审计报告

中汇会审[2014]0480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2013年12月31日的合并及母公司资产负债表，2013年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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，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2013年12月31日的合并及母公司财务状况以及2013年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)　　中国注册会计师：吴成航

中国·杭州　　中国注册会计师：洪伟

报告日期：2014年3月26日

资 产 负 债 表

2013年12月31日

会企01表

编制单位：杭州初灵信息技术股份有限公司　　金额单位：人民币元

资　　产	注释号	行次	期末数		期初数		负债和所有者权益	注释号	行次	期末数		期初数	
			合并	母公司	合并	母公司				合并	母公司	合并	母公司
流动资产：							**流动负债：**						
货币资金	1	1	193,006,271.30	166,867,533.79	207,186,460.72	189,119,380.39	短期借款		32				
交易性金融资产		2					交易性金融负债		33				
应收票据	2	3	18,156,836.21	6,341,800.00	19,370,814.63	15,370,814.63	应付票据	14	34	7,400,603.13		8,000,000.00	
应收账款	3	4	101,931,917.22	84,240,358.08	105,210,786.88	78,811,103.70	应付账款	15	35	24,272,999.75	15,669,256.24	35,612,510.99	14,908,134.92
预付款项	4	5	1,721,978.49	1,522,485.15	1,410,293.38	910,275.76	预收款项	16	36	1,385,696.41	984,412.46	1,508,907.25	228,658.50
应收利息	5	6	2,808,930.65	2,758,013.07	1,350,830.19	1,350,830.19	应付职工薪酬	17	37	4,371,798.00	2,523,970.63	4,773,923.79	2,062,556.23
应收股利		7					应交税费	18	38	3,714,757.77	1,055,523.37	13,950,534.07	9,374,447.18
其他应收款	6	8	2,469,230.88	1,805,542.17	1,393,222.71	1,166,279.80	应付利息		39				
存货	7	9	34,039,380.83	26,252,277.85	33,762,249.59	20,377,023.16	应付股利		40				
一年内到期的非流动资产		10					其他应付款	19	41	1,839,083.32	1,700,590.25	21,841,348.11	21,628,578.96
其他流动资产		11					一年内到期的非流动负债		42				
流动资产合计		12	354,134,545.58	289,788,010.11	369,684,658.10	307,105,707.63	其他流动负债		43				
非流动资产：							流动负债合计		44	42,984,938.38	21,933,752.95	85,687,224.21	48,202,375.79
可供出售金融资产		13					**非流动负债：**						
持有至到期投资		14					长期借款		45				
长期应收款		15					应付债券		46				
长期股权投资		16		83,404,120.00		79,465,000.00	长期应付款		47				
投资性房地产		17					专项应付款		48				
固定资产	8	18	26,559,716.72	13,179,570.88	28,320,266.79	12,561,670.24	预计负债		49				
在建工程		19					递延所得税负债		50				
工程物资		20					其他非流动负债		51				
固定资产清理		21					非流动负债合计		52				
生产性生物资产		22					负债合计		53	42,984,938.38	21,933,752.95	85,687,224.21	48,202,375.79
油气资产		23					**所有者权益：**						
无形资产	9	24	1,771,246.07	114,927.15	2,299,026.13	213,707.79	实收资本	20	54	80,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00
开发支出		25					资本公积	21	55	173,612,802.22	173,612,802.22	173,612,802.22	173,612,802.22
商誉	10	26	54,385,932.87		54,385,932.87		减：库存股		56				
长期待摊费用	11	27	1,167,778.94	62,333.44	704,343.37	117,166.72	专项储备		57				
递延所得税资产	12	28	2,041,070.50	1,444,420.03	2,080,801.33	1,159,032.84	盈余公积	22	58	13,044,682.65	13,044,682.65	10,880,710.73	10,880,710.73
其他非流动资产		29					一般风险准备		59				
非流动资产合计		30	85,925,745.10	98,205,371.50	87,790,370.49	93,516,577.59	未分配利润	23	60	107,313,405.05	99,402,143.79	89,463,266.86	87,926,396.48
							外币报表折算差额		61	17,540.00			
							归属于母公司所有者权益合计		62	373,988,429.92	366,059,628.66	353,956,779.81	352,419,909.43
							少数股东权益		63	23,086,922.38		17,831,024.57	
							所有者权益合计		64	397,075,352.30	366,059,628.66	371,787,804.38	352,419,909.43
资产总计		31	440,060,290.68	387,993,381.61	457,475,028.59	400,622,285.22	**负债和所有者权益总计**		65	440,060,290.68	387,993,381.61	457,475,028.59	400,622,285.22

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

利　润　表

2013年度

会企02表

编制单位：杭州初灵信息技术股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释号	行次	本期数		上年数	
			合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	1	202,774,453.70	113,056,016.68	202,831,253.85	123,746,598.09
减：营业成本	1	2	124,839,640.77	66,265,273.01	138,549,142.11	75,526,455.87
营业税金及附加	2	3	2,042,192.61	865,357.59	1,219,512.77	976,464.62
销售费用	3	4	11,890,879.22	11,178,869.49	10,525,516.03	10,101,383.57
管理费用	4	5	38,284,775.39	20,428,173.47	26,698,230.99	16,358,966.42
财务费用	5	6	-5,034,995.74	-4,718,187.38	-5,938,631.14	-5,937,962.82
资产减值损失	6	7	979,676.46	1,404,364.57	2,843,328.53	1,287,060.14
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				34,197,178.89
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	29,772,284.99	17,632,165.93	28,934,154.56	59,631,409.18
加：营业外收入	7	12	7,813,663.64	6,923,830.59	3,658,884.66	2,820,838.74
减：营业外支出	8	13	207,084.94	101,168.91	55,093.37	
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	37,378,863.69	24,454,827.61	32,537,945.85	62,452,247.92
减：所得税费用	9	16	5,359,855.77	2,815,108.38	6,055,007.09	4,106,443.04
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		17	32,019,007.92	21,639,719.23	26,482,938.76	58,345,804.88
少数股东损益		18	4,004,897.81		1,740,071.50	
归属于母公司所有者的净利润		19	28,014,110.11	21,639,719.23	24,742,867.26	58,345,804.88
五、每股收益：		20				
（一）基本每股收益		21	0.35		0.31	
（二）基本每股收益		22	0.35		0.31	
六、其他综合收益（其他综合亏损以“－”号填列）	10	23	17,540.00			
七、综合收益总额（综合亏损总额以“－”号填列）		24	32,036,547.92	21,639,719.23	26,482,938.76	58,345,804.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		25	28,031,650.11		24,742,867.26	
归属于少数股东的综合收益总额		26	4,004,897.81		1,740,071.50	

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

2013年度

会企03表

编制单位：杭州初灵信息技术股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释号	行次	本期数		上年数	
			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	227,810,898.07	135,198,209.29	197,259,328.69	115,326,922.65
收到的税费返还		2	8,018,819.05	6,199,816.05	1,851,037.80	1,396,791.65
收到其他与经营活动有关的现金	1	3	6,388,856.87	5,761,062.86	27,475,196.41	16,072,834.04
经营活动现金流入小计		4	242,218,573.99	147,159,088.20	226,585,562.90	132,796,548.34
购买商品、接受劳务支付的现金		5	132,905,991.66	83,505,918.10	153,087,020.31	96,725,527.08
支付给职工以及为职工支付的现金		6	43,291,574.59	15,783,519.61	32,990,218.02	12,949,471.86
支付的各项税费		7	26,225,884.12	18,802,943.82	21,562,793.86	13,131,158.25
支付其他与经营活动有关的现金	2	8	23,280,496.37	16,624,657.93	42,227,749.53	29,682,392.98
经营活动现金流出小计		9	225,703,946.74	134,717,039.46	249,867,781.72	152,488,550.17
经营活动产生的现金流量净额		10	16,514,627.25	12,442,048.74	-23,282,218.82	-19,692,001.83
二、投资活动产生的现金流量：						
收回投资收到的现金		11				4,022,607.53
取得投资收益收到的现金		12				
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			227,298.26	
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				
投资活动现金流入小计		16			227,298.26	4,022,607.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	3,379,561.27	2,253,481.22	4,185,141.66	1,369,929.99
投资支付的现金		18	20,496,000.00	24,435,120.00		23,246,000.00

