

中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)

RSM China Certified Public Accountants

电话: +86(10)88095588

办公地址: 北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 3-9 层

Office Address: 3-9/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing

Tel: +86(10)88095588

邮政编码: 100077

Post Code: 100077

传真: +86(10)88091199

Fax: +86(10)88091199

## 审计报告

中瑞岳华审字[2013]第 2122 号

上海华东电脑股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的上海华东电脑股份有限公司(以下简称“贵公司”)及其子公司财务报表,包括 2012 年 12 月 31 日的合并及公司的资产负债表,2012 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的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贵公司管理层的责任。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。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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海华东电脑股份有限公司及其子公司 2012 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2012 年度的合并经营成果和合并现金流量，以及上海华东电脑股份有限公司 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的经营成果和现金流量。

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

2013 年 3 月 16 日

**上海华东电脑股份有限公司**  
**2012 年度财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

## 一、公司基本情况

### 1、历史沿革

上海华东电脑股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于 1993 年 9 月, 经上海市科学技术委员会沪科(93)第 286 号文批准成立。公司是以中国著名的计算机研究和开发机构-华东计算技术研究所雄厚的科技实力为依托, 集计算机与信息技术研究开发、生产、销售和服务于一体的高科技公司, 也是中国信息产业界的首家上市公司。本公司股票于 1994 年 3 月 24 日在上海证券交易所上市, 股票代码 600850, 所属行业为电子信息产业类。

2006 年 2 月 22 日, 经本公司股权分置改革相关股东大会决议通过, 公司非流通股股东为使其持有的公司非流通股获得流通权而向公司流通股股东支付的对价为: 流通股股东每持有 10 股获得 3.4 股的股份对价。实施上述送股对价后, 公司股份总数不变, 股份结构发生相应变化。

2012 年 6 月 15 日中国证监会核准了本公司发行股份购买资产的重大资产重组事项。2012 年 7 月 12 日, 本公司取得上海联合产权交易所出具的产权交易凭证, 受让华东计算技术研究所和宋世民等 7 名自然人持有的上海华讯网络系统有限公司 88.1% 的股权。2012 年 8 月 14 日, 公司非公开发行股票在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管手续, 公司股份总数由 171,031,500 股变更为 321,744,887 股, 其中: 有限售条件股份为 150,713,387 股, 占股份总数的 46.84%, 无限售条件股份为 171,031,500 股, 占股份总数的 53.16%。

2012 年 8 月 30 日, 公司完成工商变更登记手续, 取得上海市工商行政管理局颁发的营业执照, 公司注册资本由 171,031,500 元变更为 321,744,887 元。

本公司之母公司是华东计算技术研究所。华东计算技术研究所之母公司为中国电子科技集团公司, 系国务院国有资产监督管理委员会管辖下的国有独资公司。

### 2、注册信息

公司于 2013 年 3 月 1 日领取了由上海市工商行政管理局换发的注册号为 310000000023586 的企业法人营业执照。公司注册地址为上海市嘉定区嘉罗公路 1485 号 43 号楼 6 层, 办公地址为上海市北京东路 668 号(科技京城)东楼 23F, 法定代表人为游小明。

### 3、经营范围

本公司经营范围包括: 计算机、电子及通信设备、系统集成、软件开发及软件工程

和电子工程设计与施工，各种集成解决方案、应用软件和软件产品的开发，代理产品销售，具有经中华人民共和国商务部（原“中华人民共和国对外经济贸易部”）批准的进出口自营权。

#### 4、治理结构

公司建立了以股东大会、董事会、监事会和总经理室为主体的法人治理结构。公司设立了业务发展部、云计算事业部、系统集成事业部、解决方案事业部、质量与安全部、总经理办公室、人事行政部、财务部、投资部和审计部等职能部门。

本财务报表业经本公司董事会于2013年3月16日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

本公司及子公司（以下统称“本集团”）财务报表以持续经营假设为基础，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—基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定（以下统称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2010年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团2012年12月31日的财务状况及2012年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、主要会计政策和会计估计

### 1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 2、记账本位币

人民币为本集团及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本集团及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币和美元为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 3、企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本集团合并财务报表中，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，公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的,在购买日后 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,则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的,计入当期损益。

#### 4、合并财务报表的编制方法

##### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

##### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本集团开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的期初数和对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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的份额,冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,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，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

### 5、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

### 6、外币业务和外币报表折算

#### （1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为人民币金额。

#### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

#### （3）外币财务报表的折算方法

本集团按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

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；所有者权益类项目除“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，采用交易发生日的近似汇率折算。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

按照上述方法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。

以外币表示的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报。

## 7、金融工具

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ① 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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

## （3）金融资产减值

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，本集团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。

本集团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。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

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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

#### (5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动

计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时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条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### ② 其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### ③ 财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产

负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量,则将混合工具整体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或金融负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利,且目前可执行该种法定权利,同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

#### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入,不足抵减的,冲减留存收益。其余权益工具,在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少所有者权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

### 8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### (1) 坏账准备的确认标准

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### (2) 坏账准备的计提方法

##### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

A. 单项金额重大的应收款项的确认标准: 应收款项余额前五名。

B. 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法: 对于年末单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。单独测试未发生减值的,包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

##### ② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

除已单独计提减值准备的应收款项外,集团根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例:

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)		
其中: 3个月以内	0	0
3个月至1年	3	3
1至2年	5	5

2 至 3 年	15	15
3 至 4 年	25	25
4 至 5 年	35	35
5 年以上	60	60

### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：应收关联方款项；职工备用金款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

经单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

### (3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 9、存货

### (1) 存货的分类

本集团存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、项目成本等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别认定法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

在资产负债表日，本集团存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。其中：①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为该存货估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为所生产的产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额；③为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，可变现净值以合同价格为基础计算。集团持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本集团按照单个存货项目计提存货跌价准备。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并

在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销。

## 10、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时,当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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,并按照本集团的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益,按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失,按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益,相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外,如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务,则按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

对于本集团 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,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计入所有者权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注四、4、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益;采用权益法核算的长期股权投资,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。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,并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的,按相关规定进行追溯调整。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策,并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制,仅在与该项经济活动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时存在。重大影响是指

对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时,已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象,则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值,按其差额计提资产减值准备,并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

### 11、投资性房地产

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,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。

本集团对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产-出租用建筑物采用与本集团固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

本集团对存在减值迹象的,估计其可收回金额,可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

### 12、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

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,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起,采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下:

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-50	4.00-10.00	1.80-4.50
机器设备	8	4.00	12.00
运输设备	5	4.00-10.00	18.00-19.20
电子设备	5	4.00-10.00	18.00-19.20
办公设备	5	4.00	19.20

已计提减值准备的固定资产,按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命,计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产,按照估计价值确定其成本,并计提折旧;待办理竣工决算后,再按

实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本集团至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### (3) 减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在资产负债表日根据下述信息判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。

①固定资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本集团经营所处的经济、技术或者法律等环境以及固定资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本集团计算固定资产预计未来现金流量现值的折现率，导致固定资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤固定资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本集团内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如固定资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

当单项固定资产或者固定资产所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 13、在建工程

本集团在建工程以立项项目分类核算。在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

本集团在每年末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可

收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

#### 14、借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本集团发生的借款费用，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，计入相关资产的成本。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。

##### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- 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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

##### (2) 借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。在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后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

##### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

① 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，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。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本集团根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 15、无形资产

### (1) 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

①外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

### ③自行开发的无形资产

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

④非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

### (2) 无形资产的后续计量

本集团于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	摊销期限	依据
财务软件及软件使用权	3-5 年	预计使用年限

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本集团采用直线法摊销。

对使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本集团每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。

对使用寿命不确定的无形资产，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (3) 研究开发支出

本集团内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

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，才能予以资本化：

A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

C. 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，证明其有用性。

D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在资产负债表日判断使用寿命有限的无形资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项无形资产为基础估计其可收回金额。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该项无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项无形资产或者无形资产所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 16、长期待摊费用

长期待摊费用是指集团已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内按直线法进行摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

### 17、职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医

疗保险、住房公积金及其他社会保障制度,相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施,同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的,确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债,并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

## 18、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,确认为负债:

- ①该义务是本集团承担的现时义务。
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 19、收入确认

### (1) 销售商品收入的确认原则

销售商品收入同时满足下列条件时,才能予以确认:

- ①本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。
- ②本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制。

- ③收入的金额能够可靠计量。
- ④相关经济利益很可能流入本集团。
- ⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

本集团所销售商品在安装完成并试运行后,取得客户出具的验收证明时确认为收入。

### (2) 提供劳务收入的确认方法

本集团在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。本集团按照已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

本集团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：

①已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应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。

②已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。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）建造合同（工程合同）收入的确认方法

本集团在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。本集团采用实际测定的完工进度确定合同完工进度。在合同竣工决算后，本集团根据竣工决算金额与原累计确认的收入金额之间的差额进行调整，计入当期损益。

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：A.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；B.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。

### （4）让渡资产使用权收入的确认方法

#### ①让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时，才能予以确认：

A. 与交易相关的经济利益能够流入集团。

B. 收入的金额能够可靠地计量。

#### ②具体确认方法

A. 利息收入金额，按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

B. 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 20、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

### （1）政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：①集团能够满足政府补助所附

条件；②集团能够收到政府补助。

## （2）政府补助的计量

①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（1元）计量。

②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。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别情况处理：用于补偿本集团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。用于补偿本集团已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的，分别情况处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

## 22、租赁

### （1）融资租赁和经营租赁的认定标准

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本集团将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；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；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；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团（或承租人）才能使用。

经营租赁指除融资租赁以外的其他租赁。

### （2）融资租赁的主要会计处理

#### ①承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团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。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### ②出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日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按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (3) 经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 23、主要会计政策、会计估计的变更

本集团报告期内无需说明的会计政策、会计估计变更。

## 24、前期会计差错更正

本集团报告期内无需说明的重大前期会计差错更正事项。

## 25、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### (1) 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本集团采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、19 收入确认方法所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

### (2) 租赁的归类

本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和

融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### （3）坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

### （4）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （5）非金融非流动资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

### （6）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### （7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内,本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额,结合纳税筹划策略,以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (8) 所得税

本集团在正常的经营活动中,有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (9) 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验,对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务,且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下,本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中,本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据,但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少,均可能影响未来年度的损益。

### 五、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	17.00%或 6%
营业税	应税营业额	3.00%-5.00%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%-25.00%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%

本集团从事信息技术服务业务的收入,原先按 5%税率计缴营业税。根据《财政部、国家税务总局关于在上海市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》(财税[2011]111号)等相关规定,母公司及本集团位于上海市的子公司华存数据信息技术有限公司、上海华东电脑科技有限公司、上海华东电脑系统工程有限公司从事信息技术服务业务的收入,自 2012 年 1 月 1 日起改为征收增值税,税率为 6%。根据《财政部、国家税务总局关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》(财税[2012]71号)等相关规定,本集团位于北京市的子公司华普信息技术有限公司(注册地在上海)从事服务业务的收入,自 2012 年 9

月 1 日起改为征收增值税，税率为 6%。

本集团之子公司北京华誉维诚技术服务有限公司（简称“华誉维诚”）从事售后服务的收入，原先按 5% 税率计缴营业税。根据《财政部、国家税务总局关于在上海市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税[2011]111 号）等相关规定，位于上海市的分公司从事售后服务的收入，自 2012 年 1 月 1 日起改为征收增值税，税率为 6%。根据《财政部、国家税务总局关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税[2012]71 号）等相关规定，华誉维诚和位于北京市的分公司自 2012 年 9 月 1 日起、位于武汉市的分公司自 2012 年 12 月 1 日起、位于苏州市的分公司自 2012 年 10 月 1 日起、位于深圳市的分公司自 2012 年 12 月 1 日起，从事售后服务的收入，改为征收增值税，税率均为 6%。

## 2、税收优惠及批文

（1）本公司 2012 年度经上海市科学技术委员会组织复审继续被认定为高新技术企业，2012 年所得税税率为 15%。

（2）本公司之子公司华存数据信息技术有限公司根据浦税十五所备(2012)第035号《企业所得税优惠事先备案结果通知书》规定，自2012年1月1日至2013年12月31日减按15%税率征收企业所得税。

（3）本公司之子公司华东电脑（香港）有限公司注册地在香港，企业所得税税率为 16.50%。

（4）本公司之子公司上海华东电脑系统工程技术有限公司根据沪税崇所减免[软件](2010)001号文件的规定，2009 年至 2010 年免征企业所得税，2011 年至 2013 年按照 12.5% 税率减半计征企业所得税。

（5）本公司之子公司上海华讯网络系统有限公司（简称“华讯网络公司”）为位于上海市浦东新区张江高科技园区的企业，2008 年度通过上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局对于高新技术企业资质的认定，自 2008 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日止，减按 15% 税率征收企业所得税。2011 年 11 月 24 日华讯网络公司高新技术企业资质的复审已经上海市高新技术企业认定办公室公示，本期减按 15% 税率征收企业所得税。

