

深圳市新国都技术股份有限公司

审计报告

大华审字[2013]003765 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

# 深圳市新国都技术股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2012年1月1日至2012年12月31日止)

目 录	页 次
一、 审计报告	1-2
二、 已审财务报表	
合并及母公司资产负债表	3-6
合并及母公司利润表	7-8
合并及母公司现金流量表	9-10
合并及母公司股东权益变动表	11-14
财务报表附注	15-76
三、 事务所执业资质证明	

# 审计报告

大华审字[2013]003765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2012年12月31日的合并及母公司资产负债表,2012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，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，新国都技术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，公允反映了新国都技术公司 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 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(特殊普通合伙)

中国注册会计师：刘高科

中国·北京

中国注册会计师：高德惠

二〇一三年三月二十八日

**深圳市新都技术股份有限公司**  
**合并资产负债表**

2012年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	(一)	701,383,709.54	754,915,045.66
交易性金融资产		-	-
应收票据	(二)	60,867,821.00	43,390,886.80
应收账款	(三)	196,696,956.51	143,079,478.65
预付款项	(四)	1,823,562.29	2,266,379.19
应收利息	(五)	1,811,016.06	1,978,055.64
应收股利		-	-
其他应收款	(六)	9,158,420.99	7,073,950.52
存货	(七)	138,234,413.14	105,999,252.56
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	(八)	23,319,853.56	-
<b>流动资产合计</b>		<b>1,133,295,753.09</b>	<b>1,058,703,049.02</b>
<b>非流动资产:</b>			
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	(九)	7,006,212.95	3,254,181.45
投资性房地产		-	-
固定资产	(十)	21,624,244.20	11,758,942.97
在建工程	(十一)	17,512,551.40	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
无形资产	(十二)	33,684,575.52	32,587,865.98
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	(十三)	4,174,930.19	2,640,774.10
递延所得税资产	(十四)	7,583,995.07	4,390,587.86
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>91,586,509.33</b>	<b>54,632,352.36</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,224,882,262.42</b>	<b>1,113,335,401.38</b>

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人: 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）

2012年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据	(十六)	65,310,843.82	41,511,155.04
应付账款	(十七)	53,356,142.23	35,820,149.51
预收款项	(十八)	67,448,158.50	63,682,289.74
应付职工薪酬	(十九)	15,987,908.63	12,050,991.23
应交税费	(二十)	23,279,145.06	11,465,194.19
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	(二十一)	3,290,478.55	5,024,229.19
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>228,672,676.79</b>	<b>169,554,008.90</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	(二十二)	9,450,000.00	5,750,000.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>9,450,000.00</b>	<b>5,750,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>238,122,676.79</b>	<b>175,304,008.90</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	(二十三)	114,300,000.00	114,300,000.00
资本公积	(二十四)	641,920,393.65	641,920,393.65
减：库存股		-	-
盈余公积	(二十五)	12,716,911.13	10,796,086.08
一般风险准备		-	-
未分配利润	(二十六)	214,840,028.55	168,030,408.69
归属于母公司股东权益合计		983,777,333.33	935,046,888.42
少数股东权益		2,982,252.30	2,984,504.06
<b>股东权益合计</b>		<b>986,759,585.63</b>	<b>938,031,392.48</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,224,882,262.42</b>	<b>1,113,335,401.38</b>

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：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

## 资产负债表

2012年12月31日

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注(十一)	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		465,943,899.22	636,014,337.00
交易性金融资产		-	-
应收票据		60,867,821.00	43,390,886.80
应收账款	(一)	196,154,629.51	140,900,976.15
预付款项		1,697,162.29	2,254,891.19
应收利息		1,060,543.46	1,978,055.64
应收股利		-	-
其他应收款	(二)	8,261,057.23	9,610,764.56
存货		163,965,220.80	120,511,950.85
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		23,319,853.56	-
<b>流动资产合计</b>		<b>921,270,187.07</b>	<b>954,661,862.19</b>
<b>非流动资产:</b>			
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	(三)	396,066,212.95	156,254,181.45
投资性房地产		-	-
固定资产		19,777,535.79	9,959,422.30
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
无形资产		1,627,812.01	462,524.51
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		4,174,930.19	2,640,774.10
递延所得税资产		3,398,649.90	2,029,868.67
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>425,045,140.84</b>	<b>171,346,771.03</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,346,315,327.91</b>	<b>1,126,008,633.22</b>

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人: 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**  
**资产负债表（续）**

2012年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		65,310,843.82	41,511,155.04
应付账款		233,403,861.62	159,548,516.00
预收款项		67,448,158.50	63,682,289.74
应付职工薪酬		11,640,799.48	9,518,393.85
应交税费		6,834,617.92	942,874.89
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		104,902,461.90	4,709,069.51
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<u>489,540,743.24</u>	<u>279,912,299.03</u>
<b>非流动负债：</b>			
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		7,300,000.00	4,400,000.00
<b>非流动负债合计</b>		<u>7,300,000.00</u>	<u>4,400,000.00</u>
<b>负债合计</b>		<u>496,840,743.24</u>	<u>284,312,299.03</u>
<b>股东权益：</b>			
股本		114,300,000.00	114,300,000.00
资本公积		641,920,393.65	641,920,393.65
减：库存股		-	-
盈余公积		12,716,911.13	10,796,086.08
一般风险准备		-	-
未分配利润		80,537,279.89	74,679,854.46
<b>股东权益合计</b>		<u>849,474,584.67</u>	<u>841,696,334.19</u>
<b>负债和股东权益总计</b>		<u>1,346,315,327.91</u>	<u>1,126,008,633.22</u>

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：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**  
**合并利润表**  
2012年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		495,075,044.67	341,596,897.96
其中: 营业收入	(二十七)	495,075,044.67	341,596,897.96
<b>二、营业总成本</b>		457,438,852.94	283,249,942.26
其中: 营业成本	(二十七)	294,528,706.61	160,292,089.18
营业税金及附加	(二十八)	6,452,021.70	5,479,077.60
销售费用	(二十九)	75,653,382.18	59,969,577.45
管理费用	(三十)	93,999,504.84	66,023,224.05
财务费用	(三十一)	(19,561,957.96)	(13,470,870.21)
资产减值损失	(三十二)	6,367,195.57	4,956,844.19
加: 公允价值变动收益		-	-
投资收益	(三十三)	630,781.50	595,966.25
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		630,781.50	595,966.25
<b>三、营业利润</b>		38,266,973.23	58,942,921.95
加: 营业外收入	(三十四)	30,343,854.77	25,129,546.26
减: 营业外支出	(三十五)	499,587.72	93,831.67
其中: 非流动资产处置损失		23,972.02	-
<b>四、利润总额</b>		68,111,240.28	83,978,636.54
减: 所得税费用	(三十六)	7,953,047.13	8,252,249.68
<b>五、净利润</b>		60,158,193.15	75,726,386.86
其中: 被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司股东的净利润		60,160,444.91	75,741,882.80
少数股东损益		(2,251.76)	(15,495.94)
<b>六、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益	(三十七)	0.53	0.66
(二) 稀释每股收益	(三十七)	0.53	0.66
<b>七、其他综合收益</b>		-	-
<b>八、综合收益总额</b>		60,158,193.15	75,726,386.86
归属于母公司股东的综合收益总额		60,160,444.91	75,741,882.80
归属于少数股东的综合收益总额		(2,251.76)	(15,495.94)

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人: 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