项　　目	注释号	行次	本期数		上年数	
			合并	母公司	合并	母公司
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19			16,804,611.67	
支付其他与投资活动有关的现金		20				
投资活动现金流出小计		21	23,875,561.27	26,688,601.22	20,989,753.33	24,615,929.99
投资活动产生的现金流量净额		22	-23,875,561.27	-26,688,601.22	-20,762,455.07	-20,593,322.46
三、筹资活动产生的现金流量：						
吸收投资收到的现金		23	1,251,000.00		2,250,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		24	1,251,000.00		2,250,000.00	
取得借款收到的现金		25				
收到其他与筹资活动有关的现金		26				
筹资活动现金流入小计		27	1,251,000.00		2,250,000.00	
偿还债务支付的现金		28				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29	8,000,000.00	8,000,000.00	18,130,000.00	10,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		30				
支付其他与筹资活动有关的现金		31				
筹资活动现金流出小计		32	8,000,000.00	8,000,000.00	18,130,000.00	10,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		33	-6,749,000.00	-8,000,000.00	-15,880,000.00	-10,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		34	-70,255.40	-5,294.12	94,951.63	
五、现金及现金等价物净增加额		35	-14,180,189.42	-22,251,846.60	-59,829,722.26	-50,285,324.29
加：期初现金及现金等价物余额		36	207,186,460.72	189,119,380.39	267,016,182.98	239,404,704.68
六、期末现金及现金等价物余额		37	193,006,271.30	166,867,533.79	207,186,460.72	189,119,380.39

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合 并 所 有 者 权 益 变 动 表

2013年度

会企04表-1

编制单位：杭州初灵信息技术股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	行次	本期数								上年数							
		归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
一、上期期末余额	1	80,000,000.00	173,612,802.22			10,880,710.73	89,463,266.86		17,831,024.57	371,787,804.38	40,000,000.00	213,612,802.22			5,046,130.24	80,554,980.09		9,258,118.95	348,472,031.50
加：会计政策变更	2																		
前期差错更正	3																		
二、本期期初余额	4	80,000,000.00	173,612,802.22			10,880,710.73	89,463,266.86		17,831,024.57	371,787,804.38	40,000,000.00	213,612,802.22			5,046,130.24	80,554,980.09		9,258,118.95	348,472,031.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5					2,163,971.92	17,850,138.19	17,540.00	5,255,897.81	25,287,547.92	40,000,000.00	-40,000,000.00			5,834,580.49	8,908,286.77		8,572,905.62	23,315,772.88
（一）净利润	6						28,014,110.11		4,004,897.81	32,019,007.92						24,742,867.26		1,740,071.50	26,482,938.76
（二）其他综合收益	7							17,540.00		17,540.00									
上述（一）和（二）小计	8						28,014,110.11	17,540.00	4,004,897.81	32,036,547.92						24,742,867.26		1,740,071.50	26,482,938.76
（三）所有者投入和减少资本	9								1,251,000.00	1,251,000.00								6,832,834.12	6,832,834.12
1．所有者投入资本	10								1,251,000.00	1,251,000.00								2,250,000.00	2,250,000.00
2．股份支付计入所有者权益的金额	11																		
3．其他	12																	4,582,834.12	4,582,834.12
（四）利润分配	13					2,163,971.92	-10,163,971.92			-8,000,000.00					5,834,580.49	-15,834,580.49			-10,000,000.00
1．提取盈余公积	14					2,163,971.92	-2,163,971.92								5,834,580.49	-5,834,580.49			
2．对所有者的分配	15						-8,000,000.00			-8,000,000.00						-10,000,000.00			-10,000,000.00
3．其他	16																		
（五）所有者权益内部结转	17										40,000,000.00	-40,000,000.00							
1．资本公积转增资本	18										40,000,000.00	-40,000,000.00							
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	80,000,000.00	173,612,802.22			13,044,682.65	107,313,405.05	17,540.00	23,086,922.38	397,075,352.30	80,000,000.00	173,612,802.22			10,880,710.73	89,463,266.86		17,831,024.57	371,787,804.38

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2013年度

会企04表-2

编制单位：杭州初灵信息技术股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	行次	本期数							上年数						
		实收资本	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	实收资本	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	80,000,000.00	173,612,802.22			10,880,710.73	87,926,396.48	352,419,909.43	40,000,000.00	213,612,802.22			5,046,130.24	45,415,172.09	304,074,104.55
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
二、本期期初余额	4	80,000,000.00	173,612,802.22			10,880,710.73	87,926,396.48	352,419,909.43	40,000,000.00	213,612,802.22			5,046,130.24	45,415,172.09	304,074,104.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5					2,163,971.92	11,475,747.31	13,639,719.23	40,000,000.00	-40,000,000.00			5,834,580.49	42,511,224.39	48,345,804.88
（一）净利润	6						21,639,719.23	21,639,719.23						58,345,804.88	58,345,804.88
（二）其他综合收益	7														
上述（一）和（二）小计	8						21,639,719.23	21,639,719.23						58,345,804.88	58,345,804.88
（三）所有者投入和减少资本	9														
1．所有者投入资本	10														
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					2,163,971.92	-10,163,971.92	-8,000,000.00					5,834,580.49	-15,834,580.49	-10,000,000.00
1．提取盈余公积	14					2,163,971.92	-2,163,971.92						5,834,580.49	-5,834,580.49	
2．对所有者的分配	15						-8,000,000.00	-8,000,000.00						-10,000,000.00	-10,000,000.00
3．其他	16														
（五）所有者权益内部结转	17								40,000,000.00	-40,000,000.00					
1．资本公积转增资本	18								40,000,000.00	-40,000,000.00					
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	80,000,000.00	173,612,802.22			13,044,682.65	99,402,143.79	366,059,628.66	80,000,000.00	173,612,802.22			10,880,710.73	87,926,396.48	352,419,909.43

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

2013 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，1 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。2012 年 5 月公司以总股本 4,000 万股为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后公司总股本为 8,000 万股。

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、光通讯设备(限光分路器)、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规定禁止、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。公司下设研发部、产品支撑中心、综合服务部、采购部、生产部、市场部、证券投资部、财务部、内部审计部等主要职能部门。截止 2013 年 12 月 31 日，公司拥有杭州沃云科技有限公司(以下简称沃云科技公司)、上海禄森电子有限公司(以下简称禄森电子公司)、杭州博科思科技有限公司(以下简称博科思科技公司)、宁波正浩通信技术有限公司(以下简称正浩通信公司)、厚普发展(香港)有限公司(以下简称厚普公司)、杭州爱萝网络有限公司(以下简称爱萝网络公司)6 家子公司。

本公司的母公司为上海玄战公司，本公司最终控制方为洪爱金。

本财务报告已于 2014 年 3 月 26 日经公司第二届董事会第十七次会议批准。

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。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计