华讯网络公司下属子公司上海耐特英丰信息技术有限公司位于上海市浦东新区张江高科技园区的企业，根据财税[2009]63号《财政部、国家税务总局、商务部、科技部、国家发展改革委关于技术先进型服务企业有关税收政策问题的通知》，经上海市浦东新区国家税务局备案，自2010年1月1日至2013年12月31日止，减按15%税率征收企业所得税。

## 六、企业合并及合并财务报表

## 1、子公司情况

## (1) 同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

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	企业 类型	法人代表	组织机 构代码	年末实际 出资额	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额
华普信息技术有限公司	全资子公司	上海市浦东新区乳山路 227 号 3 楼 A-15 室	IT 产品销售、系统集成及专业服务	6,000.00	计算机、电脑存储、网络、系统集成领域的技术开发、技术咨询、技术服务，计算机软硬件、电子产品、通讯产品的开发、销售，从事货物与技术的进出口业务，电子及弱电工程的设计、安装。	一人有限责任公司	林建民	60720174-9	8,426.00	
上海华讯网络系统有限公司	控股子公司	上海市张江高科技园区碧波路 456 号 A109-1 室	IT 产品销售、系统集成及专业服务	12,000.00	网络领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、系统集成、网络管理软件服务，通讯产品的开发、生产、销售及相关技术服务，自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。	有限责任公司	游小明	13451291-7	86,594.00	
上海耐特英丰信息技术有限公司	控股子公司的子公司	上海市张江高科技园区碧波路 456 号 A109-1 室	网络技术开发及服务	2,000.00	计算机软、硬件的开发、设计、制作、销售，系统集成。并提供相关的“四技”服务；网络技术的开发及技术服务；电子产品、通讯产品的开发、销售及技术咨询、技术服务	有限责任公司	沈全根	75856622-7	2,000.00	



华存数据信息技术有限公司	控股子公司	上海张江高科技园区郭守敬路 351 号 2 号楼 601AE-15 室	IT 产品销售、系统集成及专业服务	5,100.00	计算机、电脑存储、网络、技术开发、销售等	有限责任公司	林建民	73406592X	2,805.00
华东电脑(香港)有限公司	全资子公司	FLAT/RM1,9/FHONOURINDUSTRIAL CENTRE, 6 SUN YIP STREET, CHAI WAN, HK	外贸	1 万港币	不限制	有限责任公司		无	165.65
上海华创信息技术进出口有限公司	控股子公司	浦东新区航津路 658 号 8 楼	外贸	1,000.00	经营和代理进出口业务, 电子、通讯等产品的销售	有限责任公司	林建民	70307345X	700.00
上海华东电脑科技有限公司	控股子公司	上海市凤阳路 338 号	IT 产品销售、系统集成及专业服务	1,400.00	技术开发及技术服务	有限责任公司	林建民	13451100-9	750.00
上海华普嘉盛信息技术有限公司	控股子公司	上海市张江高科技园区张东路 1387 号 33 号楼 102 室(复式)4 层	IT 专业服务	1,000.00	计算机信息技术产品的开发, 电子产品的研发、生产等	有限责任公司	林建民	67620607-6	550.00
上海华东电脑系统工程有限公司	控股子公司	崇明县竖新镇团城公路 1057 号 15 幢 126 室	数据中心及建筑智能化工程专业承包	3,000.00	建筑智能化工程总包业务	有限责任公司	林建民	67783381-3	1,650.00
北京华誉维诚技术服务有限公司	控股子公司	北京市海淀区三义庙 2 号院 13 号楼 4 层	IT 专业服务	1,800.00	IT 服务网业务和 IT 服务外包	有限责任公司	林建民	67822815-6	990.00

上海达特赛思信息科技有限公司	控股子公司的子公司	崇明县竖新镇团城公路1057号15幢218室	IT产品销售、系统集成及专业服务	100.00	信息技术科技、电子技术、计算机科技领域的技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务等	一人有限责任公司	徐敏	68220456-0	55.00
宁波江东华誉维诚技术服务有限公司	控股子公司的子公司	浙江省宁波市江东区江南路201号	IT专业服务	50.00	HP产品的维护、维修及销售	有限责任公司	陈琪	69137951-4	25.50

(续)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额	注释
华存数据信息技术有限公司	55.00	55.00	是	3,663.40			
华东电脑(香港)有限公司	100.00	100.00	是				
上海华创信息技术进出口有限公司	70.00	70.00	是	345.46			
上海华东电脑科技有限公司	53.57	53.57	是	318.28			
上海华普嘉盛信息技术有限公司	55.00	55.00	是	342.93			
上海华东电脑系统工程有限公司	55.00	55.00	是	2,549.08			
北京华誉维诚技术服务有限公司	55.00	55.00	是	355.53			
上海达特赛思信息科技有限公司	55.00	55.00	是	165.87			
宁波江东华誉维诚信息技术服务有限公司	51.00	51.00	是	9.95			

**2、合并范围发生变更的说明**

合并范围发生变更的情况详见附注六、3和六、4。

**3、报告期新纳入合并范围的主体**

名称	年末净资产	本年净利润
上海华讯网络系统有限公司	935,270,415.82	206,942,704.04

注：上海华讯网络系统有限公司为本年同一控制下企业合并取得的子公司【附注六、1(1)】。

**4、报告期发生的同一控制下企业合并**

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并日
上海华讯网络系统有限公司	上海华讯网络系统有限公司（以下简称“华讯网络”）和本公司在合并前后均受华东计算技术研究所最终控制且该控制并非暂时性的	华东计算技术研究所	2012-7-31

注：2012年7月，本公司向华东计算技术研究所和宋世民等7名自然人收购其拥有的华讯网络88.1%的股权。本次交易的合并日为2012年7月31日，系本公司实际取得华讯网络净资产和生产经营决策的控制权的日期。

①上述企业合并的合并成本及取得的净资产于合并日的账面价值如下：

取得的净资产账面价值	822,248,761.54
减：合并成本	
支付的现金	
转移非现金资产的账面价值	
发生或承担负债的账面价值	
发行权益性证券的面值（共计150,713,387.00股，每股面值1元）	150,713,387.00
合并成本合计	150,713,387.00
调整净资产金额	671,535,374.54
其中：调整资本公积	671,535,374.54
调整留存收益	

注：本公司以发行权益性证券作为该项企业合并的对价，共发行股票150,713,387.00股，每股面值为人民币1元，发行价按股票面值确定。参与合并各方交换有表决权股份的比例为88.1%。

②华讯网络于合并日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示

项目	合并日账面价值	上年末账面价值
现金及现金等价物	176,393,711.21	519,577,803.71
交易性金融资产		

项 目	合并日账面价值	上年末账面价值
应收款项	209,541,813.90	161,261,005.05
存货	1,131,108,227.09	1,093,684,024.67
其他流动资产	146,879,635.59	154,636,702.80
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期股权投资	17,602,692.73	13,826,183.93
固定资产	16,256,199.14	16,988,622.52
无形资产		
其他非流动资产	2,815,695.86	7,788,397.84
减：借款		50,505,807.00
应付款项	851,635,310.10	1,150,418,480.91
应付职工薪酬	2,156,525.83	27,229,195.73
其他负债		
净资产	846,806,139.59	739,609,256.88
减：少数股东权益	24,557,378.05	21,448,668.45
取得的净资产	822,248,761.54	718,160,588.43

③上海华讯网络系统有限公司自 2012 年 1 月 1 日至合并日止期间的收入、净利润列示

项 目	合并本年年初至合并日
营业收入	1,392,506,160.59
净利润	107,131,589.87

### 5、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

项目	资产和负债项目	
	2012 年 12 月 31 日	2012 年 1 月 1 日
华东电脑（香港）有限公司	1 港币 = 0.8108 人民币	1 港币 = 0.8107 人民币
华讯网络（香港）有限公司	1 美元 = 6.2855 人民币	1 美元 = 6.3009 人民币
华讯网络（美国）有限公司	1 美元 = 6.2855 人民币	1 美元 = 6.3009 人民币
项目	收入、费用现金流量项目	
	2012 年度	2011 年度
华东电脑（香港）有限公司	1 港币 = 0.8108 人民币	1 港币 = 0.8107 人民币
华讯网络（香港）有限公司	1 美元 = 6.2928 人民币	1 美元 = 6.4612 人民币
华讯网络（美国）有限公司	1 美元 = 6.2928 人民币	1 美元 = 6.4612 人民币

## 七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2012 年 1 月 1 日，年末指 2012 年 12 月 31 日；上年指 2011 年，本年指 2012 年。

## 1、货币资金

项 目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币 金额	外币金额	折算率	人民币 金额
库存现金：			342,635.03			301,895.86
-人民币	—	—	304,239.50	—	—	279,671.40
-美元	5,589.74	6.2855	35,134.29	3,009.60	6.3009	18,963.22
-兰特	4,180.01	0.7802	3,261.24	4,180.00	0.7802	3,261.24
银行存款：			684,060,442.12			747,023,566.77
-人民币	—	—	662,825,711.42	—	—	723,903,903.19
-美元	3,328,145.15	6.2855	20,919,056.32	3,634,305.20	6.3009	22,899,393.63
-港元	389,312.94	0.8108	315,674.38	271,703.40	0.8107	220,269.95
其他货币资金：			13,759,196.49			11,525,408.62
-人民币	—	—	12,843,910.97	—	—	11,525,402.42
-美元	145,618.57	6.2855	915,285.52	0.76	6.3009	6.20
合 计			698,162,273.64			758,850,871.25

注：（1）截至 2012 年 12 月 31 日止，本集团其他货币资金主要是子公司上海华讯网络系统有限公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

（2）截至 2012 年 12 月 31 日止，本集团受限资金情况如下：

内容	期末数	期初数
信用证保证金		
履约保证金	5,980,891.29	6,626,223.17
用于质押的定期存款		
合计	5,980,891.29	6,626,223.17

## 2、应收票据

（1）应收票据分类

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	21,066,422.59	38,477,568.55
商业承兑汇票	6,716,336.00	2,580,196.00
合 计	27,782,758.59	41,057,764.55

（2）年末已经背书给其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	是否已终止确认	备注
------	------	-----	----	---------	----

浙江百诚未莱环境集成有限公司	2012-8-3	2013-2-3	500,000.00	是	
常州新城金郡房地产有限公司	2012-9-11	2013-3-11	200,000.00	是	
吉林省世龙药业有限公司	2012-9-4	2013-3-4	100,000.00	是	
绍兴供销大厦有限公司	2012-11-13	2013-5-13	50,000.00	是	
深圳市同洲电子股份有限公司	2012-12-11	2013-3-11	232,755.00	是	
合计			1,082,755.00		

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1: 按账龄划分的组合	643,951,055.25	96.95	9,285,437.66	1.44
组合小计	643,951,055.25	96.95	9,285,437.66	1.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	20,255,081.21	3.05	12,259,268.53	60.52
合计	664,206,136.46	100.00	21,544,706.19	3.24

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	43,858,709.29	9.84	2,192,935.46	5.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1: 按账龄划分的组合	381,572,641.24	85.63	4,777,474.85	1.25
组合小计	381,572,641.24	85.63	4,777,474.85	1.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	20,161,278.57	4.53	19,991,092.02	99.16
合计	445,592,629.10	100.00	26,961,502.33	6.05

#### (2) 应收账款按账龄列示

项 目	年末数	年初数
-----	-----	-----

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	611,318,983.27	92.04	400,474,200.94	89.88
其中: 3 个月以内	452,995,313.12	68.20	353,256,620.04	79.28
3 个月至 1 年	158,323,670.15	23.84	47,217,580.90	10.60
1 至 2 年	25,912,516.55	3.90	17,760,879.41	3.99
2 至 3 年	9,473,001.06	1.43	4,675,832.97	1.05
3 至 4 年	4,572,145.55	0.69	6,966,360.62	1.56
4 至 5 年	6,399,983.58	0.96	445,010.60	0.10
5 年以上	6,529,506.45	0.98	15,270,344.56	3.42
合 计	664,206,136.46	100.00	445,592,629.10	100.00

## (3) 坏账准备的计提情况

## ①按组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末数			年初数		
	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	605,901,832.28	94.09	4,689,933.60	354,963,032.21	93.02	1,416,527.42
其中: 3 个月以内	449,570,711.99	69.81		307,745,451.42	80.65	
3 个月至 1 年	156,331,120.29	24.28	4,689,933.60	47,217,580.79	12.37	1,416,527.42
1 至 2 年	25,906,930.55	4.02	1,295,346.52	17,760,879.41	4.65	890,269.00
2 至 3 年	6,298,437.58	0.98	944,765.62	4,204,446.50	1.10	630,666.95
3 至 4 年	1,959,324.78	0.30	490,018.70	2,607,881.12	0.68	651,970.28
4 至 5 年	1,861,379.31	0.29	651,482.76	135,200.00	0.04	47,320.00
5 年以上	2,023,150.75	0.32	1,213,890.45	1,901,202.00	0.51	1,140,721.20
合 计	643,951,055.25	100.00	9,285,437.66	381,572,641.24	100.00	4,777,474.85