## 利润表

2012年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注(十一)	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	(四)	493,933,319.91	339,231,718.62
减: 营业成本	(四)	409,214,224.92	223,696,714.28
营业税金及附加		3,809,670.43	3,837,143.83
销售费用		64,284,696.95	49,184,049.79
管理费用		57,939,875.99	44,277,797.73
财务费用		(13,508,969.29)	(13,082,801.31)
资产减值损失		6,226,788.18	4,931,466.08
加: 公允价值变动收益		-	-
投资收益	(五)	35,630,781.50	595,966.25
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		630,781.50	595,966.25
<b>二、营业利润</b>		1,597,814.23	26,983,314.47
加: 营业外收入		17,180,182.57	15,035,106.15
减: 营业外支出		533,057.77	93,831.67
其中: 非流动资产处置损失		57,442.07	-
<b>三、利润总额</b>		18,244,939.03	41,924,588.95
减: 所得税费用		(963,311.45)	4,170,741.72
<b>四、净利润</b>		19,208,250.48	37,753,847.23
<b>五、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益		-	-
(二) 稀释每股收益		-	-
<b>六、其他综合收益</b>		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		19,208,250.48	37,753,847.23

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人: 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**

2012年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		510,402,728.69	372,860,834.05
收到的税费返还		25,890,004.77	23,051,982.63
收到其他与经营活动有关的现金	(三十八)	25,220,579.44	9,453,655.55
经营活动现金流入小计		<u>561,513,312.90</u>	<u>405,366,472.23</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		357,546,435.19	202,948,626.72
支付给职工以及为职工支付的现金		83,275,839.27	45,053,509.37
支付的各项税费		63,734,651.28	45,050,264.88
支付其他与经营活动有关的现金	(三十八)	95,682,221.60	73,524,811.48
经营活动现金流出小计		<u>600,239,147.34</u>	<u>366,577,212.45</u>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<u>(38,725,834.44)</u>	<u>38,789,259.78</u>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
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		40,000.00	-
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	(三十八)	5,200,000.00	1,900,000.00
投资活动现金流入小计		<u>5,240,000.00</u>	<u>1,900,000.00</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,040,549.69	23,398,152.60
投资支付的现金		3,121,250.00	-
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		<u>27,161,799.69</u>	<u>23,398,152.60</u>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<u>(21,921,799.69)</u>	<u>(21,498,152.60)</u>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		-	3,000,000.00
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	(三十八)	73,379,942.10	18,168,720.08
筹资活动现金流入小计		<u>73,379,942.10</u>	<u>34,327,742.66</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		11,430,000.00	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	(三十八)	59,628,019.36	12,453,349.10
筹资活动现金流出小计		<u>71,058,019.36</u>	<u>38,571,415.34</u>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<u>2,321,922.74</u>	<u>(4,243,672.68)</u>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<u>(3,173.23)</u>	<u>-</u>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<u>(58,328,884.62)</u>	<u>13,047,434.50</u>
加: 年初现金及现金等价物余额		742,461,696.56	729,414,262.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	(三十九)	<u>684,132,811.94</u>	<u>742,461,696.56</u>

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人: 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

## 现金流量表

2012年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		504,589,057.80	371,699,111.21
收到的税费返还		12,889,382.57	13,074,042.52
收到其他与经营活动有关的现金		123,381,326.20	6,832,796.91
经营活动现金流入小计		640,859,766.57	391,605,950.64
购买商品、接受劳务支付的现金		428,293,435.19	202,948,626.72
支付给职工以及为职工支付的现金		65,464,216.67	35,850,065.31
支付的各项税费		33,858,508.36	32,134,625.71
支付其他与经营活动有关的现金		80,248,121.08	77,135,838.29
经营活动现金流出小计		607,864,281.30	348,069,156.03
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		32,995,485.27	43,536,794.61
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		35,000,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		40,000.00	-
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		4,400,000.00	900,000.00
投资活动现金流入小计		39,440,000.00	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		5,490,448.49	2,222,884.00
投资支付的现金		239,181,250.00	127,000,000.00
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		244,671,698.49	129,222,884.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		(205,231,698.49)	(128,322,884.00)
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
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		68,429,419.53	18,168,720.08
筹资活动现金流入小计		68,429,419.53	31,327,742.66
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		11,430,000.00	12,959,043.66
支付其他与筹资活动有关的现金		59,628,019.36	12,453,349.10
筹资活动现金流出小计		71,058,019.36	38,571,415.34
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		(2,628,599.83)	(7,243,672.68)
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		(3,173.23)	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		(174,867,986.28)	(92,029,762.07)
加: 年初现金及现金等价物余额		623,560,987.90	715,590,749.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		448,693,001.62	623,560,987.90

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人: 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  
合并股东权益变动表

2012年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注									
	归属于母公司股东权益									
	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	114,300,000.00	641,920,393.65	-	-	10,796,086.08	-	168,030,408.69	-	2,984,504.06	938,031,392.48
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年初余额</b>	114,300,000.00	641,920,393.65	-	-	10,796,086.08	-	168,030,408.69	-	2,984,504.06	938,031,392.48
<b>三、本年增减变动金额</b>	-	-	-	-	1,920,825.05	-	46,809,619.86	-	(2,251.76)	48,728,193.15
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-	60,160,444.91	-	(2,251.76)	60,158,193.15
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	60,160,444.91	-	(2,251.76)	60,158,193.15
(三) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	1,920,825.05	-	(13,350,825.05)	-	-	(11,430,000.00)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	1,920,825.05	-	(1,920,825.05)	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(11,430,000.00)	-	-	(11,430,000.00)
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(七) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末余额</b>	114,300,000.00	641,920,393.65	-	-	12,716,911.13	-	214,840,028.55	-	2,982,252.30	986,759,585.63

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人: 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

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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	一般风险准备	未分配利润	其他		
<b>一、上年年末余额</b>		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		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年初余额</b>		63,500,000.00	692,720,393.65	-	-	7,020,701.36	-	108,763,910.61	-	-	872,005,005.62
<b>三、本年增减变动金额</b>		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) 股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	3,000,000.00	3,000,000.00
1. 股东投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	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. 提取一般风险准备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配		-	-	-	-	-	-	(12,700,000.00)	-	-	(12,700,000.00)
4. 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. 本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(七) 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末余额</b>		114,300,000.00	641,920,393.65	-	-	10,796,086.08	-	168,030,408.69	-	2,984,504.06	938,031,392.48

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人: 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**  
**股东权益变动表**

2012年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2012年度						股东权益合计	
		股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润
<b>一、上年年末余额</b>		114,300,000.00	641,920,393.65	-	-	10,796,086.08	-	74,679,854.46	841,696,334.19
加: 会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年初余额</b>		114,300,000.00	641,920,393.65	-	-	10,796,086.08	-	74,679,854.46	841,696,334.19
<b>三、本年增减变动金额</b>		-	-	-	-	1,920,825.05	-	5,857,425.43	7,778,250.48
(一) 净利润		-	-	-	-	-	-	19,208,250.48	19,208,250.48
(二) 其他综合收益		-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计		-	-	-	-	-	-	19,208,250.48	19,208,250.48
(三) 股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配		-	-	-	-	1,920,825.05	-	(13,350,825.05)	(11,430,000.00)
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	1,920,825.05	-	(1,920,825.05)	-
2. 提取一般风险准备		-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配		-	-	-	-	-	-	(11,430,000.00)	(11,430,000.00)
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-
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. 本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-
(七) 其他		-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年年末余额</b>		114,300,000.00	641,920,393.65	-	-	12,716,911.13	-	80,537,279.89	849,474,584.67

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人: 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**  
**股东权益变动表**

2011年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附 注							
	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	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	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年初余额</b>	63,500,000.00	692,720,393.65	-	-	7,020,701.36	-	53,401,391.95	816,642,486.96
<b>三、本年增减变动金额</b>	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) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(12,700,000.00)	(12,700,000.00)
4. 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. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
(七) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年年末余额</b>	114,300,000.00	641,920,393.65	-	-	10,796,086.08	-	74,679,854.46	841,696,334.19

