

深圳市太光电信股份有限公司

2011 年度审计报告

二〇一二年四月

深圳市太光电信股份有限公司

2011 年度审计报告及财务报表

<u>目 录</u>	<u>页 次</u>
一、审计报告	3-4
二、资产负债表	5-6
三、利润表	7
四、现金流量表	8
五、所有者权益变动表	9-10
六、财务报表附注	11-37

审 计 报 告

(2012) 年中磊 (审 A) 字第 0164 号

深圳市太光电信股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市太光电信股份有限公司（以下简称太光电信公司）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的资产负债表，2011 年度的利润表、股东权益变动表和现金流量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太光电信公司管理层的责任，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，太光电信公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了太光电信公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十二所述，截止 2011 年 12 月 31 日，太光电信公司流动负债高于资产总额 8,423.69 万元，累计亏损 27,632.33 万元，所有者权益为-12,923.69 万元。太光电信公司已在财务报表附注十二充分披露了拟采取的改善措施，但其持续经营能力仍然存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

中磊会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：郭莉莉

中国注册会计师：李 晖

中国·北京

二〇一二年四月二十日

(二) 会计报表

资产负债表			
2011 年 12 月 31 日			
编制单位: 深圳市太光电信股份有限公司			单位: 人民币元
资 产	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	六、1	22,266,122.85	54,540,028.06
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2		
预付账款			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、3	9,700.00	4,583,342.87
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		22,275,822.85	59,123,370.93
非流动资产:			
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	六、4	300,000.00	300,000.00
投资性房地产			
固定资产	六、5	72,637.47	58,455.32
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
无形资产	六、6	86,664.00	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		459,301.47	358,455.32
资 产 总 计		22,735,124.32	59,481,826.25
法定代表人: 宋波	主管会计工作负责人: 陈雪萍	会计机构负责人: 陈雪萍	

资产负债表(续)			
2011 年 12 月 31 日			
编制单位: 深圳市太光电信股份有限公司			单位: 人民币元
负债和所有者权益 (或股东权益)	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	六、7	10,039,017.56	7,488,204.60
预收款项	六、8	1,069,235.40	4,150,227.99
应付职工薪酬	六、9	229,791.93	535,646.22
应交税费	六、10	690,474.78	224,936.99
应付利息	六、11	6,929,115.23	3,603,552.73
应付股利			
其他应付款	六、12	88,014,394.66	88,334,553.12
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		106,972,029.56	104,337,121.65
非流动负债:			
长期借款			
专项应付款	六、13	45,000,000.00	85,000,000.00
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		45,000,000.00	85,000,000.00
负债合计		151,972,029.56	189,337,121.65
股东权益:			
股本	六、14	90,627,680.00	90,627,680.00
资本公积	六、15	54,221,698.82	54,221,698.82
减: 库存股			
盈余公积	六、16	2,237,046.65	2,237,046.65
未分配利润	六、17	-276,323,330.71	-276,941,720.87
股东权益合计		-129,236,905.24	-129,855,295.40
负债和股东权益总计		22,735,124.32	59,481,826.25
法定代表人: 宋波		主管会计工作负责人: 陈雪萍	会计机构负责人: 陈雪萍

利润表			
2011 年度			
编制单位:深圳市太光电信股份有限公司			单位:人民币元
项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	六、18	99,867,062.20	85,555,767.00
减:营业成本	六、18	97,073,662.00	84,545,117.25
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用	六、19	4,642,408.90	5,636,314.77
财务费用	六、20	3,036,385.27	7,569,683.34
资产减值损失	六、21	-5,499,788.13	-15,863,528.63
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)			
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		614,394.16	3,668,180.27
加:营业外收入		3,996.00	
减:营业外支出			1,440.00
其中:非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		618,390.16	3,666,740.27
减:所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		618,390.16	3,666,740.27
五、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.007	0.040
(二)稀释每股收益		0.007	0.040
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		618,390.16	3,666,740.27
法定代表人:宋波	主管会计工作负责人:陈雪萍	会计机构负责人:陈雪萍	

现金流量表

2011 年度

编制单位: 深圳市太光电信股份有限公司			单位: 人民币元
项 目	附注	本期金额	上期金额
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		113,763,470.18	103,256,509.59
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,003,996.00	29,234,805.97
经营活动现金流入小计		123,767,466.18	132,491,315.56
购买商品、接受劳务支付的现金		111,028,130.09	93,070,673.57
支付给职工以及为职工支付的现金		2,328,161.93	1,683,143.56
支付的各项税费		45,040.03	424,642.29
支付其他与经营活动有关的现金		2,509,921.75	28,781,743.24
经营活动现金流出小计		115,911,253.80	123,960,202.66
经营活动产生的现金流量净额		7,856,212.38	8,531,112.90
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			0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		130,117.59	64,779.77
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		130,117.59	64,779.77
投资活动产生的现金流量净额		-130,117.59	-64,779.77
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			41,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			41,000,000.00
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		40,000,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-40,000,000.00	41,000,000.00
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		-32,273,905.21	49,466,333.13
加: 期初现金及现金等价物余额		54,540,028.06	5,073,694.93
六、期末现金及现金等价物余额		22,266,122.85	54,540,028.06
法定代表人: 宋波		主管会计工作负责人: 陈雪萍	会计机构负责人: 陈雪萍

