

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表	第 3—10 页
(一) 合并资产负债表	第 3 页
(二) 母公司资产负债表	第 4 页
(三) 合并利润表	第 5 页
(四) 母公司利润表	第 6 页
(五) 合并现金流量表	第 7 页
(六) 母公司现金流量表	第 8 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 9 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 10 页
三、财务报表附注	第 11—55 页



审计报告

天健审(2012) 676号

杭州远方光电信息股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的杭州远方光电信息股份有限公司(以下简称远方光电公司)财务报表,包括2011年12月31日的合并及母公司资产负债表,2011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，远方光电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，公允反映了远方光电公司 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



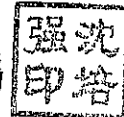
中国注册会计师：

朱大为



中国注册会计师：

沈培强



二〇一二年二月十日

合并资产负债表

2011年12月31日

会合01表

编制单位：杭州远方光电信息股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	146,235,411.57	135,547,813.11	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产				拆入资金			
应收票据				交易性金融负债			
应收账款	2	1,642,711.63	855,259.27	应付票据			
预付款项	3	2,739,640.91	2,184,294.12	应付账款	14	2,245,040.69	8,045,817.25
应收保费				预收款项	15	33,958,195.49	41,331,729.84
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息	4	1,268,831.39	936,685.96	应付职工薪酬	16	5,846,108.57	4,753,803.99
应收股利				应交税费	17	6,370,274.26	4,485,681.40
其他应收款	5	2,854,551.26	2,285,989.83	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利			
存货	6	30,498,629.19	23,215,275.41	其他应付款	18	1,000,704.27	104,031.35
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产				保险合同准备金			
流动资产合计		185,239,775.95	165,025,317.70	代理买卖证券款			
				代理承销证券款			
				一年内到期的非流动负债	19		8,770,000.00
				其他流动负债	20	850,000.00	
				流动负债合计		50,270,323.28	67,491,063.83
非流动资产：				非流动负债：			
发放委托贷款及垫款				长期借款			
可供出售金融资产				应付债券			
持有至到期投资				长期应付款			
长期应收款				专项应付款			
长期股权投资				预计负债			
投资性房地产	7	12,820,482.62	403,156.80	递延所得税负债			
固定资产	8	36,492,243.94	8,598,388.29	其他非流动负债	21	2,084,800.00	
在建工程	9	1,798,438.40		非流动负债合计		2,084,800.00	
工程物资				负债合计		52,355,123.28	67,491,063.83
固定资产清理				所有者权益：			
生产性生物资产				股本	22	45,000,000.00	45,000,000.00
油气资产				资本公积	23	18,661,502.59	18,661,502.59
无形资产	10	10,706,675.92	158,115.48	减：库存股			
开发支出				专项储备			
商誉				盈余公积	24	15,202,296.20	5,454,454.37
长期待摊费用	11	2,369,887.15	2,829,032.31	一般风险准备			
递延所得税资产	12	512,051.63	1,337,435.12	未分配利润	25	118,720,633.54	41,744,424.91
其他非流动资产				外币报表折算差额			
非流动资产合计		64,899,779.66	13,326,128.00	归属于母公司所有者权益合计		197,584,432.33	110,860,381.87
				少数股东权益			
				所有者权益合计		197,584,432.33	110,860,381.87
资产总计		249,939,555.61	178,351,445.70	负债和所有者权益总计		249,939,555.61	178,351,445.70

法定代表人：

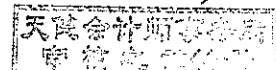


主管会计工作的负责人：

王金荣

会计机构负责人：

张晓跃



资产负债表

2011年12月31日

会企01表

编制单位：杭州远方光电信息股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		116,202,087.01	113,371,257.74	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	1	1,483,814.63	720,406.77	应付账款		4,861,068.16	4,689,373.27
预付款项		2,605,961.48	1,848,219.12	预收款项		33,201,945.49	41,315,564.84
应收利息		1,013,703.86	936,685.96	应付职工薪酬		5,147,960.00	4,402,066.13
应收股利				应交税费		6,126,058.31	4,303,047.69
其他应收款	2	2,806,462.26	2,285,989.83	应付利息			
存货		28,905,056.27	18,224,781.76	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款		961,352.75	649,465.53
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			8,770,000.00
流动资产合计		153,017,085.51	137,387,341.18	其他流动负债		850,000.00	
非流动资产：				流动负债合计		51,148,384.71	64,129,517.46
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	3	36,709,972.80	27,209,972.80	长期应付款			
投资性房地产		17,553,309.00	2,091,312.00	专项应付款			
固定资产		31,203,613.06	6,372,612.54	预计负债			
在建工程		1,798,438.40		递延所得税负债			
工程物资				其他非流动负债		2,084,800.00	
固定资产清理				非流动负债合计		2,084,800.00	
生产性生物资产				负债合计		53,233,184.71	64,129,517.46
油气资产				股东权益：			
无形资产		10,316,408.15	158,115.48	股本		45,000,000.00	45,000,000.00
开发支出				资本公积		34,911,307.44	34,911,307.44
商誉				减：库存股			
长期待摊费用		1,462,047.85	1,390,151.74	专项储备			
递延所得税资产		451,997.11	1,321,280.58	盈余公积		15,202,296.20	5,454,454.37
其他非流动资产				未分配利润		104,166,083.53	26,435,507.05
非流动资产合计		99,495,786.37	38,543,445.14	所有者权益合计		199,279,687.17	111,801,268.86
资产总计		252,512,871.88	175,930,786.32	负债和所有者权益总计		252,512,871.88	175,930,786.32

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

王金荣 (Signature)

会计机构负责人：

张晓跃 (Signature)

合并利润表

2011年度

会合02表

编制单位：杭州远方光电信息股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		205,626,206.69	139,430,306.23
其中：营业收入	1	205,626,206.69	139,430,306.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		119,046,587.03	85,540,779.45
其中：营业成本	1	65,212,475.07	48,133,299.35
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	2	2,666,962.43	1,583,608.07
销售费用	3	14,931,263.37	10,218,034.18
管理费用	4	37,552,143.87	27,920,043.29
财务费用	5	-1,446,926.97	-2,103,071.08
资产减值损失	6	130,669.26	-211,134.36
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7		-77,558.20
投资收益（损失以“-”号填列）	8		111,953.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		86,579,619.66	53,923,922.53
加：营业外收入	9	24,944,066.79	8,767,207.69
减：营业外支出	10	136,664.16	111,292.04
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		111,387,022.29	62,579,838.18
减：所得税费用	11	14,662,971.83	8,150,471.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		96,724,050.46	54,429,366.71
归属于母公司所有者的净利润		96,724,050.46	54,429,366.71
少数股东损益			
六、每股收益：	12		
（一）基本每股收益		2.15	1.37
（二）稀释每股收益		2.15	1.37
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		96,724,050.46	54,429,366.71
归属于母公司所有者的综合收益总额		96,724,050.46	54,429,366.71
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

