

审 计 报 告

大华审字[2012]128号

深圳市新国都技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市新国都技术股份有限公司(以下简称新国都技术公司)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新国都技术公司管理层的责任,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，新国都技术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，公允反映了新国都技术公司 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。

大华会计师事务所有限公司

中国注册会计师：刘高科

中国·北京

中国注册会计师：高德惠

二〇一二年三月三十一日

深圳市新国都技术股份有限公司 合并资产负债表

2011年12月31日

单位：人民币元

资 产	附注	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金	五(一)	754,915,045.66	734,292,536.26
交易性金融资产		-	-
应收票据	五(二)	43,390,886.80	29,405,693.80
应收账款	五(四)	143,079,478.65	70,525,269.50
预付款项	五(五)	2,266,379.19	3,335,666.92
应收利息	五(三)	1,978,055.64	2,601,026.47
应收股利		-	-
其他应收款	五(六)	7,073,950.52	3,842,824.23
存货	五(七)	105,999,252.56	62,291,485.25
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		1,058,703,049.02	906,294,502.43
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	五(八)	3,254,181.45	2,658,215.20
投资性房地产		-	-
固定资产	五(九)	11,758,942.97	9,222,218.25
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
无形资产	五(十)	32,587,865.98	12,793,055.29
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五(十一)	2,640,774.10	1,309,139.02
递延所得税资产	五(十二)	4,390,587.86	1,192,658.45
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		54,632,352.36	27,175,286.21
资产总计		1,113,335,401.38	933,469,788.64

公司负责人：刘祥

主管会计工作负责人：赵辉

会计机构负责人：赵辉

深圳市新都技术股份有限公司 合并资产负债表（续）

2011年12月31日

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	期末数	期初数
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据	五(十四)	41,511,155.04	12,893,051.02
应付账款	五(十五)	35,820,149.51	27,784,653.19
预收款项	五(十六)	63,682,289.74	7,796,472.55
应付职工薪酬	五(十七)	12,050,991.23	5,067,315.86
应交税费	五(十八)	11,465,194.19	2,044,283.59
应付股利		-	-
其他应付款	五(十九)	5,024,229.19	2,029,006.81
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		169,554,008.90	57,614,783.02
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	五(二十)	5,750,000.00	3,850,000.00
非流动负债合计		5,750,000.00	3,850,000.00
负债合计		175,304,008.90	61,464,783.02
股东权益：			
股本	五(二十一)	114,300,000.00	63,500,000.00
资本公积	五(二十二)	641,920,393.65	692,720,393.65
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五(二十三)	10,796,086.08	7,020,701.36
未分配利润	五(二十四)	168,030,408.69	108,763,910.61
外币报表折算差额		-	-
归属于母公司股东权益		935,046,888.42	872,005,005.62
少数股东权益		2,984,504.06	-
股东权益合计		938,031,392.48	872,005,005.62
负债和股东权益总计		1,113,335,401.38	933,469,788.64

公司负责人：刘祥

主管会计工作负责人：赵辉

会计机构负责人：赵辉

深圳市新国都技术股份有限公司 合并利润表

2011年度

单位：人民币元

项目	附注	本期数	上期数
一、营业收入	五(二十五)	341,596,897.96	208,527,076.74
减：营业成本	五(二十五)	160,292,089.18	97,995,951.11
营业税金及附加	五(二十六)	5,479,077.60	1,587,935.55
销售费用	五(二十七)	59,969,577.45	30,528,646.44
管理费用	五(二十七)	66,023,224.05	31,296,596.55
财务费用	五(二十七)	(13,470,870.21)	(3,135,496.74)
资产减值损失	五(二十八)	4,956,844.19	2,355,962.93
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益	五(二十九)	595,966.25	590,335.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		595,966.25	590,335.95
二、营业利润		<u>58,942,921.95</u>	<u>48,487,816.85</u>
加：营业外收入	五(三十)	25,129,546.26	11,153,494.92
减：营业外支出	五(三十一)	93,831.67	34,914.67
其中：非流动资产处置损失		-	14,514.67
三、利润总额		<u>83,978,636.54</u>	<u>59,606,397.10</u>
减：所得税费用	五(三十二)	8,252,249.68	1,711,951.84
四、净利润		<u>75,726,386.86</u>	<u>57,894,445.26</u>
其中：同一控制下被合并方在合并前实现的净利润		-	-
少数股东损益		(15,495.94)	-
归属于母公司股东的净利润		75,741,882.80	57,894,445.26
五、每股收益：			
(一) 基本每股收益		<u>0.66</u>	<u>1.15</u>
(二) 稀释每股收益		<u>0.66</u>	<u>1.15</u>
六、其他综合收益		-	-
七、综合收益总额		<u>75,726,386.86</u>	<u>57,894,445.26</u>
归属于母公司股东的综合收益总额		75,726,386.86	57,894,445.26
归属于少数股东的综合收益总额		-	-

公司负责人：刘祥

主管会计工作负责人：赵辉

会计机构负责人：赵辉

深圳市新都技术股份有限公司
合并现金流量表

2011年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期数	上期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		372,860,834.05	179,029,033.94
收到的税费返还		23,051,982.63	8,275,568.46
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十三)	9,453,655.55	7,889,750.77
经营活动现金流入小计		<u>405,366,472.23</u>	<u>195,194,353.17</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		202,948,626.72	118,195,225.52
支付给职工以及为职工支付的现金		45,053,509.37	25,685,775.63
支付的各项税费		45,050,264.88	22,542,648.09
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十三)	73,524,811.48	31,775,327.97
经营活动现金流出小计		<u>366,577,212.45</u>	<u>198,198,977.21</u>
经营活动产生的现金流量净额		<u>38,789,259.78</u>	<u>(3,004,624.04)</u>
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-	-
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		1,900,000.00	-
投资活动现金流入小计		<u>1,900,000.00</u>	<u>-</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,398,152.60	1,590,826.50
投资支付的现金		-	-
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		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		<u>23,398,152.60</u>	<u>1,590,826.50</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(21,498,152.60)</u>	<u>(1,590,826.50)</u>
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,000,000.00	653,280,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,000,000.00	-
取得借款收到的现金		13,159,022.58	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五(三十三)	18,168,720.08	1,353,450.83
筹资活动现金流入小计		<u>34,327,742.66</u>	<u>654,633,450.83</u>
偿还债务支付的现金		13,159,022.58	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,959,043.66	-
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	五(三十三)	12,453,349.10	11,823,339.87
筹资活动现金流出小计		<u>38,571,415.34</u>	<u>11,823,339.87</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>(4,243,672.68)</u>	<u>642,810,110.96</u>
四、汇率变动对现金的影响			
		-	-
五、现金及现金等价物净增加额			
		<u>13,047,434.50</u>	<u>638,214,660.42</u>
加：年初现金及现金等价物余额		729,414,262.06	91,199,601.64
六、年末现金及现金等价物余额			
	五(三十三)	<u>742,461,696.56</u>	<u>729,414,262.06</u>

公司负责人：刘祥

主管会计工作负责人：赵辉

会计机构负责人：赵辉

深圳市新都技术股份有限公司
合并股东权益变动表

2011年度

单位：人民币元

项目	附注	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额		63,500,000.00	692,720,393.65	-	-	7,020,701.36	108,763,910.61	-	-	872,005,005.62
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额		63,500,000.00	692,720,393.65	-	-	7,020,701.36	108,763,910.61	-	-	872,005,005.62
三、本年增减变动金额		50,800,000.00	(50,800,000.00)	-	-	3,775,384.72	59,266,498.08	-	2,984,504.06	66,026,386.86
（一）净利润		-	-	-	-	-	75,741,882.80	-	(15,495.94)	75,726,386.86
（二）其他综合收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计		-	-	-	-	-	75,741,882.80	-	(15,495.94)	75,726,386.86
（三）股东投入和减少股本		-	-	-	-	-	-	-	3,000,000.00	3,000,000.00
1. 股东投入股本		-	-	-	-	-	-	-	3,000,000.00	3,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配		-	-	-	-	3,775,384.72	(16,475,384.72)	-	-	(12,700,000.00)
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	3,775,384.72	(3,775,384.72)	-	-	-
2. 对股东的分配		-	-	-	-	-	(12,700,000.00)	-	-	(12,700,000.00)
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转		50,800,000.00	(50,800,000.00)	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本		50,800,000.00	(50,800,000.00)	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 使用专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额		114,300,000.00	641,920,393.65	-	-	10,796,086.08	168,030,408.69	-	2,984,504.06	938,031,392.48

公司负责人：刘祥

主管会计工作负责人：赵辉

会计机构负责人：赵辉

深圳市新国都技术股份有限公司

母公司资产负债表

2011年12月31日

单位：人民币元

资 产	附注	期 末 数	期 初 数
流动资产：			
货币资金		636,014,337.00	720,469,024.17
交易性金融资产		-	-
应收票据		43,390,886.80	29,405,693.80
应收账款	十一(一)	140,900,976.15	69,934,502.00
预付款项		2,254,891.19	3,335,666.92
应收利息		1,978,055.64	2,601,026.47
应收股利		-	-
其他应收款	十一(二)	9,610,764.56	3,248,609.84
存货		120,511,950.85	62,291,485.25
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		954,661,862.19	891,286,008.45
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	十一(三)	156,254,181.45	28,658,215.20
投资性房地产		-	-
固定资产		9,959,422.30	8,707,309.12
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
无形资产		462,524.51	344,159.18
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		2,640,774.10	1,309,139.02
递延所得税资产		2,029,868.67	1,146,653.64
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		171,346,771.03	40,165,476.16
资产总计		1,126,008,633.22	931,451,484.61