所有者权益变动情况表												
2011 年度												
编制单位:深圳市太光电信股份有限公司												单位: 人民币元
项 目	本期金额						上期金额					
	股本	资本公积	减: 库 存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	资本公积	减: 库 存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	90,627,680.00	54,221,698.82		2,237,046.65	-276,941,720.87	-129,855,295.40	90,627,680.00	54,221,698.82		2,237,046.65	-280,608,461.14	-133,522,035.67
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
二、本年初余额	90,627,680.00	54,221,698.82		2,237,046.65	-276,941,720.87	-129,855,295.40	90,627,680.00	54,221,698.82		2,237,046.65	-280,608,461.14	-133,522,035.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）净利润					618,390.16	618,390.16					3,666,740.27	3,666,740.27
（二）直接计入所有者权益的利得和损失												
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额												
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响												
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响												
4. 其他												
上述（一）和（二）小计					618,390.16	618,390.16					3,666,740.27	3,666,740.27
（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												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（五）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
四、本年年末余额	90,627,680.00	54,221,698.82		2,237,046.65	-276,323,330.71	-129,236,905.24	90,627,680.00	54,221,698.82		2,237,046.65	-276,941,720.87	-129,855,295.40
法定代表人：宋波				主管会计工作负责人：陈雪萍					会计机构负责人：陈雪萍			

(三) 会计报表附注**深圳市太光电信股份有限公司****2011 年度财务报表附注**

(除另有说明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司的基本情况

深圳市太光电信股份有限公司(以下简称“本公司”)系经贵州省经济体制改革委员会黔体改股字(1993)第 72 号文及贵州省人民政府黔府函(1993)174 号文批准, 由贵州省凯里涤纶厂作为主发起人, 采用社会募集方式设立的股份有限公司, 本公司原名称为贵州凯涤股份有限公司, 总股本为 74,388,800 股。经中国证券监督管理委员会证监发审字(1993)100 号文批准, 向社会公开发行人民币普通股(A)20,000,000 股, 并于 1994 年 4 月经深圳证券交易所深证市字(1994)第 7 号文批准在深圳证券交易所挂牌上市交易。1995 年 6 月经本公司第二次股东大会决定, 向全体股东用未分配利润每 10 股送 1 股增加股本后, 总股本增至 81,827,680 股。1996 年 10 月由贵州省工商行政管理局换发企业法人营业执照, 本公司注册资本变更为人民币 8182 万元, 注册号为 21443093。

2000 年 9 月及 11 月, 本公司原发起人贵州省凯里涤纶厂因无力偿还债务, 其持有的本公司 35,653,670 股法人股权被贵州省高级人民法院分两次进行强制执行, 分别变卖给北京新唐建筑装饰工程有限公司 18,861,412 股, 占本公司股本总额的 23.05%; 北京德惠俱乐部有限公司 13,052,258 股, 占本公司股本总额的 15.95%; 广州银鹏经济发展公司 3,740,000 股, 占本公司股本总额的 4.57%。该次法院判决已经深圳证券登记有限公司进行过户。

2000 年 9 月 7 日, 深圳市太光科技有限公司(以下简称“太光科技”)与本公司原发起人股东广东金龙基企业有限公司等八家股东达成协议, 收购前述八家股东所持有本公司的股份 19,897,057 股, 占本公司总股本的 24.32%, 成为本公司第一大股东。

2001 年 3 月本公司迁址深圳, 并对营业执照进行了相应的变更登记, 变更后的注册号为 4403011059727, 经营范围为生产销售 TEC5200 综合业务接入网等通信设备; 国内商业、物资供销业(不含专营、专控、专卖商品); 经营进出口业务。本公司注册名称由“贵州凯涤股份有限公司”变更为“深圳市太光电信股份有限公司”; 本公司注册地址由贵州省凯里市环城西路 92 号迁移到深圳市福田区天安数码城天吉大厦四楼 A2 室。

2002 年 8 月巨龙信息技术有限责任公司(以下简称“巨龙信息”)收购北京新唐建筑装饰工程有限公司、北京德惠俱乐部有限公司所持有的本公司非流通社会法人股共计 19,833,670 股, 占本公司总股本的

24.24%，成为本公司第二大股东，但未办理工商变更登记手续。

2004 年 8 月 22 日，巨龙信息持有本公司的法人股 6,083,670 股（占本公司总股本的 7.44%）因巨龙信息欠北京兆维电子（集团）有限责任公司借款被司法强制执行，拍卖给上海华之达商贸有限公司，2004 年 10 月 20 日完成过户手续，上海华之达商贸有限公司成为本公司第三大股东。

2004 年 11 月 9 日本公司第一大股东深圳市太光科技有限公司更名为深圳市申昌科技有限公司，于 2010 年 2 月 8 日更名为昆山市申昌科技有限公司（以下简称“申昌科技”）。

2006 年 4 月 12 日，巨龙信息名下的 1375 万股拍卖给四家公司：上海锯爱企业发展有限公司 400 万股，上海优麦点广告有限公司 400 万股，陕西瑞发投资有限公司 400 万股，海南合旺实业投资有限公司 175 万股。巨龙信息已经不再持有本公司股份。

根据 2006 年度第二次临时股东大会审议通过的股权分置改革方案，及 2006 年 6 月 26 日召开的 2005 年度股东大会通过的《2005 年度利润分配预案》，本公司以 2005 年 12 月 31 日流通股 22,000,000 股为基数，用资本公积金向股改方案实施股份变更登记日登记在册的本公司全体流通股股东转增股本，流通股股东获得每 10 股转增 4 股的股份，转增后，本公司在资产总额、负债总额等未变的情况下，股本由 81,827,678 股增至 90,627,680 股。