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人: 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

## 2012 年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司历史沿革

深圳市新国都技术股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为深圳市新国都技术有限公司(以下简称“新国都技术”),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，本公司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。

根据本公司 2008 年第一次临时股东会决议和修改后章程的规定，本公司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 万元作为本公司资本公积，增资后本公司注册资本为人民币 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)将其持有的本公司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)将其持有的本公司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本公司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本公司股权，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》对本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本公司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120万股本公司股份，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2009年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公司股权登记托管机构，就本公司股份转让后的股东情况向本公司出具了《非上市股份有限公司股东名册》。至此，本公司股本结构如下：

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%

股东名称	持股数(万股)	股权比例
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，本次募集资金业经立信大华会计师事务所有限公司“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。

## **(二) 行业性质**

本公司属电子设备制造行业。

## **(三) 经营范围**

一般经营项目：从事货物及技术进出口业务；银行卡电子支付终端产品（POS 机）、电子支付密码系统产品、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、专卖商品及限制项目）；移动支付业务的技术开发运营及服务（不含生产）。

## **(四) 主要产品、劳务**

银行卡电子支付终端(POS)机的生产和销售，提供银行卡电子支付终端(POS)机租赁劳务。

## **(五) 公司基本架构**

本公司最高权力机构是股东大会,实行董事会领导下的总经理负责制。根据业务发展需要，设立行业客户部、产品管理部、计划财务中心、制造中心、客服中心、营销中心、市场部、证券部、人力资源部、审计部、研发中心等职能部门。

## **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**

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### **(二) 遵循企业会计准则的声明**

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、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方法**

### **1、同一控制下的企业合并**

对于同一控制下的企业合并，合并方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。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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**

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，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，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，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转为购买日所属当期投资收益。

购买方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方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。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

## **(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期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期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期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期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。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

### **(七) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，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) 外币业务和外币报表折算**

#### **1、外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

## 2、外币财务报表的折算

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。

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。

## (九) 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**

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

### **（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：**

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## **（十）应收款项坏账准备的确认标准、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。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

## 2、按组合计提坏账准备应收款项：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	5%	5%
1-2年	20%	20%
2-3年	50%	50%
3年以上	100%	100%

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，应披露单项计提的理由、计提方法等。

单项计提坏账准备理由：有客观证据表明可能发生了减值，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。

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，确认减值损失。

## (十一) 存货

### 1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

### 2、存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期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。产成品、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。

期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。

#### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### (十二) 长期股权投资

#### 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**

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## **(十三) 固定资产**

### 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、固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，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。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限	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**

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### **(十四) 在建工程**

#### **1、在建工程的类别**

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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。本公司的在建工程以项目分类核算。

#### **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。

## **(十五) 借款费用**

### **1、借款费用资本化的确认原则**

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。

## (十六) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### 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、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命（年）	依 据
土地使用权	50	合同规定的使用年限
软件	5	预计使用年限

每期末，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，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

### 4、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。

### 5、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。

#### **6、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。

#### **(十七) 商誉**

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

#### **(十八) 长期待摊费用**

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。

#### **(十九) 预计负债**

##### **1、预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

## 2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## (二十) 收入

### 1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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。公司在签订合同、产品发出，并收到客户签收单时作为收入确认的时点。

### 2、确认让渡资产使用权收入的依据

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。

## (二十一) 政府补助

### 1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 2、会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## **(二十二) 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。

## **(二十三) 经营租赁、融资租赁**

### **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，在将来收到租金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。

## (二十四) 主要会计政策、会计估计的变更

### 1、会计政策变更

本报告期主要会计政策未变更。

### 2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

## (二十五) 前期差错更正

### 1、追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

### 2、未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

## 三、税项

### (一) 公司主要税种和税率

#### 1、流转税及附加税费

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入	17%、6%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

#### 2、企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司	15%	见本附注(二)(2)
深圳市易联技术有限公司	12.5%	见本附注(二)(2)
南京市新国都技术有限公司	25%	法定税率
广州市新国都信息科技有限公司	25%	法定税率
苏州新国都电子科技有限公司	25%	法定税率

#### 3、房产税

房产税按照房产原值的70%为纳税基准，税率为1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率

为 12%。

#### 4、个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

#### (二) 税收优惠及批文

##### (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税收入，不予征收企业所得税。

根据财政部和国家税务总局印发了《财政部国家税务总局关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2012〕71 号），广东省于 2012 年 11 月 1 日开始执行营业税改增值税事项。本公司修配业务由原来缴纳营业税（税率为 5%）改为增值税，增值税税率为 6%。

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在合同中单独列示，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，本年度本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，本年度减半征收企业所得税。

#### 四、企业合并及合并财务报表

##### (一) 子公司情况

##### 1、通过投资设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	主要经营范围
深圳市易联技术有限公司*1	全资子公司	深圳市	软件技术开发与销售	11,000万元	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	全资子公司	南京市	软件技术开发与销售	1,300万元	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*3	全资子公司	广州市	计算机软件、智能设备的研究、开发、销售	300万元	计算机软件、智能设备的研究、开发、销售、技术咨询、技术服务；计算机系统集成技术服务。
苏州新国都电子技术有限公司*4	控股子公司	苏州市	电子产品及计算机产品的开发、销售	27,806万元	电子产品及计算机产品的开发、销售、租赁及技术服务；软件技术开发、销售、技术咨询及技术服务；计算机系统集成；投资咨询服务。

续：

子公司名称（全称）	持股比例（%）	表决权比例（%）	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
深圳市易联技术有限公司*1	100	100	11,000万元	---	是
南京市新国都技术有限公司*2	100	100	1,300万元	---	是
广州市新国都信息科技有限公司*3	100	100	300万元	---	是
苏州新国都电子技术有限公司*4	94.60	94.60	26,306万元	---	是

续：

子公司名称（全称）	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
深圳市易联技术有限公司*1	有限公司	67004405-3	---	---	---
南京市新国都技术有限公司*2	有限公司	68672193-6	---	---	---
广州市新国都信息科技有限公司*3	有限公司	68934614-X	---	---	---
苏州新国都电子技术有限公司*4	有限公司	58105574-6	2,982,252.30元	---	---

\*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，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 日以货币资金向易联技术增资 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易联技术投资额为 1,000 万元，持股比例 100%。

本公司于 2011 年 4 月 1 日以货币资金向易联技术增资 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易联技术投资额为 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 15,000 万元，实收资本人民币 3,000 万元，本公司首期出资 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。2012 年 6 月 15 日，本公司第二期出资 10,800 万元，累计实收资本为人民币 13,800 万元，该出资业经昆山公信会计师事务所有限公司公信验字[2012]第 193 号验资报告验证。

2012 年 5 月 21 日苏州新国都公司股东会决议，同意公司注册资本由人民币 15,000 万元增加到人民币 27,806 万元，所增注册资本 12,806 万元全部由本公司认缴，本次增资后，苏州新国都公司累计实收资本为人民币 26,606 万元，其中本公司出资人民币 26,306 万元，该增资业经昆山公信会计师事务所有限公司公信验字[2012]第 314 号验资报告验证。

## 五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	70,718.69	39,850.69
银行存款	684,062,093.25	742,421,845.87
其他货币资金	17,250,897.60	12,453,349.10
合 计	701,383,709.54	754,915,045.66

截至 2012 年 12 月 31 日止，本公司不存在质押、冻结、或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	17,250,897.60	12,453,349.10
合 计	17,250,897.60	12,453,349.10

### (二) 应收票据

#### 1、应收票据的分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	60,867,821.00	43,390,886.80
商业承兑汇票	---	---
合计	60,867,821.00	43,390,886.80