公司负责人：刘祥

主管会计工作负责人：赵辉

会计机构负责人：赵辉

深圳市新国都技术股份有限公司
母公司资产负债表（续）

2011年12月31日

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	期末数	期初数
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		41,511,155.04	12,893,051.02
应付账款		159,548,516.00	84,813,729.17
预收款项		63,682,289.74	7,796,472.55
应付职工薪酬		9,518,393.85	3,858,394.00
应交税费		942,874.89	418,519.62
应付股利		-	-
其他应付款		4,709,069.51	1,528,831.29
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		279,912,299.03	111,308,997.65
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		4,400,000.00	3,500,000.00
非流动负债合计		4,400,000.00	3,500,000.00
负债合计		284,312,299.03	114,808,997.65
股东权益：			
股本		114,300,000.00	63,500,000.00
资本公积		641,920,393.65	692,720,393.65
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		10,796,086.08	7,020,701.36
未分配利润		74,679,854.46	53,401,391.95
外币报表折算差额		-	-
股东权益合计		841,696,334.19	816,642,486.96
负债和股东权益总计		1,126,008,633.22	931,451,484.61

公司负责人：刘祥

主管会计工作负责人：赵辉

会计机构负责人：赵辉

深圳市新都技术股份有限公司 母公司利润表

2011年度

单位：人民币元

项目	附注	本期数	上期数
一、营业收入	十一(四)	339,231,718.62	205,299,993.01
减：营业成本	十一(四)	223,696,714.28	138,681,008.53
营业税金及附加		3,837,143.83	1,252,629.35
销售费用		49,184,049.79	23,394,263.36
管理费用		44,277,797.73	24,241,637.39
财务费用		(13,082,801.31)	(3,029,476.54)
资产减值损失		4,931,466.08	2,201,953.83
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益	十一(五)	595,966.25	590,335.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		595,966.25	590,335.95
二、营业利润		26,983,314.47	19,148,313.04
加：营业外收入		15,035,106.15	9,084,720.66
减：营业外支出		93,831.67	34,694.67
其中：非流动资产处置损失		-	14,514.67
三、利润总额		41,924,588.95	28,198,339.03
减：所得税费用		4,170,741.72	1,757,956.65
四、净利润		37,753,847.23	26,440,382.38
五、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-	-
(二) 稀释每股收益		-	-
六、其他综合收益		-	-
七、综合收益总额		37,753,847.23	26,440,382.38

公司负责人：刘祥

主管会计工作负责人：赵辉

会计机构负责人：赵辉

深圳市新国都技术股份有限公司

母公司现金流量表

2011年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期数	上期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		371,699,111.21	175,881,088.62
收到的税费返还		13,074,042.52	6,207,094.20
收到其他与经营活动有关的现金		6,832,796.91	7,378,452.11
经营活动现金流入小计		391,605,950.64	189,466,634.93
购买商品、接受劳务支付的现金		202,948,626.72	118,195,225.52
支付给职工以及为职工支付的现金		35,850,065.31	22,466,061.58
支付的各项税费		32,134,625.71	15,913,395.89
支付其他与经营活动有关的现金		77,135,838.29	29,930,372.54
经营活动现金流出小计		348,069,156.03	186,505,055.53
经营活动产生的现金流量净额		43,536,794.61	2,961,579.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-	-
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		900,000.00	-
投资活动现金流入小计		900,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,222,884.00	1,505,802.00
投资支付的现金		127,000,000.00	-
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		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		129,222,884.00	1,505,802.00
投资活动产生的现金流量净额		(128,322,884.00)	(1,505,802.00)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	653,280,000.00
取得借款收到的现金		13,159,022.58	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		18,168,720.08	1,353,450.83
筹资活动现金流入小计		31,327,742.66	654,633,450.83
偿还债务支付的现金		13,159,022.58	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,959,043.66	-
支付其他与筹资活动有关的现金		12,453,349.10	11,823,339.87
筹资活动现金流出小计		38,571,415.34	11,823,339.87
筹资活动产生的现金流量净额		(7,243,672.68)	642,810,110.96
四、汇率变动对现金的影响			
		-	-
五、现金及现金等价物净增加额			
		(92,029,762.07)	644,265,888.36
加：年初现金及现金等价物余额		715,590,749.97	71,324,861.61
六、年末现金及现金等价物余额			
	十一(六)	623,560,987.90	715,590,749.97

公司负责人：刘祥

主管会计工作负责人：赵辉

会计机构负责人：赵辉

深圳市新都技术股份有限公司
母公司股东权益变动表

2011年度

单位：人民币元

项目	附注							股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	63,500,000.00	692,720,393.65	-	-	7,020,701.36	53,401,391.95	-	816,642,486.96
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	63,500,000.00	692,720,393.65	-	-	7,020,701.36	53,401,391.95	-	816,642,486.96
三、本年增减变动金额	50,800,000.00	(50,800,000.00)	-	-	3,775,384.72	21,278,462.51	-	25,053,847.23
（一）净利润	-	-	-	-	-	37,753,847.23	-	37,753,847.23
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	37,753,847.23	-	37,753,847.23
（三）股东投入和减少股本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	3,775,384.72	(16,475,384.72)	-	(12,700,000.00)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	3,775,384.72	(3,775,384.72)	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(12,700,000.00)	-	(12,700,000.00)
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	50,800,000.00	(50,800,000.00)	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	50,800,000.00	(50,800,000.00)	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	114,300,000.00	641,920,393.65	-	-	10,796,086.08	74,679,854.46	-	841,696,334.19

公司负责人：刘祥

主管会计工作负责人：赵辉

会计机构负责人：赵辉

深圳市新国都技术股份有限公司

二〇一一年度财务报表附注

除特别说明，以人民币元表述

一、公司基本情况

深圳市新国都技术股份有限公司(以下简称“新国都技术”或“本公司”)前身为深圳市新国都技术有限公司,于2001年7月31日经深圳市工商行政管理局批准成立,由刘祥、刘亚和深圳市奥格立电子科技有限公司共同出资组建,注册资本为人民币300万元,其中刘祥出资人民币120万元,出资比例40%;刘亚出资人民币90万元,出资比例30%;深圳市奥格立电子科技有限公司出资人民币90万元,出资比例30%。本次出资业经深圳市远东会计师事务所深远东验字[2001]第347号验资报告验证,并领取注册号为4403012070860的企业法人营业执照。

2001年12月12日经股东会决议,刘亚将其持有的新国都技术30%的股权转让给刘祥,转让完成后股权结构为:刘祥占注册资本的70%;深圳市奥格立电子科技有限公司占注册资本的30%。并于2002年1月28日办理了工商变更手续。

2004年5月21日经股东会决议,增加注册资本人民币1,200万元,全部由股东深圳市奥格立电子科技有限公司投入,增资后新国都技术注册资本为人民币1,500万元,其中:深圳市奥格立电子科技有限公司占注册资本的86%;刘祥占注册资本的14%。并于2004年5月31日办理了工商变更手续。本次增资业经深圳市长城会计师事务所有限公司深长验字(2004)第159号验资报告验证。

2007年12月13日经股东会决议,增加注册资本人民币2,500万元,全部由未分配利润转增,增资后新国都技术注册资本为人民币4,000万元,其中:深圳市奥格立电子科技有限公司占注册资本的86%;刘祥占注册资本的14%。并于2007年12月20日办理了工商变更手续,本次增资业经深圳大华天诚会计师事务所深华验字[2007]152号验资报告验证。

2008年3月10日股东会通过了同意深圳市奥格立电子科技有限公司将其持有新国都技术

的 86%的股权以人民币 4,449.64 万元的价格转让给刘祥、刘亚、江汉、李俊、徐兴春、栾承岚、李林杰、陈希芬、徐金芳、韦余红、赵辉、汪洋、聂淼 13 位自然人的决议，转让后深圳市奥格立电子科技有限公司不再持有新国都技术的股份。并于 2008 年 3 月 24 日办理了工商变更手续。本次股权转让完成后，新国都技术股权结构如下表：

股东名称	所持股份(万股)	持股比例
刘祥	2,115	52.875%
刘亚	705	17.625%
江汉	705	17.625%
赵辉	40	1%
韦余红	40	1%
徐兴春	60	1.5%
汪洋	40	1%
徐金芳	40	1%
李俊	60	1.5%
陈希芬	50	1.25%
聂淼	35	0.875%
栾承岚	60	1.5%
李林杰	50	1.25%
合计	4,000	100%

根据 2008 年 4 月 8 日召开的 2008 年第 3 次临时股东会会议及其决议、2008 年 4 月 8 日签订的发起人协议规定，新国都技术由有限责任公司整体变更为股份有限公司，以截止 2008 年 3 月 31 日经审计的净资产人民币 59,860,459.32 元中的 4,000 万元按 1:1 的比例折合为股本总额 4,000 万股。变更后的注册资本为人民币 4,000 万元。本次变更业经深圳大华天诚会计师事务所深华验字[2008]35 号验资报告验证。2008 年 4 月 25 日，新国都技术取得深圳市工商行政管理局核发的 440301103074776 号《企业法人营业执照》。

2008 年 7 月，新国都技术与深圳国际高新技术产权交易所签订了股权登记托管服务合同，办理了非上市股份有限公司股权托管。

根据新国都技术 2008 年第一次临时股东会决议和修改后章程的规定，新国都技术申请增加注册资本人民币 750 万元，变更后的注册资本为人民币 4,750 万元。新增注册资本由深圳市创新投资集团有限公司、北京首创建设有限公司、深圳市长润创业投资企业(有限合伙)、上海林

