

审计报告

利安达审字[2012]第 1178 号

银江股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的银江股份有限公司（以下简称银江股份公司）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、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是银江股份公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，银江股份公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了银江股份公司 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。

利安达会计师事务所
有限责任公司

中国·北京

中国注册会计师

中国注册会计师

二〇一二年三月二十七日

资产负债表

编制单位：银江股份有限公司

2011年12月31日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	320,510,627.38	208,760,063.32	363,752,828.03	319,225,665.59
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	317,413,965.87	308,776,320.29	234,616,472.05	234,109,237.46
预付款项	136,465,007.78	117,954,812.26	76,885,542.56	69,885,667.74
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	153,579,808.85	149,476,870.61	125,539,937.63	125,986,491.55
买入返售金融资产				
存货	502,799,372.89	479,987,679.34	411,384,457.29	403,039,606.24
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	1,430,768,782.77	1,264,955,745.82	1,212,179,237.56	1,152,246,668.58
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	19,696,563.20	177,277,675.77		66,366,059.43
投资性房地产				
固定资产	50,718,692.50	44,605,309.80	43,875,970.09	40,952,371.61
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	4,712,725.33	1,955,630.39	847,136.35	847,136.35
开发支出	202,184.24		117,096.34	
商誉	5,620,336.34			
长期待摊费用	1,578,882.38	1,062,495.82	930,326.21	914,664.21
递延所得税资产	13,559,159.42	12,818,610.44	6,159,033.75	5,914,174.66
其他非流动资产				

非流动资产合计	96,088,543.41	237,719,722.22	51,929,562.74	114,994,406.26
资产总计	1,526,857,326.18	1,502,675,468.04	1,264,108,800.30	1,267,241,074.84
流动负债：				
短期借款	80,000,000.00	80,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	48,362,424.77	48,362,424.77	40,337,845.24	40,337,845.24
应付账款	344,846,846.22	347,746,789.42	225,750,479.67	241,750,068.03
预收款项	190,229,467.32	186,992,807.22	221,205,546.39	219,592,036.62
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	2,969,664.84	2,901,727.09	2,455,656.52	2,078,790.45
应交税费	35,434,609.20	34,375,721.43	22,954,502.35	22,396,891.33
应付利息	164,449.32	164,449.32	15,487.50	15,487.50
应付股利				
其他应付款	112,124,547.58	115,129,538.14	118,024,473.84	117,325,269.99
应付分保账款				
保险合同准备金				
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				
其他流动负债				
流动负债合计	814,132,009.25	815,673,457.39	640,743,991.51	653,496,389.16
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计	814,132,009.25	815,673,457.39	640,743,991.51	653,496,389.16
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	240,000,000.00	240,000,000.00	160,000,000.00	160,000,000.00
资本公积	231,309,150.82	230,628,708.22	310,628,708.22	310,628,708.22
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	25,036,330.00	25,036,330.00	16,110,597.50	16,110,597.50
一般风险准备				

未分配利润	194,249,875.21	191,336,972.43	136,625,503.07	127,005,379.96
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	690,595,356.03	687,002,010.65	623,364,808.79	613,744,685.68
少数股东权益	22,129,960.90			
所有者权益合计	712,725,316.93	687,002,010.65	623,364,808.79	613,744,685.68
负债和所有者权益总计	1,526,857,326.18	1,502,675,468.04	1,264,108,800.30	1,267,241,074.84

利润表

编制单位：银江股份有限公司

2011 年 1-12 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	1,029,813,634.58	960,791,216.74	713,037,474.10	710,128,218.87
其中：营业收入	1,029,813,634.58	960,791,216.74	713,037,474.10	710,128,218.87
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	935,550,856.68	859,599,477.52	646,138,682.88	640,229,130.75
其中：营业成本	761,927,996.78	702,784,431.80	510,078,244.24	515,555,029.59
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	23,628,391.29	22,796,365.77	20,691,658.58	20,059,948.83
销售费用	59,385,663.45	55,365,697.01	33,678,015.51	30,887,265.84
管理费用	81,093,553.39	70,510,576.79	69,096,250.54	61,705,951.75
财务费用	-1,021,521.45	-928,068.39	-1,686,550.41	-1,657,612.01
资产减值损失	10,536,773.22	9,070,474.54	14,281,064.42	13,678,546.75
加：公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				
投资收益(损失以“-” 号填列)	696,563.20	149,276.86		
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)	94,959,341.10	101,341,016.08	66,898,791.22	69,899,088.12
加：营业外收入	4,502,142.93	3,634,694.32	7,233,183.29	5,917,892.20
减：营业外支出	1,139,441.56	905,485.76	308,156.89	55,641.89
其中：非流动资产处置 损失	83,096.37			
四、利润总额(亏损总额以 “-”号填列)	98,322,042.47	104,070,224.64	73,823,817.62	75,761,338.43
减：所得税费用	15,191,389.35	14,812,899.67	8,963,551.05	8,668,880.47
五、净利润(净亏损以“-” 号填列)	83,130,653.12	89,257,324.97	64,860,266.57	67,092,457.96

归属于母公司所有者的净利润	82,550,104.64	89,257,324.97	64,860,266.57	67,092,457.96
少数股东损益	580,548.48			
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.34	0.37	0.27	0.28
（二）稀释每股收益	0.34	0.37	0.27	0.28
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	83,130,653.12	89,257,324.97	64,860,266.57	67,092,457.96
归属于母公司所有者的综合收益总额	82,550,104.64	89,257,324.97	64,860,266.57	67,092,457.96
归属于少数股东的综合收益总额	580,548.48			

现金流量表

编制单位：银江股份有限公司

2011年1-12月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	785,678,205.71	716,655,787.87	600,025,351.08	617,983,688.53
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	592,032.34	592,032.34	236,767.24	220,368.38
收到其他与经营活动有关的现金	85,630,240.00	85,258,750.69	84,919,938.46	85,328,233.17
经营活动现金流入小计	871,900,478.05	802,506,570.90	685,182,056.78	703,532,290.08
购买商品、接受劳务支付的现金	700,574,514.91	641,345,284.61	527,773,744.16	561,044,852.32
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	66,517,786.98	46,967,531.04	38,860,173.98	31,196,643.14
支付的各项税费	39,032,871.63	35,606,834.64	27,597,688.93	25,881,084.60
支付其他与经营活动有关的现金	115,789,632.49	96,435,024.73	115,845,425.47	106,847,889.18
经营活动现金流出小计	921,914,806.01	820,354,675.02	710,077,032.54	724,970,469.24
经营活动产生的现金流量净额	-50,014,327.96	-17,848,104.12	-24,894,975.76	-21,438,179.16
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
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				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,697,576.72	16,807,866.18	22,749,229.08	22,576,778.74
投资支付的现金	19,000,000.00	19,000,000.00		45,000,000.00
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		91,762,339.48		
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	39,697,576.72	127,570,205.66	22,749,229.08	67,576,778.74
投资活动产生的现金流量净额	-39,697,576.72	-127,570,205.66	-22,749,229.08	-67,576,778.74
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	9,137,320.80			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	9,137,320.80			
取得借款收到的现金	80,000,000.00	80,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金				

收到其他与筹资活动有关的现金	3,222,943.62	3,222,943.62	1,821,568.30	1,821,568.30
筹资活动现金流入小计	92,360,264.42	83,222,943.62	11,821,568.30	11,821,568.30
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	10,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,000,000.00	18,379,675.72	16,400,416.35	16,400,416.35
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	24,447,787.12	24,447,787.12	19,889,786.79	19,889,786.79
筹资活动现金流出小计	50,447,787.12	52,827,462.84	56,290,203.14	56,290,203.14
筹资活动产生的现金流量净额	41,912,477.30	30,395,480.78	-44,468,634.84	-44,468,634.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	-47,799,427.38	-115,022,829.00	-92,112,839.68	-133,483,592.74
加：期初现金及现金等价物余额	343,862,267.64	299,335,105.20	435,975,107.32	432,818,697.94
六、期末现金及现金等价物余额	296,062,840.26	184,312,276.20	343,862,267.64	299,335,105.20

合并所有者权益变动表

编制单位：银江股份有限公司

2011 年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额											
	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	实收 资本 (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	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				
一、上年年末余额	160,000.00	310,628.70			16,110.5975		136,625.50			623,364.80	80,000.00	390,628.70			9,401,351.70		94,566.48230		574,596.54222			
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	160,000.00	310,628.70			16,110.5975		136,625.50			623,364.80	80,000.00	390,628.70			9,401,351.70		94,566.48230		574,596.54222			
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	80,000.00	-79,319.55740			8,925,732.50		57,624,372.14		22,129,960.90	89,360,508.14	80,000.00	-80,000.00			6,709,245.80		42,059,020.77		48,768,266.57			
(一) 净利润						82,550,104.64		580,548.48	83,130,653.12						64,860,266.57				64,860,266.57			
(二) 其他综合收益																						
上述(一)和(二) 小计						82,550,104.64		580,548.48	83,130,653.12						64,860,266.57				64,860,266.57			

2. 盈余公积转增资本（或股本）																			
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		680,442.60							680,442.60										
四、本期期末余额	240,000.00	231,309.15			25,036,330.00		194,249,875.21		22,129,960.90	712,725,316.93	160,000.00	310,628,708.22			16,110,597.50		136,625,503.07		623,364,808.79

母公司所有者权益变动表

编制单位：银江股份有限公司

2011 年度

单位：元

项目	本期金额							上年金额								
	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	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	所有者 权益合 计
一、上年年末余额	160,000,000.00	310,628,708.22			16,110,597.50		127,005,379.96	613,744,685.68	80,000,000.00	390,628,708.22			9,401,351.70		82,714,167.80	562,744,227.72
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	160,000,000.00	310,628,708.22			16,110,597.50		127,005,379.96	613,744,685.68	80,000,000.00	390,628,708.22			9,401,351.70		82,714,167.80	562,744,227.72
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	80,000,000.00	-80,000,000.00			8,925,732.50		64,331,592.47	73,257,324.97	80,000,000.00	-80,000,000.00			6,709,245.80		44,291,212.16	51,000,457.96
（一）净利润							89,257,324.97	89,257,324.97							67,092,457.96	67,092,457.96
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二） 小计							89,257,324.97	89,257,324.97							67,092,457.96	67,092,457.96
（三）所有者投入和 减少资本																
1. 所有者投入资本																
2. 股份支付计入所 有者权益的金额																
3. 其他																
（四）利润分配					8,925,732.50		-24,925,324.97	-16,000,000.00					6,709,245.80		-22,801,212.16	-16,092,457.96

银江股份有限公司 2011 年年度报告全部报送数据

					32.50		732.50	000.00					45.80		245.80	000.00
1. 提取盈余公积					8,925,732.50		-8,925,732.50						6,709,245.80		-6,709,245.80	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配							-16,000,000.00	-16,000,000.00							-16,092,000.00	-16,092,000.00
4. 其他																
（五）所有者权益内部结转	80,000,000.00	-80,000,000.00							80,000,000.00	-80,000,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	80,000,000.00	-80,000,000.00							80,000,000.00	-80,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
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、本期期末余额	240,000,000.00	230,628,708.22			25,036,330.00		191,336,972.43	687,002,010.65	160,000,000.00	310,628,708.22			16,110,597.50		127,005,379.96	613,744,685.68

银江股份有限公司

财务报表附注

截止 2011 年 12 月 31 日

(除特别说明外，金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

1、历史沿革

银江股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名杭州银江电子有限公司，成立于 1992 年 11 月 13 日，注册资本为 210 万美元，已经由杭州会计师事务所杭会一（1993）字第 131 号《验资报告》确认，验证实收资本为 210 万美元；经过历次增资，截止 2007 年 7 月 31 日，注册资本为 4000 万元，已经由浙江同方会计师事务所有限公司浙同方会验[2007]026 号《验资报告》确认，验证实收资本为 4000 万元。

2007 年 9 月 23 日根据公司股东会决议，同意以经利安达信隆会计师事务所有限责任公司审计的截至 2007 年 7 月 31 日的账面净资产折合股本 4000 万元设立股份有限公司，股改后公司股东为银江科技集团有限公司和张岩等 10 个自然人；其后经过增资和股权转让，截止 2008 年 12 月 31 日，股本为 6000 万元，已经由利安达会计师事务所有限责任公司利安达验字[2008]第 L1102 号《验资报告》确认。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1032号文件核准，根据本公司2009年第一届董事会第九次会议决议和2009年度第一次临时股东大会决议及修改后的公司章程，本公司于2009年10月20日完成了2000万股人民币普通股A股发行及配售工作。根据2010年4月22日股东会决议，审议通过了《2009年度利润分配及资本公积转增股本的预案》，同意申请增加注册资本人民币8000万元，并将公司名称由浙江银江电子股份有限公司改为银江股份有限公司，新增后的注册资本为人民币16000万元，已经由利安达会计师事务所有限责任公司利安达验字[2010]第1027号《验资报告》确认。

根据2011年4月20日股东会决议，审议通过了《2010年度利润分配及资本公积转增股本的预案》，同意申请增加注册资本人民币8000万元，新增后的注册资本为人民币24000万元，已经由利安达会计师事务所有限责任公司利安达验字[2011]第1024号《验资报告》确认。截止2011年12月31日各股东持股比例如下：

<u>投资方</u>	<u>出资金额（元）</u>	<u>实缴注册资本额（元）</u>	<u>占注册资本总额比例</u>
银江科技集团有限公司	92,913,000.00	92,913,000.00	38.7138%
张岩	5,400,355.00	5,400,355.00	2.2501%

杨增荣	1,741,379.00	1,741,379.00	0.7256%
浙江省科技风险投资有限公司	1,184,171.00	1,184,171.00	0.4934%
钱英	1,624,501.00	1,624,501.00	0.6769%
海通开元投资有限公司	2,261,351.00	2,261,351.00	0.9422%
王毅	1,439,350.00	1,439,350.00	0.5997%
钱小鸿	1,825,800.00	1,825,800.00	0.7608%
刘健	1,825,800.00	1,825,800.00	0.7608%
樊锦祥	1,825,800.00	1,825,800.00	0.7608%
柳展	1,825,800.00	1,825,800.00	0.7608%
章笠中	484,098.00	484,098.00	0.2017%
王剑伟	301,700.00	301,700.00	0.1257%
社会公众股 A	125,346,895.00	125,346,895.00	52.2277%
合计	<u>240,000,000.00</u>	<u>240,000,000.00</u>	<u>100.0000%</u>

