000.00	210,508,000.00					220,508,000.00							
2. 股份支付计入所有者权益的金额	11														
3. 其他	12														
(四) 利润分配	13														
1. 提取盈余公积	14					2,453,283.70	-2,453,283.70						1,622,070.87	-1,622,070.87	
2. 对所有者进行分配	15					2,453,283.70	-2,453,283.70						1,622,070.87	-1,622,070.87	
3. 其他	16														
(五) 所有者权益内部结转	17														
1. 资本公积转增资本	18														
2. 盈余公积转增资本	19														
3. 盈余公积弥补亏损	20														
4. 其他	21														
(六) 专项储备	22														
1. 本期提取	23														
2. 本期使用	24														
四、本期期末余额	25	40,000,000.00	218,512,802.22			5,046,130.24	45,415,472.09	304,078,104.55	40,000,000.00	3,109,802.22			2,592,846.54	23,335,618.82	59,038,287.58

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 杭州初灵信息技术股份有限公司

## 财务报表附注

2011 年度

### 一、公司基本情况

杭州初灵信息技术股份有限公司(以下简称公司或本公司)系在杭州初灵信息技术有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司,由上海玄战电子有限公司(以下简称上海玄战公司)和何军强等16位自然人作为发起人,注册资本为人民币3,000万元,总股本为3,000万股(每股面值人民币1元)。公司于2009年8月24日在杭州市工商行政管理局登记注册,取得注册号为330108000000748的《企业法人营业执照》。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1105号文核准,公司于2011年7月向社会公开发行人民币普通股1,000万股,每股面值人民币1元,发行后总股本为4,000万股。公司股票于2011年8月在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属信息技术行业。经营范围:计算机软件,办公自动化设备,光纤通讯设备,数据接入设备,视频通讯设备的技术开发、技术服务、成果转让;计算机网络工程安装;光端机、协议转换器、视频通讯设备、数字电视设备的生产;集成电路、通讯设备及零部件、办公设备、计算机及外部设备、化工产品(除化学危险品及易制毒化学品)的销售;经营进出口业务(上述经营范围不含国家法律法规禁止、限制和许可经营的项目)。主要产品为大客户接入系统、广电宽带接入系统、机房设备管理系统。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,公司建立了股东大会、董事会、监事会及经营管理层的规范的治理结构;董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等四个专门委员会。公司下设内部审计部、证券投资部、财务部、质管部、市场部、物流部、生产部、研发部、行政部和人力资源部等主要职能部门。截止2011年12月31日,公司拥有杭州初灵软件技术有限公司(以下简称初灵软件公司)、上海禄森电子有限公司(以下简称禄森电子公司)2家子公司。

本财务报告已于2012年3月28日经公司第一届董事会第十六次会议批准报出。

### 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

#### (一) 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则》进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

## **(二) 遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## **(三) 会计期间**

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## **(四) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

## **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理**

### **1. 同一控制下企业合并的会计处理**

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### **2. 非同一控制下企业合并的会计处理**

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

## **(六) 合并财务报表的编制方法**

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买

日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

本期若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### **(七) 现金等价物的确定标准**

现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、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。

### **(八) 外币业务折算**

对发生的外币业务,采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额,外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算,除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外,其他汇兑差额计入当期损益;以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,差额作为公允价值变动损益。

### **(九) 金融工具的确认和计量**

#### **1. 金融资产和金融负债的分类**

金融资产在初始确认时划分为以下四类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(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。

金融负债在初始确认时划分为以下两类: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。

#### **2. 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法**

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。初始确认金融资产或金融负债时,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和金融负债,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,但下列情况除外:(1)持有至到期投资以及应收款项采用实际利率法,按摊余成本计量;(2)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。

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,但下列情况除外:(1)以公允价值计量且其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;(2)与在活跃市场中没有报价、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;(3)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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

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，按照如下方法处理：(1)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，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2)可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1)放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2)未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)所转移金融资产的账面价值；(2)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分的账面价值；(2)终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4. 金融资产和金融负债的终止确认条件

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现实义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 5. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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；不存在活跃

市场的金融资产或金融负债，采用估值技术(包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等)确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### 6. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日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进行减值测试。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。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，或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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

### (十) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

#### 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	应收账款——金额占应收账款账面余额 10%以上或金额列前五名的款项；其他应收款——金额 100 万元以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，参照信用风险组合以账龄分析法计提坏账准备。

#### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	以账龄为信用风险组合确认依据
---------	----------------

按组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法
----------------	-------

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5%	5%
1-2 年	20%	20%
2-3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

### 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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4. 对于其他应收款项 (包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等), 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## (十一) 存货的确认和计量

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。外购存货的成本即为该存货的采购成本, 通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法

4. 低值易耗品和包装物按照五五分摊法进行摊销。

5. 资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中以该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其可变现净值; 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中以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其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分

别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

## **(十二) 长期股权投资的确认和计量**

### **1. 长期股权投资的投资成本的确定**

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

### **2. 长期股权投资的后续计量及收益确认方法**

(1) 对实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对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。

(2) 采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(3) 采用权益法核算的长期股权投资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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资企业的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。投资企业与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益应予以抵销。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位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的，认定为重大影响。

### 4. 长期股权投资减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，以成本法核算的、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，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期股权投资减值准备；其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失，计提长期股权投资减值准备。

## (十三) 固定资产的确认和计量

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认

条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

## 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

## 3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提。各类固定资产预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20	5%	4.75%
机器设备	10	5%	9.50%
运输工具	8	5%	11.88%
电子及其他设备	5	5%	19.00%

## 4. 固定资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，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基础确定其可收回金额。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组中商誉的账面价值，再根据资产组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；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## (十四) 借款费用的确认和计量

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发

生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或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发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

## (十五) 无形资产的确认和计量

### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。

### 2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支

出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

### 3. 无形资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明无形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其可收回金额。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，每年年末都进行减值测试。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组中商誉的账面价值，再根据资产组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；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 4. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## (十六) 收入确认原则

### 1. 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入企业；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

### 2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### 3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。

## (十七) 长期待摊费用的确认和摊销

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## (十八) 政府补助的确认和计量

1. 政府补助在同时满足下列两个条件时予以确认：(1) 能够满足政府补助所附条件；(2) 能够收到政府补助。

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

3. 政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。企业取得与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。企业取得与收益相关的政府补助，分别下列情况进行处理：(1) 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；(2) 用于补偿企业