估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，公司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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。公司在持有被投资单位的部分股权后，通过增加持股比例等达到对被投资单位形成控制的，分别将每一单项交易的成本与该交易发生时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额进行比较，确定每一单项交易中产生的商誉(或计入损益的金额)。达到企业合并时应确认的商誉(或计入损益的金额)为每一单项交易中应确认的商誉(或应予确认损益的金额)之和。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，确认有关投资收益，同时将与其相关的其他综合收益转为投资收益。

(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。

对于分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，本公司将多次交易事项作为一揽子交易，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益：

1．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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）外币业务折算和外币报表的折算

1．外币业务

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。

2．外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示；现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

（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

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

公司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，单独进行减值测试或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再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

(1)持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；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。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2)可供出售金融资产减值

可供出售金融资产出现下列情形之一表明该资产发生减值：1)发行方或债务人发生了严重财务困难；2)债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；3)债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；4)债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；5)因发行方发生重大财务困难，该可供出售金融资产无法在活跃市场继续交易；6)无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高，担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；7)权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济

或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；9)其他表明可供出售金融资产发生减值的客观依据。

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，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的减值损失，不予转回。

（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，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2．按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	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或商品、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。

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、商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不一致的，按照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。

(4)公司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的，在个别财务报表中，对于处置的股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

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或资产组组合为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。资产组或资产组组合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或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或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；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合理地摊销，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或资产组组合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。资产组或资产组组合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或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或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；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）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。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

（十七）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。

4．建造合同

(1)建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(2)固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(3)确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

(4)资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

（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。

公司取得的用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助，划分为与资产相关的政府补助；公司取得的用于补偿以后期间或已经发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助；公司取得的既用于设备等长期资产的购置，也用于人工费、购买服务费、管理费等费用化支出的补偿的政府补助，属于与资产和收益均相关的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理，若无法区分，则将整项政府补助归类为与收益相关的政府补助。

公司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。公司取得与收益相关的政府补助，分别下列情况进行处理：(1)用于补偿公司以

后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；(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、清偿负债同时进行时，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）主要税种及税率

税　种	计税依据	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	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
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《关于杭州初灵信息技术股份有限公司软件产品增值税退税的批复》(杭国税滨[2013]147 号、149 号、297 号等)文件，本公司自行开发生产销售的软件产品对增值税实际税负超过 3%的部分即征即退。

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《关于杭州沃云科技有限公司软件产品增值税退税的批复》(杭国税滨[2013]26 号)文件，子公司沃云科技公司自行开发生产销售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。

子公司博科思科技公司被认定为高新技术企业(证书编号：GF201133000630)，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。

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

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
沃云科技公司	有限责任公司	杭州	信息技术业	500.00	[注 1]
正浩通信公司	有限责任公司	宁波	信息技术业	300.00	[注 2]
厚普公司	有限责任公司	香港	信息技术业	$64.45 万	[注 3]
爱萝网络公司	有限责任公司	杭州	信息技术业	300.00	[注 4]

（续上表）

子公司全称	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
沃云科技公司	275.00		55.00	55.00	是
正浩通信公司	210.00		70.00	70.00	是
厚普公司	$30.00 万		100.00	100.00	是
爱萝网络公司	264.90		88.30	88.30	是

（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
沃云科技公司	83.76	
正浩通信公司	75.54	
厚普公司		
爱萝网络公司	26.47	

[注 1]沃云科技公司经营范围：技术开发、技术服务：计算机软硬件、计算机系统集成、弱电系统、通信技术；销售：通信设备、计算机软件。

[注 2]正浩通信公司经营范围：通讯设备、计算机软硬件、办公自动化设备的技术开发、技术服务、技术转让；网络工程安装；无线通信设备的制造、加工；通讯设备及零部件、办公设备、计算机及辅助设备的批发、零售；自营和代理各类货物和技术的进出口业务。

[注 3]厚普公司经营范围：进出口通讯电子产品及器件；技术引进与交流。

[注 4]爱萝网络公司经营范围：服务：计算机软件、网络技术、通信设备的技术开发、技术服务、成果转让，通讯设备、电子产品、计算机的租赁。批发、零售：通讯设备、电子产品（除专控），计算机及配件，办公自动化设备，普通机械，仪器仪表。其他无需报经审批的一切合法项目。

3．非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
禄森电子公司	有限责任公司	上海	加工制造业	613.80	[注 1]
博科思科技公司	有限责任公司	杭州	通信业	1,000.00	[注 2]

（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	1,183.90

博科思科技公司	4,971.50		61.00	61.00	4,254.70

(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	1,106.25	
博科思科技公司	1,016.68	

[注 1]禄森电子公司经营范围：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。

[注 2]博科思科技公司经营范围：许可经营项目：第二类增值电信业务中的信息服务(按许可证 B2-20090263 经营范围。有效期至 2014 年 9 月 10 日)。一般经营项目：技术开发、技术服务、成果转让：计算机软件，计算机网络，通信产品及相关设备；批发、零售：通信产品，电子产品，计算机及其配件；办公自动化设备，电器机械，仪器仪表；服务：通信产品、电子产品，计算机及其配件的租赁，其他无需报经审批的一切合法项目(上述经营范围不含国家法律规定禁止、限制和许可经营的项目)。

(二) 本期合并范围发生变更的说明

1．本期新纳入合并财务报表范围的主体

(1)因直接设立或投资等方式而增加子公司的情况说明

2013 年 5 月，本公司与自然人杨少平和崔进利共同投资组建正浩通信公司。该公司于 2013 年 5 月 21 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 300.00 万元，其中本公司出资人民币 210.00 万元，占其注册资本的 70.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止 2013 年 12 月 31 日，正浩通信公司的净资产为 251.79 万元，成立日至期末的净利润为-48.21 万元。

2013 年 7 月，本公司出资设立厚普公司。该公司于 2013 年 7 月 16 日完成公司注册登记，注册资本为美元 64.45 万元，均为本公司出资，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止 2013 年 12 月 31 日，厚普公司的净资产为人民币 184.94 万元，成立日至期末的净利润为人民币-0.73 万元。

2013 年 8 月，本公司控股子公司博科思科技公司与自然人杨传法、韦勤莉和卢飞俊共同投资组建爱萝网络公司。该公司于 2013 年 8 月 22 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 300.00 万元，其中博科思科技公司出资人民币 264.90 万元，占其注册资本的 88.30%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止 2013 年 12 月 31 日，爱萝

网络公司的净资产为 226.25 万元，成立日至期末的净利润为-73.75 万元。

（三）本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名　　称	期末净资产	本期净利润
正浩通信公司	251.79	-48.21
厚普公司	184.94	-0.73
爱萝网络公司	226.25	-73.75

[注]本期净利润系指新纳入合并范围的子公司自成立日或购买日至期末实现的净利润。

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 2013 年 1 月 1 日，期末系指 2013 年 12 月 31 日；本期系指 2013 年度，上年系指 2012 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

(1)明细情况

	期末数			期初数		
币　种	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			56,390.40			49,140.09
银行存款						
人民币			190,260,504.59			203,135,722.86
美元	428,450.88	6.0969	2,612,140.62	256.67	6.225	1,597.77
小　计			192,872,645.21			203,137,320.63
其他货币资金						
人民币			77,235.69			4,000,000.00
合　计			193,006,271.30			207,186,460.72

[注]期末其他货币资金系支付宝账户存款。

2. 应收票据

(1)明细情况

种　类	期末数	期初数
银行承兑汇票	18,156,836.21	19,370,814.63

(2)已质押的应收票据

出票单位	出票日期	到期日	金额
上海大亚科技有限公司	2013-7-4	2014-1-4	1,200,000.00
上海大亚科技有限公司	2013-8-29	2014-2-28	2,000,000.00
上海大亚科技有限公司	2013-9-29	2014-3-29	1,700,000.00
上海大亚科技有限公司	2013-10-24	2014-4-24	2,500,603.13
小 计			7,400,603.13