耐实业投资中心(有限合伙)、深圳市福田创新资本创业投资有限公司、蔡衍军、陈新华、里维宁、王凌海、许芹、李妍 11 位新股东以人民币 5,002.50 万元全部认购,其中人民币 750 万元作为新增注册资本,剩余人民币 4,252.50 万元作为新国都技术资本公积,增资后新国都技术注册资本为人民币 4,750 万元。该增资业经广东大华德律会计师事务所深华验字[2008]74 号验资报告验证。并于 2008 年 7 月 18 日办理完毕工商变更手续。

2009 年 6 月 5 日,上海林耐实业投资中心(有限合伙)将其持有的新国都技术 1.684%的股权全部转让给自然人张燕民,并于 2009 年 6 月 22 日在深圳国际高新技术产权交易所办理了股权变更的备案手续。

2009 年 6 月 22 日,深圳市长润创业投资企业(有限合伙)将其持有的新国都技术 2.105%的股权全部转让给自然人王巍,并于 2009 年 6 月 22 日在深圳国际高新技术产权交易所办理了股权变更的备案手续。

2009 年 7 月 15 日,北京首创建设有限公司(以下简称“首创建设”)董事会通过了关于转让其持有新国都技术 120 万股股份的决议,同意以不低于评估价格转让上述股权,并按照国有产权转让相关规定履行审批程序和转让流程,呈报北京首都创业集团有限公司(以下简称“首创集团”)审批。根据 2009 年 8 月 10 日《首创集团总经理办公会会议纪要》(2009 年第 12 次会议),首创集团同意首创建设转让其持有的新国都技术股权,转让价格不低于初始投资额。北京市人民政府国有资产监督管理委员会 2009 年 8 月 26 日做出了《北京市人民政府国有资产监督管理委员会关于深圳市新国都技术股份有限公司股权转让评估项目予以核准的批复》批准了首创建设股份转让项目的资产评估报告,同意深圳市天健国众联资产评估土地房产评估有限公司出具的深天健国众联评报字【2009】第 T-10801 号《北京首创建设有限公司拟转让持有的深圳市新国都技术股份有限公司 2.5263%国有股权权益价值股权转让项目资产评估报告书》对深圳市新国都技术股份有限公司股权转让项目有效。

根据上述批复,首创建设将其持有的新国都技术全部股权在北京产权交易所挂牌转让。2009 年 9 月 27 日,首创建设与湖南瑞驰丰和创业投资管理有限公司、钟可颐、谢建龙、黄健生、欧阳伟强等五方签署产权交易合同,将其所持有的 120 万股新国都技术股份,作价 900 万元转让给上述五方,转让价格高于评估价值 484.02 万元。其中,湖南瑞驰丰和创业投资管理有限公司受让 20 万股,钟可颐受让 10 万股,谢建龙受让 50 万股,黄健生、欧阳伟强各受让 20 万股。上述股权变更及过户于 9 月 30 日完成。

2009 年 9 月 30 日,深圳国际高新技术产权交易所作为非上市股份公司股权登记托管机构,就新国都技术股份转让后的股东情况向发行人出具了《非上市股份有限公司股东名册》。至此,

新国都技术股本结构如下：

股东名称	持股数(万股)	股权比例
刘祥	2,115	44.5263%
刘亚	705	14.8421%
江汉	705	14.8421%
深圳市创新投资集团有限公司	160	3.3684%
王巍	100	2.1053%
张燕民	80	1.6842%
李俊	60	1.2632%
栾承岚	60	1.2632%
徐兴春	60	1.2632%
蔡衍军	50	1.0526%
王凌海	50	1.0526%
谢建龙	50	1.0526%
陈新华	50	1.0526%
李林杰	50	1.0526%
里维宁	50	1.0526%
陈希芬	50	1.0526%
深圳市福田创新资本创业投资有限公司	40	0.8421%
赵辉	40	0.8421%
韦余红	40	0.8421%
汪洋	40	0.8421%
徐金芳	40	0.8421%
聂淼	35	0.7368%
许芹	30	0.6316%
李妍	20	0.4211%
湖南瑞驰丰和创业投资管理有限公司	20	0.4211%
欧阳伟强	20	0.4211%
黄健生	20	0.4211%
钟可颐	10	0.2105%
合计	4,750	100%

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2010]1292号文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商中信证券股份有限公司于2010年10月8日向社会公众公开发行普通股(A股)股票1600万股，每股面值1.00元，每股发行价人民币43.33元。截至2010年10月13日止，共募集资金69,328.00万元，扣除发行费用46,945,065.67元，募集资金净额646,334,934.33

元，本次募集资本业经立信大华会计师事务所“立信大华验字[2010]124号”验资报告验证。

经本公司2011年4月21日股东大会审议通过，以公司原有的6,350万股为基础，向全体股东每10股派2元人民币现金(含税)，同时以资本公积向全体股东每10股转增8股，共计转增5,080万元。分红后公司总股本增至11,430万股。

本公司现注册地为深圳市福田区深南路车公庙工业区泰然劲松大厦17A，法定代表人为刘祥。经营范围为：银行卡电子支付终端产品(POS机)、电子技术密码系统产品、计算机产品及电子产品的技术开发、生产(生产项目由分支机构经营)、销售、租赁及服务(不含专营、专控、专卖商品及限制产品)；移动支付业务的技术开发运营及服务(不含生产)。

本公司的主营业务为生产、研发、销售、租赁银行卡电子支付终端(POS)机。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

(一)财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制2011年度财务报表。

(二)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、完整地反映了本公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(三)会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(四)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

1. 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而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、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入

不足冲减的，冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

2. 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司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；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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产)，其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；

将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(七) 现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务核算方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。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。

(九) 外币财务报表的折算方法

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。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，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，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。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，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，确认减值损失。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

单项金额重大的具体标准为：金额在 100 万元以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

2、采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项：

账龄	计提比例
一年以内	5%
一年以上至二年以内	20%
二年以上至三年以内	50%
三年以上	100%

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款的计提方法

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货分类为：原材料、包装物、周转材料、在产品、库存商品等。

2. 存货的计价方法

(1) 产成品和在产品成本包括原材料、直接人工、其他直接成本以及按正常生产能力下适当比例分摊的间接生产成本。各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出按加权平均法计价。

(2) 周转材料—低值易耗品采用一次摊销法。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 存货跌价准备的计提方法

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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以一般销售价格为基础计算。

年末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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。

(十三) 长期股权投资的核算

1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行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。被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，本公司为进行企业合并而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、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，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：

①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。

②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。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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。

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(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润)作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 后续计量

公司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，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本

大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表，净利润和其他投资变动为基础进行核算。

（2）损益确认

成本法下，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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，投资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时，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，对被投资单位的净利润进行调整后确认，投资企业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，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益；在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、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，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之

间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

采用成本法核算的长期股权投资，因被投资单位宣告分派现金股利或利润确认投资收益后，考虑长期股权投资是否发生减值。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 固定资产计价和折旧方法

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	20年	5%	4.75%
机器设备	5年	5%	19.00%
运输设备	5年	5%	19.00%
出租POS机	5年	5%	19.00%
电子及其他设备	5年	5%	19.00%

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费

(十五) 在建工程核算方法

1. 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十六)无形资产

1. 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2. 无形资产使用寿命及摊销

每年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

3. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

4. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (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。

(6) 本公司未区分研究支出与开发支出，因此内部研究开发项目支出全部予以当期费用化。

(十七) 长期待摊费用的摊销方法及摊销年限

本公司以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，以及对实际发生的但由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，作为长期待摊费用，按照项目的预计受益期平均摊销；筹备期间的开办费在开始生产经营当月一次性摊入当期费用。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定

可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除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）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十九) 商誉

在非同一控制下企业合并时，支付的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。

本公司于年末，将商誉分摊至相关的资产组进行减值测试，计提的减值准备计入当期损益，减值准备一经计提，在以后的会计期间不再转回。

(二十) 职工薪酬

在每一会计期间内，将应付的职工薪酬确认为负债，按受益对象分别计入产品或劳务成本、当期费用或固定资产或无形资产成本。根据有关规定，本公司按照月工资额的一定比例提取保险费和公积金，并按月向劳动和社会保障机构缴纳，相应的支出计入当期成本或费用。

(二十一) 预计负债的确认

本公司将同时符合以下条件与或有事项相关的义务确认为负债：该义务是企业承担的现时义务；履行该义务很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

待执行合同变成亏损合同的，该亏损合同产生的义务满足上述条件的，确认为预计负债。

本公司承担的其他义务(如承担超额亏损、重组义务、弃置费用等)满足上述条件，确认为预计负债。

(二十二) 收入确认原则

1. 销售商品

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留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地计量；相关

的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2. 提供劳务

以劳务的收入、劳务的完工程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，相关的成本能够可靠地计量为前提。

3. 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 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。

(2) 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。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 确认递延所得税资产的依据

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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二十四) 经营租赁、融资租赁的会计处理方法

1. 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十五) 主要会计政策、会计估计的变更

1. 主要会计政策变更

本年度不存在主要会计政策变更。

2. 主要会计估计变更

本年度不存在主要会计估计变更。

(二十六) 前期会计差错更正

本年度无前期差错更正。

三、税项

新国都技术适用主要税种包括：增值税、营业税、城市维护建设税、企业所得税等。

1. 流转税税率如下表：

公司名称	增值税	营业税	城建税
深圳市新国都技术股份有限公司	17%	5%	7%
深圳市易联技术有限公司	17%	5%	7%
南京市新国都技术有限公司	3%	5%	7%
广州市新国都信息科技有限公司	3%	5%	7%
苏州新国都电子技术有限公司	3%	5%	7%