已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### **(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量**

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司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：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### **(二十) 租赁业务的确认和计量**

1. 租赁的分类：租赁分为融资租赁和经营租赁。

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2)承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)]；(4)承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定为经营租赁。

## 2. 经营租赁的会计处理

出租人：在租赁期内各个期间按照直线法将收取的租金确认计入当期损益。发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

承租人：在租赁期内各个期间按照直线法将租金支出计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

## 3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

## (二十一) 主要会计政策和会计估计变更说明

### 1. 会计政策变更

本期公司无会计政策变更事项。

### 2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

## (二十二) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

## 三、税项

### (一) 主要税种及适用税率

税 种	计税依据	适用税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征，按房产原值一次减除30%后的余值	1.2%

城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## (二) 税收优惠及批文

根据《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)有关规定及杭州市滨江区国家税务局《关于杭州初灵软件技术有限公司软件产品增值税超税负退税的批复》(杭国税滨[2011]129号)文件,子公司初灵软件公司销售自行开发生产的软件产品对增值税实际税负超过3%的部分即征即退。

本公司被认定为高新技术企业(证书编号:GF201133000744),自2011年1月1日至2013年12月31日期间享受国家高新技术企业15%的企业所得税税率。

子公司初灵软件公司2009年6月18日被认定为软件企业(证书编号:浙R-2009-0016号),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)以及杭国税滨软免备告字[2009]第(019)号文件,初灵软件公司2009年、2010年免征企业所得税,2011年至2013年减半征收企业所得税。

## 四、企业合并及合并财务报表

本节所列数据除非特别注明,金额单位为人民币万元。

### (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	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
初灵软件公司	有限责任公司	杭州	软件业	100.00	[注]

(续上表)

子公司名称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
初灵软件公司	100.00		100.00	100.00	是

[注]初灵软件公司经营范围:技术开发、技术服务、成果转让;计算机软硬件销售;其他无需报经审批的一切合法项目。

## 2. 非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
禄森电子公司	有限责任公司	上海	加工制造业	613.80	[注]

(续上表)

子公司全称	至本期末 实际投资额	实质上构成对子公 司的净投资余额	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	商誉(负商 誉)的金额
禄森电子公司	2,700.00		60.00	60.00	1,309.04

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数 股东损益的金额
禄森电子公司	927.31	

[注] 禄森电子经营范围：设计、生产、销售新型电子元器件、电子线路板及集成，从事货物及技术的进出口业务。

**(二) 本期合并范围发生变更的说明**

本期新纳入合并财务报表范围的主体

本期由于非同一控制下的企业合并而增加子公司的情况说明

根据本公司 2011 年 12 月 1 日与自然人廖艺军、刘明高及倪洁签订的股权转让协议及增资认购协议，本公司拟以 1,233.49 万元受让自然人廖艺军、刘明高及倪洁所持有的禄森电子公司 168.28 万股权，同时出资 1,466.51 万元对禄森电子公司增资获取 200.00 万股权，本公司将取得禄森电子公司 60% 股权。本公司 2011 年 12 月 20 日召开的 2011 年第一次临时股东大会审议批准了该投资方案。本公司已于 2011 年 12 月 21 日支付增资款 1,466.51 万元，于 2011 年 12 月 26 日支付股权转让款 1,233.49 万元。禄森电子公司于 2011 年 12 月 30 日办妥工商变更登记手续。本公司在 2011 年 12 月末已拥有该公司的实质控制权。为便于核算，将 2011 年 12 月 31 日确定为购买日，自 2011 年 12 月 31 日起将其纳入合并财务报表范围。

**(三) 本期新纳入合并范围的主体**

本期新纳入合并范围的子公司

名 称	期末净资产	本期净利润
禄森电子公司	2,314.53	

[注] 本期净利润系指新纳入合并范围的子公司自合并日至期末实现的净利润

#### (四) 本期发生的非同一控制下企业合并

被合并方	商誉(负商誉)金额	商誉(负商誉)计算方法
禄森电子公司	1,311.28	[注]

[注] 2011 年末, 本公司支付 2,700.00 万元取得禄森电子公司 60% 的股权, 自 2011 年 12 月 31 日起, 对该公司拥有实际控制权。购买日禄森电子公司的可辨认净资产公允价值为 2,314.52 万元, 支付的合并成本大于享有的在购买日禄森电子公司可辨认净资产公允价值份额 1,311.28 万元, 故将其确认为商誉。

#### 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明, 期初系指 2011 年 1 月 1 日, 期末系指 2011 年 12 月 31 日, 本期系指 2011 年度, 上年系指 2010 年度。金额单位为人民币元。

##### (一) 合并资产负债表项目注释

##### 1. 货币资金

币 种	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金						
人民币			10,128.26			74.03
银行存款						
人民币			256,214,893.73			38,963,150.31
美元	70,394.49	6.3009	443,556.57	1,435.32	6.6227	9,505.69
小 计			<u>256,658,450.30</u>			<u>38,972,656.00</u>
其他货币资金						
人民币			6,000,000.00			
合 计			<u>262,668,578.56</u>			<u>38,972,730.03</u>

## 2. 应收票据

## (1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	21,554,731.60	7,805,441.00
商业承兑汇票	7,000,000.00	
合 计	<u>28,554,731.60</u>	<u>7,805,441.00</u>

## (2) 已质押的应收票据

出票单位	出票日期	到期日	金额
中兴通讯股份有限公司	2011-8-20	2012-1-24	3,000,000.00
中兴通讯股份有限公司	2011-9-21	2012-2-28	2,000,000.00
中兴通讯股份有限公司	2011-9-21	2012-2-28	1,000,000.00
中兴通讯股份有限公司	2011-10-25	2012-3-27	2,000,000.00
中兴通讯股份有限公司	2011-10-25	2012-3-27	2,000,000.00
中兴通讯股份有限公司	2011-11-15	2012-4-26	1,000,000.00
中兴通讯股份有限公司	2011-11-15	2012-4-26	2,000,000.00
小 计			<u>13,000,000.00</u>

## 3. 应收账款

## (1) 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	82,947,255.04	100.00	5,243,373.43	6.32	42,804,785.12	100.00	2,217,962.28	5.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	<u>82,947,255.04</u>	<u>100.00</u>	<u>5,243,373.43</u>	<u>6.32</u>	<u>42,804,785.12</u>	<u>100.00</u>	<u>2,217,962.28</u>	<u>5.18</u>