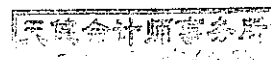
王金荣

王金荣

会计机构负责人：

张亮跃

张亮跃



利 润 表

2011年度

会企02表

编制单位：杭州远方光电信息股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	204,112,558.05	139,643,648.14
减：营业成本	1	68,878,194.41	50,657,337.88
营业税金及附加		2,553,749.67	1,557,986.63
销售费用		13,585,013.70	10,060,724.18
管理费用		33,131,965.42	25,514,510.18
财务费用		-1,130,098.69	-1,919,823.39
资产减值损失		126,872.76	-146,989.60
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-89,422.68
投资收益（损失以“-”号填列）	2		120,332.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		86,966,860.78	53,950,812.39
加：营业外收入		24,922,199.03	8,512,350.93
减：营业外支出		106,125.44	111,848.51
其中：非流动资产处置净损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		111,782,934.37	62,351,314.81
减：所得税费用		14,304,516.06	7,806,771.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		97,478,418.31	54,544,543.72
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		97,478,418.31	54,544,543.72

法定代表人：

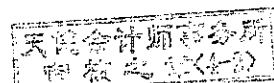


主管会计工作的负责人：

王金荣

会计机构负责人：

张晓跃



合并现金流量表

2011年度

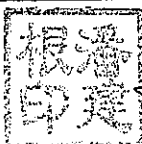
会合03表

单位：人民币元

编制单位：杭州远方光电信息股份有限公司

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		231,035,537.58	178,491,255.78
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		9,588,690.45	5,421,594.42
收到其他与经营活动有关的现金	1	13,294,867.48	4,787,568.06
经营活动现金流入小计		253,919,095.51	188,700,418.26
购买商品、接受劳务支付的现金		81,674,090.68	62,627,830.38
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		36,009,375.12	21,414,672.07
支付的各项税费		36,600,807.48	21,787,139.64
支付其他与经营活动有关的现金	2	22,437,371.87	20,126,431.05
经营活动现金流出小计		176,721,645.15	125,956,073.14
经营活动产生的现金流量净额		77,197,450.36	62,744,345.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			6,216,630.91
取得投资收益收到的现金			150.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金		22,000.00	3,059,944.75
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			41,589,786.84
投资活动现金流入小计		22,000.00	50,866,512.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		64,647,544.45	7,208,029.14
投资支付的现金			3,423,135.16
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			17,089,710.50
支付其他与投资活动有关的现金			9,311,554.00
投资活动现金流出小计		64,647,544.45	37,032,428.80
投资活动产生的现金流量净额		-64,625,544.45	13,834,083.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			22,746,800.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			22,746,800.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,000,000.00	30,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	3	450,000.00	900,000.00
筹资活动现金流出小计		10,450,000.00	30,900,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-10,450,000.00	-8,153,200.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-957.45	-3,803.14
五、现金及现金等价物净增加额		2,120,948.46	68,421,425.68
加：期初现金及现金等价物余额		135,547,813.11	67,126,387.43
六、期末现金及现金等价物余额		137,668,761.57	135,547,813.11

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

王金荣

会计机构负责人：

张亮

现金流量表

2011年度

会企03表

编制单位：杭州远方光电信息股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	228,429,591.14	176,479,777.87
收到的税费返还	9,585,374.41	5,402,506.03
收到其他与经营活动有关的现金	13,404,638.04	4,677,863.90
经营活动现金流入小计	251,419,603.59	186,560,147.80
购买商品、接受劳务支付的现金	84,777,044.51	61,057,994.34
支付给职工以及为职工支付的现金	31,819,207.58	20,236,559.01
支付的各项税费	35,118,427.69	21,135,217.68
支付其他与经营活动有关的现金	21,370,309.44	19,184,568.24
经营活动现金流出小计	173,084,989.22	121,614,339.27
经营活动产生的现金流量净额	78,334,614.37	64,945,808.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		5,833,740.29
取得投资收益收到的现金		150.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,059,944.75
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		38,835,532.06
投资活动现金流入小计		47,729,367.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	64,119,477.65	6,556,800.31
投资支付的现金	9,500,000.00	13,348,730.16
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		17,089,710.50
支付其他与投资活动有关的现金		16,000,000.00
投资活动现金流出小计	73,619,477.65	52,995,240.97
投资活动产生的现金流量净额	-73,619,477.65	-5,265,873.87
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		22,746,800.00
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		22,746,800.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,000,000.00	30,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	450,000.00	900,000.00
筹资活动现金流出小计	10,450,000.00	30,900,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-10,450,000.00	-8,153,200.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-957.45	-3,803.14
五、现金及现金等价物净增加额	-5,735,820.73	51,522,931.52
加：期初现金及现金等价物余额	113,371,257.74	61,848,326.22
六、期末现金及现金等价物余额	107,635,437.01	113,371,257.74

法定代表人：

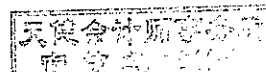


主管会计工作的负责人

王金荣

会计机构负责人：

张晓跃

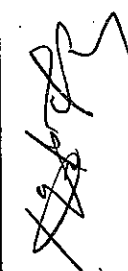



合并所有者权益变动表

2011年度

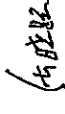
编制单位：杭州远方光电信息股份有限公司 单位：人民币元

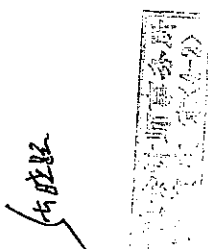
项 目	本期数										上年同期数									
	归属于母公司所有者权益					所有者权益					归属于母公司所有者权益					所有者权益				
	实收资本 (或股本)	资本 公积	减： 库存股	专项 储备	盈余 公积	一般风 险 准备	未分配 利润	其他	少数股东 权益	所有者 权益合计	实收资本 (或股本)	资本 公积	减： 库存股	专项 储备	盈余 公积	一般风 险 准备	未分配 利润	其他	少数股东 权益	所有者 权益合计
一、上年年末余额	45,000,000.00	18,661,502.59			5,454,454.37		41,744,424.91		110,860,391.87	10,680,000.00	960,167.95			8,756,504.80		57,377,252.91				77,773,925.66
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年年初余额	45,000,000.00	18,661,502.59			5,454,454.37		41,744,424.91		110,860,391.87	10,680,000.00	960,167.95			8,756,504.80		57,377,252.91				77,773,925.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					9,747,841.83		76,976,208.63		86,724,050.46	34,320,000.00	17,701,334.64			-3,302,050.43		-15,632,828.00				50,296,429.01
（一）净利润							96,724,050.46		96,724,050.46							54,429,366.71				54,429,366.71
（二）其他综合收益																				
上述（一）和（二）小计							96,724,050.46		96,724,050.46							54,429,366.71				54,429,366.71
（三）所有者投入和减少资本										680,000.00	22,187,052.30									22,867,082.30
1. 所有者投入资本										680,000.00	22,065,800.00									22,745,800.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他																				
（四）利润分配							-19,747,841.83		-10,000,000.00											120,262.30
1. 提取盈余公积							9,747,841.83		9,747,841.83											
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者分配							-9,747,841.83		-10,000,000.00											-27,000,000.00
4. 其他																				
（五）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本										33,660,000.00	12,724,245.14									
2. 盈余公积转增资本																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
（六）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（七）其他																				
四、本期末余额	45,000,000.00	18,661,502.59			15,202,296.20		110,720,633.51		197,584,432.33	45,000,000.00	18,561,502.59			5,454,454.37		41,744,424.91				110,860,391.87

