

立信  
(特  
文)

汉鼎信息科技股份有限公司

税收优惠说明专项审核意见

2009年1月1日至2011年12月31日



立信会计师事务所(特殊普通合伙)

地址: 上海市南京东路61号4楼

邮编: 200002

电话: 86-21-63391166

传真: 86-21-63392558

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

4F.No.61 Nan Jing Dong Road

Shanghai China.200002

Tel :86-21-63391166

Fax:86-21-63392558

## 关于汉鼎信息科技股份有限公司 主要税种的期初未交数、已交税额、期末未交数及 有关税收优惠说明的专项审核意见

信会师报字[2012]第 110124 号

汉鼎信息科技股份有限公司全体股东:

我们在对汉鼎信息科技股份有限公司(以下简称“汉鼎公司”)2009年度、2010年度、2011年度的财务报表以及财务报表附注实施审计的基础上,对汉鼎公司编制的“汉鼎信息科技股份有限公司关于2009年1月1日至2011年12月31日财务报告期间企业所得税、增值税和营业税申报缴纳情况的说明”(以下简称“纳税说明”)实施审核。纳税说明的编制是汉鼎公司管理当局的责任。我们的责任是对汉鼎公司编制的纳税说明是否符合中国证监会《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第9号—首次公开发行股票并上市申请文件》(证监发行字[2006]6号)第一点的规定发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定实施了审核工作。中国注册会计师审核准则要求我们遵守职业道德规范,计划和实施审核工作以对纳税说明是否不存在重大错报获取合理保证。审核工作涉及事实审核程序,以获取有关纳税说明的相关证据。选择的审核程序取决于我们的判断,包括对由于舞弊或错误导致的纳税说明重大错报风险的评估。在进行风险评估时,我们考虑与纳税说明编制相关的内部控制以设计恰当的审核程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审核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。我们相信,我们获取的审核证据是充分、适当的,为发表专项审核意见提供了基础。

我们认为汉鼎公司的“纳税说明”,符合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第9号—首次公开发行股票并上市申请文件》的规定,在所有重大方面公允地反映了汉鼎公司2009年1月1日至2011年12月31日企业所得税、增值税和营业税实际申报缴纳的情况。



立信会计师事务所(特殊普通合伙)

地址: 上海市南京东路61号4楼

邮编: 200002

电话: 86-21-63391166

传真: 86-21-63392558

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

4F.No.61 Nan Jing Dong Road

Shanghai China.200002

Tel :86-21-63391166

Fax:86-21-63392558

本专项审核意见仅供汉鼎公司本次向中国证券监督管理委员会申请公开发行新股申报材料之目的使用,并不适用于其他目的,且不得用作任何其他用途。

本报告附送:

汉鼎信息科技股份有限公司关于 2009 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日财务报告期间企业所得税、增值税和营业税申报缴纳情况的说明



中国注册会计师:

沈建林



中国注册会计师:

李惠丰



中国·上海

二〇一二年一月二十日

## 汉鼎信息科技股份有限公司 关于 2009 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日财务报告期间 企业所得税、增值税和营业税申报缴纳情况的说明

### 一、 公司基本情况

汉鼎信息科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是在原浙江汉鼎建设有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，由杭州都城实业有限公司、浙江裕泽经济技术开发有限公司和自然人吴艳作为发起人，注册资本 6,000 万元（每股面值人民币 1 元）。公司于 2009 年 6 月 30 日取得杭州市工商行政管理局颁发的第 330103000037043 号企业法人营业执照。

2010 年 7 月，股东杭州都城实业有限公司将持有本公司 440 万元的股权分别转让给浙江城建建设集团有限公司 100 万元、杭州金永信润禾创业投资合伙企业（有限合伙）200 万元、徐了然 20 万元、蒲彩萍 80 万元、周亚刚 40 万元，股东吴艳将持有本公司 90 万元的股权分别转让给自然人王丽平 30 万元、王维山 30 万元和王艳 30 万元。

2010 年 10 月，股东杭州都城实业有限公司将持有本公司 140 万元的股权分别转让给杭州红土创业投资有限公司 100 万元、孙宏亮 40 万元，股东吴艳将持有本公司 210 万元的股权转让给上海雅银股权投资合伙企业（有限合伙）。

2010 年 11 月，公司增资 500 万元，新增注册资本由深圳市创新投资集团有限公司、浙江红土创业投资有限公司和杭州红土创业投资有限公司认缴，增资后注册资本为人民币 6,500 万元。