[注] 应收账款种类的说明

① 单项金额重大并单项计提坏账准备：金额占应收账款账面余额10%以上或金额列前五

名，单项计提坏账准备的应收账款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，以账龄为信用风险组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

#### (2) 坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备的应收账款

本公司期末对上述按组合列示的应收账款采用账龄分析法计提坏账准备，明细情况如下：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	76,277,931.1	91.96	3,813,896.5	42,533,678.	99.37	2,126,683.
1-2 年	6,454,878.88	7.78	1,290,975.7	223,466.80	0.52	44,693.36
2-3 年	151,887.80	0.18	75,943.90	2,110.00		1,055.00
3 年以上	62,557.20	0.08	62,557.20	45,530.00	0.11	45,530.00
	<u>82,947,255.0</u>		<u>5,243,373.4</u>	<u>42,804,785.</u>		<u>2,217,962.</u>
合 计	<u>4</u>	<u>100.00</u>	<u>3</u>	<u>12</u>	<u>100.00</u>	<u>28</u>

(3) 期末无应收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位账款。

(4) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
上海大亚科技有限公司	非关联方	10,717,505.92	1 年以内	12.92
新疆广电网络有限责任公司	非关联方	8,248,534.00	1 年以内	9.94
中国移动通信集团河南有限公司	非关联方	5,867,120.82	1 年以内	7.07
湖州华数数字电视有限公司	非关联方	4,081,216.00	1 年以内	4.92
陕西广电网络传媒股份有限公司	非关联方	3,829,200.00	1 年以内	4.62

小 计	<u>32,743,576.74</u>	<u>39.47</u>
-----	----------------------	--------------

## 4. 预付款项

## (1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	2,224,674.28	100.00	89,821.28	100.00

## (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
上海蕾特纺织制品有限公司	非关联方	774,664.00	1 年以内	预付房租
杭州康帕斯科技有限公司	非关联方	565,175.47	1 年以内	货款结算未到期
上海宇端信息科技有限公司	非关联方	267,414.52	1 年以内	货款结算未到期
广东兴达鸿业电子有限公司	非关联方	105,191.97	1 年以内	货款结算未到期
同德科技有限公司	非关联方	75,790.84	1 年以内	货款结算未到期
小 计		<u>1,788,236.80</u>		

(3) 期末无预付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

## 5. 其他应收款

## (1) 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大并 单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	715,637.47	100.00	54,641.87	5.00	602,000.00	100.00	30,100.00	5.00
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备								
合 计	<u>715,637.47</u>	<u>100.00</u>	<u>54,641.87</u>	<u>5.00</u>	<u>602,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>30,100.00</u>	<u>5.00</u>

[注]其他应收款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：其他应收款——金额50万元以上，单项计提坏账

准备的其他应收款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，以账龄为信用风险组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

## (2) 坏账准备计提情况

### 按组合计提坏账准备的其他应收款

本公司期末对上述按组合列示的其他应收款采用账龄分析法计提坏账准备，明细情况如下：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	617,637.47	86.31	30,881.87	602,000.00	100.00	30,100.00
1-2 年	86,800.00	12.13	17,360.00			
2-3 年	9,600.00	1.34	4,800.00			
3 年以上	1,600.00	0.22	1,600.00			
小 计	<u>715,637.47</u>	<u>100.00</u>	<u>54,641.87</u>	<u>602,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>30,100.00</u>

(3) 期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

## 6. 存货

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,049,382.28		12,049,382.28	5,090,044.65		5,090,044.65
在产品	4,970,391.55		4,970,391.55	3,124,859.20		3,124,859.20
库存商品	4,535,292.29		4,535,292.29	4,296,852.29		4,296,852.29
委托加工物资	1,383,495.01		1,383,495.01	3,011,456.55		3,011,456.55
周转材料	949,996.68		949,996.68			

合 计	<u>23,888,557.81</u>	<u>23,888,557.81</u>	<u>15,523,212.69</u>	<u>15,523,212.69</u>
-----	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

(2) 期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

(3) 期末存货余额中无资本化利息金额。

## 7. 固定资产

### (1) 明细情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值				
房屋及建筑物	12,476,168.63		12,476,168.63	
机器设备		21,418,202.28		21,418,202.28
运输工具	468,400.00	512,603.24		981,003.24
电子及其他设备	3,220,630.13	3,305,195.78		6,525,825.91
合 计	<u>16,165,198.76</u>	<u>25,236,001.30</u>		<u>41,401,200.06</u>

### 2) 累计折旧

房屋及建筑物	1,391,322.69	708,541.80		2,099,864.49
机器设备		6,044,958.81		6,044,958.81
运输工具	241,030.85	202,184.25		443,215.10
电子及其他设备	2,614,920.11	889,217.41		3,504,137.52
合 计	<u>4,247,273.65</u>	<u>7,844,902.27</u>		<u>12,092,175.92</u>

### 3) 账面净值

房屋及建筑物	11,084,845.94		708,541.80	10,376,304.14
机器设备		15,373,243.47		15,373,243.47
运输工具	227,369.15	366,041.51	55,622.52	537,788.14
电子及其他设备	605,710.02	2,747,778.68	331,800.31	3,021,688.39
合 计	<u>11,917,925.11</u>	<u>18,487,063.66</u>	<u>1,095,964.63</u>	<u>29,309,024.14</u>

### 4) 减值准备

期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

### 5) 账面价值

房屋及建筑物	11,084,845.94		708,541.80	10,376,304.14
机器设备		15,373,243.47		15,373,243.47

运输工具	227,369.15	366,041.51	55,622.52	537,788.14
电子及其他设备	605,710.02	2,747,778.68	331,800.31	3,021,688.39
合 计	<u>11,917,925.11</u>	<u>18,487,063.66</u>	<u>1,095,964.63</u>	<u>29,309,024.14</u>

[注]本期折旧额 1,139,798.68 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 2,539,429.03 元。