(3)期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况(金额最大的前五项)

出票单位	出票日期	到期日	金额
上海大亚科技有限公司	2013-8-29	2014-2-28	1,000,000.00
湖州华数数字电视有限公司	2013-10-24	2014-4-24	500,000.00
深圳创维数字技术股份有限公司	2013-10-24	2014-4-24	443,046.24
扬中市广电信息网络有限责任公司	2013-10-25	2014-4-25	150,000.00
上海宽岱电讯科技发展有限公司	2013-12-24	2014-6-24	119,518.60
小　计			2,212,564.84

3. 应收账款

(1)明细情况

	期末数				期初数			
种 类	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	109,833,301.45	100.00	7,901,384.23	7.19	112,238,003.94	100.00	7,027,217.06	6.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合　计	109,833,301.45	100.00	7,901,384.23	7.19	112,238,003.94	100.00	7,027,217.06	6.26

[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：

	期末数			期初数		
账　龄	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	101,353,937.55	92.28	5,147,507.96	105,285,667.96	93.81	5,264,987.75
1-2年	6,161,832.12	5.61	1,232,366.42	5,741,647.28	5.11	1,148,329.46
2-3年	1,600,643.08	1.46	804,621.15	1,193,577.70	1.06	596,788.85
3年以上	716,888.70	0.65	716,888.70	17,111.00	0.02	17,111.00
合　计	109,833,301.45	100.00	7,901,384.23	112,238,003.94	100.00	7,027,217.06

(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。

(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(%)
陕西广电网络传媒(集团)股份有限公司西安分公司	非关联方	15,785,460.00	1年以内	14.37
陕西国联数字电视技术有限公司	非关联方	9,652,280.00	1年以内	8.79
中国移动通信集团河南有限公司	非关联方	8,897,253.38	1年以内	8.10
上海大亚科技有限公司	非关联方	7,774,495.02	1年以内	7.08
中国移动通信集团四川有限公司	非关联方	5,559,945.60	1年以内	5.06
小　计		47,669,434.00		43.40

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	1,548,533.02	89.93	1,370,330.30	97.17
1-2 年	142,681.89	8.28	39,963.08	2.83
2-3 年	30,763.58	1.79		
合　计	1,721,978.49	100.00	1,410,293.38	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
杭州剑阁科技有限公司	非关联方	466,406.16	1 年以内	货款结算未到期
上海欧品机电科技有限公司	非关联方	380,280.94	1 年以内	货款结算未到期
深圳华富洋电子有限公司	非关联方	350,800.26	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	67,403.51	1-2 年	货款结算未到期
潍坊岳升机电有限公司	非关联方	63,254.10	1 年以内	货款结算未到期
小　计		1,328,144.97		

(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．应收利息

(1)明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息	1,350,830.19	2,774,759.88	1,316,659.42	2,808,930.65

(2)期末无应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东利息。

6．其他应收款

(1)明细情况

	期末数				期初数			
种　类	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	2,871,399.87	100.00	402,168.99	14.01	1,605,870.75	100.00	212,648.04	13.24

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合　计	2,871,399.87	100.00	402,168.99	14.01	1,605,870.75	100.00	212,648.04	13.24

[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：

	期末数			期初数		
账　龄	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	2,258,739.87	78.66	115,936.99	1,441,500.75	89.77	72,074.04
1-2年	455,060.00	15.85	133,632.00	16,370.00	1.02	3,274.00
2-3年	10,000.00	0.35	5,000.00	21,400.00	1.33	10,700.00
3年以上	147,600.00	5.14	147,600.00	126,600.00	7.88	126,600.00
小　计	2,871,399.87	100.00	402,168.99	1,605,870.75	100.00	212,648.04

(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。

7．存货

(1)明细情况

	期末数			期初数		
项　目	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	19,842,875.12		19,842,875.12	15,714,099.30		15,714,099.30
在产品	10,385,856.91		10,385,856.91	6,937,581.24		6,937,581.24
库存商品	2,929,540.66		2,929,540.66	8,823,745.10		8,823,745.10

委托加工物资	308,244.84	308,244.84	1,858,751.90	1,858,751.90
周转材料	14,052.99	14,052.99	30,806.03	30,806.03
发出商品	558,810.31	558,810.31	397,266.02	397,266.02
合　计	34,039,380.83	34,039,380.83	33,762,249.59	33,762,249.59

(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。

8．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	21,488,980.60		298,260.28	21,190,720.32
运输工具	1,686,587.00	213,000.00		1,899,587.00
电子及其他设备	10,703,488.12	2,466,611.36	406,922.87	12,763,176.61
合　计	46,355,224.35	2,679,611.36	705,183.15	48,329,652.56
2)累计折旧				
房屋及建筑物	2,808,406.29	708,541.80		3,516,948.09
机器设备	7,991,285.58	2,166,511.70	253,153.84	9,904,643.44
运输工具	726,775.10	211,011.64		937,786.74
电子及其他设备	6,508,490.59	1,248,618.96	346,551.98	7,410,557.57
合　计	18,034,957.56	4,334,684.10	599,705.82	21,769,935.84
3)账面净值				
房屋及建筑物	9,667,762.34		708,541.8	8,959,220.54
机器设备	13,497,695.02		2,211,618.14	11,286,076.88
运输工具	959,811.90	213,000.00	211,011.64	961,800.26
电子及其他设备	4,194,997.53	2,466,611.36	1,308,989.85	5,352,619.04
合　计	28,320,266.79	2,679,611.36	4,440,161.43	26,559,716.72
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	9,667,762.34		708,541.8	8,959,220.54
机器设备	13,497,695.02		2,211,618.14	11,286,076.88
运输工具	959,811.90	213,000.00	211,011.64	961,800.26
电子及其他设备	4,194,997.53	2,466,611.36	1,308,989.85	5,352,619.04
合　计	28,320,266.79	2,679,611.36	4,440,161.43	26,559,716.72

[注]本期折旧额 4,334,684.10 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 4,975,179.53 元。

(2)期末无融资租赁租入的固定资产。

(3)期末无经营租赁租出的固定资产。

(4)期末无用于借款抵押的固定资产。

9. 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				
FBW3000 无源光网络系统软件	2,100,000.00			2,100,000.00
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
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
LTGDNM-1R HFC 网管系统软件 V1.0	85,470.09			85,470.09
微软办公软件系统	68,005.98			68,005.98
LTGCEDFA 1550NM 光放大器通信控制器软件	59,999.99			59,999.99
新中大财务软件	20,000.00	9,433.96		29,433.96
LTGCJR-1 可寻址有线电视加解扰系统管理软件	28,461.54			28,461.54
合　计	3,048,803.41	9,433.96		3,058,237.37
2)累计摊销				
FBW3000 无源光网络系统软件	140,000.00	420,000.00		560,000.00