注：截止 2011 年 12 月 31 日持有有限售条件股份的股东为银江科技集团有限公司、王毅、钱小鸿、刘健、樊锦祥、柳展。

公司营业执照注册号为“33010000003403”，现法定代表人：章建强。注册地：杭州市益乐路 223 号 1 幢 1 层。

本公司母公司是：银江科技集团有限公司。本公司实际控制人为：王辉、刘健。

2、所处行业

公司所属行业为智能技术服务行业。

3、经营范围

本公司经批准的经营范围：技术开发、技术服务、成果转让、设计：计算机系统集成，交通智能化工程及产品，医疗信息化工程及产品，建筑智能化工程及产品，环境信息化工程及产品，能源智能化工程及产品，教育信息化工程及产品，工业自动化工程及产品，电力、电子工程及产品，机电工程及产品；安全技术防范工程的设计、施工、维护；软件开发。

公司主要产品（或提供劳务）：计算机系统集成，智能交通工程及产品，医疗信息化工程，建筑智能化工程，环保信息工程，工业自控设备；安全技术防范工程设计、施工、维修。

4、组织架构

本公司拥有分公司 38 家、直接控制子公司 4 家及间接控制子公司 12 家，其中：

(1) 本公司分公司包括：银江股份有限公司福建分公司、银江股份有限公司江苏分公司、银江股份有限公司无锡分公司、银江股份有限公司青岛分公司、银江股份有限公司山东分公司、银江股份有限公司湖南分公司、银江股份有限公司上海分公司等 38 家分公司；

(2) 本公司直接控制的子公司包括：浙江银江智慧交通集团有限公司、杭州银江智慧医疗集团有限公司和杭州银江智慧城市技术有限公司 3 家全资子公司，控股子公司浙江广海立信科技有限公司（持股比例 44.08%）；

(3) 本公司间接控制的子公司包括：

①通过浙江银江智慧交通集团有限公司（简称“交通集团”）控制 6 家全资子公司：浙江银江交通技术有限公司、安徽银江交通技术有限公司、江苏银江交通技术有限公司、福建银江交通技术有限公司、江西银江交通技术有限公司和山东银江交通技术有限公司；

②通过杭州银江智慧医疗集团有限公司（简称“医疗集团”）控制 2 家全资子公司和 4 家控股子公司：全资子公司银江（北京）物联网技术有限公司和浙江银江云计算技术有限公司，控股子公司银江（宁波）物联网技术有限公司（持股比例 51%）、杭州银江电子病历软件有限公司（持股比例 51%）、北京四海商达科技发展有限公司（持股比例 51%）和浙江浙大健康管理有限公司（持股比例 49%）。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则，并基于本附注第二部分所述的主要会计政策、会计估计而编制。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的本年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。

3、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发生股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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的会计处理方法

本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的差额，首先对取得的被购买方的各项可辨认资产、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，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》执行。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，合并了本公司及本公司直接或间接控制的子公司、特殊目的主体的财务报表。控制是指本公司有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

有证据表明母公司不能控制被投资单位的，不纳入合并报表范围。

(2) 购买或出售子公司股权的处理

本公司将与购买或出售子公司股权所有权相关的风险和报酬实质上发生转移的时间确认为购买日和出售日。对于非同一控制下企业合并取得或出售的子公司，在购买日后及出售日前的经营成果及现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；对于同一控制下企业合并取得的子公司，自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量也已包括在合并利润表和合并现金流量表中，合并财务报表的比较数也已作出了相应的调整。

购买子公司少数股权所形成的长期股权投资，公司在编制合并财务报表时，因购买少数股权新取得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，调整所有者权益(资本公积)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(3) 当子公司的会计政策、会计期间与母公司不一致时，对子公司的财务报表进行调整。

如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

(4) 合并方法

在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账户及交易将予以抵销。

被合并子公司净资产属于少数股东权益的部分在合并财务报表的股东权益中单独列报。少数股东分担的亏损如果超过其在子公司的权益份额，如该少数股东有义务且有能力弥补，则冲减少数股东权益；否则有关超额亏损将由本公司承担。

7、现金等价物的确定标准

本公司之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合算成人民币记账。

在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

③现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

9、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类

本公司按照投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、贷款及应收款项和可供出售金融资产四大类。

按照经济实质将金融负债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两大类。

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：包括交易性金融资产或金融负债和指定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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- a、取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；
- b、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业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。

指定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是指满足下列条件之一的金融资产或金融：

a、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债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、企业风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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。

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，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。主要包括本公司管理层有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等。

③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。本公司应收款项主要是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收账款以及其他应收款。

④可供出售金融资产：是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及没有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、贷款和应收款项的金融资产。

⑤其他金融负债：指没有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。

(2) 金融资产和金融负债的计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认时，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或金融负债，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。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量方法如下：

①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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动及终止确认产生的利得或损失计入当期损益。

②持有至到期投资，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

③应收款项，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

④可供出售金融资产，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。该类金融资产减值损失及外币货币性金融资产汇兑差额计入当期损益。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。

⑤其他金融负债，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金融负债按照成本进行后续计量。

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，以及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：a、《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；b、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的余额。

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销时产生的损益计入当期损益。

⑥ 公允价值：是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。在公平交易中，交易双方应当是持续经营企业，不打算或不需要进行清算、重大缩减经营规模，或在不利条件下仍进行交易。存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。不存在活跃市场的，企业应当采用估值技术确定其公允价值。

⑦ 摊余成本：金融资产或金融负债的摊余成本，是指该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除金融资产已发生的减值损失后的余额。

⑧ 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利息费用的方法。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。在确定实际利率时，应当在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（包括提前还款权、看涨期权、类似期权等）的基础上预计未来现金流量，但不应当考虑未来信用损失。

（3）金融资产的转移及终止确认

① 满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

- a、将收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- b、该金融资产已经转移，且该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- c、该金融资产已经转移，但是企业既没有转移也没有保留该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且放弃了对该金融资产的控制。

② 本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

- a、所转移金融资产的账面价值；
- b、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。

③ 本公司的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：

- a、终止确认部分的账面价值；
- b、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

④ 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。对于采用继续涉入方式的金融资产转移，企业应当按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

（4）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

① 本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

- a、发行方或债务人发生严重财务困难；

- b、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c、债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d、债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- e、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- g、债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- h、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

a、持有至到期投资：在资产负债表日本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

b、可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

10、应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

本公司于资产负债表日，将应收账款余额大于 100 万元，其他应收款余额大于 100 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项，逐项进行减值测试，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。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

根据信用风险特征组合确定的应收款项坏账准备计提方法：本公司对于单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项通过对应收款项进行账龄分析，并结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可回收金额，确认减值损失，计提坏账准备。

按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	应收账款余额大于 100 万元及其他应收款余额大于 100 万元，且有客观证据表明年末单项金额重大的应收款项发生了减值的划分为单项金

	额重大的应收款项
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	有客观证据表明年末单项金额不重大的应收款项发生了减值的，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
按组合计提坏账准备的应收款项	除已单独计提减值准备的应收账款和其他应收款外，公司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（应收账款）组合的实际损失率为基础
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	账龄分析法
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	账龄分析法
按组合计提坏账准备的应收款项	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	5	5
1-2年（含2年）	10	10
2-3年（含3年）	20	20
3-4年（含4年）	50	50
4-5年（含5年）	50	50
5年以上	100	100

（3）本公司采用账龄分析法对应收款项计提的坏账准备的比例如下：

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）	5	5
1-2年（含2年）	10	10
2-3年（含3年）	20	20
3-4年（含4年）	50	50
4-5年（含5年）	50	50
5年以上	100	100

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

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货是指企业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。包括在途物资、原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等大类。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出采用加权平均法核算；存货日常核算以计划成本计价的,年末结转材料成本差异,将计划成本调整为实际成本。

(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

①存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。需要经过加工的材料存货，以所生产的产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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

计提存货减值准备以后，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

本公司存货采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；包装物采用一次摊销法。

(6) 工程施工

在存货中列示的工程施工包括工程施工成本、工程毛利和工程结算，工程施工成本按实际成本计量，包括从项目合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。工程累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入工程施工成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

12、长期股权投资

长期股权投资包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者本公司对被投资单位不具有控制、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。

(1) 投资成本确定

本公司分别以下情况对长期股权投资进行计量：

①合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

a、同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司以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长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。为企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

b、非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为在购买日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。企业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，确认为合并资产负债表中的商誉。企业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差额，计入当期损益（营业外收入）。为企业合并发生的各项费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。。

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（I）在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

（II）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

a、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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，但实际支付的价款中包含的

已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。

b、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

c、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

e、以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的长期股权投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响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，采用的成本法核算。

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。

a、采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

b、采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。

当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上，对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及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（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

对于首次执行日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，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：a、任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。b、涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。c、各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理,但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中，或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长期限制情况下经营时，通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制，合营各方仍应当按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

②存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有重大影响：a、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。b、参与被投资单位的政策制定过程,包括股利分配政策等的制定。c、与被投资单位之间发生重要交易。d、向被投资单位派出管理人员。e、向被投资单位提供关键技术资料。

(4) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、投资性房地产

投资性房地产指为赚取租金和/或为资本增值而持有的房地产，包括已出租或准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

(1) 采用成本模式计量的投资性房地产的折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

(2) 采用成本模式计量的投资性房地产减值准备计提依据

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

14、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年限超过一年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产折旧采用年限平均法

各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	20年	5.00	4.75
运输工具	5年	5.00	19.00
办公设备及其他	5年	5.00	19.00

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，表明固定资产资产可能发生了减值：

①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企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如：资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等；

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按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确定。融资租入的固定资产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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；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。

15、在建工程

(1) 在建工程的分类

本公司在建工程以立项项目进行分类。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，应当对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

当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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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，应当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者进行暂时性投资取得的投资收益

后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

17、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

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

①对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：a、运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；b、技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；c、以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；d、现在或潜在的竞争者预期采取的行动；e、为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；f、对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；g、与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

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。

(3) 寿命不确定的无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

①公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，应当在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- a、该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- b、该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- c、其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

19、附回购条件的资产转让

售后回购：即在销售商品时采用销售方同意日后再将同样或类似的商品购回的销售方式。在这种方式下，销售方应根据合同或协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。通常情况下，售后回购交易属于融资交易，商品所有权上的主要风险和报酬没有转移，企业不应确认收入；回购价格大于原售价的差额，企业应在回购期间按期计提利息费用，计入财务费用。

20、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义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- ①该义务是公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

(2) 预计负债的计量

预计负债按照履行相关现时义务可能导致经济利益流出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项相关的风险、不确定性及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。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

(3) 最佳估计数的确定方法

如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则按如下方法确定：

①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；

②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。清偿确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

21、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

①以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

存在等待期的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

②以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

存在等待期的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据：

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）实施股份支付计划的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额

22、回购本公司股份

本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款(含交易费用)与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积(股本溢价)。

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

23、收入

收入确认原则和计量方法：

（1）商品销售收入

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②本公司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地计量；
- ④相关的经济利益很可能流入企业；

⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 建造合同收入

①当建造合同的结果可以可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工程度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、合同总收入能够可靠地计量；
- b、与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- c、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- d、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- b、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。因合同工程变更而产生的收入、索赔及奖励会在与客户达成协议时记入合同收入。

②建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

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。

③如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

(3) 提供劳务

①本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、收入的金额能够可靠地计量；
- b、相关的经济利益很可能流入企业；
- c、交易的完工进度能够可靠地确定；
- d、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

②提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

a、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；

b、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。

(4) 让渡资产使用权

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予以确认：

- ①与交易相关的经济利益能够流入企业公司；
- ②收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

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。

24、政府补助

(1) 政府补助的确认条件

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

(2) 政府补助的类型及会计处理方法

①与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

(3) 政府补助的计量

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。

(4) 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- ①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。
- ②不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，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。

(1) 递延所得税资产的确认依据

①本公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递

延所得税资产不予确认：

- a、该项交易不是企业合并；
- b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

②本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- a、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- b、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③本公司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。

(2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- ①商誉的初始确认；
- ②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- a、该项交易不是企业合并；
- b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

③本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- b、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(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。

26、经营租赁和融资租赁

(1) 经营租赁

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。作为承租人发生的初始直接费用，计入管理费用，或有租金于发生时确认为当期费用。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。出租人提供免租期的，

出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

(2) 融资租赁

①本公司作为融资租赁承租人时，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。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，应当计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务业务收入。

27、持有待售资产

(1) 持有待售资产的确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售：

- ①公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- ②公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

(2) 会计处理方法

对于持有待售的固定资产，公司将调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司将停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ②决定不再出售之日的再收回金额。

三、税项

1、公司适用的主要税种及税率如下：

税种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	17%
营业税	应税营业收入	3%、5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育附加税	应缴纳流转税额	2%
房产税	房产余值、租金	1.2%、12%
企业所得税	应纳税所得额	如下说明

企业所得税税率说明：母公司及孙公司浙江银江交通技术有限公司已通过高新技术企业认定，适用 15%的企业所得税税率；其他 4 家子公司、11 家孙公司适用 25%的企业所得税税率；本公司福建分公司地处厦门适用 24%的过渡期企业所得税税率，其他 37 家分公司适用 25%的企业所得税税率。

2、税收优惠及批文

(1) 本公司 2011 年度通过高新技术企业认定，于 2011 年 10 月 14 日取得的编号为 GF201133000972 高新技术企业证书，证书有效期 3 年。

(2) 孙公司浙江银江交通技术有限公司 2011 年通过高新技术企业认定，于 2011 年 10 月 14 日取得的编号为 GF201133000563 高新技术企业证书，证书有效期 3 年。

(3) 对本公司其他税费的减免：2011 年 12 月 12 日浙地税政[2011]3255 号《减免税费批复》，同意对 2010 年度水利建设专项资金给予 80%减免（减免额为 514,432.34 元）。

四、企业合并及合并财务报表

1、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
浙江银江智慧交通集团有限公司	全资子公司	浙江省 杭州市	智能技术服务	10000万	智能交通产品的技术开发、技术服务、成果转化、设计；计算机系统集成、交通智能化工程及产品；计算机软件开发。
安徽银江交通技术有限公司	交通集团的全资子公司	安徽省 合肥市	智能技术服务	1000万	道路交通智能系统技术开发、技术服务、成果转化及产品销售，道路交通系统工程施工，计算机软件技术开发、技术服务、成果转化。