## 8. 无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值				
新中大财务软件	20,000.00			20,000.00
LTGDNM-1R HFC 网管系统软件 V1.0	85,470.09			85,470.09
LTGCEDFA 1550NM 光放大器通信控制器软件	59,999.99			59,999.99
LTGCJR-1 可寻址有线电视加解扰系统管理软件	28,461.54			28,461.54
LTGDcable-bus 调制 EOC 管理系统软件 V1.0	145,982.91			145,982.91
SMARTBITS 测试卡及软件	105,982.90			105,982.90
网络视频监控服务平台	260,000.00			260,000.00
天思财务软件		174,900.00		174,900.00
合 计	<u>705,897.43</u>	<u>174,900.00</u>		<u>880,797.43</u>
2) 累计摊销				
新中大财务软件	17,341.24	2,283.71		19,624.95
LTGDNM-1R HFC 网管系统软件 V1.0	23,675.22	17,094.00		40,769.22
LTGCEDFA 1550NM 光放大器通信控制器软件	16,444.44	12,000.00		28,444.44
LTGCJR-1 可寻址有线电视加解扰系统管理软件	7,813.39	5,692.30		13,505.69
LTGDcable-bus 调制 EOC 管理系统软件 V1.0	40,603.99	29,196.58		69,800.57
SMARTBITS 测试卡及软件	8,831.91	21,196.58		30,028.49
网络视频监控服务平台	43,333.30	51,999.96		95,333.26
天思财务软件		32,091.66		32,091.66
合 计	<u>158,043.49</u>	<u>171,554.79</u>		<u>329,598.28</u>
3) 账面净值合计				
新中大财务软件	2,658.76		2,283.71	375.05

LTGDNM-1R HFC 网管系统软件 V1.0	61,794.87		17,094.00	44,700.87
LTGCEDFA 1550NM 光放大器通信控制器软件	43,555.55		12,000.00	31,555.55
LTGCJR-1 可寻址有线电视加解扰系统管理软件	20,648.15		5,692.30	14,955.85
LTGDcable-bus 调制 EOC 管理系统软件 V1.0	105,378.92		29,196.58	76,182.34
SMARTBITS 测试卡及软件	97,150.99		21,196.58	75,954.41
网络视频监控服务平台	216,666.70		51,999.96	164,666.74
天思财务软件		142,808.34		142,808.34
合 计	<u>547,853.94</u>	<u>142,808.34</u>	<u>139,463.13</u>	<u>551,199.15</u>

## 4) 减值准备

期末未发现无形资产存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

## 5) 账面价值合计

新中大财务软件	2,658.76		2,283.71	375.05
LTGDNM-1R HFC 网管系统软件 V1.0	61,794.87		17,094.00	44,700.87
LTGCEDFA 1550NM 光放大器通信控制器软件	43,555.55		12,000.00	31,555.55
LTGCJR-1 可寻址有线电视加解扰系统管理软件	20,648.15		5,692.30	14,955.85
LTGDcable-bus 调制 EOC 管理系统软件 V1.0	105,378.92		29,196.58	76,182.34
SMARTBITS 测试卡及软件	97,150.99		21,196.58	75,954.41
网络视频监控服务平台	216,666.70		51,999.96	164,666.74
天思财务软件		142,808.34		142,808.34
合 计	<u>547,853.94</u>	<u>142,808.34</u>	<u>139,463.13</u>	<u>551,199.15</u>

[注] 本期摊销额 139,463.13 元。

## 9. 商誉

## (1) 明细情况

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
禄森电子公司		13,112,821.57		13,112,821.57	

(2) 本期形成的商誉详见本财务报表附注四(四)之说明。

(3) 期末未发现商誉存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

## 10. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
厂房装修费用		1,371,739.63	43,834.05	1,327,905.58

## 11. 递延所得税资产

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
坏账准备的所得税影响	882,398.50	374,632.52
应付职工薪酬的所得税影响	723,817.38	
未实现内部销售利润的所得税影响	186,981.30	
合 计	<u>1,793,197.18</u>	<u>374,632.52</u>

## (2) 引起可抵扣暂时性差异的资产和负债项目对应的暂时性差异金额

项 目	期末数	期初数
应收款项坏账准备	5,298,015.30	2,497,550.14
应付职工薪酬计提未发	3,704,876.13	
未实现内部销售利润	1,495,850.43	
合 计	<u>10,498,741.86</u>	<u>2,497,550.14</u>

## 12. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	其他增加	期末数
坏账准备	2,248,062.28	2,172,990.97	876,962.05	5,298,015.30

[注]其他增加 876,962.05 元系禄森电子公司纳入本公司财务报表合并范围时的坏账准备金额。

## 13. 短期借款

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	10,000,000.00	

## 14. 应付票据

## (1) 明细情况

票据种类	期末数	期初数
------	-----	-----

银行承兑汇票 19,000,000.00

(2) 期末无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东票据。

(3) 期末无应付关联方票据。

#### 15. 应付账款

(1) 明细情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	38,495,617.26	16,846,601.93
1-2 年	3,665,662.62	368,390.81
2-3 年	5,990,011.05	53,591.08
3 年以上	63,847.49	10,256.41
合计	<u>48,215,138.42</u>	<u>17,278,840.23</u>

(2) 期末无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末余额	未支付原因
深圳市盛行之火实业有限公司	6,324,140.16	尚未结算
上海一实贸易有限公司	2,604,168.26	分期购买设备款
小计	<u>8,928,308.42</u>	

#### 16. 预收款项

(1) 明细项目

账龄	期末数	期初数
1 年以内	2,740,037.03	441,025.58
1-2 年	33,700.39	19,378.50
2-3 年	19,142.97	
合计	<u>2,792,880.39</u>	<u>460,404.08</u>

(2) 期末无预收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项

## 17. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,273,562.62	11,837,089.10	9,405,775.59	3,704,876.13
职工福利费		455,039.20	455,039.20	
社会保险费		770,142.07	770,142.07	
其中：基本养老保险费		356,213.22	356,213.22	
医疗保险费		307,698.98	307,698.98	
失业保险费		56,661.97	56,661.97	
工伤保险费		14,804.4	14,804.36	
生育保险费		34,763.54	34,763.54	
住房公积金		312,102.00	312,102.00	
工会经费		81,358.44	31,504.81	49,853.63
职工教育经费		23,930.52	23,930.52	
合 计	<u>1,273,562.62</u>	<u>13,479,661.33</u>	<u>10,998,494.19</u>	<u>3,754,729.76</u>