2、期末无已质押的应收票据；

3、期末无因出票人无力履约转为应收账款的票据；

4、期末无已背书未到期的票据；

5、期末无已贴现或质押的商业承兑汇票及银行承兑汇票；

### (三) 应收账款

## 1、应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法	211,436,206.22	100	14,739,249.71	6.97
组合小计	211,436,206.22	100	14,739,249.71	6.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---
合计	211,436,206.22	100	14,739,249.71	6.97

(续)

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法	151,727,368.58	100	8,647,889.93	5.70
组合小计	151,727,368.58	100	8,647,889.93	5.70
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

## 2、应收账款种类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	194,694,215.61	92.08	9,734,710.78	146,988,930.57	96.88	7,349,446.53
1-2年	13,065,164.60	6.18	2,613,032.92	3,569,252.01	2.35	713,850.40
2-3年	2,570,640.01	1.22	1,285,320.01	1,169,186.00	0.77	584,593.00
3年以上	1,106,186.00	0.52	1,106,186.00	---	---	---
合计	211,436,206.22	100	14,739,249.71	151,727,368.58	100	8,647,889.93

### 3、本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
洪泽县农村信用合作社	货款	50.00	账款无法收回	否
中国农业银行南通分行	货款	1,530.00	账款无法收回	否
合计		1,580.00		

### 4、期末应收账款中无应收持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

### 5、应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
银联商务有限公司	非关联方	101,956,920.86	一年以内	48.22
		8,485,002.60	一至二年	4.01
通联支付网络服务股份有限公司	非关联方	14,475,773.21	一年以内	6.85
		522,660.00	一至二年	0.25
中国邮政储蓄银行	非关联方	7,925,129.33	一年以内	3.75
深圳市瑞柏泰电子有限公司	非关联方	6,161,000.00	一年以内	2.91
交通银行股份有限公司	非关联方	6,152,117.35	一年以内	2.91
合计		145,678,603.35		68.90

### 6、期末应收账款中无应收其他关联方账款情况。

#### (四) 预付款项

##### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,792,562.29	98.30	2,241,896.19	98.92
1-2年	16,000.00	0.88	24,483.00	1.08
2-3年	15,000.00	0.82	---	---
3年以上	---	---	---	---
合计	1,823,562.29	100	2,266,379.19	100

##### 2、期末预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
北京银联金卡科技有限公司	非关联方	1,000,000.00	1年以内	暂未到结算期
深圳市伟创自动化设备有限公司	非关联方	202,400.00	1年以内	暂未验收
深圳市精英商标事务所	非关联方	83,635.00	1年以内	暂未到结算期
深圳市腾邦国际票务股份有限公司	非关联方	70,000.00	1年以内	暂未到结算期
深圳市东华假日酒店有限公司	非关联方	60,000.00	1年以内	暂未到结算期
合计		1,416,035.00		

3、期末预付款项中无预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方欠款。

#### (五) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
账龄在一年以内的应收利息	1,811,016.06	1,978,055.64
合计	1,811,016.06	1,978,055.64

#### (六) 其他应收款

##### 1、其他应收款按种类披露：

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析法	10,102,900.24	100	944,479.25	9.35
组合小计	10,102,900.24	100	944,479.25	9.35
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	10,102,900.24	100	944,479.25	9.35

(续)

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析法	7,744,173.98	100	670,223.46	8.65
组合小计	7,744,173.98	100	670,223.46	8.65
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

## 2、其他应收款种类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	9,016,442.11	89.24	450,822.10	6,944,940.62	89.68	350,247.03
1-2年	614,329.72	6.08	122,865.94	467,727.41	6.04	93,545.48
2-3年	202,674.41	2.01	101,337.21	210,150.00	2.71	105,075.00
3年以上	269,454.00	2.67	269,454.00	121,355.95	1.57	121,355.95
合计	10,102,900.24	100	944,479.25	7,744,173.98	100	670,223.46

## 3、本报告期无实际核销的其他应收款；

## 4、期末其他应收款中无应收持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款；

## 5、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
麦启光	非关联方	1,159,920.00	1年以内	11.48	房租押金
姚骏	公司员工	885,000.00	1年以内	8.76	备用金
杨欢	公司员工	433,600.00	1年以内	4.29	备用金
姚伟	公司员工	439,000.00	1年以内	4.35	备用金
深圳市赛百诺基因技术有限公司	非关联方	392,768.00	1至2年	3.89	房租押金
合计		3,310,288.00		32.77	

## (七) 存货

## 1、存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,493,903.39	---	24,493,903.39	20,328,273.15	---	20,328,273.15
委托加工物资	8,411,978.76	---	8,411,978.76	---	---	---
在产品	31,991,317.18	---	31,991,317.18	26,923,993.97	---	26,923,993.97
库存商品	24,833,202.43	---	24,833,202.43	13,854,220.66	---	13,854,220.66
发出商品	48,504,011.38	---	48,504,011.38	44,892,764.78	---	44,892,764.78
合计	138,234,413.14	---	138,234,413.14	105,999,252.56	---	105,999,252.56

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

## (八)其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	871,991.00	---
未抵扣的进项税	22,447,862.56	---
合计	23,319,853.56	---

## (九)长期股权投资

### 1、长期股权投资分项列示如下：

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	本期增减额（减少以“-”号填列）	期末余额
肇庆市好易网络科技有限公司	权益法	1,250,624.65	3,254,181.45	630,781.50	3,884,962.95
Exadigm, Inc.	成本法	3,121,250.00	---	3,121,250.00	3,121,250.00
合计		4,371,874.65	3,254,181.45	3,752,031.50	7,006,212.95
被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
肇庆市好易网络科技有限公司	49	49	---	---	---
Exadigm, Inc.	3.33	3.33	---	---	---
合计			---	---	---

## 2、对合营和联营企业投资

(金额单位：万元)

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业							
肇庆市好易联网络有限公司	49	49	1,477.90	685.05	792.85	1,319.30	128.73

## (十) 固定资产原价及累计折旧

## 1、固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	25,946,058.45	13,757,057.49	1,598,641.35	38,104,474.59
其中：房屋及建筑物	975,939.85	---	---	975,939.85
机器设备	968,034.52	931,744.71	---	1,899,779.23
运输设备	4,659,288.16	391,000.00	1,418,117.11	3,632,171.05
出租POS机	13,604,975.16	3,947,644.44	180,524.24	17,372,095.36
办公及电子设备	5,737,820.76	8,486,668.34	---	14,224,489.10
二、累计折旧合计：	14,187,115.48	3,696,526.12	1,403,411.21	16,480,230.39
其中：房屋及建筑物	23,188.38	46,376.76	---	69,565.14
机器设备	508,691.69	153,602.41	---	662,294.10
运输设备	2,282,375.96	793,214.98	1,319,145.09	1,756,445.85
出租POS机	9,624,299.11	925,038.00	84,266.12	10,465,070.99
办公及电子设备	1,748,560.34	1,778,293.97	---	3,526,854.31
三、固定资产账面净值合计	11,758,942.97	---	---	21,624,244.20
其中：房屋及建筑物	952,751.47	---	---	906,374.71
机器设备	459,342.83	---	---	1,237,485.13
运输设备	2,376,912.20	---	---	1,875,725.20
出租POS机	3,980,676.05	---	---	6,907,024.37
办公及电子设备	3,989,260.42	---	---	10,697,634.79
四、减值准备合计	---	---	---	---
其中：房屋及建筑物	---	---	---	---
机器设备	---	---	---	---
运输设备	---	---	---	---