江苏银江交通技术有限公司	交通集团的全资子公司	江苏省盐城市	智能技术服务	1500万	道路交通智能系统、计算机软、硬件技术开发、成果转让，计算机系统服务，智能交通系统工程施工，道路交通智能系统产品销售。
福建银江交通技术有限公司	交通集团的全资子公司	福建省厦门市	智能技术服务	1000万	智能交通系统技术开发、技术服务和成果转让；计算机软、硬件开发；批发、零售；智能交通系统相关产品；智能交通系统工程施工。
江西银江交通技术有限公司	交通集团的全资子公司	江西省南昌市	智能技术服务	1000万	智能交通系统技术研发、技术服务和成果转让；计算机软硬件开发；智能交通系统相关产品销售；智能交通系统工程建设。
山东银江交通技术有限公司	交通集团的全资子公司	山东省济南市	智能技术服务	1000万	道路交通智能系统、计算机软硬件的技术开发、技术服务、技术转让；道路交通智能系统工程施工；道路交通智能系统产品的销售。
杭州银江智慧医疗集团有限公司	全资子公司	浙江省杭州市	医疗技术开发服务	5000万	服务：医疗技术的技术开发、成果转让，医疗设备的技术开发、技术服务、成果转让，计算机系统集成，软件开发。
银江（北京）物联网技术有限公司	医疗集团的全资子公司	北京市	物联网技术服务	1000万	技术开发、技术服务、技术转让；计算机系统服务；销售计算机软硬件及外围设备、电子产品、机械设备、电子设备；专业承办：建设工程项目管理；工程勘察设计机电设备维修；技术进出口贸易。

银江(宁波)物联网技术有限公司	医疗集团的控股子公司	浙江省宁波市	物联网技术服务	1000万	物联网软、硬件开发。技术服务; 电子计算机软件开发; 计算机网络系统集成; 计算机系统集成; 计算机及服务; 计算机及零配件、办公自动化设备、通讯设备、电子元器件的批发和零售。
杭州银江电子病历软件有限公司	医疗集团的控股子公司	浙江省杭州市	软件技术开发及服务	400万	技术开发、技术服务、成果转让; 电子病历软件、计算机系统集成。
杭州银江智慧城市技术有限公司	全资子公司	浙江省杭州市	智能技术服务	1000万	服务: 计算机软件、城市智能化系统的技术开发、技术服务、成果转让, 承接城市智能化系统工程、环保工程、照明工程(除承装(修、试)电力设施), 经济信息咨询(除商品中介); 批发、零售: 计算机软硬件, 电子产品, 机电设备, 中央空调, 空调设备, 自动化设备, 仪器仪表。

通过设立或投资等方式取得的子公司(续):

子公司名称	期末实际投资金额 (元)	实质上构成对子公司净 投资的其他项目余额	持股比例%	表决权比例%
浙江银江智慧交通集团有限公司	100,000,000.00	0.00	100.00	100.00
安徽银江交通技术有限公司	10,000,000.00	0.00	100.00	100.00
江苏银江交通技术有限公司	15,000,000.00	0.00	100.00	100.00
福建银江交通技术有限公司	10,000,000.00	0.00	100.00	100.00
江西银江交通技术有限公司	10,000,000.00	0.00	100.00	100.00
山东银江交通技术有限公司	10,000,000.00	0.00	100.00	100.00
杭州银江智慧医疗集团有限公司	50,000,000.00	0.00	100.00	100.00
银江(北京)物联网技术有限公司	10,000,000.00	0.00	100.00	100.00
银江(宁波)物联网技术有限公司	5,100,000.00	0.00	51.00	51.00

杭州银江电子病历软件有限公司	2,040,000.00	0.00	51.00	51.00
杭州银江智慧城市技术有限公司	10,000,000.00	0.00	100.00	100.00

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）：

子公司名称	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期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
浙江银江智慧交通集团有限公司	是	0.00	0.00	0.00
安徽银江交通技术有限公司	是	0.00	0.00	0.00
江苏银江交通技术有限公司	是	0.00	0.00	0.00
福建银江交通技术有限公司	是	0.00	0.00	0.00
江西银江交通技术有限公司	是	0.00	0.00	0.00
山东银江交通技术有限公司	是	0.00	0.00	0.00
杭州银江智慧医疗集团有限公司	是	0.00	0.00	0.00
银江（北京）物联网技术有限公司	是	0.00	0.00	0.00
银江（宁波）物联网技术有限公司	是	4,887,320.90	0.00	0.00
杭州银江电子病历软件有限公司	是	1,983,252.61	0.00	0.00
杭州银江智慧城市技术有限公司	是	0.00	0.00	0.00

（2）同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
浙江银江交通技术有限公司	交通集团的全资子公司	浙江省杭州市	智能技术服务	1000万	技术开发、技术服务、成果转让；道路交通智能系统，计算机软、硬件；工程承包；道路交通智能系统；批发、零售；道路交通智能系统相关产品。

同一控制下企业合并取得的子公司（续）：

子公司名称	期末实际投资金	实质上构成对子公司净	持股比例%	表决权比例%
-------	---------	------------	-------	--------

	额	投资的其他项目余额		
浙江银江交通技术有限公司	11,996,059.43	0.00	100.00	100.00

同一控制下企业合并取得的子公司（续）：

子公司名称	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期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
浙江银江交通技术有限公司	是	0.00	0.00	0.00

（3）非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
浙江银江云计算技术有限公司	医疗集团的全资子公司	浙江省杭州市	软件网络技术开发服务	1000万	服务：计算机软件及网络技术开发、技术服务、成果转化，计算机系统集成，软件开发，计算机网络信息咨询；批发、零售：计算机软硬件，机电设备（除小轿车），自动化设备。
北京四海商达科技发展有限公司	医疗集团的控股子公司	北京市	技术开发服务	500万	技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询、技术推广；计算机系统集成；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品。
浙江浙大健康管理有限公司	医疗集团的控股子公司	浙江省杭州市	医疗咨询服务	627.80万	健康服务，健康咨询；受托进行健康管理；远程医疗诊断的软件开发；其他无需报经审批的一切合法项目（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目）。
浙江广海立信科技有限公司	控股子公司	浙江省杭州市	技术开发与服务	1815万	技术开发、技术服务：电子计算机软件、网络：设计、安装；计算机系统工程；批发、零售：计算机及零配件，办公自动化设备，通讯设备，电子元器件。

注：浙江银江云计算技术有限公司原名为杭州银江智能设备有限公司，2011年2月16日，经杭州市工商行政

管理局西湖分局批准，名称变更为浙江银江云计算技术有限公司。

非同一控制下企业合并取得的子公司（续）：

子公司名称	期末实际投资金额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例%	表决权比例%
浙江银江云计算技术有限公司	9,370,000.00	0.00	100.00	100.00
北京四海商达科技发展有限公司	7,000,000.00	0.00	51.00	51.00
浙江浙大健康管理有限公司	3,076,220.00	0.00	49.00	49.00
浙江广海立信科技有限公司	8,000,000.00	0.00	44.08	44.08

非同一控制下企业合并取得的子公司（续）：

子公司名称	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期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
浙江银江云计算技术有限公司	是	0.00	0.00	0.00
北京四海商达科技发展有限公司	是	3,499,798.30	0.00	0.00
浙江浙大健康管理有限公司	是	1,300,221.33	0.00	0.00
浙江广海立信科技有限公司	是	10,459,367.76	0.00	0.00

2、合并范围发生变更的说明

（1）合并范围变更及理由

①本公司 2011 年 9 月 20 日出资人民币 3000 万元设立杭州银江智慧交通技术有限公司，11 月 30 日以本公司全资子公司即浙江银江交通技术有限公司、安徽银江交通技术有限公司、福建银江交通技术有限公司、江西银江交通技术有限公司、山东银江交通技术有限公司和江苏银江交通技术有限公司全部股权向杭州银江智慧交通技术有限公司增资 7000 万元，注册资本总额变更为 10000 万元；2011 年 12 月 15 日杭州银江智慧交通技术有限公司更名为浙江银江智慧交通集团有限公司，本公司拥有浙江银江智慧交通集团有限公司股份的 100%，所以，本报告合并财务报表的合并范围增加了浙江银江智慧交通集团有限公司。

②本公司在 2011 年 9 月 20 日出资人民币 2078.3161 万元设立杭州银江智慧医疗科技有限公司，12 月 19 日以人民币 280.2958 万元及本公司全资子公司即银江（北京）物联网技术有限公司和浙江银江云计算技术有限公司、控股子公司即银江（宁波）物联网技术有限公司、北京四海商达科技发

展有限公司和浙江浙大健康管理有限公司全部股权 2641.3881 万元向杭州银江智慧医疗科技有限公司增资，注册资本总额变更为 5000 万元；2011 年 12 月 22 日杭州银江智慧医疗科技有限公司更名为杭州银江智慧医疗集团有限公司，本公司拥有杭州银江智慧医疗集团有限公司股份的 100%，所以，本报告合并财务报表的合并范围增加了杭州银江智慧医疗集团有限公司。

③本公司在 2011 年 8 月 29 日出资人民币 1000 万元，投资设立杭州银江智慧城市技术有限公司，本公司拥有杭州银江智慧城市技术有限公司股份的 100%，所以，本报告合并财务报表的合并范围增加了杭州银江智慧城市技术有限公司。

④本公司在 2011 年 7 月 8 日出资人民币 800 万元向浙江广海立信科技有限公司注资取得该公司 44.08% 股权，同时根据增资扩股的协议增资后公司董事会成员银江股份有限公司委派人员占多数席位，实际上对浙江广海立信科技有限公司构成控制，所以，本报告合并财务报表的合并范围增加了浙江广海立信科技有限公司。

⑤本公司在 2011 年 2 月出资人民币 700 万元购买北京四海商达科技发展有限公司 51% 股权，所以，本报告合并财务报表的合并范围增加了北京四海商达科技发展有限公司。

⑥本公司在 2011 年 2 月出资人民币 307.622 万元购买浙江浙大健康管理有限公司 49% 股权，同时根据协议本公司在董事会拥有半数以上席位，实际上对浙江浙大健康管理有限公司构成控制，所以，本报告合并财务报表的合并范围增加了浙江浙大健康管理有限公司。

⑦本公司 2011 年 3 月 9 日出资人民币 1000 万元，投资设立江西银江交通技术有限公司，本公司拥有江西银江交通技术有限公司股份的 100%，所以，本报告合并财务报表的合并范围增加了江西银江交通技术有限公司。

⑧本公司 2011 年 4 月 21 日出资人民币 1000 万元，投资设立山东银江交通技术有限公司，本公司拥有山东银江交通技术有限公司股份的 100%，所以，本报告合并财务报表的合并范围增加了山东银江交通技术有限公司。

⑨本公司 2011 年 11 月 3 日出资人民币 510 万元，与自然人余樊投资设立银江（宁波）物联网技术有限公司，本公司拥有银江（宁波）物联网技术有限公司股份的 51%，所以，本报告合并财务报表的合并范围增加了银江（宁波）物联网技术有限公司。

⑩本公司全资子公司杭州银江智慧医疗集团有限公司 2011 年 12 月 6 日出资人民币 204 万元，与自然人程刚投资设立杭州银江电子病历软件有限公司，本公司全资子公司杭州银江智慧医疗集团有限公司拥有杭州银江电子病历软件有限公司股份的 51%，所以，本报告合并财务报表的合并范围增加了杭州银江电子病历软件有限公司。

(2) 对本公司拥有其半数及半数以下表决权比例的公司，纳入合并范围的原因

被投资单位名称	股权比例%	纳入合并范围原因
浙江广海立信科技有限公司	44.08	注1
浙江浙大健康管理有限公司	49.00	注2

注 1：本公司对浙江广海立信科技有限公司投资 800 万元，占被投资单位注册资本总额的 44.08%，但根据本公司与鲁卫民、裴宁远、吴志洪、陈凤娟签定的对浙江广海立信科技有限公司进行增资扩股的协议，第二条 2.1 点的规定，甲方（银江股份有限公司）持有丙方（浙江广海立信科技有限公司）44.08%的股份，为丙方实际控制人；第六条 6.1 点规定，丙方成立董事会、监事会，成员由股东委派，甲方占多数席位。因此界定浙江广海立信为本公司的控股子公司，初始投资成本按非同一控制下企业合并取得的长期股权投资确定，后续计量按成本法核算。

注 2：本公司对浙江浙大健康管理有限公司投资 307.622 万元，占被投资单位注册资本总额的 49%，根据浙江浙大健康管理有限公司章程第十五条规定，公司设董事会，其成员为七人，其中本公司推选四名董事；根据 2011 年 1 月 25 日股东会决议，七名董事中本公司推选的董事有裘加林、程韧、金振江、陈建群 4 人，超过半数成员。因此界定浙江浙大健康管理有限公司为本公司的控股子公司，初始投资成本按非同一控制下企业合并取得的长期股权投资确定，后续计量按成本法核算。

3、本期纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润	本期归属于母公司净利润
浙江银江智慧交通集团有限公司	104,795,318.50	514,939.71	514,939.71
江西银江交通技术有限公司	9,984,995.88	-15,004.12	-15,004.12
山东银江交通技术有限公司	9,918,347.29	-81,652.71	-81,652.71
浙江广海立信科技有限公司	18,703,160.13	312,001.47	137,520.89
杭州银江智慧医疗集团有限公司	50,279,695.40	-20,386.27	-20,386.27
银江（宁波）物联网技术有限公司	9,974,124.28	-25,875.72	-13,196.62
杭州银江电子病历软件有限公司	4,047,454.31	47,454.31	24,201.70
北京四海商达科技发展有限公司	7,142,445.50	1,428,280.23	728,422.92
浙江浙大健康管理有限公司	2,549,453.59	-596,790.04	-292,427.12
杭州银江智慧城市技术有限公司	9,992,142.95	-7,857.05	-7,857.05

4、本期发生的非同一控制下企业合并

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
北京四海商达科技发展有限公司	4,085,775.72	商誉系根据合并成本与购买日享有
浙江浙大健康管理有限公司	1,534,560.62	被投资方净资产公允价值份额的差
浙江广海立信科技有限公司	0.00	额计算确认
合计	5,620,336.34	

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	年末数	年初数
库存现金	1,716,738.71	2,345,797.19
银行存款	294,346,101.55	341,516,470.45
其他货币资金	<u>24,447,787.12</u>	<u>19,890,560.39</u>
合计	<u>320,510,627.38</u>	<u>363,752,828.03</u>

(1) 年末其他货币资金 24,447,787.12 元，其中银行承兑汇票保证金 15,375,336.55 元，保函保证金 9,072,450.57 元。

(2) 货币资金年末较期初减少 11.89%，主要原因是 2011 年度本公司使用募集资金分别收购了浙江浙大健康管理有限公司、浙江广海立信科技有限公司、北京四海商达科技发展有限公司 49%、44.08%、51% 股权，并购买北京欧迈特数字技术有限公司 15% 股权和上海济祥智能交通科技有限公司 30.76% 股权。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

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	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	344,943,977.63	100.00	27,530,011.76	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>344,943,977.63</u>	<u>100.00</u>	<u>27,530,011.76</u>	<u>100.00</u>