## ②单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	计提理由
厦门斯特豪信息工程有限公司	1,304,600.00	100.00	1,304,600.00	无法收回
中国人寿保险股份有限公司	1,208,359.87	100.00	1,208,359.87	无法收回
盐田三期国际集装箱码头有限公司	1,065,900.00	100.00	1,065,900.00	无法收回
北京东盛联谊科技发展有限公司	826,353.83	100.00	826,353.83	无法收回
中国电信股份有限公司	516,882.00	80.00	413,505.60	预计无法收回
福建省地方税务局	480,000.00	100.00	480,000.00	无法收回
仲翼科技有限公司	400,971.56	100.00	400,971.56	无法收回
北京唯讯赛腾科技有限公司	394,137.10	100.00	394,137.10	无法收回
亿阳信通股份有限公司	370,850.00	100.00	370,850.00	无法收回
其他75户合计	13,687,026.85		5,794,590.57	预计无法收回

合计	20,255,081.21	12,259,268.53
----	---------------	---------------

## (4) 报告期实际核销的大额应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
北京程远公司	业务款	996,016.00	无法收回	否
上海威斯顿系统公司	业务款	494,904.00	无法收回	否
青岛怡和公司	业务款	410,368.44	无法收回	否
宁波昇锐电子有限公司	货款	403,147.21	公司已破产注销	否
上海网洪电子科技发展有限公司	业务款	363,750.00	无法收回	否
江西通力科技公司	业务款	338,560.00	无法收回	否
苏州市佰平科技有限公司	业务款	300,000.00	无法收回	否
上海永晶实业有限公司	业务款	296,550.00	无法收回	否
苏州和信计算机系统工程公司	业务款	258,200.00	无法收回	否
上海市公安局	业务款	250,000.00	无法收回	否
其他	业务款	5,439,393.18	无法收回	否
合计		9,550,888.83		

(5) 本报告期应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

## (6) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
广州汇智通信技术有限公司	客户	36,408,390.10	3个月以内	5.48
电信科学技术第十研究所	客户	24,573,580.00	一年以内	3.70
中国惠普有限公司	客户	13,070,129.09	一年以内	1.97
中国太平洋保险(集团)股份有限公司	客户	12,998,900.00	3个月以内	1.96
东吴证券股份有限公司	客户	11,894,178.61	3个月以内	1.79
合计		98,945,177.80		14.90

## (7) 应收关联方账款情况

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

## (8) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	162,302.50	6.2855	1,020,152.38	452,647.89	6.3009	2,852,089.12
港元	161,417.41	0.8108	130,877.24	190,502.62	0.8107	154,440.47

## 4、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1: 按账龄划分的组合	60,077,499.92	94.49	2,728,611.33	4.54
组合小计	60,077,499.92	94.49	2,728,611.33	4.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,500,370.80	5.51	863,216.15	24.66
合 计	63,577,870.72	100.00	3,591,827.48	5.65

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	9,081,593.54	12.36	9,081,593.54	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1: 按账龄划分的组合	56,382,719.69	76.77	1,496,997.76	2.66
组合小计	56,382,719.69	76.77	1,496,997.76	2.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	7,982,605.66	10.87	7,982,605.66	100.00
合 计	73,446,918.89	100.00	18,561,196.96	25.27

## (2) 其他应收款按账龄列示

项 目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	46,096,798.16	72.50	50,364,470.19	68.58
其中: 3 个月以内	30,786,670.76	48.42	39,380,213.05	53.62
3 个月至 1 年	15,310,127.40	24.08	10,984,257.14	14.96
1 至 2 年	9,796,180.06	15.41	3,024,380.14	4.12
2 至 3 年	1,866,776.91	2.94	3,379,069.64	4.60
3 至 4 年	3,379,069.64	5.31	902,416.00	1.23
4 至 5 年	860,447.58	1.35	217,432.78	0.30
5 年以上	1,578,598.37	2.49	15,559,150.14	21.17

合 计	63,577,870.72	100.00	73,446,918.89	100.00
-----	---------------	--------	---------------	--------

## (3) 坏账准备的计提情况

## ① 按组合计提坏账准备的其他应收款

## A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	年末数			年初数		
	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	44,079,414.02	73.37	445,123.18	48,601,190.45	86.20	280,880.85
其中：3个月以内	29,240,974.98	48.67		39,238,495.40	69.59	
3个月至1年	14,838,439.04	24.70	445,123.18	9,362,695.05	16.61	280,880.85
1 至 2 年	9,231,868.22	15.37	461,593.41	2,844,337.40	5.04	142,216.87
2 至 3 年	1,866,776.91	3.11	280,016.55	3,379,069.64	5.99	506,860.45
3 至 4 年	3,379,069.64	5.62	844,767.41	898,198.65	1.59	224,549.66
4 至 5 年	860,447.58	1.43	301,156.65	213,856.82	0.38	74,849.89
5 年以上	659,923.55	1.10	395,954.13	446,066.73	0.80	267,640.04
合 计	60,077,499.92	100.00	2,728,611.33	56,382,719.69	100.00	1,496,997.76

## ② 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
备用金	1,911,281.38			无回收风险
押金	341,451.85			无回收风险
苏州工业园区惠隆服饰有限公司	200,000.00	100.00	200,000.00	已确定无法收回
北京海龙高科物业管理有限公司	184,000.00			无回收风险
INVENSYS SYSTEMS INC	148,069.22	100.00	148,069.22	已确定无法收回
MEDSPHERE INTERNATIONAL INC	116,116.66	100.00	116,116.66	已确定无法收回
上海菲旭服饰有限公司	109,207.63	100.00	109,207.63	已确定无法收回
北京通源盈富科技有限公司	82,702.53	100.00	82,702.53	已确定无法收回
北京汇安投资管理公司	65,880.00			无回收风险
NITSUBISHI	61,215.00	100.00	61,215.00	已确定无法收回
其他24户合计	280,446.53		145,905.11	预计无法收回
合 计	3,500,370.80		863,216.15	

## (4) 报告期实际核销的大额其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	-----------

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
上海闵行联合发展有限公司	往来款	6,375,347.50	无法收回	否
上海华东大业公司	往来款	1,528,019.00	无法收回	否
浙江溢华电子有限公司	往来款	1,064,975.00	无法收回	否
市场部	往来款	680,020.19	无法收回	否
黄浦区税务局	往来款	500,000.00	无法收回	否
上海柳林经营发展公司	往来款	500,000.00	无法收回	否
申银万国证券嘉定营业部	往来款	430,000.00	无法收回	否
上海中洲信息技术公司	往来款	415,000.00	无法收回	否
第二中级人民法院	往来款	404,993.75	无法收回	否
杨亚惠	往来款	309,224.00	无法收回	否
其他11户合计	往来款	3,383,979.30	无法收回	否
合计		15,591,558.74		

(5) 本报告期其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
国网物资有限公司	客户	2,189,927.80	1年以内	3.44
福建省农村信用社联合社	客户	1,786,000.00	3个月以内	2.81
上海科技网络通信有限公司	客户	1,500,000.00	3个月至1年	2.36
江苏博恩天源科技发展有限公司	客户	1,115,784.80	1-2年	1.75
北京汇安投资管理有限公司	客户	1,061,356.08	3个月以内	1.67
合计		7,653,068.68		12.03

(7) 应收关联方账款情况

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

## 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	114,317,810.92	89.99	77,456,028.89	89.91
1 至 2 年	6,374,929.65	5.02	6,775,399.63	7.86
2 至 3 年	4,544,280.67	3.58	1,516,831.92	1.76

3 年以上	1,791,433.48	1.41	401,329.40	0.47
合 计	127,028,454.72	100.00	86,149,589.84	100.00

注：本集团预付江苏博恩天源科技发展有限公司集成设备采购款 2,584,454.26 元，预付上海元路信息系统科技有限公司集成设备采购款 1,717,500.00 元，预付济南华东电脑科技有限公司集成设备采购款 2,039,715.13 元，账龄均超过了 1 年，由于相关集成项目方案变更或因故暂停等因素至今尚未办理款项结算及入库手续，预付的采购款作为预付款项列报。

#### (2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
江苏博恩天源科技发展有限公司	非关联方供应商	21,700,000.00	1年以内	合同未执行完毕
北京先进数通信息技术有限公司	非关联方供应商	11,453,700.00	3个月以内	正常业务运行
戴尔(中国)有限公司	非关联方供应商	5,334,995.72	3个月以内	正常业务运行
HEWLETT-PACKARD AP (HONGKONG) LIMITED	非关联方供应商	4,847,690.63	1年以内	合同未执行完毕
上海诚奇科技发展有限公司	非关联方供应商	3,900,000.00	1年以内	合同未执行完毕
合 计		47,236,386.35		

(3) 报告期预付款项中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

#### (4) 外币预付账款原币金额以及折算汇率列示

项目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	4,988,720.84	6.2855	31,356,604.85	4,268,280.24	6.3009	26,894,006.96

## 6、存货

### (1) 存货分类

项 目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	858,180.46		858,180.46
产成品			
库存商品	292,382,957.78	17,278,779.61	275,104,178.17
周转材料	978,503.72	10,741.08	967,762.64
在产品	68,072,018.13		68,072,018.13
发出商品	939,926,147.84		939,926,147.84
其他			
合 计	1,302,217,807.93	17,289,520.69	1,284,928,287.24

(续)

项 目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	892,138.11		892,138.11
产成品			
库存商品	210,483,965.01	17,297,895.71	193,186,069.30
周转材料	969,551.13	13,489.48	956,061.65
在产品	52,783,882.06		52,783,882.06
发出商品	1,050,818,974.20		1,050,818,974.20
其他			
合 计	1,315,948,510.51	17,311,385.19	1,298,637,125.32

## (2) 存货跌价准备变动情况

项 目	年初数	本年计提数	本年减少数		年末数
			转回数	转销数	
原材料					
产成品					
库存商品	17,297,895.71	1,487,764.55		1,506,880.65	17,278,779.61
周转材料	13,489.48			2,748.40	10,741.08
在产品					
发出商品					
其他					
合 计	17,311,385.19	1,487,764.55		1,509,629.05	17,289,520.69

## (3) 存货跌价准备计提和转回原因

项 目	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货年末余额的比例
库存商品	库存时间长, 可变现净值低于成本		

## 7、其他流动资产

项 目	性质(或内容)	年末数	年初数
待摊费用	预付房租		15,992.00
其他	待抵扣税金	126,760,863.11	154,636,702.80
合 计		126,760,863.11	154,652,694.80

## 8、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对合营企业投资				

对联营企业投资	34,434,392.99	4,394,715.87	4,775,000.00	34,054,108.86
其他股权投资	23,973,780.54		1,684,000.00	22,289,780.54
减：长期股权投资减值准备	15,630,325.59		572,000.00	15,058,325.59
合 计	42,777,847.94	4,394,715.87	5,887,000.00	41,285,563.81

## (2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
上海华腾软件系统有限公司	成本法	5,179,454.95	5,179,454.95		5,179,454.95
上海华东电脑利集国际贸易有限公司	成本法	12,197,825.59	12,197,825.59		12,197,825.59
浙江溢华电子有限公司	成本法	2,652,500.00	2,652,500.00		2,652,500.00
上海物联网有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
上海启明软件股份有限公司	权益法	9,626,718.49	18,002,023.61	-4,442,535.43	13,559,488.18
北京络神万兴信息技术有限公司	权益法	2,000,000.00	1,601,864.25	-291,562.13	1,310,302.12
上海华东汽车信息技术有限公司	权益法	3,000,000.00	1,334,321.20	562,465.75	1,896,786.95
安徽华东电脑信息系统有限公司	成本法	520,000.00	520,000.00	-260,000.00	260,000.00
上海华讯网络存储系统有限公司	权益法	4,000,000.00	13,496,183.93	3,791,347.68	17,287,531.61
贵阳华东电脑科技有限公司	成本法	260,000.00	260,000.00	-260,000.00	
济南华东电脑科技有限公司	成本法	260,000.00	260,000.00	-260,000.00	
成都华东电脑系统集成有限公司	成本法	540,000.00	540,000.00	-540,000.00	
沈阳华东电脑信息系统有限公司	成本法	364,000.00	364,000.00	-364,000.00	
合 计		42,600,499.03	58,408,173.53	-2,064,284.13	56,343,889.40

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
上海华腾软件系统有限公司	8.78	8.78				
上海华东电脑利集国际贸易有限公司	17.50	17.50		12,197,825.59		
浙江溢华电子有限公司	18.00	18.00		2,652,500.00		
上海物联网有限公司	7.14	7.14				
上海启明软件股份有限公司	25.47	25.47				4,775,000.00

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
北京络神万兴信息技术有限公司	20.00	20.00				
上海华东汽车信息技术有限公司	20.00	20.00				
安徽华东电脑信息系统有限公司	13.93	13.93		208,000.00		188,679.25
上海华讯网络存储系统有限公司	40.00	40.00				
贵阳华东电脑科技有限公司	8.70	8.70				134,905.66
济南华东电脑科技有限公司	12.50	12.50				85,849.06
成都华东电脑系统集成有限公司	24.11	24.11				382,075.47
沈阳华东电脑信息系统有限公司	27.32	27.32				
合计				15,058,325.59		5,566,509.44