2. 各年度企业所得税法定税率如下表:

公司名称	本期法定税率
深圳市新国都技术股份有限公司	25%
深圳市易联技术有限公司	25%
南京市新国都技术有限公司	25%
广州市新国都信息科技有限公司	25%
苏州新国都电子技术有限公司	25%

3. 税收优惠

(1) 增值税

根据国发[2011]4号《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》的规定,对增值税一般纳税人销售其自行开发的软件产品,按17%的法定税率征收增值税,对其增值税实际税负超过3%的部分即征即退,由企业用于研究开发软件产品和扩大再生产,不作为企业所得税应征收入,不予征收企业所得税。

本公司于2001年8月通过软件企业认证(证书号码深R-2001-0043),本公司的软件产品新国都POS软件V2.0于2007年12月通过了深圳市科技局的软件产品认证(证书号码深DGY-2007-1230)。本公司自2008年4月起对于销售的产品实行软硬件产品价格合同中单独列示,并分别开具销售发票,单独核算软硬件产品收入,并开始享受软件产品的增值税税收优惠政策。

深圳市易联技术有限公司的软件产品(该公司由原深圳市新国都软件技术有限公司更名而来,以下简称“易联技术”):“新国都移动终端应用软件V1.0”和“新国都SZM11电子支付密码软件V4.0”符合深圳市人民政府《关于鼓励软件产业发展的若干政策》(2001-1-19)的规定,并于2008年3月31日获得上述两款软件的登记证书(证书号码深DGY-2008-0172和深DGY-2008-0173),易联技术公司自2008年11月开始享受软件产品的增值税税收优惠政策。

(2) 企业所得税

本公司2011年10月31日取得国家级高新技术企业证书,证书编号:GF201144200147,有效期三年,本年度新国都技术公司企业所得税税率减按15%执行。

根据财税[2008]1号《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》中关于鼓励软件产业和集成电路产业发展的优惠政策的规定和2009年5月5日深圳市南山区国家税务局深国税南减免备案[2009]131号文件《税收优惠登记备案通知书》，易联技术公司符合软件及集成电路设计企业的税收优惠有关规定，易联技术公司自开始获利年度起，两年免征企业所得税，三年减半征收企业所得税，2009年度为首个获利年度。

根据上述企业所得税优惠政策本年度各公司企业所得税执行税率如下表：

公司名称	本期执行税率	上期执行税率
深圳市新国都技术股份有限公司	15%	11%
深圳市易联技术有限公司	12.5%	0%
南京市新国都技术有限公司	25%	25%
广州市新国都信息科技有限公司	25%	25%
苏州新国都电子技术有限公司	25%	---

四、企业合并及合并财务报表

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

控股公司名称	注册地	业务性质	注册资本	期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资余额	持股比例	表决权比例	主营业务范围
深圳市易联技术有限公司*1	深圳市	软件业	11,000万元	11,000万元	11,000万元	100%	100%	软件技术开发与销售，软件技术咨询，计算机系统集成。
南京市新国都技术有限公司*2	南京市	软件业	1,300万元	1,300万元	1,300万元	100%	100%	软件技术开发与销售、技术咨询和服务；计算机系统集成；投资咨询服务；计算机产品及电子产品的技术开发、生产、销售、租赁及技术服务。
广州市新国都信息科技有限公司	广州市	软件业	300万元	300万元	300万元	100%	100%	计算机软件、智能设备的研究、开发、销

控股公司名称	注册地	业务性质	注册资本	期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资余额	持股比例	表决权比例	主营业务范围
公司*3								售、技术咨询、技术服务；计算机系统集成技术服务。 电子产品及计算机产品的开发、销售、租赁及技术服务；软件开发、销售、技术咨询及技术服务；计算机系统集成；投资咨询服务。
苏州新国都电子技术有限公司*4	苏州市	软件业	3,000万元	2,700万元	2,700万元	90%	90%	

*1 深圳市易联技术有限公司原名深圳市新国都软件技术有限公司（以下简称“新国都软件公司”），由本公司 2007 年 11 月出资 50 万元设立，投资比例 100%。该出资业经深圳恒平会计师事务所深恒平所（内）验字[2007]165 号验资报告验证。

本公司于 2009 年 2 月 24 日以货币资金向新国都软件公司增资 950 万元，此次增资业经深圳恒平会计师事务所深恒平所（内）验字[2009]22 号验资报告验证，并于 2009 年 3 月 9 日完成工商变更手续，增资完成后本公司对新国都软件公司投资额为 1,000 万元，持股比例 100%。

本公司于 2011 年 4 月 1 日以货币资金向新国都软件公司增资 10,000 万元，此次增资业经立信大华会计师事务所有限公司立信大华验字[2011]121 号验资报告验证，增资完成后本公司对新国都软件公司投资额为 11,000 万元，持股比例 100%。

2011 年 5 月 19 日新国都软件公司更名为深圳市易联技术有限公司，已办理完毕工商变更。

*2 南京市新国都技术有限公司（以下简称“南京新国都公司”）由本公司于 2009 年 4 月 15 日出资 300 万元设立，投资比例 100%，该出资业经南京天正会计师事务所有限公司天正内资验(2009)5-024 号验资报告验证。

本公司于 2009 年 6 月 16 日以货币资金向南京新国都公司增资 1,000 万元，此次增资业经江苏鼎信会计师事务所苏鼎验(2009)196 号验资报告验证，并于 2009 年 6 月 17 号完成工商变更手续，此次增资完成后本公司对南京新国都公司投资额为 1,300 万元，持股比例 100%。

*3 广州市新国都信息科技有限公司（以下简称“广州新国都公司”）由本公司于 2009 年 5 月 7 日出资 300 万元设立，投资比例 100%，该出资业经广州海正会计师事务所有限公司海会验字(2009)第 X044 号验资报告验证。

*4 苏州新国都电子技术有限公司（以下简称“苏州新国都公司”）由本公司于 2011 年 8 月 17 日与苏州君宝投资有限公司共同出资设立，注册资本 1.5 亿，实收资本人民币 3,000 万元，本公司出资 2,700 万元，持股比例 90%，该出资业经江苏鼎信会计师事务所苏鼎验(2011)303 号验资报告验证。

2. 合并范围发生变更的说明

与上年相比本年新增合并单位 1 家，原因为：本公司于 2011 年 8 月 17 日与苏州君宝投资有限公司共同出资设立苏州新国都电子技术有限公司，注册资本 1.5 亿，第一期到位资本 3000 万元，本公司持股比例 90%。

五、合并财务报表主要项目注释

(一)货币资金

种类	币种	期末数	期初数
现金	RMB	39,850.69	142,237.09
银行存款	RMB	742,421,845.87	729,272,024.97
其他货币资金	RMB	12,453,349.10	4,878,274.20
合计		754,915,045.66	734,292,536.26

1. 期末其他货币资金为银行承兑汇票保证金，在编制现金流量时已将其从期末现金及现金等价物中扣除。

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	12,453,349.10	4,878,274.20
合计	12,453,349.10	4,878,274.20

(二)应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	43,390,886.80	29,405,693.80
商业承兑汇票	---	---
合计	43,390,886.80	29,405,693.80

1. 应收票据期末数中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权的股东单位票据。
2. 期末无质押及背书的应收票据。
3. 本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及已经背书给他方但尚未到期的票据。
4. 本期无未到期已贴现的应收票据。
5. 应收票据期末数比期初数增加 13,985,193.00 元，增幅为 47.56%，增加原因主要为本期与银联商务有限公司以票据方式结算的货款增加。

(三) 应收利息

项目	期末数	期初数
定期存款利息	1,978,055.64	2,601,026.47
合计	1,978,055.64	2,601,026.47

(四) 应收账款

1. 应收账款按种类披露

类别	期末数				期初数			
	金额	比例	坏账准备	比例	金额	比例	坏账准备	比例
一、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
二、按账龄组合计提坏账准备的应收账款	151,727,368.58	100%	8,647,889.93	5.70%	74,493,191.89	100%	3,967,922.39	5.33%
三、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
合计	151,727,368.58	100%	8,647,889.93	5.70%	74,493,191.89	100%	3,967,922.39	5.33%

2. 应收账款按账龄结构列示如下：

账龄	期末数			期初数		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	146,988,930.57	96.88%	7,349,446.53	72,871,439.89	97.82%	3,643,571.99
一年以上至二年以内	3,569,252.01	2.35%	713,850.40	1,621,752.00	2.18%	324,350.40
二年以上至三年以内	1,169,186.00	0.77%	584,593.00	---	---	---

三年以上	---	---	---	---	---	---
合计	151,727,368.58	100%	8,647,889.93	74,493,191.89	100%	3,967,922.39

3. 应收账款期末数中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权的股东单位款项。

4. 应收账款期末数中欠款金额前五名:

债务人排名	与本公司关系	欠款金额	账龄	占应收账款总额的比例
银联商务有限公司(含广银联、深银联)	无关联关系	92,546,689.32	1年以内	61.00%
通联支付网络服务股份有限公司	无关联关系	12,517,310.00	1年以内	8.25%
中国银行股份有限公司	无关联关系	4,097,942.00	1年以内	2.70%
长沙卡友信息服务有限公司	无关联关系	4,067,600.00	1年以内	2.68%
中国邮政储蓄银行	无关联关系	3,090,429.60	1年以内	2.03%
合计		116,319,970.92		76.66%