续表：

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	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	253,882,658.30	100.00	19,266,186.25	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>253,882,658.30</u>	<u>100.00</u>	<u>19,266,186.25</u>	<u>100.00</u>

① 应收账款种类的说明：应收款项余额大于 100 万元且有客观证据表明年末单项金额重大的应收款项发生了减值的划分为单项金额重大的应收款项，客观证据表明年末单项金额不重大的应收款项发生了减值的划分为单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，其他划分为按组合计提坏账准备的应收款项。

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末数		坏账准备 金额
	账面余额 金额	比例(%)	
1年以内	263,062,885.98	76.26	13,153,144.30
1至2年	48,818,828.90	14.15	4,881,882.89
2至3年	23,660,042.63	6.86	4,732,008.52
3至4年	5,646,766.45	1.64	2,823,383.24
4至5年	3,631,721.72	1.05	1,815,860.86
5年以上	<u>123,731.95</u>	<u>0.04</u>	<u>123,731.95</u>
合计	<u>344,943,977.63</u>	<u>100.00</u>	<u>27,530,011.76</u>

续表：

账龄	年初数		坏账准备 金额
	账面余额 金额	比例(%)	
1年以内	173,489,136.21	68.33	8,491,911.33
1至2年	66,113,619.83	26.04	6,610,468.23
2至3年	9,920,481.51	3.91	1,984,096.29
3至4年	4,235,688.80	1.67	2,117,844.42
4至5年	123,731.95	0.05	61,865.98
5年以上	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>253,882,658.30</u>	<u>100.00</u>	<u>19,266,186.25</u>

(2) 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或关联方的款项情况。

(3) 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	占应收账款总额比例%
杭州市公安局交通警察支队	客户	4,677,291.94	1-2年	1.36
潼南县教育委员会	客户	3,959,962.00	1年以内	1.15
宁波市北仑区建筑工务局	客户	3,429,200.00	1年以内	0.99
杭州市城建开发集团有限公司	客户	3,229,530.85	1年以内	0.94
浙江省南湖监狱	客户	<u>3,080,767.20</u>	<u>1年以内</u>	<u>0.89</u>
合计		<u>18,376,751.99</u>		<u>5.33</u>

3、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

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	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	170,297,736.63	100.00	16,717,927.78	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	<u>170,297,736.63</u>	<u>100.00</u>	<u>16,717,927.78</u>	<u>100.00</u>

续表:

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	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	139,502,451.22	100.00	13,962,513.59	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	<u>139,502,451.22</u>	<u>100.00</u>	<u>13,962,513.59</u>	<u>100.00</u>

①其他应收款种类的说明：应收款项余额大于 100 万元且有客观证据表明年末单项金额重大的应收款项发生了减值的划分为单项金额重大的应收款项，客观证据表明年末单项金额不重大的应收款项发生了减值的划分为单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，其他划分为按组合计提坏账准备的应收款项。

②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		
	账面余额	坏账准备	
	金额	比例(%)	金额
1 年以内	108,247,780.23	63.57	5,412,389.01
1 至 2 年	35,184,590.80	20.66	3,518,459.08
2 至 3 年	19,617,191.04	11.52	3,923,438.21
3 至 4 年	3,952,822.28	2.32	1,976,411.14
4 至 5 年	2,816,243.89	1.65	1,408,121.95
5 年以上	<u>479,108.39</u>	<u>0.28</u>	<u>479,108.39</u>
合计	<u>170,297,736.63</u>	<u>100.00</u>	<u>16,717,927.78</u>

续表:

账龄	年初数		
	账面余额	坏账准备	
	金额	比例(%)	金额

	金额	比例(%)	金额
1年以内	96,982,646.23	69.52	4,644,060.07
1至2年	27,894,318.18	20.00	2,781,914.63
2至3年	7,070,122.85	5.07	1,414,024.57
3至4年	3,703,288.38	2.65	1,851,644.19
4至5年	1,162,410.90	0.83	581,205.45
5年以上	<u>2,689,664.68</u>	<u>1.93</u>	<u>2,689,664.68</u>
合计	<u>139,502,451.22</u>	<u>100.00</u>	<u>13,962,513.59</u>

(2) 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或关联方的款项情况。

(3) 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	占其他应收款总额比例%
漳州乌石旅游开发有限公司	其他	5,600,000.00	1年以内	3.29
杭州市公安局交通警察支队	其他	4,503,124.61	1-2年	2.65
宁波市北仑区人民医院	其他	3,836,480.00	1年以内	2.25
台州恩泽医院(筹)	其他	2,743,992.80	1年以内	1.61
海宁市财政局政府采购资金专户	其他	<u>2,348,400.00</u>	<u>1年以内</u>	<u>1.38</u>
合计		<u>19,031,997.41</u>		<u>11.18</u>

4、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	95,834,254.86	70.23	61,161,446.95	79.55
1-2年	28,348,883.30	20.77	13,439,118.56	17.48
2-3年	10,589,266.74	7.76	1,769,544.69	2.30
3年以上	<u>1,692,602.88</u>	1.24	<u>515,432.36</u>	<u>0.67</u>
合计	<u>136,465,007.78</u>	<u>100.00</u>	<u>76,885,542.56</u>	<u>100.00</u>

注：预付款项年末比期初增加 77.49%，主要原因：

①公司业务规模扩大、施工合同尤其大额合同增加，施工时间跨度延长，工程投入较大，预付给供应商的货款增加；

②本期预付上海绿地滨江置业有限公司购置办公楼房款 8,086,095.00 元。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	年末金额	时间	未结算原因
上海绿地滨江置业有限公司	房地产公司	16,586,095.00	2年以内	房屋尚未交付
国际商业机器全球服务(中国)有限公司	供应商	10,989,225.00	1年以内	货物尚未交付
盐城市市政公用投资有限公司	供应商	3,000,000.00	1-2年	货物尚未交付
宁波保税区立诚信息技术	供应商	2,230,000.00	2-3年	货物尚未交付
浙江迈特灵贸易有限公司	供应商	<u>1,994,730.32</u>	1年以内	货物尚未交付
合计		<u>34,800,050.32</u>		

注：本公司累计向上海绿地滨江置业有限公司支付房款 16,586,095.00，其中 2010 年支付 8,500,000.00 元，2011 年支付 8,086,095.00 元。

(3) 本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或关联方的款项情况。

5、存货

(1) 存货分类

项目	年末数		年初数			
	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	4,094,482.73	0.00	4,094,482.73	6,258,949.66	0.00	6,258,949.66
工程施工-已完工未结算	489,233,336.47	0.00	489,233,336.47	397,468,775.83	0.00	397,468,775.83
库存商品	9,471,553.69	0.00	9,471,553.69	7,656,731.80	0.00	7,656,731.80
周转材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
消耗性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
建造合同形成的资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
开发成本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
开发产品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
委托加工材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
包装物	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
低值易耗品	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>502,799,372.89</u>	<u>0.00</u>	<u>502,799,372.89</u>	<u>411,384,457.29</u>	<u>0.00</u>	<u>411,384,457.29</u>

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本年计提	本年减少		年末账面余额
			本年转回	本年转销	

原材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
工程施工-已完工未结算	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
库存商品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
周转材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
消耗性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
建造合同形成的资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
开发成本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
开发产品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
委托加工材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
包装物	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
低值易耗品	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

(3) 本公司存货年末较期初增加 22.22%，系因为业务规模扩大后，施工合同尤其大额工程合同增加，施工时间跨度延长，工程投入增加，工程完工未结算部分增加。

6、对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	本企业 业持 股比 例(%)	本企业 在被投 资单位 表决权 比例 (%)	期末资产总 额	期末负债总 额	期末净资产 总额	本年营业收 入总额	本年净利润
联营企业							
北京欧迈特数字技术有限公司	15.00	15.00	61,232,263.24	22,508,609.39	38,723,653.85	40,569,631.98	3,648,575.63
上海济祥智能交通科技有限公司	30.76	30.76	4,987,160.61	311,617.69	4,675,542.92	2,989,003.00	485,295.39

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位名称	年初余额	本年增减变动	年末余额	减值准备	本年计提减值准备
权益法核算的长期股权投资					
北京欧迈特数字技术有限责	0.00	15,547,286.34	15,547,286.34	0.00	0.00

任公司					
上海济祥智能交通科技有限 公司	<u>0.00</u>	<u>4,149,276.86</u>	<u>4,149,276.86</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>0.00</u>	<u>19,696,563.20</u>	<u>19,696,563.20</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

续表：

被投资单位名称	投资成本	在被投资单 位持股比例	在被投资单位表 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	本年现金红利
权益法核算的长期股权投资					
北京欧迈特数字技术有限责 任公司	15,000,000.00	15.00%	15.00%	无	0.00
上海济祥智能交通科技有限 公司	<u>4,000,000.00</u>	<u>30.76%</u>	<u>30.76%</u>	无	<u>0.00</u>
合计	<u>19,000,000.00</u>				<u>0.00</u>

注：权益法核算投资收益损益调整情况详见本附注五、32、（2）说明。

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原值合计	<u>60,688,625.20</u>	<u>18,768,725.63</u>	<u>1,097,343.00</u>	<u>78,360,007.83</u>
房屋及建筑物	41,462,381.91	0.00	0.00	41,462,381.91
机器设备	0.00	0.00	0.00	0.00
运输工具	12,905,293.54	4,258,653.04	1,097,343.00	16,066,603.58
办公设备及其他	6,320,949.75	14,510,072.59	0.00	20,831,022.34
二、累计折旧合计	<u>16,812,655.11</u>	<u>11,505,211.47</u>	<u>676,551.25</u>	<u>27,641,315.33</u>
房屋及建筑物	7,721,252.44	1,951,141.33	0.00	9,672,393.77
机器设备	0.00	0.00	0.00	0.00
运输工具	6,134,169.69	2,733,667.59	676,551.25	8,191,286.03
办公设备及其他	2,957,232.98	6,820,402.55	0.00	9,777,635.53
三、固定资产账面净值合计	<u>43,875,970.09</u>			<u>50,718,692.50</u>
房屋及建筑物	33,741,129.47			31,789,988.14
机器设备	0.00			0.00
运输工具	6,771,123.85			7,875,317.55
办公设备及其他	3,363,716.77			11,053,386.81
四、减值准备合计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
房屋及建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
机器设备	0.00	0.00	0.00	0.00

运输工具	0.00	0.00	0.00	0.00
办公设备及其他	0.00	0.00	0.00	0.00
五、固定资产账面价值合计	<u>43,875,970.09</u>			<u>50,718,692.50</u>
房屋及建筑物	33,741,129.47			31,789,988.14
机器设备	0.00			0.00
运输工具	6,771,123.85			7,875,317.55
办公设备及其他	3,363,716.77			11,053,386.81

(1) 本年折旧额 11,505,211.47 元；本年由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

(2) 本期新增固定资产原值、累计折旧中，因收购子公司而增加资产明细情况

项目	转入账面原值	转入累计折旧	转入账面净值
浙江广海立信科技有限公司	2,066,640.58	1,257,532.12	809,108.46
北京四海商达科技发展有限公司	137,103.46	105,131.71	31,971.75
浙江浙大健康管理有限公司	<u>6,910,907.00</u>	<u>3,136,778.39</u>	<u>3,774,128.61</u>
合计	<u>9,114,651.04</u>	<u>4,499,442.22</u>	<u>4,615,208.82</u>

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原价合计	<u>891,722.47</u>	<u>8,443,465.04</u>	<u>0.00</u>	<u>9,335,187.51</u>
计算机软件著作权	891,722.47	8,440,465.04	0.00	9,332,187.51
其他	0.00	3,000.00	0.00	3,000.00
二、累计摊销合计	<u>44,586.12</u>	<u>4,577,876.06</u>	<u>0.00</u>	<u>4,622,462.18</u>
计算机软件著作权	44,586.12	4,576,126.06	0.00	4,620,712.18
其他	0.00	1,750.00	0.00	1,750.00
三、无形资产账面净值合计	<u>847,136.35</u>			<u>4,712,725.33</u>
计算机软件著作权	847,136.35			4,711,475.33
其他	0.00			1,250.00
四、减值准备合计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
计算机软件著作权	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
五、无形资产账面价值合计	<u>847,136.35</u>			<u>4,712,725.33</u>
计算机软件著作权	847,136.35			4,711,475.33
其他	0.00			1,250.00

注 1：本年无形资产账面原价增加 8,443,465.04 元，增加了 946.87%；其中自主研发的计算机软件资本化

1,238,965.04 元，通过收购子公司取得无形资产 7,204,500.00 元。

注 2：本公司自主开发的计算机软件已取得国家版权局颁发的计算机软件著作权，明细如下

序号	软件名称	证书号	资本化金额
1	银江智能交通指挥调度系统软件	软著登字第 0289228 号	449,024.74
2	银江平安城市管理平台软件	软著登字第 0314121 号	302,328.57
3	银江移动临床信息系统软件	软著登字第 0330061 号	243,597.39
4	银江输液监护感应系统软件	软著登字第 0340099 号	<u>244,014.34</u>
合计			<u>1,238,965.04</u>

注 3：本期收购形成的无形资产明细如下

序号	软件名称	所属子公司	无形资产 原价	期末 累计摊销	净额
1	道路车辆智能检测记录系统 V1.0	浙江广海立信科技有限公司	3,100,000.00	2,040,833.32	1,059,166.68
2	机动车非正式号牌管理系统 V1.9	浙江广海立信科技有限公司	4,000,000.00	2,333,333.35	1,666,666.65
3	DELIF 软件	浙江广海立信科技有限公司	21,500.00	14,154.90	7,345.10
4	呼叫中心坐席软件	浙江浙大健康管理有限公司	70,000.00	57,166.79	12,833.21
5	商标权	浙江浙大健康管理有限公司	3,000.00	1,750.00	1,250.00
6	远程医疗软件系统	浙江浙大健康管理有限公司	<u>10,000.00</u>	<u>166.70</u>	<u>9,833.30</u>
合计			<u>7,204,500.00</u>	<u>4,447,405.06</u>	<u>2,757,094.94</u>

注 4：通过公司内部研究开发形成的无形资产原价占无形资产年末账面原价的比例为 22.82%。

(2) 研发费用和开发项目支出

① 研发费用

本年度发生额	上年度发生额	变动比例(%)	增减变动原因说明
29,732,340.08	33,737,993.72	-11.87%	2010 年度的部分项目已经基本处于完成或验收阶段，产品已经处于推广期，研发支出相应减少。