## (3) 对联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)
上海启明软件股份有限公司	股份有限公司	上海市徐汇区桂平路471号9号楼	王德铭	软件开发	3750万元	25.47	25.47
北京络神万兴信息技术有限公司	有限责任公司	北京市海淀区花园路2号3号楼1层北侧	金光	行情和资讯信息服务系统、交易服务系统和客户端系统等网上证券交易系统, 网站建设及拓展卫星	1000万元	20.00	20.00
上海华东汽车信息技术有限公司	有限责任公司	嘉定区嘉罗公路1485号43号楼4层	游小明	汽车零部件研发	1500万元	20.00	20.00
上海华讯网络存储系统有限公司	有限责任公司	上海浦东上海浦东张江高科技园区郭守敬路351号2号楼	杨勇	计算机相关服务及销售等	1000万元	40.00	40.00

(续)

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润	关联关系	组织机构代码
---------	--------	--------	---------	----------	-------	------	--------

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润	关联关系	组织机构代码
上海启明软件股份有限公司	75,237,868.48	18,729,245.86	56,508,622.62	138,263,630.65	1,305,318.31	联营企业	60720660-3
北京络神万兴信息技术有限公司	8,314,827.75	2,188,599.57	6,126,228.18	775,354.12	-1,457,810.67	联营企业	60037327-3
上海华东汽车信息技术有限公司	50,245,287.86	32,176,895.43	18,068,392.43	35,849,835.75	2,812,328.77	联营企业	55157181-1
上海华讯网络存储系统有限公司	109,723,098.73	66,504,269.75	43,218,828.98	189,776,318.28	9,478,369.19	联营企业	74563189-4

## (4) 长期股权投资减值准备明细情况

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
上海华东电脑利集国际贸易有限公司	12,197,825.59			12,197,825.59
浙江溢华电子有限公司	2,652,500.00			2,652,500.00
安徽华东电脑信息系统有限公司	416,000.00		208,000.00	208,000.00
沈阳华东电脑信息系统有限公司	364,000.00		364,000.00	
合计	15,630,325.59		572,000.00	15,058,325.59

## 9、投资性房地产

## (1) 投资性房地产明细情况

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
采用成本模式进行后续计量的投资性房地产	1,049,616.19		28,706.04	1,020,910.15
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产				
减：投资性房地产减值准备				
合计	1,049,616.19		28,706.04	1,020,910.15

## (2) 按成本计量的投资性房地产

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、原值合计	1,495,101.55			1,495,101.55
房屋、建筑物	1,495,101.55			1,495,101.55
土地使用权				
二、累计折旧和摊销合计	445,485.36	28,706.04		474,191.40
房屋、建筑物	445,485.36	28,706.04		474,191.40
土地使用权				
三、减值准备合计				
房屋、建筑物				

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
土地使用权				
四、账面价值合计	1,049,616.19			1,020,910.15
房屋、建筑物	1,049,616.19			1,020,910.15
土地使用权				

注：本年折旧额为 28,706.04 元。

### 10、固定资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	74,619,521.41	13,028,716.88	5,562,590.65	82,085,647.64
其中：房屋及建筑物	215,321.00			215,321.00
机器设备	2,142,831.63	72,186.16		2,215,017.79
电子设备	53,483,283.96	10,074,069.12	4,646,960.65	58,910,392.43
运输工具	15,270,238.28	2,521,207.64	915,630.00	16,875,815.92
办公设备	3,507,846.54	361,253.96		3,869,100.50
二、累计折旧合计	38,764,919.76	12,410,828.75	4,971,334.57	46,204,413.94
其中：房屋及建筑物	193,788.90			193,788.90
机器设备	1,729,800.26	258,290.53		1,988,090.79
电子设备	26,822,885.70	9,334,352.95	4,156,680.07	32,000,558.58
运输工具	8,691,430.56	2,143,204.85	814,654.50	10,019,980.91
办公设备	1,327,014.34	674,980.42		2,001,994.76
三、账面净值合计	35,854,601.65			35,881,233.70
其中：房屋及建筑物	21,532.10			21,532.10
机器设备	413,031.37			226,927.00
电子设备	26,660,398.26			26,909,833.85
运输工具	6,578,807.72			6,855,835.01
办公设备	2,180,832.20			1,867,105.74
四、减值准备合计	185,427.95		46,306.98	139,120.97
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
电子设备	154,980.94		31,712.78	123,268.16
运输工具	30,447.01		14,594.20	15,852.81
办公设备				
五、账面价值合计	35,669,173.70			35,742,112.73
其中：房屋及建筑物	21,532.10			21,532.10
机器设备	413,031.37			226,927.00
电子设备	26,505,417.32			26,786,565.69
运输工具	6,548,360.71			6,839,982.20

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
办公设备	2,180,832.20			1,867,105.74

注：本年折旧额为 12,410,828.75 元。

### 11、无形资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	2,646,794.84	20,451,069.91		23,097,864.75
软件	2,646,794.84	20,451,069.91		23,097,864.75
二、累计摊销合计	1,796,702.55	880,524.46		2,677,227.01
软件	1,796,702.55	880,524.46		2,677,227.01
三、减值准备累计金额合计				
软件				
四、账面价值合计	850,092.29			20,420,637.74
软件	850,092.29			20,420,637.74

注：本年摊销金额为 880,524.46 元。

### 12、长期待摊费用

项 目	年初数	本年增加	本年摊销	其他减少	年末数	其他减少的原因
装修费	6,851,021.81	1,790,131.80	4,735,787.97		3,905,365.64	
合 计	6,851,021.81	1,790,131.80	4,735,787.97		3,905,365.64	

### 13、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

项 目	年末数		年初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	7,979,250.57	38,467,559.85	7,478,173.03	40,543,481.84
交易性金融资产的公允价值变动				
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动				
其他公允价值变动				
固定资产折旧				
抵销内部未实现利润				
应付职工薪酬	519,676.58	3,464,510.51	4,128,668.02	27,524,453.50
可抵扣亏损	18,684.58	74,738.32	45,280.23	181,120.92
其他			4,070.38	27,135.88
合 计	8,517,611.73	42,006,808.68	11,656,191.66	68,276,192.14

#### (2) 已确认递延所得税负债

项 目	年末数	年初数
-----	-----	-----

	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
固定资产折旧				
非同一控制下企业合并				
交易性金融资产的公允价值变动				
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动				
其他公允价值变动				
其他	1,734.80	11,565.32		
合计	1,734.80	11,565.32		

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末数	年初数
可抵扣暂时性差异	36,207,876.12	58,296,748.73
可抵扣亏损		
合计	36,207,876.12	58,296,748.73

## 14、资产减值准备明细

项目	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	45,522,699.29	4,861,823.69	105,541.74	25,142,447.57	25,136,533.67
二、存货跌价准备	17,311,385.19	1,487,764.55		1,509,629.05	17,289,520.69
三、长期股权投资减值准备	15,630,325.59			572,000.00	15,058,325.59
四、固定资产减值准备	185,427.95			46,306.98	139,120.97
五、在建工程减值准备					
六、无形资产减值准备					
七、商誉减值准备					
八、其他					
合计	78,649,838.02	6,349,588.24	105,541.74	27,270,383.60	57,623,500.92

## 15、短期借款

## (1) 短期借款分类

项目	年末数	年初数
质押借款	16,429,438.76	
抵押借款		
保证借款	226,934,641.08	155,000,000.00
信用借款	35,997,914.80	63,635,373.57
进口信用证押汇		
国内信用证借款		
合计	279,361,994.64	218,635,373.57

(2) 截至 2012 年 12 月 31 日止, 本集团无已到期未偿还的短期借款。

## 16、应付票据

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	34,927,578.25	11,200,183.10
商业承兑汇票	35,605,755.76	
合 计	70,533,334.01	11,200,183.10

注: 下一会计期间将到期的金额为 70,533,334.01 元。

## 17、应付账款

### (1) 应付账款明细情况

项 目	年末数	年初数
1年以内	568,168,575.95	542,879,877.03
1至2年	26,975,988.64	13,797,596.36
2至3年	6,359,144.48	3,473,108.29
3年以上	9,351,433.95	5,878,325.66
合 计	610,855,143.02	566,028,907.34

(2) 报告期应付账款中无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

### (3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
上海信昌建筑智能化工程有限公司	5,142,383.74	合同未执行完毕	否
上海唐虫数字科技有限公司	1,546,653.59	合同未执行完毕	否
AVAYA	1,454,696.52	项目未结算	否
上海赛今信息技术工程有限公司	1,407,688.74	合同未执行完毕	否
上海华东电脑建筑装潢工程有限公司	1,232,245.10	合同未执行完毕	否
北京恒远至达科技发展有限公司	1,176,809.50	项目未结算	否
北京精策科技有限公司	1,110,677.20	项目未结束	否
上海数讯信息技术有限公司	841,280.00	合同未执行完毕	否
上海拜服信息科技有限公司	840,000.00	合同未执行完毕	否
合 计	14,752,434.39		

### (4) 应付账款中包括外币余额如下:

项 目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	56,422,106.70	6.2855	354,641,151.66	51,433,196.92	6.3009	324,075,430.45
日元	388,800.00	0.0730	28,401.45	388,800.00	0.0814	31,628.88
合 计			354,669,553.11			324,107,059.33

**18、预收款项****(1) 预收款项明细情况**

项 目	年末数	年初数
1年以内	685,289,293.54	874,143,013.28
1至2年	62,709,119.23	46,689,525.66
2至3年	2,423,607.30	849,567.95
3年以上	3,350,971.52	2,845,472.07
合 计	753,772,991.59	924,527,578.96

(2) 报告期预收款项中无预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

**(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明**

债权人名称	金额	未结转的原因
中国移动通信有限公司	19,901,612.40	项目尚未完成
中国移动通信集团广东有限公司	10,939,682.07	项目尚未完成
中国移动通信集团天津有限公司	4,601,890.00	项目尚未完成
北京市电力公司	4,049,191.34	项目尚未完成
山东省电力公司	3,400,000.00	项目尚未完成
临沂市中级人民法院	1,520,000.00	未到结算期
上海合众科技发展有限公司	621,596.00	项目未结束
泰安市体育局	579,052.00	未到结算期
合 计	45,613,023.81	

**19、应付职工薪酬**

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	47,714,846.05	246,623,172.58	273,821,573.07	20,516,445.56
二、职工福利费		815,442.20	815,442.20	
三、社会保险费	3,352,814.04	60,277,093.55	59,858,492.04	3,771,415.55
其中:1.医疗保险费	1,038,510.65	18,131,751.03	17,893,958.42	1,276,303.26
2.基本养老保险费	2,019,547.00	37,120,056.78	36,970,615.93	2,168,987.85
3.年金缴费				
4.失业保险费	212,188.03	2,912,514.62	2,890,060.31	234,642.34
5.工伤保险费	21,178.94	850,054.87	850,131.68	21,102.13
6.生育保险费	61,389.42	1,262,716.25	1,253,725.70	70,379.97
四、住房公积金	72,218.30	20,073,643.26	19,077,153.82	1,068,707.74
五、工会经费和职工教育经费	549,050.05	1,395,514.43	1,378,004.46	566,560.02
六、非货币性福利				

七、辞退福利		50,879.48	50,879.48	
八、以现金结算的股份支付				
九、其他		396,020.07	396,020.07	
合 计	51,688,928.44	329,631,765.57	355,397,565.14	25,923,128.87

**20、应交税费**

项 目	年未数	年初数
增值税	6,447,145.13	2,794,282.71
营业税	1,665,090.75	3,647,128.28
城市维护建设税	276,342.02	252,097.78
企业所得税	16,523,469.94	18,938,691.18
个人所得税	2,012,515.48	1,643,731.84
教育费附加	339,798.73	163,171.23
地方教育费附加	223,878.79	28,925.91
河道管理费	100,032.30	26,712.02
其他税金	18,625.56	690,310.95
应交关税		-214.92
合 计	27,606,898.70	28,184,836.98

**21、应付利息**

项 目	年未数	年初数
短期借款应付利息	6,760.00	
合 计	6,760.00	

**22、应付股利**

单位名称	年未数	年初数	超过 1 年未支付的原因
中国信达信托投资公司	81,000.00	81,000.00	尚未领取现金股利
上海东联电脑	61,000.00	61,000.00	尚未领取现金股利
上海华泰电子技术发展有限公司	18,500.00	18,500.00	尚未领取现金股利
上海联星电子科技有限公司	6,000.00	6,000.00	尚未领取现金股利
南市乔家栅食品厂	4,784.00	4,784.00	尚未领取现金股利
慈溪华兴五金电料店	3,240.00	3,240.00	尚未领取现金股利
上海翰金信息科技有限公司		2,160,000.00	
徐敏		54,000.00	
合计	174,524.00	2,388,524.00	