经过多次股权转让及增资，截止 2011 年末，公司股权结构如下：

杭州都城实业有限公司持有 620 万股，占注册资本的 9.54%；浙江裕泽经济技术开发有限公司持有 750 万股，占注册资本的 11.53%；吴艳持有 3,750 万股，占注册资本的 57.69%；浙江城建建设集团有限公司持有 100 万股，占注册资本的 1.54%；杭州金永信润禾创业投资合伙企业（有限合伙）持有 200 万股，占注册资本的 3.08%；深圳市创新投资集团有限公司持有 182 万股，占注册资本的 2.80%；浙江红土创业投资有限公司持有 182 万股，占注册资本的 2.80%；杭州红土创业投资有限公司持有 236 万股，占注册资本的 3.63%；上海雅银股权投资合伙企业（有限合伙）持有 210 万股，占注册资本的 3.23%；徐了然持有 20 万股，占注册资本的 0.31%；蒲彩萍持有 80 万股，占注册资本的 1.23%；周亚刚持有 40 万股，占注册资本的 0.62%；王丽平持有 30 万股，占注册资本的 0.46%；王维山持有 30 万股，占注册资本的 0.46%；王艳持有 30 万股，占注册资本的 0.46%；孙宏亮持有 40 万股，占注册资本的 0.62%。

公司经营范围：计算机网络信息、计算机软件的技术开发、技术服务、技术应用；多媒体技术开发；建筑节能技术服务；承接计算机信息系统工程、通讯网络系统工程、建筑智能化工程、机电设备安装工程、城市及道路照明工程，建筑装饰工程、建筑幕墙工程、电子工程、音、视频工程（凭资质证书经营）；对外承包工程（具体经营详见《对外承包工程资格证书》）；批发、零售：办公及工业自动化设备，通讯设备；其他无需报经审批的一切合法项目。

## 二、关于“期间”的说明

本项说明内所说“期间”是指申报财务报告所涵盖的期间，即从2009年1月1日至2011年12月31日。

## 三、增值税纳税情况说明

(一) 公司在申报财务报告期内认真履行纳税义务，无税务违法行为及偷税漏税情况，执行的税种税率符合规定。公司所在地的税务部门出具了证明，证明公司没有税收违法行为。

(二) 公司增值税的适用税率及计征方法为：

本公司2009年度、2010年度及2011年度根据销售额的17%计算销项税额，按规定扣除进项税额后缴纳；子公司浙江汉爵科技有限公司2009年度、2010年1-8月按销售额的3%计缴，2010年9-12月、2011年度根据销售额的17%计算销项税额，按规定扣除进项税额后缴纳。

(三) 公司在申报财务报表列示的未交税款为正常纳税申报期之未缴款，不属违法欠税。

(四) 申报财务报告期内公司及控股子公司增值税纳税情况如下：

### 1、 汉鼎信息科技股份有限公司（合并）纳税情况表 (金额单位：人民币元)

期 间	期初未交数	本期已交数	期末未交数
2009.1-2009.12	39,413.93	71,755.46	7,978.18
2010.1-2010.12	7,978.18	43,424.83	-11,171.99
2011.1-2011.12	-11,171.99	417,338.62	395,677.31

2、 汉鼎信息科技股份有限公司(母公司)纳税情况表 (金额单位: 人民币元)

期 间	期初未交数	本期已交数	期末未交数
2009.1-2009.12	9,793.60	45,125.93	4,974.27
2010.1-2010.12	4,974.27	36,946.85	-11,171.99
2011.1-2011.12	-11,171.99	341,187.99	391,899.53

3、 浙江汉爵科技有限公司(控股子公司)纳税情况表 (金额单位: 人民币元)

期 间	期初未交数	本期已交数	期末未交数
2009.1-2009.12	29,620.33	26,629.53	3,003.91
2010.1-2010.12	3,003.91	6,477.98	
2011.1-2011.12		76,150.63	3,777.78

四、 营业税纳税情况说明

- (一) 公司在申报财务报告期内履行纳税义务, 无税务违法行为及偷税漏税情况, 执行的税种税率符合规定。公司所在地的税务部门出具了证明, 证明公司没有税收违法行为。
- (二) 公司营业税的适用税率及计征方法为:  
本公司和子公司浙江汉爵科技有限公司、杭州中诚建设有限公司、浙江世创建筑工程咨询有限公司智能化安装服务按建筑业 3% 缴纳, 设计等其他业务按服务业 5% 计缴;  
子公司杭州尹言文化传播有限公司和杭州青悠广告策划有限公司广告发布收入按服务业 5% 缴纳, 文化演出收入按文化体育业 3% 缴纳。
- (三) 公司在申报财务报表列示的未交税款为正常纳税申报期末缴款, 不属违法欠税。

(四) 申报财务报告期内公司及控股子公司营业税缴纳情况如下:

1、 汉鼎信息科技股份有限公司(合并)纳税情况表 (金额单位:人民币元)

期 间	期初未交数	本期已交数	期末未交数
2009.1-2009.12	829,584.36	2,459,373.50	1,204,936.98
2010.1-2010.12	1,204,936.98	2,108,769.01	3,591,911.54
2011.1-2011.12	3,591,911.54	5,216,966.79	6,466,338.56

2、 汉鼎信息科技股份有限公司(母公司)纳税情况表 (金额单位:人民币元)

期 间	期初未交数	本期已交数	期末未交数
2009.1-2009.12	829,584.36	2,399,106.27	1,197,080.76
2010.1-2010.12	1,197,080.76	1,909,219.26	3,476,399.62
2011.1-2011.12	3,476,399.62	5,105,380.77	6,462,412.66

3、 浙江汉爵科技有限公司(控股子公司)纳税情况表 (金额单位:人民币元)