5. 应收账款期末数比期初数增加 77,234,176.69 元,增幅为 103.68%,增加原因为:本期销售规模扩大;受行业主要客户招标期间的影响,本公司的销售大部分集中在下半年,同时对主要客户合同约定销售回款有 3-6 个月的账期,导致应收账款期末余额增加。

(五) 预付款项

1. 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	2,241,896.19	98.92%	2,344,727.07	70.29%
一年以上至二年内	24,483.00	1.08%	990,939.85	29.71%
合计	2,266,379.19	100%	3,335,666.92	100%

2. 预付款项期末数中无预付持本公司 5%以上(含 5%)表决权的股东单位款项。

3. 预付款项期末数比期初数减少 1,069,287.73 元,减幅 32.06%,减少的主要原因为:①上期预付给深圳市九富投资顾问有限公司 1,490,924.40 元的款项,本期因解除合同,全部退回;②预付给福田区建设局的 975,939.85 房款,本期已办理入伙手续,转入固定资产。

4. 预付款项期末数中金额前五名:

债务人排名	与本公司关系	欠款金额	账龄	占预付款项总额的比例
苏州远创达科技有限公司	无关联关系	1,600,000.00	1年以内	70.60%
工业和信息化部通信计量中心	无关联关系	108,860.00	1年以内	4.80%
深圳市立美文化用品有限公司	无关联关系	68,250.00	1年以内	3.01%

工业和信息化部电信传输研究所	无关联关系	67,540.00	1年以内	2.98%
意力(广州)电子科技有限公司	无关联关系	57,000.00	1年以内	2.52%
合计		1,901,650.00		83.91%

(六)其他应收款

1. 其他应收款按种类披露:

类别	期末数				期初数			
	金额	比例	坏账准备	比例	金额	比例	坏账准备	比例
一、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---	---	---	---
二、按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	7,744,173.98	100%	670,223.46	8.65%	4,236,171.04	100%	393,346.81	9.29%
三、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---	---	---	---
合计	7,744,173.98	100%	670,223.46	8.65%	4,236,171.04	100%	393,346.81	9.29%

2. 其他应收款按账龄结构列示如下:

账龄	期末数			期初数		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	6,944,940.62	89.68%	350,247.03	3,593,816.68	84.84%	179,690.83
一年以上至二年以内	467,727.41	6.04%	93,545.48	358,404.00	8.46%	71,680.80
二年以上至三年以内	210,150.00	2.71%	105,075.00	283,950.36	6.70%	141,975.18
三年以上	121,355.95	1.57%	121,355.95	---	---	---
合计	7,744,173.98	100%	670,223.46	4,236,171.04	100%	393,346.81

3. 其他应收款期末数中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权的股东单位欠款。

4. 其他应收款期末数比期初数增加 3,508,002.94 元,增幅为 82.81%,增加的主要原因为:

本期由于业务开展需要,销售人员备用金增加了 4,090,176.04 元。

5. 其他应收款期末数中欠款金额前五名:

债务人排名	与本公司关系	欠款金额	账龄	占其他应收款总额的比例
李胜富	公司员工	531,300.00	一年以内	6.86%
杨民	公司员工	526,280.00	一年以内	6.80%
林清华	公司员工	511,200.00	一年以内	6.60%
杨欢	公司员工	497,500.00	一年以内	6.42%
于剑生	公司员工	417,900.00	一年以内	5.40%

合计

2,484,180.00

32.08%

(七) 存货及存货跌价准备

类别	期末数			期初数		
	账面金额	跌价准备	账面价值	账面金额	跌价准备	账面价值
库存商品	13,854,220.66	---	13,854,220.66	15,439,367.59	---	15,439,367.59
发出商品	44,892,764.78	---	44,892,764.78	7,349,838.24	---	7,349,838.24
原材料	20,328,273.15	---	20,328,273.15	14,515,096.66	---	14,515,096.66
在产品	26,923,993.97	---	26,923,993.97	24,987,182.76	---	24,987,182.76
合计	105,999,252.56	---	105,999,252.56	62,291,485.25	---	62,291,485.25

1. 原材料及在产品期末数比期初数增加 7,749,987.70，增幅为 19.62%，主要原因为本期销售规模扩大，为保证供货及生产需要而增加了原材料储备。

2. 库存商品及发出商品期末数较期初数增加 35,957,779.61 元,增幅为 157.78%,主要原因为本期销售量较上期有较大增长,期末尚有部分合同未完全执行完毕。

3. 本公司认为期末存货不存在可变现净值低于账面成本的情形,故未计提存货跌价准备。

(八)长期股权投资

1. 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	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	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
肇庆市好易联网络有限公司	权益法	1,250,624.65	2,658,215.20	595,966.25	3,254,181.45	49%	49%	---	---	---	---
合计		1,250,624.65	2,658,215.20	595,966.25	3,254,181.45	49%	49%	---	---	---	---

2. 联营企业相关情况

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	期末资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
肇庆市好易联网络有限公司	肇庆市	网络支付	3,000,000.00	49%	49%	12,672,864.21	10,703,112.49	1,216,257.65

(九) 固定资产及累计折旧

1. 固定资产情况:

固定资产原值	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	---	975,939.85	---	975,939.85
机器设备	587,104.71	380,929.81	---	968,034.52
运输设备	3,696,723.00	962,565.16	---	4,659,288.16
出租POS机	11,781,030.69	1,823,944.47	---	13,604,975.16
办公及电子设备	3,437,549.15	2,327,963.93	27,692.32	5,737,820.76
合计	19,502,407.55	6,471,343.22	27,692.32	25,946,058.45

累计折旧	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	---	23,188.38	---	23,188.38
机器设备	355,762.59	152,929.10	---	508,691.69
运输设备	1,573,693.44	708,682.52	---	2,282,375.96
出租POS机	7,390,547.70	2,233,751.41	---	9,624,299.11
办公及电子设备	960,185.57	792,101.18	3,726.41	1,748,560.34
合计	10,280,189.30	3,910,652.59	3,726.41	14,187,115.48
固定资产减值准备	---	---	---	---
净值	9,222,218.25			11,758,942.97

2. 本期增加的出租POS机为存货转入。

3. 本公司认为期末固定资产不存在可回收金额低于账面价值的情况，故未计提固定资产减值准备。

4. 本公司期末固定资产不存在抵押情况。

5. 本期增加的房屋建筑物的产权尚在办理中。

(十) 无形资产

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
一、原价合计	13,216,793.16	20,184,276.43	---	33,401,069.59
1. 土地使用权	12,811,900.00	19,965,960.00	---	32,777,860.00
2. 软件	404,893.16	218,316.43	---	623,209.59
二、累计摊销额	423,737.87	389,465.74	---	813,203.61
1. 土地使用权	363,003.89	289,514.64	---	652,518.53
2. 软件	60,733.98	99,951.10	---	160,685.08
三、无形资产账面价值合计	12,793,055.29			32,587,865.98
1. 土地使用权	12,448,896.11			32,125,341.47
2. 软件	344,159.18			462,524.51

1. 2011年12月13日本公司之控股子公司苏州新国都电子技术有限公司与昆山市国土资源局签订国有建设用地使用权出让合同，以人民币19,965,960.00元的价格受让位于花桥镇东城大道东侧、规山路北侧的宗地，宗地面积59,422.50平方米，截止报告日尚未取得土地使用权证。

2. 本公司认为期末无形资产不存在可回收金额低于账面价值的情况，故未计提无形资产减值准备。

3. 本公司期末无形资产不存在抵押情况。

(十一) 长期待摊费用

项目	原始发生额	期初数	本期增加额	本期摊销额	累计摊销额	期末数
装修费	5,055,233.16	1,309,139.02	2,910,908.21	1,579,273.13	2,414,459.06	2,640,774.10
合计	5,055,233.16	1,309,139.02	2,910,908.21	1,579,273.13	2,414,459.06	2,640,774.10

(十二) 递延所得税资产

1. 已确认的递延所得税资产

项目	期末数	期初数
递延收益	828,750.00	623,908.45
坏账准备	1,384,933.12	568,750.00
内部未实现利润	2,176,904.74	---
合计	4,390,587.86	1,192,658.45

2. 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
可抵扣差异项目	
递延收益	5,750,000.00
坏账准备	9,318,113.39
内部未实现利润	14,512,698.29
小计	29,580,811.68

(十三) 资产减值准备

项目	期初数	本期计提额	本期减少额		期末数
			转回	转销	
坏账准备	4,361,269.20	4,956,844.19	---	---	9,318,113.39

合计	4,361,269.20	4,956,844.19	---	---	9,318,113.39
----	--------------	--------------	-----	-----	--------------

(十四)应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	41,511,155.04	10,241,372.07
商业承兑汇票	---	2,651,678.95
合计	41,511,155.04	12,893,051.02

1. 应付票据期末数中无欠持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东票据金额。
2. 应付票据期末数全部为6个月内到期的银行承兑汇票。

(十五)应付账款

账龄	期末数		期初数	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	35,484,177.85	99.06%	27,784,653.19	100%
一年以上二年以内	335,971.66	0.94%	---	---
合计	35,820,149.51	100%	27,784,653.19	100%

1. 期末数中无欠持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。
2. 期末数中无欠其他关联方款项。
3. 应付账款期末数比期初数增加8,035,496.32元,增幅为28.92%,增加的主要原因为:
如附注五、(七)所述,本期销售规模扩大,为保证供货而增加了原材料采购。