**23、其他应付款**

## (1) 其他应付款明细情况

项 目	年未数	年初数
-----	-----	-----

项 目	年末数	年初数
押金及保证金	8,973,917.03	3,518,652.41
科研经费	2,560,000.00	860,000.00
业务保证金	1,723,710.08	2,438,069.00
暂借款	1,608,440.20	3,355,517.44
代收投标保证金	615,742.57	426,587.85
应付房租费	101,614.20	66,800.00
职工社保及住房公积金	905.00	682,263.61
其他代收代付款项	16,717,866.48	14,062,417.30
合 计	32,302,195.56	25,410,307.61

(2) 报告期其他应付款中无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
市级财政收付中心直接支付清算账户	860,000.00	未到结算期	否
上海华东电子技术服务有限公司	691,873.11	未到结算期	否
安徽华东电脑信息系统有限公司	540,500.00	押金及保证金	否
宁波世纪瑞恒信息科技有限公司	500,000.00	押金及保证金	否
上海华宇电子工程有限公司	400,000.00	押金及保证金	否
合 计	2,992,373.11		

(4) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	年末数	性质或内容
市级财政收付中心直接支付清算账户	2,560,000.00	专项经费
上海银润信息技术有限公司	2,354,454.00	暂收款
上海普天邮通科技股份有限公司	1,200,000.00	保证金
上海华东电子技术服务有限公司	691,873.11	代收代付
江苏辰启信息科技有限公司	650,000.00	代收代付
合 计	7,456,327.11	

## 24、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的长期负债明细情况

项 目	年末数	年初数
1年内到期的长期借款		505,807.00
合 计		505,807.00

(2) 一年内到期的长期借款

项 目	年末数	年初数
委托借款		505,807.00

项 目	年末数	年初数
合 计		505,807.00

**25、股本**

项目	年初数		本年增减变动(+ -)					年末数	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
一、有限售条件股份									
1.国家持股									
2.国有法人持股			71,849,741.00				71,849,741.00	71,849,741.00	22.33
3.其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股			78,863,646.00				78,863,646.00	78,863,646.00	24.51
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			150,713,387.00				150,713,387.00	150,713,387.00	46.84
二、无限售条件股份									
1.人民币普通股	171,031,500.00	100.00						171,031,500.00	53.16
2.境内上市的外资股									
3.境外上市的外资股									
4.其他									
无限售条件股份合计	171,031,500.00	100.00						171,031,500.00	53.16
三、股份总数	171,031,500.00	100.00	150,713,387.00				150,713,387.00	321,744,887.00	100.00

注：2012年6月15日中国证监会核准了本公司发行股份购买资产的重大资产重组事项。2012年8月14日，公司非公开发行股票在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管手续，公司股份总数由171,031,500股变更为321,744,887股，其中：有限售条件股份为150,713,387股，占股份总数的46.84%，无限售条件股份为171,031,500股，占股份总数的53.16%。

2012年8月8日，中瑞岳华会计师事务所对本公司发行股份购买资产进行了审验，并出具了中瑞岳华验字[2012]第0223号验资报告。

**26、资本公积**

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价	125,770,401.60		125,770,401.60	
其中：投资者投入的资本				

可转换公司债券行使转换权			
债务转为资本			
同一控制下合并形成的差额	125,770,401.60		125,770,401.60
其他（如：控股股东捐赠及豁免债务形成的资本公积）			
其他综合收益			
其他资本公积			
其中：可转换公司债券拆分的权益部分			
以权益结算的股份支付权益工具公允价值			
政府因公共利益搬迁给予的搬迁补偿款的结余			
原制度资本公积转入			
合 计	125,770,401.60		125,770,401.60

注：在编制同一控制下企业合并比较报表时对被合并方期初并入净资产形成的所有者权益进行追溯调整，相应调减期初所有者权益项下的资本公积。

## 27、盈余公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	57,729,061.46	4,000,300.76	30,242,985.41	31,486,376.81
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合 计	57,729,061.46	4,000,300.76	30,242,985.41	31,486,376.81

注：根据公司法、章程的规定，本集团按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

在编制同一控制下企业合并比较报表时对被合并方期初并入净资产形成的所有者权益进行追溯调整，相应调减期初所有者权益项下的盈余公积 30,242,985.41 元。

## 28、未分配利润

项 目	本年数	上年数	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	635,643,590.30	455,859,357.70	
年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	635,643,590.30	455,859,357.70	

加：本年归属于母公司所有者的净利润	191,061,067.04	191,029,430.60	
盈余公积弥补亏损			
其他转入		-110,867.33	
减：提取法定盈余公积	4,000,300.76	2,582,755.67	10%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利		8,551,575.00	
转作股本的普通股股利			
年末未分配利润	822,704,356.58	635,643,590.30	

## 29、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生数	上年发生数
主营业务收入	4,963,130,409.07	3,940,739,311.54
其他业务收入	279,487.69	653,057.88
营业收入合计	4,963,409,896.76	3,941,392,369.42
主营业务成本	4,270,251,459.48	3,311,087,249.01
其他业务成本	133,251.40	93,648.63
营业成本合计	4,270,384,710.88	3,311,180,897.64

### (2) 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商业	4,175,176,235.52	3,737,026,979.59	3,302,755,462.62	2,954,194,886.37
智能建筑工程	378,452,172.24	335,198,786.11	242,186,616.09	211,217,435.05
服务业	409,502,001.31	198,025,693.78	395,797,232.83	145,674,927.59
小计	4,963,130,409.07	4,270,251,459.48	3,940,739,311.54	3,311,087,249.01
减：内部抵销数				
合计	4,963,130,409.07	4,270,251,459.48	3,940,739,311.54	3,311,087,249.01

### (3) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
集成设备	4,049,039,656.71	3,676,603,240.23	3,226,632,432.03	2,908,358,700.91
工程项目	394,574,934.99	350,098,894.68	244,688,369.31	212,173,514.15
服务及软件	519,515,817.37	243,549,324.57	469,418,510.20	190,555,033.95
小计	4,963,130,409.07	4,270,251,459.48	3,940,739,311.54	3,311,087,249.01

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
减：内部抵销数				
合计	4,963,130,409.07	4,270,251,459.48	3,940,739,311.54	3,311,087,249.01

## (4) 主营业务(分地区)

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	4,893,889,982.41	4,210,217,547.45	3,900,187,353.27	3,275,810,609.93
外销	69,240,426.66	60,033,912.03	40,551,958.27	35,276,639.08
小计	4,963,130,409.07	4,270,251,459.48	3,940,739,311.54	3,311,087,249.01
减：内部抵销数				
合计	4,963,130,409.07	4,270,251,459.48	3,940,739,311.54	3,311,087,249.01

## (5) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例(%)
2012 年	861,028,050.72	17.35
2011 年	930,227,355.25	23.60

## 30、营业税金及附加

项 目	本年发生数	上年发生数
营业税	11,493,976.74	24,873,713.07
城市维护建设税	2,152,697.62	2,025,471.73
教育费附加	3,370,436.02	2,045,536.09
地方教育费附加	701,741.78	509,451.21
河道管理费	257,971.33	163,045.68
其他	29,901.19	161,150.04
合计	18,006,724.68	29,778,367.82

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 31、销售费用

项 目	本年发生数	上年发生数
职工薪酬	164,304,132.00	171,402,555.57
差旅费	21,340,677.26	23,878,338.02
业务招待费	13,240,568.89	12,055,547.44
房屋租金	8,094,693.63	8,924,960.72
交通运输费	13,964,672.41	10,367,232.49
折旧费	357,364.80	590,333.66
邮电通讯费	4,031,501.13	3,423,919.33

办公费	3,102,144.67	1,026,425.33
咨询费	706,229.22	1,015,268.87
会务费	1,231,860.59	1,313,093.71
工程项目杂项费	7,252,192.16	5,951,772.03
其他	7,266,143.84	9,377,108.86
合 计	244,892,180.60	249,326,556.03

**32、管理费用**

项目	本年发生数	上年发生数
职工薪酬	85,797,213.78	61,059,261.71
办公费	7,948,440.26	6,033,707.59
房屋租金	24,996,171.82	21,091,063.97
审计费	3,524,810.00	1,392,611.28
折旧费	10,957,373.60	9,907,713.00
差旅费	2,723,335.05	1,919,615.71
业务招待费	4,776,262.25	2,330,744.30
邮电通讯费	1,901,470.47	1,264,081.09
交通运输费	4,717,300.07	3,270,262.74
研发费用	31,480,855.94	16,275,750.26
会务费	3,914,931.09	1,843,952.32
装修费	2,307,430.33	3,249,393.32
其他	12,008,319.98	23,175,763.65
合 计	197,053,914.64	152,813,920.94

**33、财务费用**

项 目	本年发生数	上年发生数
利息支出	14,262,419.45	11,647,910.90
减：利息收入	5,365,827.17	3,424,697.60
减：利息资本化金额		
汇兑损益	133,424.48	-5,997,580.18
减：汇兑损益资本化金额		
现金折扣	-9,271,887.06	-8,930,525.32
合 计	-241,870.30	-6,704,892.20

**34、投资收益**

## (1) 投资收益项目明细

项 目	本年发生数	上年发生数
成本法核算的长期股权投资收益	999,509.44	454,297.52
权益法核算的长期股权投资收益	4,394,715.87	7,396,131.33

项 目	本年发生数	上年发生数
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		6,072.96
持有至到期投资持有期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	5,394,225.31	7,856,501.81

注：本集团投资收益汇回不存在重大限制。

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生数	上年发生数
贵阳华东电脑科技有限公司	134,905.66	52,000.00
济南华东电脑科技有限公司	85,849.06	49,062.00
成都华东电脑系统集成有限公司	382,075.47	96,735.52
安徽华东电脑信息系统有限公司	396,679.25	108,000.00
上海启明软件股份有限公司		148,500.00
合 计	999,509.44	454,297.52

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生数	上年发生数	增减变动原因
上海启明软件股份有限公司	332,464.57	5,008,314.55	
上海华东汽车信息技术有限公司	562,465.75	-1,665,678.80	
北京络神万兴信息技术有限公司	-291,562.13	20,587.22	
上海华讯网络存储系统有限公司	3,791,347.68	4,032,908.36	
合 计	4,394,715.87	7,396,131.33	

## 35、资产减值损失

项 目	本年发生数	上年发生数
坏账损失	4,756,281.95	203,865.84
存货跌价损失	1,487,764.55	1,305,884.98
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		

项 目	本年发生数	上年发生数
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合 计	6,244,046.50	1,509,750.82

**36、营业外收入**

项 目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	256,075.56	231,866.27	256,075.56
其中：固定资产处置利得	256,075.56	231,866.27	256,075.56
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	11,299,211.77	41,022,452.95	10,388,923.99
其他	8,314,308.09	1,551,244.86	6,540,558.73
合 计	19,869,595.42	42,805,564.08	17,185,558.28

其中，政府补助明细：

项 目	本年发生数	上年发生数	说明
科研补助资金	4,040,000.00	3,114,000.00	公共服务云计算平台项目补助资金
崇明县竖新镇财税补贴	3,970,220.77	3,708,652.67	崇明县竖新镇人民政府-公司存续期间持续享受优惠
税收返还	1,635,807.22	139,100.00	沪张江园区办（2006）69号
职工职业培训财政补贴	910,287.78		浦财教【2011】9号
黄浦区财政局扶持资金	690,000.00	2,510,000.00	黄财企发[2011]1号
注册地扶植退还	43,000.00		
浦东新区职工职业培训财政补贴拨款	9,896.00		
华云项目 2011 国家补助资金		13,000,000.00	国家发改委、财政部办公

项 目	本年发生数	上年发生数	说明
			厅、工业和信息化部办公厅 <发改办高技【2011】2448 号>
核高基项目上汽拨款		8,800,000.00	《软件平台关键技术研发 及应用》项目补助资金
其他		9,750,700.28	
合 计	11,299,211.77	41,022,452.95	

**37、营业外支出**

项 目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损 益的金额
非流动资产处置损失合计	407,300.35	314,609.46	407,300.35
其中：固定资产处置损失	407,300.35	314,609.46	407,300.35
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出			
资产盘亏		3,899.70	
罚款及滞纳金	23,217.33	270.00	23,217.33
赔偿支出	51,358.00	37,681.57	51,358.00
其他	217,916.49	27,666.03	217,916.49
合 计	699,792.17	384,126.76	699,792.17

**38、所得税费用**

项 目	本年发生数	上年发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	37,489,787.02	38,556,795.52
递延所得税调整	3,140,311.51	351,396.83
合 计	40,630,098.53	38,908,192.35

**39、基本每股收益和稀释每股收益**

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权

平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

(1) 各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本年发生数		上年发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	0.5938	0.5938	0.5937	0.5937
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.5644	0.5644	0.4740	0.4740

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	191,061,067.04	191,029,430.60
其中：归属于持续经营的净利润		
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	181,579,735.43	152,491,227.92
其中：归属于持续经营的净利润		
归属于终止经营的净利润		