法定代表人：  张晓跃

主管会计工作的负责人：  张

共 第 9 页

会计机构负责人：  张



所有者权益变动表

2011年度

单位：人民币元

编制单位：杭州蓝方光电信息股份有限公司

项 目	本期数							上年同期数								
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	45,000,000.00	34,911,307.44			5,454,454.37		26,435,507.05	111,801,268.86	10,680,000.00				8,755,504.80		41,953,158.04	61,389,662.84
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	45,000,000.00	34,911,307.44			5,454,454.37		26,435,507.05	111,801,268.86	10,680,000.00				8,755,504.80		41,953,158.04	61,389,662.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					9,747,841.83		77,730,576.48	87,478,418.31	34,320,000.00	34,911,307.44			-3,302,050.43		-15,517,650.99	50,411,606.02
（一）净利润							97,478,418.31	97,478,418.31							54,544,543.72	54,544,543.72
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							97,478,418.31	97,478,418.31							54,544,543.72	54,544,543.72
（三）所有者投入和减少资本									680,000.00	22,187,062.30						22,867,062.30
1. 所有者投入资本									680,000.00	22,066,800.00						22,746,800.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他										120,262.30						120,262.30
（四）利润分配					9,747,841.83		-19,747,841.83	-10,000,000.00					5,454,454.37		-32,454,454.37	-27,000,000.00
1. 提取盈余公积					9,747,841.83		-9,747,841.83						5,454,454.37		-5,454,454.37	
2. 提取一般风险准备																
3. 对股东的分配							-10,000,000.00	-10,000,000.00							-27,000,000.00	-27,000,000.00
4. 其他																
（五）所有者权益内部结转									33,640,000.00	12,724,245.14			-8,755,504.80		-37,607,740.34	
1. 资本公积转增股本																
2. 盈余公积转增股本																
3. 盈余公积弥补亏损									33,640,000.00	12,724,245.14			-8,755,504.80		-37,607,740.34	
4. 其他																
（六）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（七）其他																
四、本期期末余额	45,000,000.00	34,911,307.44			15,202,296.20		104,166,083.53	199,279,687.17	45,000,000.00	34,911,307.44			5,454,454.37		26,435,507.05	111,801,268.86

法定代表人：

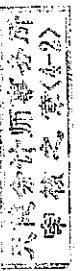
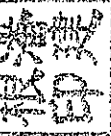
张 跃

主管会计工作的负责人：

王 金 荣

会计机构负责人：

张 晓 跃



杭州远方光电信息股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

杭州远方光电信息股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系杭州远方光电信息有限公司，杭州远方光电信息有限公司系由杭州远方仪器有限公司（以下简称远方仪器公司）、杭州数威软件技术有限公司（以下简称数威软件公司）和潘建根等 11 位自然人共同出资组建，于 2003 年 5 月 21 日在杭州市工商局高新区（滨江）分局登记注册。经一系列变更后，杭州远方光电信息股份有限公司现有注册资本 4,500 万元，取得注册号为 330108000006636 的《企业法人营业执照》。

本公司经营范围：许可经营项目：制造：计算机软件、电流表、电压表、电功率表、功率因素表、光学标准灯、积分球、光探测器、亮度计、测色光谱光度计、照度计（专业袖珍照度计）、智能型多功能光度计（《污染物排放许可证》有效期至 2014 年 12 月 14 日，《制造计量器具许可证》有效期至 2013 年 3 月 30 日）。一般经营项目：技术开发、技术服务、批发、零售：计算机软件、电流表、电压表、电功率表、功率因素表、光学标准灯、积分球、光探测器、亮度计，测色光谱光度计、智能型多功能光度计、专业袖珍照度计；货物进出口（法律、行政法规禁止经营的项目除外，法律、行政法规限制经营的项目取得许可证后方可经营）。主要产品：光谱仪及其配套设备、电测量仪表。

二、公司主要会计政策和会计估计

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司所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方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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方法

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；如果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。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其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，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或资本公积。

(九) 金融工具

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、贷款和应收款项、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、计量方法和终止确认条件

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贷款和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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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。

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；当金融负债的现时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。

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. 主要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。

5. 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的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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，可以单独进行减值测试，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。

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确认减值损失。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，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，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

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	金额 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%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	单独进行减值测试，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。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

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，以下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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

1. 存货的分类

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. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 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，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(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. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够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。

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. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产

发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	5-45	4	2.13-19.20
通用设备	5	4	19.20
专用设备	5-10	4	9.60-19.20
运输工具	5	4	19.20

3. 固定资产的减值测试方法、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，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 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。具体年限如下：

项 目	摊销年限(月)
专利技术	60
软件使用权	60
非专利技术	60
土地使用权	471-600

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 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，能证明其有用性；（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。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。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）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（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的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已

经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

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、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十九) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十) 递延所得税资产、递延所得税负债

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。

(二十一) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

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	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	本公司按15%的税率计缴；杭州米米电子有限公司(以下简称米米电子公司)、远方仪器公司按25%的税率计缴。

(二) 税收优惠及批文

1. 根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局浙科发高(2011)263号文，本公司通过高新技术企业复审，有效期为三年。根据相关规定，公司企业所得税自2011年-2013年减按15%的税率征收。

2. 经浙江省信息产业厅审核，公司符合《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》和《软件企业认定标准及管理办法》(试行)的有关规定，于2004年8月30日被浙江省信息产业厅认定为软件企业。公司销售自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，享受增值税实际税负超过3%的部分即征即退的政策，所退税款由企业用于研究开发软件产品和扩大再生产，不作为企业所得税应税收入，不予征收企业所得税。

四、企业合并及合并财务报表

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	组织机构代码
杭州米米电子有限公司	全资子公司	杭州	仪器仪表行业	1,000 万元	电子产品零部件、光学设备零部件、电子控制系统设备、计算机系统设备的生产、制造、批发、零售和服务	55517552-5

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益
杭州米米电子有限公司	1,000 万元	100.00	100.00	是	

2. 同一控制下控股合并取得的子公司

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	组织机构代码
杭州远方仪器有限公司	全资子公司	杭州	仪器仪表行业	1,000 万元	技术开发、技术服务；精密仪器仪表及相关配件、设备；制造、加工；精密仪表、光学测试仪器、数字仪表及装置	14325832-4

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益
杭州远方仪器有限公司	1,000 万元	100.00	100.00	是	

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
库存现金：						
人民币			54,283.42			38,574.63
小计			54,283.42			38,574.63

银行存款：

人民币			137,559,017.35			135,509,196.05
美元	8,799.00	6.3009	55,441.62	4.44	6.6227	29.40
欧元	2.35	8.1625	19.18	1.48	8.8065	13.03
小计			137,614,478.15			135,509,238.48

其他货币资金：

人民币			8,566,650.00			
小计			8,566,650.00			
合计			146,235,411.57			135,547,813.11

(2) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项的说明

项目	期末数
保函保证金	8,566,650.00
小计	8,566,650.00

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	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								
账龄分析法组合	1,729,588.67	100.00	86,877.04	5.02	900,893.97	100.00	45,634.70	5.07
小计	1,729,588.67	100.00	86,877.04	5.02	900,893.97	100.00	45,634.70	5.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	1,729,588.67	100.00	86,877.04	5.02	900,893.97	100.00	45,634.70	5.07

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	

	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	1,721,636.71	99.54	86,081.84	889,093.97	98.69	44,454.70
1-2年	7,951.96	0.46	795.20	11,800.00	1.31	1,180.00
小计	1,729,588.67	100.00	86,877.04	900,893.97	100.00	45,634.70