② 开发项目支出

项 目	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
银江智能交通指挥调度系统软件	0.00	449,024.74	0.00	449,024.74	0.00
银江平安城市管理平台软件	0.00	302,328.57	0.00	302,328.57	0.00
银江移动临床信息系统软件	0.00	243,597.39	0.00	243,597.39	0.00

银江输液监护感应系统软件	0.00	244,014.34	0.00	244,014.34	0.00
移动终端 PDA 开发	117,096.34	85,087.90	0.00	0.00	202,184.24
合计	117,096.34	1,324,052.94	0.00	1,238,965.04	202,184.24

注：本年开发支出 1,324,052.94 元，研究开发项目支出总额 29,732,340.08 元，开发支出占研究开发项目支出总额的比例为 4.45%。

10、商誉

被投资单位名称	形成来源	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年末减值准备
北京四海商达科技发展有限公司	收购形成	0.00	4,085,775.72	0.00	4,085,775.72	0.00
浙江浙大健康管理有限公司	收购形成	0.00	1,534,560.62	0.00	1,534,560.62	0.00
合计		0.00	5,620,336.34	0.00	5,620,336.34	0.00

续表：

被投资单位名称	投资成本	投资比例	合并日所有者权益	母公司所享有的份额	应确认商誉	已确认商誉	差异
北京四海商达科技发展有限公司	7,000,000.00	51.00%	5,714,165.25	2,914,224.28	4,085,775.72	4,085,775.72	0.00
浙江浙大健康管理有限公司	3,076,220.00	49.00%	3,146,243.63	1,541,659.38	1,534,560.62	1,534,560.62	0.00

注：期末未发生减值情况。

11、长期待摊费用

项目	年初额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末额
装修费	930,326.21	1,109,995.00	1,058,753.83	0.00	981,567.38
模具费	0.00	651,000.00	135,625.00	0.00	515,375.00
安装费	0.00	163,880.00	81,940.00	0.00	81,940.00
合计	930,326.21	1,924,875.00	1,276,318.83	0.00	1,578,882.38

12、递延所得税资产

项目	年末数	年初数
资产减值准备	5,688,330.45	3,730,298.81
可抵扣亏损	0.00	0.00
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	0.00	0.00
应付账款材料暂估进成本	7,870,828.97	2,413,734.94
投资损失	0.00	15,000.00

合 计

13,559,159.426,159,033.75**13、资产减值准备**

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少		年末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	33,228,699.84	11,019,239.70	0.00	0.00	44,247,939.54
二、存货跌价准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
三、可供出售金融资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、持有至到期投资减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
五、长期股权投资减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
六、投资性房地产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
七、固定资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
八、工程物资减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
九、在建工程减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
十、生产性生物资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：成熟生产性生物资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
十一、油气资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
十二、无形资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
十三、商誉减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
十四、其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	<u>33,228,699.84</u>	<u>11,019,239.70</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>44,247,939.54</u>

注：本年坏账准备增加中 10,536,773.22 元为本年度当期计提的应收款项坏账损失，482,466.48 元系本报告期因股权收购新增子公司转入坏账准备所致，其中：浙江广海立信科技有限公司 242,438.98 元、北京四海商达科技发展有限公司 189,138.54 元、浙江浙大健康管理咨询有限公司 50,888.96 元。

14、短期借款

(1) 短期借款分类

类别	年末数	年初数
质押借款	0.00	0.00
抵押借款	60,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	0.00
信用借款	0.00	0.00
合计	<u>80,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>

注：2011 年 6 月 8 日，公司以银江科技集团有限公司作为保证人，与杭州银行股份有限公司西城支行签订《借款合同》（合同编号：035c110201100097），用于流动资金贷款，金额为人民币 20,000,000.00 元，贷款利率执行浮动利率按季调整，每笔提款的首期利率为实际提款日当日中国人民银行公布施行的一年期贷款利率基准利率上浮

20%，借款用途为采购工程项目用材料，借款期限自 2011 年 6 月 08 日至 2012 年 6 月 01 日止。

2010 年 5 月 24 日，公司以位于益乐路 223 号和西园八路 2 号 2 幢的房产作为借款抵押物和 2011 年 6 月 10 日以银江科技集团有限公司作为保证人，分别与中信银行杭州分行签订三份价值总金额为 60,000,000.00 《借款合同》。第一份借款合同签订日期为 2011 年 6 月 27 日（合同编号：[2011]信银杭营贷字第 008462 号），用于流动资金贷款，金额为人民币 10,000,000.00 元，贷款利率以贷款实际提款日的中国人民银行同期同档次贷款基准利率上浮 10%，借款用途为日常经营周转，借款期限自 2011 年 6 月 28 日至 2012 年 6 月 28 日止。第二份借款合同签订日期为 2011 年 7 月 11 日（合同编号：[2011]信银杭营贷字第 008777 号），用于流动资金贷款，金额为人民币 20,000,000.00 元，贷款利率以贷款实际提款日的中国人民银行同期同档次贷款基准利率上浮 10%，借款用途为日常经营周转，借款期限自 2011 年 7 月 11 日至 2012 年 6 月 30 日止。第三份借款合同签订日期为 2011 年 11 月 22 日（合同编号：[2011]信银杭营贷字第 010285 号），用于流动资金贷款，金额为人民币 30,000,000.00 元，贷款利率以贷款实际提款日的中国人民银行同期同档次贷款基准利率上浮 15%，借款用途为日常经营周转，借款期限自 2011 年 11 月 22 日至 2012 年 6 月 28 日止。

15、应付票据

项目	年末数	年初数
商业承兑汇票	0.00	0.00
银行承兑汇票	<u>48,362,424.77</u>	<u>40,337,845.24</u>
合计	<u>48,362,424.77</u>	<u>40,337,845.24</u>

注：将于 2012 年到期的应付票据金额为 48,362,424.77 元。

16、应付账款

(1) 账龄分析

项目	年末数	年初数
1 年以内	282,272,672.04	161,568,996.66
1 年以上	<u>62,574,174.18</u>	<u>64,181,483.01</u>
合计	<u>344,846,846.22</u>	<u>225,750,479.67</u>

(2) 2011 年 12 月 31 日，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

单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因	资产负债表日后 偿还金额
昆明赢中科技有限公司	1,550,238.51	1-2 年	采购质保金	0.00
杭州赢天下建筑有限公司	1,220,719.00	1-2 年	采购质保金	0.00
上海三思科技发展公司	951,270.00	1-2 年	采购质保金	0.00
浙江富阳市路翔交通设施有限公司	1,000,000.00	1-2 年	采购质保金	0.00

TwinheadInternationalCorp.	<u>881,354.04</u>	1-2 年	采购质保金	<u>0.00</u>
合计	<u>5,603,581.55</u>			<u>0.00</u>

17、预收款项

(1) 账龄分析

项目	年末数	年初数
1 年以内	127,906,611.81	192,816,547.13
1 年以上	<u>62,322,855.51</u>	<u>28,388,999.26</u>
合计	<u>190,229,467.32</u>	<u>221,205,546.39</u>

(2) 截止 2011 年 12 月 31 日, 预收款项中无应付持有公司 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 年的大额预收款项未结转的原因

单位名称	预收金额	账龄	未结转原因
中冶天工上海十三冶建设有限公司	8,536,000.00	1-2 年	项目未完工
江阴市园林旅游管理局	9,869,205.00	1-3 年	项目未完工
桐乡市第一人民医院	3,110,316.15	1-2 年	项目未完工
桐乡公安局	2,889,765.23	2-3 年	项目未完工
温州岛中岛渡假村有限公司	<u>2,176,000.00</u>	1-3 年	项目未完工
合计	<u>26,581,286.38</u>		

18、应付职工薪酬

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,477,793.46	64,628,131.38	64,155,909.75	2,950,015.09
二、职工福利费	4,242.00	695,456.60	692,801.60	6,897.00
三、社会保险费	-4,280.94	1,393,127.07	1,374,221.38	14,624.75
其中：①医疗保险费	-1,648.86	432,670.63	431,021.77	0.00
②基本养老保险费	-2,353.72	797,806.88	780,828.41	14,624.75
③年金缴费	0.00	1,135.34	1,135.34	0.00
④失业保险费	-278.36	76,812.76	76,534.40	0.00
⑤工伤保险费	0.00	19,218.88	19,218.88	0.00
⑥生育保险费	0.00	50,017.58	50,017.58	0.00
四、住房公积金	-22,098.00	252,273.00	232,047.00	-1,872.00
五、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
六、工会经费和职工教育经费	0.00	61,456.09	61,456.09	0.00
七、非货币性福利	0.00	0.00	0.00	0.00
八、因解除劳动关系给予的补偿	0.00	0.00	0.00	0.00

九、其他	0.00	1,351.16	1,351.16	0.00
其中：以现金结算的股份支付	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>2,455,656.52</u>	<u>67,031,795.30</u>	<u>66,517,786.98</u>	<u>2,969,664.84</u>

19、应交税费

税种	年末数	年初数
增值税	105,555.54	639,450.76
营业税	16,771,676.75	12,438,802.54
企业所得税	16,048,581.28	7,634,684.88
个人所得税	269,829.55	335,047.08
城市维护建设税	1,336,250.84	1,098,103.20
教育费附加	495,705.95	417,762.14
地方教育附加	423,396.62	360,236.65
土地增值税	0.00	871.50
契税	15,788.17	0.00
水利基金	3,664.77	32,567.05
其他	<u>-35,840.27</u>	<u>-3,023.45</u>
合计	<u>35,434,609.20</u>	<u>22,954,502.35</u>

20、应付利息

项目	年末数	年初数
分期付息到期还本的长期借款利息	0.00	0.00
企业债券利息	0.00	0.00
短期借款应付利息	164,449.32	15,487.50
长期借款应付利息	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>164,449.32</u>	<u>15,487.50</u>

21、其他应付款

(1) 账龄分析

项目	年末数	年初数
1 年以内	59,376,852.77	83,901,670.64
1 年以上	<u>52,747,694.81</u>	<u>34,122,803.20</u>
合计	<u>112,124,547.58</u>	<u>118,024,473.84</u>

(2) 截止 2011 年 12 月 31 日，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

单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
------	------	----	-------

杭州联旗科技有限公司	3,185,194.00	1-2年	质保金、保证金
义乌市科创计算机有限公司	2,000,000.00	1-2年	质保金、保证金
南京科安电子有限公司	300,000.00	1-2年	质保金、保证金
青岛康居博信建筑技术开发有限公司	500,000.00	1-2年	质保金、保证金
成都赛零信息技术开发有限公司	450,100.00	1-2年	质保金、保证金
合计	<u>6,135,294.00</u>		

(4) 金额较大的账龄1年以内其他应付款情况

单位名称	所欠金额	内容
宁波东海蓝帆科技有限公司	3,836,480.00	质保金、保证金
江苏晓山信息产业股份有限公司	2,940,295.00	质保金、保证金
杭州华兴交通设施工程有限公司	1,571,430.10	质保金、保证金
上海中交智能系统工程有限公司	1,497,510.00	质保金、保证金
浙江泰源科技有限公司	<u>1,127,727.90</u>	质保金、保证金
合计	<u>10,973,443.00</u>	

22、股本

数量单位：股

项目	年初数	发行新股	本年变动增减(+、-)			小计	年末数
			送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份							
1.国家持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.国有法人持股	3,000,000.00	0.00	0.00	1,500,000.00	-4,500,000.00	-3,000,000.00	0.00
3.其他内资持股	64,659,200.00	0.00	0.00	32,329,600.00	-2,250,000.00	30,079,600.00	94,738,800.00
其中：境内法人持股	63,442,000.00	0.00	0.00	31,721,000.00	-2,250,000.00	29,471,000.00	92,913,000.00
境内自然人持股	1,217,200.00	0.00	0.00	608,600.00	0.00	608,600.00	1,825,800.00
4.外资持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：境外法人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
境外自然人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.高管股份	13,897,800.00	0.00	0.00	6,948,900.00	-15,369,300.00	-8,420,400.00	5,477,400.00
有限售条件股份合计	<u>81,557,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>40,778,500.00</u>	<u>-22,119,300.00</u>	<u>18,659,200.00</u>	<u>100,216,200.00</u>
二、无限售条件流通股							

1.人民币普通股	78,443,000.00	0.00	0.00	39,221,500.00	22,119,300.00	61,340,800.00	139,783,800.00
2.境内上市的外资股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.境外上市的外资股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
无限售条件 流通股份合计	<u>78,443,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>39,221,500.00</u>	<u>22,119,300.00</u>	<u>61,340,800.00</u>	<u>139,783,800.00</u>
股份总数	<u>160,000,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>80,000,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>80,000,000.00</u>	<u>240,000,000.00</u>

23、资本公积

类别	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价（股本溢价）	310,628,708.22	0.00	80,000,000.00	230,628,708.22
其他资本公积	<u>0.00</u>	<u>680,442.60</u>	<u>0.00</u>	<u>680,442.60</u>
合计	<u>310,628,708.22</u>	<u>680,442.60</u>	<u>80,000,000.00</u>	<u>231,309,150.82</u>

注：①本期增加数系收购浙江浙大健康管理有限公司 49% 股权时合并日评估增值；

②本期减少数系资本公积转增注册资本。

24、盈余公积

类别	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	16,110,597.50	8,925,732.50	0.00	25,036,330.00
任意盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00
储备基金	0.00	0.00	0.00	0.00
企业发展基金	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>16,110,597.50</u>	<u>8,925,732.50</u>	<u>0.00</u>	<u>25,036,330.00</u>

25、未分配利润

项目	本年数	上年数
调整前上年末未分配利润	136,625,503.07	94,566,482.30
调整年初未分配利润合计数	0.00	0.00
调整后年初未分配利润	<u>136,625,503.07</u>	<u>94,566,482.30</u>
加：本年归属于母公司所有者的净利润	82,550,104.64	64,860,266.57
减：提取法定盈余公积	8,925,732.50	6,709,245.80
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	16,000,000.00	16,092,000.00
转作股本的普通股股利	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
年末未分配利润	<u>194,249,875.21</u>	<u>136,625,503.07</u>

注 1：本期增加系按母公司净利润的 10% 计提法定盈余公积金 8,925,732.50 元；

注 2：本期减少系公司于 2011 年 4 月 20 日召开 2010 年度股东大会，同意《2010 年度利润分配及资本公积转增资本的预案》，以 2010 年度期末现有总股本 1600 万股为基数，按每 10 股派发现金股利人民币 1 元（含税），共计 16,000,000.00 元。