## (2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

期末应付职工薪酬预计于 2012 年一季度发放。

## 18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	2,678,968.04	2,114,796.83
城市维护建设税	117,520.94	24,016.54
企业所得税	4,774,736.46	1,521,933.61
印花税	1,260.71	3,722.94
教育费附加	62,236.90	10,292.90
地方教育附加	41,492.21	6,861.86
水利建设专项资金	3,776.66	4,097.06
代扣代缴个人所得税	2,297,623.15	48,176.56
河道管理费	13,849.15	

合 计 9,991,464.22 3,733,898.30

## 19. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款		15,290.00

## 20. 其他应付款

## (1) 明细项目

项 目	期末数	期初数
押金保证金	72,155.40	
暂借款	9,036,738.72	
应付暂收款	1,189,301.74	
其他	1,093,647.60	
合 计	<u>11,391,843.46</u>	

(2) 期末无其他应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况。

## (3) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
深圳市盛行之火实业有限公司	5,735,653.12	暂借款
廖艺军	3,301,085.60	暂借款
小 计	<u>9,036,738.72</u>	

## 21. 股本

## (1) 明细情况

项 目	期初数		本期增减变动(+,-)					期末数	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
(一) 有限售条件股份	1. 国家持股								
	2. 国有法人持股								
	3. 其他内资持股	30,000,000.00	100.00	2,000,000.00			-2,000,000.00	30,000,000.00	75.00
	其中:境内法人持股	23,451,000.00	78.17	2,000,000.00			-2,000,000.00	23,451,000.00	58.63

	境内自然人持股	6,549,000.00	21.83					6,549,000.00	16.37
	4. 外资持股								
	其中:境外法人持股								
	境外自然人持股								
	有限售条件股份合计	30,000,000.00	100.00					30,000,000.00	75.00
(二)	1. 人民币普通股			8,000,000.00		2,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	25.00
无限售条件股份	2. 境内上市的外资股								
	3. 境外上市的外资股								
	4. 其他								
	已流通股份合计			10,000,000.00		2,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	25.00
(三)	股份总数	30,000,000.00	100.00	10,000,000.00			10,000,000.00	40,000,000.00	100.00

## (2) 本期股权变动情况说明

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1105 号文核准,公司于 2011 年 7 月向社会公开发行人民币普通股 1,000 万股,每股面值人民币 1 元。上述公开发行新增股本业经中汇会计师事务所有限公司审验,并出具中汇会验[2011]2151 号验资报告。公司已于 2011 年 8 月办妥上述新增股本的工商变更登记手续。

2011 年 11 月 3 日,公司首次公开发行股份的有限售条件的 200 万股到期解除限售条件,转为无限售条件流通股。

## 22. 资本公积

## (1) 明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,109,802.22	210,503,000.00		213,612,802.22

## (2) 资本公积增减变动原因及依据说明

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1105 号文核准,公司 2011 年 7 月向社会公开发行人民币普通股 1,000 万股,每股面值人民币 1 元,每股发行价人民币 25.00 元,取得募集资金总额 250,000,000.00 元,扣除发行费用 29,497,000.00 元,实际募集资金净额 220,503,000.00 元,其中新增注册资本 10,000,000.00 元,资本公积 210,503,000.00 元。

## 23. 盈余公积

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,592,846.54	2,453,283.70		5,046,130.24

## (2) 盈余公积增减变动原因及依据说明

盈余公积本期增加 2,453,283.70 元,系根据母公司 2011 年实现的净利润按 10%提取的法定盈余公积。

## 24. 未分配利润

## (1) 明细情况

项 目	金 额
上年年末余额	47,925,695.42
加: 年初未分配利润调整	
调整后本年年初余额	<u>47,925,695.42</u>
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	35,082,568.37
减: 提取法定盈余公积	2,453,283.70
应付普通股股利	
净资产折股	
期末未分配利润	<u>80,554,980.09</u>

## (2) 利润分配情况说明

根据2012年3月28日公司第一届董事会第十六次会议通过的2011年度利润分配预案,按2011年度母公司净利润提取10%的法定盈余公积2,453,283.70元;以报告期末总股本4,000万股为基数,向全体股东每10股转增10股派发现金股利2.5元(含税),共计派发现金股利1,000.00万元。上述利润分配预案尚待公司股东大会审议批准。

## (3) 期末未分配利润说明

期末数中包含拟分配现金股利 10,000,000.00 元。

## (二) 合并利润表主要项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

## 1) 营业收入

项 目	本期数	上年数
主营业务收入	120,688,753.55	118,317,959.11
其他业务收入	4,893,320.31	433,448.88
合 计	<u>125,582,073.86</u>	<u>118,751,407.99</u>

## 2) 营业成本

项 目	本期数	上年数
主营业务成本	65,764,492.25	71,853,975.82
其他业务成本	915,070.01	204,167.34
合 计	<u>66,679,562.26</u>	<u>72,058,143.16</u>

## (2) 主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
信息技术业	120,688,753.55	65,764,492.25	118,317,959.11	71,853,975.82

## (3) 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
大客户接入系统	60,380,794.61	32,473,183.47	59,523,612.10	35,319,470.07
广电宽带接入系统	55,023,927.29	31,402,996.86	51,100,231.63	33,634,289.80
机房设备管理系统	5,284,031.65	1,888,311.92	7,694,115.38	2,900,215.95
小 计	<u>120,688,753.55</u>	<u>65,764,492.25</u>	<u>118,317,959.11</u>	<u>71,853,975.82</u>

## (4) 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

地区名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
内销	120,287,743.17	65,533,241.64	118,215,170.79	71,804,577.43
外销	401,010.38	231,250.61	102,788.32	49,398.39
小 计	<u>120,688,753.55</u>	<u>65,764,492.25</u>	<u>118,317,959.11</u>	<u>71,853,975.82</u>

## (5) 销售收入前五名情况

项 目	本期数	上年数
向前 5 名客户销售的收入总额	55,439,076.55	50,051,275.13
占当年营业收入比例	44.15%	42.15%

## 2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年数
营业税	7,300.00	43,569.38
城市维护建设税	770,973.36	533,450.03
教育费附加	330,417.18	228,677.79
地方教育附加	220,279.12	152,177.62
水利建设专项资金	172,293.49	119,274.27
合 计	<u>1,501,263.15</u>	<u>1,077,149.09</u>

