



# 深圳兆日科技股份有限公司 审计报告

2011年度、2010年度、2009年度

## 目 录

	页次
一、审计报告	1-2
二、合并资产负债表	3-4
三、合并利润表	5
四、合并现金流量表	6
五、合并股东权益变动表	7-9
六、资产负债表	10-11
七、利润表	12
八、现金流量表	13
九、股东权益变动表	14-16
十、财务报表附注	17-73

委托单位：深圳兆日科技股份有限公司

审计单位：利安达会计师事务所有限责任公司

联系电话：（010）57835188

传真号码：（010）85866877

网真网址：<http://www.Reanda.com>

# 审计报告

利安达审字【2012】第 1040 号

## 深圳兆日科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳兆日科技股份有限公司（以下简称“深圳兆日”）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日、2010 年 12 月 31 日、2009 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2011 年度、2010 年度、2009 年度的利润表和合并利润表、股东权益变动表和合并股东权益变动表、现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

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

### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，深圳兆日财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了深圳兆日 2011 年 12 月 31 日、2010 年 12 月 31 日、2009 年 12 月 31 日的财务状况，以及 2011 年度、2010 年度、2009 年度的经营成果和现金流量。



中国·北京

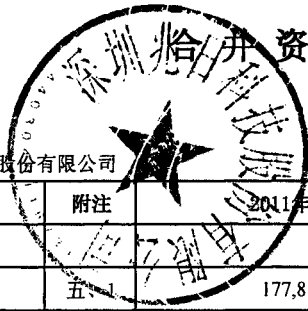
中国注册会计师

A handwritten signature in black ink over a rectangular stamp. The stamp contains the text "中国注册会计师" (Chinese Certified Public Accountant) and the name "林方强" (Lin Fangqiang).

中国注册会计师

A handwritten signature in black ink over a rectangular stamp. The stamp contains the text "中国注册会计师" (Chinese Certified Public Accountant) and the name "孙文斌" (Sun Wenbin).

二〇一二年一月十五日



# 资产负债表

编制单位：深圳兆日科技股份有限公司

会合 01 表  
金额单位：人民币元

资 产	附注	2011年12月31日	2010年12月31日	2009年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	五、1	177,812,106.56	105,477,074.50	38,494,078.95
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	五、2	9,956,442.85	6,062,636.23	4,682,753.18
预付款项	五、3	143,433.47	282,183.32	365,515.90
应收利息				
应收股利				
其他应收款	五、4	1,447,990.53	431,544.44	695,211.48
存货	五、5	35,958,162.14	33,709,390.02	15,160,844.78
一年内到期的非流动资产				242,984.57
其他流动资产				53,224,914.79
<b>流动资产合计</b>		<b>225,318,135.55</b>	<b>145,962,828.51</b>	<b>112,866,303.65</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				
投资性房地产				
固定资产	五、6	3,189,680.56	2,560,549.79	3,152,212.20
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、7	239,983.88	336,283.52	434,416.47
开发支出				
商誉	五、8	6,848,289.37	6,848,289.37	6,848,289.37
长期待摊费用				
递延所得税资产	五、9	8,197,013.95	4,965,112.13	4,367,485.85
其他非流动资产				
<b>非流动资产合计</b>		<b>18,474,967.76</b>	<b>14,710,234.81</b>	<b>14,802,403.89</b>
<b>资产总计</b>		<b>243,793,103.31</b>	<b>160,673,063.32</b>	<b>127,668,707.54</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人：

(所附注系财务报表组成部分)

# 合并资产负债表(续)

编制单位: 深圳兆日科技股份有限公司

会合 01 表  
金额单位: 人民币元

负债和股东权益	附注	2011年12月31日	2010年12月31日	2009年12月31日
流动负债:				
短期借款				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	五、11	2,992,393.84	7,557,107.55	5,214,359.97
预收款项	五、12	5,244,689.48	3,190,371.44	3,765,514.41
应付职工薪酬	五、13	4,147,453.92	1,141,506.57	873,668.06
应交税费	五、14	6,584,919.13	4,044,347.31	498,876.80
应付利息				
应付股利				
其他应付款	五、15	102,800.00	33,750.00	411,079.88
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>19,072,256.37</b>	<b>15,967,082.87</b>	<b>10,763,499.12</b>
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>				
<b>负债合计</b>		<b>19,072,256.37</b>	<b>15,967,082.87</b>	<b>10,763,499.12</b>
股东权益:				
股本	五、16	84,000,000.00	82,676,956.19	82,676,956.19
资本公积	五、17	49,840,478.02		
减: 库存股				
专项储备				
盈余公积	五、18	6,841,868.48	5,966,352.18	2,867,621.84
一般风险准备				
未分配利润	五、19	81,222,700.15	51,178,552.73	21,066,240.60
外币报表折算差额				
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>221,905,046.65</b>	<b>139,821,861.10</b>	<b>106,610,818.63</b>
<b>少数股东权益</b>		<b>2,815,800.29</b>	<b>4,884,119.35</b>	<b>10,294,389.79</b>
<b>股东权益合计</b>		<b>224,720,846.94</b>	<b>144,705,980.45</b>	<b>116,905,208.42</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>243,793,103.31</b>	<b>160,673,063.32</b>	<b>127,668,707.54</b>

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

(所附附注系财务报表组成部分)

# 合并利润表

会合 02 表

编制单位：深圳兆日科技股份有限公司

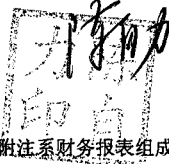
金额单位：人民币元

项 目	附注	2011年度	2010年度	2009年度
一、营业总收入	五、20	205,952,135.38	122,601,071.67	62,227,314.17
营业收入	五、20	205,952,135.38	122,601,071.67	62,227,314.17
二、营业总成本		99,353,532.29	63,863,254.81	39,855,216.22
其中：营业成本	五、20	43,280,039.69	23,913,827.22	18,882,552.37
营业税金及附加	五、21	2,961,983.98	759,257.85	254,894.38
销售费用	五、22	23,832,750.24	17,249,963.65	6,337,465.58
管理费用	五、23	30,159,591.16	22,653,972.55	14,059,615.98
财务费用	五、24	-1,275,898.56	-869,950.17	-532,053.15
资产减值损失	五、25	395,065.78	156,183.71	852,741.06
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	五、26		14,268.49	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		106,598,603.09	58,752,085.35	22,372,097.95
加：营业外收入	五、27	9,248,835.62	4,340,684.24	3,429,448.24
减：营业外支出	五、28	5,072.25	46,726.96	13,411.50
其中：非流动资产处置损失		5,072.25	38,776.48	10,356.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		115,842,366.46	63,046,042.63	25,788,134.69
减：所得税费用	五、29	19,027,499.97	10,905,270.60	1,705,094.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		96,814,866.49	52,140,772.03	24,083,040.34
归属于母公司所有者的净利润		82,083,185.55	41,711,042.47	21,780,453.80
少数股东损益		14,731,680.94	10,429,729.56	2,302,586.54
六、每股收益：				
（一）基本每股收益		0.98	0.50	0.26
（二）稀释每股收益		0.98	0.50	0.26
七、其他综合收益				
八、综合收益总额		96,814,866.49	52,140,772.03	24,083,040.34
归属于母公司股东的综合收益总额		82,083,185.55	41,711,042.47	21,780,453.80
归属于少数股东的综合收益总额		14,731,680.94	10,429,729.56	2,302,586.54

法定代表人：



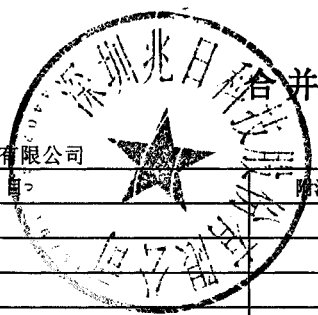
主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



(所附附注系财务报表组成部分)



## 合并现金流量表

会合 03 表

编制单位：深圳兆日科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2011年度	2010年度	2009年度
<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		238,885,441.27	141,588,942.49	78,463,873.70
收到的税费返还		8,448,835.62	3,775,684.24	3,429,448.24
收到其他与经营活动有关的现金	五、31(1)	2,280,184.68	7,135,262.36	564,497.16
经营活动现金流入小计		249,614,461.57	152,499,889.09	82,457,819.10
购买商品、接受劳务支付的现金		60,544,581.82	46,927,867.29	20,700,428.72
支付给职工以及为职工支付的现金		26,180,839.30	19,182,666.66	11,379,024.61
支付的各项税费		49,048,953.05	24,203,839.06	10,712,559.86
支付其他与经营活动有关的现金	五、31(2)	22,692,425.26	18,567,459.72	7,222,883.05
经营活动现金流出小计		158,466,799.43	108,881,832.73	50,014,896.24
经营活动产生的现金流量净额		91,147,662.14	43,618,056.36	32,442,922.86
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金			48,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			14,268.49	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				500.00
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	五、31(3)			19,634,164.44
投资活动现金流入小计			48,014,268.49	19,634,664.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,212,901.04	303,685.83	53,695.89
投资支付的现金				48,000,000.00
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		1,212,901.04	303,685.83	48,053,695.89
投资活动产生的现金流量净额		-1,212,901.04	47,710,582.66	-28,419,031.45
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,800,000.00	24,340,000.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		16,800,000.00	15,840,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、31(4)	790,000.00		
筹资活动现金流出小计		17,590,000.00	24,340,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-17,590,000.00	-24,340,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-9,729.04	-5,643.47	-193.05
五、现金及现金等价物净增加额		72,335,032.06	66,982,995.55	4,023,698.36
加：期初现金及现金等价物余额		105,477,074.50	38,494,078.95	34,470,380.59
六、期末现金及现金等价物余额		177,812,106.56	105,477,074.50	38,494,078.95

法定代表人：

李强

李强

主管会计工作负责人：

陈相珠

陈相珠

会计机构负责人：

李强

(所附注系财务报表组成部分)

# 合并股东权益变动表

会计 04 表  
金额单位：人民币元

编制单位：深圳兆日科技股份有限公司

项目	2011年度							少数股东权益	股东权益合计	
	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		
一、上年年末余额	82,676,956.19				5,966,352.18		51,178,552.73		4,884,119.35	144,705,980.45
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	82,676,956.19				5,966,352.18		51,178,552.73		4,884,119.35	144,705,980.45
三、本年增减变动金额	1,323,043.81	49,840,478.02			875,516.30		30,044,147.42		-2,068,319.06	80,014,866.49
(一) 净利润							82,083,185.55		14,731,680.94	96,814,866.49
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计										
(三) 股东投入和减少股本										
1. 所投入投入股本										
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积					6,841,868.48		-6,841,868.48		-16,800,000.00	-16,800,000.00
2. 提取一般风险准备					6,841,868.48		-6,841,868.48			
3. 对股东的分配									-16,800,000.00	-16,800,000.00
4. 其他										
(五) 股东权益内部结转	1,323,043.81	49,840,478.02			-5,966,352.18		-45,197,169.65			
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	1,323,043.81	49,840,478.02			-5,966,352.18		-45,197,169.65			
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本年年末余额	84,000,000.00	49,840,478.02			6,841,868.48		81,222,700.15		2,815,800.29	224,720,846.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature of the legal representative.

Handwritten signature of the chief accountant.

Handwritten signature of the accounting officer.

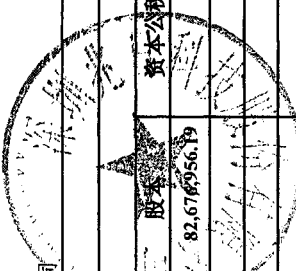
(所附附注系财务报表组成部分)

# 合并股东权益变动表

会合 04 表  
金额单位：人民币元

项目	2010年度							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	归属于母公司股东权益	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	82,676,956.19	2,867,621.84			2,867,621.84	21,066,240.60		10,294,389.79	116,905,208.42
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	82,676,956.19	2,867,621.84			2,867,621.84	21,066,240.60		10,294,389.79	116,905,208.42
三、本年增减变动金额		3,098,730.34			3,098,730.34	30,112,312.13		-5,410,270.44	27,800,772.03
(一) 净利润						41,711,042.47		10,429,729.56	52,140,772.03
(二) 其他综合收益									
上述 (一) 和 (二) 小计						41,711,042.47		10,429,729.56	52,140,772.03
(三) 股东投入和减少股本									
1. 所投入投入股本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配		3,098,730.34			3,098,730.34	-11,598,730.34		-15,840,000.00	-24,340,000.00
1. 提取盈余公积		3,098,730.34			3,098,730.34	-3,098,730.34			
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配								-15,840,000.00	-24,340,000.00
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									
四、本年年末余额	82,676,956.19	5,966,352.18			5,966,352.18	51,178,552.73		4,884,119.35	144,705,980.45

编制单位：深圳兆日科技股份有限公司



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



汪旭


汪旭

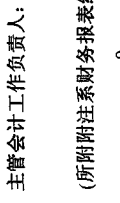
(所附注册系财务报表组成部分)