26、营业收入及营业成本

(1) 营业收入

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	1,028,217,693.23	712,640,523.46
其他业务收入	<u>1,595,941.35</u>	<u>396,950.64</u>
营业收入合计	<u>1,029,813,634.58</u>	<u>713,037,474.10</u>
主营业务成本	761,645,347.65	509,974,145.55
其他业务成本	<u>282,649.13</u>	<u>104,098.69</u>
营业成本合计	<u>761,927,996.78</u>	<u>510,078,244.24</u>

(2) 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
智慧交通业务	444,206,265.46	311,110,864.32	323,318,215.50	207,079,825.00
智慧医疗业务	183,835,924.50	144,554,262.29	108,532,588.77	80,249,988.25
智慧建筑业务	269,717,283.72	212,326,169.45	221,739,704.30	185,305,523.31
智慧城市业务	121,370,917.17	92,925,878.58	52,154,759.40	36,971,327.31
其他业务	9,087,302.38	728,173.01	6,895,255.49	367,481.68
合计	<u>1,028,217,693.23</u>	<u>761,645,347.65</u>	<u>712,640,523.46</u>	<u>509,974,145.55</u>

(3) 公司前五名建造合同情况

合同项目	合同总金额	累计已发生成本	累计已确认毛利 (亏损用“-”号表示)	已办理结算的价款金额
固定造价合同前五项				
中国东方航空昆明新机场基地项目信息系统及智能化工程	90,927,731.24	28,789,670.72	15,502,149.35	21,791,165.45
南昌市公安交通管理局信息化智能交通指挥系统升级改造项目	50,590,628.00	33,879,769.59	16,710,858.41	33,980,510.60
盐城市快速公交一号线智能	40,374,580.00	26,429,127.79	13,837,473.50	0.00

系统 BRT 项目

义乌国际商贸城三期	35,631,285.00	25,000,000.00	10,631,285.00	26,783,128.00
宁波市肉类蔬菜流通追溯系统建设项目	<u>32,004,840.00</u>	<u>8,920,838.92</u>	<u>3,050,231.20</u>	<u>11,697,724.60</u>
合计	<u>249,529,064.24</u>	<u>123,019,407.02</u>	<u>59,731,997.46</u>	<u>94,252,528.65</u>

(4) 公司前五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 %
南昌市公安局	46,279,508.44	4.49
中国东方航空股份有限公司	44,291,820.07	4.30
枣庄市公安局交通警察支队	17,076,027.08	1.66
北京建工四建工程建设有限公司	16,337,466.63	1.59
杭州古荡镇股份经济合作社	<u>15,664,205.04</u>	<u>1.52</u>
合计	<u>139,649,027.26</u>	<u>13.56</u>

注 1：南昌市公安局信息化智能交通指挥系统升级改造项目累计已确认收入 50,590,628.00 元，其中 2010 年度确认 4,311,119.56 元，本期确认收入 46,279,508.44 元；

注 2：本年营业收入较上年增长 44.43%，主要原因为 2011 年公司继续完善东部银江、南部银江、西部银江、北部银江和中部银江 5 大营销平台，积极拓宽业务渠道建立覆盖全国的销售体系，并对规划的三大新业务板块进行整合，分别成立浙江银江智慧交通集团有限公司、杭州银江智慧医疗集团有限公司和杭州银江智慧城市技术有限公司，实现了营销、服务的专业化，进一步提高了公司的经营管理水平；同时公司积极加大品牌策划和推广力度，扩大公司影响力，提高公司知名度，确保公司持续、稳定、快速发展，体现在营业收入方面比 2010 年增长了 44.43%。

27、营业税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	18,449,376.31	16,794,334.89
城市维护建设税	1,497,954.77	1,246,508.12
教育费附加	660,185.28	552,178.38
地方教育费附加	376,668.39	308,344.93
水利基金	490,822.51	725,548.97
其他	<u>2,153,384.03</u>	<u>1,064,743.29</u>
合计	<u>23,628,391.29</u>	<u>20,691,658.58</u>

28、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
合计	<u>59,385,663.45</u>	<u>33,678,015.51</u>

主要项目有：

工资及福利费	18,746,724.82	9,394,928.80
差旅费	4,076,404.83	2,952,336.25
业务招待费	4,040,616.15	1,968,299.44
租赁费	3,784,070.95	2,491,260.34
办公费	2,440,460.11	2,049,714.56
投标费用	1,995,944.55	1,277,704.59
会议费	3,002,274.60	722,317.00
交通费	790,153.16	230,867.08
销售服务费	38,495.00	2,880,672.87
业务宣传费和广告费	<u>2,566,828.78</u>	<u>984,166.00</u>
合计	<u>41,481,972.95</u>	<u>24,952,266.93</u>

29、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
合计	<u>81,093,553.39</u>	<u>69,096,250.54</u>
主要项目有：		
工资及福利费	25,675,700.41	12,494,268.70
折旧摊销	3,809,804.37	2,321,659.03
办公费	10,203,388.38	2,389,389.57
差旅费	1,908,897.77	1,378,505.26
业务招待费	256,293.13	1,924,648.00
汽车费用	90,720.00	1,161,441.53
中介费用	1,460,280.00	1,084,880.00
劳动保护费	264,788.40	369,152.71
研究开发费	29,732,340.08	32,311,436.38
业务宣传费和广告费	<u>70,990.00</u>	<u>530,198.80</u>
合计	<u>73,473,202.54</u>	<u>55,965,579.98</u>

30、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	2,430,924.40	328,696.35
减：利息收入	3,967,973.05	2,241,561.58
汇兑损益	0.00	2,080.50
银行手续费	515,527.20	<u>224,234.32</u>
其他	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>-1,021,521.45</u>	<u>-1,686,550.41</u>

31、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	10,536,773.22	14,281,064.42
二、存货跌价损失	0.00	0.00
三、可供出售金融资产减值损失	0.00	0.00
四、持有至到期投资减值损失	0.00	0.00
五、长期股权投资减值损失	0.00	0.00
六、投资性房地产减值损失	0.00	0.00
七、固定资产减值损失	0.00	0.00
八、工程物资减值损失	0.00	0.00
九、在建工程减值损失	0.00	0.00
十、生产性生物资产减值损失	0.00	0.00
十一、油气资产减值损失	0.00	0.00
十二、无形资产减值损失	0.00	0.00
十三、商誉减值损失	0.00	0.00
十四、其他	0.00	0.00
合计	<u>10,536,773.22</u>	<u>14,281,064.42</u>

32、投资收益

(1) 投资收益明细

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	0.00	0.00
权益法核算的长期股权投资收益	696,563.20	0.00
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	0.00
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	0.00	0.00
持有至到期投资期间取得的投资收益	0.00	0.00
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	0.00	0.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
处置持有至到期投资取得的投资收益	0.00	0.00
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
合计	<u>696,563.20</u>	<u>0.00</u>

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的原因
北京欧迈特数字技术有限责任公司	547,286.34	0.00	注1
上海济祥智能交通科技有限公司	149,276.86	0.00	注2
合计	<u>696,563.20</u>	<u>0.00</u>	

注 1: 本公司全资子公司浙江银江智慧交通集团有限公司于 2011 年 11 月取得北京欧迈特数字技术有限责任公

司 15% 股权，根据投资协议及北京欧迈特数字技术有限责任公司的章程，浙江银江智慧交通集团有限公司对北京欧迈特数字技术有限责任公司具有重大影响，长期股权投资按权益法核算，北京欧迈特数字技术有限责任公司 2011 年 11-12 月净利润为 3,648,575.63 元，按持股比例计算的投资收益为 547,286.34 元。

注 2：本公司于 2011 年 9 月完成对上海济祥智能交通科技有限公司的投资，持股比例为 30.76%，对其具有重大影响，长期股权投资按权益法核算，上海济祥智能交通科技有限公司 2011 年 10-12 月净利润为 485,295.39 元，按持股比例计算的投资收益为 149,276.86 元。

33、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	0.00	0.00	0.00
其中：固定资产处置利得	0.00	0.00	0.00
无形资产处置利得	0.00	0.00	0.00
评估增值收入	0.00	0.00	0.00
债务重组利得	0.00	0.00	0.00
政府补助	4,143,574.73	7,202,224.28	4,143,574.73
盘盈利得	0.00	0.00	0.00
捐赠利得	0.00	0.00	0.00
其他	358,568.20	30,959.01	358,568.20
合计	4,502,142.93	7,233,183.29	4,502,142.93

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	说明
2010 年杭州市信息服务业验收合格项目剩余资助资金	101,000.00	0.00	杭财企[2010]1042 号
2010 年杭州市信息服务业验收合格项目剩余资助资金区配套	303,000.00	0.00	区发改[2010]76 号、区财[2010]139 号
2010 年第二批杭州市技术创新项目财政资助和奖励资金	200,000.00	0.00	杭财企[2010]1097 号
2009 年度技术标准奖励资金	80,000.00	0.00	杭财企[2010]1154 号
2010 年杭州市第二批产学研合作项目区配套经费	150,000.00	0.00	区科技[2011]2 号、区财[2011]25 号
2010 年度现代服务业先进单位	50,000.00	0.00	市委发[2011]28 号
2010 年企业高新技术研究开发中心考核优秀奖励	100,000.00	0.00	杭科高[2010]254 号
2009 年杭州市重大科技创新结转项目补助经费	750,000.00	0.00	杭科计[2011]151 号

2010年杭州市高新技术企业研发项目补助经费	50,000.00	0.00	杭科计[2010]239号
2009年杭州市重大科技创新结转项目区配套经费	740,000.00	0.00	区科技[2011]14号、区财[2011]108号
市信息服务业项目	100,800.00	0.00	杭财企[2010]798号
杭州市重大科技创新项目资助	0.00	1,130,000.00	杭科计[2009]253号、杭财教[2009]1417号
信息港项目区财政局资助金	0.00	190,000.00	杭高新[2008]346号
杭州市信息服务业发展项目资助	0.00	454,500.00	区发改[2009]103号、区财[2009]154号
杭州市信息服务业发展项目资助	0.00	120,000.00	区发改[2009]117号、区财[2009]171号
09年信息港验收合格项目奖励	0.00	40,000.00	杭财企[2009]1373号
国家优秀软件产品奖励	0.00	10,000.00	杭信办[2009]55号、杭财企[2009]918号
通过计算机信息系统集成资质评估奖励	0.00	100,000.00	杭财企[2009]1365号
通过CMMI评估奖励	0.00	300,000.00	杭财企[2009]1365号
2009年度大企业大集团规模奖励	0.00	50,000.00	杭州市委办发[09]61号
市财政局上市公司奖励资金	0.00	400,000.00	证监许可[2009]1032号、杭政[2007]7号
高新特色软件园奖励	0.00	210,000.00	杭高新[2010]69号
杭州市新产品新技术奖励	0.00	5,000.00	杭政[2004]11号
重大科技专项和优先补助经费	0.00	700,000.00	浙财教[2010]94号
上市奖励	0.00	600,000.00	证监许可[2009]1032号、杭政[2007]7号
上市奖励	0.00	100,000.00	证监许可[2009]1032号、杭政[2007]7号
企业补助省创新型试点企业	0.00	100,000.00	杭科计[2010]40号、杭财教[2010]232号
杭州市信息服务业发展专项资助资金	0.00	151,200.00	杭财企[2010]798号
杭州市信息服务业发展专项资助资金	0.00	151,200.00	杭财企[2010]798号
专利资助	0.00	5,000.00	杭政办函(2009)287号 电子稿
软件著作权奖励	0.00	6,000.00	杭科知[2004]31号
软件产品登记奖励	0.00	10,000.00	杭财企[2010]799号
实用新型专利奖励	0.00	1,000.00	杭政办函(2009)287号
软件著作权登记资助	0.00	2,400.00	杭科知[2004]31号

2010年省信息服务业发展专项资金	0.00	700,000.00	杭财企[2010]922号
2009年度杭州市最具成长型中小工业企业奖励	0.00	100,000.00	杭经中[2010]474号
浙江省名牌奖励5万、杭州市最具成长性企业奖励10万	0.00	150,000.00	杭经中[2009]419号
其他未取得批文的政府补助	<u>1,518,774.73</u>	<u>1,415,924.28</u>	
合计	<u>4,143,574.73</u>	<u>7,202,224.28</u>	

34、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	<u>83,096.37</u>	<u>0.00</u>	<u>83,096.37</u>
其中：固定资产处置损失	83,096.37	0.00	83,096.37
无形资产处置损失	0.00	0.00	0.00
非货币性资产交换损失	0.00	0.00	0.00
债务重组损失	0.00	0.00	0.00
公益性捐赠支出	0.00	0.00	0.00
非常损失	0.00	0.00	0.00
盘亏损失	0.00	0.00	0.00
其他	<u>1,056,345.19</u>	<u>308,156.89</u>	<u>926,315.44</u>
合计	<u>1,139,441.56</u>	<u>308,156.89</u>	<u>1,009,411.81</u>

35、所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	22,591,515.02	10,456,897.20
递延所得税调整	<u>-7,400,125.67</u>	<u>-1,493,346.15</u>
合计	<u>15,191,389.35</u>	<u>8,963,551.05</u>

36、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期利润	本年金额		上年金额	
	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	0.34	0.34	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.33	0.33	0.24	0.24

基本每股收益= $P_0 \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中： P_0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； S 为发行在外的普通股加权平均数； S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票

股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益= $P_1/(S_0+S_1+S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， P_1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。

计算过程：

项目	序号	本年数	上年数
归属于公司普通股股东的净利润	1(P)	82,550,104.64	64,860,266.57
非经常性损益	2	2,891,981.46	6,461,646.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2(P)	79,658,123.18	58,398,620.57
期初股份总数	4(S ₀)	160,000,000.00	160,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 (I)	5(S ₁)	80,000,000.00	80,000,000.00
发行新股或债转股等增加股份数 (II)	6(S _i)	0.00	0.00
增加股份 (II) 下一月份起至报告期期末的月份数	7(M _i)	0.00	0.00
报告期因回购等减少股份数	8(S _j)	0.00	0.00
报告期缩股数	9(S _k)	0.00	0.00
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	10(M _j)	0.00	0.00
报告期月份数	11(M ₀)	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	12(S)= $S_0+S_1+S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$	240,000,000.00	240,000,000.00
基本每股收益 (元/股)	13=1÷12	0.34	0.27
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	15=3÷12	0.33	0.24

已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	16	0.00	0.00
所得税率	17	15%	10%
转换费用	18	0.00	0.00
认股权证、股份期权等增加的普通股加权平均数	19	0.00	0.00
稀释每股收益（元/股）	$20=[1+(16-18)\times(1-17)]\div(12+19)$	0.34	0.27
扣除非经常性损益后的稀释每股收益（元/股）	$21=[3+(16-18)\times(1-17)]\div(12+19)$	0.33	0.24

