

郑州新开普电子股份有限公司

审 计 报 告

2008 年度、2009 年度、2010 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	17-78

委托单位：郑州新开普电子股份有限公司

审计单位：利安达会计师事务所有限责任公司

联系电话：（010）85866876、85866870

传真号码：（010）85866877

网 址：<http://www.Reanda.com>

审计报告

利安达审字【2011】第 1066 号

郑州新开普电子股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的郑州新开普电子股份有限公司（以下简称“郑州新开普”）财务报表，包括 2008 年 12 月 31 日、2009 年 12 月 31、2010 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2008 年度、2009 年度、2010 年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、股东权益变动表和合并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

按照企业会计准则的规定编制财务报表是郑州新开普管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

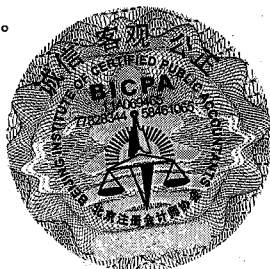
我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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，郑州新开普财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了郑州新开普 2008 年 12 月 31 日、2009 年 12 月 31 日、2010 年 12 月 31 日的财务状况，以及 2008 年度、2009 年度、2010 年度的经营成果和现金流量。



利安达会计师事务所
有限责任公司

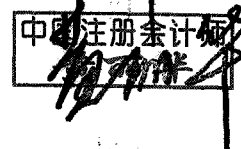


中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一一年二月二十日

合并资产负债表

编制单位：郑州新开普电子股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	2010.12.31	2009.12.31	2008.12.31
流动资产：				
货币资金	五、1	41,845,381.89	22,865,562.07	12,472,415.52
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	五、2	66,248,424.39	38,918,531.17	35,133,279.42
预付款项	五、4	5,106,020.57	1,514,791.50	2,876,203.67
应收利息				
应收股利				
其他应收款	五、3	5,260,613.56	4,359,302.46	4,163,505.91
存货	五、5	50,248,681.39	22,002,215.22	16,749,198.14
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		168,709,121.80	89,660,402.42	71,394,602.66
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	五、6	50,000.00		347,457.68
投资性房地产				
固定资产	五、7	22,198,666.66	19,204,861.77	16,499,200.84
在建工程	五、8	39,100.00		
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、9	77,080.43	108,046.70	63,481.07
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、10	13,241.27	17,019.23	
递延所得税资产	五、11	1,899,920.00	1,194,533.25	1,234,156.87
其他非流动资产				
非流动资产合计		24,278,008.36	20,524,460.95	18,144,296.46
资产总计		192,987,130.16	110,184,863.37	89,538,899.12

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)

合并资产负债表（续）

编制单位：郑州新开普电子股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	附注	2010.12.31	2009.12.31	2008.12.31
流动负债：				
短期借款	五、14	20,000,000.00	14,650,000.00	5,000,000.00
交易性金融负债				
应付票据	五、15	5,208,622.29	2,881,606.89	
应付账款	五、16	30,164,957.33	19,650,219.71	24,037,713.40
预收款项	五、17	9,152,756.11	4,453,771.25	9,837,776.45
应付职工薪酬	五、18	353,788.86	644,135.64	522,757.05
应交税费	五、19	4,665,348.60	3,370,294.50	2,731,341.76
应付利息				
应付股利				
其他应付款	五、20	413,967.17	166,301.57	5,702,703.72
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		69,959,440.36	45,816,329.56	47,832,292.38
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	五、21	5,890,000.00	3,000,000.00	
非流动负债合计		5,890,000.00	3,000,000.00	
负债合计		75,849,440.36	48,816,329.56	47,832,292.38
股东权益：				
股本	五、22	33,400,000.00	28,500,000.00	28,500,000.00
资本公积	五、23	16,541,537.86	9,537.86	9,537.86
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	五、24	6,250,914.89	2,901,920.48	1,097,239.54
未分配利润	五、25	60,945,237.05	29,957,075.47	12,099,829.34
外币报表折算差额				
归属于母公司股东权益合计		117,137,689.80	61,368,533.81	41,706,606.74
少数股东权益				
股东权益合计		117,137,689.80	61,368,533.81	41,706,606.74
负债和股东权益总计		192,987,130.16	110,184,863.37	89,538,899.12