网络视频监控服务平台	260,000.00			260,000.00
天思财务软件	49,581.66	17,490.00		67,071.66
LTGDcable-bus 调制 EOC 管理系统软件 V1.0	98,997.15	29,196.60		128,193.75
SMARTBITS 测试卡及软件	51,225.07	21,196.56		72,421.63
LTGDNM-1R HFC 网管系统软件 V1.0	57,863.23	17,094.00		74,957.23
微软办公软件系统	12,467.73	13,601.16		26,068.89
LTGCEDFA 1550NM 光放大器通信控制器软件	40,444.44	12,000.00		52,444.44
新中大财务软件	20,000.00	943.38		20,943.38
LTGCJR-1 可寻址有线电视加解扰系统管理软		5,692.32		24,890.32
件	19,198.00			
合　计	749,777.28	537,214.02		1,286,991.30
3)账面净值				
FBW3000 无源光网络系统软件	1,960,000.00		420,000.00	1,540,000.00
网络视频监控服务平台				
天思财务软件	125,318.34		17,490.00	107,828.34
LTGDcable-bus 调制 EOC 管理系统软件 V1.0	46,985.76		29,196.60	17,789.16
SMARTBITS 测试卡及软件	54,757.83		21,196.56	33,561.27
LTGDNM-1R HFC 网管系统软件 V1.0	27,606.86		17,094.00	10,512.86
微软办公软件系统	55,538.25		13,601.16	41,937.09
LTGCEDFA 1550NM 光放大器通信控制器软件	19,555.55		12,000.00	7,555.55
新中大财务软件		9,433.96	943.38	8,490.58
LTGCJR-1 可寻址有线电视加解扰系统管理软			5,692.32	3,571.22
件	9,263.54			
合　计	2,299,026.13	9,433.96	537,214.02	1,771,246.07
4)减值准备合计				
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				
FBW3000 无源光网络系统软件	1,960,000.00		420,000.00	1,540,000.00
网络视频监控服务平台				
天思财务软件	125,318.34		17,490.00	107,828.34
LTGDcable-bus 调制 EOC 管理系统软件 V1.0	46,985.76		29,196.60	17,789.16

SMARTBITS 测试卡及软件	54,757.83		21,196.56	33,561.27
LTGDNM-1R HFC 网管系统软件 V1.0	27,606.86		17,094.00	10,512.86
微软办公软件系统	55,538.25		13,601.16	41,937.09
LTGCEDFA 1550NM 光放大器通信控制器软件	19,555.55		12,000.00	7,555.55
新中大财务软件		9,433.96	943.38	8,490.58
LTGCJR-1 可寻址有线电视加解扰系统管理软			5,692.32	3,571.22
件	9,263.54			
合　计	2,299,026.13	9,433.96	537,214.02	1,771,246.07

[注]本期摊销额 537,214.02 元。

10．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	1,273,866.11
博科思科技公司	42,546,977.41			42,546,977.41	
合　计	55,659,798.98			55,659,798.98	1,273,866.11

(2)商誉减值测试及减值准备计提方法

子公司禄森电子公司商誉原值 13,112,821.57 元，期初已计提减值准备 1,273,866.11 元，经测试，期末未发现禄森电子公司商誉存在进一步减值迹象。除此外，期末未发现其他公司商誉存在明显减值迹象，未计提减值准备。

11．长期待摊费用

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
装修费用	704,343.37	1,010,604.85	547,169.28	1,167,778.94

12．递延所得税资产

已确认的未经抵销的递延所得税资产和负债:

	期末数		期初数	
递延所得税资产项目	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备的所得税影响	1,289,178.03	8,212,753.62	1,187,662.25	7,239,865.10
应付职工薪酬的所得税影响	711,436.72	4,148,384.83	886,278.27	4,640,934.65

未实现内部销售利润的所得税影响	40,455.75	269,705.00	6,860.81	45,738.76
合　计	2,041,070.50	12,630,843.45	2,080,801.33	11,926,538.51

13．资产减值准备明细

		本期减少			
项　目	期初数	本期计提	转回	转销	期末数
坏账准备	7,239,865.10	979,676.46			8,219,541.56
商誉减值准备	1,273,866.11				1,273,866.11
合　计	8,513,731.21	979,676.46			9,493,407.67

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	7,400,603.13	8,000,000.00

[注]其中：下一会计期间将到期的金额为 7,400,603.13 元。

(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	22,990,761.60	34,621,100.12
1-2 年	626,983.70	148,956.95
2-3 年	53,119.58	468,086.75
3 年以上	602,134.87	374,367.17
合　计	24,272,999.75	35,612,510.99

(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
深圳市金时裕电子有限公司	168,003.50	尚未结算

16．预收款项

(1)明细项目

账　龄	期末数	期初数
1年以内	1,340,765.42	1,465,446.21
1-2年	36,853.99	22,454.05
2-3年	301.00	15,004.99
3年以上	7,776.00	6,002.00
合　计	1,385,696.41	1,508,907.25

(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	4,702,039.54	35,713,130.72	36,043,372.26	4,371,798.00
职工福利费		2,248,579.36	2,248,579.36	
社会保险费	28,100.25	3,793,748.02	3,821,848.27	
其中：基本养老保险费	13,707.44	2,216,697.22	2,230,404.66	
工伤保险费	391.64	72,068.89	72,460.53	
生育保险费	783.28	73,122.68	73,905.96	
失业保险费	1,958.21	171,890.34	173,848.55	
医疗保险费	11,259.68	1,259,968.89	1,271,228.57	
住房公积金		811,376.47	811,376.47	
工会经费	43,784.00	137,868.28	181,652.28	
职工教育经费		184,745.95	184,745.95	
合　计	4,773,923.79	42,889,448.80	43,291,574.59	4,371,798.00

(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2014年一季度发放。

18．应交税费

项　目	期末数	期初数
增值税	-290,313.85	-1,303,496.03

营业税	215,958.33	266,275.44
城市维护建设税	47,673.51	24,504.65
企业所得税	3,620,975.69	3,919,253.69
印花税		52.51
教育费附加	24,681.56	-5,159.17
地方教育附加	16,454.38	-5,107.14
水利建设专项资金	9,387.76	8,601.61
代扣代缴个人所得税	64,981.99	11,045,608.51
河道管理费	4,958.40	
合　计	3,714,757.77	13,950,534.07

19. 其他应付款

(1)明细项目

项　目	期末数	期初数
押金保证金	1,517,665.51	903646.28
应付暂收款	283,924.77	53,190.28
股权收购款		20,496,000.00
其他	37,493.04	388,511.55
合　计	1,839,083.32	21,841,348.11

(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)期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

20. 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	1.国家持股									
	2.国有法人持股									
	3.其他内资持股	54,150,900.00	67.69				-7,248,900.00	-7,248,900.00	46,902,000.00	58.63
	其中:境内法人持股	46,902,000.00	58.63						46,902,000.00	58.63
	境内自然人持股	7,248,900.00	9.06				-7,248,900.00	-7,248,900.00		

份	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	54,150,900.00	67.69				-7,248,900.00	-7,248,900.00	46,902,000.00	58.63
(二)无限售条件股份	1.人民币普通股	25,849,100.00	32.31				7,248,900.00	7,248,900.00	33,098,000.00	41.37
	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	25,849,100.00	32.31				7,248,900.00	7,248,900.00	33,098,000.00	41.37
(三)股份总数		80,000,000.00	100.00						80,000,000.00	100.00

(2)本期股本变动情况说明

本期因到期解除限售条件股份为 7,248,900.00 股。

21．资本公积

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	173,612,802.22			173,612,802.22

22．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	10,880,710.73	2,163,971.92		13,044,682.65

(2)盈余公积增减变动原因及依据说明

盈余公积本期增加 2,163,971.92 元，系根据母公司 2013 年净利润的 10%提取的法定盈余公积。

23．未分配利润

(1)明细情况

项　目	金额
上年年末余额	89,463,266.86

加：年初未分配利润调整	
调整后本年年初余额	89,463,266.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,014,110.11
减：提取法定盈余公积	2,163,971.92
提取任意盈余公积	
应付普通股股利	8,000,000.00
转作股本的普通股利润	
期末未分配利润	107,313,405.05