2005 年 6 月 3 日本公司公告变更办公地址：本公司目前实际办公地点为深圳市南山区前海路星海名城一期六组团十栋 1B。

2006 年 10 月 11 日本公司公告变更办公地址：本公司目前办公地点为深圳市南山区前海路星海名城一期六组团十栋 1B 变更为深圳市滨河路北与彩田路东联合广场 A 座 3608 室。

本公司的主要经营范围：销售 TEC5200 综合业务接入网等通信设备；经营进出口业务；电子产品的销售；房地产开发与投资；物业管理。（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。

二、财务报表的编制基础

截止 2011 年 12 月 31 日，公司流动负债高于资产总额 8,423.69 万元，累计亏损 27,632.33 万元，所有者权益为-12,923.69 万元。公司的持续经营依赖于未来创造的经营现金流量及间接控股股东及其控股企业的支持。为此公司积极采取各种生产经营措施，积极引进战略投资者，并采取如“本附注十二”的改善措施，预计采取这些措施后能应付未来经营所需，故 2011 年度财务报表以持续经营的假设为编制基础。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产以公允价值计量外，均以历史成本为计价原则。

4. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表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。

5. 外币折算

（1）外币交易

本公司的外币交易按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价折算成人民币记账，资产负债表日外币货币性资产和负债按当日中国人民银行公布的市场汇价折算。由此产生的汇兑损益，与购建固定资产有关且在其达到预定使用状态前的，计入有关固定资产的购建成本；与购建固定资产无关的属于筹建期间的计入长期待摊费用；属于生产经营期间的计入当期财务费用。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为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的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，股东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。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益项目下单

独列示。实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，在编制合并财务报表时，也作为外币报表折算差额在股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量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，在现金流量表中单独列示。

6. 金融资产

(1) 金融资产的分类：本公司按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、应收款项和可供出售金融资产四大类。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：持有的主要目的是短期内出售的金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，在资产负债表中以交易性金融资产列示。

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，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

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，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。

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及未被划分为其他类的金融资产。

(2) 金融资产的确认和计量：

金融资产以公允价值进行初始确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的，终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量；但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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

可供出售金融资产的公允价值变动计入股东权益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，取得的价款与账面价值扣除原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之后的差额，计入投资损益。

(3) 金融资产减值：

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入股东权益。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发生的减值损失，不予转回。

7. 应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 500 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

1) 信用风险特征组合的确定依据：

确定该信用风险组合的依据：以账龄特征划分为若干应收款项组合。

2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	计提比例
1 年以内	1%
1-2 年	3%
2-3 年	5%
3-4 年	30%
4-5 年	50%
5 年以上	100%

(3) 单项金额不重大但单独计提的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

1) 单项金额不重大但单独计提的应收款项坏账准备的确定依据：

有客观证据表明可能发生减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回，现金流量严重不足等情况的。

2) 单项金额不重大但单独计提的应收款项坏账准备的计提方法

对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测

试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

8. 存货

(1) 存货的分类：存货分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法：存货实行永续盘存制，购入和入库按实际成本计价，领用和销售原材料以及销售产成品采用加权平均法核算。

(3) 低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销，计入相关成本费用。

(4) 期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法：期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。产成品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

(5) 产成品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；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；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

9. 长期股权投资

长期股权投资主要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，以及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权益性投资。

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为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；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等。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。

(1) 长期股权投资成本的确定

通过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所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（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作为合并成本。在合并（购买）日按照合并成本作为长期股权投资的投资

成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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投资成本，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；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投资成本；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投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

（2）长期股权投资的后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按权益法进行调整；对合营企业及联营企业投资采用权益法核算；对不具有控制、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，采用成本法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响，但在活跃市场中有报价、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核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按投资成本计价，追加或收回投资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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

本公司对因减少投资等原因对被投资单位不再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，改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，也改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资，改按权益法核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

10. 固定资产

（1）固定资产的确认标准：固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值人民币 2000 元以上的有形资产。

（2）固定资产的分类：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他。

（3）固定资产的计价：固定资产按其成本作为入账价值，其中，外购的固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

(4) 固定资产折旧方法：除已提足折旧仍继续使用的固定资产，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，按预计的使用年限，以单项折旧率按月计算，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。固定资产分类折旧年限、折旧率如下：

类 别	折旧年限 (年)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	40	2.425
机器设备	5	19.40
运输设备	8	12.125
办公设备和其他	5-8	12.125—19.40

(5) 固定资产后续支出的处理：固定资产的后续支出主要包括修理支出、更新改良支出及装修支出等内容，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(6) 本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

(7) 当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

11. 在建工程

(1) 在建工程的计价：按实际发生的成本计量。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点：本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

12. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则：发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、并且为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，才能开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。

(2) 借款费用资本化的期间：为购建固定资产所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产或投资性房地产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法：为购建或者生产开发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。

13. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法：本公司的主要无形资产是土地使用权、专利技术和非专利技术等。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

(2) 无形资产摊销方法和期限：本公司的土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；本公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

(3) 本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核并作适当调整。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

14. 研究与开发

本公司内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，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) 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；

(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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