# 合并股东权益变动表

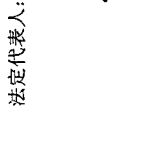
会合 04 表  
金额单位：人民币元

项目	2009年度							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		
一、上年年末余额	82,676,956.19	685,367.09			685,367.09	6,168,303.84			89,530,627.12
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	82,676,956.19	685,367.09			685,367.09	6,168,303.84			89,530,627.12
三、本年增减变动金额		2,182,254.75			2,182,254.75	14,897,936.76		10,294,389.79	27,374,581.30
(一) 净利润						21,780,453.80		2,302,586.54	24,083,040.34
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计						21,780,453.80		2,302,586.54	24,083,040.34
(三) 股东投入和减少股本									
1. 所投入投入股本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配		2,182,254.75			2,182,254.75	-2,182,254.75			
1. 提取盈余公积		2,182,254.75			2,182,254.75	-2,182,254.75			
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配									
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									
四、本年年末余额	82,676,956.19	2,867,621.84			2,867,621.84	21,066,240.60		7,991,803.25	116,905,208.42

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



(所附注系财务报表组成部分)

# 资产负债表

会企 01 表

编制单位：深圳兆日科技股份有限公司

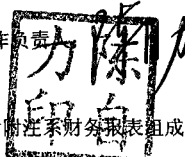
金额单位：人民币元

资 产	附注	2011年12月31日	2010年12月31日	2009年12月31日
流动资产：				
货币资金		127,492,617.80	66,164,462.39	4,155,115.92
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	十二、1	27,031,213.84	39,288,965.32	50,074,614.53
预付款项		129,250.15	25,500.00	113,335.90
应收利息				
应收股利				
其他应收款	十二、2	921,623.34	6,586.80	28,085.50
存货		22,390,720.91	20,815,038.82	9,795,491.20
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				48,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>177,965,426.04</b>	<b>126,300,553.33</b>	<b>112,166,643.05</b>
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	十二、3	29,000,000.00	9,000,000.00	
投资性房地产				
固定资产		2,658,611.86	2,361,400.48	2,715,217.83
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
无形资产		76,926.33	132,806.37	188,686.41
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		556,222.76	250,866.01	161,804.81
其他非流动资产				
<b>非流动资产合计</b>		<b>32,291,760.95</b>	<b>11,745,072.86</b>	<b>3,065,709.05</b>
<b>资产总计</b>		<b>210,257,186.99</b>	<b>138,045,626.19</b>	<b>115,232,352.10</b>

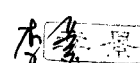
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



(所附财务报表组成部分)

# 资产负债表(续)

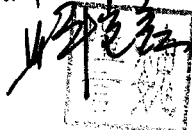
会企01表

编制单位: 深圳兆日科技股份有限公司

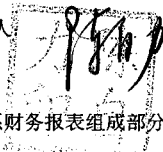
金额单位: 人民币元

负债和股东权益	附注	2011年12月31日	2010年12月31日	2009年12月31日
<b>流动负债:</b>				
短期借款				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款		2,987,846.87	2,669,117.44	3,374,842.25
预收款项				
应付职工薪酬		2,891,427.15	579,944.00	428,244.87
应交税费		2,113,990.12	956,086.73	-30,206.25
应付利息				
应付股利				
其他应付款		4,760.00		106,296.64
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>7,998,024.14</b>	<b>4,205,148.17</b>	<b>3,879,177.51</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				
<b>非流动负债合计</b>				
<b>负债合计</b>		<b>7,998,024.14</b>	<b>4,205,148.17</b>	<b>3,879,177.51</b>
<b>股东权益:</b>				
股本		84,000,000.00	82,676,956.19	82,676,956.19
资本公积		49,840,478.02		
减: 库存股				
专项储备				
盈余公积		6,841,868.48	5,966,352.18	2,867,621.84
一般风险准备				
未分配利润		61,576,816.35	45,197,169.65	25,808,596.56
外币报表折算差额				
<b>股东权益合计</b>		<b>202,259,162.85</b>	<b>133,840,478.02</b>	<b>111,353,174.59</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>210,257,186.99</b>	<b>138,045,626.19</b>	<b>115,232,352.10</b>

法定代表人:



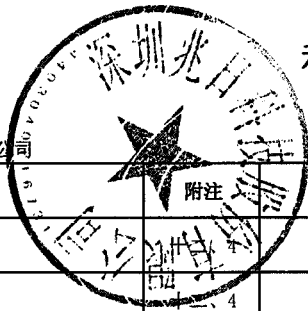
主管会计工作负责人



(所附附注系财务报表组成部分)

会计机构负责人:





# 利润表

会企02表

编制单位：深圳兆日科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2011年度	2010年度	2009年度
一、营业收入		138,014,927.21	75,827,659.46	46,829,412.43
减：营业成本		43,377,303.90	28,802,709.56	17,026,970.06
营业税金及附加		1,801,471.62	82,055.06	53,959.40
销售费用		4,801,334.14	2,947,638.93	1,685,756.19
管理费用		20,457,491.86	13,841,028.25	9,465,295.02
财务费用		-970,802.34	-507,941.35	-468,934.37
资产减值损失		47,748.77	39,653.37	828,888.11
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5		14,268.49	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		68,500,379.26	30,636,784.13	18,237,478.02
加：营业外收入		9,248,835.62	4,175,684.24	3,429,448.24
减：营业外支出			7,950.48	6,183.60
其中：非流动资产处置损失				3,232.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		77,749,214.88	34,804,517.89	21,660,742.66
减：所得税费用		9,330,530.05	3,817,214.46	-161,804.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		68,418,684.83	30,987,303.43	21,822,547.47
五、其他综合收益				
六、综合收益总额		68,418,684.83	30,987,303.43	21,822,547.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



(所附注系财务报表组成部分)

# 现金流量表

会企 03表

编制单位：深圳兆日科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2011年度	2010年度	2009年度
<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		173,735,213.49	99,504,009.49	52,033,534.26
收到的税费返还		8,448,835.62	3,775,684.24	3,429,448.24
收到其他与经营活动有关的现金		1,835,996.61	1,364,468.14	494,393.04
经营活动现金流入小计		184,020,045.72	104,644,161.87	55,957,375.54
购买商品、接受劳务支付的现金		55,072,243.41	46,591,331.30	21,946,482.40
支付给职工以及为职工支付的现金		14,918,710.06	10,235,721.00	7,365,535.20
支付的各项税费		25,134,381.47	10,325,186.98	6,206,511.27
支付其他与经营活动有关的现金		6,037,894.92	5,798,818.96	2,731,043.08
经营活动现金流出小计		101,163,229.86	72,951,058.24	38,249,571.95
经营活动产生的现金流量净额		<b>82,856,815.86</b>	<b>31,693,103.63</b>	<b>17,707,803.59</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金			48,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			14,268.49	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				500.00
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				
投资活动现金流入小计			48,014,268.49	500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		728,931.41	192,382.18	23,375.21
投资支付的现金		20,000,000.00	9,000,000.00	48,000,000.00
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		20,728,931.41	9,192,382.18	48,023,375.21
投资活动产生的现金流量净额		<b>-20,728,931.41</b>	<b>38,821,886.31</b>	<b>-48,022,875.21</b>
<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				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			8,500,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		790,000.00		
筹资活动现金流出小计		790,000.00	8,500,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		<b>-790,000.00</b>	<b>-8,500,000.00</b>	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-9,729.04</b>	<b>-5,643.47</b>	<b>-193.05</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>61,328,155.41</b>	<b>62,009,346.47</b>	<b>-30,315,264.67</b>
加：期初现金及现金等价物余额		66,164,462.39	4,155,115.92	34,470,380.59
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>127,492,617.80</b>	<b>66,164,462.39</b>	<b>4,155,115.92</b>

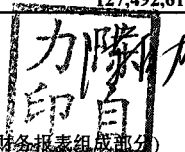
法定代表人：

魏言



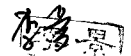
主管会计工作负责人

李力



会计机构负责人：

李力



(所附注系财务报表组成部分)

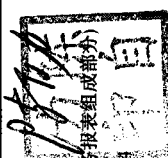
# 股东权益变动表


会企 04 表

金额单位：人民币元

项目	2011年度							
	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
一、上年年末余额	82,676,956.19				5,966,352.18		45,197,169.65	133,840,478.02
加：1. 会计政策变更								
2. 前期差错更正								
3. 其他								
二、本年初余额	82,676,956.19				5,966,352.18		45,197,169.65	133,840,478.02
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,323,043.81	49,840,478.02			875,516.30		16,379,646.70	68,418,684.83
(一) 净利润							68,418,684.83	68,418,684.83
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计								
(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								
1. 提取盈余公积					6,841,868.48		-6,841,868.48	
2. 提取一般风险准备					6,841,868.48		-6,841,868.48	
3. 对股东的分配								
4. 其他								
(五) 股东权益内部结转	1,323,043.81	49,840,478.02			-5,966,352.18		-45,197,169.65	
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	1,323,043.81	49,840,478.02			-5,966,352.18		-45,197,169.65	
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本年年末余额	84,000,000.00	49,840,478.02			6,841,868.48		61,576,816.35	202,259,162.85

法定代表人：  


主管会计工作负责人：  


会计机构负责人：  


(所附附注系财务报表组成部分)

# 股东权益变动表

会企 04 表  
金额单位：人民币元

项目	2010年度					
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备
一、上年年末余额	82,676,956.19				2,867,621.84	
加：1. 会计政策变更						
2. 前期差错更正						
3. 其他						
二、本年初余额	82,676,956.19				2,867,621.84	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					3,098,730.34	
(一) 净利润						30,987,303.43
(二) 其他综合收益						
上述(一)和(二)小计						30,987,303.43
(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					3,098,730.34	-11,598,730.34
1. 提取盈余公积					3,098,730.34	-3,098,730.34
2. 提取一般风险准备						
3. 对股东的分配						-8,500,000.00
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						
四、本年年末余额	82,676,956.19				5,966,352.18	45,197,169.65

李 景

会计机构负责人：

(所附注册系财务报表组成部分)

主管会计工作负责人：

李 景

法定代表人：

# 股东权益变动表

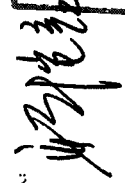

会企 04 表  
金额单位：人民币元


项目	2009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	
一、上年年末余额	82,676,956.19				685,367.09		89,530,627.12
加：1. 会计政策变更							
2. 前期差错更正							
3. 其他							
二、本年年初余额	82,676,956.19				685,367.09		89,530,627.12
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					2,182,254.75		21,822,547.47
(一) 净利润							21,822,547.47
(二) 其他综合收益							
上述(一)和(二)小计							
(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					2,182,254.75		-2,182,254.75
1. 提取盈余公积					2,182,254.75		-2,182,254.75
2. 提取一般风险准备							
3. 对股东的分配							
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							
四、本年年末余额	82,676,956.19				2,867,621.84		111,353,174.59

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

  
 表组部分  
 印  
 (所附附注系财务报表)

  
 有  
 印

## 深圳兆日科技股份有限公司

## 财务报表附注

2011 年度、2010 年度、2009 年度

(除特别说明外，金额以人民币元表述)

**一、公司基本情况****1、历史沿革**

深圳兆日科技股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”，原名“深圳市兆日信息技术有限公司”，曾用名“兆日科技（深圳）有限公司”）系经深圳市工商行政管理局批准，于 2003 年 4 月 16 日由深圳市晁达实业发展有限公司与魏恺言投资成立，取得深圳市工商行政管理局颁发的注册号为第 4403012110493 的《企业法人营业执照》。公司成立时注册资本为人民币 50 万元。

各股东认缴注册资本额和出资比例如下：

股东名称	认缴注册资本额（人民币万元）	出资比例
深圳市晁达实业发展有限公司	24.00	48.00%
魏恺言	26.00	52.00%
合 计	50.00	100.00%

上述注册资本业经深圳法威会计师事务所深法威验字[2003]第 257 号验资报告验证。

2003 年 8 月 7 日，经深圳市对外贸易经济合作局深外经贸资复[2003]2638 号文、深圳市人民政府颁发外经贸粤深外资字[2003]第 0867 号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》批准，深圳市晁达实业发展有限公司和魏恺言将其持有本公司的股权全部转让给 SINOSUN HOLDING CORP.，公司变更为外商独资有限公司，名称变更为兆日科技（深圳）有限公司，注册资本变更为港币 100 万元。股东认缴注册资本额和实缴注册资本额如下：

股东名称	认缴注册资本额（万港币）	实缴注册资本（万港币）
SINOSUN HOLDING CORP.	100.00	47.00
合 计	100.00	47.00

2003 年 10 月，经深圳市对外贸易经济合作局深外经贸资字[2003]3465 号文批准，本公司注册资本由港币 100 万元增加至 400 万美元。

截至 2003 年 11 月 21 日止，股东 SINOSUN HOLDING CORP. 累计投入注册资本美元

255.64 万元。股东认缴注册资本额和实缴注册资本额如下：

<u>股东名称</u>	<u>认缴注册资本额（万美元）</u>	<u>实缴注册资本（万美元）</u>
SINOSUN HOLDING CORP.	<u>400.00</u>	<u>255.64</u>
合 计	<u>400.00</u>	<u>255.64</u>

上述实缴注册资本业经深圳法威会计师事务所深法威验字[2003]第 1083 号验资报告验证。

2004 年 3 月，经深圳市对外贸易经济合作局深外经贸资复[2004]0583 号文批准，本公司注册资本由 400 万美元增加至 650 万美元。

截至 2004 年 6 月 4 日止，股东 SINOSUN HOLDING CORP.累计投入注册资本 355.64 万美元。股东认缴注册资本额和实缴注册资本额如下：