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	2,528,925.09	1,155,863.70
差旅费	1,028,184.79	632,549.23
广告宣传费	85,837.00	23,949.25
电信费	80,058.99	36,155.52
办公费	185,321.09	192,024.72
业务招待费	495,693.09	468,930.92
运输费	879,588.54	756,016.87
市内交通费	50,223.00	97,519.86
维修费	89,017.55	151,675.20
工程安装费	1,587,925.00	265,516.00
其他	182,032.56	228,876.63
合 计	<u>7,192,806.70</u>	<u>4,009,077.90</u>

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	5,344,237.12	3,223,240.50
办公费	601,522.22	530,598.90
差旅费	439,773.38	146,211.93

折旧、摊销费	834,817.20	629,445.30
业务招待费	217,714.05	191,116.00
电信费	49,078.24	75,799.76
市内交通费	147,018.10	147,939.00
税金	160,824.99	190,800.39
研发费用	5,075,477.30	4,911,072.19
中介费	178,000.00	120,000.00
其他	338,966.10	247,135.20
合 计	<u>13,387,428.70</u>	<u>10,413,359.17</u>

## 5. 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息支出	183,489.99	489,975.75
减：利息收入	2,460,132.02	789,427.00
汇兑损失	4,481.71	1,104.10
减：汇兑收益	4,547.23	
手续费支出	19,925.71	17,959.71
合 计	<u>-2,256,781.84</u>	<u>-280,387.44</u>

## 6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	2,172,990.97	499,566.96

## 7. 营业外收入

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
政府补助	3,330,383.72	4,251,396.82

## (2) 政府补助说明

①根据杭州高新技术产业开发区管理委员会文件杭高新[2011]179号《关于发展新兴产业 推进自主创新打造人才特区的若干政策》，本公司因上市公开发行股票成功获取一次性

奖励款 1,000,000.00 元。

②根据杭州市财政局文件杭财企[2011]936 号《关于下达 2011 年国家集成电路设计杭州产业化基地扶持资金的通知》，本公司因 GPON 用户端芯片与多业务接入设备的开发项目获取补助款 300,000.00 元。

③根据杭州市科学技术局、杭州市财政局文件杭科计[2010]241 号《关于下达 2010 年杭州市第三批重大科技创新项目补助经费的通知》，本公司高速宽带接入技术省级研发中心取得补助款 200,000.00 元。

④根据浙江省地方税务局《关于进一步加强水利建设专项资金减免管理有关问题的通知》(浙地税发[2007]63 号)及杭州市地方税务局高新(滨江)税务分局《减免税(费)通知》(杭地税高新[2011]240 号)，本公司收到水利建设专项资金返还 95,049.13 元。

⑤根据《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)有关规定及杭州市滨江区国家税务局《关于杭州初灵软件技术有限公司软件产品增值税超税负退税的批复》(杭国税滨[2011]129 号)文件，本公司子公司初灵软件公司收到销售自行开发生产的软件产品增值税即征即退 1,735,334.59 元。

#### 8. 营业外支出

项 目	本期数	上年数
非流动资产处置损失		1,107.37
其中：固定资产处置损失		1,107.37

#### 9. 所得税费用

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	5,910,501.90	2,581,970.53
递延所得税费用	-757,882.63	-29,935.04
合 计	<u>5,152,619.27</u>	<u>2,552,035.49</u>

### (三) 合并现金流量表主要项目注释

#### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
利息收入	637,611.35	62,711.98

政府补助	1,500,000.00	1,891,200.00
合 计	<u>2,137,611.35</u>	<u>1,953,911.98</u>

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付的往来款	547,067.47	102,000.00
管理费用中付现支出	4,196,715.59	2,450,773.58
销售费用中付现支出	3,256,586.80	2,665,782.37
金融机构手续费	19,925.71	17,959.71
合 计	<u>8,020,295.57</u>	<u>5,236,515.66</u>

## 3. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	35,082,568.37	32,672,753.11
加: 资产减值损失	2,172,990.97	499,566.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,139,798.68	959,273.16
无形资产摊销	139,463.13	120,156.08
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		1,107.37
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	183,424.47	-260,810.54
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-757,882.63	-29,935.04
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	4,678,508.67	-1,399,131.17
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-23,295,359.81	-15,616,773.34

经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-3,824,767.67	7,800,899.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,518,774.18	24,747,106.15
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	262,668,578.56	38,972,730.03
减: 现金的期初余额	38,972,730.03	19,196,390.83
加: 现金等价物的期末余额	4,347,604.42	5,508,572.00
减: 现金等价物的期初余额	5,508,572.00	1,245,517.00
现金及现金等价物净增加额	222,534,880.95	24,039,394.20

## (2) 当期取得或处置子公司的有关信息

项 目	本期数	上年数
一、取得子公司的有关信息:		
1. 取得子公司的价格	27,000,000.00	
2. 取得子公司支付的现金和现金等价物	27,000,000.00	
减: 子公司持有的现金和现金等价物	26,349,243.04	
3. 取得子公司支付的现金净额	650,756.96	
4. 取得子公司的净资产	23,145,297.38	
流动资产	77,805,930.11	
非流动资产	18,345,608.34	
流动负债	73,006,241.07	
非流动负债		

## (3) 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
一、现金	262,668,578.56	38,972,730.03
其中: 库存现金	10,128.26	74.03

可随时用于支付的银行存款	256,658,450.30	38,972,656.00
可随时用于支付的其他货币资金	6,000,000.00	
二、现金等价物	4,347,604.42	5,508,572.00
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	267,016,182.98	44,481,302.03

## 六、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2011 年 1 月 1 日，期末系指 2011 年 12 月 31 日，本期系指 2011 年度，上年系指 2010 年度。金额单位为人民币元。

### (一) 母公司资产负债表重要项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	66,761,980.73	100.00	4,381,149.88	6.56	42,804,785.12	100.00	2,217,962.28	5.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	<u>66,761,980.73</u>	<u>100.00</u>	<u>4,381,149.88</u>	<u>6.56</u>	<u>42,804,785.12</u>	<u>100.00</u>	<u>2,217,962.28</u>	<u>5.18</u>

##### [注] 应收账款种类的说明

① 单项金额重大并单项计提坏账准备：金额占应收账款账面余额 10% 以上或金额列前五名，单项计提坏账准备的应收账款。

② 按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，以账龄为信用风险组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