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	321,744,887.00	321,744,887.00
加：本年发行的普通股加权数		
减：本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	321,744,887.00	321,744,887.00

注：公司本期在同一控制下企业合并中非公开发行股份 150,713,387.00 股，发行后股本总额变更为 321,744,887.00 股，因公司在编制合并当期期末的比较报表时对前期比较报表进行了追溯调整，为了保持财务信息指标的可比性，本期在计算每股收益本年发生数和上年发生数时均按发行后的股份总额计算。

40、其他综合收益

项 目	本年发生数	上年发生数
①可供出售金融资产产生的利得(损失)金额		
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
②按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减: 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的 的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
③现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额		
减: 现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小 计		
④外币财务报表折算差额	-62,653.38	-515,160.38
减: 处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	-62,653.38	-515,160.38
⑤其他		
减: 由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
合 计	-62,653.38	-515,160.38

#### 41、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	本年发生数	上年发生数
收到的政府补助	11,299,211.77	41,022,452.95
利息收入	5,365,827.17	3,424,697.60
代收代付款	30,742,939.26	54,403,876.93
其他	8,776,324.59	5,065,512.33
合 计	56,184,302.79	103,916,539.81

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
销售费用的付现部分	70,897,117.10	66,954,856.47

项 目	本年发生数	上年发生数
管理费用的付现部分	79,278,494.63	68,642,445.35
代收代付款	43,276,363.44	89,043,129.63
银行手续费支出	1,692,839.72	1,508,838.93
研发支出	12,118,858.62	8,554,430.14
其他	12,225,112.35	19,549,499.07
合 计	219,488,785.86	254,253,199.59

## (3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
重组合并手续费	7,052,846.41	2,818,209.82
合 计	7,052,846.41	2,818,209.82

## 42、现金流量表补充资料

## (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本年金额	上年金额
<b>①将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	211,004,119.79	214,857,515.15
加: 资产减值准备	6,244,046.50	1,509,750.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,439,534.79	11,416,326.64
无形资产摊销	880,524.46	207,869.88
长期待摊费用摊销	4,735,787.97	4,682,871.71
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)	80,400.29	79,534.03
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	70,824.50	3,209.16
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	14,262,419.45	11,647,910.90
投资损失(收益以“-”号填列)	-5,394,225.31	-7,856,501.81
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	3,138,576.71	310,558.07
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,734.80	
存货的减少(增加以“-”号填列)	13,730,702.58	-338,097,815.33
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-156,350,325.03	136,747,495.12
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-167,663,557.50	146,849,835.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-62,819,436.00	182,358,560.14
<b>②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		

项 目	本年金额	上年金额
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		
<b>③现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	692,181,382.35	752,224,648.08
减: 现金的年初余额	752,224,648.08	593,855,273.16
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-60,043,265.73	158,369,374.92

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末数	年初数
<b>①现金</b>	692,181,382.35	752,224,648.08
其中: 库存现金	342,635.03	301,895.86
可随时用于支付的银行存款	684,060,442.12	747,023,566.77
可随时用于支付的其他货币资金	7,778,305.20	4,899,185.45
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		
<b>②现金等价物</b>		
其中: 三个月内到期的债券投资		
<b>③年末现金及现金等价物余额</b>	692,181,382.35	752,224,648.08

注: 本集团期末受限资金情况见本附注七、1

## 八、关联方及关联交易

## 1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
华东计算技术研究所	母公司	事业单位法人	上海嘉定区嘉罗路 1485 号	游小明	研制各类计算机系统

(续)

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
华东计算技术研究所	4,483 万元	46.05	46.05	中国电子科技集团公司	42516001-8

## 2、本公司的子公司

详见附注六、1 子公司情况。

## 3、本集团的合营和联营企业情况

详见附注七、8、长期股权投资（3）。

## 4、本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
上海华东计算技术研究所实验工厂	受同一母公司控制的其他企业	13368034-5
上海华讯网络存储系统有限责任公司	控股子公司的参股企业	74563189-4
成都华东电脑系统集成有限公司	控股子公司的参股公司	73483888-1
安徽华东电脑信息系统有限公司	控股子公司的参股公司	73732051-9
贵阳华东电脑科技有限公司	控股子公司的参股公司	73095707-4
沈阳华东电脑信息系统有限公司	控股子公司的参股公司	
济南华东电脑科技有限公司	控股子公司的参股公司	74781845-X
上海华腾软件系统有限公司	本公司的参股公司	60727868-2
兴业银行股份有限公司	本公司关键管理人员控制的其他企业	15814271-1
上海华宇电子工程有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业	63026578-3
上海浦东发展银行股份有限公司	本公司关键管理人员控制的其他企业	13221158-X
上海华东电脑利集国际贸易有限公司	控股股东的联营企业	6074132-0
中国电子科技集团公司电子科学研究院	受同一母公司控制的其他企业	40001377-5
浙江溢华电子有限公司	本公司的参股公司	经营期限于2007年止
普华基础软件有限公司	受同一母公司控制的其他企业	68099430-0
上海物联网有限公司	本公司的参股公司	58210872-3

## 5、关联方交易情况

## (1) 采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
安徽华东电脑信息系统有限公司	商品采购	市场定价	2,060,384.68	0.09	3,879,645.00	0.23
安徽华东电脑信息系统有限公司	提供劳务	市场定价	1,492,468.49	0.18		
贵阳华东电脑科技有限公司	商品采购	市场定价	1,126,171.93	0.05	3,545,477.72	0.21

## (2) 出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易	关联交易	本年发生额	上年发生额
-----	------	------	-------	-------

	内容	定价原则 及决策程 序	金额	占同类交易金 额的比例 (%)	金额	占同类交易 金额的比例 (%)
成都华东电脑系统集 成有限公司	销售商品	市场价格	21,939,391.30	0.44	35,982,751.47	0.91
中国电子科技集团公 司电子科学研究院	销售商品	市场定价			508,352.91	0.01
中国电子科技集团公 司电子科学研究院	提供劳务	市场定价	2,216.98	0.00		
中国电子科技集团第 三十二研究所	销售商品	市场定价	1,271,394.87	0.03		
中国电子科技集团第 三十二研究所	出售商品 / 提供劳 务	市场价格	141,294.02	0.00	34,000.00	0.00
上海华讯网络存储系 统有限责任公司	提供劳务	市场价格			223,115.36	0.01
上海华讯网络存储系 统有限责任公司	销售商品	市场价格	345,301.71	0.01		
普华基础软件有限公 司	提供劳务	市场价格	943,396.20	0.02		
普华基础软件有限公 司	销售商品	市场定价	117,391.46	0.00		
兴业银行股份有限公 司	销售商品	市场价格	2,377,573.45	0.05		
济南华东电脑科技有 限公司	提供劳务	市场定价	61,600.00	0.00		
上海华腾软件系统有 限公司	提供劳务	市场价格	5,229.02	0.00	15,989.71	0.00
上海华宇电子工程有 限公司	提供劳务	市场价格	644,312.71	0.01	437,825.00	0.01
安徽华东电脑信息系 统有限公司	提供劳务	市场价格	33,018.86	0.00	25,600.00	0.00

## (3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
中国电子科技集团 公司第三十二研究 所	上海华东电脑股 份有限公司	20,000,000.00	2011-11-24	2013-11-23	否
中国电子科技集团 公司第三十二研究 所	上海华东电脑股 份有限公司	10,000,000.00	2012-12-21	2013-12-21	否
中国电子科技集团 公司第三十二研究 所	上海华东电脑股 份有限公司	20,000,000.00	2012-12-21	2013-12-21	否
上海华东电脑股份 有限公司	华普信息技 术有限公司	30,000,000.00	2012-6-1	2013-5-31	否

上海华东电脑股份有限公司	华普信息技术有限公司	20,000,000.00	2012-7-17	2013-7-16	否
上海华东电脑股份有限公司	华普信息技术有限公司	20,000,000.00	2012-5-11	2013-5-10	否
上海华东电脑股份有限公司	华普信息技术有限公司	20,000,000.00	2012-10-19	2013-10-19	否
上海华东电脑股份有限公司	华普信息技术有限公司	229,990.00	2011-9-22	2014-9-22	否
上海华东电脑股份有限公司	华普信息技术有限公司	230,400.00	2011-7-26	2014-7-25	否
上海华东电脑股份有限公司	华普信息技术有限公司	137,799.00	2010-12-10	2013-12-10	否
上海华东电脑股份有限公司	华存数据信息技术有限公司	20,000,000.00	2012-7-24	2013-7-4	否
上海华东电脑股份有限公司	华存数据信息技术有限公司	21,000,000.00	2011-12-12	2012-12-11	否
上海华东电脑股份有限公司	华存数据信息技术有限公司	25,000,000.00	2012-9-14	2013-6-13	否
上海华东电脑股份有限公司	华存数据信息技术有限公司	18,870,000.00	2011-8-1	2013-7-31	否
上海华东电脑股份有限公司	华存数据信息技术有限公司	5,000,000.00	2012-4-28	2014-4-28	否
上海华东电脑股份有限公司	上海华东电脑系统工程技术有限公司	10,000,000.00	2012-8-3	2013-6-26	否
上海华东电脑股份有限公司	上海华创信息技术进出口有限公司	14,000,000.00	2012-9-25	2013-9-6	否
上海华东电脑股份有限公司	上海华创信息技术进出口有限公司	20,000,000.00	2012-10-12	2013-9-19	否
上海华东电脑股份有限公司	中国电子科技集团公司第三十二研究所	30,000,000.00	2012-12-3	2013-12-3	否
上海华东电脑股份有限公司	中国电子科技集团公司第三十二研究所	30,000,000.00	2012-9-15	2013-8-31	否

## (4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入:				
中国电子科技集团公司	2000万元	2011-11-24	2013-11-23	主要用于公司经营业务周转
中国电子科技集团公司	1000万元	2012-12-21	2013-12-21	主要用于公司经营业务周转
中国电子科技集团公司	2000万元	2012-12-21	2013-12-21	主要用于公司经营业务周转

## (5) 关键管理人员报酬

年度报酬区间	本年数	上年数
--------	-----	-----

总额	396 万元	312.56 万元
其中：(各金额区间人数)		
20 万元以上	7	6
15~20 万元	3	1
10~15 万元	1	2
10 万元以下	3	

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 关联方应收、预付款项

项目名称	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
中国电子科技集团第三十二研究所	100,911.83		40,967.00	
上海华腾软件系统有限公司	5,226.51		1,134.00	
安徽华东电脑信息系统有限公司			56,511.50	56,511.50
兴业银行股份有限公司	1,475,672.56			
成都华东电脑系统集成有限公司			965,828.93	
中国电子科技集团公司电子科学研究院	24,136.00		24,136.00	
上海华东电脑利集国际贸易有限公司			3,516.08	
合计	1,605,946.90		1,092,093.51	56,511.50
预付款项：				
安徽华东电脑信息系统有限公司	810,000.00		141,846.84	
济南华东电脑科技有限公司	2,824,317.63		2,345,140.77	
贵阳华东电脑科技有限公司			53,771.85	
成都华东电脑系统集成有限公司			1,001,886.78	
合计	3,634,317.63		3,542,646.24	
其他应收款：				
成都华东电脑系统集成有限公司	150.00		200.00	
安徽华东电脑信息系统有限公司			71,806.37	71,806.37
贵阳华东电脑科技有限公司			139.00	139.00
沈阳华东电脑信息系统有限公司			150,570.77	150,570.77
上海华宇电子有限公司	915,267.00		16,000.00	
上海华东电脑利集国际贸易有限公司			619,424.32	
浙江溢华电子有限公司			1,064,975.00	1,064,975.00
上海华腾软件系统有限公司			2,500.00	
合计	915,417.00		1,925,615.46	1,287,491.14

## (2) 关联方应付、预收款项

项目名称	年末数	年初数
------	-----	-----

应付账款:		
安徽华东电脑信息系统有限公司	2,506,893.45	2,544,312.50
成都华东电脑系统集成有限公司	191,117.25	644,374.78
贵阳华东电脑科技有限公司	363,557.16	1,099,106.31
济南华东电脑科技有限公司	1,670,489.34	859,065.38
华东计算技术研究所		147,560.00
合 计	4,732,057.20	5,294,418.97
预收款项:		
成都华东电脑系统集成有限公司	55,381.03	
中国电子科技集团第三十二研究所		14,813.97
合 计	55,381.03	14,813.97
其他应付款:		
安徽华东电脑信息系统有限公司	812,610.04	1,394,272.93
上海华讯网络存储系统有限责任公司	20,000.00	
成都华东电脑系统集成有限公司	235,364.50	996,246.50
济南华东电脑科技有限公司	111,840.00	120,000.00
上海华宇电子工程有限公司	800,000.00	400,000.00
合 计	1,979,814.54	2,910,519.43