(2) 应收账款金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
南车青岛四方机车车辆股份有限公司	非关联方	590,700.00	1年以内	34.15
杭州三和环保技术工程有限公司	非关联方	196,690.00	1年以内	11.37
深圳市计量质量检测研究院	非关联方	161,500.00	1年以内	9.34
东莞标检产品检测有限公司	非关联方	89,900.00	1年以内	5.20
厦门阳光恩耐照明有限公司	非关联方	77,100.00	1年以内	4.46
小计		1,115,890.00		64.52

(3) 无应收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 无应收关联方账款。

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	2,626,011.16	95.85		2,626,011.16	2,163,444.12	99.05		2,163,444.12
1-2年	113,329.75	4.14		113,329.75	20,850.00	0.95		20,850.00
2-3年	300.00	0.01		300.00				
合计	2,739,640.91	100.00		2,739,640.91	2,184,294.12	100.00		2,184,294.12

(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
HAMAMATSU PHOTONICS KK	非关联方	650,326.91	1年以内	预付材料采购款
泰来电子有限公司	非关联方	276,862.81	1年以内	预付材料采购款
无锡市卓诚试验设备有限公司	非关联方	190,109.40	1年以内	预付材料采购款
杭州新都奥兰汽车空调有限公司	非关联方	130,000.00	1年以内	预付房租

喜田（上海）贸易有限公司	非关联方	126,000.00	1年以内	预付系统采购款
小计		1,373,299.12		

(3) 无预付持有公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 无预付关联方款项。

4. 应收利息

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息	936,685.96	1,150,209.66	818,064.23	1,268,831.39
合计	936,685.96	1,150,209.66	818,064.23	1,268,831.39

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	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								
账龄分析法组合	3,068,459.22	100.00	213,907.96	6.97	2,410,470.87	100.00	124,481.04	5.16
小计	3,068,459.22	100.00	213,907.96	6.97	2,410,470.87	100.00	124,481.04	5.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	3,068,459.22	100.00	213,907.96	6.97	2,410,470.87	100.00	124,481.04	5.16

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	1,981,359.22	64.57	99,067.96	2,343,820.87	97.23	117,191.04
1-2年	1,025,800.00	33.43	102,580.00	62,800.00	2.61	6,280.00
2-3年	61,300.00	2.00	12,260.00	1,450.00	0.06	290.00
3-4年				2,400.00	0.10	720.00

小 计	3,068,459.22	100.00	213,907.96	2,410,470.87	100.00	124,481.04
-----	--------------	--------	------------	--------------	--------	------------

(2) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
广东出入境检验检疫局检验检疫技术中心	非关联方	1,282,120.00	[注 1]	41.78	保证金
天健会计师事务所有限公司	非关联方	450,000.00	1 年以内	14.67	上市费用
中华人民共和国浙江出入境检验检疫局	非关联方	209,300.00	1 年以内	6.82	保证金
北京市天银律师事务所	非关联方	200,000.00	[注 2]	6.52	上市费用
杭州市电力局	非关联方	88,000.00	1 年以内	2.87	押金
小 计		2,229,420.00		72.66	

注 1: 1 年以内 456,620.00 元, 1-2 年 826,000.00 元。

注 2: 1 年以内 100,000.00 元, 1-2 年 100,000.00 元。

(3) 无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 无应收关联方账款。

6. 存货

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	11,775,591.52		11,775,591.52	10,468,532.18		10,468,532.18
在产品	2,312,910.87		2,312,910.87	324,957.25		324,957.25
库存商品	14,944,395.68		14,944,395.68	10,473,221.63		10,473,221.63
发出商品	1,465,731.12		1,465,731.12	1,948,564.35		1,948,564.35
合 计	30,498,629.19		30,498,629.19	23,215,275.41		23,215,275.41

7. 投资性房地产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	1,007,892.00	12,545,031.14		13,552,923.14
房屋及建筑物	1,007,892.00	11,231,573.91		12,239,465.91
土地使用权		1,313,457.23		1,313,457.23

2) 累计折旧和累计摊销小计	604,735.20	127,705.32		732,440.52
房屋及建筑物	604,735.20	116,621.28		721,356.48
土地使用权		11,084.04		11,084.04
3) 账面净值小计	403,156.80	12,545,031.14	127,705.32	12,820,482.62
房屋及建筑物	403,156.80	11,231,573.91	116,621.28	11,518,109.43
土地使用权		1,313,457.23	11,084.04	1,302,373.19
4) 减值准备小计				
房屋及建筑物				
土地使用权				
5) 账面价值合计	403,156.80	12,545,031.14	127,705.32	12,820,482.62
房屋及建筑物	403,156.80	11,231,573.91	116,621.28	11,518,109.43
土地使用权		1,313,457.23	11,084.04	1,302,373.19

本期折旧和摊销额 127,705.32 元。

8. 固定资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	14,869,327.17	30,500,459.01	265,238.45	45,104,547.73
房屋及建筑物	1,064,356.00	28,996,407.93		30,060,763.93
通用设备	3,863,240.17	198,256.43		4,061,496.60
专用设备	5,809,293.00	1,186,393.65	135,199.45	6,860,487.20
运输工具	4,132,438.00	119,401.00	130,039.00	4,121,800.00
	—	本期 转入	本期计提	—
2) 累计折旧小计	6,270,938.88	2,492,160.63	150,795.72	8,612,303.79
房屋及建筑物	268,220.99	365,482.93		633,703.92
通用设备	1,404,294.64	657,215.44		2,061,510.08
专用设备	2,019,306.03	814,492.19	25,958.28	2,807,839.94
运输工具	2,579,117.22	654,970.07	124,837.44	3,109,249.85
3) 账面净值小计	8,598,388.29	—	—	36,492,243.94

房屋及建筑物	796,135.01	—	—	29,427,060.01
通用设备	2,458,945.53	—	—	1,999,986.52
专用设备	3,789,986.97	—	—	4,052,647.26
运输工具	1,553,320.78	—	—	1,012,550.15
4) 减值准备小计		—	—	
房屋及建筑物		—	—	
通用设备		—	—	
专用设备		—	—	
运输工具		—	—	
5) 账面价值合计	8,598,388.29	—	—	36,492,243.94
房屋及建筑物	796,135.01	—	—	29,427,060.01
通用设备	2,458,945.53	—	—	1,999,986.52
专用设备	3,789,986.97	—	—	4,052,647.26
运输工具	1,553,320.78	—	—	1,012,550.15

本期折旧额为 2,492,160.63 元。

9. 在建工程

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
远方光谱技术生产基地	1,798,438.40		1,798,438.40			
合计	1,798,438.40		1,798,438.40			

(2) 增减变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他减少	工程投入占预算 比例(%)
远方光谱技术生产基地			1,798,438.40			
合计			1,798,438.40			

(续上表)

工程名称	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息资本化 金额	本期利息资本化 年率(%)	资金来源	期末数
远方光谱技术生产基地					自有资金	1,798,438.40
合计						1,798,438.40

