

深圳市国微投资有限公司
2011 年度会计报表
审计报告



深圳大公会会计师事务所
SHENZHEN DAGONG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

地址：深圳市宝安区福永大道兴中宝商务大厦 9023 室
深圳市福田区彩田南路彩虹新都彩云阁 13E

电话：61183190 82913448 82915989
传真：82915686

目 录	页 次
一、审计报告	1-2
二、已审会计报表	
资产负债表	3-4
利润表	5
现金流量表	6-7
所有者权益变动表	8
会计报表附注	9-14
三、会计师事务所执业许可证	

审计报告

深大公年审字[2012]009号

深圳市国微投资有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市国微投资有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2011年12月31日的资产负债表，2011年1月1日至12月31日的利润表、所有者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贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

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。

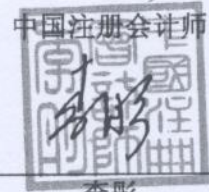
我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵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，公允反映了贵公司2011年12月31日的财务状况以及2011年1月1日至12月31日的经营成果和现金流量。



徐晓今



李彤

深圳市国微投资有限公司
资产负债表

2011年12月31日

金额单位：人民币元

资 产	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	1	701,335.11	95,920.50
交易性金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		-	-
预付款项		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	2	32,000.00	397,694.60
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		733,335.11	493,615.10
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	3	52,190,745.31	30,529,845.31
投资性房地产		-	-
固定资产		-	-
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		-	-
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		52,190,745.31	30,529,845.31
资产合计		52,924,080.42	31,023,460.41

深圳市国微投资有限公司

资产负债表（续）

2011年12月31日

金额单位：人民币元

负债和所有者权益	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		-	-
预收款项		-	-
应付职工薪酬		-	-
应交税费		69.06	-
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	4	35,213,148.47	13,291,083.07
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		<u>35,213,217.53</u>	<u>13,291,083.07</u>
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		<u>-</u>	<u>-</u>
负债合计		<u>35,213,217.53</u>	<u>13,291,083.07</u>
所有者权益：			
实收资本（或股本）	5	9,500,000.00	9,500,000.00
资本公积		-	-
减：库存股		-	-
盈余公积		-	-
未分配利润		8,210,862.89	8,232,377.34
所有者权益合计		<u>17,710,862.89</u>	<u>17,732,377.34</u>
负债和所有者权益合计		<u>52,924,080.42</u>	<u>31,023,460.41</u>

深圳市国微投资有限公司

利 润 表

2011年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		-	-
减：营业成本		-	-
营业税金及附加		-	-
销售费用		-	-
管理费用		26,545.00	12,670.00
财务费用	6	(5,480.15)	(3,232.14)
资产减值损失		-	-
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）		(21,064.85)	(9,437.86)
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		(21,064.85)	(9,437.86)
减：所得税费用		449.60	151.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		(21,514.45)	(9,589.77)
五、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

深圳市国微投资有限公司

现金流量表

2011年度

项 目	金额单位：人民币元 本期金额
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	-
收到的税费返还	
收到其他与经营活动有关的现金	22,287,760.00
经营活动现金流入小计	22,287,760.00
购买商品、接受劳务支付的现金	-
支付给职工以及为职工支付的现金	
支付的各项税费	
支付其他与经营活动有关的现金	21,445.39
经营活动现金流出小计	21,445.39
经营活动产生的现金流量净额	22,266,314.61
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	
投资支付的现金	21,660,900.00
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	21,660,900.00
投资活动产生的现金流量净额	(21,660,900.00)
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	
收到其他与筹资活动有关的现金	
筹资活动现金流入小计	-
偿还债务支付的现金	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	
支付其他与筹资活动有关的现金	
筹资活动现金流出小计	-
筹资活动产生的现金流量净额	-
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	605,414.61
加：期初现金及现金等价物余额	95,920.50
六、期末现金及现金等价物余额	701,335.11