15. 资产减值

本公司于年末对长期股权投资(除不具重大影响或共同控制，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)、固定资产、在建工程、无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试，对商誉和受益年限不确定的无形资产每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

- (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、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业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者其实体已经损坏。
- (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（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

16. 职工薪酬

(1) 职工薪酬

主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

本公司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，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

17. 预计负债

(1) 预计负债的确认原则：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，本公司将其确认为负债：

- 1) 该义务是本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企业；
- 3) 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债计量方法：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。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的。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为预计负债。

18. 收入确认方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和利息收入和使用费收入。与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

(1) 商品销售

销售商品已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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；收入的金额能够可靠计量；相关经济利益很可能流入企业；相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

(2) 提供劳务

在交易的结果能够可靠地估计（即劳务总收入及总成本能够可靠地计量，劳务的完成程度能够可靠地确定，相关的价款能够流入）时，于决算日按完工百分比法确认收入的实现。

当交易的结果不能可靠地确定估计时，于决算日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并将已经发生的成本记入当年损益类账户。

(3) 利息收入和使用费收入

在相关的收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益可以收到时，按资金使用时间和约定的利率确认利息收入，按协议中约定的时间和计算方法确认使用费收入。

19. 建造合同

建造合同的结果能够可靠估计的，于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用；在建造合同的结果不能可靠地估计时，如果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加以确认，合同成本在其发生的当期确认为费用。如果合同成本不可能收回的，应在发生时立即确认为费用，不确认收入。

合同预计总成本将超过合同预计总收入时，将预计损失确认为当期费用。

20. 政府补助

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量；对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量。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。

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

21. 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当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。

22. 所得税的会计处理方法

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是指企业按照税法规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

五、税项

本公司适用的主要税种及税率如下：

1. 企业所得税

本公司企业所得税的适用税率为 24%。

根据国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知，自 2008 年 1 月 1 日起，原享受低税率优惠政策的企业，在新税法施行后 5 年内逐步过渡到法定税率。其中：享受企业所得税 15%税率的企业，2008 年按 18%税率执行，2009 年按 20%税率执行，2010 年按 22%税率执行，2011 年按 24%税率执行，故本公司本年度企业所得税的适用税率为 24%。

2. 增值税

本公司商品销售收入适用增值税。其中：内销商品销项税率为 17%。

购买原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税，税率为 17%。其中：为出口产品而支付的进项税可以申请退税。

增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。

3. 营业税

本公司房产租赁收入适用营业税，适用税率 5%。

4. 城建税及教育费附加

本公司城建税、教育费附加均以应纳增值税、营业税额为计税依据，适用税率分别为 7%和 3%。

六、财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
现金	10,067.45	3,653.56
银行存款	22,256,055.40	54,536,374.50
合 计	22,266,122.85	54,540,028.06

年末货币资金减少主要系本年度偿还借款所致。

2. 应收账款

(1) 应收账款风险分类

项目	期末余额				年初余额			
	金额	比例%	坏账准备	比例%	金额	比例%	坏账准备	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	0.00	0.00	
按组合计提的应收账款	-	-	-		-	-	-	
账龄分析法	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,762,363.27	100.00	7,762,363.27	100.00	7,762,363.27	100.00	7,762,363.27	100.00
合计	7,762,363.27	100.00	7,762,363.27	-	7,762,363.27	100.00	7,762,363.27	-

年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

截止 2011 年 12 月 31 日，本公司应收账款余额为人民币 7,762,363.27 元，账龄全部在五年以上，有证据表明该款项收回的可能性不大，按 100%的比例计提坏账准备。

(2) 年末应收账款中不含持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

3. 其他应收款

(1) 其他应收款风险分类

项目	期末余额				年初余额			
	金额	比例%	坏账准备	比例%	金额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	30,804,760.00	80.87	30,804,760.00	100.00	40,804,760.00	84.72	36,304,760.00	88.97
按组合计提的其他应收款	-	-	-		-	-	-	
账龄分析法	10,000.00	0.03	300.00	3.00	87,187.52	0.18	3,844.65	4.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	7,275,499.29	19.10	7,275,499.29	100.00	7,271,742.77	15.10	7,271,742.77	100.00
合计	38,090,259.29	100.00	38,080,559.29	-	48,163,690.29	100.00	43,580,347.42	-

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

上年末，本公司应收慧峰信源科技（北京）有限公司（以下简称“慧峰信源”）款项 1,000.00 万元，对该款项约按 55%的比例计提坏账准备。慧峰信源已于 2011 年 7 月向本公司偿还人民币 1,000 万元，因该款项回收增加本年度利润为 550 万元。

本公司应收慧峰信源科技（北京）有限公司款项见附注十一说明。

应收北京新美房地产开发有限公司等三家单位款项 3,080.48 万元，有证据表明其收回的可能性不大，本公司按 100%的比例计提坏账准备。

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额			年初余额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	-	-	-	80,431.00	92.25	804.31
1-2 年	10,000.00	100.00	300.00	-	-	-
2-3 年	-	-	-	6,756.52	7.75	3,040.34
合计	10,000.00	100.00	300.00	87,187.52	100.00	3,844.65

3) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

本公司对有证据表明款项收回的可能性不大的其他应收款按 100%的比例计提坏账准备。

(2) 金额较大的其它应收款的性质或内容：

欠款单位	金额	发生时间	内容	占其他应收款 总额的比例 (%)
北京新美房地产开发有限公司	19,984,760.00	2001 年	往来款	52.47
昆山东华机电实业有限公司	5,800,000.00	2005 年	往来款	15.23
北京金冠投资有限公司	5,020,000.00	2001 年	往来款	13.18
金佳旺	3,352,000.00	2001 年	往来款	8.80
广州日申	1,350,000.00	2001 年	往来款	3.54
合计	35,506,760.00			93.22

(3) 期末其他应收款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

4. 长期股权投资

(1) 明细列示如下：

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期股权投资						
其他股权投资	300,000.00	0.00	300,000.00	300,000.00	0.00	300,000.00
合计	300,000.00	0.00	300,000.00	300,000.00	0.00	300,000.00

(2) 成本法核算的其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位 注册资本比例	投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京巨龙东方国际信 息技术有限责任公司	20 年	1.50%	300,000.00	300,000.00	-	-	300,000.00

5. 固定资产

项目名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
原价				
房屋建筑物				
机器设备				
运输设备				
办公设备及其他	71,155.42	30,117.59		101,273.01
合计				
累计折旧				
房屋建筑物				
机器设备				
运输设备				
办公设备及其他	12,700.10	15,935.44		28,635.54
合计				
账面价值				
房屋建筑物				
机器设备				
运输设备				
办公设备及其他				
合计	58,455.32			72,637.47

6. 无形资产

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
原价				
企业内部控制管理 平台软件(ICM)		100,000.00		100,000.00
合计		100,000.00		100,000.00
累计摊销				
企业内部控制管理 平台软件(ICM)		13,336.00		13,336.00
合计		13,336.00		13,336.00
账面价值				
企业内部控制管理 平台软件(ICM)		86,664.00		86,664.00
合计		86,664.00		86,664.00

7. 应付账款

项目	期末余额	年初余额
合计	10,039,017.56	7,488,204.60
其中：1 年以上	1,641,090.99	1,641,090.99

期末应付账款余额比上期期末应付账款余额增加的原因系应付货款增加所致。

年末应付账款中不含应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

8. 预收账款

项目	期末余额	年初余额
合计	1,069,235.40	4,150,227.99
其中：1 年以上	993,965.79	993,965.79

账龄超过 1 年的预收账款金额为人民币 993,965.79 元，未结转的原因主要是销售尾款。

期末预收账款中不含持本公司 5%及 5%以上表决权股份的股东单位的预收款。

9. 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
工资(含奖金、津贴和补贴)	349,762.37	1,611,464.11	1,887,193.30	74,033.18
住房公积金		53,749.52	53,749.52	0.00
福利费	0.00	266,234.25	266,234.25	0.00
社会保险费	48,872.43	87,815.76	87,815.76	48,872.43
工会经费和职工教育经费	137,011.42	3,044.00	33,169.10	106,886.32
合计	535,646.22	2,022,307.64	2,328,161.93	229,791.93

10. 应交税费

税种	适用税率	期末余额	年初余额
增值税	17%	-879,816.35	-1,351,935.87
营业税	5%	1,235,827.52	1,235,827.52
城市维护建设税	1%、7%	95,234.50	95,234.50
房产税	12%	61,241.54	61,241.54
个人所得税		41,055.46	42,708.26
教育费附加	3%	130,467.16	130,467.16
其他		6,464.95	11,393.88
合计		690,474.78	224,936.99

11. 应付利息

费用类别	期末余额	年初余额	期末结存余额原因
借款利息	6,929,115.23	3,603,552.73	未到期利息
合 计	6,929,115.23	3,603,552.73	

12. 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
合计	88,014,394.66	88,334,553.12
其中：1 年以上	88,014,394.66	80,123,828.88

(1) 年末其他应付款中不含应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(2) 账龄超过 1 年的其他应付款为 88,014,394.66 元，未偿还的原因系本公司无力还款。

(3) 金额较大的其他应付款明细如下：

欠款单位	金额	内容
昆山开发区国投控股有限公司	79,773,363.58	往来款

截止 2011 年 12 月 31 日，本公司应付昆山开发区国投控股有限公司的款项情况如下：

1) 本公司原欠深圳发展银行布吉支行等银行贷款本息 8000 余万元，本公司无还款能力，本公司贷款的担保人北京新富投资有限公司和北京富华建设发展有限公司已代本公司向债权人代还款，上述代还款及利息由深圳市中级人民法院于 2009 年 11 月 23 日出具（2009）深中法执字第 486《结案通知书》、487 号《民事裁定书》对上述案件予以结案。2009 年 11 月 18 日，北京新富投资有限公司和北京富华建设发展有限公司将对本公司债权人民币 8000 余万元及利息转让给苏州爱博创业投资有限公司。

2) 2009 年 12 月 21 日，金泰克电子（惠州）有限公司、湖北纳伟仕投资有限公司和惠州市德盛数码科技有限公司对公司债权人民币 4,494.41 万元转让给苏州爱博创业投资有限公司。

3) 2009 年 12 月 29 日，本公司归还苏州爱博创业投资有限公司款项人民币 4,300 万元。

4) 2010 年度，本公司归还苏州爱博创业投资有限公司款项人民币 2,400 万元。

5) 2010 年 9 月，本公司收到苏州爱博创业投资有限公司出具的《关于债权利息有关事项的通知》，根据该通知，截止 2010 年 8 月 31 日，苏州爱博创业投资有限公司拥有本公司债权人民币 78,524,334.84 元，鉴于本公司的实际财务状况和多次请求，苏州爱博创业投资有限公司决定自 2011 年 1 月 1 日起不再向本公司收取上述债权的任何利息，本公司无需向该公司计提有关上述债权的任何利息。