(2)利润分配情况说明

根据公司 2013 年 4 月 23 日 2012 年度股东大会通过的《关于 2012 年度利润分配方案的议案》，以 2012 年 12 月 31 日总股本 8,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1 元(含税)，共计派发现金股利 800.00 万元。

根据 2014 年 3 月 26 日公司第二届董事会第十七次会议通过的 2013 年度利润分配预案，按 2013 年度母公司净利润提取 10%的法定盈余公积 2,163,971.92 元；以报告期末总股本 8,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.5 元(含税)，共计 1,200.00 万元。上述利润分配预案尚待公司股东大会审议批准。

(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	193,908,727.66	194,571,606.81
其他业务收入	8,865,726.04	8,259,647.04
合　计	202,774,453.70	202,831,253.85

2)营业成本

项　目	本期数	上年数
主营业务成本	120,860,854.29	133,894,125.77
其他业务成本	3,978,786.48	4,655,016.34
合　计	124,839,640.77	138,549,142.11

(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	107,179,713.94	64,081,217.59	118,972,010.22	67,498,340.22
加工制造业	50,878,505.76	45,868,909.56	70,171,609.74	65,758,437.46
增值服务业	35,850,507.96	10,910,727.14	5,427,986.85	637,348.09
合　计	193,908,727.66	120,860,854.29	194,571,606.81	133,894,125.77

(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	42,676,056.15	22,170,939.70	46,899,902.00	26,008,325.95
广电宽带接入系统	63,592,108.21	41,551,949.39	69,564,309.93	40,511,130.54
机房设备管理系统	911,549.58	358,328.50	2,507,798.29	978,883.73
电子产品加工	50,878,505.76	45,868,909.56	70,171,609.74	65,758,437.46
增值服务	35,850,507.96	10,910,727.14	5,427,986.85	637,348.09
小　计	193,908,727.66	120,860,854.29	194,571,606.81	133,894,125.77

(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	160,809,436.60	90,844,180.26	172,898,166.67	114,546,648.49
外销	33,099,291.06	30,016,674.03	21,673,440.14	19,347,477.28
小　计	193,908,727.66	120,860,854.29	194,571,606.81	133,894,125.77

(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	97,804,461.32	108,074,110.47
占当年营业收入比例	48.23%	53.28%

2．营业税金及附加

项　目	本期数	上年数
营业税	862,737.92	79,471.65

城市维护建设税	576,411.58	570,763.12
教育费附加	257,959.35	253,507.15
地方教育附加	173,640.57	169,003.81
水利建设专项资金	157,921.27	136,374.42
河道管理费	13,521.92	10,392.62
合　计	2,042,192.61	1,219,512.77

3．销售费用

项　目	本期数	上年数
职工薪酬	3,574,274.33	2,481,314.05
差旅费	1,369,893.90	1,476,825.21
广告宣传费	291,171.47	227,938.68
电信费	229,073.15	172,529.44
办公费	160,882.18	286,156.16
业务招待费	1,214,377.18	1,284,339.06
运输费	1,116,788.87	1,065,378.73
市内交通费	103,088.69	56,137.07
维修费	85,349.32	92,683.87
工程安装费	3,028,609.10	2,690,298.91
其他	717,371.03	691,914.85
合　计	11,890,879.22	10,525,516.03

4．管理费用

项　目	本期数	上年数
职工薪酬	12,047,541.31	8,133,928.95
办公费	1,539,325.24	803,627.53
差旅费	1,584,838.41	881,785.11
折旧、摊销费	1,775,025.41	1,102,531.59
业务招待费	735,085.47	422,328.80
电信费	221,021.14	144,793.78

市内交通费	149,777.00	178,364.10
税金	185,874.20	186,143.39
研发费用	18,003,454.68	13,066,271.00
中介费	1,361,649.26	1,120,696.73
其他	681,183.27	657,760.01
合　计	38,284,775.39	26,698,230.99

5．财务费用

项　目	本期数	上年数
利息支出		218,123.33
减：利息收入	5,296,222.73	6,109,440.66
汇兑损失	95,544.50	
减：汇兑收益		99,552.40
现金折扣	113,678.25	
手续费支出	52,004.24	52,238.59
合　计	-5,034,995.74	-5,938,631.14

6．资产减值损失

项　目	本期数	上年数
坏账损失	979,676.46	1,569,462.42
商誉减值损失		1,273,866.11
合　计	979,676.46	2,843,328.53

7．营业外收入

(1)明细情况

项　目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	7,423,300.81	3,596,876.87	1,213,669.68
罚没及违约金收入	82,010.69	41,875.53	82,010.69
无法支付的应付款	254,425.40	2,210.13	254,425.40

其他	53,926.74	17,922.13	53,926.74
合　计	7,813,663.64	3,658,884.66	1,601,532.51

(2)政府补助说明

1) 根据杭州高新技术产业开发区发展改革和经济局、杭州市滨江区发展改革和经济局、 杭州高新技术产业开发区财政局、杭州市滨江区财政局《关于对 2013 年杭州市信息服务业第一批验收合格项目剩余资助资金配套的通知》(区发改[2012]77 号、区财[2012]171 号)，公司本期取得市财政补助 280,800.00 元，系与收益相关的政府补助，已计入本期营业外收入。

2)根据杭州市财政局、杭州市经济和信息化委员会《关于下达 2013 年省信息服务业发展专项资金的通知》(杭财企[2013]779 号)，公司本期取得市财政补助 400,000.00 元，系与收益相关的政府补助，已计入本期营业外收入。

3)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《关于杭州初灵信息技术股份有限公司软件产品增值税退税的批复》(杭国税滨[2013]147、149、297 号等)文件，本公司自行开发生产销售的软件产品增值税实际税负超过3%的部分即征即退，本期本公司收到嵌入式软件即征即退增值税6,190,226.46元，系与收益相关的政府补助，已计入本期营业外收入。

4)根据杭州高新技术开发区财政局、杭州高新技术产业开发区行政服务中心下发的杭高行服[2013]15 号《关于拨付杭州高新区(滨江)第十六批科技型初创企业房租补贴的通知》，本公司子公司沃云科技公司本期收到房租补贴 36,500.00 元，系与收益相关的政府补助，已计入本期营业外收入。

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《关于杭州沃云科技有限公司软件产品增值税退税的批复》(杭国税滨[2013]26 号)文件，本公司子公司沃云科技公司本期收到销售自行开发生产的软件产品增值税实际税负超过 3%的部分即征即退 19,404.67 元，系与收益相关的政府补助，已计入本期营业外收入。

6)本公司子公司博科思科技公司本期收到杭州高新区(滨江)发改局发放 2012 年度第二批杭州信息服务业奖励资金 2,500.00 元，系与收益相关的政府补助，已计入本期营业外收入。

7)本公司子公司禄森电子公司本期收到上海闵行区浦江镇政府发放上海闵行区浦江镇企业扶持资金 450,000.00 元，系与收益相关的政府补助，已计入本期营业外收入。

8)本公司子公司禄森电子公司本期收到上海闵行区国税个税返还 43,869.68 元，系与收益相关的政府补助，已计入本期营业外收入。

8．营业外支出

项　目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	105,477.33	55,093.37	105,477.33
其中：固定资产处置损失	105,477.33	55,093.37	105,477.33
对外捐赠	100,000.00		100,000.00
税收滞纳金	1,168.91		1,168.91
其他	438.70		438.70
合　计	207,084.94	55,093.37	207,084.94