深圳市国微投资有限公司

现金流量表补充资料

2011年度

金额单位：人民币元

本期金额

补充资料

1、将净利润调节为经营活动现金流量：

净利润	(21,514.45)
加：资产减值准备	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	
无形资产摊销	
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（收益以“-”号填列）	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	
财务费用（收益以“-”号填列）	
投资损失（收益以“-”号填列）	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	
存货的减少（增加以“-”号填列）	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	365,694.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	21,922,134.46
其他	
经营活动产生的现金流量净额	22,266,314.61

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

- 债务转为资本
- 一年内到期的可转换公司债券
- 融资租入固定资产

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	701,335.11
减：现金的期初余额	95,920.50
加：现金等价物的期末余额	
减：现金等价物的期初余额	
现金及现金等价物净增加额	605,414.61

深圳市国微投资有限公司
所有者权益变动表

2011年度

金额单位：人民币元

项 目	本年金额						上年金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	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	9,500,000.00	-	-	-	8,232,377.34	17,732,377.34	9,500,000.00	-	-	-	8,241,967.11	17,741,967.11
加：会计政策变更						-						-
前期差错更正						-						-
二、本年年初余额	9,500,000.00	-	-	-	8,232,377.34	17,732,377.34	9,500,000.00	-	-	-	8,241,967.11	17,741,967.11
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	(21,514.45)	(21,514.45)	-	-	-	-	(9,589.77)	(9,589.77)
（一）净利润					(21,514.45)	(21,514.45)					(9,589.77)	(9,589.77)
（二）其他综合收益						-						-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	(21,514.45)	(21,514.45)	-	-	-	-	(9,589.77)	(9,589.77)
（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	9,500,000.00	-	-	-	8,210,862.89	17,710,862.89	9,500,000.00	-	-	-	8,232,377.34	17,732,377.34

3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

4、计量基础

会计核算以权责发生制为计量基础，资产（除另有说明外）以历史成本为计量原则。

5、外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期（近似）汇率折算为记账本位币。该即期（近似）汇率指交易发生日当月月初的汇率。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

6、现金等价物的确定标准

将持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资视为现金等价物。

7、金融资产的核算方法

金融资产分类

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（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四类。

金融资产的计量

a.初始确认金融资产按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用应当计入初始确认金额。

b.本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的

交易费用。但是，下列情况除外：

(1) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

8、坏账核算方法

坏账确认标准

a. 债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；

b. 债务人逾期未履行偿债义务超过三年而且有明显特征表明无法收回的应收款项。

坏账准备的计提方法和标准

对坏账核算采用直接转销法。

9、收入实现的确认原则

商品销售

本公司对已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，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控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本公司，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量的商品销售确认收入。

提供劳务

收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

10、所得税的会计处理方法

本公司所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。

六、税项

<u>税 项</u>	<u>计 税 基 础</u>	<u>税 率</u>
营业税	营业额	5%
城市维护建设税	应纳营业税额	7%
教育费附加	应纳营业税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%

七、财务报表主要项目注释

1.货币资金

项目	期末余额
现金	4,914.65
银行存款	696,420.46
合计	701,335.11

2.其他应收款

账龄	期末余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	32,000.00	100%	-	32,000.00
合计	32,000.00	100%	-	32,000.00

3.长期投资

(1)长期投资列示如下:

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
长期股权投资	30,529,845.31	21,660,900.00	-	52,190,745.31
减: 减值准备	-	-	-	-
长期股权投资净额	30,529,845.31	21,660,900.00	-	52,190,745.31

(2)长期股权投资明细如下:

被投资单位	股权比例	初始投资额	年初数	本期增加	本期减少	年末数	核算方法
深圳市国微控股股份有限公司	96.0262%	26,029,845.31	26,029,845.31	-	-	26,029,845.31	成本法
深圳市天惠人投资有限公司	75%	4,500,000.00	4,500,000.00	-	-	4,500,000.00	成本法
深圳市国微电子股份有限公司	25.8341%	21,660,900.00	-	21,660,900.00	-	21,660,900.00	成本法
合计		52,190,745.31	30,529,845.31	21,660,900.00	-	52,190,745.31	