<u>股东名称</u>	<u>认缴注册资本额（万美元）</u>	<u>实缴注册资本（万美元）</u>
SINOSUN HOLDING CORP.	<u>650.00</u>	<u>355.64</u>
合 计	<u>650.00</u>	<u>355.64</u>

上述实缴注册资本业经深圳法威会计师事务所深法威验字[2004]第 904 号验资报告验证。

截至 2004 年 12 月 20 日，股东 SINOSUN HOLDING CORP.累计投入注册资本 650.00 万美元。股东认缴注册资本额和实缴注册资本额如下：

<u>股东名称</u>	<u>认缴注册资本额（万美元）</u>	<u>实缴注册资本（万美元）</u>
SINOSUN HOLDING CORP.	<u>650.00</u>	<u>650.00</u>
合 计	<u>650.00</u>	<u>650.00</u>

上述实缴注册资本业经深圳法威会计师事务所深法威验字[2004]第 2113 号验资报告验证。

2005 年 1 月，经深圳市福田区经济贸易局深福经贸资复[2005]0039 号文批准，本公司注册资本由 650 万美元增加至 1000 万美元。

截至 2005 年 2 月 25 日，股东 SINOSUN HOLDING CORP.累计投入注册资本 850 万美元。股东认缴注册资本额和实缴注册资本额如下：

<u>股东名称</u>	<u>认缴注册资本额（万美元）</u>	<u>实缴注册资本（万美元）</u>
SINOSUN HOLDING CORP.	<u>1,000.00</u>	<u>850.00</u>
合 计	<u>1,000.00</u>	<u>850.00</u>

上述实缴注册资本业经深圳铭鼎会计师事务所深铭鼎所[2005]验字第 003 号验资报告验证。

截至 2005 年 8 月 22 日，股东 SINOSUN HOLDING CORP.累计投入注册资本 1000 万美元。股东认缴注册资本额和实缴注册资本额如下：

股东名称	认缴注册资本额 (万美元)	实缴注册资本 (万美元)
SINOSUN HOLDING CORP.	1,000.00	1,000.00
合 计	1,000.00	1,000.00

上述实缴注册资本业经深圳法威会计师事务所深法威验字[2005]第 1019 号验资报告验证。

2010 年 10 月, 经深圳市科技工贸和信息化委员会《深科工贸信资字【2010】3037 号》文批准, SINOSUN HOLDING CORP.将持有的本公司 100%的股权分别转让给深圳晁骏投资发展有限公司 (36.77%)、深圳晁合投资发展有限公司 (1.44%)、南通市通州区长河湾软件技术有限公司 (1.4%)、信阳金鹏投资管理有限公司 (1.05%)、北京盛世瑞华投资管理有限公司 (0.79%)、北京东方大海咨询有限公司 (0.35%)、Able Cheer Limited (3.44%)、Sunny Future Holdings Limited (16.42%)、GGV (Sinosun) Limited (12.32%)、New Oriental Asia Limited (4.11%)、Intel Capital (Cayman) Corporation (9.39%)、Primrose Capital Limited (9.39%)、Asian King Development Limited (3.13%)。各股东出资金额和出资比例如下:

股东名称	出资金额 (美元)	出资比例
深圳晁骏投资发展有限公司	3,677,260.00	36.77%
深圳晁合投资发展有限公司	144,550.00	1.44%
南通市通州区长河湾软件技术有限公司	140,390.00	1.40%
信阳金鹏投资管理有限公司	105,290.00	1.05%
北京盛世瑞华投资管理有限公司	78,970.00	0.79%
北京东方大海咨询有限公司	35,100.00	0.35%
Able Cheer Limited	343,580.00	3.44%
Sunny Future Holdings Limited	1,642,460.00	16.42%
GGV (Sinosun) Limited	1,231,840.00	12.32%
New Oriental Asia Limited	410,610.00	4.11%
Intel Capital (Cayman) Corporation	938,550.00	9.39%
Primrose Capital Limited	938,550.00	9.39%
Asian King Development Limited	312,850.00	3.13%
合 计	10,000,000.00	100.00%

2010 年 12 月, 经深圳市科技工贸和信息化委员会《深科工贸信资字【2010】3743 号》文批准, Sunny Future Holdings Limited 将其持有的本公司 16.42%的股权转让给天津达晨创世股权投资基金合伙企业 (有限合伙)、天津达晨盛世股权投资基金合伙企业 (有限合伙)、平

安财智投资管理有限公司。各股东出资金额和出资比例如下：

股东名称	出资金额（美元）	出资比例
深圳晁骏投资发展有限公司	3,677,260.00	36.77%
深圳晁合投资发展有限公司	144,550.00	1.44%
南通市通州区长河湾软件技术有限公司	140,390.00	1.40%
信阳金鹏投资管理有限公司	105,290.00	1.05%
北京盛世瑞华投资管理有限公司	78,970.00	0.79%
北京东方大海咨询有限公司	35,100.00	0.35%
Able Cheer Limited	343,580.00	3.44%
天津达晨创世股权投资基金合伙企业（有限合伙）	534,680.00	5.35%
天津达晨盛世股权投资基金合伙企业（有限合伙）	465,320.00	4.65%
平安财智投资管理有限公司	642,460.00	6.42%
GGV (Sinosun) Limited	1,231,840.00	12.32%
New Oriental Asia Limited	410,610.00	4.11%
Intel Capital (Cayman) Corporation	938,550.00	9.39%
Primrose Capital Limited	938,550.00	9.39%
Asian King Development Limited	312,850.00	3.13%
合计	<u>10,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

2011年2月，经深圳市科技工贸和信息化委员会《深科工贸信资字【2011】0241号》文批准，本公司截止2010年12月31日经审计的净资产值133,840,478.02元按1.5933:1折合成股本84,000,000.00股，每股面值人民币1元，注册资本为人民币84,000,000.00元，超出注册资本部分49,840,478.02元记入资本公积。各发起人以其各自所持有的股权比例所对应的净资产作为出资，认购公司的股份，各发起人认购的股份数额及股权比例如下：

发起人名称	认购股数（股）	股权比例
深圳晁骏投资发展有限公司	30,888,984	36.77%
深圳晁合投资发展有限公司	1,214,220	1.44%
南通市通州区长河湾软件技术有限公司	1,179,276	1.40%
信阳金鹏投资管理有限公司	884,436	1.05%
北京盛世瑞华投资管理有限公司	663,348	0.79%
北京东方大海咨询有限公司	294,840	0.35%

天津达晨创世股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,491,312	5.35%
天津达晨盛世股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,908,688	4.65%
平安财智投资管理有限公司	5,396,664	6.42%
Able Cheer Limited	2,886,072	3.44%
GGV (Sinosun) Limited	10,347,456	12.32%
New Oriental Asia Limited	3,449,124	4.11%
Primrose Capital Limited	7,883,820	9.39%
Asian King Development Limited	2,627,940	3.13%
Intel Capital (Cayman) Corporation	<u>7,883,820</u>	<u>9.39%</u>
合 计	<u>84,000,000</u>	<u>100.00%</u>

上述实缴注册资本业经利安达会计师事务所有限责任公司利安达验字[2011]第 1002 号验资报告验证。

公司注册地址：深圳市福田区车公庙泰然工业区 213 栋 6 层 C 座。

## 2、所处行业

公司所属行业为其他软件服务业。

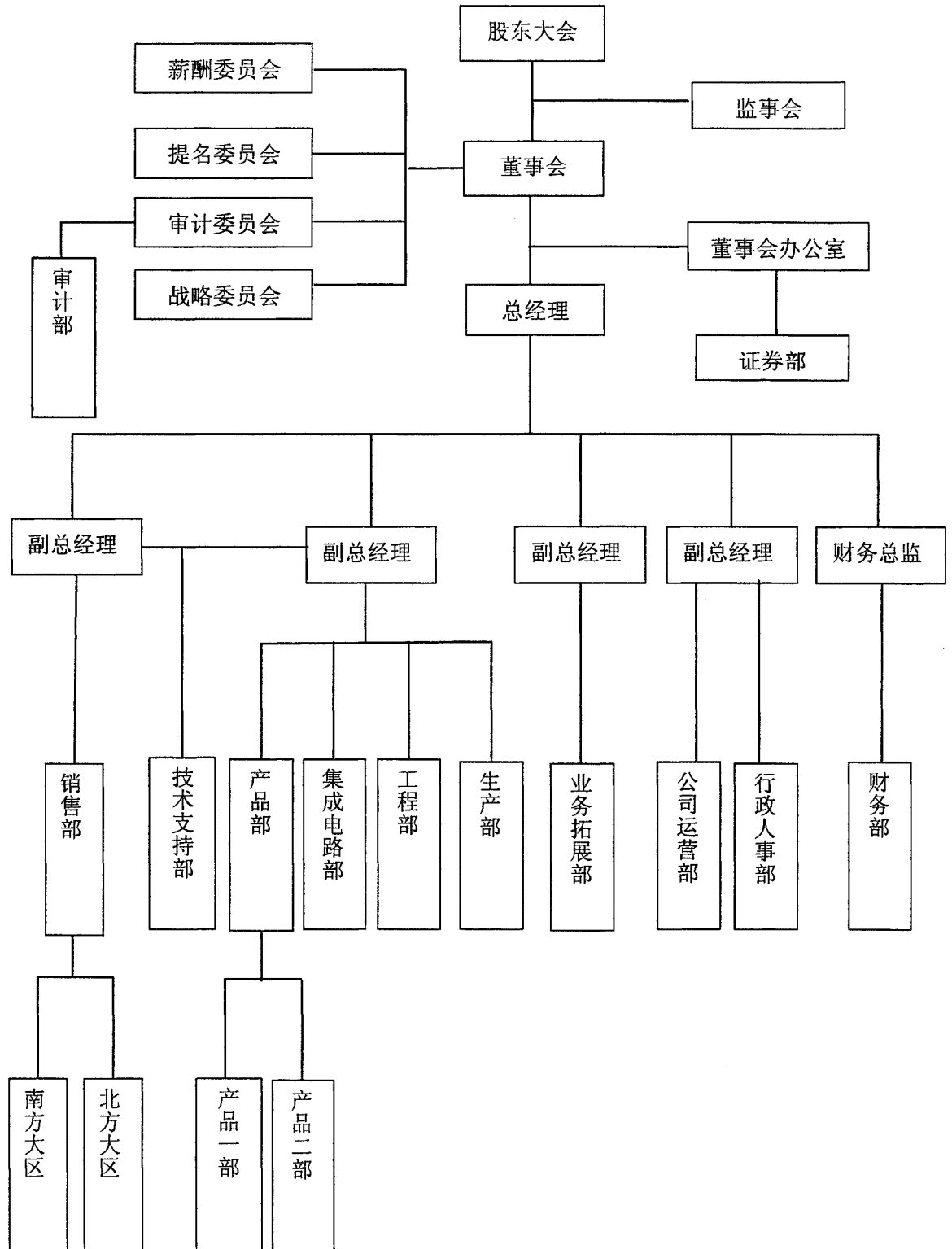
## 3、经营范围

公司的经营范围：计算机软件、硬件、电子产品的技术开发、销售和技术咨询；生产经营通信设备（不含手机）。

## 4、主要产品（或提供的劳务等）

公司主要产品是银行票据、税务发票防伪产品等。

### 5、基本组织架构



## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则，并基于本附注第二部分所述的主要会计政策、会计估计而编制。

### 2、遵循企业会计准则的声明

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

### 3、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

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

#### (2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，首先对取得的被购买方的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### 6、合并财务报表的编制方法

#### (1) 合并范围的确定

合并财务报表按照 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》执行。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，合并了本公司及本公司直接或间接控制的子公司、特殊目的主体的财务报表。控制是指本公司有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

有证据表明母公司不能控制被投资单位的，不纳入合并报表范围。

#### (2) 购买或出售子公司股权的处理

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

购买子公司少数股权所形成的长期股权投资，公司在编制合并财务报表时，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整所有者权益（资本公积），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

#### (4) 合并方法

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

被合并子公司净资产属于少数股东权益的部分在合并财务报表的股东权益中单独列报。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。

### 7、现金等价物的确定标准

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

### 8、外币业务和外币报表折算

#### (1) 外币交易

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

在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日

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

## (2) 外币财务报表的折算

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

②利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。

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

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

## 9、金融工具

### (1) 金融资产和金融负债的分类

本公司按照投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款及应收款项和可供出售金融资产四大类。

按照经济实质将金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债两大类。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债:包括交易性金融资产或金融负债和指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债:

a、取得该金融资产或承担该金融负债的目的,主要是为了近期内出售或回购;

b、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理;

c、属于衍生工具。但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债:

a、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

b、企业风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

②持有至到期投资：是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。主要包括本公司管理层有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等。

③应收款项：是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司应收款项主要是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收账款以及其他应收款。

④可供出售金融资产：是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

⑤其他金融负债：指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

## （2）金融资产和金融负债的计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认时，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量方法如下：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动及终止确认产生的利得或损失计入当期损益。

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

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

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

⑤其他金融负债，与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债按照成本进行后续计量。

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：a、《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；b、初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额的余额。

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

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

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

⑧实际利率法，是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在确定实际利率时，应当在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（包括提前还款权、看涨期权、类似期权等）的基础上预计未来现金流量，但不应当考虑未来信用损失。

### （3）金融资产的转移及终止确认

①满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

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

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

- a、所转移金融资产的账面价值；
- b、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

③本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

#### (4) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

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

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

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

b、可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，

判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

## 10、应收款项

### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司于资产负债表日，将单项应收账款余额占期末应收账款余额 10%（含 10%）以上、单项其他应收款余额大于 100 万元（含 100 万元）以上的部分划分为单项金额重大的应收款项，逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