10. 无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	365,085.00	10,718,343.43		11,083,428.43
专利技术	35,085.00			35,085.00
软件使用权	230,000.00	485,500.66		715,500.66
非专利技术	100,000.00			100,000.00
土地使用权		10,232,842.77		10,232,842.77
2) 累计摊销小计	206,969.52	169,782.99		376,752.51
专利技术	33,902.74	899.22		34,801.96
软件使用权	73,066.78	65,874.03		138,940.81
非专利技术	100,000.00			100,000.00
土地使用权		103,009.74		103,009.74
3) 账面净值小计	158,115.48	10,718,343.43	169,782.99	10,706,675.92
专利技术	1,182.26		899.22	283.04
软件使用权	156,933.22	485,500.66	65,874.03	576,559.85
非专利技术				
土地使用权		10,232,842.77	103,009.74	10,129,833.03
4) 减值准备小计				
专利技术				
软件使用权				
非专利技术				
土地使用权				
5) 账面价值合计	158,115.48	10,718,343.43	169,782.99	10,706,675.92
专利技术	1,182.26		899.22	283.04
软件使用权	156,933.22	485,500.66	65,874.03	576,559.85
非专利技术				
土地使用权		10,232,842.77	103,009.74	10,129,833.03

本期摊销额 169,782.99 元。

11. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
装修费	2,404,032.31	444,887.75	754,032.91		2,094,887.15	
市场咨询费	425,000.00		150,000.00		275,000.00	
合 计	2,829,032.31	444,887.75	904,032.91		2,369,887.15	

12. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产		
资产减值准备	12,523.49	7,554.96
递延收益	440,220.00	1,315,500.00
内部未实现利润	59,308.14	14,380.16
合 计	512,051.63	1,337,435.12

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	金 额
坏账准备	81,499.54
递延收益	2,934,800.00
内部未实现利润	368,647.97
小 计	3,384,947.51

13. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	170,115.74	130,669.26			300,785.00
合 计	170,115.74	130,669.26			300,785.00

14. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	2,144,728.69	7,901,297.25
工程设备款	100,312.00	144,520.00
合 计	2,245,040.69	8,045,817.25

(2) 无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

15. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	33,530,719.85	41,331,729.84
房租款	427,475.64	
合 计	33,958,195.49	41,331,729.84

(2) 无预收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

16. 应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,531,870.00	28,827,450.09	27,649,550.19	5,709,769.90
职工福利费		615,826.81	615,826.81	
社会保险费		6,289,929.73	6,289,929.73	
其中：医疗保险费		2,558,054.26	2,558,054.26	
基本养老保险费		3,116,682.12	3,116,682.12	
失业保险费		406,498.74	406,498.74	
工伤保险费		78,944.48	78,944.48	
生育保险费		129,750.13	129,750.13	
住房公积金		1,184,781.08	1,184,781.08	
其他	221,933.99	161,257.74	246,853.06	136,338.67
合 计	4,753,803.99	37,079,245.45	35,986,940.87	5,846,108.57

应付职工薪酬期末数中工会经费和职工教育经费金额 136,338.67 元。

(2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

期末工资、奖金、津贴和补贴余额 5,709,769.90 元,公司已于 2012 年 1 月发放。

17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,803,226.07	378,804.16
营业税	67,633.57	265,069.06
企业所得税	4,177,021.12	3,633,577.33
个人所得税	42,167.54	78,561.32
城市维护建设税	131,192.27	51,916.54
教育费附加	56,225.27	22,249.95
地方教育附加	37,483.49	14,833.30
水利建设专项资金	51,643.17	40,669.74
房产税	3,681.76	
合 计	6,370,274.26	4,485,681.40

18. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	956,588.90	64,621.10
其他	44,115.37	39,410.25
合 计	1,000,704.27	104,031.35

(2) 无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

19. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
递延收益		8,770,000.00
合 计		8,770,000.00

(2) 其他说明

1) 根据国科发财(2008)422号文件、国科发财(2009)357号文件,公司分别于2008年和2009年收到公司承担的国家高技术研究发展计划(863计划)课题“半导体照明基准级测试系统设备与标准评价关键技术研究”专项经费285万元和118万元,确认为递延收益。2011年项目已通过验收,递延收益转入营业外收入。

2) 根据杭州高新技术产业开发区科学技术局(2009)13号、杭州高新技术产业开发区财政局(2009)121号文件关于下达2009年杭州高新区第一批国省配套补助经费的通知,公司收到公司承担的国家高技术研究发展计划(863计划)课题“半导体照明基准级测试系统设备与标准评价关键技术研究”配套补助经费124万元,确认为递延收益。2011年项目已通过验收,递延收益转入营业外收入。

3) 根据杭科计(2009)253号、杭财教(2009)1417号及杭高新区科技(2009)25号、杭高新区财(2009)156号文件,公司承担的杭州市重大科技创新项目“半导体照明检测平台关键技术集成开发与产业化”项目,杭州市财政计划拨款225万元、杭州市高新区计划配套拨款225万元。公司2009年收到拨款135万元,2010年收到拨款135万元,确认为递延收益。2011年项目已通过验收,递延收益转入营业外收入。

4) 根据浙财教(2010)125号文件《关于下达2010年国家科研项目配套经费的通知》,公司于2010年收到公司承担的国家高技术研究发展计划(863计划)课题“半导体照明基准级测试系统设备与标准评价关键技术研究”配套补助经费80万元,确认为递延收益。2011年项目已通过验收,递延收益转入营业外收入。

20. 其他流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
递延收益	850,000.00	
合 计	850,000.00	

(2) 其他说明

根据浙财教[2011]287号文件,公司本期收到2011年第二批省级重点实验室和工程技术研究中心补助经费100万元,本期按照相关合作协议拨付相关合作单位补助款15万元,剩余85万元确认为递延收益,该项目预计2012年验收。

21. 其他非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
递延收益	2,084,800.00	
合 计	2,084,800.00	

(2) 其他说明

1) 根据国科发财(2011)128号文件,公司本期收到公司承担的国家科技支撑计划课题“LED灯具在线检测、光谱分布与现场测试方法及设备研究”专项经费152万元。该课题专项经费共计370万,截至2011年12月31日,已收到152万元,其余218万元尚未收到。本期按照相关合作协议拨付相关合作单位补助款106.40万元,剩余45.60万元确认为递延收益。该项目预计于2013年验收。

2) 根据公司与国家电光源质量监督检验中心(北京)的合作协议,公司收到合作补助经费162.88万元,确认为递延收益。

22. 股本

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	45,000,000.00			45,000,000.00

23. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	18,661,502.59			18,661,502.59
合 计	18,661,502.59			18,661,502.59

24. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	5,454,454.37	9,747,841.83		15,202,296.20
合 计	5,454,454.37	9,747,841.83		15,202,296.20

25. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	41,744,424.91	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	41,744,424.91	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	96,724,050.46	—
减：提取法定盈余公积	9,747,841.83	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	10,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	118,720,633.54	—

(2) 其他说明

1) 根据 2011 年 2 月 12 日公司股东大会决议通过的利润分配方案，按出资比例发放现金股利 1,000 万元。

2) 经 2010 年 12 月 6 日公司 2010 年第二次临时股东大会审议批准，首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东共同享有。

3) 根据 2012 年 2 月 10 日公司第一届董事会第十一次会议审议通过的 2011 年度利润分配预案，按 2011 年度实现净利润提取 10% 的法定盈余公积，其余利润结转以后年度分配。上述利润分配预案尚待公司股东大会审议批准。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	202,953,947.36	137,745,712.88
其他业务收入	2,672,259.33	1,684,593.35
营业成本	65,212,475.07	48,133,299.35