(十六)预收款项

账龄	期末数		期初数	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	60,235,760.28	94.59%	7,789,882.82	99.92%
一年以上二年以内	3,439,939.73	5.40%	6,589.73	0.08%
二年以上三年以内	6,589.73	0.01%	---	---
合计	63,682,289.74	100%	7,796,472.55	100%

1. 期末数中无预收持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。
2. 期末数中无预收其他关联方款项。
3. 预收款项期末数比期初数增加55,885,817.19元,增幅为716.81%,增加的主要原因为:
本期新增预收艾体威尔电子技术(北京)有限公司、北京数字王府井科技有限公司和中国银行股

份有限公司46,113,084.00元的货款。

(十七)应付职工薪酬

项目	期初数	本期发生额	本期支付额	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,067,315.86	46,874,798.09	39,891,122.72	12,050,991.23
二、职工福利费	---	2,031,092.97	2,031,092.97	---
三、社会保险费	---	2,272,783.70	2,272,783.70	---
1. 医疗保险费	---	671,738.16	671,738.16	---
2. 基本养老保险费	---	1,406,613.51	1,406,613.51	---
3. 年金缴费	---	---	---	---
4. 失业保险费	---	78,661.24	78,661.24	---
5. 工伤保险费	---	54,515.65	54,515.65	---
6. 生育保险费	---	61,255.14	61,255.14	---
四、住房公积金	---	502,897.25	502,897.25	---
五、工会经费和职工教育经费	---	355,612.73	355,612.73	---
六、非货币性福利	---	---	---	---
七、因解除劳动关系给予的补偿	---	---	---	---
八、其他	---	---	---	---
其中：以现金结算的股份支付	---	---	---	---
合计	5,067,315.86	52,037,184.74	45,053,509.37	12,050,991.23

1. 应付职工薪酬期末数比期初数增加6,983,675.37元，增幅为137.82%，增加的主要原因：本年公司为了推广市场、增强研发能力而增加的市场销售人员和研发人员，导致工资增加。

(十八)应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	4,040,774.81	414,309.35
营业税	42,659.07	32,532.25
城建税	779,768.61	326,657.04
教育费附加	555,156.50	139,995.87
企业所得税	5,913,609.03	1,066,887.89
堤围费	11,882.89	940.36
个人所得税	81,213.97	9,056.83
其他	40,129.31	53,904.00
合计	11,465,194.19	2,044,283.59

1. 应交税费期末数比期初数增加9,420,910.60元，增幅为460.84%，增加的主要原因为本期营业收入增加导致企业增值税增加3,626,465.46元；本公司之子公司易联技术本年度由原免

征企业所得税变为减半征收，导致企业所得税增加6,339,400.95元。

(十九)其他应付款

账龄	期末数		期初数	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	4,891,032.19	97.35%	1,792,221.46	88.34%
一年以上至二年以内	90,803.00	1.81%	206,431.35	10.17%
二年以上至三年以内	42,394.00	0.84%	1,688.00	0.08%
三年以上	---	--	28,666.00	1.41%
合计	5,024,229.19	100%	2,029,006.81	100%

1. 期末数中无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。
2. 其他应付款期末数比期初数增加 2,995,222.38 元，增幅为 147.62%，增加的主要原因为：期末余额中应付而未付的费用增加。

(二十)其他非流动负债

项目	期末数	期初数
与资产相关的政府补助	5,750,000.00	3,850,000.00
合计	5,750,000.00	3,850,000.00

1. 根据工信部财[2009]480号文件相关规定，本公司获得电子信息产业发展基金工业和信息化部发展资金 100 万元。
2. 根据《深圳市科技研发资金管理暂行办法》、《深圳市科技计划项目管理暂行办法》等文件规定，为完成深科工贸信计财字[2009]84号文件下达的深圳市科技计划符合 PCI2.X 的金融 POS 技术方案国际科技合作研发项目，2010 年 5 月，本公司收到项目资助资金 100 万元。
3. 根据深发改[2010]1324号文件，本公司于 2010 年 12 月收到财政委员会下发的面向物联网的第三方交易祝福平台及设备项目资助资金 150 万元。
4. 根据国科发计[2010]543号文件，本公司之子公司易联技术取得深圳市财政局下发的银行卡身份认证管理安全系统项目资助资金 35 万元。
5. 根据深圳发改[2011]169号文件，本公司与深圳市科技工贸和信息化委员会签订了《深圳市互联网产业发展专项资金项目合同书》，取得了项目专项补助资金 50 万元用于“城市一卡通小额射频电子支付受理设备的研发、应用示范及推广”。
6. 本公司与深圳市福田区科技创新局签订《福田区科技发展资金事前拨付项目资金使用

合同》，取得项目资助资金 40 万元用于“脚本化 POS 支撑系统设计及推广项目”

7. 根据深发改[2011]169 号文件，本公司之子公司易联技术与深圳市科技工贸和信息化委员会签订了《深圳市互联网产业发展专项资金项目合同书》，取得了项目专项补助资金 100 万元用于“爱用‘网银宝’互联网支付系统研发项目”。

(二十一)股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1) 国家持股	---	---	---	---	---	---	---
(2) 国有法人持股	2,200,000.00	---	---	1,760,000.00	(3,960,000.00)	(2,200,000.00)	---
(3) 其他内资持股	45,300,000.00	---	---	36,240,000.00	(14,985,000.00)	21,255,000.00	66,555,000.00
其中:							
境内法人持股	---	---	---	---	---	---	---
境内自然人持股	45,300,000.00	---	---	36,240,000.00	(14,985,000.00)	21,255,000.00	66,555,000.00
(4) 外资持股	---	---	---	---	---	---	---
其中:							
境外法人持股	---	---	---	---	---	---	---
境外自然人持股	---	---	---	---	---	---	---
(5). 网下配售股份	3,200,000.00	---	---	---	(3,200,000.00)	(3,200,000.00)	---
有限售条件股份合计	50,700,000.00	---	---	38,000,000.00	(22,145,000.00)	15,855,000.00	66,555,000.00
2. 无限售条件流通股							
(1) 人民币普通股	12,800,000.00	---	---	12,800,000.00	22,145,000.00	34,945,000.00	47,745,000.00
(2) 境内上市的外资股	---	---	---	---	---	---	---
(3) 境外上市的外资股	---	---	---	---	---	---	---
(4) 其他	---	---	---	---	---	---	---
无限售条件流通股合计	12,800,000.00	---	---	12,800,000.00	22,145,000.00	34,945,000.00	47,745,000.00
合计	63,500,000.00	---	---	50,800,000.00	---	50,800,000.00	114,300,000.00

1. 本公司股本增加情况详见附注一、公司基本情况。

2. 本期减少数为原有限售条件股份，本期解除后为无限售条件股份。

(二十二)资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

股本溢价	692,720,393.65	---	50,800,000.00	641,920,393.65
其他资本公积	---	---	---	---
合计	692,720,393.65	---	50,800,000.00	641,920,393.65

1. 经本公司 2011 年 4 月 21 日股东大会审议通过，以公司原有的 6,350 万股为基础，向全体股东每 10 股派 2 元人民币现金(含税)，共计分派经股利 1,270 万元，同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 8 股，共计转增 5,080 万元。转增后公司总股本增至 11,430 万股。

(二十三) 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	7,020,701.36	3,775,384.72	---	10,796,086.08
任意盈余公积	---	---	---	---
合计	7,020,701.36	3,775,384.72	---	10,796,086.08

(二十四) 未分配利润

项目	本期数	上期数
上年末未分配利润	108,763,910.61	53,513,503.59
加：会计政策变更	---	---
前期差错更正	---	---
年初未分配利润	108,763,910.61	53,513,503.59
加：归属于母公司股东的净利润	75,741,882.80	57,894,445.26
减：提取法定盈余公积金	3,775,384.72	2,644,038.24
减：未分配利润转增资本	---	---
减：净资产折股	---	---
减：分配现金股利	12,700,000.00	---
期末未分配利润	168,030,408.69	108,763,910.61

1. 本期分配现金股利见附注五、(二十二)

(二十五) 营业收入及营业成本

1. 营业收入

项目	本期数	上期数
----	-----	-----

主营业务收入	341,506,975.08	208,527,076.74
其他业务收入	89,922.88	---
合计	341,596,897.96	208,527,076.74

2. 营业成本

项目	本期数	上期数
主营业务成本	160,269,397.02	97,995,951.11
其他业务成本	22,692.16	---
合计	160,292,089.18	97,995,951.11

3. 公司前五名客户的主营业务收入情况

项目	本期数	上期数
销售收入前五名合计金额	262,896,537.79	146,479,696.29
占销售收入比例	76.96%	70.24%

4. 主营业务收入及成本-按业务分类

项目	本期数	上期数
主营业务收入		
其中：POS机销售	324,837,256.20	193,044,442.98
POS机出租	11,086,822.35	9,645,670.63
密码器	273,504.27	513,299.08
修配	78,594.87	123,946.61
读卡器	4,867,395.56	5,076,922.66
技术服务	363,401.83	122,794.78
合计	341,506,975.08	208,527,076.74
主营业务成本		
其中：POS机销售	156,357,828.40	93,944,953.38
POS机出租	2,236,549.10	1,925,369.20
密码器	94,336.00	209,545.61
修配	---	---
读卡器	1,580,683.52	1,916,082.92
技术服务	---	---
合计	160,269,397.02	97,995,951.11
主营业务毛利		
其中：POS机销售	168,479,427.80	99,099,489.60
POS机出租	8,850,273.25	7,720,301.43
密码器	179,168.27	303,753.47