6) 2010 年 10 月，苏州爱博创业投资有限公司将对本公司上述债权转让给昆山开发区国投控股有限公司。

截止 2011 年年底，经本公司与昆山开发区国投控股有限公司进行确认，上述应付昆山开发区国投控股有限公司款项为人民币 79,773,363.58 元。

13. 长期应付款

债权人	期限	期末余额	年初余额
昆山开发区国投控股有限公司	2 年	45,000,000.00	85,000,000.00
合计		45,000,000.00	85,000,000.00

本公司2009 年12 月11 日与昆山开发区国投控股有限公司（为间接大股东之全资子公司）签署了《借款协议书》，公司向昆山开发区国投控股有限公司借款人民币8,500万元，借款期限为二年，借款利率执行中国人民银行同期贷款基准利率。截止2011年12月31日，该款项余额为4,500万元，见附注七. (三). 3. (1)。

14. 股本

股东名称/类别	期末余额	年初余额
有限售条件股份		
社会法人持股	0.00	0.00
自然人持股	0.00	0.00
有限售条件股份合计	0.00	0.00
无限售条件股份		
人民币普通股	90,627,680	90,627,680
无限售条件股份合计	90,627,680	90,627,680
股份总额	90,627,680	90,627,680

上述股份每股面值人民币 1 元。

15. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股份溢价	49,031,340.46	0.00	0.00	49,031,340.46
其他资本公积	5,190,358.36	0.00	0.00	5,190,358.36
合计	54,221,698.82	0.00	0.00	54,221,698.82

16. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	1,897,721.69	0.00	0.00	1,897,721.69
任意盈余公积	339,324.96	0.00	0.00	339,324.96
合计	2,237,046.65	0.00	0.00	2,237,046.65

17. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例 (%)
期初未分配利润	-276,941,720.87	
加：本年净利润	618,390.16	
减：提取盈余公积金		
分配普通股股利		
期末未分配利润	-276,323,330.71	

18. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	99,867,062.20	85,555,767.00
其他业务收入	0.00	0.00
合计	99,867,062.20	85,555,767.00
前 5 名客户销售额	99,867,062.20	85,555,767.00
所占比例	100.00%	100.00%

(2) 营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务成本	97,073,662.00	84,545,117.25
其他业务成本	0.00	0.00
合计	97,073,662.00	84,545,117.25

(3) 主营业务收入成本—按产品/业务类别分类

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入		
其中：电子产品	99,867,062.20	85,555,767.00
合计	99,867,062.20	85,555,767.00
主营业务成本		
其中：电子产品	97,073,662.00	84,545,117.25
合计	97,073,662.00	84,545,117.25
主营业务毛利		
其中：电子产品	2,793,400.20	1,010,649.75
合计	2,793,400.20	1,010,649.75

19. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资	1,611,464.11	1,505,220.17
福利, 工会会费及教育经费	319,983.77	379,730.80
社会保险	141,565.28	78,134.18
办公费	113,475.90	288,072.73
差旅费	322,906.72	458,535.21
招待费	678,038.80	972,203.70
通讯费	41,326.91	91,237.89
汽车费用	210,813.86	374,292.61
市内交通费	7,162.43	15,218.90
租赁费	364,118.55	338,899.24
水电物业费	113,590.04	110,939.47
折旧	15,935.44	9,153.22
无形资产摊销	13,336.00	
税金	45,040.03	
董事会费	182,268.00	157,347.00
维护费	36,800.00	36,950.00
中介机构费	210,000.00	707,800.00
其他	214,583.06	112,579.65
合计	4,642,408.90	5,636,314.77

20. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	3,325,562.50	7,601,144.46
减: 利息收入	296,737.23	37,508.03
加: 汇兑损失	0.00	0.00
加: 其他支出	7,560.00	6,046.91
合计	3,036,385.27	7,569,683.34

21. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-5,499,788.13	-15,863,528.63
合计	-5,499,788.13	-15,863,528.63

22. 现金流量表

现金流量表补充资料：

项目	本期金额	上期金额
将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	618,390.16	3,666,740.27
加：计提的资产减值准备	-5,499,788.13	-15,863,528.63
固定资产折旧	15,935.44	9,150.22
无形资产摊销	13,336.00	
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		
固定资产报废损失		
财务费用	3,036,385.27	7,569,683.34
投资损失（减：收益）		
递延所得税资产的减少（减：增加）		
递延所得税负债的增加（减：减少）		
存货的减少（减：增加）		
经营性应收项目的减少（减：增加）	10,073,431.00	29,163,105.97
经营性应付项目的增加（减：减少）	-401,477.36	-16,014,038.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,856,212.38	8,531,112.90

七、 关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

1. 本公司控制、共同控制或能够施加重大影响的单位。
2. 能够对本公司实施控制、共同控制或能够施加重大影响的单位或个人。
3. 与本公司同受一方控制、共同控制或重大影响的单位。

（二）关联方关系

1. 存在控制关系的关联方

(单位：万元)

关联方名称	企业类型	注册地址	注册资本	所持股份	业务范围	与本公司关系
昆山市申昌科技有限公司	有限责任公司	昆山市	6000万元	19897057	电子产品的购销及其他国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）。	第一大股东
昆山经济技术开发区资产经营有限公司	国有企业	昆山市	173000万元		国有资产投资、经营及管理	间接控股股东
昆山市国有（集体）资产管理委员会		昆山市				实际控制人