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	2011 年度		2010 年度	
	收入	成本	收入	成本
光谱仪及其配套设备	148,581,598.92	37,677,827.29	98,946,768.54	27,745,956.33
电测量仪表	48,930,678.72	23,561,957.50	35,775,107.44	17,802,113.14
其他	5,441,669.72	3,217,794.15	3,023,836.90	2,007,885.03
小 计	202,953,947.36	64,457,578.94	137,745,712.88	47,555,954.50

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	2011 年度		2010 年度	
	收入	成本	收入	成本
内销	202,853,737.16	64,432,229.8	136,497,484.34	47,285,416.17
外销	100,210.20	25,349.14	1,248,228.54	270,538.33
小 计	202,953,947.36	64,457,578.94	137,745,712.88	47,555,954.50

(4) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国电子进出口浙江公司	18,445,572.80	8.97
深圳市亚泰光电技术有限公司	2,749,230.76	1.34
江门市劳动就业训练中心	2,747,008.54	1.34
广东省中科进出口有限公司	1,965,811.95	0.96
东莞勤上光电股份有限公司	1,876,478.50	0.91
小 计	27,784,102.55	13.52

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	88,438.96	39,194.38	详见本财务报表附注税项之说明
城市维护建设税	1,504,138.66	900,908.00	
教育费附加	644,630.89	386,103.42	
地方教育附加	429,753.92	257,402.27	
合 计	2,666,962.43	1,583,608.07	

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资和福利费	7,610,259.77	5,116,312.28
运输费	2,413,881.90	1,916,105.77
差旅费	2,193,947.55	1,314,876.55
展览费	1,076,300.54	636,946.58
广告宣传费	670,128.26	417,304.57
其他	966,745.35	816,488.43
合 计	14,931,263.37	10,218,034.18

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
研发费	15,638,367.32	10,529,477.07
工资和福利费	6,257,884.21	5,051,111.16
社保公积金	7,474,710.81	4,553,105.95
折旧和摊销	2,430,758.41	2,307,544.04
办公费	2,837,085.88	2,714,022.28
其他	2,913,337.24	2,764,782.79
合 计	37,552,143.87	27,920,043.29

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	-1,505,454.10	-2,147,395.34
手续费	57,569.68	40,521.12
汇兑损益	957.45	3,803.14
合 计	-1,446,926.97	-2,103,071.08

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	130,669.26	-211,134.36

合 计	130,669.26	-211,134.36
-----	------------	-------------

7. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产		-77,558.20
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合 计		-77,558.20

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		150.00
处置交易性金融资产取得的投资收益		111,803.95
合 计		111,953.95

9. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	16,798.44	1,465,210.15	16,798.44
其中：固定资产处置利得	16,798.44	1,465,210.15	16,798.44
政府补助	24,916,454.41	7,013,035.37	15,430,080.00
无法支付款项		277,172.17	
其他	10,813.94	11,790.00	10,813.94
合 计	24,944,066.79	8,767,207.69	15,457,692.38

(2) 政府补助明细

1) 2011 年度

项 目	金额	说明
增值税退税	9,486,374.41	详见本财务报表附注三(二)2之说明
国家 863 计划-LED 光学性能及	249,900.00	国家电光源质量监督检验中心(北京)

应用系统评价技术研究开发		合作及知识产权共享协议
2010年国外申请专利专项资金补助	40,000.00	浙江省财政厅/浙江省科学技术厅 浙财教(2010)321号
2010年度浙江省质量管理与标准化战略专项资金	240,000.00	浙江省财政厅/浙江省质量技术监督局 浙财行(2010)105号
2009年度技术标准奖励资金	240,000.00	杭州市财政局/杭州市质量技术监督局 杭财企(2010)1154号
杭州市专利专项资金	121,000.00	杭州市人民政府办公厅 杭政办函(2009)287号
企业股份制改制奖励	200,000.00	杭州高新技术产业开发区管理委员会 杭高新(2007)372号
半导体照明研发与检测科技服务平台建设(一期)补助	300,000.00	杭州市质量技术监督检测院 共建杭州市半导体照明研发与检测科技服务平台(一期)合作协议
浙江省国内发明专利申请费资助	8,000.00	浙江省科学技术厅
2011年第一批专利专项补助经费	100,000.00	浙江省财政厅/浙江省科学技术厅 浙财教(2011)102号
2010年浙江省科学技术奖励经费	10,000.00	浙江省科学技术厅
关于奖励第十二届中国专利奖获得者的通知	100,000.00	杭州市科学技术局、杭州市知识产权局 杭科知[2010]84号
软件登记费资助	2,100.00	杭州市知识产权局
管理创新项目(国家标准研制、浙江省专利示范企业、国内发明专利)	310,000.00	杭州高新技术产业开发区管理委员会 杭高新[2011]179号
半导体照明基准级测试系统设备与标准评价关键技术研究	6,070,000.00	[注1]
半导体照明检测平台关键技术集成开发与产业化	4,500,000.00	[注2]
市级研发中心评优奖励经费	100,000.00	杭州市科学技术局 杭科计(2011)125号
2010年市级专利试点企业资助	10,000.00	杭州市科学技术局/杭州市知识产权局 杭科知(2010)59号
2011年创新型示范和试点企业补助经费	400,000.00	浙江省财政厅 浙科发改(2011)155号
2010年标准创新奖励	200,000.00	杭州高新技术产业开发区管理委员会 杭高新[2011]179号
人才特区激励专项资金	1,300,000.00	杭州高新技术产业开发区管理委员会 杭高新[2011]179号
浙江省创新团队经费	40,000.00	浙江大学
2011“市长杯”工业设计大赛奖金	100,000.00	杭州市财政局

2011年照明展参展企业资助	179,080.00	杭州市经济和信息化委员会 杭政办函 2011201 号
科技产出绩效挂钩补助经费	500,000.00	杭州市财政局
科技创新项目	110,000.00	杭州高新技术产业开发区管理委员会 杭高新[2011]179 号
小 计	24,916,454.41	

注 1: 公司承担的国家高技术研究发展计划(863 计划)课题“半导体照明基准级测试系统设备与标准评价关键技术研究”收到科研项目经费及相关配套补助经费 607 万元, 2011 年度项目已通过验收, 转入营业外收入。

注 2: 公司承担的杭州市重大科技创新项目“半导体照明检测平台关键技术集成开发与产业化”项目前期收到科研项目经费及相关配套补助经费 270 万元, 本期收到科研项目经费及相关配套补助经费 180 万元, 2011 年度项目已通过验收, 转入营业外收入。

2) 2010 年度

项 目	金 额	说 明
增值税退税	5,338,206.27	详见本财务报表附注三(二)2 之说明
LED 快速分析测试与产品数据管理系统开发	500,000.00	[注 3]
2008 年度技术标准奖励资金	200,000.00	杭州市财政局/杭州市质量技术监督局/杭州市科技局 杭财企(2009)1464 号
2010 年市第一批重大科技创新项目区配套资助	200,000.00	杭州高新技术产业开发区科学技术局/杭州市滨江区科学技术局/杭州高新技术产业开发区财政局/杭州市滨江区财政局 区科技(2010)16 号、区财(2010)59 号
2009 年度标准创新贡献奖	200,000.00	杭州高新技术产业开发区管理委员会文件 杭高新(2008)346 号 杭州高新技术产业开发区管理委员会/杭州市滨江区人民政府 杭高新(2010)77 号
杭州市专利专项资金	62,000.00	杭州市人民政府办公厅 杭政办函(2009)287 号
2009 年中央补助专利专项经费	20,000.00	杭州市科学技术局/杭州市财政局 杭科计(2010)100 号、杭财教(2010)672 号
2010 年市第一批重大科技创新项目补助	200,000.00	杭州市科学技术局/杭州市财政局 杭科计(2010)40 号、杭财教(2010)232 号
第十二届中国国际光电博览会参展企业资金补助	21,500.00	杭州市 LED 行业协会
大学生见习补贴	121,329.10	杭州市劳动和社会保障局/杭州市人事局/杭州市财政局