出租POS机	---	---	---	---
办公及电子设备	---	---	---	---
五、固定资产账面价值合计	11,758,942.97	---	---	21,624,244.20
其中：房屋及建筑物	952,751.47	---	---	906,374.71
机器设备	459,342.83	---	---	1,237,485.13
运输设备	2,376,912.20	---	---	1,875,725.20
出租POS机	3,980,676.05	---	---	6,907,024.37
办公及电子设备	3,989,260.42	---	---	10,697,634.79

本期折旧额 3,696,526.12 元。

2、期末无暂时闲置的固定资产；

3、期末无通过融资租赁租入的固定资产；

4、通过经营租赁租出的固定资产

项 目	账面价值
出租POS机	6,907,024.37
合 计	6,907,024.37

5、期末无持有待售的固定资产情况；

6、期末无未办妥产权证书的固定资产。

7、期末固定资产不存在抵押、担保的情况。

8、本公司期末固定资产不存在可变现净值低于账面价值的情形，故未计提固定资产减值准备。

#### (十一) 在建工程

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
苏州电子支付 研发基地项目	17,512,551.40	---	17,512,551.40	---	---	---
合 计	17,512,551.40	---	17,512,551.40	---	---	---

## 1、重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入 固定资产	其他减少	工程投入占预 算比例(%)
苏州电子支付 研发基地项目	135,000,000.00	---	17,512,551.40	---	---	12.97
合 计	135,000,000.00	---	17,512,551.40	---	---	12.97
(续)						
工程项目名称	工程进度	利息资本化 累计金额	其中:本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源	期末余额
苏州电子支付 研发基地项目	12.97%	---	---	---	超募资金	17,512,551.40
合 计	12.97%	---	---	---		17,512,551.40

2、期末在建工程不存在减值的迹象，故未计提在建工程减值准备。

## (十二) 无形资产

### 1、无形资产情况

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
1. 账面原值合计	33,401,069.59	2,006,568.45	---	35,407,638.04
(1) 土地使用权	32,777,860.00	598,978.80	---	33,376,838.80
(2) 软件	623,209.59	1,407,589.65	---	2,030,799.24
2. 累计摊销合计	813,203.61	909,858.91	---	1,723,062.52
(1) 土地使用权	652,518.53	667,556.76	---	1,320,075.29
(2) 软件	160,685.08	242,302.15	---	402,987.23
3. 无形资产账面净值合计	32,587,865.98	---	---	33,684,575.52
(1) 土地使用权	32,125,341.47	---	---	32,056,763.51
(2) 软件	462,524.51	---	---	1,627,812.01
4. 减值准备合计	---	---	---	---
(1) 土地使用权	---	---	---	---
(2) 软件	---	---	---	---
无形资产账面价值合计	32,587,865.98	---	---	33,684,575.52
(1) 土地使用权	32,125,341.47	---	---	32,056,763.51
(2) 软件	462,524.51	---	---	1,627,812.01

本期摊销额 909,858.91 元。

2、期末无形资产不存在抵押、担保的情况。

3、期末无形资产不存在减值的迹象，故未计提无形资产减值准备

(十三) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费	969,852.10	2,136,034.91	416,220.82	---	2,689,666.19	---
高尔夫会费	1,670,922.00	---	185,658.00	---	1,485,264.00	---
合计	2,640,774.10	2,136,034.91	601,878.82	---	4,174,930.19	---

(十四) 递延所得税资产

1、已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额	期初余额
<b>递延所得税资产：</b>		
资产减值准备	2,360,623.92	1,384,933.12
递延收益	1,363,750.00	828,750.00
内部未实现销售利润	3,859,621.15	2,176,904.74
小计	7,583,995.07	4,390,587.86

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
(1) 可抵扣暂时性差异	17,734.04	---
(2) 可抵扣亏损	196,658.61	---
合计	214,392.65	---

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

项 目	期末余额	期初余额	备注
2017	196,658.61	---	
合计	196,658.61	---	

4、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
递延收益	9,450,000.00
坏账准备	15,665,994.92
内部未实现利润	25,730,807.66

小计	50,846,802.58
----	---------------

**(十五) 资产减值准备**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转 回	转 销	
坏账准备	9,318,113.39	6,367,195.57	---	1,580.00	15,683,728.96
合计	9,318,113.39	6,367,195.57	---	1,580.00	15,683,728.96

**(十六) 应付票据**

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	65,310,843.82	41,511,155.04
商业承兑汇票	---	---
合计	65,310,843.82	41,511,155.04

**(十七) 应付账款**

项 目	期末余额	期初余额
1年以内	53,193,149.02	35,484,177.85
1-2年	107,624.41	335,971.66
2-3年	55,368.80	---
合 计	53,356,142.23	35,820,149.51

- 1、期末余额中无应付持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。
- 2、期末余额中无应付其他关联方款项。

**(十八) 预收款项**

项 目	期末余额	期初余额
1年以内	65,039,691.91	60,235,760.28
1-2年	2,023,767.13	3,439,939.73
2-3年	378,109.73	6,589.73
3年以上	6,589.73	---

合 计	67,448,158.50	63,682,289.74
-----	---------------	---------------

- 1、期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
- 2、期末余额中无预收其他关联方款项。

### （十九）应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	12,050,991.23	77,329,447.79	73,392,530.39	15,987,908.63
(2) 职工福利费	---	3,938,636.80	3,938,636.80	---
(3) 社会保险费	---	4,452,749.25	4,452,749.25	---
其中：医疗保险费	---	1,584,552.88	1,584,552.88	---
基本养老保险费	---	2,497,465.55	2,497,465.55	---
年金缴费	---	---	---	---
失业保险费	---	127,579.68	127,579.68	---
工伤保险费	---	129,010.32	129,010.32	---
生育保险费	---	114,140.82	114,140.82	---
(4) 住房公积金	---	894,845.05	894,845.05	---
(5) 辞退福利	---	---	---	---
(6) 工会经费及职工教育经费	---	597,077.78	597,077.78	---
(7) 其他	---	---	---	---
合计	12,050,991.23	87,212,756.67	83,275,839.27	15,987,908.63

### （二十）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	12,527,712.71	4,040,774.81
营业税	---	42,659.07
企业所得税	8,905,216.88	5,913,609.03
个人所得税	179,605.41	81,213.97
城市维护建设税	843,018.00	779,768.61
教育费附加	602,161.06	555,156.50
堤围费	14,168.24	11,882.89
其他	207,262.76	40,129.31

合计	23,279,145.06	11,465,194.19
----	---------------	---------------

### (二十一) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
1年以内	3,087,705.95	4,891,032.19
1-2年	133,115.60	90,803.00
2-3年	27,263.00	42,394.00
3年以上	42,394.00	---
合 计	3,290,478.55	5,024,229.19

1、期末余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2、期末余额中无应付关联方款项。

### (二十二) 其他非流动负债

项 目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	9,450,000.00	5,750,000.00
合计	9,450,000.00	5,750,000.00

其他非流动负债说明：

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。

4. 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”。

5. 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”

6. 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”。

7. 根据深圳市发改委[2012]825 号文件关于深圳市新国都技术股份有限公司电子支付综合平台产业化项目资金申请报告的批复，2012 年 7 月本公司取得项目补助资金 400 万元。

8. 根据深圳市战略性新兴产业发展专项资金 2012 年第三批资助项目（互联网产业）公示名单，2012 年 11 月本公司之子公司易联技术取得深圳市财政委员会下发补助资金 80 万元。