2. 不存在控制关系的关联方的性质

关联方名称	关联关系	与本公司关联交易内容
昆山龙腾光电有限公司	与本公司同受实际控制人控制	采购商品
昆山开发区国投控股有限公司	与本公司同受实际控制人控制	资金往来

(三) 关联交易

1. 定价政策

本公司从关联方购买货物的价格按市场价格作为定价基础。

2. 采购商品

关联方名称	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
		金额	比例	金额	比例
昆山龙腾光电有限公司	协议价格、董事会领导下的集体决策	97,073,662.00	100.00	84,545,117.25	100.00
合计		97,073,662.00	100.00	84,545,117.25	100.00

3. 关联方资金往来

(1) 2011 年度

关联方名称	向关联方提供资金		关联方向本公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
昆山开发区国投控股有限公司 *	0.00	0.00	-40,000,000.00	45,000,000.00
合计	0.00	0.00	-40,000,000.00	

(2) 2010 年度

关联方名称	向关联方提供资金		关联方向本公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
昆山开发区国投控股有限公司 *	0.00	0.00	41,000,000.00	85,000,000.00
合计	0.00	0.00	41,000,000.00	

* 本公司2009 年12 月11 日与昆山开发区国投控股有限公司（为大股东之全资子公司）签署了《借款协议书》，公司向昆山开发区国投控股有限公司借款人民币捌仟伍佰万元整，借款期限为二年，借款利率执行中国人民银行同期贷款基准利率。截止2011年12月31日，该款项余额为人民币4,500万元。

4. 利息支出

关联方名称	本期金额	上期金额
昆山开发区国投控股有限公司	3,325,562.50	7,601,144.46
合计	3,325,562.50	7,601,144.46

(四) 关联方往来余额

关联方名称	科目名称	期末余额	年初余额
昆山龙腾光电有限公司	应付账款	8,397,926.57	5,847,113.61
昆山开发区国投控股有限公司	其他应付款	79,773,363.58	79,773,363.58
昆山开发区国投控股有限公司	应付利息	6,929,115.23	3,603,552.73
昆山开发区国投控股有限公司	长期应付款	45,000,000.00	85,000,000.00

八、 或有事项

截止 2011 年 12 月 31 日，本公司无重大或有事项。

九、 承诺事项

截止 2011 年 12 月 31 日，本公司无重大承诺事项。

十、 资产负债表日后事项

1、本公司 2012 年拟向昆山龙腾光电有限公司采购液晶薄膜显示面板产品，采购金额不高于人民币 10,000 万元。该项交易已经本公司 2011 年 2 月 17 日 2012 年度第一次临时股东大会审议通过。

2、除存在上述资产负债表日后事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

本公司于 2008 年 5 月与慧峰信源科技（北京）有限公司（以下简称“信源科技”）签署了《债权转让协议》，将对武汉太光电信通信设备有限公司的债权人民币 13,058,524 元转让给信源科技，另外，上海大华机电设备有限公司、湖北至诚环保有限公司等 9 家企业于 2008 年 5 月与信源科技签署了《债务转让协议》，将对本公司的债务共计人民币 31,176,281.74 元转让给信源科技；对此，本公司已于 2008 年 5 月分别就各企业的转让行为进行了确认。

针对上述事项，信源科技已于 2008 年 12 月 27 日向本公司出具了《承诺函》，对上述债务作出如下还款计划：2009 年 12 月 31 日前，向本公司偿还 500 万元；2010 年 6 月 30 日前，向本公司偿还 1000 万元；2010 年 12 月 31 日前，向本公司偿还 1000 万元；2011 年 12 月 31 日前，向本公司偿还剩余款项。

截止 2011 年 12 月 31 日，上述款项已偿还完毕。

十二、持续经营的说明

1、导致对本公司持续经营能力重大疑虑的事项以及管理当局拟采取的改善措施

截止 2011 年 12 月 31 日，公司流动负债高于资产总额 8,423.69 万元，累计亏损 27,632.33 万元，所有者权益为-12,923.69 万元。公司的持续经营依赖于未来创造的经营现金流量及间接控股股东及其控股企业的支持。近年来，公司积极努力地推进债务重组和资产重组等各项工作，相关债务重组和应收款回收工作为改善公司财务状况起到了一定的积极作用。

公司拟在 2012 年度采取以下改善措施：

（1）继续发展相关业务，保证稳固收益

为改善公司经营状况，公司将继续经营贸易业务，公司已于 2012 年 1 月 16 日与昆山龙腾光电有限公司签订了《日常经营关联交易协议》，本公司 2012 年拟向昆山龙腾光电有限公司采购液晶薄膜显示面板产品进行贸易，采购金额不高于人民币 10,000 万元。该项交易已经本公司 2011 年 2 月 17 日 2012 年度第一次临时股东大会审议通过。