期 间	期初未交数	本期已交数	期末未交数
2009.1-2009.12		1,500.00	
2010.1-2010.12			115,511.92
2011.1-2011.12	115,511.92	111,586.02	3,925.90

4、 杭州尹言文化传播有限公司(控股子公司)纳税情况表 (金额单位:人民币元)

期 间	期初未交数	本期已交数	期末未交数
2009.1-2009.12		58,767.23	7,856.22
2010.1-2010.5	7,856.22	28,777.45	

5、 杭州青悠广告策划有限公司(控股子公司)纳税情况表 (金额单位:人民币元)

期 间	期初未交数	本期已交数	期末未交数
2009.5-2009.12			
2010.1-2010.5			

6、 杭州中诚建设有限公司(控股子公司)纳税情况表 (金额单位:人民币元)

期 间	期初未交数	本期已交数	期末未交数
2009.3-2009.12			
2010.1-2010.5		170,772.30	

7、 浙江世创建筑工程咨询有限公司(控股子公司)纳税情况表 (金额单位:人民币元)

期 间	期初未交数	本期已交数	期末未交数
2009.4-2009.12			
2010.1-2010.5			

五、 企业所得税纳税情况说明

- (一) 公司在申报财务报告期内认真履行纳税义务,无税务违法行为及偷税漏税情况。
- (二) 执行的税种税率符合规定。公司所在地的税务部门出具了证明,证明公司没有税收违法行为。
- (三) 公司适用税率与享受的企业所得税优惠政策:  
母公司汉鼎信息科技股份有限公司 2009 年度按 25%的税率计缴,2010 年度、2011 年度按 15%的税率计缴。  
子公司浙江汉爵科技有限公司 2009 年度、2010 年度及 2011 年度按 25%的税率计缴。  
子公司杭州尹言文化传播有限公司 2009 年度及 2010 年 1-5 月按 25%的税率计缴。  
子公司杭州青悠广告策划有限公司 2009 年度及 2010 年 1-5 月按 25%的税率计缴。  
子公司杭州中诚建设有限公司 2009 年度及 2010 年 1-5 月按 25%的税率计缴。  
子公司浙江世创建筑工程咨询有限公司 2009 年度及 2010 年 1-5 月按 25%的税率计缴。

报告期内享受的税收优惠:

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局联合发文的浙科发高【2010】258 号《关于认定杭州华扬电子有限公司等 203 家企业为 2010 年第二批高新技术企业的通知》的文件,公司于 2010 年 11 月通过高新技术企业认定,根据国家税务总局国税函[2008]985 号《关于高新技术企业 2008 年度企业所得税问题的通知》和国税函[2009]203 号《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》的规定,公司 2010 年度、2011 年度企业所得税按应纳税所得额的 15%税率计缴。

(四) 申报财务报告期内公司及控股子公司企业所得税缴纳情况如下

1、 汉鼎信息科技股份有限公司(合并)纳税情况表 (金额单位:人民币元)

期 间	期初未交数	本期已交数	期末未交数
2009.1-2009.12	4,179,435.61	1,151,426.64	7,359,809.43
2010.1-2010.12	7,359,809.43	9,231,723.46	3,836,695.24
2011.1-2011.12	3,836,695.24	10,017,477.59	3,273,353.75

2、 汉鼎信息科技股份有限公司(母公司)纳税情况表 (金额单位:人民币元)

期 间	期初未交数	本期已交数	期末未交数
2009.1-2009.12	4,179,435.61	1,145,555.09	7,340,374.98
2010.1-2010.12	7,340,374.98	9,214,932.31	3,570,195.52
2011.1-2011.12	3,570,195.52	9,734,297.42	3,290,034.20

3、 浙江汉爵科技有限公司(控股子公司)纳税情况表 (金额单位:人民币元)

期 间	期初未交数	本期已交数	期末未交数
2009.1-2009.12			
2010.1-2010.12			266,499.72
2011.1-2011.12	266,499.72	283,180.17	-16,680.45

4、 杭州尹言文化传播有限公司(控股子公司)纳税情况表 (金额单位:人民币元)

期 间	期初未交数	本期已交数	期末未交数
2009.1-2009.12		5,871.55	19,434.45
2010.1-2010.5	19,434.45	16,791.15	

5、 杭州青悠广告策划有限公司(控股子公司)纳税情况表 (金额单位:人民币元)

期 间	期初未交数	本期已交数	期末未交数
2009.5-2009.12			
2010.1-2010.5			

6、 杭州中诚建设有限公司(控股子公司)纳税情况表 (金额单位:人民币元)

期 间	期初未交数	本期已交数	期末未交数
2009.3-2009.12			
2010.1-2010.5			

7、 浙江世创建筑工程咨询有限公司(控股子公司)纳税情况表 (金额单位:人民币元)

期 间	期初未交数	本期已交数	期末未交数
2009.4-2009.12			
2010.1-2010.5			

六、 公司声明

我公司公开发行股票申请文件中提供的原始财务报告和纳税资料与其年度报送给财政、税务部门的一致。