9. 根据 2012 年度国际科技合作计划资助项目公示名单，2012 年 12 月本公司取得深圳市财政委员会下发补助资金 40 万元。

### (二十三) 股本

项 目	期初余额	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	---	---	---	---	---	---	---
(3) 其他内资持股	66,555,000.00	---	---	---	---	---	66,555,000.00
其中:							
境内法人持股	---	---	---	---	---	---	---
境内自然人持股	66,555,000.00	---	---	---	---	---	66,555,000.00
(4) 外资持股							
其中:							
境外法人持股	---	---	---	---	---	---	---
境外自然人持股	---	---	---	---	---	---	---
有限售条件股份合计	66,555,000.00	---	---	---	---	---	66,555,000.00
2. 无限售条件流通股							
(1) 人民币普通股	47,745,000.00	---	---	---	---	---	47,745,000.00

项 目	期初余额	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	
(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 股份合计	47,745,000.00	---	---	---	---	---	47,745,000.00
合计	114,300,000.00	---	---	---	---	---	114,300,000.00

#### (二十四) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 股本溢价				
(1) 投资者投入的股本	641,920,393.65	---	---	641,920,393.65
合计	641,920,393.65	---	---	641,920,393.65

#### (二十五) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,796,086.08	1,920,825.05	---	12,716,911.13
任意盈余公积	---	---	---	---
合计	10,796,086.08	1,920,825.05	---	12,716,911.13

#### (二十六) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	168,030,408.69	
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	---	
调整后期初未分配利润	168,030,408.69	
加: 本期归属于母公司股东的净利润	60,160,444.91	
减: 提取法定盈余公积	1,920,825.05	10%
提取任意盈余公积	---	
应付普通股股利	11,430,000.00	
转作股本的普通股股利	---	
期末未分配利润	214,840,028.55	

- 1、根据 2012 年 4 月 26 日本公司 2011 年度股东大会决议, 本公司对 2011 年度利润进行分配, 具体方案为向全体股东每 10 股派发 1 元 (含税), 共分配人民币 11,430,000.00 元。

## (二十七) 营业收入和营业成本

### 1、营业收入、营业成本分类情况

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	495,075,044.67	341,596,897.96
其中：主营业务收入	494,315,894.67	341,506,975.08
其他业务收入	759,150.00	89,922.88
营业成本	294,528,706.61	160,292,089.18
其中：主营业务成本	293,688,072.41	160,269,397.02
其他业务成本	840,634.20	22,692.16

### 2、主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其中：POS机销售	475,525,661.62	290,430,957.41	324,837,256.20	156,357,828.40
POS机出租	11,413,580.41	1,178,665.99	11,086,822.35	2,236,549.10
密码器	136,752.14	44,394.00	273,504.27	94,336.00
修配	1,637,386.90	272,319.38	78,594.87	---
读卡器	4,742,439.26	1,761,735.63	4,867,395.56	1,580,683.52
技术服务	860,074.34	---	363,401.83	---
合 计	494,315,894.67	293,688,072.41	341,506,975.08	160,269,397.02

### 3、主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南区	191,900,445.27	121,723,351.00	140,744,443.87	73,654,487.60
华北区	104,495,675.21	55,735,774.80	55,072,974.37	25,538,859.43
华东区	83,876,104.29	49,261,567.01	76,825,538.46	32,040,739.25
华中区	51,951,801.69	31,988,832.09	37,989,196.58	15,458,025.21
西北区	22,339,847.86	12,868,280.90	11,699,947.86	5,396,649.91
东北区	18,529,841.03	10,292,287.51	10,687,317.95	4,466,888.49
西南区	15,945,220.51	9,258,252.07	7,297,910.26	3,410,139.99
国外	5,276,958.81	2,559,727.03	1,189,645.73	303,607.14
合 计	494,315,894.67	293,688,072.41	341,506,975.08	160,269,397.02

### 4、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
银联商务有限公司	139,073,119.08	28.09
艾体威尔电子技术(北京)有限公司	97,132,109.83	19.62
农村信用合作社	52,157,659.83	10.54
中国银行	30,378,871.79	6.14
通联支付网络服务股份有限公司	22,846,065.81	4.61
合计	341,587,826.34	69.00

### (二十八) 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	498,442.17	577,007.34
城市维护建设税	3,472,861.55	2,857,764.59
教育费附加	2,480,615.41	2,041,305.67
其他	102.57	3,000.00
合计	6,452,021.70	5,479,077.60

### (二十九) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资、社保	16,863,474.19	12,419,345.38
办公费用	9,337,208.06	9,070,289.81
业务招待费	4,606,529.14	4,086,142.82
差旅费	6,533,233.94	4,888,286.12
宣传推广费	9,522,722.70	13,206,793.65
技术维护费	19,287,193.70	10,489,306.50
运费	5,580,774.95	3,303,762.26
房租水电	2,685,240.64	1,838,562.79
其他费用	1,237,004.86	667,088.12
合计	75,653,382.18	59,969,577.45

### (三十) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用	66,553,514.04	46,014,535.73
工资、社保	14,829,433.01	9,409,276.31
办公费用	4,271,174.26	3,538,073.55
差旅费	1,305,231.72	774,257.19
房租水电	769,591.84	635,682.25
中介费用	1,548,393.47	1,604,576.50
业务招待费	562,833.90	414,941.80
其他费用	4,159,332.60	3,631,880.72
合计	93,999,504.84	66,023,224.05

### (三十一) 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	---	259,043.66
减：利息收入	19,779,238.89	13,868,660.73
汇兑损益	3,837.24	---
其他	213,443.69	138,746.86
合计	(19,561,957.96)	(13,470,870.21)

### (三十二) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	6,367,195.57	4,956,844.19
合计	6,367,195.57	4,956,844.19

### (三十三) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	---	---
权益法核算的长期股权投资收益	630,781.50	595,966.25
合 计	630,781.50	595,966.25

### (三十四) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
-----	-------	-------	---------------

非流动资产处置利得合计	---	---	---
其中：处置固定资产利得	---	---	---
处置无形资产利得	---	---	---
政府补助	4,417,500.00	2,054,085.00	4,417,500.00
税收返还	25,890,004.77	23,051,982.63	---
其他	36,350.00	23,478.63	36,350.00
合计	30,343,854.77	25,129,546.26	4,453,850.00

#### 政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额
高新技术企业专项补助资金	---	120,385.00
经济发展基金扶持信息服务业资助款	---	600,000.00
福田区经济发展基金扶持发展企业上市资助	---	1,200,000.00
福田区科技发展资金知识产权资助款	---	20,200.00
技术创新补贴	---	113,500.00
深圳市科学技术协会 2010 年度深圳市科学技术奖励 (科技进步奖)	300,000.00	---
深圳市市场监督管理局 2012 年第 2 批著作权登记补 贴	4,800.00	---
深圳市民营及中小企业发展专项资金企业改制上市 培育项目资助款	2,000,000.00	---
面向物联网的第三方交易支付平台	1,500,000.00	---
深圳市财政委员会深圳市民营及中小企业发展专项 资金企业信息化建设项目资助款项	450,000.00	---
南山区财政局科技发展资金	31,500.00	---
深圳市科技研发资金国家和省研发项目配套计划资 助	130,000.00	---
著作权补贴款	1,200.00	---
合计	4,417,500.00	2,054,085.00

#### (三十五) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	23,972.02	---	23,972.02
其中：固定资产处置损失	23,972.02	---	23,972.02
对外捐赠	---	70,000.00	---
赔偿支出	---	23,680.00	---
违约金支出	356,736.03	---	356,736.03

其他	118,879.67	151.67	118,879.67
合计	499,587.72	93,831.67	499,587.72

### (三十六) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	11,146,454.34	11,450,179.09
递延所得税调整	(3,193,407.21)	(3,197,929.41)
合计	7,953,047.13	8,252,249.68

### (三十七) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《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）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的每股收益如下：

#### 1、计算结果

报告期利润	本期数		上期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	0.53	0.53	0.66	0.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.49	0.49	0.65	0.65