（2）公司间接控股股东昆山经济技术开发区资产经营有限公司资金和业务等方面的支持、为公司未来创造良好的经营条件

为保证本公司 2012 年能够正常经营，本公司间接控股股东昆山经济技术开发区资产经营有限公司承诺在如下方面给予本公司必要支持：

1）资金方面：本公司 2009 年 12 月 11 日与昆山开发区国投控股有限公司（昆山经济技术开发区资产经营有限公司之全资子公司）签署了《借款协议书》，昆山国投控股公司拟向本公司提供借款人民币捌仟伍佰万元整，借款期限为二年，借款利率执行中国人民银行同期贷款基准利率。截止 2011 年 12 月 31 日，该款项余额为人民币 4,500 万元。同时，为了支持本公司的持续经营，昆山开发区国投控股有限公司已同意将上述 4,500 万元债务中到期的 3,000 万元展期一年，并向本公司出具了书面说明，自 2012 年 1 月 1 日起 18 个月内不会就其对本公司的债权向法院申请强制执行；此外，本公司 2012 年生产经营出现资金缺口，昆山经济技术开发区资产经营有限公司承诺将及时提供相应的资金支持。

2）业务方面：为确保公司有可靠的经营收益，公司 2012 年拟通过经营进出口业务、电子产品的销售以及其他优质资产等方式开展经营，为确保公司生产经营的顺利开展，昆山经济技术开发区资产经营有限公司将在采购领域、售后环节等方面给予公司必要的支持。

（3）积极推进资产重组工作

本公司将依托公司股东资源优势，寻找具有发展前景的投资机会，培育公司新的利润增长点，丰富和完善公司业务架构。另外，昆山经济技术开发区资产经营有限公司承诺将全力支持本公司进行资产重组，做大做强上市公司。

（4）完善内控体系，规范公司治理

内控体系的建设与完善是一项任重道远的系统工程，由于内部控制的固有局限性、以及公司内

部环境、外部环境以及政策法规的持续变化，内部控制应当与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。2012年度，公司将结合外部经济法律环境的变化、公司发展态势等因素，进一步完善以风险防范为导向的内部控制体系，规范内部控制制度的执行，强化内部控制监督检查，提高公司风险管控水平，促进公司健康、可持续发展。

通过采取以上措施，本公司管理层相信融资及债务重组后将能应付未来经营所需，因此会计报表仍然按照持续经营基准编制。

2、由于本公司持续经营能力所存在的重大不确定性，可能使本公司无法在正常的经营过程中变现资产、清偿债务。

十三、 补充资料

1. 非经营性损益表

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的要求，本公司非经常性损益如下：

项目	2011 年度	2010 年度
债务重组收益		
坏账准备冲回	5,500,000.00	16,079,143.28
其他	3,996.00	-1,440.00
非经常性净损益合计	5,503,996.00	16,077,703.28

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》的要求，本公司全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及每股收益如下：

（1）2011 年度

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	-	-	0.007	0.007
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	-	-	-0.054	-0.054

（2）2010年度

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	-	-	0.040	0.040
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	-	-	-0.137	-0.137

(3) 净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2011 年度	2010 年度
归属于母公司股东的净利润	1	618,390.16	3,666,740.27
归属于母公司的非经常性损益	2	5,503,996.00	16,077,703.28
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	-4,885,605.84	-12,410,963.01
归属于母公司股东的期末净资产	4	-129,236,905.24	-129,855,295.40
全面摊薄净资产收益率 (I)	5=1÷4		
全面摊薄净资产收益率 (II)	6=3÷4		
归属于母公司股东的期初净资产	7	-129,855,295.40	-133,522,035.67
发行新股或债转股等新增的、归属于母公司股东的净资产	8	0.00	0.00
归属于母公司股东的、新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	9	0.00	0.00
回购或现金分红等减少的、归属于母公司股东的净资产	10	0.00	0.00
归属于母公司股东的、减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	11	-	-
报告期月份数	12	12	12
归属于母公司股东的净资产加权平均数	13=7+1÷② +8×9÷12 -10×11÷12	-129,546,100.32	-131,688,665.54
加权平均净资产收益率 (I)	14=1÷13	-	-
加权平均净资产收益率 (II)	15=3÷13	-	-

(4) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	2011 年度	2010 年度
归属于母公司股东的净利润	1	618,390.16	3,666,740.27
归属于母公司的非经常性损益	2	5,503,996.00	16,077,703.28
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	-4,885,605.84	-12,410,963.01
期初股份总数	4	90,627,680	90,627,680
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 (I)	5	0.00	0.00
发行新股或债转股等增加股份数 (II)	6	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	-	-

报告期因回购或缩股等减少股份数	8	0.00	0.00
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9	-	-
报告期月份数	10	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$11=4+5+6\times 7\div 10-8\times 9\div 10$	90,627,680	90,627,680
基本每股收益（I）	$12=1\div 11$	0.007	0.040
基本每股收益（II）	$13=3\div 11$	-0.054	-0.137
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14	0.00	0.00
转换费用	15	0.00	0.00
所得税率	16	-	-
认股权证、期权行权增加股份数	17	0.00	0.00
稀释每股收益（I）	$18=[1+(14-15)\times (1-16)]\div (11+17)$	0.007	0.040
稀释每股收益（II）	$19=[3+(14-15)\times (1-16)]\div (11+17)$	-0.054	-0.137

3. 资产减值准备明细表

项目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	其他转出	
坏账减值准备	51,342,710.69	211.87	5,500,000.00		45,842,922.56
合计	51,342,710.69	211.87	5,500,000.00		45,842,922.56

十四、财务报告批准

本财务报告于 2012 年 4 月 20 日由本公司董事会批准报出。

深圳市太光电信股份有限公司

2012 年 4 月 20 日