### 九、或有事项

截至2012年12月31日，本集团无需要披露的重大或有事项。

### 十、承诺事项

截至2012年12月31日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

### 十一、资产负债表日后事项

于2013年3月16日，本公司第七届董事会召开第七次会议，批准2012年度利润分配预案，分配现金股利人民币64,348,977.40元。

### 十二、其他重要事项说明

报告期内并购上海华讯网络系统有限公司，企业合并的情况详见本附注六、企业合并及合并财务报表。

### 十三、公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准				

备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1: 按账龄划分的组合	67,629,140.16	95.45	2,212,837.82	3.27
组合小计	67,629,140.16	95.45	2,212,837.82	3.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,225,087.83	4.55	3,095,874.23	95.99
合计	70,854,227.99	100.00	5,308,712.05	7.49

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1: 按账龄划分的组合	48,940,132.19	82.74	2,125,817.60	4.34
组合小计	48,940,132.19	82.74	2,125,817.60	4.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	10,206,603.94	17.26	10,206,603.94	100.00
合计	59,146,736.13	100.00	12,332,421.54	20.85

## (2) 应收账款按账龄列示

项 目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	60,027,365.76	84.72	38,581,143.19	65.23
其中: 3 个月以内	50,576,821.08	71.38	32,522,357.92	54.99
3 个月至 1 年	9,450,544.68	13.34	6,058,785.27	10.24
1 至 2 年	4,831,805.10	6.82	5,333,260.59	9.02
2 至 3 年	544,401.14	0.77	1,616,551.41	2.73
3 至 4 年	1,181,589.41	1.67	1,647,994.00	2.79
4 至 5 年	1,323,931.00	1.87	135,200.00	0.23
5 年以上	2,945,135.58	4.15	11,832,586.94	20.00
合计	70,854,227.99	100.00	59,146,736.13	100.00

## (3) 坏账准备的计提情况

## ①按组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末数	年初数
-----	-----	-----

	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	58,722,765.76	86.83	283,516.34	38,581,143.19	78.83	181,763.56
其中：3 个月以内	49,272,221.08	72.86		32,522,357.92	66.45	
3 个月至 1 年	9,450,544.68	13.97	283,516.34	6,058,785.27	12.38	181,763.56
1 至 2 年	4,831,805.10	7.14	241,590.26	5,333,260.59	10.90	266,663.03
2 至 3 年	544,401.14	0.80	81,660.17	1,616,551.41	3.30	242,482.71
3 至 4 年	664,707.41	0.98	166,176.85	1,647,994.00	3.37	411,998.50
4 至 5 年	1,117,529.00	1.65	391,135.15	135,200.00	0.28	47,320.00
5 年以上	1,747,931.75	2.60	1,048,759.05	1,625,983.00	3.32	975,589.80
合 计	67,629,140.16	100.00	2,212,837.82	48,940,132.19	100.00	2,125,817.60

## ②年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
厦门斯特豪信息工程有限公司	1,304,600.00	100.00	1,304,600.00	预计无法收回
中国电信股份有限公司	516,882.00	80.00	413,505.60	预计无法收回
安徽省电信有限公司	129,186.00	80.00	103,348.80	预计无法收回
重庆市电信有限公司	77,216.00	100.00	77,216.00	预计无法收回
亿阳信通股份有限公司	370,850.00	100.00	370,850.00	预计无法收回
北京东盛联谊科技发展有限公司	826,353.83	100.00	826,353.83	预计无法收回
合 计	3,225,087.83		3,095,874.23	

(4) 本报告期应收账款中无应收持有公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

## (5) 报告期实际核销的大额应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
北京程远公司	业务款	996,016.00	无法收回	非关联
上海威斯顿系统公司	业务款	494,904.00	无法收回	非关联
青岛怡和公司	业务款	410,368.44	无法收回	非关联
上海网洪电子科技有限公司	业务款	363,750.00	无法收回	非关联
江西通力科技公司	业务款	338,560.00	无法收回	非关联
苏州市佰平科技有限公司	业务款	300,000.00	无法收回	非关联
上海永晶实业有限公司	业务款	296,550.00	无法收回	非关联
苏州和信计算机系统工程公司	业务款	258,200.00	无法收回	非关联
上海市公安局	业务款	250,000.00	无法收回	非关联
健青实业有限公司	业务款	228,100.00	无法收回	非关联
其他	业务款		无法收回	非关联

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
		5,072,951.68		
合计		9,009,400.12		

## (6) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
中国太平洋保险(集团)股份有限公司	非关联	12,998,900.00	3个月以内	18.35
沈阳华晨恒盛网络系统集成有限责任公司	非关联	7,149,749.58	1年以内	10.09
江苏得凯瑞科技有限公司	非关联	5,200,000.00	3个月以内	7.34
上海银润信息技术有限公司	非关联	2,354,454.00	3个月以内	3.32
中海石油(中国)有限公司	非关联	2,541,000.00	3个月以内	3.59
合计		30,244,103.58		42.69

## (7) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
上海华东电脑科技有限公司	合并范围内关联方	1,850,450.00	2.61
上海浦东发展银行股份有限公司	非合并范围内关联方	90,000.00	0.13
合计		1,940,450.00	2.74

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类列示

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1: 按账龄划分的组合	11,019,013.50	99.40	523,957.11	4.76
组合小计	11,019,013.50	99.40	523,957.11	4.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	66,038.50	0.60	158.50	0.24
合计	11,085,052.00	100.00	524,115.61	4.73

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	15,158,330.22	59.15	9,081,593.54	59.91
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1: 按账龄划分的组合	4,082,859.32	15.93	444,233.83	10.88
组合小计	4,082,859.32	15.93	444,233.83	10.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	6,385,053.97	24.92	6,370,908.52	99.78
合 计	25,626,243.51	100.00	15,896,735.89	62.03

## (2) 其他应收款按账龄列示

项 目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	8,729,698.41	78.75	2,380,962.63	9.29
其中: 3 个月以内	6,677,008.67	60.23	1,088,428.36	4.25
3 个月至 1 年	2,052,689.74	18.52	1,292,534.27	5.04
1 至 2 年	1,443,078.40	13.02	526,681.14	2.06
2 至 3 年	20,781.14	0.19	1,165,584.32	4.55
3 至 4 年	262,280.00	2.37	1,358,316.00	5.30
4 至 5 年	210,416.00	1.90	26,352.00	0.10
5 年以上	418,798.05	3.77	20,168,347.42	78.70
合 计	11,085,052.00	100.00	25,626,243.51	100.00

## (3) 坏账准备的计提情况

## ①按组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末数			年初数		
	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	8,729,698.41	79.23	61,580.69	2,380,962.63	58.32	38,776.03
其中: 3 个月以内	6,677,008.67	60.60		1,088,428.36	26.66	
3 个月至 1 年	2,052,689.74	18.63	61,580.69	1,292,534.27	31.66	38,776.03
1 至 2 年	1,377,198.40	12.50	68,859.92	526,681.14	12.90	26,334.06
2 至 3 年	20,781.14	0.19	3,117.17	546,160.00	13.38	81,924.01
3 至 4 年	262,280.00	2.38	65,570.00	210,416.00	5.15	52,604.00
4 至 5 年	210,416.00	1.91	73,645.60	26,352.00	0.65	9,223.20

5 年以上	418,639.55	3.79	251,183.73	392,287.55	9.60	235,372.53
合 计	11,019,013.50	100.00	523,957.11	4,082,859.32	100.00	444,233.83

## ②年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
上海华东电脑科技有限公司	15.00	100.00	15.00	预计无法收回
上海华东存储网络系统有限公司	143.50	100.00	143.50	预计无法收回
北京汇安投资管理公司	65,880.00			房租押金无回收风险
合 计	66,038.50		158.50	

## (4) 报告期实际核销的大额其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
上海闵行联合发展有限公司	往来款	6,375,347.50	无法收回	非关联
上海华东大业公司	往来款	1,528,019.00	无法收回	非关联
浙江溢华电子有限公司	往来款	1,064,975.00	无法收回	非关联
市场部	往来款	680,020.19	无法收回	非关联
黄浦区税务局	往来款	500,000.00	无法收回	非关联
上海柳林经营发展公司	往来款	500,000.00	无法收回	非关联
申银万国证券嘉定营业部	往来款	430,000.00	无法收回	非关联
上海中洲信息技术公司	往来款	415,000.00	无法收回	非关联
第二中级人民法院	往来款	404,993.75	无法收回	非关联
其他	往来款	2,934,563.80	无法收回	非关联
合 计		14,832,919.24		

(5) 本报告期其他应收款中无应收持有公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
上海华东电脑科技股份有限公司	关联方	6,075,536.68	1年以内	54.81
上海科技京城管理有限公司	非关联	478,688.00	3个月-2年	4.32
上海惠普有限公司	非关联	420,283.77	1-2年	3.79
上海市公安局	非关联	250,030.00	3-4年	2.26
北京汇安投资管理公司	非关联	253,638.00	1-2年	2.29
合 计		7,478,176.45		67.47

## (7) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例(%)
华东电脑(香港有限公司)	合并范围内关联方	2,534.22	0.02
上海华东电脑科技有限公司	合并范围内关联方	6,075,536.68	54.74
成都华东电脑系统集成有限公司	非合并范围内关联方	150.00	0.00
上海浦东发展银行股份有限公司	非合并范围内关联方	20,000.00	0.18
合计		6,098,220.90	54.94

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资	166,621,950.69	859,688,308.46		1,026,310,259.15
对合营企业投资				
对联营企业投资	19,806,003.46	577,261.83	4,400,000.00	15,983,265.29
其他股权投资	22,029,780.54			22,029,780.54
减：长期股权投资减值准备	14,850,325.59			14,850,325.59
合计	193,607,409.10	860,265,570.29	4,400,000.00	1,049,472,979.39

#### (2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
上海华腾软件系统有限公司	成本法	5,179,454.95	5,179,454.95		5,179,454.95
上海华东电脑利集国际贸易有限公司	成本法	12,197,825.59	12,197,825.59		12,197,825.59
上海华讯网络系统有限公司	成本法	865,943,761.54	9,005,453.08	856,938,308.46	865,943,761.54
浙江溢华电子有限公司	成本法	2,652,500.00	2,652,500.00		2,652,500.00
上海物联网有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
华东电脑(香港)有限公司	成本法	1,656,540.00	1,656,540.00		1,656,540.00
华普信息技术有限公司	成本法	84,259,957.61	84,259,957.61		84,259,957.61
上海华创信息技术进出口有限公司	成本法	7,000,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00
华存数据信息技术有限公司	成本法	28,050,000.00	28,050,000.00		28,050,000.00
上海华东电脑科技有限公司	成本法	7,500,000.00	7,500,000.00		7,500,000.00
上海华普嘉盛信息技术有限公司	成本法	5,500,000.00	5,500,000.00		5,500,000.00
北京华誉维诚技术服务有限公司	成本法	9,900,000.00	9,900,000.00		9,900,000.00
上海华东电脑系统工	成本法	16,500,000.00	13,750,000.00	2,750,000.00	16,500,000.00

程有限公司					
北京络神万兴信息技术有限公司	权益法	2,000,000.00	1,601,864.25	-291,562.13	1,310,302.12
上海启明软件股份有限公司	权益法	8,876,718.49	16,869,818.01	-4,093,641.79	12,776,176.22
上海华东汽车信息技术有限公司	权益法	3,000,000.00	1,334,321.20	562,465.75	1,896,786.95
合计		1,062,216,758.18	208,457,734.69	855,865,570.29	1,064,323,304.98

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
上海华腾软件系统有限公司	8.78	8.78				
上海华东电脑利集国际贸易有限公司	17.50	17.50		12,197,825.59		
上海华讯网络系统有限公司	97.10	97.10				10,923,750.00
浙江溢华电子有限公司	18.00	18.00		2,652,500.00		
上海物联网有限公司	7.14	7.14				
华东电脑(香港)有限公司	100.00	100.00				
华普信息技术有限公司	100.00	100.00				
上海华创信息技术进出口有限公司	70.00	70.00				
华存数据信息技术有限公司	55.00	55.00				7,700,000.00
上海华东电脑科技有限公司	53.57	53.57				
上海华普嘉盛信息技术有限公司	55.00	55.00				
北京华誉维诚技术服务有限公司	55.00	55.00				
上海华东电脑系统工程有限公司	55.00	55.00				5,500,000.00
北京络神万兴信息技术有限公司	20.00	20.00				
上海启明软件股份有限公司	23.47	23.47				4,400,000.00
上海华东汽车信息技术有限公司	20.00	20.00				
合计				14,850,325.59		28,523,750.00

## (3) 长期股权投资减值准备明细情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
上海华东电脑利集国际贸易 有限公司	12,197,825.59			12,197,825.59
浙江溢华电子有限公司	2,652,500.00			2,652,500.00
合 计	14,850,325.59			14,850,325.59