#### 2、每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数	上期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	60,160,444.91	75,741,882.80
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	3,933,687.28	1,674,897.17
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	56,226,757.63	74,066,985.63
期初股份总数	4	114,300,000.00	63,500,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5	---	50,800,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6	---	---
	6	---	---

项 目	序号	本期数	上期数
	6	---	---
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7	---	---
	7	---	---
	7	---	---
报告期因回购等减少的股份数	8	---	---
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9	---	---
报告期缩股数	10	---	---
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数（II）	12=4+5+6×7 ÷11-8×9÷11-1 0	114,300,000.00	114,300,000.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（I）	13	---	---
基本每股收益（I）	14=1÷12	0.53	0.66
基本每股收益（II）	15=3÷12	0.49	0.65
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16	---	---
所得税率	17	---	---
转换费用	18	---	---
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19	---	---
稀释每股收益（I）	20=[1+(16-18)× (100%-17)]÷(12 +19)	0.53	0.66
稀释每股收益（II）	21=[3+(16-18) ×(100%-17)]÷(12 +19)	0.49	0.65

(1) 基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

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

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

## (2) 稀释每股收益

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

## (三十八) 现金流量表附注

### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
往来款	20,869,922.21
利息收入	1,396,807.23
政府补助	2,917,500.00
其他	36,350.00
合 计	25,220,579.44

### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
往来款	26,111,004.75
费用支出	69,403,822.34
其他	167,394.51
合 计	95,682,221.60

### 3、收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额
-----	------

政府补助	5,200,000.00
合 计	5,200,000.00

#### 4、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
票据保证金	54,830,470.86
定期存款利息	18,549,471.24
合 计	73,379,942.10

#### 5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
票据保证金	59,628,019.36
合 计	59,628,019.36

### (三十九) 现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	60,158,193.14	75,726,386.86
加：资产减值准备	6,367,195.57	4,956,844.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,696,526.12	3,910,652.59
无形资产摊销	909,858.91	389,465.74
长期待摊费用摊销	601,878.82	1,579,273.13
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)	23,972.02	---
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)	(18,379,258.43)	259,043.66
投资损失(收益以“-”号填列)	(630,781.50)	(595,966.25)
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	(3,193,407.21)	(3,197,929.41)
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	---	---

项 目	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“－”号填列）	(37,182,805.02)	(43,707,767.31)
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	(78,013,261.20)	(110,693,992.90)
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	26,916,054.34	110,163,249.48
其 他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	(38,725,834.44)	38,789,259.78
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
<b>3、现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	684,132,811.94	742,461,696.56
减：现金的期初余额	742,461,696.56	729,414,262.06
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	(58,328,884.62)	13,047,434.50

## 2、现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	期初余额
一、现 金	684,132,811.94	742,461,696.56
其中：库存现金	70,718.69	39,850.69
可随时用于支付的银行存款	684,062,093.25	742,421,845.87
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、期末现金及现金等价物余额	684,132,811.94	742,461,696.56

## 六、关联方及关联交易

### (一) 存在控制关系的关联方

(金额单位：万元)

关联方名称	关联关系	法定代表人	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
刘祥	实际控制人	---	---	33.3071	33.3071	---	---
刘亚	本公司股东	---	---	11.1024	11.1024	---	---
江汉	本公司股东	---	---	11.1024	11.1024	---	---

## (二) 本企业的子公司情况:

本公司子公司详见附注四、(一) 子公司情况。

## (三) 本企业联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
肇庆市好易联网络有限公司	有限公司	肇庆市	罗元昌	计算机软件开发服务	3,000,000.00	49	49	联营企业	74170822-5

## (四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系	组织机构代码
深圳市泰德信实业有限公司	本公司实际控制人控制的其他公司	27932635-7

## (五) 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、购买商品、接受劳务的关联交易  
无。

3、销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
肇庆市好易联网络有限公司	出售POS机及配件	公允价值	299,871.79	0.06	---	---

## 4、关联租赁情况

(1) 公司出租情况:

无。

(2) 公司承租情况：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁费用（元）
深圳市泰德信实业有限公司	本公司	房屋	2012. 1. 1	2014. 12. 31	市场价格	1, 010, 724. 00

5、关联担保情况

无。

6、关联方应收应付款项

(1) 公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	肇庆市好易联网络有限公司	---	---	11, 000. 00	550. 00
合计		---	---	11, 000. 00	550. 00

(2) 公司应付关联方款项

无。

七、或有事项

截止 2012 年 12 月 31 日，本公司无需披露的或有事项。

八、承诺事项

截止 2012 年 12 月 31 日，本公司无需披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况说明：

2013年3月28日公司召开第二届董事会第十二次会议，会议通过公司2012年度利润分配预案：以公司截至2012年12月31日总股本114, 300, 000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.5元人民币（含税），共计分配现金股利5, 715, 000. 00元。不进行资本公积转增股本。

以上利润分配预案尚需提交2012年度股东大会审议。

**(二) 其他资产负债表日后事项说明:**

经本公司2013年3月8日第二届董事会第十一次会议通过,本公司将持有肇庆市好易联网络有限公司49%股权出售给广州银联网络支付有限公司,本次交易的实际交易价格为人民币1,300万元。

**十、其他重要事项说明**

2012年12月10日,本公司第二届董事会第十次会议审议通过了《审议收购深圳市瑞柏泰电子有限公司20%股权的议案》,同意本公司使用超募资金人民币2000万元向蔡敏女士购买其所持有的深圳市瑞柏泰电子有限公司20%股权。截止2012年12月31日,本公司尚未支付股权转让款项。

**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**

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法	210,802,346.22	99.97	14,707,556.71	6.98
组合小计	210,802,346.22	99.97	14,707,556.71	6.98
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	0.03	---	---
合计	210,862,186.22	100	14,707,556.71	6.97

(续)

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的应收账款				

账龄分析法	149,371,218.58	99.96	8,530,082.43	5.71
组合小计	149,371,218.58	99.96	8,530,082.43	5.71
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	---	---
合计	149,431,058.58	100	8,530,082.43	5.71

应收账款种类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	194,060,355.62	92.03	9,703,017.78	144,632,780.57	96.79	7,231,639.03
1—2 年	13,065,164.60	6.20	2,613,032.92	3,569,252.01	2.39	713,850.40
2—3 年	2,570,640.00	1.22	1,285,320.01	1,169,186.00	0.78	584,593.00
3 年以上	1,106,186.00	0.52	1,106,186.00	---	---	---
合计	210,802,346.22	99.97	14,707,556.71	149,371,218.58	99.96	8,530,082.43

## 2、本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
洪泽县农村信用合作社	货款	50.00	账款无法收回	否
中国农业银行南通分行	货款	1,530.00	账款无法收回	否
合计		1,580.00		

## 4、期末应收账款中无应收持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项；

## 5、期末应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
银联商务有限公司	非关联方	101,956,920.86	一年以内	48.37
		8,485,002.60	一至二年	4.03
通联支付网络服务股份有限公司	非关联方	14,475,773.21	一年以内	6.87
		522,660.00	一至二年	0.25
中国邮政储蓄银行	非关联方	7,925,129.33	一年以内	3.76
深圳市瑞柏泰电子有限公司	非关联方	6,161,000.00	一年以内	2.92
交通银行股份有限公司	非关联方	6,152,117.35	一年以内	2.92
合计		145,678,603.35		69.12

## 6、期末应收其他关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
广州新国都公司	本公司全资子公司	59,840.00	0.03
合计		59,840.00	0.03

### (二) 其他应收款

#### 1、其他应收款按种类披露:

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,852,543.52	20.79	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析法	6,829,510.79	76.64	650,109.28	9.52
组合小计	6,829,510.79	76.64	650,109.28	9.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	229,112.20	2.57	---	---
合计	8,911,166.51	100	650,109.28	7.30