9．所得税费用

项　目	本期数	上年数
本期所得税费用	5,320,124.94	6,022,545.04
递延所得税费用	39,730.83	32,462.05
合　计	5,359,855.77	6,055,007.09

10．其他综合收益

项　目	本期数	上年数
外币财务报表折算差额	17,540.00	

(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	3,838,122.27	6,109,440.66
政府补助	1,213,669.68	1,766,600.00
收到的往来款	1,337,064.92	19,599,155.75
合计	6,388,856.87	27,475,196.41

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	2,437,024.39	23,734,904.56
销售及管理费用付现支出	20,791,467.74	18,440,606.38
金融机构手续费	52,004.24	52,238.59
合计	23,280,496.37	42,227,749.53

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	32,019,007.92	26,482,938.76
加：资产减值损失	979,676.46	2,843,328.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,334,684.10	3,889,776.75
无形资产摊销	537,214.02	420,179.00
长期待摊费用摊销	547,169.28	788,062.21
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)	105,477.33	55,093.37
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)	95,544.50	123,171.70
投资损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	39,730.83	32,462.05
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)	-372,675.74	-9,873,691.78
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	2,710,742.46	-2,975,411.29
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-24,481,943.91	-45,068,128.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	16,514,627.25	-23,282,218.82
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	193,006,271.30	207,186,460.72
减：现金的期初余额	207,186,460.72	262,668,578.56
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		4,347,604.42
现金及现金等价物净增加额	-14,180,189.42	-59,829,722.26

(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		49,715,000.00
2.取得子公司支付的现金和现金等价物		20,496,000.00
减：子公司持有的现金和现金等价物		3,691,388.33
3.取得子公司支付的现金净额		16,804,611.67
4.取得子公司的净资产		11,750,856.71
流动资产		22,351,122.29
非流动资产		1,470,841.55
流动负债		12,071,107.13
非流动负债		

(3)现金和现金等价物

项目	期末数	期初数
1.现金	193,006,271.30	207,186,460.72
其中：库存现金	56,390.40	49,140.09
可随时用于支付的银行存款	192,872,645.21	203,137,320.63
可随时用于支付的其他货币资金	77,235.69	4,000,000.00
2.现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3.期末现金及现金等价物余额	193,006,271.30	207,186,460.72

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 2013 年 1 月 1 日，期末系指 2013 年 12 月 31 日；本期系指 2013 年度，上年系指 2012 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

	期末数				期初数			
种　类	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	91,115,281.19	100.00	6,874,923.11	7.55	84,445,992.89	100.00	5,634,889.19	6.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合　计	91,115,281.19	100.00	6,874,923.11	7.75	84,445,992.89	100.00	5,634,889.19	6.67

[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：

	期末数			期初数		
账　龄	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	82,650,249.33	90.71	4,132,512.47	77,507,988.95	91.78	3,875,526.29
1-2 年	6,161,832.12	6.76	1,232,366.42	5,727,315.24	6.78	1,145,463.05
2-3 年	1,586,311.04	1.74	793,155.52	1,193,577.70	1.42	596,788.85

3年以上	716,888.70	0.79	716,888.70	17,111.00	0.02	17,111.00
合　计	91,115,281.19	100.00	6,874,923.11	84,445,992.89	100.00	5,634,889.19

(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(%)
陕西广电网络传媒(集团)股份有限公司西安分公司	非关联方	15,785,460.00	1年以内	17.32
陕西国联数字电视技术有限公司	非关联方	9,652,280.00	1年以内	10.59
中国移动通信集团河南有限公司	非关联方	8,897,253.38	1年以内	9.76
中国移动通信集团四川有限公司	非关联方	5,559,945.60	1年以内	6.10
陕西广电网络传媒(集团)股份有限公司咸阳分公司	非关联方	3,618,000.00	1年以内	3.97
小　计		43,512,938.98		47.74

2．其他应收款

(1)明细情况

	期末数				期初数			
种　类	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	2,043,097.02	100.00	237,554.85	11.63	1,239,504.00	100.00	73,224.20	5.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合　计	2,043,097.02	100.00	237,554.85	11.63	1,239,504.00	100.00	73,224.20	5.91

[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：

	期末数			期初数		
账　龄	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	1,577,497.02	77.21	81,874.85	1,204,504.00	97.18	60,224.20
1-2 年	435,600.00	21.32	130,680.00	15,000.00	1.21	3,000.00
2-3 年	10,000.00	0.49	5,000.00	20,000.00	1.61	10,000.00
3 年以上	20,000.00	0.98	20,000.00			
小　计	2,043,097.02	100.00	237,554.85	1,239,504.00	100.00	73,224.20

(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
禄森电子公司	成本法	27,000,000.00	27,000,000.00		27,000,000.00
沃云科技公司	成本法	2,750,000.00	2,750,000.00		2,750,000.00
博科思科技公司	成本法	49,715,000.00	49,715,000.00		49,715,000.00
正浩通信公司	成本法	2,100,000.00		2,100,000.00	2,100,000.00
厚普公司	成本法	1,839,120.00		1,839,120.00	1,839,120.00
合　计		83,404,120.00	79,465,000.00	3,939,120.00	83,404,120.00

(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
禄森电子公司	60.00	60.00				
沃云科技公司	55.00	55.00				
博科思科技公司	61.00	61.00				
正浩通信公司	70.00	70.00				
厚普公司	100.00	100.00				
合　计						

（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	106,747,677.56	118,946,410.27
其他业务收入	6,308,339.12	4,800,187.82
合　计	113,056,016.68	123,746,598.09

2)营业成本

项　目	本期数	上年数
主营业务成本	63,812,710.61	73,767,628.18
其他业务成本	2,452,562.40	1,758,827.69
合　计	66,265,273.01	75,526,455.87

(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	106,747,677.56	63,812,710.61	118,946,410.27	73,767,628.18

(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	42,244,019.77	21,902,432.72	46,874,302.05	27,254,151.75
广电宽带接入系统	63,592,108.21	41,551,949.39	69,564,309.93	45,464,592.70
机房设备管理系统	911,549.58	358,328.50	2,507,798.29	1,048,883.73
小　计	106,747,677.56	63,812,710.61	118,946,410.27	73,767,628.18

(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	106,295,882.14	63,502,484.92	118,735,364.64	73,666,194.86
外销	451,795.42	310,225.69	211,045.63	101,433.32

小　计	106,747,677.56	63,812,710.61	118,946,410.27	73,767,628.18

(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	55,381,121.28	72,583,740.42
占当年营业收入比例	48.99%	58.66%

(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	21,639,719.23	58,345,804.88
加：资产减值损失	1,404,364.57	1,287,060.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,635,580.58	1,370,402.94
无形资产摊销	98,780.64	98,022.26
长期待摊费用摊销	54,833.28	47,333.28
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)		
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)	5,294.12	
投资损失(收益以“－”号填列)		-34,197,178.89
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-285,387.19	-255,952.23
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)	-5,875,254.69	-8,036,468.71
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-463,258.96	-36,839,019.54
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-5,772,622.84	-1,512,005.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,442,048.74	-19,692,001.83
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	166,867,533.79	189,119,380.39
减：现金的期初余额	189,119,380.39	237,057,100.26
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		2,347,604.42
现金及现金等价物净增加额	-22,251,846.60	-50,285,324.29

七、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

（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
沃云科技公司	子公司	有限责任公司	杭州	金兰	信息技术业
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
博科思科技公司	子公司	有限责任公司	杭州	李宏伟	通信服务业
正浩通信公司	子公司	有限责任公司	宁波	金兰	信息技术业
厚普公司	子公司	有限责任公司	香港	郭希侠	信息技术业
爱萝网络公司	孙公司	有限责任公司	杭州	李宏伟	信息技术业