## 4、固定资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	15,227,186.79	3,700,328.17	1,083,817.43	17,843,697.53
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
电子设备	13,145,243.79	2,515,868.17	787,187.43	14,873,924.53
运输工具	2,081,943.00	1,184,460.00	296,630.00	2,969,773.00
办公设备				
二、累计折旧合计	6,240,516.68	2,737,780.89	1,040,464.74	7,937,832.83
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
电子设备	4,842,284.59	2,427,563.25	755,699.94	6,514,147.90
运输工具	1,398,232.09	310,217.64	284,764.80	1,423,684.93
办公设备				
三、账面净值合计	8,986,670.11			9,905,864.70
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
电子设备	8,302,959.20			8,359,776.63
运输工具	683,710.91			1,546,088.07
办公设备				
四、减值准备合计	57,890.76		42,037.95	15,852.81
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
电子设备	27,443.75		27,443.75	
运输工具	30,447.01		14,594.20	15,852.81
办公设备				
五、账面价值合计	8,928,779.35			9,890,011.89
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
电子设备	8,275,515.45			8,359,776.63
运输工具	653,263.90			1,530,235.26
办公设备				

注：本年折旧额为 2,737,780.89 元。

## 5、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	187,739,586.40	292,630,623.40
其他业务收入	3,108,031.81	2,310,613.44
营业收入合计	190,847,618.21	294,941,236.84
主营业务成本	179,574,990.38	281,089,007.01
其他业务成本	31,236.04	28,706.04
营业成本合计	179,606,226.42	281,117,713.05

### (2) 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商业	165,767,675.53	158,501,431.94	232,129,030.14	225,979,218.23
智能建筑工程	13,661,047.74	14,845,822.89	49,923,916.77	48,127,884.03
服务业	8,310,863.13	6,227,735.55	10,577,676.49	6,981,904.75
合 计	187,739,586.40	179,574,990.38	292,630,623.40	281,089,007.01

### (3) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
集成设备	165,767,675.53	158,501,431.94	232,129,030.14	225,979,218.23
工程项目	13,661,047.74	14,845,822.89	49,923,916.77	48,127,884.03
服务及软件	8,310,863.13	6,227,735.55	10,577,676.49	6,981,904.75
合 计	187,739,586.40	179,574,990.38	292,630,623.40	281,089,007.01

### (4) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	187,739,586.40	179,574,990.38	292,630,623.40	281,089,007.01
外销				
合 计	187,739,586.40	179,574,990.38	292,630,623.40	281,089,007.01

### (5) 公司前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2012 年	45,181,234.84	23.67
2011 年	106,305,608.57	36.04

## 6、营业外收入

项 目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	67,536.08	168,026.71	67,536.08
其中：固定资产处置利得	67,536.08	168,026.71	67,536.08
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	690,000.00	31,324,600.28	690,000.00
其他	22,520.30	4,281.45	22,520.30
合 计	780,056.38	31,496,908.44	780,056.38

其中，政府补助明细：

项 目	本年发生数	上年发生数	说明
黄浦区财政局扶持资金	690,000.00	2,510,000.00	黄财企发[2011]1号
华云项目2011国家补助资金		13,000,000.00	国家发改委、财政部办公厅、工业和信息化部办公厅<发改办高技【2011】2448号>
核高基项目上汽拨款		8,800,000.00	《软件平台关键技术研发及应用》项目补助资金
科委项目		1,244,623.96	科研计划项目补助资金
核高基3-2汽车电子嵌入式支撑软件		4,166,929.00	上海市经济和信息化委员会<沪经信信(2011)777号>项目补助资金
新型网络计算操作系统		1,603,047.32	上海经信委2010年度上海市高新技术产业产业化重点项目补助资金
合 计	690,000.00	31,324,600.28	

## 7、投资收益

## (1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	70,568,750.00	22,581,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	577,261.83	3,135,109.42
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资持有期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益		6,072.96
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	71,146,011.83	25,722,182.38

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
上海华创信息技术进出口有限公司		581,000.00
华存数据信息技术有限公司	7,700,000.00	14,850,000.00
上海华东电脑系统工程有限公司	8,250,000.00	7,150,000.00
上海华讯网络系统有限公司	54,618,750.00	
合 计	70,568,750.00	22,581,000.00

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额	增减变动原因
北京络神万兴信息技术有限公司	-291,562.13	20,587.22	
上海启明软件股份有限公司	306,358.21	4,780,201.00	
上海华东汽车信息技术有限公司	562,465.75	-1,665,678.80	
合 计	577,261.83	3,135,109.42	

## 8、现金流量表补充资料

项 目	本年数	上年数
<b>(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	40,003,007.61	25,827,556.73
加: 资产减值准备	1,445,989.59	-432,945.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,766,486.93	2,560,199.08
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	273,999.96	212,266.64
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)	-56,285.26	-151,729.80
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)	5,796,900.53	1,291,870.52
投资损失(收益以“-”号填列)	-71,146,011.83	-25,722,182.38
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-629,427.00	968,271.66

项 目	本年数	上年数
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）	-22,801,092.72	-12,783,894.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	51,184,333.95	141,950,801.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-68,991,265.22	-137,429,794.57
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-62,153,363.46</b>	<b>-3,709,580.25</b>
<b>(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>(3) 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	30,913,260.01	51,632,385.94
减: 现金的年初余额	51,632,385.94	87,150,637.49
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-20,719,125.93	-35,518,251.55

注: 本公司期末现金及现金等价物金额与期末货币资金余额差异346,987.85元, 期初现金及现金等价物金额与期初货币资金余额差异346,987.85元, 为本公司于2010年9月26日在宁波银行股份有限公司上海分行设立连带保证担保而缴存的保证金, 保证有效期至2013年9月25日。

#### 十四、补充资料

##### 1、非经常性损益明细表

项 目	本年数	上年数
非流动性资产处置损益	-151,224.79	-82,743.19
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助, 但与企业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	10,388,923.99	41,022,452.95
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		

项 目	本年数	上年数
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年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	6,248,066.91	1,481,727.56
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	16,485,766.11	42,421,437.32
所得税影响额	1,544,165.56	816,749.20
少数股东权益影响额（税后）	5,460,268.94	3,066,485.44
合 计	9,481,331.61	38,538,202.68

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

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	17.70%	0.5938	0.5938
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	16.82%	0.5644	0.5644

注：（1）加权平均净资产收益率=归属于公司普通股股东的净利润/归属于公司普

通股股东加权平均净资产  $\times 100\% = 191,061,067.04 / 1,079,325,122.32 \times 100\% = 17.70\%$

(2) 扣除非经常损益后加权平均净资产收益率 = 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东净利润 / 归属于公司普通股股东加权平均净资产  $\times 100\% = 181,579,735.43 / 1,079,325,122.32 \times 100\% = 16.82\%$

(3) 基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、39。

### 3、本集团合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

#### (1) 合并资产负债表主要项目变动情况的说明

截至 2012 年 12 月 31 日止，在合并资产负债表中，较期初数据的变动幅度大于 30% 的项目变动情况及变动原因分析如下：

项目	2012年12月31日	2011年12月31日	增减比例	原因注释
应收票据	27,782,758.59	41,057,764.55	-32.33%	A
应收账款	642,661,430.27	418,631,126.77	53.51%	B
预付账款	127,028,454.72	86,149,589.84	47.45%	C
无形资产	20,420,637.74	850,092.29	2302.17%	D
长期待摊费用	3,905,365.64	6,851,021.81	-43.00%	E
应付票据	70,533,334.01	11,200,183.10	529.75%	F
应付职工薪酬	25,923,128.87	51,688,928.44	-49.85%	G
应付股利	174,524.00	2,388,524.00	-92.69%	H
一年内到期的非流动负债		505,807.00	-100.00%	I
资本公积		125,770,401.60	-100.00%	J
盈余公积	31,486,376.81	57,729,061.46	-45.46%	K

A 期末应收票据较年初减少 32.33%，主要系公司子公司上海华讯网络系统有限公司、华存数据信息技术有限公司本期承兑到期客户银票所致；

B 期末应收账款较年初增加 53.51%，主要系公司子公司上海华讯网络系统有限公司、上海华东电脑系统工程有限公司、上海华创信息技术进出口有限公司收入增长以及主要客户收宏观经济影响，款项回收放缓所致；

C 期末预付账款较年初增加 47.45%，主要系公司子公司上海华讯网络系统有限公司、上海华东电脑系统工程有限公司、上海华创信息技术进出口有限公司业务增长所致；

D 期末无形资产较年初增加 2302.17%，主要系公司子公司上海华讯网络系统有限公司、华存数据信息技术有限公司本期新增自主研发项目所致；

E 期末长期待摊费用较年初减少 43%，主要系公司子公司上海华讯网络系统有限公司部分装修费摊销到期所致；

F 期末应付票据较年初增加 529.75%，主要系公司子公司上海华讯网络系统有限公

司、上海华东电脑系统工程有限公司业务增长增加票据结算所致；

G 期末应付职工薪酬较年初减少49.85%，主要系公司子公司上海华讯网络系统有限公司本期发放上年末年终奖所致；

H 期末应付股利较年初减少92.69%，系公司子公司华存数据信息技术有限公司本期支付股利所致；

I 期末一年内到期的非流动负债较年初减少100%，主要系公司子公司上海华讯网络系统有限公司长期借款到期所致；

J 期末资本公积较年初减少100%，主要系公司同一控制下企业合并期初权益追溯调整所致；

K 期末盈余公积较年初减少45.46%，主要系公司同一控制下企业合并期初权益追溯调整所致。

## (2) 合并利润表主要项目变动情况的说明

2012年度合并利润表中，绝对值金额较上期数据的变动幅度大于30%的项目变动情况及变动原因分析如下：

项目	2012年度	2011年度	增减比例	原因注释
营业税金及附加	18,006,724.68	29,778,367.82	-39.53%	L
财务费用	-241,870.30	-6,704,892.20	—	M
资产减值损失	6,244,046.50	1,509,750.82	313.58%	N
投资收益	5,394,225.31	7,856,501.81	-31.34%	O
营业外收入	19,869,595.42	42,805,564.08	-53.58%	P
营业外支出	699,792.17	384,126.76	82.18%	Q

L 营业税金及附加较上年同期减少39.53%，主要系公司子公司上海华讯网络系统有限公司、华存数据信息技术有限公司营改增政策税负减少所致；

M 财务费用较上年同期大幅增加，主要系子公司上海华讯网络系统有限公司本期汇兑收益减少，母公司、华存数据信息技术有限公司利息支出增加所致；

N 资产减值损失较上年同期增加313.58%，主要系本公司及子公司华普信息技术有限公司、华存数据信息技术有限公司、上海华东电脑系统工程有公司本期应收账款回收放缓，本期坏账准备计提增加所致；

O 投资收益较上年同期减少31.34%，主要系联营企业上海启明软件股份有限公司本期利润减少所致；

P 营业外收入较上年同期减少53.58%，主要系本公司本期政府补助减少所致；

Q 营业外支出较上年同期增加82.18%，主要系公司子公司华普信息技术有限公司、

上海华东电脑系统工程有限公司本期合同违约支出增加所致。

### (3) 合并现金流量表主要项目的变动情况的说明

2012年度合并现金流量表中，绝对值金额较2011年度比较数据的变动幅度大于30%的项目变动情况及变动原因分析如下：

项目	2012年度	2011年度	增减比例	原因注释
收到的税费返还	3,931,930.11	390,127.78	907.86%	R
收到其他与经营活动有关的现金	56,184,302.79	103,916,539.81	-45.93%	S
收回投资收到的现金	1,320,000.00	6,072.96	21635.69%	T
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	618,430.00	2,127,926.39	-70.94%	U
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	30,165,126.86	13,688,619.28	120.37%	V
支付其他与投资活动有关的现金	7,052,846.41	2,818,209.82	150.26%	W
取得借款收到的现金	618,817,090.64	307,005,426.30	101.57%	X
偿还债务支付的现金	558,896,276.57	293,875,863.73	90.18%	Y

R 收到的税费返还较上年同期增加 907.86%，主要系子公司华创信息技术进出口有限公司收到出口退税；华存数据信息技术有限公司、上海华讯网络系统有限公司收到税收返还所致；

S 收到的其他与经营活动有关的现金较上年同期减少 45.93%，主要系本公司本期政府补贴减少所致；

T 收回投资收到的现金较上年同期增加 21635.69%，主要系子公司上海华东电脑科技有限公司处置公司股权收回投资款所致；

U 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额较上年同期减少 70.94%，主要系本公司上年同期转让无形资产款项收回所致；

V 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金净额比上年同期增加 120.37%，主要系子公司上海华讯网络系统有限公司无形资产增加，华存数据信息技术有限公司固定资产增加所致；

W 支付其他与投资活动有关的现金比上年同期增加 150.26%，主要系本公司本期支付重大资产重组相关费用所致；

X 取得借款收到的现金比上年同期增加 101.57%，主要系本公司及子公司华普信息技术有限公司、华存数据信息技术有限公司因拓展业务增加贷款所致；

Y 偿还债务支付的现金比上年同期增加 90.18%，主要系子公司上海华讯网络系统有限公司偿还贷款，本公司及子公司华存数据信息技术有限公司、上海华东电脑系统工程有限公司因拓展业务贷款增加所致。