37、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
经营性往来款项净额	80,904,699.98	77,281,881.86
各项赔款	0.00	0.00
政府补助	3,621,942.39	7,202,224.28
其他业务收入	0.00	0.00
利息收入	745,029.43	404,873.31
其他	<u>358,568.20</u>	<u>30,959.01</u>
合计	<u>85,630,240.00</u>	<u>84,919,938.46</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
经营性往来款项净额	43,605,673.19	53,573,736.74
办公费	12,131,201.14	4,439,104.13
差旅费	5,985,302.60	4,330,841.51
物业管理费	1,174,499.33	1,310,061.74
业务招待费	5,475,526.56	3,892,947.44
研发费	27,695,483.72	32,311,436.38
车辆使用费	468,883.60	1,410,944.50
交通运输费	1,130,208.88	534,306.20
中介费	1,843,189.53	1,380,123.00
劳动保护费	264,788.40	369,152.71
技术服务费	180,538.00	69,000.00
广告费、业务宣传费	2,637,818.78	1,514,364.80
展览费	701,640.00	282,450.00

水电费	650,969.27	1,299,501.45
会务费	3,027,039.60	1,159,838.66
修理费	1,846,550.20	2,883,907.87
租赁费	3,784,070.95	2,753,605.16
保险费	332,461.05	117,308.80
其他	<u>2,853,787.69</u>	<u>2,212,794.38</u>
合计	<u>115,789,632.49</u>	<u>115,845,425.47</u>

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
募集资金专户的利息收入	<u>3,222,943.62</u>	<u>1,821,568.30</u>
合计	<u>3,222,943.62</u>	<u>1,821,568.30</u>

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
银行承兑汇票保证金	15,375,336.55	12,101,357.41
银行保函保证金	9,072,450.57	7,582,367.23
其他保证金	<u>0.00</u>	<u>206,062.15</u>
合计	<u>24,447,787.12</u>	<u>19,889,786.79</u>

38、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	83,130,653.12	64,860,266.57
加: 少数股东本期损益	-580,548.48	0.00
资产减值准备	10,536,773.22	14,281,064.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,005,769.25	4,589,378.27
无形资产摊销	857,088.17	44,586.12
长期待摊费用摊销	1,276,318.83	295,001.18
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)	83,096.37	0.00
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	0.00	0.00
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“—”号填列)	-3,222,943.62	328,696.35
投资损失(收益以“—”号填列)	-696,563.20	0.00
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-7,400,125.67	-1,493,346.15
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	0.00	0.00

存货的减少（增加以“一”号填列）	-91,414,915.60	-234,721,449.34
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-152,976,948.09	-196,455,960.96
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	103,388,017.74	323,376,787.78
其他	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>-50,014,327.96</u>	<u>-24,894,975.76</u>
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	296,062,840.26	343,862,267.64
减：现金的期初余额	343,862,267.64	435,975,107.32
加：现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>-47,799,427.38</u>	<u>-92,112,839.68</u>

注 1：本年固定资产累计折旧增加 11,505,211.47 元，其中因收购子公司而转入固定资产累计折旧额 4,499,442.22 元，计入利润表的折旧为 7,005,769.25 元。

注 2：本年无形资产累计摊销增加 4,577,876.06 元，其中因收购子公司而转入无形资产累计摊销额 3,720,787.89 元，计入利润表的摊销为 857,088.17 元。

（2）现金和现金等价物的构成

项目	本年金额	上年金额
一、现金	296,062,840.26	343,862,267.64
其中：库存现金	1,716,738.71	2,345,797.19
可随时用于支付的银行存款	294,346,101.55	341,516,470.45
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
三、年末现金及现金等价物余额	<u>296,062,840.26</u>	<u>343,862,267.64</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

六、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
-------	------	------	-----	------	------	------

银江科技集团有限公司	母公司	有限责任 公司	浙江省 杭州市	王辉	电子智 能、投资 开发等	5000 万
------------	-----	------------	------------	----	--------------------	--------

续表:

母公司名称	母公司对本企业 的控股比例	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
银江科技集团有限公司	38.7138%	38.7138%	王辉、刘健	75193874-5

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公 司类 型	企业 类型	注册 地	法人 代表	业务性质	注册资本	持股比 例(%)	表决权比 例(%)	组织机构代 码
浙江银江智慧交通集团有限公司	全资 子公 司	有限 责任 公司	浙江 省杭 州市	章建 强	智能技术 服务	10000 万	100.00	100.00	58321983-9
浙江银江交通技术有限公司	全资 孙公 司	有限 责任 公司	浙江 省杭 州市	柳展	智能技术 服务	1000 万	100.00	100.00	72511426-7
安徽银江交通技术有限公司	全资 孙公 司	有限 责任 公司	安徽 省合 肥市	章建 强	智能技术 服务	1000 万	100.00	100.00	55921135-1
江苏银江交通技术有限公司	全资 孙公 司	有限 责任 公司	江苏 省盐 城市	钱小 鸿	智能技术 服务	1500 万	100.00	100.00	56299010-6
福建银江交通技术有限公司	全资 孙公 司	有限 责任 公司	福建 省厦 门市	汪卫 东	智能技术 服务	1000 万	100.00	100.00	56282925-9
江西银江交通技术有限公司	全资 孙公 司	有限 责任 公司	江西 省南 昌市	王瑞 慷	智能技术 服务	1000 万	100.00	100.00	56869424-4
山东银江交通技术有限公司	全资 孙公 司	有限 责任 公司	山东 省济 南市	王毅	智能技术 服务	1000 万	100.00	100.00	56814350-6
杭州银江智慧城市技术有限公司	全资 子公 司	有限 责任 公司	浙江 杭州	王毅	智能技术 服务	1000 万	100.00	100.00	58320158-3
杭州银江智慧医疗集团有限公司	全资 子公 司	有限 责任 公司	浙江 杭州	吴越	智能技术 服务	5000 万	100.00	100.00	58321982-0
浙江银江云计算技术有限公司	全资 孙公 司	有限 责任 公司	浙江 省杭 州市	吴越	软件网络 技术开发 服务	1000 万	100.00	100.00	77359780-6

银江（北京）物联网技术有限公司	全资孙公司	有限责任公司	北京市	裘加林	物联网技术服务	1000万	100.00	100.00	55683021-0
浙江浙大健康管理有限公司	控股孙公司	有限责任公司	浙江省杭州市	韩红路	医疗咨询服务	627.80万	49.00	49.00	75953749-5
北京四海商达科技发展有限公司	控股孙公司	有限责任公司	北京市	唐大军	技术开发服务	500万	51.00	51.00	X0038932-7
银江（宁波）物联网技术有限公司	控股孙公司	有限责任公司	浙江省宁波市	余樊	物联网技术服务	1000万	51.00	51.00	58397597-6
杭州银江电子病历软件有限公司	控股孙公司	有限责任公司	浙江省杭州市	程韧	软件技术开发服务	400万	51.00	51.00	58652257-7
浙江广海立信科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	浙江省杭州市	鲁卫民	智能技术服务	1815万	44.08	44.08	70426114-5

3、本企业的合营和联营企业情况

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(%)	关联关系	组织机构代码
联营企业									
北京欧迈特数字技术有限责任公司	有限责任公司	北京市	刘云平	智能技术服务	1815万	15.00	15.00	联营企业	75469588-1
上海济祥智能交通科技有限公司	有限责任公司	上海市	朱东霞	智能技术服务	580万	30.76	30.76	联营企业	67933851-7

续表：

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
联营企业					
北京欧迈特数字技术有限责任公司	61,232,263.24	22,508,609.39	38,723,653.85	40,569,631.98	3,648,575.63
上海济祥智能交通科技有限公司	4,987,160.61	311,617.69	4,675,542.92	2,989,003.00	485,295.39

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
---------	-------------	--------

杭州银城物业管理有限公司 母公司的全资子公司 75441535-X

5、关联交易情况

(1) 关联租赁情况

①公司承租情况表：

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	年度确认的租赁费
银江科技集团有限公司	本公司	5,925.14 平方米 办公用房	2011-6-1	2011-12-31	市场价	1,009,248.84

②联租赁情况说明

2011年6月1日，公司与银江科技集团签订了房屋租赁合同，向银江科技集团租赁位于西湖科技经济园西园八路2号的部分办公场地，面积共计5,925.14平方米，房屋租金每年为人民币1,730,140.88元。该合同于2011年12月31日中止。

2012年1月1日，公司、公司的全资子公司浙江银江智慧交通集团有限公司、公司的全资子公司杭州银江智慧医疗集团有限公司分别与银江科技集团签订了房屋租赁合同，向银江科技集团租赁位于西湖科技经济园西园八路2号的部分办公场地，面积分别为1,223.48平方米、4,003.39平方米、2,578.61平方米，租期均为一年，每年房屋租金分别为人民币446,570.20元、1,461,237.35元、941,192.65元。

(2) 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
银江科技集团有限公司	银江股份有限公司	10000万人民币	2011-6-10	2012-6-10	尚未履行完毕
银江科技集团有限公司	银江股份有限公司	2100万人民币	2010-4	2012-4	尚未履行完毕
银江科技集团有限公司	银江股份有限公司	2000万人民币	2010-8-25	2012-8-24	尚未履行完毕

(3) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交 易内容	关联交易类型	关联交易 定价原则	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 (%)
浙江银江智慧交通集团有限公司	股权转让	非货币性资产 交换	账面价值	66,996,059.43	65.98%	0.00	0.00
杭州银江智慧医疗集团	股权	非货币性资产	账面价值	34,546,220.00	34.02%	0.00	0.00

有限公司 转让 交换

(4) 其他关联交易

杭州银城物业管理有限公司为本公司及三家子公司提供物业服务，本报告期内共收取物业费2,546,045.83元。

6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	杭州银城物业管理有限公司	75,265.00	100,265.00

七、或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

八、承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截止审计报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

1、银江科技集团有限公司共持有公司股份9291.30万股，占公司股份总数的38.7138%。截至本公告披露日，银江科技集团有限公司共质押其持有的公司股份8000万股，占公司股份总数的33.33%，占其所持有公司股份的86.10%。

(1) 2010年12月30日，银江科技集团将其所持有的公司股份10,000,000股质押给中信银行股份有限公司杭州分行用作贷款担保（2010年度转增后，股份数变为15,000,000股）；2012年2月27日，银江科技集团将上述15,000,000股股份全部解除质押，本次解除股权质押手续已于2012年2月27日办理完毕；同时银江科技集团现将其所持公司股份15,000,000股出质给中信银行股份有限公司杭州分行，为其与中信银行股份有限公司杭州分行的债务提供质押担保。质押期限自2012年2月27日起至质权人办理解除质押为止，本次股权质押登记手续已于2012年2月27日办理完毕；本次解除质押及重新质押后，银江科技集团出质给中信银行股份有限公司杭州分行的公司股份数不变。

(2) 2010年8月18日，银江科技集团将其所持有的公司股份7,500,000股质押给上海浦东发展银行股份有限公司杭州保支行用作贷款担保（2010年度转增后，股份数变为11,250,000股），2011年8月24日银江科技集团将上述11,250,000股股份全部解除质押，本次解除股权质押手续已

于 2011 年 8 月 24 日办理完毕；同时银江科技集团现将其所持公司股份 11,250,000 股出质给上海浦东发展银行股份有限公司杭州保支行，为其与上海浦东发展银行股份有限公司杭州保支行的债务提供质押担保，质押期限自 2011 年 8 月 22 日起至质权人办理解除质押为止，本次股权质押登记手续已于 2011 年 8 月 22 日办理完毕；本次解除质押及重新质押后，银江科技集团出质给上海浦东发展银行股份有限公司杭州保支行的公司股份数不变。

(3) 银江科技集团现将其所持公司股份 35,000,000 股出质给浙商银行股份有限公司，为其向浙商银行股份有限公司的债务提供质押担保，质押期限自 2011 年 8 月 15 日起至质押担保范围内全部债务清偿完毕，并由质权人向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理解除质押为止；上述质押担保登记手续均已于 2011 年 8 月 15 日办理完毕。

(4) 银江科技集团现将其所持公司股份 3,000,000 股出质给中国工商银行股份有限公司杭州庆春路支行，为杭州瑞泰科技有限公司贷款提供质押担保；将其所持公司股份 6,000,000 股出质给中国工商银行股份有限公司杭州庆春路支行，为杭州银江传媒有限公司贷款提供质押担保；上述两笔质押担保登记手续均已于 2011 年 7 月 21 日办理完毕。

(5) 银江科技集团有限公司将其所持有的公司 6,500,000 股股份质押给中国建设银行股份有限公司杭州庆春支行用作贷款担保（2010 年度转增后，股份数变为 9,750,000 股），质押期限自 2010 年 12 月 28 日起至质权人向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理解除质押为止；本次股权质押登记手续已于 2010 年 12 月 28 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕。

2、根据 2012 年 2 月 17 日本公司董事会发布的《关于股票期权激励计划首次授予的期权登记完成公告》，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，本公司已完成《银江股份有限公司股票期权激励计划（草案修订稿）》所涉首次授予 1007 万份期权的登记工作，期权简称：银江 JLC1，期权代码：036030。

本公司于 2012 年 1 月 18 日召开第二届董事会第十五次会议、第二届监事会第十五次会议，审议通过了《关于公司股票期权激励计划期权授予事项的议案》，根据股东大会的授权，董事会同意授予 209 名激励对象 1007 万份股票期权，确定公司本次股票期权的授予日为 2012 年 1 月 18 日，首次授予股票期权的行权价格为 14.11 元，上述激励对象获授的权益数量与公司在证监会创业板指定信息披露网站上公示内容一致。

3、公司于 2011 年 8 月 12 日召开第二届董事会第八次会议，审议通过了《关于投资成立合资公司厦门银江智慧城市技术有限公司的议案》，拟设立的公司名称为厦门银江智慧城市技术有限公司。2012 年 3 月 9 日经厦门市工商行政管理局注册登记，设立厦门银江智慧城市技术有限公司，注册号为 350200100018460，法定代表人姓名：汪卫东，注册资本 1000 万元，地址：厦门市思明区莲前西路 859 号 764 室，公司类型：其他有限责任公司，经营范围：智慧城市规划咨询、设计咨询；智慧城市相关的智能化系统工程、能源与环保工程、照明工程；电子产品、计算机软件及网络技术开发（不含互联网上网服务）、技术服务、成果转让、信息服务咨询；通讯工程设计，计算机

系统集成，计算机及网络设备销售；批发零售：计算机软硬件、机电设备、中央空调、精密空调、自动化设备、仪器仪表。（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营。）