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

本公司将账龄超过 3 年的应收款项分类为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。

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

### (3) 本公司采用账龄分析法对应收款项计提坏账准备的比例

账 龄	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00
2-3 年（含 3 年）	30.00
3-4 年（含 4 年）	50.00
4-5 年（含 5 年）	80.00
5 年以上	100.00

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

## 11、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括在途物资、原材料、在产品、半成品、库存商品、周转材料等大类。

### (2) 发出存货的计价方法

原材料及库存商品发出时按加权平均法结转成本；存货日常核算以实际成本计价。

### (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

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

### ②存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。本公司对原材料按照存货类别计提存货跌价准备，对产成品按照单个存货项目计提存货跌价准备。

计提存货减值准备以后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；包装物采用一次摊销法。

## 12、长期股权投资

长期股权投资包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

(1) 投资成本确定

本公司分别以下情况对长期股权投资进行计量：

①合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

b、非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益（营业外收入）。为企业合并发生的各项费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

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

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

价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

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

a、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。

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

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

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

对被投资单位不具有共同控制或重大影响且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用的成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

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

当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上，对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策、以本公司取得投资时被投资单位固定资

产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

#### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

#### （4）长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

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

### 13、投资性房地产

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

#### (1) 采用成本模式计量的投资性房地产的折旧或摊销方法

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

#### (2) 采用成本模式计量的投资性房地产减值准备计提依据

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

### 14、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用年限超过一年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产折旧采用年限平均法。

各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计残值率 (%)	预计使用寿命	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	0-5.00	20 年	4.75-5.00
机器设备	0-5.00	3-5 年	19.00-33.33
运输设备	0-5.00	5-10 年	9.50-20.00
电子设备及其他	0-5.00	3-5 年	19.00-33.33

#### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

列迹象的，表明固定资产资产可能发生了减值：

- ①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- ②企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- ③市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- ④有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；
- ⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- ⑥企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如：资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等；
- ⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

#### （4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 15、在建工程

### （1）在建工程的分类

本公司在建工程以立项项目进行分类。

### （2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

### （3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会

计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，应当对在建工程进行减值测试：

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

## 16、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### （2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算。

## 17、无形资产

### （1）无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。

### （2）无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综

合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

a、对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

b、使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

### （3）寿命不确定的无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

a、该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

b、该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

c、其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

### （4）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 18、长期待摊费用

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

## 19、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

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

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

### (2) 预计负债的计量

预计负债按照履行相关现时义务可能导致经济利益流出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

### (3) 最佳估计数的确定方法

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

- ①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；
- ②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。清偿确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 20、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

#### ①以现金结算的股份支付

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

的公允价值计量。

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

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

#### ②以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

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

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

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

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

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

#### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

#### (4) 实施股份支付计划的会计处理

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

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

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公

允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

## 21、收入

收入确认原则和计量方法：

### （1）商品销售收入

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：

①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

③收入的金额能够可靠地计量；

④相关的经济利益很可能流入企业；

⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### （2）建造合同收入

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

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

a、合同总收入能够可靠地计量；

b、与合同相关的经济利益很可能流入企业；

c、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

d、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

a、与合同相关的经济利益很可能流入企业；

b、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

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

客户达成协议时记入合同收入。

②建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

a、合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

b、合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

③如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

### （3）提供劳务

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

a、收入的金额能够可靠地计量；

b、相关的经济利益很可能流入企业；

c、交易的完工进度能够可靠地确定；

d、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

②提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

a、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

b、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益不确认劳务收入。

### （4）让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时予以确认：

①与交易相关的经济利益能够流入企业公司；

②收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 22、政府补助

### （1）政府补助的确认条件

①企业能够满足政府补助所附条件；

②企业能够收到政府补助。

## (2) 政府补助的类型及会计处理方法

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

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

## (3) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(4) 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- ①存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- ②不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 23、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

### (1) 递延所得税资产的确认依据

①本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

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

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

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

③本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

## (2) 递延所得税负债的确认

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

①商誉的初始确认；

②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

a、该项交易不是企业合并；

b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

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

a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

b、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

## 24、主要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

本公司报告期内无会计政策变更。

### (2) 会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更。

## 25、前期会计差错

本公司报告期内无前期会计差错事项。

## 三、税项

### 1、本公司适用的主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	17% (注 1)
城市维护建设税	应缴纳流转税额	(注 2)
教育费附加	应缴纳流转税额	(注 2)
企业所得税	应纳税所得额	12% (注 3)
地方教育附加	应缴纳流转税额	2% (注 4)

注 1：根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税【2000】第 025 号）及国发（2011）4 号文的规定，深圳兆日科技股份有限公司软件产品享受增值税实际税负超过 3% 的部分即征即退政策。所退税款不作为企业所得税应税收入，不予征收企业所得税。

注 2：根据《深圳市地方税务局关于统一内外资企业和个人城市维护建设税和教育费附加制度的公告》（深地税告（2010）8 号）的规定，自 2010 年 12 月 1 日起，本公司城市维护建设税税率由 1% 调整至 7%、教育费附加征收率由 0 调整至 3%。

注 3：根据深国税福减免[2004]0178 号《深圳市国家税务局减、免税批准通知书》的批复，本公司被认定为新办软件企业。按照《深圳市人民政府印发关于鼓励软件产业发展的若干政策的通知》（深府[2001]11 号）、《财政部、国家税务总局、海关总署关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税【2000】第 025 号）及《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》【国发（2011）4 号】和《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》（财税（2008）1 号）的规定，享受自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税的税收优惠政策。本公司 2008 年度、2009 年度免征企业所得税；2010 年度、2011 年度、2012 年度减半征收企业所得税。2008 年度、2009 年度企业所得税实际税率为 0，2010 年度、2011 年度企业所得税率实际税率为 11%、12%。

注 4：根据财政部《关于统一地方教育附加政策有关问题的通知》（财综【2010】98 号）以及深地税告[2011]6 号《深圳市地方税务局关于代征地方教育附加的通告》，从 2011 年 1 月 1 日起，深圳市行政区域内缴纳增值税、营业税、消费税的单位和個人（包括外商投资企业、外国企业及外籍个人），按实际缴纳增值税、营业税、消费税税额的 2% 缴纳地方教育附加。

## 2、主要子公司税率

### （1）北京兆日科技有限责任公司

税 种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	17%
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## (2) 南通兆日微电子有限公司

税 种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	17%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	5%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育附加	应缴纳流转税额	注 1
企业所得税	应纳税所得额	25%

注 1：根据江苏省《省政府关于调整地方教育附加等政府性基金有关政策的通知》（苏政发【2011】3 号）的规定，地方教育附加的征收率由 1%调整至 2%。

#### 四、企业合并及合并财务报表

##### 1、子公司情况

###### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

本公司无通过设立或投资等方式取得的子公司。

###### (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

本公司无同一控制下企业合并取得的子公司。

###### (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
北京兆日科技有限责任公司（下称“北京兆日”）	全资子公司	中国北京	支付密码产品、密码芯片、税控收款机组件	30,000,000.00	注 1
南通兆日微电子有限公司（下称“南通兆日”）	全资子公司之控股子公司	中国南通	密码芯片	500,000.00	注 2

注 1：许可经营项目：销售经国家密码管理局审批并通过指定检测机构产品质量检测的商用密码产品。一般经营项目：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；销售计算机、软件及辅助设备、通讯设备、电子产品、机械设备、化工产品（不含化学危险品及一类易制毒化学品）、金属材料、建筑材料；办公设备租赁。

注 2：许可经营项目：无。一般经营项目：集成电路的设计、开发、咨询、转让、销售；计算机应用系统集成、计算机软硬件、电子元器件销售。

## 非同一控制下企业合并取得的子公司（续）

子公司名称	期末实际投资金额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)
北京兆日	29,000,000.00	0.00	100.00	100.00
南通兆日	260,000.00	0.00	52.00	52.00

## 非同一控制下企业合并取得的子公司（续）

子公司名称	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
北京兆日	是	0.00	0.00	0.00
南通兆日	是	2,815,800.29	0.00	0.00

**2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体**

本公司无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

**3、合并范围发生变更的说明**

## 2009 年度

本期减少子公司：无。

本期增加子公司：2009 年 6 月，本公司完成对北京兆日的收购，北京兆日（含其控股子公司南通兆日）自收购完成之日起纳入合并报表范围。收购完成之日北京兆日、南通兆日的净资产状况如下：

单位名称	北京兆日	南通兆日
净资产	-9,180,500.05	9,045,851.70

注：北京兆日净资产为合并控股子公司南通兆日后的数据。

## 2010 年度

本期减少子公司：无。

本期增加子公司：无。

## 2011 年度

本期减少子公司：无。

本期增加子公司：无。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

#### (1) 货币资金明细

项 目	2011-12-31			2010-12-31		
	原币金额	折算率	本位币金额	原币金额	折算率	本位币金额
库存现金						
人民币	269,113.55	1.0000	269,113.55	353,869.79	1.0000	353,869.79
小 计			<u>269,113.55</u>			<u>353,869.79</u>
银行存款						
人民币	177,352,378.06	1.0000	177,352,378.06	104,923,057.78	1.0000	104,923,057.78
美元	30,252.02	6.3009	190,614.95	30,221.35	6.6227	200,146.93
小 计			<u>177,542,993.01</u>			<u>105,123,204.71</u>
合 计			<u>177,812,106.56</u>			<u>105,477,074.50</u>

(2) 期末无抵押冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

种 类	2011-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大的应收账款	7,851,770.00	74.88	392,588.50	74.17
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
其他不重大应收账款	<u>2,634,005.50</u>	<u>25.12</u>	<u>136,744.15</u>	<u>25.83</u>
合 计	<u>10,485,775.50</u>	<u>100.00</u>	<u>529,332.65</u>	<u>100.00</u>

续表:

种 类	2010-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大的应收账款	4,720,270.00	73.93	236,013.50	73.18
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
其他不重大应收账款	<u>1,664,857.50</u>	<u>26.07</u>	<u>86,477.77</u>	<u>26.82</u>
合 计	<u>6,385,127.50</u>	<u>100.00</u>	<u>322,491.27</u>	<u>100.00</u>

注：单项金额重大、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的确定标准详见本附注二、10所述。

(2) 期末单项金额重大的应收账款坏账准备计提

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例%	理由
苏州安融电子科技有限公司	5,047,170.00	252,358.50	5	按照会计政策计提
无锡捷保电子产品有限公司	2,804,600.00	140,230.00	5	按照会计政策计提
合计	<u>7,851,770.00</u>	<u>392,588.50</u>		

(3) 账龄分析

账龄	2011-12-31			2010-12-31		
	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	10,390,910.00	99.10	519,545.50	6,370,985.50	99.78	318,549.27
1-2年	93,362.50	0.89	9,336.25	1,503.00	0.02	150.30
2-3年	<u>1,503.00</u>	<u>0.01</u>	<u>450.90</u>	<u>12,639.00</u>	<u>0.20</u>	<u>3,791.70</u>
合计	<u>10,485,775.50</u>	<u>100.00</u>	<u>529,332.65</u>	<u>6,385,127.50</u>	<u>100.00</u>	<u>322,491.27</u>

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	款项性质	占应收账款总额比例%
苏州安融电子科技有限公司	客户	5,047,170.00	1年以内	销货款	48.13
无锡捷保电子产品有限公司	客户	2,804,600.00	1年以内	销货款	26.75
厦门工行	客户	990,000.00	1年以内	销售款	9.44
大连农行	客户	303,000.00	1年以内	销货款	2.89
徐州建行	客户	<u>234,000.00</u>	1年以内	销货款	<u>2.23</u>
合计		<u>9,378,770.00</u>			<u>89.44</u>

(5) 截止2011年12月31日，无应收持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(6) 应收账款余额2011年12月31日较2010年12月31日增加了64.22%，主要系销售规模扩大导致应收账款增加。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2011-12-31		2010-12-31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	143,433.47	100.00	282,183.32	100.00
合 计	143,433.47	100.00	282,183.32	100.00

(2) 截止 2011 年 12 月 31 日, 无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

#### 4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	2011-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	522,720.8	26.54	423,755.52	81.22
其他不重大其他应收款	1,447,018.04	73.46	97,992.79	18.78
合 计	1,969,738.84	100.00	521,748.31	100.00

续表:

种 类	2010-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	549,629.65	71.84	305,361.97	91.56
其他不重大其他应收款	215,438.70	28.16	28,161.94	8.44
合 计	765,068.35	100.00	333,523.91	100.00

注: 单项金额重大的、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的确定标准详见本附注二、10 所述。

(2) 账龄分析

账 龄	2011-12-31			2010-12-31		
	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	1,304,858.04	66.25	65,243.03	53,558.70	7.00	2,677.94
1-2 年	49,500.00	2.51	4,950.00	115,400.00	15.08	11,540.00

账 龄	2011-12-31			2010-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
2-3 年	92,660.00	4.70	27,799.76	46,480.00	6.08	13,944.00
3-4 年	45,951.15	2.33	22,975.58	452,808.49	59.19	226,404.25
4-5 年	379,948.49	19.29	303,958.78	89,317.16	11.67	71,453.72
5 年以上	<u>96,821.16</u>	<u>4.92</u>	<u>96,821.16</u>	<u>7,504.00</u>	<u>0.98</u>	<u>7,504.00</u>
合 计	<u>1,969,738.84</u>	<u>100.00</u>	<u>521,748.31</u>	<u>765,068.35</u>	<u>100.00</u>	<u>333,523.91</u>