		杭劳社就(2009)175号
杭州市科技进步奖奖金	20,000.00	杭州市人民政府办公厅 杭政函(2010)167号
省知识产权示范企业工作经费	50,000.00	浙江省财政厅/浙江省科学技术厅 浙财教(2010)319号
2010年资助向国外申请专利专项资金	30,000.00	浙江省财政厅/浙江省科学技术厅 浙财教(2010)321号
2010年度杭州市企业技术中心 财政资助和奖励资金	50,000.00	杭州市财政局/杭州市经济委员会 杭财企(2010)910号
小计	7,013,035.37	

注3: 公司承担的杭州市信息服务与软件业发展资助项目“LED快速分析测试与产品数据管理系统开发”收到杭州市财政及杭州市滨江区财政拨款50万元, 2010年度项目已通过验收, 转入营业外收入。

10. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
水利建设专项资金	131,664.16	74,748.34	
其他	5,000.00	36,543.70	5,000.00
合计	136,664.16	111,292.04	5,000.00

11. 所得税费用

项目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	13,837,588.34	8,461,300.39
递延所得税调整	825,383.49	-310,828.92
合计	14,662,971.83	8,150,471.47

12. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	2011年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	96,724,050.46
非经常性损益	B	14,452,272.47

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	82,271,777.99
期初股份总数	D	45,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	45,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	2.15
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	1.83

(2) 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) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
收到政府补助	9,594,880.00
银行存款利息收入	1,173,308.67
房租收入	1,493,875.11
押金保证金	891,967.80
其他	140,835.90
合 计	13,294,867.48

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
-----	-----

研发费	8,322,030.88
办公费	2,837,085.88
运输费	2,422,687.44
差旅费	2,339,339.67
租赁费	1,894,581.99
广告费、展览费	1,746,428.80
材料费、低耗品	1,136,861.47
其他	1,738,355.74
合 计	22,437,371.87

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
支付上市费用	450,000.00
合 计	450,000.00

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	96,724,050.46	54,429,366.71
加: 资产减值准备	130,669.26	-211,134.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,492,160.63	1,741,464.13
无形资产摊销	169,782.99	50,768.48
长期待摊费用摊销	904,032.91	640,421.86
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)	-16,798.44	-1,465,210.15
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)		77,558.20
财务费用(收益以“-”号填列)	957.45	-108,537.64

投资损失(收益以“-”号填列)		-111,953.95
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	825,383.49	-297,415.52
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-13,413.40
存货的减少(增加以“-”号填列)	-7,215,522.86	-19,431,946.45
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-12,535,857.64	-234,848.26
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-4,409,113.21	27,630,846.65
其他	127,705.32	48,378.82
经营活动产生的现金流量净额	77,197,450.36	62,744,345.12
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	137,668,761.57	135,547,813.11
减: 现金的期初余额	135,547,813.11	67,126,387.43
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,120,948.46	68,421,425.68
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	137,668,761.57	135,547,813.11
其中: 库存现金	54,283.42	38,574.63
可随时用于支付的银行存款	137,614,478.15	135,509,238.48
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	137,668,761.57	135,547,813.11
-----------------	----------------	----------------

(4) 现金流量表补充资料的说明

期末不属于现金及现金等价物的货币资金系保函保证金 8,566,650.00 元，在现金流量表中未作为“现金及现金等价物”项目列示。

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司控股股东、实际控制人

潘建根、孟欣夫妇。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
数威软件公司[注]	同一实际控制人	71254287-9

注：数威软件公司已于 2011 年 12 月 19 日注销。

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
数威软件公司	购买商品	协议价			5,721,579.84	11.89

2. 购买或销售除商品以外的其他资产

根据本公司与杭州数威软件技术有限公司签订的《杭州市房屋转让合同》，本期公司以评估值 45,683,146.00 元收购杭州数威软件技术有限公司位于杭州市滨江区滨康路 669 号的房屋建筑物及土地使用权。

3. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本年度确认的租赁费
数威软件公司	本公司	房产	2011.01.01	2011.6.30	协议价	447,190.00
数威软件公司	本公司	房产	2010.01.01	2011.6.30	协议价	495,000.00

数威软件公司	本公司	房产	2010.10.01	2011.6.30	协议价	148,000.00
数威软件公司	远方仪器公司	房产	2011.01.01	2011.6.30	协议价	34,061.50
数威软件公司	米米电子公司	房产	2011.01.01	2011.6.30	协议价	46,537.50
数威软件公司	米米电子公司	房产	2010.10.01	2011.6.30	协议价	124,875.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项					
	数威软件公司			119,200.00	
小 计				119,200.00	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	数威软件公司		3,314,782.98
小 计			3,314,782.98

(四) 关键管理人员薪酬

2011年度和2010年度，本公司关键管理人员报酬总额分别为180.96万元和144.47万元。

七、其他重要事项

(一) 企业合并

企业合并情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

(二) 外币金融资产和外币金融负债

项 目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末数
金融资产					
1. 贷款和应收款	306,863.67			733.99	7,339.92
金融资产小计	306,863.67			733.99	7,339.92
金融负债	109,690.41				

(三) 公司无需要说明的重大或有事项、承诺事项和资产负债表日后事项中的非调整事项。

八、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	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								
账龄分析法组合	1,562,328.67	100.00	78,514.04	5.03	758,943.97	100.00	38,537.20	5.08
小计	1,562,328.67	100.00	78,514.04	5.03	758,943.97	100.00	38,537.20	5.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	1,562,328.67	100.00	78,514.04	5.03	758,943.97	100.00	38,537.20	5.08

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	1,554,376.71	99.49	77,718.84	747,143.97	98.45	37,357.20
1-2年	7,951.96	0.51	795.20	11,800.00	1.55	1,180.00
小计	1,562,328.67	100.00	78,514.04	758,943.97	100.00	38,537.20

(2) 应收账款金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
南车青岛四方机车车辆股份有限公司	非关联方	590,700.00	1年以内	37.81
杭州三和环保技术工程有限公司	非关联方	196,690.00	1年以内	12.59
深圳市计量质量检测研究院	非关联方	161,500.00	1年以内	10.34
东莞标检产品检测有限公司	非关联方	89,900.00	1年以内	5.75

厦门阳光恩耐照明有限公司	非关联方	77,100.00	1年以内	4.93
小计		1,115,890.00		71.42

(3) 无应收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 无其他应收关联方账款情况。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	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								
账龄分析法组合	3,017,839.22	100.00	211,376.96	7.00	2,410,470.87	100.00	124,481.04	5.16
小计	3,017,839.22	100.00	211,376.96	7.00	2,410,470.87	100.00	124,481.04	5.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	3,017,839.22	100.00	211,376.96	7.00	2,410,470.87	100.00	124,481.04	5.16