法定代表人：

杨继国

主管会计工作负责人：

李玉林

会计机构负责人：

张冲

（所附附注系财务报表组成部分）

合并利润表

编制单位：郑州新开普电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2010年度	2009年度	2008年度
一、营业收入	五、26	140,010,410.16	87,407,325.52	66,151,439.33
减：营业成本	五、26	67,124,740.28	42,439,329.80	34,592,785.37
营业税金及附加	五、27	1,181,303.07	778,526.39	597,534.13
销售费用	五、28	19,806,527.25	11,272,815.52	8,438,735.84
管理费用	五、29	17,418,214.87	13,419,021.65	9,620,482.18
财务费用	五、30	1,078,571.20	561,505.43	439,953.15
资产减值损失	五、31	1,846,612.23	1,045,598.41	1,151,146.55
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、32		-347,457.68	-102,542.32
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）		31,554,441.26	17,543,070.64	11,208,259.79
加：营业外收入	五、33	7,616,598.14	5,057,939.63	2,830,932.63
减：营业外支出	五、34	14,096.73	4,490.24	28,101.76
其中：非流动资产处置损失		857.12		36.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,156,942.67	22,596,520.03	14,011,090.66
减：所得税费用	五、35	4,819,786.68	2,934,592.96	1,336,335.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,337,155.99	19,661,927.07	12,674,755.32
其中：归属于母公司股东的净利润		34,337,155.99	19,661,927.07	12,674,755.32
少数股东损益				
五、每股收益：				
（一）基本每股收益	五、36	1.07	0.69	0.46
（二）稀释每股收益	五、36	1.07	0.69	0.46
六、其他综合收益				
七、综合收益总额		34,337,155.99	19,661,927.07	12,674,755.32
归属于母公司股东的综合收益总额		34,337,155.99	19,661,927.07	12,674,755.32
归属于少数股东的综合收益总额				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨继国

(所附附注系财务报表组成部分)

合并现金流量表

编制单位：郑州新开普电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2010年度	2009年度	2008年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		140,459,964.81	93,611,019.20	72,380,215.96
收到的税费返还		5,960,873.93	3,469,939.63	2,605,932.63
收到的其他与经营活动有关的现金	五、37	4,701,177.12	4,611,682.76	245,647.98
经营活动现金流入小计		151,122,015.86	101,692,641.59	75,231,796.57
购买商品、接受劳务支付的现金		92,702,137.76	48,243,842.10	39,301,794.40
支付给职工以及为职工支付的现金		21,495,073.12	14,866,408.94	10,504,533.61
支付的各项税费		15,706,902.86	11,910,945.62	8,509,544.25
支付的其他与经营活动有关的现金	五、37	17,429,319.29	10,886,952.12	9,797,037.60
经营活动现金流出小计		147,333,433.03	85,908,148.78	68,112,909.86
经营活动现金流量净额		3,788,582.83	15,784,492.81	7,118,886.71
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		1,030.00		700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		1,030.00	-	700.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		10,340,586.52	8,832,988.67	1,745,251.56
投资所支付的现金		50,000.00		450,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		10,390,586.52	8,832,988.67	2,195,251.56
投资活动产生的现金流量净额		-10,389,556.52	-8,832,988.67	-2,194,551.56
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金		21,432,000.00		1,050,000.00
取得借款所收到的现金		25,250,000.00	19,650,000.00	7,368,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		46,682,000.00	19,650,000.00	8,418,000.00
偿还债务所支付的现金		19,900,000.00	15,660,000.00	8,948,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,190,040.25	459,345.59	357,158.78
支付的其他与筹资活动有关的现金	五、37	2,338,181.64	2,970,618.89	81,750.00
筹资活动现金流出小计		23,428,221.89	19,089,964.48	9,386,908.78
筹资活动产生的现金流量净额		23,253,778.11	560,035.52	-968,908.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				
加：期初现金及现金等价物余额		19,983,955.18	12,472,415.52	8,516,989.15
六、期末现金及现金等价物余额				
		36,636,759.60	19,983,955.18	12,472,415.52

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨林

李玉龙

张坤

(所附附注系财务报表组成部分)

合并股东权益变动表

编制单位：郑州新开普电子股份有限公司

2010年度

单位：人民币元

项目	附注	本年金额							少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额		
一、上年年末余额		28,500,000.00	9,537.86	-	-	2,901,920.48	29,957,075.47	-	-	61,368,533.81
加：1. 会计政策变更										
2. 前期差错更正										
二、本年期初余额		28,500,000.00	9,537.86	-	-	2,901,920.48	29,957,075.47	-	-	61,368,533.81
三、本期增减变动金额		4,900,000.00	16,532,000.00	-	-	3,348,994.41	30,988,161.58	-	-	55,769,155.99
(一) 净利润							34,337,155.99			34,337,155.99
(二) 其他综合收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计		-	-	-	-	-	34,337,155.99	-	-	34,337,155.99
(三) 股东投入和减少资本		4,900,000.00	16,532,000.00	-	-	-	-	-	-	21,432,000.00
1. 股东投入资本		4,900,000.00	16,532,000.00							21,432,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配		-	-	-	-	3,348,994.41	-3,348,994.41	-	-	-
1. 提取盈余公积						3,348,994.41	-3,348,994.41			
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										
四、本期末余额		33,400,000.00	16,541,537.86	-	-	6,250,914.89	60,945,237.05	-	-	117,137,689.80

法定代表人：

杨继红

主管会计工作负责人：
(所附财务报表组成部分)