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

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	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	334,926,491.60	100.00	26,150,171.31	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	<u>334,926,491.60</u>	<u>100.00</u>	<u>26,150,171.31</u>	<u>100.00</u>

续表：

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	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	252,982,182.60	100.00	18,872,945.14	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	<u>252,982,182.60</u>	<u>100.00</u>	<u>18,872,945.14</u>	<u>100.00</u>

①应收账款种类的说明：应收款项余额大于 100 万元且有客观证据表明年末单项金额重大的应收款项发生了减值的划分为单项金额重大的应收款项，客观证据表明年末单项金额不重大的应收款项发生了减值的划分为单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，其他划分为按组合计提坏账准备的应收款项。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末数		
	账面余额	坏账准备	
	金额	比例(%)	
1 年以内	260,190,669.21	77.69	12,773,171.36
1 至 2 年	42,919,083.81	12.81	4,291,908.38
2 至 3 年	22,950,479.01	6.85	4,590,095.80
3 至 4 年	5,271,323.18	1.57	2,635,661.60

账龄	年末数		坏账准备
	账面余额 金额	比例(%)	
4至5年	3,471,204.44	1.04	1,735,602.22
5年以上	<u>123,731.95</u>	<u>0.04</u>	<u>123,731.95</u>
合计	<u>334,926,491.60</u>	<u>100.00</u>	<u>26,150,171.31</u>

续表:

账龄	年初数		坏账准备
	账面余额 金额	比例(%)	
1年以内	175,134,495.85	69.23	8,465,817.21
1至2年	64,209,900.59	25.38	6,420,096.31
2至3年	9,439,538.24	3.73	1,887,907.64
3至4年	4,074,515.97	1.61	2,037,258.00
4至5年	123,731.95	0.05	61,865.98
5年以上	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>252,982,182.60</u>	<u>100.00</u>	<u>18,872,945.14</u>

(2) 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。

(3) 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	占应收账款总额比例%
杭州市公安局交通警察支队	客户	4,677,291.94	1-2年	1.40
潼南县教育委员会	客户	3,959,962.00	1年以内	1.18
宁波市北仑区建筑工务局	客户	3,429,200.00	1年以内	1.02
杭州市城建开发集团有限公司	客户	3,229,530.85	1年以内	0.96
浙江省南湖监狱	客户	<u>3,080,767.20</u>	1年以内	<u>0.92</u>
合计		<u>18,376,751.99</u>		<u>5.48</u>

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例%
浙江银江云计算技术有限公司	医疗集团全资子公司	<u>4,727,242.04</u>	<u>1.41</u>
合计		<u>4,727,242.04</u>	<u>1.41</u>

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

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	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	164,390,192.11	100.00	14,913,321.50	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	<u>164,390,192.11</u>	<u>100.00</u>	<u>14,913,321.50</u>	<u>100.00</u>

续表：

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	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	139,106,564.68	100.00	13,120,073.13	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	<u>139,106,564.68</u>	<u>100.00</u>	<u>13,120,073.13</u>	<u>100.00</u>

①其他应收款种类的说明：应收款项余额大于 100 万元且有客观证据表明年末单项金额重大的应收款项发生了减值的划分为单项金额重大的应收款项，客观证据表明年末单项金额不重大的应收款项发生了减值的划分为单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，其他划分为按组合计提坏账准备的应收款项。

②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		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	107,767,563.22	65.56	4,982,698.32
1 至 2 年	35,103,436.10	21.35	3,510,343.61
2 至 3 年	15,262,903.42	9.29	3,052,580.68
3 至 4 年	3,572,337.09	2.17	1,786,168.55
4 至 5 年	2,204,843.89	1.34	1,102,421.95
5 年以上	<u>479,108.39</u>	<u>0.29</u>	<u>479,108.39</u>
合计	<u>164,390,192.11</u>	<u>100.00</u>	<u>14,913,321.50</u>

续表：

账龄	年初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	

账龄	年初数		坏账准备
	账面余额 金额	比例(%)	
1年以内	93,450,999.37	67.18	4,475,431.05
1至2年	32,774,229.82	23.56	2,460,353.45
2至3年	5,337,371.53	3.84	1,067,474.31
3至4年	3,691,888.38	2.65	1,845,944.19
4至5年	1,162,410.90	0.84	581,205.45
5年以上	<u>2,689,664.68</u>	<u>1.93</u>	<u>2,689,664.68</u>
合计	<u>139,106,564.68</u>	<u>100.00</u>	<u>13,120,073.13</u>

(2) 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。

(3) 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	性质	年限	占其他应收款 总额比例%
漳州乌石旅游开发有限公司	其他	5,600,000.00	保证金	1年以内	3.41
浙江银江云计算技术有限公司	医疗集团 全资子公司	5,523,768.85	往来款	1-2年	3.36
杭州市公安局交通警察支队	其他	4,503,124.61	保证金	1-2年	2.74
宁波市北仑区人民医院	其他	3,836,480.00	保证金	1年以内	2.33
台州恩泽医院(筹)	其他	<u>2,743,992.80</u>	保证金	1年以内	<u>1.67</u>
合计		<u>22,207,366.26</u>			<u>13.51</u>

(4) 其他应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例%
浙江银江云计算技术有限公司	医疗集团全资子公司	6,050,038.82	3.68
福建银江交通技术有限公司	交通集团全资子公司	480,000.00	0.29
浙江浙大健康管理有限公司	医疗集团控股子公司	1,079,454.95	0.66
浙江银江交通技术有限公司	交通集团全资孙公司	<u>504,103.00</u>	<u>0.31</u>
合计		<u>8,113,596.77</u>	<u>4.94</u>

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资的基本情况

被投资单位名称	核算方法	投资成本	在被投资单位 持股比例	在被投资单位 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
浙江银江交通技术有限公	成本法	11,996,059.43	100%	100%	无

司					
杭州银江智能设备有限公司	成本法	9,370,000.00	100%	100%	无
银江（北京）物联网技术有限公司	成本法	10,000,000.00	100%	100%	无
安徽银江交通技术有限公司	成本法	10,000,000.00	100%	100%	无
江苏银江交通技术有限公司	成本法	15,000,000.00	100%	100%	无
福建银江交通技术有限公司	成本法	10,000,000.00	100%	100%	无
浙江广海立信科技有限公司	成本法	8,000,000.00	44.08%	44.08%	无
杭州银江智慧城市技术有限公司	成本法	10,000,000.00	100.00%	100.00%	无
浙江银江智慧交通集团有限公司	成本法	96,996,059.43	100.00%	100.00%	无
杭州银江智慧医疗集团有限公司	成本法	58,132,339.48	100.00%	100.00%	无
上海济祥智能交通科技有限公司	权益法	4,000,000.00	30.76%	30.76%	无

续表：

被投资单位名称	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提 减值准备	现金股利
浙江银江交通技术有限公司	11,996,059.43	-11,996,059.43	0.00	0.00	0.00	0.00
杭州银江智能设备有限公司	9,370,000.00	-9,370,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
银江（北京）物联网技术有限公司	10,000,000.00	-10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
安徽银江交通技术有限公司	10,000,000.00	-10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
江苏银江交通技术有限公司	15,000,000.00	-15,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
福建银江交通技术有限公司	10,000,000.00	-10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
浙江广海立信科技有限公司	0.00	8,000,000.00	8,000,000.00	0.00	0.00	0.00
杭州银江智慧城市技术有限公司	0.00	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00
浙江银江智慧交通集团有限公司	0.00	96,996,059.43	96,996,059.43	0.00	0.00	0.00
杭州银江智慧医疗集团有限公司	0.00	58,132,339.48	58,132,339.48	0.00	0.00	0.00
上海济祥智能交通科技有限公司	<u>0.00</u>	<u>4,149,276.86</u>	<u>4,149,276.86</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>66,366,059.43</u>	<u>110,911,616.34</u>	<u>177,277,675.77</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

4、营业收入和成本**(1) 营业收入**

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	959,297,463.42	709,731,268.23
其他业务收入	<u>1,493,753.32</u>	<u>396,950.64</u>
营业收入合计	<u>960,791,216.74</u>	<u>710,128,218.87</u>
主营业务成本	702,506,870.25	515,450,930.90
其他业务成本	<u>277,561.55</u>	<u>104,098.69</u>
营业成本合计	<u>702,784,431.80</u>	<u>515,555,029.59</u>

(2) 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
智慧交通业务	424,608,252.18	297,768,392.76	322,640,213.90	214,718,485.84
智慧医疗业务	134,513,707.97	98,758,256.45	106,301,335.14	78,088,112.76
智慧建筑业务	269,717,283.72	212,326,169.45	221,739,704.30	185,305,523.31
智慧城市业务	121,370,917.17	92,925,878.58	52,154,759.40	36,971,327.31
其他业务	9,087,302.38	728,173.01	6,895,255.49	367,481.68
合计	<u>959,297,463.42</u>	<u>702,506,870.25</u>	<u>709,731,268.23</u>	<u>515,450,930.90</u>

(3) 公司前五名建造合同情况

合同项目	合同总金额	累计已发生成本	累计已确认毛利（亏损用“-”号表示）	已办理结算的价款金额
固定造价合同前五项				
中国东方航空昆明新机场基地项目信息系统及智能化工程	90,927,731.24	28,789,670.72	15,502,149.35	21,791,165.45
南昌市公安交通管理局信息化智能交通指挥系统升级改造项目	50,590,628.00	33,879,769.59	16,710,858.41	33,980,510.60
盐城市快速公交一号线智能系统 BRT 项目	40,374,580.00	26,429,127.79	13,837,473.50	0.00
义乌国际商贸城三期	35,631,285.00	25,000,000.00	10,631,285.00	26,783,128.00
宁波市肉类蔬菜流通追溯系统建设项目	<u>32,004,840.00</u>	<u>8,920,838.92</u>	<u>3,050,231.20</u>	<u>11,697,724.60</u>
合计	<u>249,529,064.24</u>	<u>123,019,407.02</u>	<u>59,731,997.46</u>	<u>94,252,528.65</u>

(4) 公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
南昌市公安局交通管理局	46,279,508.44	4.82
中国东方航空股份有限公司	44,291,820.07	4.62
枣庄市公安局交通警察支队	17,076,027.08	1.78
北京建工四建工程建设有限公司	16,337,466.63	1.70
杭州古荡镇股份经济合作社	<u>15,664,205.04</u>	<u>1.63</u>
合计	<u>139,649,027.26</u>	<u>14.55</u>

注：本年营业收入较上年增长 35.30%，主要原因为 2011 年公司继续完善东部银江、南部银江、西部银江、北部银江和中部银江 5 大营销平台，积极拓宽业务渠道建立覆盖全国的销售体系；同时公司积极加大品牌策划和推广力度，扩大公司影响力，提高公司知名度，确保公司持续、稳定、快速发展；并且进一步完善公司业务构架，提升公司业务的完整性，体现在营业收入方面比 2010 年增长了 35.30%。

5、投资收益

(1) 投资收益明细

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	0.00	0.00
权益法核算的长期股权投资收益	149,276.86	0.00
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	0.00
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	0.00	0.00
持有至到期投资的持有期间取得的投资收益	0.00	0.00
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	0.00	0.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
处置持有至到期投资取得的投资收益	0.00	0.00
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	0.00	0.00
其他	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>149,276.86</u>	<u>0.00</u>

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的原因
上海济祥智能交通科技有限公司	149,276.86	0.00	新增权益法核算联营企业

注：本期投资收益核算情况详见本附注五、32、(2) 说明。

6、现金流量表补充资料

补充资料	本金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	89,257,324.97	67,092,457.96
加：资产减值准备	9,070,474.54	13,678,546.75

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,555,992.95	3,659,144.74
无形资产摊销	130,471.00	44,586.12
长期待摊费用摊销	1,126,043.39	280,350.74
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）	0.00	0.00
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“—”号填列）	-843,267.90	328,696.35
投资损失（收益以“—”号填列）	-149,276.86	0.00
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-6,904,435.78	-1,378,290.27
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“—”号填列）	-76,948,073.10	-238,237,804.06
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-164,074,479.08	-200,100,283.52
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	128,931,121.75	333,194,416.03
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	<u>-17,848,104.12</u>	<u>-21,438,179.16</u>
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	184,312,276.20	299,335,105.20
减：现金的期初余额	299,335,105.20	432,818,697.94
加：现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	<u>-115,022,829.00</u>	<u>-133,483,592.74</u>

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-83,096.37	固定资产处置损失
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,141,974.73	营业外收入中的政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
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	106,271.00	收购浙江广海立信科技有限公司股权产生

非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
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	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
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	0.00	
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	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
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	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
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	0.00	
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	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-672,418.24	其他营业外收支净额
其他符合非经营性损益定义的损益项目	0.00	
小计	<u>3,492,731.12</u>	
减：所得税影响额	577,465.75	按各公司适用的税率计算影响数
少数股东权益影响额（税后）	<u>23,283.91</u>	按各公司少数股东权益份额计算影响数
合计	<u>2,891,981.46</u>	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产		每股收益（元/股）	
		收益率%	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	2011 年度	12.60	0.34	0.34	
	2010 年度	10.85	0.27	0.27	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2011 年度	12.16	0.33	0.33	
	2010 年度	9.77	0.24	0.24	

净资产收益率计算过程：

项 目	序号	本年数	上年数
-----	----	-----	-----

营业利润	1	94,959,341.10	66,898,791.22
归属于公司普通股股东的净利润	2(P)	82,550,104.64	64,860,266.57
非经常性损益	3	2,891,981.46	6,461,646.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4=2-3(P)	79,658,123.18	58,398,620.57
归属于公司普通股股东的期末净资产	5(E)	690,595,356.03	623,364,808.79
归属于公司普通股股东的期初净资产	8(Eo)	623,364,808.79	574,596,542.22
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	9(Ei)	0.00	0.00
归属于公司普通股股东的、新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	10(Mi)	0.00	0.00
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	11(Ej)	16,000,000.00	16,092,000.00
归属于公司普通股股东的、减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	12(Mj)	7.00	7.00
其他交易或事项引起的净资产增减变动	13(Ek)	0.00	0.00
发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数	14(Mk)	0.00	0.00
报告期月份数	15(Mo)	12.00	12.00
归属于公司普通股股东的净资产加权平均数	$16 = \frac{Eo + P}{2} + \frac{Ei \times Mi + Mo - Ej \times Mj + Mo \pm Ek \times Mk}{Mo}$	655,306,527.78	597,639,675.51
加权平均净资产收益率	17=2÷16	12.60%	10.85%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	18=4÷16	12.16%	9.77%

3、财务报表的批准

本财务报表于 2012 年 3 月 27 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：银江股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2012年3月27日

日期：2012年3月27日

日期：2012年3月27日