（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
沃云科技公司	500 万元	55.00	55.00	59307211-3
禄森电子公司	613.8 万元	60.00	60.00	76724740-4
博科思科技公司	1,000 万元	61.00	61.00	74718361-8
正浩通信公司	300 万元	70.00	70.00	06663069-7

厚普公司	64.45 万美元	100.00	100.00	注册证号 1937565
爱萝网络公司	300 万元	88.30	88.30	07730787-9

(四)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	13	18
在本公司领取报酬人数	13	17
报酬总额(万元)	194.72	198.86

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

资产质押情况

本公司控股子公司禄森电子公司期末已将 7,400,603.13 元银行承兑汇票质押给宁波银行股份有限公司上海分行，以用于开具等额的银行承兑汇票。

十、其他重要事项

1．公司拟现金及发行股份购买资产并募集配套资金事项

根据公司 2013 年 12 月 29 日第二届董事会第十二次会议决议，公司拟以现金和发行股份相结合的方式购买雷果等 7 名自然人及深圳市悦享兴业创业投资企业等 5 家合伙企业持有的深圳市博瑞得科技有限公司 100%的股权，其中以现金的方式支付交易对价的 30%，总计现金 105,000,000.00 元；以发行股份的方式支付交易对价的 70%，总计发行股份数为 13,059,701 股。公司向不超过 10 名其他特定投资者非公开发行股份募集配套资金，配套资金总额 116,000,000.00 元，不超过本次交易总额的 25%。 根据《上市公司重大资产重组管理办法》的规定，公司上述行为构成上市公司重大资产重组。

公司 2014 年 1 月 16 日召开的 2014 年第一次临时股东大会审议通过上述重大资产重组事项。截止本财务报告批准报出日，该重大资产重组事项尚未获得中国证券监督管理委员会审核通过，本次重大资产重组相关方因涉嫌内幕交易被中国证监会立案调查，导致该重大资产重组事项被暂停，可能存在被终止的风险。

2. 股票期权激励计划

根据公司 2013 年 12 月 29 日第二届董事会第十二次会议决议，公司拟向 96 名中高层管理

人员、核心技术(业务)人员授予 400 万份人民币 A 股普通股股票期权，分两次授予给激励对象，其中，首次授予 360 万份，占本计划授出股票期权总数的 90.00%，占本计划签署时公司总股本的 4.5%；预留 40 万份，占本计划授出股票期权总数的 10%，占本计划签署时公司股本总额的 0.50%。本激励计划首次授予的股票期权的行权价格为 18.90 元。预留股票期权的行权价格在该部分股票期权授予时由董事会决定。具体行权安排及业绩考核条件如下：

(1)首次授予的股票期权行权安排如下表所示：

行权期	行权时间	可行权数量占获授期权数量比例
第一个行权期	自首次授权日起 12 个月后的首个交易日起至首次授权日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第二个行权期	自首次授权日起 24 个月后的首个交易日起至首次授权日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个行权期	自首次授权日起 36 个月后的首个交易日起至首次授权日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	40%

(2)预留期权行权安排如下表所示：

行权期	行权时间	可行权数量占获授期权数量比例
第一个行权期	自该部分预留期权授权日起 12 个月后的首个交易日起至授权日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	50%
第二个行权期	自该部分预留期权授权日起 24 个月后的首个交易日起至授权日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	50%

(3)业绩考核条件：

行权期	行权条件
首次授予股票期权第一个行权期期	2014 年加权平均净资产收益率不低于 7.00%；以 2013 年净利润为基数，2014 年净利润增长率不低于 10.00%
首次授予股票期权第二个行权期/预留股票期权第一个行权期	2015 年加权平均净资产收益率不低于 7.50%；以 2013 年净利润为基数，2015 年净利润增长率不低于 25.00%
首次授予股票期权第三个行权期/预留股票期权第二个行权期	2016 年加权平均净资产收益率不低于 8.00%；以 2013 年净利润为基数，2016 年净利润增长率不低于 45.00%

截止本财务报告批准报出日，中国证券监督管理委员会已对公司股票期权激励计划予以确认无异议并进行了备案。

十一、资产负债表日后非调整事项

根据 2014 年 3 月 26 日公司第二届董事会第十七次会议通过的 2013 年度利润分配预案，按

2013 年度母公司净利润提取 10%的法定盈余公积 2,163,971.92 元；以报告期末总股本 8,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.5 元(含税)，共计 1,200.00 万元。上述利润分配预案尚待公司股东大会审议批准。

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	-105,477.33
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	1,213,669.68
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	288,755.22
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小　计	1,396,947.57
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	291,614.89
非经常性损益净额	1,105,332.68
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	870,317.95
归属于少数股东的非经常性损益	235,014.73

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。

3．其他说明

本公司本期计入营业外收入的增值税返还金额为 6,190,226.46 元，本公司子公司沃云科技公司本期计入营业外收入的增值税返还金额为 19,404.67 元。因该项政府补助系根据《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，对本公司及沃云科技公司销售自行开发生产的软件产品时增值税实际税负超过 3%的部分即征即退。该项政府补助与公司正常经营业务密切相关，并且按照一定标准定额持续享受，符合证监会《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)》列举的第三项规定，属经常性损益项目。

(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》(2013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	7.71	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.47	0.34	0.34

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	28,014,110.11
非经常性损益	2	870,317.95
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	27,143,792.16
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	353,956,779.81
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	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	
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	8,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	7
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]	363,297,168.20
加权平均净资产收益率	13=1/12	7.71%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	7.47%

[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	28,014,110.11
非经常性损益	2	870,317.95
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	27,143,792.16
期初股份总数	4	80,000,000.00
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	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
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	80,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.35
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.34

[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)应收利息期末数较期初数增长 107.94%，主要系本公司本期存入了多笔存期较长的定期银行存款，本公司期末对定期存款利息计提的利息增加，导致应收利息期末数较期初数增长幅度较大所致；

(2)其他应收款期末数较期初数增长 78.81%，主要系本公司本期为开拓业务市场，加大了对外招投标力度，导致期末招投标保证金支出增长较多所致；

(3)长期待摊费用期末数较期初数增长 65.80%，主要系本公司子公司禄森电子公司及博科思科技公司本期进行了装修导致期末长期待摊费用增长所致；

(3)应付账款期末数较期初数下降 31.84%，主要系本公司子公司禄森电子公司采购规模下降，期末应付账款大幅度减少所致；

(4)应交税费期末数较期初数下降 73.37%，主要系本公司本期支付了上年代扣的博科思科技公司原股东股权转让个人所得税所致；

(5)其他应付款期末数较期初数下降 91.58%，主要系本公司本期支付了收购博科思科技公司股权剩余款项所致。

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 67.46%，主要系本期博科思科技公司全年营业税金及附加纳入合并财务报表，而上年仅合并入一个月，导致本期合并营业税金及附加较上年数有所增长所致；

(2)管理费用本期数较上年数增加 43.40%，主要原因有两方面：一是本期博科思科技公司全年管理费用纳入合并财务报表，而上年仅合并入一个月；二是本公司本期增大了研发项目的投入力度导致研发费用增长；

(3)资产减值损失本期数较上年数减少 65.54%，主要系本期应收账款较上年未增加，导致本

期需计提的应收款项坏账准备金额减少所致；

(4)营业外收入本期数较上年数增加 113.55%，主要系因本期收到的嵌入式软件即征即退增值税比上年增加较多所致。

杭州初灵信息技术股份有限公司

2014 年 3 月 26 日