(3) 截止 2011 年 12 月 31 日, 无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 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	款项性质	占其他应收款 总额比例%
利安达会计师事务所有限 责任公司	中介机构	790,000.00	1 年以内	服务费	40.11
北京东升知春物业管理 中心	出租方	264,026.80	3 年以上	押金	13.40
山东泰业科技投资管理 有限公司	客户	210,000.00	3 年以上	押金	10.66
重庆建行	客户	150,000.00	1 年以上	质保金	7.62
中国人民银行宁波市中 心支行	客户	<u>100,000.00</u>	3 年以上	质保金	<u>5.08</u>
合 计		<u>1,514,026.80</u>			<u>76.87</u>

注: 利安达会计师事务所有限责任公司的款项为 IPO 申报产生的审计费用, 如发行成功, 该款项将在募集资金总额中扣抵。

(5) 其他应收款余额 2011 年 12 月 31 日较 2010 年 12 月 31 日增加了 157.46%, 主要系利安达会计师事务所有限责任公司 IPO 申报审计费用的增加。

## 5、存货

(1) 存货分类

项 目	2011-12-31			2010-12-31		
	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	2,164,338.72	633,838.91	1,530,499.81	1,454,509.47	633,838.91	820,670.56
在产品	5,111,354.58	0.00	5,111,354.58	5,775,066.87	0.00	5,775,066.87
库存商品	<u>30,183,023.76</u>	<u>866,716.01</u>	<u>29,316,307.75</u>	<u>27,980,368.60</u>	<u>866,716.01</u>	<u>27,113,652.59</u>
合 计	<u>37,458,717.06</u>	<u>1,500,554.92</u>	<u>35,958,162.14</u>	<u>35,209,944.94</u>	<u>1,500,554.92</u>	<u>33,709,390.02</u>

## (2) 存货跌价准备

存货种类	2010-12-31	本期计提	本期减少		2011-12-31
			本期转回	本期转销	
原材料	633,838.91	0.00	0.00	0.00	633,838.91
在产品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
库存商品	<u>866,716.01</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>866,716.01</u>
合 计	<u>1,500,554.92</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>1,500,554.92</u>

## 6、固定资产

## (1) 固定资产情况

项 目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31
一、固定资产原值合计	<u>8,672,240.03</u>	<u>1,212,901.04</u>	<u>82,369.28</u>	<u>9,802,771.79</u>
房屋及建筑物	5,864,651.96	0.00	0.00	5,864,651.96
机器设备	0.00	0.00	0.00	0.00
运输设备	592,978.00	969,736.38	0.00	1,562,714.38
办公设备及其他	2,214,610.07	243,164.66	82,369.28	2,375,405.45
二、累计折旧合计	<u>6,111,690.24</u>	<u>578,698.02</u>	<u>77,297.03</u>	<u>6,613,091.23</u>
房屋及建筑物	3,610,284.85	273,256.68	0.00	3,883,541.53
机器设备	0.00	0.00	0.00	0.00
运输设备	543,595.48	167,044.05	0.00	710,639.53
办公设备及其他	1,957,809.91	138,397.29	77,297.03	2,018,910.17
三、固定资产减值准备合计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
房屋及建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
机器设备	0.00	0.00	0.00	0.00
运输设备	0.00	0.00	0.00	0.00
办公设备及其他	0.00	0.00	0.00	0.00
四、固定资产账面价值合计	<u>2,560,549.79</u>			<u>3,189,680.56</u>
房屋及建筑物	2,254,367.11			1,981,110.43
机器设备	0.00			0.00
运输设备	49,382.52			852,074.85
办公设备及其他	256,800.16			356,495.28

(2) 本期折旧额 578,698.02 元；本期无在建工程转入的固定资产。

## 7、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31
一、账面原价合计	<u>984,795.44</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>984,795.44</u>
商标	8,000.00	0.00	0.00	8,000.00
专利	520,600.00	0.00	0.00	520,600.00
专有技术	30,000.00	0.00	0.00	30,000.00
办公自动化系统	426,195.44	0.00	0.00	426,195.44
二、累计摊销合计	<u>648,511.92</u>	<u>96,299.64</u>	<u>0.00</u>	<u>744,811.56</u>
商标	5,933.63	800.04	0.00	6,733.67
专利	400,860.00	52,080.00	0.00	452,940.00
专有技术	19,000.00	3,000.00	0.00	22,000.00
办公自动化系统	222,718.29	40,419.60	0.00	263,137.89
三、无形资产账面净值合计	<u>336,283.52</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>239,983.88</u>
商标	2,066.37	0.00	0.00	1,266.33
专利	119,740.00	0.00	0.00	67,660.00
专有技术	11,000.00	0.00	0.00	8,000.00
办公自动化系统	203,477.15	0.00	0.00	163,057.55
四、减值准备合计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
商标	0.00	0.00	0.00	0.00
专利	0.00	0.00	0.00	0.00
专有技术	0.00	0.00	0.00	0.00
办公自动化系统	0.00	0.00	0.00	0.00
五、无形资产账面价值合计	<u>336,283.52</u>			<u>239,983.88</u>
商标	2,066.37			1,266.33
专利	119,740.00			67,660.00
专有技术	11,000.00			8,000.00
办公自动化系统	203,477.15			163,057.55

(2) 本期无形资产的摊销额为 96,299.64 元。

(3) 本报告期末无通过公司内部研究开发形成的无形资产。

(4) 本报告期内发生的研究开发支出全部费用化计入当期损益。

**8、商誉**

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年末减值准备
北京兆日	6,848,289.37	0.00	0.00	6,848,289.37	0.00
合 计	6,848,289.37	0.00	0.00	6,848,289.37	0.00

(1) 商誉系本公司收购北京兆日股权的合并成本高于购买日享有的被购买方北京兆日公允价值份额之间的差额。

(2) 截止 2011 年 12 月 31 日，商誉无需计提减值准备。

**9、递延所得税资产**

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	2011-12-31	2010-12-31
资产减值准备	443,114.61	342,763.73
存货中未实现内部利润抵消	7,078,464.25	4,428,635.55
应付职工薪酬	675,435.09	193,712.85
合 计	8,197,013.95	4,965,112.13

(2) 引起暂时性差异的资产项目对应的暂时性差异

项 目	2011-12-31 暂时性差异金额	2010-12-31 暂时性差异金额
资产减值准备	2,551,635.88	2,156,570.10
应付职工薪酬	4,147,453.92	1,076,422.27
存货中未实现内部利润抵消	28,878,281.45	17,839,049.59
合 计	35,577,371.25	21,072,041.96

**10、资产减值准备**

项 目	2010-12-31	本期增加	本期减少		2011-12-31
			转回	转销	
坏账准备	656,015.18	395,065.78	0.00	0.00	1,051,080.96
存货跌价准备	1,500,554.92	0.00	0.00	0.00	1,500,554.92
合 计	2,156,570.10	395,065.78	0.00	0.00	2,551,635.88

**11、应付账款**

(1) 账龄分析

账 龄	2011-12-31	2010-12-31
1 年以内	2,976,855.43	7,554,116.14
1-2 年	12,547.00	2,991.41
2-3 年	2,991.41	0.00
合 计	2,992,393.84	7,557,107.55

(2) 截止 2011 年 12 月 31 日, 无欠持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 应付账款 2011 年 12 月 31 日较 2010 年 12 月 31 日减少 60.40%, 主要原因系采购货款结算完毕减少。

(4) 应付账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	采购内容	金额	占应付账款总额比例%
深圳万兴龙塑胶电子有限公司	供应商	面镜、面壳、电池门、按键	849,191.75	28.38
广州普格电子有限公司	供应商	液晶模块	712,913.36	23.82
深圳市天威达电子有限公司	供应商	委托加工	609,532.20	20.37
富相电子科技(东莞)有限公司	供应商	CI-900 液晶模块	273,504.28	9.14
深圳市华富洋供应链有限公司	供应商	二极管、三极管、芯片	221,451.02	7.40
合 计			<u>2,666,592.61</u>	<u>89.11</u>

## 12、预收款项

(1) 账龄分析

账 龄	2011-12-31	2010-12-31
1 年以内	<u>5,244,689.48</u>	<u>3,190,371.44</u>
合 计	<u>5,244,689.48</u>	<u>3,190,371.44</u>

(2) 截止 2011 年 12 月 31 日, 无欠持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 预收款项 2011 年 12 月 31 日较 2010 年 12 月 31 日增加 64.39%, 主要原因系预收客户货款。

## 13、应付职工薪酬

项 目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,076,422.27	24,064,024.80	21,087,197.54	4,053,249.53
二、职工福利费	0.00	955,979.55	955,979.55	0.00
三、社会保险费	0.00	2,281,299.25	2,281,299.25	0.00
其中：① 医疗保险费	0.00	736,271.92	736,271.92	0.00
② 基本养老保险费	0.00	1,408,262.09	1,408,262.09	0.00
③ 年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
④ 失业保险费	0.00	51,494.02	51,494.02	0.00
⑤ 工伤保险费	0.00	35,812.80	35,812.80	0.00
⑥ 生育保险费	0.00	49,458.42	49,458.42	0.00
四、住房公积金	0.00	1,522,675.47	1,522,675.47	0.00

项 目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31
五、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
六、工会经费和职工教育经费	65,084.30	74,622.59	45,502.50	94,204.39
七、非货币性福利	0.00	0.00	0.00	0.00
八、因解除劳动关系给予的补偿	0.00	171,252.87	171,252.87	0.00
九、其他	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：以现金结算的股份支付	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	<u>1,141,506.57</u>	<u>29,069,854.53</u>	<u>26,063,907.18</u>	<u>4,147,453.92</u>

注：应付职工薪酬 2011 年 12 月 31 日较 2010 年 12 月 31 日增长 2.63 倍，主要为应支付的 2011 年 12 月工资较 2010 年 12 月工资增加以及计提的年终奖中的一部分尚未发放完毕。

#### 14、应交税费

税 种	2011-12-31	2010-12-31
增值税	1,416,675.88	786,412.44
营业税	0.00	0.00
企业所得税	3,944,155.81	2,041,848.97
个人所得税	966,873.47	1,083,805.59
城市维护建设税	120,838.69	55,673.31
教育费附加	70,581.76	32,115.28
房产税	7,677.35	7,677.35
印花税	53,862.28	34,199.57
其他	<u>4,253.89</u>	<u>2,614.80</u>
合 计	<u>6,584,919.13</u>	<u>4,044,347.31</u>

#### 15、其他应付款

##### (1) 账龄分析

账 龄	2011-12-31	2010-12-31
1 年以内	<u>102,800.00</u>	<u>33,750.00</u>
合 计	<u>102,800.00</u>	<u>33,750.00</u>

(2) 截止 2011 年 12 月 31 日，无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

#### 16、股本

##### (1) 2009 年度

股东名称	2008-12-31		本期增加	本期减少	2009-12-31	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
SINOSUN HOLDING.CORP	<u>82,676,956.19</u>	<u>100.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>82,676,956.19</u>	<u>100.00</u>
合 计	<u>82,676,956.19</u>	<u>100.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>82,676,956.19</u>	<u>100.00</u>

上述实收资本业经深圳法威会计师事务所深法威验字[2005]第 1019 号验资报告验证，占注册资本的 100.00%。

(2) 2010 年度

股东名称	2009-12-31		本期增加	本期减少	2010-12-31	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
SINOSUN HOLDING.CORP	82,676,956.19	100.00	0.00	82,676,956.19	0.00	0.00
深圳晁骏投资发展有限公司	0.00	0.00	30,400,316.78	0.00	30,400,316.78	36.77
深圳晁合投资发展有限公司	0.00	0.00	1,190,548.17	0.00	1,190,548.17	1.44
南通市通州区长河湾软件技术有限公司	0.00	0.00	1,157,477.39	0.00	1,157,477.39	1.40
信阳金鹏投资管理有限公司	0.00	0.00	868,108.04	0.00	868,108.04	1.05
北京盛世瑞华投资管理有限公司	0.00	0.00	653,147.95	0.00	653,147.95	0.79
北京东方大海咨询有限公司	0.00	0.00	289,369.35	0.00	289,369.35	0.35
Able Cheer Limited	0.00	0.00	2,844,087.29	0.00	2,844,087.29	3.44
Sunny Future Holdings Limited	0.00	0.00	13,575,556.21	13,575,556.21	0.00	0.00
天津达晨创世股权投资基金合伙企业(有限合伙)	0.00	0.00	4,423,217.16	0.00	4,423,217.16	5.35
天津达晨盛世股权投资基金合伙企业(有限合伙)	0.00	0.00	3,844,478.46	0.00	3,844,478.46	4.65
平安财智投资管理有限公司	0.00	0.00	5,307,860.59	0.00	5,307,860.59	6.42
GGV (Sinosun) Limited	0.00	0.00	10,185,801.00	0.00	10,185,801.00	12.32
New Oriental Asia Limited	0.00	0.00	3,398,022.90	0.00	3,398,022.90	4.11
Intel Capital (Cayman) Corporation	0.00	0.00	7,763,366.19	0.00	7,763,366.19	9.39
Primrose Capital Limited	0.00	0.00	7,763,366.19	0.00	7,763,366.19	9.39
Asian King Development Limited	0.00	0.00	2,587,788.73	0.00	2,587,788.73	3.13
合计	82,676,956.19	100.00	96,252,512.40	96,252,512.40	82,676,956.19	100.00