##### (2) 坏账准备计提情况

##### 按组合计提坏账准备的应收账款

本公司期末对上述按组合列示的应收账款采用账龄分析法计提坏账准备，明细情况如下：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
				42,533,678.		2,126,683.
	60,148,404.0	90.09	3,007,420.2	32	98.78	92
1 年以内	5		0			
				223,466.80		44,693.36
		9.67	1,290,975.7		1.01	
1-2 年	6,454,878.88		8			
				2,110.00		1,055.00
		0.23			0.01	
2-3 年	151,887.80		75,943.90			
				45,530.00		45,530.00
		0.01			0.20	
3 年以上	6,810.00		6,810.00			
	<u>66,761,980.7</u>		<u>4,381,149.8</u>	<u>42,804,785.</u>		<u>2,217,962.</u>
合计	<u>3</u>	<u>100.00</u>	<u>8</u>	<u>12</u>	<u>100.00</u>	<u>28</u>

(3) 期末无应收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位账款。

(4) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
新疆广电网络有限责任公司	非关联方	8,248,534.00	1 年以内	12.36
中国移动通信集团河南有限公司	非关联方	5,867,120.82	1 年以内	8.79
湖州华数数字电视有限公司	非关联方	4,081,216.00	1 年以内	6.11
陕西广电网络传媒股份有限公司	非关联方	3,829,200.00	1 年以内	5.74
上海网程通信科技发展有限公司	非关联方	3,715,915.79	1 年以内	5.57
小计		<u>25,741,986.61</u>		<u>38.57</u>

## 2. 其他应收款

(1) 明细情况

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)
单项金额重大并单项 计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	588,067.47	100.00	39,903.37	6.79	602,000.00	100.00	30,100.00	5.00
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备								
合计	<u>588,067.47</u>	<u>100.00</u>	<u>39,903.37</u>	<u>6.79</u>	<u>602,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>30,100.00</u>	<u>5.00</u>

[注]其他应收款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：其他应收款——金额50万元以上，单项计提坏账准备的其他应收款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，以账龄为信用风险组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

#### (2) 坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备的其他应收款

本公司期末对上述按组合列示的其他应收款采用账龄分析法计提坏账准备，明细情况如下：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
						30,100.0
1 年以内	518,067.47	88.10	25,903.37	602,000.00	100.00	0
1-2 年	70,000.00	11.90	14,000.00			
	<u>588,067.47</u>					<u>30,100.0</u>
小 计		<u>100.00</u>	<u>39,903.37</u>	<u>602,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>0</u>

(3) 期末无其他应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
---------	------	------	-----	------	-----

初灵软件公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
禄森电子公司	成本法	27,000,000.00	27,000,000.00	27,000,000.00

(续上表)

被投资单位名称	持股比 例 (%)	表决权 比例 (%)	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本期计提 减值准备	本期现 金红利
初灵软件公司	100.00	100.00				
禄森电子公司	60.00	60.00				

(2) 期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

**(二) 母公司利润表重要项目注释**

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

## 1) 营业收入

项 目	本期数	上年数
主营业务收入	120,688,753.55	118,317,959.11
其他业务收入	3,671,268.98	493,448.88
合 计	<u>124,360,022.53</u>	<u>118,811,407.99</u>

## 2) 营业成本

项 目	本期数	上年数
主营业务成本	77,116,323.42	87,598,694.27
其他业务成本	915,070.01	204,167.34
合 计	<u>78,031,393.43</u>	<u>87,802,861.61</u>

## (2) 主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
信息技术业	120,688,753.55	77,116,323.42	118,317,959.11	87,598,694.27

## (3) 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
大客户接入系统	60,380,794.61	34,989,254.91	59,523,612.10	41,656,254.67

广电宽带接入系统	55,023,927.29	39,381,689.81	51,100,231.63	41,173,804.19
机房设备管理系统	5,284,031.65	2,745,378.70	7,694,115.38	4,768,635.41
小 计	<u>120,688,753.55</u>	<u>77,116,323.42</u>	<u>118,317,959.11</u>	<u>87,598,694.27</u>

## (4) 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

地区名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
内销	120,287,743.17	76,850,585.63	118,215,170.79	87,549,295.88
外销	401,010.38	265,737.79	102,788.32	49,398.39
小 计	<u>120,688,753.55</u>	<u>77,116,323.42</u>	<u>118,317,959.11</u>	<u>87,598,694.27</u>

## (5) 销售收入前五名情况

项 目	本期数	上年数
向前 5 名客户销售的收入总额	54,157,025.22	50,051,275.13
占当年营业收入比例	43.55%	42.13%

## (三) 母公司现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	24,532,836.97	16,220,708.67
加: 资产减值损失	2,172,990.97	499,566.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,086,428.49	952,459.26
无形资产摊销	87,463.17	76,822.78
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)		1,107.37
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	183,424.47	-260,810.54
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-528,448.09	-29,935.04
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	3,810,673.24	581,758.12

经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-23,325,359.81	-15,616,773.34
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	24,854,099.18	8,450,936.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	32,874,108.59	10,875,840.49
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	237,057,100.26	20,062,600.79
减: 现金的期初余额	20,062,600.79	14,054,710.15
加: 现金等价物的期末余额	2,347,604.42	5,508,572.00
减: 现金等价物的期初余额	5,508,572.00	1,245,517.00
现金及现金等价物净增加额	213,833,531.89	10,270,945.64

## 七、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 本公司的母公司情况

母公司	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
上海玄战公司	控股股东	有限责任公司	上海	洪爱金	投资咨询	500 万元

(续上表)

母公司名称	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
上海玄战公司	58.6275	58.6275	洪爱金	78187033-1

#### 2. 本公司的子公司情况

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
初灵软件公司	子公司	有限责任公司	杭州	洪爱金	软件业
禄森电子公司	子公司	有限责任公司	上海	洪爱金	加工制造业

(续上表)

子公司名称	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
-------	------	---------	----------	--------

初灵软件公司	100 万元	100.00	100.00	67398744-4
禄森电子公司	613.8 万元	60.00	60.00	76724740-4

### 3. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系	组织机构代码
杭州科尔惠电子有限公司	原受同一实际控制人控制	77926417-2
杭州世宸机械制造有限公司	原受同一实际控制人控制	79666573-6

[注]杭州科尔惠电子有限公司(以下简称科尔惠电子公司)、杭州世宸机械制造有限公司(以下简称世宸机械公司)原系与本公司受同一实际控制人洪爱金控制的企业,2010年3月洪爱金已将其股权转让给其他非关联方。