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	1,930,739.22	63.98	96,536.96	2,343,820.87	97.23	117,191.04
1-2年	1,025,800.00	33.99	102,580.00	62,800.00	2.61	6,280.00
2-3年	61,300.00	2.03	12,260.00	1,450.00	0.06	290.00
3-4年				2,400.00	0.10	720.00
小计	3,017,839.22	100.00	211,376.96	2,410,470.87	100.00	124,481.04

(2) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
广东出入境检验检疫局检验检疫技术中心	非关联方	1,232,000.00	[注1]	40.82	保证金
天健会计师事务所有限公司	非关联方	450,000.00	1年以内	14.91	上市费用

中华人民共和国浙江出入境检验检疫局	非关联方	209,300.00	1年以内	6.94	保证金
北京市天银律师事务所	非关联方	200,000.00	[注2]	6.63	上市费用
杭州市电力局	非关联方	88,000.00	1年以内	2.92	押金
小计		2,179,300.00		72.22	

注1: 1年以内 406,000.00元, 1-2年 826,000.00元。

注2: 1年以内 100,000.00元, 1-2年 100,000.00元。

(3) 无应收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 无其他应收关联方款项。

3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
米米电子公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
远方仪器公司	成本法	26,709,972.80	17,209,972.80	9,500,000.00	26,709,972.80
合计		36,709,972.80	27,209,972.80	9,500,000.00	36,709,972.80

(续上表)

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
米米电子公司	100	100			
远方仪器公司	100	100			
合计					

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
主营业务收入	201,288,238.85	137,959,677.01
其他业务收入	2,824,319.20	1,683,971.13
营业成本	68,878,194.41	50,657,337.88

(2) 主营业务收入/主营业务成本(分产品)

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
光谱仪及其配套	148,824,744.22	41,239,653.50	99,092,655.74	28,178,172.16
电测量仪表	47,263,790.74	23,438,469.23	35,784,380.95	19,578,318.31
其他	5,199,703.89	3,305,677.58	3,082,640.32	2,230,302.24
小计	201,288,238.85	67,983,800.31	137,959,677.01	49,986,792.71

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
内销	201,188,028.65	67,958,451.17	136,711,448.47	49,716,254.38
外销	100,210.20	25,349.14	1,248,228.54	270,538.33
小计	201,288,238.85	67,983,800.31	137,959,677.01	49,986,792.71

(4) 公司前5名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国电子进出口浙江公司	18,445,572.80	9.16
远方仪器公司	4,743,020.33	2.36
江门市劳动就业训练中心	2,747,008.54	1.36
深圳市亚泰光电技术有限公司	2,733,846.14	1.36
广东省中科进出口有限公司	1,965,811.95	0.98
小计	30,635,259.76	15.22

2. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		150.00
处置交易性金融资产取得的投资收益		120,182.81
合计		120,332.81

(三) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数

1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	97,478,418.31	54,544,543.72
加: 资产减值准备	126,872.76	-146,989.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,943,689.42	1,272,064.33
无形资产摊销	160,217.55	50,768.48
长期待摊费用摊销	372,991.64	129,445.26
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)		-1,465,210.15
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)		89,422.68
财务费用(收益以“-”号填列)	957.45	3,803.14
投资损失(收益以“-”号填列)		-120,332.81
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	869,283.47	-281,260.98
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-13,413.40
存货的减少(增加以“-”号填列)	-10,571,033.34	-14,441,452.80
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-10,073,545.37	325,968.49
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,179,156.48	24,891,661.77
其他	205,918.96	106,790.40
经营活动产生的现金流量净额	78,334,614.37	64,945,808.53
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	107,635,437.01	113,371,257.74
减: 现金的期初余额	113,371,257.74	61,848,326.22
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,735,820.73	51,522,931.52

九、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	16,798.44	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	15,430,080.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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入和支出	5,813.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	15,452,692.38	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,000,419.91	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	14,452,272.47	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

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	64.10	2.15	2.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	54.52	1.83	1.83

2. 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	A	96,724,050.46
非经常性损益	B	14,452,272.47
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	82,271,777.99
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	110,860,381.87
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	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
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	G	10,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	10[注1]
报告期月份数	I	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/I - G \times H/I$	150,889,073.77

加权平均净资产收益率	M=A/L	64.10%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	54.52%

注 1: 系本公司 2011 年 2 月分红 10,000,000.00 元。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
应收账款	1,642,711.63	855,259.27	92.07%	公司销售规模增长所致。
应收利息	1,268,831.39	936,685.96	35.46%	公司定期存款增加, 银行定期存款利率提高所致。
存货	30,498,629.19	23,215,275.41	31.37%	公司产销两旺, 采取“以销定产和预估计划相结合”的生产模式, 积极备货生产。
投资性房地产	12,820,482.62	403,156.80	3,080.02%	公司收购数威软件公司对外出租的房产所致。
固定资产	36,492,243.94	8,598,388.29	324.41%	公司收购数威软件公司房产所致。
无形资产	10,706,675.92	158,115.48	6,671.43%	公司收购数威软件公司土地使用权及购买募投项目用地土地使用权所致。
递延所得税资产	512,051.63	1,337,435.12	-61.71%	公司部分递延收益结转营业外收入, 期末递延收益减少所致。
应付账款	2,245,040.69	8,045,817.25	-72.10%	公司全额支付数威软件公司货款及与其他供应商货款结算及时所致。
应交税费	6,370,274.26	4,485,681.40	42.01%	公司销售增长, 利润总额增长, 期末应交增值税及应交所得税增加。
其他应付款	1,000,704.27	104,031.35	861.93%	公司募投项目拟开工建设收到投标保证金及收到租户房屋租赁押金所致。
一年内到期的非流动负债		8,770,000.00	-100.00%	公司科研项目验收通过, 科研专项补助结转营业外收入所致。
其他流动负债	850,000.00			公司本期新收到科研专项补助所致。
其他非流动负债	2,084,800.00			公司本期新收到科研专项补助所致。
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
营业收入	205,626,206.69	139,430,306.23	47.48%	公司受产业政策影响及市场推动, 销售保持良好增长态势。
营业成本	65,212,475.07	48,133,299.35	35.48%	公司销售规模增长, 相应的营业成本增加。

营业税金及附加	2,666,962.43	1,583,608.07	68.41%	公司收入增长，流转税增加相应附加税费增加所致。
销售费用	14,931,263.37	10,218,034.18	46.13%	公司加大产品推广力度，加强售后服务，收入增长，相应的销售人员工资、各项销售费用增长。
管理费用	37,552,143.87	27,920,043.29	34.50%	公司规模扩大导致人员工资及社保支出等增加，以及研发投入加大所致。
财务费用	-1,446,926.97	-2,103,071.08	-31.20%	公司上期收取关联方资金占用利息较多。
资产减值损失	130,669.26	-211,134.36	-161.89%	公司上期收回前期借出的关联方拆借款，导致上期末坏账准备较上期初大幅减少。
公允价值变动收益		-77,558.20	-100.00%	公司本期停止股票投资所致。
投资收益		111,953.95	-100.00%	公司本期停止股票投资所致。
营业外收入	24,944,066.79	8,767,207.69	184.52%	公司科研项目完工验收，科研专项补助结转营业外收入及其余政府补助大幅增加。
所得税费用	14,662,971.83	8,150,471.47	79.90%	公司利润总额增长导致所得税费用增长。



3
4
5



3
4
7