注：本期减少系原股东转让部分股权，详见附注一 1、历史沿革。

## (3) 2011 年度

股东名称	2010-12-31		本期增加	本期减少	2011-12-31	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
深圳晁骏投资发展有限公司	30,400,316.78	36.77	488,667.22	0.00	30,888,984.00	36.77
深圳晁合投资发展有限公司	1,190,548.17	1.44	23,671.83	0.00	1,214,220.00	1.44
南通市通州区长河湾软件技术有限公司	1,157,477.39	1.40	21,798.61	0.00	1,179,276.00	1.40
信阳金鹏投资管理有限公司	868,108.04	1.05	16,327.96	0.00	884,436.00	1.05
北京盛世瑞华投资管理有限公司	653,147.95	0.79	10,200.05	0.00	663,348.00	0.79
北京东方大海咨询有限公司	289,369.35	0.35	5,470.65	0.00	294,840.00	0.35
天津达晨创世股权投资基金合伙企业(有限合伙)	4,423,217.16	5.35	68,094.84	0.00	4,491,312.00	5.35
天津达晨盛世股权投资基金合伙企业(有限合伙)	3,844,478.46	4.65	64,209.54	0.00	3,908,688.00	4.65
平安财智投资管理有限公司	5,307,860.59	6.42	88,803.41	0.00	5,396,664.00	6.42
Able Cheer Limited	2,844,087.29	3.44	41,984.71	0.00	2,886,072.00	3.44
GGV (Sinosun) Limited	10,185,801.00	12.32	161,655.00	0.00	10,347,456.00	12.32
New Oriental Asia Limited	3,398,022.90	4.11	51,101.10	0.00	3,449,124.00	4.11
Intel Capital (Cayman) Corporation	7,763,366.19	9.39	120,453.81	0.00	7,883,820.00	9.39
Primrose Capital Limited	7,763,366.19	9.39	120,453.81	0.00	7,883,820.00	9.39
Asian King Development Limited	2,587,788.73	3.13	40,151.27	0.00	2,627,940.00	3.13
合计	<u>82,676,956.19</u>	<u>100.00</u>	<u>1,323,043.81</u>	<u>0.00</u>	<u>84,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

注：本期增加系本公司于 2011 年 3 月 2 日整体变更为股份有限公司，上述变更业经利安达会计师事务所有限责任公司利安达验字[2011]第 1002 号验资报告审验。

## 17、资本公积

项 目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31
股本溢价	0.00	49,840,478.02	0.00	49,840,478.02
合 计	0.00	49,840,478.02	0.00	49,840,478.02

注：2009 年度、2010 年度本公司无资本公积，2011 年度资本公积系本公司整体变更为股份有限公司形成的股本溢价。

**18、盈余公积**

## (1) 2009 年度

类 别	<u>2008-12-31</u>	本期增加	本期减少	<u>2009-12-31</u>
法定盈余公积	<u>685,367.09</u>	<u>2,182,254.75</u>	<u>0.00</u>	<u>2,867,621.84</u>
合 计	<u>685,367.09</u>	<u>2,182,254.75</u>	<u>0.00</u>	<u>2,867,621.84</u>

## (2) 2010 年度

类 别	<u>2009-12-31</u>	本期增加	本期减少	<u>2010-12-31</u>
法定盈余公积	<u>2,867,621.84</u>	<u>3,098,730.34</u>	<u>0.00</u>	<u>5,966,352.18</u>
合 计	<u>2,867,621.84</u>	<u>3,098,730.34</u>	<u>0.00</u>	<u>5,966,352.18</u>

## (3) 2011 年度

类 别	<u>2010-12-31</u>	本期增加	本期减少	<u>2011-12-31</u>
法定盈余公积	<u>5,966,352.18</u>	<u>6,841,868.48</u>	<u>5,966,352.18</u>	<u>6,841,868.48</u>
合 计	<u>5,966,352.18</u>	<u>6,841,868.48</u>	<u>5,966,352.18</u>	<u>6,841,868.48</u>

注：2011 年度减少系本公司整体变更为股份有限公司所致。

**19、未分配利润**

项 目	<u>2011 年度</u>	<u>2010 年度</u>	<u>2009 年度</u>
期初未分配利润	51,178,552.73	21,066,240.60	6,168,303.84
加：本年利润转入	82,083,185.55	41,711,042.47	21,780,453.80
其他转入	0.00	0.00	-4,700,262.29
减：提取法定盈余公积	6,841,868.48	3,098,730.34	2,182,254.75
提取职工奖励及福利基金	0.00	0.00	0.00
提取储备基金	0.00	0.00	0.00
提取企业发展基金	0.00	0.00	0.00
利润归还投资	0.00	0.00	0.00
减：应付优先股股利	0.00	0.00	0.00
提取任意盈余公积	0.00	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	8,500,000.00	0.00
转作资本的普通股股利	<u>45,197,169.65</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
年末未分配利润	<u>81,222,700.15</u>	<u>51,178,552.73</u>	<u>21,066,240.60</u>

**20、营业收入及营业成本****(1) 营业收入及营业成本**

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
主营业务收入	205,772,385.38	122,332,191.67	62,172,550.77
其他业务收入	<u>179,750.00</u>	<u>268,880.00</u>	<u>54,763.40</u>
营业收入合计	<u>205,952,135.38</u>	<u>122,601,071.67</u>	<u>62,227,314.17</u>
主营业务成本	43,280,039.69	23,913,827.22	18,879,769.90
其他业务成本	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>2,782.47</u>
营业成本合计	<u>43,280,039.69</u>	<u>23,913,827.22</u>	<u>18,882,552.37</u>

**(2) 主营业务（分产品）**

类 别	2011 年度		2010 年度		2009 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
电子支付密码器	147,326,161.48	36,368,363.66	82,094,008.22	20,090,574.19	42,009,023.97	12,089,853.81
核验设备	2,858,119.65	751,571.78	1,412,904.29	336,735.11	815,266.67	238,594.92
税控安全组件	9,041,726.50	3,293,780.46	6,157,530.09	1,864,896.84	8,369,941.3	3,533,639.54
密码芯片	46,356,401.90	2,846,519.58	32,409,760.29	1,556,324.41	10,841,667.50	2,948,813.04
其他	<u>189,975.85</u>	<u>19,804.21</u>	<u>257,988.78</u>	<u>65,296.67</u>	<u>136,651.32</u>	<u>68,868.59</u>
合 计	<u>205,772,385.38</u>	<u>43,280,039.69</u>	<u>122,332,191.67</u>	<u>23,913,827.22</u>	<u>62,172,550.77</u>	<u>18,879,769.90</u>

**(3) 主营业务（分地区）**

地区名称	2011 年度		2010 年度		2009 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
华东	76,889,900.86	18,181,835.55	39,118,234.22	8,646,544.51	17,519,872.02	4,661,397.29
华北	83,488,725.04	12,989,773.32	54,441,367.71	7,697,858.17	32,713,660.55	10,956,883.59
华南	27,567,754.26	7,977,043.78	16,112,468.61	4,926,284.24	6,712,560.53	2,057,134.27
西南	10,180,406.88	2,154,496.48	8,087,714.58	1,549,712.36	3,667,632.88	753,872.53
华中	2,961,790.49	688,286.11	2,380,053.06	483,057.36	759,474.33	219,393.23
其他	<u>4,683,807.85</u>	<u>1,288,604.45</u>	<u>2,192,353.49</u>	<u>610,370.58</u>	<u>799,350.45</u>	<u>231,088.99</u>
合 计	<u>205,772,385.38</u>	<u>43,280,039.69</u>	<u>122,332,191.67</u>	<u>23,913,827.22</u>	<u>62,172,550.76</u>	<u>18,879,769.90</u>

**(4) 公司前五名客户的营业收入占当期营业收入的比例**

客户名称	收入金额	占比%
2011 年度:		
国家密码管理局商用密码检测中心	46,356,401.90	22.51
苏州人行代理-苏州安融电子科技有限公司	12,017,093.64	5.83

客户名称	收入金额	占比%
北京农村商业银行	11,536,230.77	5.60
无锡捷保电子产品有限公司	9,240,512.72	4.49
上海新跃仪表厂	<u>9,041,726.50</u>	<u>4.39</u>
合 计	<u>88,191,965.53</u>	<u>42.82</u>
2010 年度:		
国家密码管理局商用密码检测中心	32,409,759.99	26.44
上海新跃仪表厂	6,157,530.09	5.02
北京鑫博网电子商务有限公司	5,382,820.57	4.39
苏州安融电子科技有限公司	5,376,555.48	4.39
厦门工商银行	<u>3,270,427.36</u>	<u>2.67</u>
合 计	<u>52,597,093.49</u>	<u>42.91</u>
2009 年度:		
北京兆日	16,708,404.36	26.85
国家密码管理局商用密码检测中心	10,841,667.50	17.42
上海新跃仪表厂	4,540,085.53	7.30
无锡银保电子产品有限公司	3,877,094.01	6.23
苏州安融电子科技有限公司	<u>2,308,546.96</u>	<u>3.71</u>
合 计	<u>38,275,798.36</u>	<u>61.51</u>

## 21、营业税金及附加

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
营业税	8,987.50	13,444.00	2,567.70
城建税	1,711,414.60	475,936.15	169,625.78
教育费附加	796,911.17	220,575.20	57,934.64
地方教育费附加	<u>444,670.71</u>	<u>49,302.50</u>	<u>24,766.26</u>
合 计	<u>2,961,983.98</u>	<u>759,257.85</u>	<u>254,894.38</u>

## 22、销售费用

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
工资	7,106,753.35	5,403,377.61	1,689,407.54
社保、公积金等	1,242,385.18	578,452.44	232,494.19
福利费	69,342.29	49,886.73	29,876.39
差旅费	2,197,699.20	1,680,455.69	787,280.37
办公费	939,952.44	791,764.13	375,435.00
业务招待费	542,230.00	434,233.40	161,940.50
运杂费	378,532.62	294,031.20	115,062.10
业务宣传费	2,767,844.00	1,834,092.93	161,064.00

通讯费	156,521.28	132,789.48	71,809.52
培训及会务费	1,048,065.00	256,625.60	70,330.80
房租费	186,811.10	185,234.19	42,686.00
销售代理费	5,842,188.80	4,540,414.00	1,871,343.00
售后服务费	998,390.00	879,500.00	543,100.00
其他	<u>356,034.98</u>	<u>189,106.25</u>	<u>185,636.17</u>
合 计	<u>23,832,750.24</u>	<u>17,249,963.65</u>	<u>6,337,465.58</u>

### 23、管理费用

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
工资	17,129,235.90	12,160,284.00	7,227,060.73
社保、公积金等	2,635,500.55	1,584,357.25	1,034,072.26
福利费	886,637.26	674,262.04	398,105.47
差旅费	907,386.38	654,723.18	559,442.81
办公费	1,908,637.28	1,175,663.12	944,950.17
业务招待费	308,244.49	170,698.20	101,898.50
通讯费	218,994.48	200,080.54	196,540.96
交通费	466,601.03	362,827.29	307,817.55
培训会务费	48,295.00	31,860.00	1,000.00
研发材料费	1,305,122.70	1,277,368.53	795,886.57
税费	249,941.25	173,292.43	69,510.67
房租、水电	2,019,822.94	1,627,474.19	809,799.26
审计等中介费	1,400,174.24	1,296,492.50	660,925.80
摊销长期待摊费用	0.00	309,884.57	323,979.36
折旧及摊销	<u>674,997.66</u>	<u>954,704.71</u>	<u>628,625.87</u>
合 计	<u>30,159,591.16</u>	<u>22,653,972.55</u>	<u>14,059,615.98</u>

本公司研发支出全部计入管理费用，明细如下：

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
工资	10,827,280.76	8,075,432.12	4,659,592.74
社保、公积金等	1,812,085.45	1,037,751.33	654,172.43
福利费	57,543.00	6,590.30	8,228.70
差旅费	439,044.53	335,137.82	176,640.10
办公费	72,370.63	54,460.40	11,569.81
业务招待费	26,532.00	14,963.60	1,970.00

通讯费	44,288.98	44,073.57	35,708.02
市内交通费	11,169.85	8,378.21	6,444.46
培训及会务费	14,302.00	30,260.00	800.00
研发材料费	1,305,122.70	1,277,368.53	795,886.57
房租费	<u>523,688.54</u>	<u>525,215.02</u>	<u>21,013.56</u>
合 计	<u>15,133,428.44</u>	<u>11,409,630.90</u>	<u>6,372,026.39</u>

#### 24、财务费用

类 别	<u>2011 年度</u>	<u>2010 年度</u>	<u>2009 年度</u>
利息支出	0.00	0.00	0.00
减：利息收入	1,369,111.97	916,231.04	547,026.94
汇兑损益	9,729.04	5,643.47	193.05
手续费支出	<u>83,484.37</u>	<u>40,637.40</u>	<u>14,780.74</u>
合 计	<u>-1,275,898.56</u>	<u>-869,950.17</u>	<u>-532,053.15</u>