## (二) 关联方交易情况

购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	定价方式及决策程序	本年度		上年度	
				金额(万元)	占同类交易金额比例(%)	金额(万元)	占同类交易金额比例(%)
科尔惠电子公司	采购	电源	协议价			52.69	0.75
世宸机械公司	采购	机械配件	协议价			55.57	0.79

## (三) 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	16	16
在本公司领取报酬人数	15	15
报酬总额(万元)	237.44	220.76

## 八、或有事项

截止资产负债表日,本公司无应披露的重大或有事项。

## 九、承诺事项

1. 本公司控股子公司禄森电子公司与上海蕾特纺织制品有限公司签订房屋租赁合同，承租使用位于上海市闵行区浦江镇恒南路 1358 号 1 号楼二楼以及 2、3、4 号楼，总面积约 7,400 平方米，用于办公及生产经营，该等租赁合同正在履行中。根据上述租赁合同，公司 2012 年、2013 年各需承担房租 161.20 万元，2014 年 1 至 3 月需承担房租 28.53 万元。

### 2. 资产质押情况

本公司控股子公司禄森电子公司期末已将 1,300 万银行承兑汇票以及 600 万保证金质押给宁波银行股份有限公司上海徐汇支行，以用于开具等额的银行承兑汇票。

## 十、资产负债表日后非调整事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### 资产负债表日后利润分配情况说明

拟分配的利润或股利	10,000,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	10,000,000.00

2012 年 3 月 28 日公司第一届董事会第十六次会议审议通过 2011 年度利润分配预案，以报告期末总股本 4,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.50 元(含税)，共计 10,000,000.00 元。以上股利分配预案尚须提交 2011 年度公司股东大会审议通过后方可实施。

## 十一、其他重要事项

### 公开发行股票

2011 年 7 月 28 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准杭州初灵信息技术股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》(证监许可[2011]1105 号)核准，公司向公众公开发行人民币普通股(A 股)1,000 万股，每股面值人民币 1 元，发行价为每股人民币 25.00 元，募集资金总额为人民币 25,000.00 万元，减除发行费用人民币 2,949.70 万元，实际募集资金净额为人民币 22,050.30 万元，其中 1,000.00 万元计入股本，剩余 21,050.30 万元计入资本公积，上述公开发行新增股本业经中汇会计师事务所有限公司审验，并出具中汇会验[2011]2151 号验资报告。公司已于 2011 年 8 月 18 日在浙江省工商行政管理局办妥工商变更登记手续。

## 十二、补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	本期数
非流动资产处置损益	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	1,595,049.13
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外	
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	
非货币性资产交换损益	
委托投资损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，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	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	

小 计	1, 595, 049. 13
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	239, 257. 37
非经常性损益净额	1, 355, 791. 76
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	1, 355, 791. 76
归属于少数股东的非经常性损益	

## 2. 重大非经常性损益项目的内容说明

计入当期损益的政府补助详见本附注五(二)7(2)之说明。

## (二) 净资产收益率和每股收益

### 1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2011修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18. 17	1. 03	1. 03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17. 47	0. 99	0. 99

### 2. 计算过程

#### (1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	35, 082, 568. 37
非经常性损益	2	1, 355, 791. 76
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	33, 726, 776. 61
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	83, 628, 344. 18
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	220, 503, 000. 00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	5
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	

其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	
报告期月份数	11	12
加权平均净资产	12[注]	193,045,878.37
加权平均净资产收益率	13=1/12	18.17%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	17.47%

[注]12=4+1\*0.5+5\*6/11-7\*8/11±9\*10/11

### (2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	35,082,568.37
非经常性损益	2	1,355,791.76
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	33,726,776.61
期初股份总数	4	30,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	10,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	5
报告期因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	12	34,166,666.67
基本每股收益	13=1/12	1.03
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.99

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

### (3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

### (三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

## 1. 合并资产负债表项目

(1) 货币资金期末数较期初数增长 573.98%，主要系公司本期公开发行股票，募集资金到账所致；

(2) 应收票据期末数较期初数增长 265.83%，主要系因公司本期财务报表合并范围扩大，期末数含新增子公司禄森电子公司数据所致；

(3) 应收账款余额期末数较期初数增长 93.78%，一方面系因公司本期销售增长相应引起应收账款增长，另一方面系因公司本期财务报表合并范围扩大，期末数含新增子公司禄森电子公司数据所致；

(4) 应收利息期末数较期初数大幅度增长，系因公司本期募集资金到账，银行定期存款大幅度增长所致；

(5) 存货期末数较期初数增长 53.89%，主要系因公司本期财务报表合并范围扩大，期末数含新增子公司禄森电子公司数据所致；

(6) 固定资产账面原值期末数较期初数增长 157.92%，主要系因公司本期财务报表合并范围扩大，期末数含新增子公司禄森电子公司数据所致；

(7) 应付账款期末数较期初数增长 179.04%，主要系因公司本期财务报表合并范围扩大，期末数含新增子公司禄森电子公司数据所致；

(8) 应付职工薪酬期末数较期初数增长 194.82%，主要系因公司本期财务报表合并范围扩大，期末数含新增子公司禄森电子公司数据所致；

(9) 应交税费期末数较期初数增长 167.79%，主要系因公司本期财务报表合并范围扩大，期末数含新增子公司禄森电子公司数据所致；

(10) 资本公积期末数较期初数大幅度增长，系因公司本期公开发行股票引起股本溢价增加所致。

## 2. 合并利润表项目

(1) 营业税金及附加本期数较上年数增加 39.37%，主要系因公司本期销售毛利率提高，所缴纳的增值税提高，相应引起本期应交城建税、教育费附加等税费增加所致；

(2) 销售费用本期数较上年数增加 79.41%，主要系因公司本期销售人员薪酬及项目劳务费增加所致；

(3) 财务费用本期数较上年数大幅度减少，主要系因公司本期银行存款较多，相应利息收入大幅度增加所致；

(4) 所得税费用本期数较上年数增加 101.90%，一方面系因公司本期税前利润增加，另一方面系因子公司初灵软件公司本期企业所得税税率为 12.5%而上年处于免税期所致。

杭州初灵信息技术股份有限公司

2012 年 3 月 28 日