修配	78,594.87	123,946.61
读卡器	3,286,712.04	3,160,839.74
技术服务	363,401.83	122,794.78
合计	181,237,578.06	110,531,125.63

5. 主营业务收入-按地区分类

地区	本期数	上期数
东北地区	10,687,317.95	9,445,485.01
华北地区	55,072,974.37	31,713,735.92
西北地区	11,699,947.86	6,546,023.37
华中地区	37,989,196.58	27,890,234.82
华东地区	76,825,538.46	43,100,019.13
华南地区	140,744,443.87	82,440,902.64
西南地区	7,297,910.26	7,073,532.62
境外	1,189,645.73	317,143.23
合计	341,506,975.08	208,527,076.74

(二十六) 营业税金及附加

税种	本期数	上期数
营业税	577,007.34	484,423.30
城市维护建设税	2,857,764.59	485,895.67
教育费附加	2,041,305.67	617,609.83
其他	3,000.00	6.75
合计	5,479,077.60	1,587,935.55

(二十七) 销售费用、管理费和、财务费用

1. 销售费用

项目	本期数	上期数
工资、社保	12,419,345.38	6,814,025.36
办公费用	9,070,289.81	3,154,573.85
业务招待费	4,086,142.82	4,255,048.08
差旅费	4,888,286.12	2,476,368.05
宣传推广费	13,206,793.65	3,886,427.64
技术维护费	10,489,306.50	6,424,839.10
运费	3,303,762.26	1,462,072.79
房租水电	1,838,562.79	1,298,146.47
其他费用	667,088.12	757,145.10
合计	59,969,577.45	30,528,646.44

*本期销售费用较上期增加 29,440,931.01 元，增幅为 96.44%，增加的主要原因为本期销售收入及销售人员的增加导致办公费用、技术维护费、宣传推广费和工资、社保费用的增加。

2. 管理费用

项目	本期数	上期数
研发费用	46,014,535.73	17,601,296.61
工资、社保	9,409,276.31	6,614,870.86
办公费用	3,538,073.55	1,317,301.51
差旅费	774,257.19	621,269.40
房租水电	635,682.25	502,929.29
中介费用	1,604,576.50	1,640,614.63
业务招待费	414,941.80	313,461.90
其他费用	3,631,880.72	2,684,852.35
合计	66,023,224.05	31,296,596.55

*本期管理费用较上期增加 34,726,627.50 元，增幅为 110.96%，增加的主要原因为研发费用、办公费用和工资、社保的增加。

3. 财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	259,043.66	---
减:利息收入	13,868,660.73	3,214,027.12
汇兑损益	---	1,516.07
银行手续费	138,746.86	77,014.31
合计	(13,470,870.21)	(3,135,496.74)

*本期财务费用较上期减少 10,335,373.47 元，减幅为 329.62%，减少的主要原因为本期募集资金的利息收入增加所致。

(二十八) 资产减值损失

项目	本期数	上期数
坏账损失	4,956,844.19	2,355,962.93
存货跌价损失	---	---
合计	4,956,844.19	2,355,962.93

(二十九) 投资收益

项目	本期数	上期数
持有期间的收益：		
权益法核算的长期股权投资收益	595,966.25	590,335.95
合计	595,966.25	590,335.95

(三十) 营业外收入

项目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,054,085.00	2,841,700.00	2,054,085.00
税收返还	23,051,982.63	8,275,568.46	---
其他	23,478.63	36,226.46	23,478.63
合计	25,129,546.26	11,153,494.92	2,077,563.63

1. 税收返还为本公司收到的按增值税实际税负超过 3% 的部分即征即退的增值税。

2. 政府补助主要系：

(1) 本公司收到的深圳市高新技术企业专项补助资金 120,385.00 元。

(2) 本公司收到的深圳市福田区经济发展基金扶持信息服务业资助款 60 万元。

(3) 本公司收到的福田区经济发展基金扶持发展企业上市资助 120 万元。

(4) 本公司收到的 2011 年福田区科技发展资金知识产权资助款 20,200 元。

(5) 本公司之全资子公司南京新国都收到的南京市栖霞区科学技术局的技术创新补贴 113,500.00 元。

(三十一) 营业外支出

项目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
赔款支出	23,680.00	20,000.00	23,680.00
捐赠支出	70,000.00	---	70,000.00
处置固定资产净损失	---	14,514.67	---
其他	151.67	400.00	151.67
合计	93,831.67	34,914.67	93,831.67

(三十二) 所得税费用

1. 所得税费用的组成

项目	本期数	上期数
当期所得税费用	11,450,179.09	2,574,451.02
递延所得税费用	(3,197,929.41)	(862,499.18)
合计	8,252,249.68	1,711,951.84

(三十三)现金流量表附注

1. 其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
收到的其他与经营活动有关的现金		
往来款	6,131,038.89	1,583,550.12
利息收入	1,246,923.66	613,000.65
政府补助	2,054,085.00	5,691,700.00
其他	21,608.00	1,500.00
小计	9,453,655.55	7,889,750.77
支付的其他与经营活动有关的现金		
往来款	17,478,683.00	3,073,863.45
费用支出	55,747,232.94	28,701,464.52
其他	298,895.54	---
小计	73,524,811.48	31,775,327.97

2. 其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
收到的其他与投资活动有关的现金		
与资产相关的政府补助	1,900,000.00	---
小计	1,900,000.00	---

3. 其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
收到的其他与筹资活动有关的现金		
票据保证金	4,878,274.20	1,353,450.83
定期存款利息	13,290,445.88	---

小计	18,168,720.08	1,353,450.83
支付的其他与筹资活动有关的现金		
票据保证金	12,453,349.10	4,878,274.20
上市发行费用	---	6,945,065.67
小计	12,453,349.10	11,823,339.87

4. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	75,726,386.86	57,894,445.26
加：资产减值准备	4,956,844.19	2,355,962.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,910,652.59	3,133,048.46
无形资产摊销	389,465.74	316,972.02
长期待摊费用摊销	1,579,273.13	1,272,609.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	---	14,514.67
固定资产报废损失	---	---
公允价值变动损失	---	---
财务费用	259,043.66	---
投资损失	(595,966.25)	(590,335.95)
递延所得税资产减少	(3,197,929.41)	(862,499.18)
递延所得税负债增加	---	---
存货的减少	(43,707,767.31)	(24,281,326.30)
经营性应收项目的减少	(110,693,992.90)	(74,886,614.38)
经营性应付项目的增加	110,163,249.48	32,628,598.50
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	38,789,259.78	(3,004,624.04)
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	742,461,696.56	729,414,262.06
减：现金的期初余额	729,414,262.06	91,199,601.64
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	13,047,434.50	638,214,660.42

4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	742,461,696.56	729,414,262.06

其中：库存现金	39,850.69	142,237.09
可随时用于支付的银行存款	742,421,845.87	729,272,024.97
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、年末现金及现金等价物余额	742,461,696.56	729,414,262.06

六、关联方及关联交易

(一)关联方情况

1. 存在控制关系的关联方：

关联方名称	注册地	企业类型	法定代表人	业务范围	所持股份或权益	与本公司关系
刘祥	---	---	---	---	33.3071%	实际控制人
刘亚	---	---	---	---	11.1024%	本公司股东
江汉	---	---	---	---	11.1024%	本公司股东

2. 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化：

关联方名称	持股金额(万元)		持股比例(%)	
	期末数	期初数	期末数	期初数
刘祥	3,807.00	2,115.00	33.3071	33.3071
刘亚	1,269.00	705.00	11.1024	11.1024
江汉	1,269.00	705.00	11.1024	11.1024

3. 本公司的子公司情况：

(金额单位：万元)

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
深圳市易联技术有限公司	全资子公司	有限责任公司	深圳市	刘亚	软件	1,000.00	100%	100%	67004405-3
南京市新国都技术有限公司	全资子公司	有限责任公司	南京市	童卫东	软件	1,300.00	100%	100%	68672193-6
广州市新国都信息科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	广州市	汪洋	软件	300.00	100%	100%	68934614-X
苏州新国都电子技术有限公司	控股子公司	有限责任	苏州市	童卫东	软件	3,000.00	90%	90%	58105547-6

4. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
-------	---------

(二)关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关联销售、采购及委托加工

2011 年度无关联销售、采购及委托加工。

3. 房屋租赁

本公司与深圳市泰德信实业有限公司签订房屋租赁合同，深圳市泰德信实业有限公司将其位于深圳市福田区泰然大道东路泰然劲松大厦 17A、17B、17C、17D 建筑面积 886.6 平方米的房屋租赁给本公司使用，租赁期自 2011 年 11 月 1 日起至 2014 年 12 月 31 日止，月租金为 84,227.00 元。

(三)关联方应收应付款项

截止 2011 年 12 月 31 日，本公司无关联方应收应付款项。

七、或有事项

截止 2011 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

八、承诺事项

截止 2011 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

本公司于 2012 年 3 月 31 日召开第二届董事会第五次会议，会议通过了《关于审议 2011 年度利润分配的议案》，同意以 2011 年 12 月 31 日本公司总股 11,430 万股为基数，按每 10 股派发现金红利 1 元（含税），共分配现金股利 1,143 万元，剩余未分配利润结转以后年度，并同意提交 2011 年度股东大会审议。

十、 其他重要事项说明

截止 2011 年 12 月 31 日，本公司无其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款按种类披露：