(续)

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,087,518.60	20.44	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析法	7,439,462.34	72.84	602,375.38	8.10
组合小计	7,439,462.34	72.84	602,375.38	8.10
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	5.90

其他应收款种类的说明:

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	5,987,122.66	67.18	299,356.13	6,750,678.98	66.10	337,533.95

1—2年	500,559.72	5.62	100,111.94	467,427.41	4.57	93,485.48
2—3年	182,374.41	2.05	91,187.21	100,000.00	0.98	50,000.00
3年以上	159,454.00	1.79	159,454.00	121,355.95	1.19	121,355.95
合计	6,829,510.79	76.64	650,109.28	7,439,462.34	72.84	602,375.38

2、期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款为内部往来款项，故不计提坏账准备。

3、本报告期无实际核销的其他应收款情况；

4、期末其他应收款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款；

5、期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
苏州新国都电子技术有限公司	控股子公司	1,852,543.52	一年以内	20.79
麦启光	非关联方	1,159,920.00	一年以内	13.02
姚骏	公司员工	885,000.00	一年以内	9.93
深圳市赛百诺基因技术有限公司	非关联方	392,768.00	一至二年	4.41
李胜富	公司员工	350,000.00	一年以内	3.93
合计		4,640,231.52		52.08

6、期末应收其他关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
苏州新国都公司	本公司控股子公司	1,852,543.52	20.79
易联技术	本公司全资子公司	229,112.20	2.57
合计		2,081,655.72	23.36

### (三) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面余额	本期增减额(减少以“-”号填列)	期末账面余额
深圳市易联技术有限公司	成本法	110,000,000.00	110,000,000.00	---	110,000,000.00
南京新国都公司	成本法	13,000,000.00	13,000,000.00	---	13,000,000.00
广州新国都公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	---	3,000,000.00
苏州新国都公司	成本法	263,060,000.00	27,000,000.00	236,060,000.00	263,060,000.00

肇庆市好易联网络有限公司	权益法	1,250,624.65	3,254,181.45	630,781.50	3,884,962.95
Exadigm, Inc	成本法	3,121,250.00	---	3,121,250.00	3,121,250.00
合计		293,431,874.65	156,254,181.45	239,812,031.50	396,066,212.95
被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
深圳市易联技术有限公司	100	100	---	---	
南京新都公司	100	100	---	---	---
被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
广州新都公司	100	100	---	---	---
苏州新都公司	94.60	94.60	---	---	---
肇庆市好易联网络有限公司	49	49	---	---	---
Exadigm, Inc	3.33	3.33	---	---	---

#### (四) 营业收入及营业成本

##### 1、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	493,933,319.91	339,231,718.62
其中：主营业务收入	493,174,169.91	339,231,718.62
其他业务收入	759,150.00	---
营业成本	409,214,224.92	223,696,714.28
其中：主营业务成本	408,373,590.72	223,696,714.28
其他业务成本	840,634.20	---

##### 2 主营业务（分产品）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
POS 机销售	474,486,507.75	405,116,475.77	322,561,999.74	219,785,145.66
POS 机出租	11,311,009.52	1,178,665.94	11,086,822.35	2,236,549.10
密码器	136,752.14	44,394.00	273,504.27	94,336.00
修配	1,637,386.90	272,319.38	78,594.87	---
读卡器	4,742,439.26	1,761,735.63	4,867,395.56	1,580,683.52
技术服务	860,074.34	---	363,401.83	---
合 计	493,174,169.91	408,373,590.72	339,231,718.62	223,696,714.28

### 3、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
银联商务有限公司	139,073,119.08	28.16
艾体威尔电子技术（北京）有限公司	97,132,109.83	19.67
农村信用合作社	52,157,659.83	10.56
中国银行	30,378,871.79	6.15
通联支付网络服务股份有限公司	22,846,065.81	4.63
合计	341,587,826.34	69.17

### （五）投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	35,000,000.00	---
权益法核算的长期股权投资收益	630,781.50	595,966.25
其他	---	---
合计	35,630,781.50	595,966.25

### （六）现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	19,208,250.48	37,753,847.23
加：资产减值准备	6,226,788.18	4,931,466.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,236,672.81	3,699,425.37
无形资产摊销	242,302.15	99,951.10
长期待摊费用摊销	601,878.82	1,579,273.13
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）	57,442.07	---
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）	---	---

项 目	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	(12,678,263.26)	259,043.66
投资损失（收益以“-”号填列）	(35,630,781.50)	(595,966.25)
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	(1,368,781.23)	(883,215.03)
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）	(48,400,914.39)	(58,220,465.60)
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	(75,924,939.51)	(112,913,890.06)
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	177,425,830.65	167,827,324.98
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	32,995,485.27	43,536,794.61
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	448,693,001.62	623,560,987.90
减：现金的期初余额	623,560,987.90	715,590,749.97
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	(174,867,986.28)	(92,029,762.07)

## 十二、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

项 目	金额
非流动资产处置损益	(23,972.02)
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	---
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,417,500.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	---
非货币性资产交换损益	---
委托他人投资或管理资产的损益	---
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---
债务重组损益	---
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	---

项 目	金额
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	---
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	---
对外委托贷款取得的损益	---
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	---
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	---
受托经营取得的托管费收入	---
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(439,265.70)
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---
所得税影响额	(20,575.00)
少数股东权益影响额（税后）	---
合计	3,933,687.28

## （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利润	6.28	0.53	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.87	0.49	0.49

## （三）公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

### 1、金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额 (或本期金额)	期初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
应收票据	60,867,821.00	43,390,886.80	40.28%	本年 POS 销售增加所致
应收账款	196,696,956.51	143,079,478.65	37.47%	本年 POS 销售增加所致
存货	138,234,413.14	105,999,252.56	30.41%	本年采购原材料增加所致
其他流动资产	23,319,853.56	---	100.00%	本公司预缴企业所得税及未抵扣进项税重分类所致
长期股权投资	7,006,212.95	3,254,181.45	115.30%	新增 Exadigm, Inc. 投资所致
固定资产	21,624,244.20	11,758,942.97	83.90%	购买电子设备增加所致
在建工程	17,512,551.40	---	100.00%	投资苏州电子研发项目所致

报表项目	期末余额 (或本期金额)	期初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
长期待摊费用	4,174,930.19	2,640,774.10	58.09%	租用厂房装修费增加所致
应付票据	65,310,843.82	41,511,155.04	57.33%	本年采购原材料增加所致
应付账款	53,356,142.23	35,820,149.51	48.96%	本年采购原材料增加所致
应付职工薪酬	15,987,908.63	12,050,991.23	32.67%	本年奖金增加所致
应交税费	23,279,145.06	11,465,194.19	103.04%	未交增值税及企业所得税增加所致
其他应付款	3,290,478.55	5,024,229.19	(34.51%)	应付保证金减少所致
其他非流动负债	9,450,000.00	5,750,000.00	64.35%	本年收到政府补助增加所致
营业收入	495,075,044.67	341,596,897.96	44.93%	本年 POS 销量增加所致
营业成本	294,528,706.61	160,292,089.18	83.75%	本年 POS 销量增加, 结转成本增加所致
管理费用	93,999,504.84	66,023,224.05	42.37%	研发费用及工资增加所致
财务费用	(19,561,957.96)	(13,470,870.21)	45.22%	定期存款利息收入增加所致
营业外支出	499,587.72	93,831.67	432.43%	租用厂房违约金增加所致

### 十三、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2013 年 3 月 28 日批准报出。

深圳市新都技术股份有限公司

(公章)

二〇一三 年三月二十八日