#### 25、资产减值损失

项 目	<u>2011 年度</u>	<u>2010 年度</u>	<u>2009 年度</u>
坏账损失	395,065.78	115,699.04	25,969.75
存货跌价损失	<u>0.00</u>	<u>40,484.67</u>	<u>826,771.31</u>
合 计	<u>395,065.78</u>	<u>156,183.71</u>	<u>852,741.06</u>

#### 26、投资收益

##### (1) 投资收益明细

项 目	<u>2011 年度</u>	<u>2010 年度</u>	<u>2009 年度</u>
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	0.00	0.00
理财产品收益	<u>0.00</u>	<u>14,268.49</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>0.00</u>	<u>14,268.49</u>	<u>0.00</u>

(2) 报告期内不存在汇回有重大限制的投资收益。

#### 27、营业外收入

##### (1) 营业外收入明细

项 目	<u>2011 年度</u>	<u>2010 年度</u>	<u>2009 年度</u>
政府补助	9,248,835.62	4,175,684.24	3,429,448.24
债务重组利得	<u>0.00</u>	<u>165,000.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>9,248,835.62</u>	<u>4,340,684.24</u>	<u>3,429,448.24</u>

## (2) 政府补助明细

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
科技发展资金资助	800,000.00	400,000.00	0.00
软件退税	<u>8,448,835.62</u>	<u>3,775,684.24</u>	<u>3,429,448.24</u>
合 计	<u>9,248,835.62</u>	<u>4,175,684.24</u>	<u>3,429,448.24</u>

## 28、营业外支出

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
非流动资产处置损失合计	5,072.25	38,776.48	10,356.27
其中：固定资产处置损失	5,072.25	38,776.48	10,356.27
捐赠支出	0.00	0.00	2,951.00
其他	0.00	7,950.48	104.23
合 计	<u>5,072.25</u>	<u>46,726.96</u>	<u>13,411.50</u>

## 29、所得税费用

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
当期所得税	22,259,401.79	11,502,896.88	1,843,024.38
递延所得税调整	<u>-3,231,901.82</u>	<u>-597,626.28</u>	<u>-137,930.03</u>
合 计	<u>19,027,499.97</u>	<u>10,905,270.60</u>	<u>1,705,094.35</u>

## 30、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期利润	2011年度	2010年度	2009年度
归属于公司普通股股东的净利润	82,083,185.55	41,711,042.47	21,780,453.80
基本每股收益	0.98	0.50	0.26
稀释每股收益	0.98	0.50	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	81,381,763.13	41,313,784.46	21,792,020.80
基本每股收益	0.97	0.49	0.26
稀释每股收益	0.97	0.49	0.26

基本每股收益 =  $P_0 \div S$

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

其中： $P_0$  为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； $S$  为发行在外的普通股加权平均数； $S_0$  为期初股份总数； $S_1$  为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； $S_i$  为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $S_j$  为报告期因回购等减少股份数； $S_k$  为报告期缩股数； $M_0$  为报告期月份数； $M_i$  为增加股份次月起至报告期

末的累计月数； $M_j$  为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

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

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

### 31、现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
政府补助	800,000.00	400,000.00	0.00
银行存款利息收入	1,369,111.97	916,231.04	547,026.94
往来款及其他收到的现金	111,072.71	5,819,031.32	17,470.22
合 计	2,280,184.68	7,135,262.36	564,497.16

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
管理费用、销售费用、财务费用和营业外支出中支付的现金	22,692,425.26	18,435,964.21	7,218,106.75
往来款及其他支付的现金	0.00	131,495.51	4,776.30
合 计	22,692,425.26	18,567,459.72	7,222,883.05

#### (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
北京兆日收购时点拥有的现金	0.00	0.00	19,634,164.44
合 计	0.00	0.00	19,634,164.44

#### (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
支付 IPO 申报审计费	790,000.00	0.00	0.00
合 计	790,000.00	0.00	0.00

### 32、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2011 年度	2010 年度	2009 年度
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>			
净利润	96,814,866.49	52,140,772.03	24,083,040.34
加: 资产减值准备	395,065.78	156,183.71	852,741.06

补充资料	2011 年度	2010 年度	2009 年度
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	578,698.02	856,571.76	624,813.35
无形资产摊销	96,299.64	98,132.95	75,723.19
长期待摊费用摊销	0.00	242,984.57	323,979.36
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）	5,072.25	38,776.48	10,356.27
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	9,729.04	5,643.47	193.05
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	-14,268.49	0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,231,901.82	-597,626.28	-137,930.03
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,248,772.12	-18,589,029.91	3,117,624.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,166,568.64	4,076,332.32	-1,155,757.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,895,173.50	5,203,583.75	4,648,139.46
其他	0.00	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	91,147,662.14	43,618,056.36	32,442,922.86
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本	0.00	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00	0.00
3.现金及现金等价物净变动情况：			
现金的年末余额	177,812,106.56	105,477,074.50	38,494,078.95
减：现金的期初余额	105,477,074.50	38,494,078.95	34,470,380.59
加：现金等价物的年末余额	0.00	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	<u>72,335,032.06</u>	<u>66,982,995.55</u>	<u>4,023,698.36</u>

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
一、现金	<u>177,812,106.56</u>	<u>105,477,074.50</u>	<u>38,494,078.95</u>
其中：库存现金	269,113.55	353,869.79	267,323.88
可随时用于支付的银行存款	177,542,993.01	105,123,204.71	38,226,755.07
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00	0.00
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00	0.00

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
存放同业款项	0.00	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00	0.00
三、年末现金及现金等价物余额	177,812,106.56	105,477,074.50	38,494,078.95
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00	0.00

## 六、资产证券化业务的会计处理

本公司本报告期无资产证券化业务。

## 七、关联方及关联交易

### 1、本公司的实质控制人

本公司的实质控制人为魏恺言。

### 2、本公司的控股股东

关联方名称	与本公司的关系	组织机构代码证
深圳晁骏投资发展有限公司	控股股东	56150154-2

### 3、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注四、1。

### 4、本公司的合营和联营企业情况

本公司本报告无合营和联营企业。

### 5、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
天津达晨创世股权投资基金合伙企业（有限合伙）	参股股东	55039792-X
平安财智投资管理有限公司	参股股东	68039626-3
GGV (Sinosun) Limited	参股股东	39545209-000-07-10-0
Intel Capital (Cayman) Corporation	参股股东	
Primrose Capital Limited	参股股东	38780775-000-12-09-7

## 6、关联方交易

### (1) 销售产成品

关联方名称	2011 年度	2010 年度	2009 年度
北京兆日	0.00	0.00	16,708,404.36
合 计	0.00	0.00	16,708,404.36

## 7、关联方往来余额

本公司报告期内无关联方往来款余额。

## 八、或有事项

截止资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

## 九、承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需披露的重大承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

截止本报告日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

截止资产负债表日，本公司无需披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

种 类	2011-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大的应收账款	27,031,213.84	100.00	0.00	0.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
其他不重大应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	27,031,213.84	100.00	0.00	0.00

续表:

种 类	2010-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大的应收账款	39,288,965.32	100.00	0.00	0.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
其他不重大应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	<u>39,288,965.32</u>	<u>100.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

(2) 期末单项金额重大的应收账款坏账准备计提

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例%
北京兆日	27,031,213.84	0.00	0.00
合 计	<u>27,031,213.84</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

(3) 账龄分析

账 龄	2011-12-31			2010-12-31		
	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	<u>27,031,213.84</u>	<u>100.00</u>	<u>0.00</u>	<u>39,288,965.32</u>	<u>100.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>27,031,213.84</u>	<u>100.00</u>	<u>0.00</u>	<u>39,288,965.32</u>	<u>100.00</u>	<u>0.00</u>

(4) 应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	款项性质	占应收账款 总额比例%
北京兆日	全资子公司	27,031,213.84	1 年以内	货款	100.00

(5) 截止 2011 年 12 月 31 日, 无应收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款构成

种 类	2011-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	7,504.00	0.77	7,504.00	12.98
其他不重大的其他应收款	<u>971,919.31</u>	<u>99.23</u>	<u>50,295.97</u>	<u>87.02</u>
合 计	<u>979,423.31</u>	<u>100.00</u>	<u>57,799.97</u>	<u>100.00</u>

续表:

种 类	2010-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	9,838.00	59.13	9,371.20	93.23
其他不重大的其他应收款	<u>6,800.00</u>	<u>40.87</u>	<u>680.00</u>	<u>6.77</u>
合 计	<u>16,638.00</u>	<u>100.00</u>	<u>10,051.20</u>	<u>100.00</u>

(2) 期末无单项金额重大的其他应收款坏账准备计提。

(3) 账龄分析

账 龄	2011-12-31			2010-12-31		
	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	965,119.31	98.54	48,255.97	0.00	0.00	0.00
1-2 年	0.00	0.00	0.00	6,800.00	40.87	680.00
2-3 年	6,800.00	0.69	2,040.00	0.00	0.00	0.00
3-4 年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4-5 年	0.00	0.00	0.00	2,334.00	14.03	1,867.20
5 年以上	<u>7,504.00</u>	<u>0.77</u>	<u>7,504.00</u>	<u>7,504.00</u>	<u>45.10</u>	<u>7,504.00</u>
合 计	<u>979,423.31</u>	<u>100.00</u>	<u>57,799.97</u>	<u>16,638.00</u>	<u>100.00</u>	<u>10,051.20</u>

(4) 截止 2011 年 12 月 31 日, 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) 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	款项性质	占其他应收款 总额比例%
深圳利安达会计师事务所	中介机构	790,000.00	1 年以内	服务费	80.66
个人缴交住房公积金	非关联方	84,369.13	1 年以内	代付款	8.61
个人缴交社保	非关联方	58,750.18	1 年以内	代付款	6.00
其它	非关联方	20,000.00	1 年以内	其他	2.04
投标保证金	非关联方	<u>10,000.00</u>	1 年以内	保证金	<u>1.02</u>
合 计		<u>963,119.31</u>			<u>98.33</u>

注: 利安达会计师事务所有限责任公司的款项为 IPO 申报产生的审计费用, 如发行成功,

该款项将在募集资金总额中扣抵。

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资的基本情况

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
北京兆日	成本法	29,000,000.00	100.00	100.00	无

续表：

被投资单位名称	2010-12-31	增减变动	2011-12-31	减值准备	本期计提减值准备	现金股利
北京兆日	9,000,000.00	20,000,000.00	29,000,000.00	0.00	0.00	0.00

### 4、营业收入及营业成本

#### (1) 营业收入及营业成本

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
主营业务收入	138,014,927.21	75,827,659.46	46,826,003.03
其他业务收入	0.00	0.00	3,409.40
营业收入合计	<u>138,014,927.21</u>	<u>75,827,659.46</u>	<u>46,829,412.43</u>
主营业务成本	43,377,303.90	28,802,709.56	17,024,187.59
其他业务成本	0.00	0.00	2,782.47
营业成本合计	<u>43,377,303.90</u>	<u>28,802,709.56</u>	<u>17,026,970.06</u>

#### (2) 主营业务（分产品）

类 别	2011 年度		2010 年度		2009 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
电子支付密码器	133,130,096.60	40,082,779.59	69,934,437.21	25,549,416.13	39,197,081.46	13,202,521.66
核验设备	1,018,803.41	915,036.28	515,384.61	457,098.48	361,309.41	277,116.72
税控安全组件	3,851,074.21	2,377,369.26	5,362,111.12	2,781,308.04	7,234,911.30	3,533,639.54
其他	<u>14,952.99</u>	<u>2,118.77</u>	<u>15,726.52</u>	<u>14,886.91</u>	<u>32,700.86</u>	<u>10,909.67</u>
合 计	<u>138,014,927.21</u>	<u>43,377,303.90</u>	<u>75,827,659.46</u>	<u>28,802,709.56</u>	<u>46,826,003.03</u>	<u>17,024,187.59</u>

#### (3) 公司主要客户的营业收入占当期营业收入的比例

客户名称	收入金额	占比%
2011 年度：		
北京兆日	138,004,222.09	99.99
2010 年度：		

客户名称	收入金额	占比%
北京兆日	75,811,932.94	99.98
2009 年度:		
北京兆日	46,824,720.98	99.99

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
理财产品收益	0.00	14,268.49	0.00
合 计	0.00	14,268.49	0.00

(2) 报告期内不存在有重大限制的投资收益汇回。

## 6、现金流量表补充资料

补充资料	2011 年度	2010 年度	2009 年度
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>			
净利润	68,418,684.83	30,987,303.43	21,822,547.47
加: 资产减值准备	47,748.77	39,653.37	828,888.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	431,720.03	546,199.53	459,291.98
无形资产摊销	55,880.04	55,880.04	55,880.04
长期待摊费用摊销	0.00	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收 益以“-”号填列)	0.00	0.00	3,232.60
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”号填列)	9,729.04	5,643.47	193.05
投资损失(收益以“-”号填列)	0.00	-14,268.49	0.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-305,356.75	-89,061.20	-161,804.81
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,575,682.09	-11,060,032.29	-3,513,054.36
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	11,191,216.02	10,895,815.11	-2,681,891.24
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,582,875.97	325,970.66	894,520.75
其他	0.00	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	82,856,815.86	31,693,103.63	17,707,803.59
<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	0.00	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00	0.00
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>			

补充资料	2011 年度	2010 年度	2009 年度
现金的年末余额	127,492,617.80	66,164,462.39	4,155,115.92
减：现金的期初余额	66,164,462.39	4,155,115.92	34,470,380.59
加：现金等价物的年末余额	0.00	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	<u>61,328,155.41</u>	<u>62,009,346.47</u>	<u>-30,315,264.67</u>