4.其他应付款

期末余额 35,213,148.47 元, 其中大额款项列示如下:

单位名称	经济内容	年末余额
个人运营借款	往来款	8,073,357.88
内部单位往来	往来款	27,139,790.59

5.实收资本

投资者	认缴情况		实缴情况	
	认缴金额	认缴比例	实缴金额	实缴比例
张同友	14,497.00	0.1526%	14,497.00	0.1526%
祝昌华	2,659,895.00	27.9989%	2,659,895.00	27.9989%
李 祥	169,859.00	1.7880%	169,859.00	1.7880%
游 权	332,491.00	3.4999%	332,491.00	3.4999%
杜 明	7,248.00	0.0763%	7,248.00	0.0763%
应文胜	3,620.00	0.0381%	3,620.00	0.0381%
邓玉良	166,241.00	1.7499%	166,241.00	1.7499%
黄毅文	21,745.00	0.2289%	21,745.00	0.2289%
赵宝龙	47,547.00	0.5005%	47,547.00	0.5005%
冀力强	166,241.00	1.7499%	166,241.00	1.7499%
刘 琳	33,250.00	0.3500%	33,250.00	0.3500%
田海林	7,249.00	0.0763%	7,249.00	0.0763%
沈 泓	21,746.00	0.2289%	21,746.00	0.2289%
刘 清	36,243.00	0.3815%	36,243.00	0.3815%
徐 浩	23,769.00	0.2502%	23,769.00	0.2502%
李 雪	66,500.00	0.7000%	66,500.00	0.7000%
刘淑芝	3,325.00	0.0350%	3,325.00	0.0350%
陈 莹	44,118.00	0.4644%	44,118.00	0.4644%
宫 俊	166,240.00	1.7499%	166,240.00	1.7499%
叶劲松	498,731.00	5.2498%	498,731.00	5.2498%
陈艳琼	33,250.00	0.3500%	33,250.00	0.3500%
王 鹏	3,325.00	0.0350%	3,325.00	0.0350%
涂晓兵	21,745.00	0.2289%	21,745.00	0.2289%

方晓伟	33,250.00	0.3500%	33,250.00	0.3500%
付月娥	6,650.00	0.0700%	6,650.00	0.0700%
黄学良	4,911,225.00	51.6971%	4,911,225.00	51.6971%
<u>合 计</u>	<u>9,500,000.00</u>	<u>100%</u>	<u>9,500,000.00</u>	<u>100%</u>

以上实缴额已经深圳计恒会计师事务所有限公司深计恒内验字[2006]第 114 号验资报告验证。

6.财务费用

<u>类 别</u>	<u>金 额</u>
手续费	810.50
减：利息收入	<u>6,290.65</u>
合 计	<u>-5,480.15</u>

证书序号: NO. 015688

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:



二〇一三年五月三十一日前

证书更换时间: 二〇一三年五月三十一日前

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 深圳大公会计师事务所

(普通合伙)

主任会计师: 徐晓今

办公场所: 深圳市宝安区福永街道福永大道

兴中宝商业城 9023 室

组织形式: 普通合伙

会计师事务所编号: 47470161

注册资本(出资额): 20 万元

批准设立文号: 深财会[2005]102 号

批准设立日期: 2005 年 12 月 23 日

合伙企业营业执照

注册号 4403066022181

企业名称：深圳大公会计师事务所

经营场所：深圳市宝安区福永街道福永大道341号兴中宝商业城9023室

执行合伙企业事务的合伙人：徐晓今

经营范围及方式：

查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；
办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的会计
报告；法律、行政法规规定的其他审计业务；承办会计咨询、会计服
务；业务。

发照机关

深圳市工商行政管理局宝安分局

二〇〇六年

九月二十九日