类别	期末数				期初数			
	金额	比例	坏账准备	比例	金额	比例	坏账准备	比例
一、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
二、按账龄组合计提坏账准备的应收账款	149,371,218.58	99.96%	8,530,082.43	5.71%	73,808,341.89	99.92%	3,933,679.89	5.33%
三、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	59,840.00	0.04%	---	---	59,840.00	0.08%	---	---
合计	149,431,058.58	100%	8,530,082.43	5.71%	73,868,181.89	100%	3,933,679.89	5.33%

2. 应收账款按账龄结构列示如下：

账龄	期末数			期初数		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	144,632,780.57	96.79%	7,231,639.03	72,186,589.89	97.72%	3,609,329.49
一年以上至二年以内	3,569,252.01	2.39%	713,850.40	1,621,752.00	2.20%	324,350.40
二年以上至三年以内	1,169,186.00	0.78%	584,593.00	---	---	---
三年以上	---	---	---	---	---	---
合计	149,371,218.58	99.96%	8,530,082.43	73,808,341.89	99.92%	3,933,679.89

3. 应收账款期末数中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权的股东单位欠款。

4. 应收账款期末数中欠款金额前五名：

债务人排名	与本公司关系	欠款金额	账龄	占应收账款总额的比例
银联商务有限公司(含广银联、深银联)	无关联关系	92,546,689.32	1年以内	61.96%
通联支付网络服务股份有限公司	无关联关系	12,517,310.00	1年以内	8.38%
中国银行股份有限公司	无关联关系	4,097,942.00	1年以内	2.74%
长沙卡友信息服务有限公司	无关联关系	4,067,600.00	1年以内	2.72%
中国邮政储蓄银行	无关联关系	3,090,429.60	1年以内	2.07%
合计		116,319,970.92		77.87%

5. 应收账款期末数比期初数增加 75,562,876.69 元,增幅为 102.29%,增加原因为:本期销售规模扩大;受行业主要客户招标期间的影 响,本公司的销售大部分集中在下半年,同时对主要客户合同约定销售回款有 3-6 个月的账期,导致应收账款期末余额增加。

(二) 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露:

类别	期末数				期初数			
	金额	比例	坏账准备	比例	金额	比例	坏账准备	比例
一、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,087,518.60	20.44%	---	---	1,470,000.00	41.81%	---	---
二、按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	7,439,462.34	72.84%	602,375.38	8.10%	2,045,921.68	58.19%	267,311.84	13.07%
三、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	686,159.00	6.72%	---	---	---	---	---	---
合计	10,213,139.94	100%	602,375.38	8.10%	3,515,921.68	100%	267,311.84	7.60%

2. 其他应收款按账龄结构列示如下:

账龄	期末数			期初数		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	6,750,678.98	66.10%	337,533.95	1,513,717.32	43.05%	75,685.86
一年以上至二年以内	467,427.41	4.58%	93,485.48	248,254.00	7.06%	49,650.80
二年以上至三年以内	100,000.00	0.98%	50,000.00	283,950.36	8.08%	141,975.18
三年以上	121,355.95	1.19%	121,355.95	---	---	---
合计	7,439,462.34	72.85%	602,375.38	2,045,921.68	58.19%	267,311.84

3. 其他应收款期末数中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权的股东单位欠款。

4. 其他应收款期末数比期初数增加 6,697,218.26 元,增幅为 190.48%,增加的主要原因为

①本期由于业务开展需要,销售人员备用金增加了 4,090,176.04 元;②本期新增应收子公司南京新国都款项 617,518.60 元;③本期新增应收子公司易联技术款项 686,159.00 元。

5. 其他应收款期末数中欠款金额前五名:

债务人排名	与本公司关系	欠款金额	账龄	占其他应收款总额的比例
南京市新国都技术有限公司	本公司之子公司	2,087,518.60	一年以内	20.44%
深圳市易联技术有限公司	本公司之子公司	686,159.00	一年以内	6.72%

李胜富	公司员工	531,300.00	一年以内	5.20%
杨民	公司员工	526,280.00	一年以内	5.15%
林清华	公司员工	511,200.00	一年以内	5.01%
合计		<u>4,342,457.60</u>		<u>42.52%</u>

(三) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数	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	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
肇庆市好易联网有限公司	权益法	1,250,624.65	2,658,215.20	595,966.25	3,254,181.45	49%	49%	---	---	---	---
权益法小计		1,250,624.65	2,658,215.20	595,966.25	3,254,181.45						
深圳市易联技术有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	100,000,000.00	110,000,000.00	100%	100%	---	---	---	---
南京市新国都技术有限公司	成本法	13,000,000.00	13,000,000.00	---	13,000,000.00	100%	100%	---	---	---	---
广州市新国都信息科技有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	---	3,000,000.00	100%	100%	---	---	---	---
苏州新国都电子技术有限公司	成本法	27,000,000.00	----	27,000,000.00	27,000,000.00	90%	90%	---	---	---	---
成本法小计		53,000,000.00	26,000,000.00	127,000,000.00	153,000,000.00						
合计		54,250,624.65	28,658,215.20	127,595,966.25	156,254,181.45						

(四)营业收入及营业成本

1. 营业收入

项目	本期数	上期数
主营业务收入	339,231,718.62	205,299,993.01
其他业务收入	---	---
合计	339,231,718.62	205,299,993.01

2. 营业成本

项目	本期数	上期数
主营业务成本	223,696,714.28	138,681,008.53
其他业务成本	---	---
合计	223,696,714.28	138,681,008.53

3. 公司前五名客户的主营业务收入情况

项目	本期数	上期数
销售收入前五名合计金额	262,896,537.79	146,479,696.29
占销售收入比例	77.50%	71.35%

4. 主营业务收入及成本-按业务分类

项目	本期数	上期数
主营业务收入		
其中：POS机销售	322,561,999.74	190,202,408.87
POS机出租	11,086,822.35	9,632,415.88
密码器	273,504.27	513,299.08
修配	78,594.87	123,946.61
读卡器	4,867,395.56	4,705,127.79
技术服务	363,401.83	122,794.78
合计	339,231,718.62	205,299,993.01
主营业务成本		
其中：POS机销售	219,785,145.66	134,630,010.80
POS机出租	2,236,549.10	1,925,369.20
密码器	94,336.00	209,545.61
修配	---	---
读卡器	1,580,683.52	1,916,082.92
技术服务	---	---

项目	本期数	上期数
合计	223,696,714.28	138,681,008.53
主营业务毛利		
其中：POS机销售	102,776,854.08	55,572,398.07
POS机出租	8,850,273.25	7,707,046.68
密码器	179,168.27	303,753.47
修配	78,594.87	123,946.61
读卡器	3,286,712.04	2,789,044.87
技术服务	363,401.83	122,794.78
合计	115,535,004.34	66,618,984.48

5. 主营业务收入-按地区分类

地区	本期数	上期数
东北地区	10,687,317.95	9,445,485.01
华北地区	55,072,974.37	31,713,735.92
西北地区	11,699,947.86	6,546,023.37
华中地区	37,989,196.58	27,890,234.82
华东地区	76,825,538.46	43,100,019.13
华南地区	138,469,187.41	79,213,818.91
西南地区	7,297,910.26	7,073,532.62
境外	1,189,645.73	317,143.23
合计	339,231,718.62	205,299,993.01

(五) 投资收益

项目	本期数	上期数
持有期间的收益：		
权益法核算的长期股权投资收益	595,966.25	590,335.95
合计	595,966.25	590,335.95

(六) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	623,560,987.90	715,590,749.97
其中：库存现金	12,423.86	108,492.27
可随时用于支付的银行存款	623,548,564.04	715,482,257.70
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---

三、年末现金及现金等价物余额

623,560,987.90

715,590,749.97

(七)现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	37,753,847.23	26,440,382.38
加: 资产减值准备	4,931,466.08	2,201,953.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,699,425.37	3,045,743.81
无形资产摊销	99,951.10	60,733.98
长期待摊费用摊销	1,579,273.13	1,272,609.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	---	14,514.67
固定资产报废损失	---	---
公允价值变动损失	---	---
财务费用	259,043.66	---
投资损失	(595,966.25)	(590,335.95)
递延所得税资产减少	(883,215.03)	(816,494.37)
递延所得税负债增加	---	---
存货的减少	(58,220,465.60)	(21,040,144.80)
经营性应收项目的减少	(112,913,890.06)	(73,166,722.40)
经营性应付项目的增加	167,827,324.98	65,539,338.32
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	43,536,794.61	2,961,579.40
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	623,560,987.90	715,590,749.97
减: 现金的期初余额	715,590,749.97	71,324,861.61
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	(92,029,762.07)	644,265,888.36

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

性质或内容	本期数
1. 非流动性资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	
(1) 处置长期资产收入	
其中: 固定资产清理收入	---
小计	---
(2) 处置长期资产支出	---
小计	---
非流动资产处置损益净额	---
2. 越权审批、或无正式批准文件、或偶发性的税收返还、减免	---
3. 计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	2,054,085.00
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
(1) 营业外收入:	23,478.63
其中: 其他	23,478.63
小计	23,478.63
(2) 减: 营业外支出:	93,831.67
其中: 捐赠支出	70,000.00
赔款支出	23,680.00
其他	151.67
小计	93,831.67
营业外收支净额	(70,353.04)
减: 所得税影响额	308,834.79
扣除所得税影响后非经常性损益合计	1,674,897.17
减: 少数股东损益影响金额	---
扣除少数股东损益前非经常性损益合计	1,674,897.17

(二) 净资产收益率及每股收益:

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净	8.60%	0.66	0.66

利润			
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	8.41%	0.65	0.65

十三、 财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2012 年 3 月 31 日批准报出。

深圳市新国都技术股份有限公司

二〇一二年三月三十一日