### 十三、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-5,072.25	-38,776.48	-10,356.27
计入当期损益的政府补助，但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	800,000.00	400,000.00	0.00
债务重组损益	0.00	165,000.00	0.00
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	0.00	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.00	-7,950.48	-3,055.23
理财产品收益	0.00	14,268.49	0.00
小 计	794,927.75	532,541.53	-13,411.50
减：所得税影响额	94,731.94	76,250.86	-1,806.98
少数股东权益影响额	<u>-1,226.61</u>	<u>59,032.66</u>	<u>-37.52</u>
合 计	<u>701,422.42</u>	<u>397,258.01</u>	<u>-11,567.00</u>

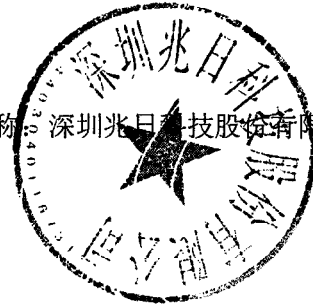
#### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收 益率%	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股 股东的净利润	2011 年度	45.38	0.98	0.98
	2010 年度	34.25	0.50	0.50
	2009 年度	21.69	0.26	0.26
扣除非经常性损益 后归属于公司普通 股股东的净利润	2011 年度	45.00	0.97	0.97
	2010 年度	33.92	0.49	0.49
	2009 年度	21.70	0.26	0.26


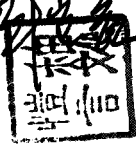
### 十四、财务报表的批准



本财务报表于 2012 年 1 月 15 日由董事会通过及批准发布。


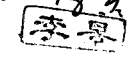
公司名称：深圳兆日科技股份有限公司



第[5]页至第[73]页的财务报表及附注由下列负责人签署：

法定代表人：  
  


主管会计工作负责人：  
  


会计机构负责人：  
  


日期：2012 年 1 月 15 日

日期：2012 年 1 月 15 日

日期：2012 年 1 月 15 日

# 企业法人营业执照

(副本) (2-1)

注册号 110000006377911

名称 利安达会计师事务所有限责任公司  
住所 北京市朝阳区八里庄西里100号1号楼东区20层2008室

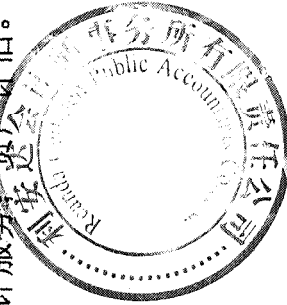
法定代表人姓名 姜波

注册资本 600万元

实收资本 600万元

公司类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

经营范围 许可经营项目：审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；承办会计咨询、会计服务。  
一般经营项目：无



成立日期 1993年11月18日

营业期限 自 1993年11月18日至 长期

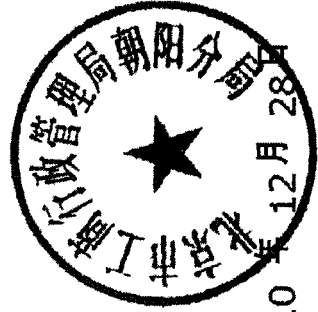
请于每年3月1日至6月30日向登记机关申报年检

## 须知

1. 《企业法人营业执照》是企业法人资格和合法经营的凭证。
2. 《企业法人营业执照》分为正本和副本，正本和副本具有同等法律效力。
3. 《企业法人营业执照》正本应当置于住所的醒目位置。
4. 《企业法人营业执照》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
5. 登记事项发生变化，应当向公司登记机关申请变更登记，换领《企业法人营业执照》。
6. 每年三月一日至六月三十日，应当参加年度检验。
7. 《企业法人营业执照》被吊销后，不得开展与清算无关的经营活动。
8. 办理注销登记，应当交回《企业法人营业执照》正本和副本。
9. 《企业法人营业执照》遗失或者毁坏的，应当在公司登记机关指定的报刊上声明作废，申请补领。

## 年度检验情况

--	--	--	--



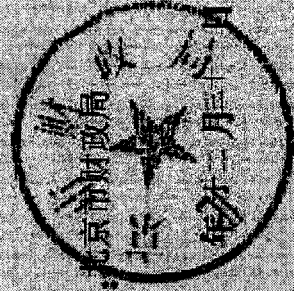
2010年12月28日

中华人民共和国国家工商行政管理总局制

证书序号: NO.000194

### 说明

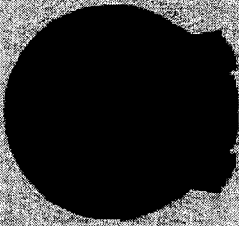
1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局

二〇〇八

中华人民共和国财政部



## 会计师事务所 执业证书

名称: 利安达会计师事务所有限责任公司

主任会计师: 黄锦辉

办公场所: 北京市朝阳区八里庄西里100号住邦2000一号楼东区2008室

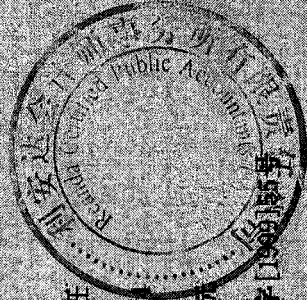
组织形式: 有限责任

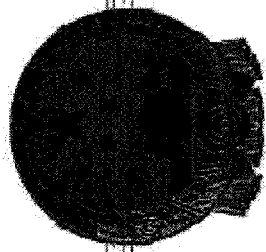
会计师事务所编号: 1100015

注册资本(出资额): 600 万元

批准设立文号: 财会协字[2003]第5号

批准设立日期: 1998-05-04

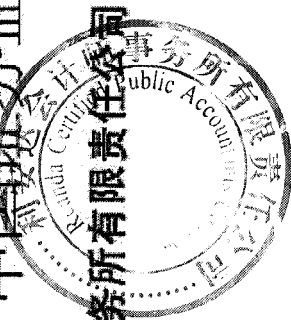




证书序号: 000019

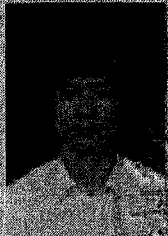
# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
利安达会计师事务所有限责任公司 执行证券、期货相关业务。

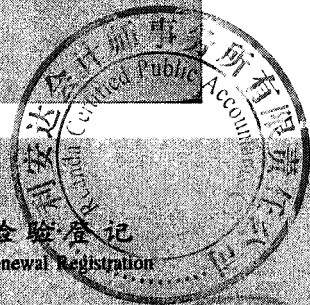


证书号: 15

发证时间: 二〇〇〇年三月



姓 名 林万强  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性 别 男  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1970-02-28  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 利安达信隆会计师事务所珠  
 Working unit \_\_\_\_\_  
 身份证号码 350102700228051  
 Identity card no. \_\_\_\_\_



注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

利安达信隆会计师事务所  
 CPAs  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2007年11月21日  
 /y /m /d

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

利安达信隆深圳分所 事务所  
 CPAs  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2008年1月21日  
 /y /m /d

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

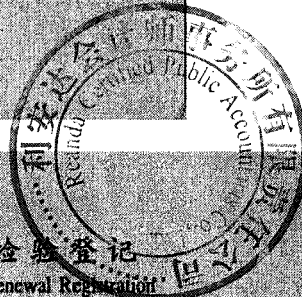
本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.

2011年11月21日

2010年4月24日



姓名 孙瑞斌  
 Full name  
 性 别 男  
 Sex  
 出生日期 1978-07-18  
 Date of birth  
 工作单位 湖南天聚联合会计师事务所  
 Working unit  
 身份证号码 430522197807186377  
 Identity No.



注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

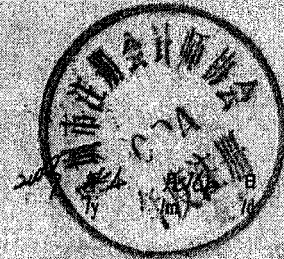
中磊会计师事务所有限公司 事务所  
 长沙分所 CPAs  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2008年1月21日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

利安达信隆会计师事务所有限公司 事务所  
 长沙分所 CPAs  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2008年1月21日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.



# 关于深圳兆日科技股份有限公司 审计报告修改的专项说明

中国证券监督管理委员会：

我所于 2012 年 1 月 15 日出具的利安达审字【2012】第 1040 号审计报告财务报表中的合并现金流量表做如下修订：

修订前：

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
销售商品、提供劳务收到的现金	274,108,309.75	141,588,942.49	78,463,873.70
经营活动现金流入小计	284,837,330.05	152,499,889.09	82,457,819.10
购买商品、接受劳务支付的现金	95,767,450.30	46,927,867.29	20,700,428.72
经营活动现金流出小计	193,689,667.91	108,881,832.73	50,014,896.24

修订后：

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
销售商品、提供劳务收到的现金	238,885,441.27	141,588,942.49	78,463,873.70
经营活动现金流入小计	249,614,461.57	152,499,889.09	82,457,819.10
购买商品、接受劳务支付的现金	60,544,581.82	46,927,867.29	20,700,428.72
经营活动现金流出小计	158,466,799.43	108,881,832.73	50,014,896.24

修订原因：

2011 年度深圳兆日科技股份有限公司（下称“深圳兆日”）、北京兆日科技有限责任公司（下称“北京兆日”）以及南通兆日微电子有限公司（下称“南通兆日”）之间内部购销产生的进项税额和销项税额在合并报表层面予以抵销，相应销售商品、提供劳务收到的现金和购买商品、接受劳务支付的现金同时减少 35,222,868.48 元。

深圳兆日、北京兆日、南通兆日内部购销产生的进项税额和销项税额具体情况如下：

- 1、南通兆日向北京兆日销售密码芯片产生增值税销项税额 7,880,587.40 元；
- 2、北京兆日将自国家密码管理局商用密码检测中心采购的密码芯片销售给深圳兆日产生增值税销项税额 3,881,563.32 元；

3、深圳兆日向北京兆日销售电子支付密码器等产品产生增值税销项税额 23,460,717.76 元。

上述内部购销产生的增值税销项税额与相应的进项税额抵消后，2011 年度发行人合并现金流量表相应销售商品、提供劳务收到的现金和购买商品、接受劳务支付的现金同时减少 35,222,868.48 元。



利安达会计师事务所有限责任公司

二零一二年二月十三日

**平安证券有限责任公司**  
**关于深圳兆日科技股份有限公司**  
**审计报告修改的专项说明**

**中国证券监督管理委员会：**

平安证券有限责任公司经核查确认：利安达会计师事务所于 2012 年 1 月 15 日出具的利安达审字【2012】第 1040 号“深圳兆日科技股份有限公司审计报告”中合并现金流量表 2011 年度经营活动现金流量做如下修订：

修订前：

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
销售商品、提供劳务收到的现金	274,108,309.75	141,588,942.49	78,463,873.70
经营活动现金流入小计	284,837,330.05	152,499,889.09	82,457,819.10
购买商品、接受劳务支付的现金	95,767,450.30	46,927,867.29	20,700,428.72
经营活动现金流出小计	193,689,667.91	108,881,832.73	50,014,896.24

修订后：

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
销售商品、提供劳务收到的现金	238,885,441.27	141,588,942.49	78,463,873.70
经营活动现金流入小计	249,614,461.57	152,499,889.09	82,457,819.10
购买商品、接受劳务支付的现金	60,544,581.82	46,927,867.29	20,700,428.72
经营活动现金流出小计	158,466,799.43	108,881,832.73	50,014,896.24

修订原因：

2011 年度深圳兆日科技股份有限公司（以下简称“深圳兆日”）、北京兆日科技有限责任公司（下称“北京兆日”）以及南通兆日微电子有限公司（下称“南通兆日”）之间内部购销产生的进项税额和销项税额在合并报表层面予以抵销，相应销售商品、提供劳务收到的现金和购买商品、接受劳务支付的现金同时减少 35,222,868.48 元。

深圳兆日、北京兆日、南通兆日内部购销产生的进项税额和销项税额具体情况如下：

1、南通兆日向北京兆日销售密码芯片产生增值税销项税额 7,880,587.40 元；

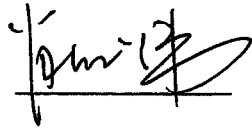
2、北京兆日将自国家密码管理局商用密码检测中心采购的密码芯片销售给深圳兆日产生增值税销项税额 3,881,563.32 元；

3、深圳兆日向北京兆日销售电子支付密码器等产品产生增值税销项税额 23,460,717.76 元。

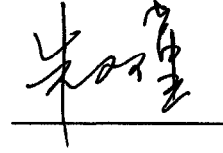
上述内部购销产生的增值税销项税额与相应的进项税额抵消后，2011 年度发行人合并现金流量表相应销售商品、提供劳务收到的现金和购买商品、接受劳务支付的现金同时减少 35,222,868.48 元。

【本页无正文，为《平安证券有限责任公司关于深圳兆日科技股份有限公司审计报告修改的专项说明》之签署页】

保荐代表人：

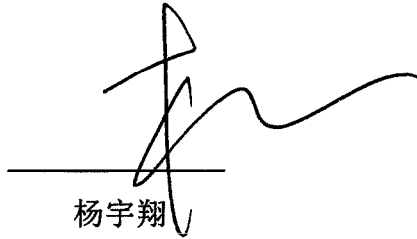


肖献伟



朱文瑾

法定代表人：



杨宇翔