李亚非

会计机构负责人：

张冲

合并股东权益变动表

单位：人民币元

2009年度

编制单位：郑州新开普电子股份有限公司

项 目	附注	本年金额									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	未分配利润	外币报表折算差额				
一、上年年末余额		28,500,000.00	9,537.86	-	-	1,097,239.54	12,099,829.34	-			-	41,706,606.74
加： 1. 会计政策变更												-
2. 前期差错更正												-
二、本年期初余额		28,500,000.00	9,537.86	-	-	1,097,239.54	12,099,829.34	-			-	41,706,606.74
三、本期增减变动金额		-	-	-	-	1,804,680.94	17,857,246.13	-			-	19,661,927.07
(一) 净利润							19,661,927.07				-	19,661,927.07
(二) 其他综合收益		-	-	-	-	-	-				-	-
上述（一）和（二）小计		-	-	-	-	-	19,661,927.07				-	19,661,927.07
(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		-	-	-	-	1,804,680.94	-1,804,680.94				-	-
1. 提取盈余公积						1,804,680.94	-1,804,680.94					-
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												-
四、本期期末余额		28,500,000.00	9,537.86	-	-	2,901,920.48	29,957,075.47	-			-	61,368,533.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

(所附财务报表组成部分)

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：郑州新开普电子股份有限公司

2008年度

单位：人民币元

项目	附注	本年金额							少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额		
一、上年年末余额		10,080,000.00	774,196.49	-	-	1,865,903.24	15,261,751.09	-	-	27,981,851.42
加：1. 会计政策变更										
2. 前期差错更正										
二、本年初余额		10,080,000.00	774,196.49	-	-	1,865,903.24	15,261,751.09	-	-	27,981,851.42
三、本年增减变动金额		18,420,000.00	-764,658.63	-	-	-768,663.70	-3,161,922.35	-	-	13,724,755.32
(一) 净利润							12,674,755.32			12,674,755.32
(二) 其他综合收益										
上述 (一) 和 (二) 小计							12,674,755.32			12,674,755.32
(三) 股东投入和减少资本		1,050,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,050,000.00
1. 股东投入资本		1,050,000.00								1,050,000.00
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						1,044,060.26	-1,044,060.26			
2. 提取一般风险准备						1,044,060.26	-1,044,060.26			
3. 对股东的分配										
4. 其他										
(五) 股东权益内部结转		17,370,000.00	-764,658.63	-	-	-1,812,723.96	-14,792,617.41	-	-	
1. 资本公积转增股本		774,196.49	-774,196.49							
2. 盈余公积转增股本		1,812,723.96	-			-1,812,723.96				
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他		14,783,079.55	9,537.86				-14,792,617.41			
四、本年年末余额		28,500,000.00	9,537.86	-	-	1,097,239.54	12,099,829.34	-	-	41,706,606.74

法定代表人：

杨继国

主管会计工作负责人：

李亚东

(所附附注系财务报表组成部分)

会计机构负责人：

张坤

资产负债表

编制单位：郑州新开普电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2010.12.31	2009.12.31	2008.12.31
流动资产：				
货币资金		40,383,787.31	21,157,297.66	12,048,832.57
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	十一、1	65,057,924.39	38,614,493.17	35,133,279.42
预付账款		5,106,020.57	1,514,791.50	2,876,203.67
应收利息				
应收股利				
其他应收款	十一、2	5,260,613.56	4,342,269.52	4,668,162.75
存货		50,248,681.39	22,839,139.67	17,060,441.98
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		166,057,027.22	88,467,991.52	71,786,920.39
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十一、3	1,050,000.00	1,000,000.00	1,347,457.68
投资性房地产				
固定资产		22,197,530.10	19,203,273.05	16,497,159.96
在建工程		39,100.00		
固定资产清理				
无形资产		76,466.83	107,149.90	62,301.07
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		13,241.27	17,019.23	
递延所得税资产		1,855,045.00	1,190,514.00	613,513.82
其他非流动资产				
非流动资产合计		25,231,383.20	21,517,956.18	18,520,432.53
资产总计		191,288,410.42	109,985,947.70	90,307,352.92

法定代表人：杨继红
(所附附注系财务报表组成部分)

主管会计工作负责人：李亚玲

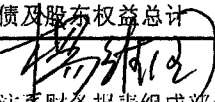
会计机构负责人：张冲

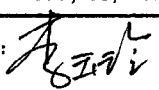
资产负债表(续)

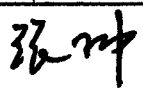
编制单位: 郑州新开普电子股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2010.12.31	2009.12.31	2008.12.31
流动负债:				
短期借款		20,000,000.00	14,650,000.00	5,000,000.00
交易性金融负债				
应付票据		5,208,622.29	2,881,606.89	
应付账款		31,425,921.28	21,637,920.96	27,349,313.40
预收账款		9,152,756.11	4,453,771.25	8,605,976.45
应付职工薪酬		353,665.36	644,012.14	523,836.35
应交税费		4,642,791.51	3,173,592.30	2,493,390.90
应付利息				
应付股利				
其他应付款		2,263,967.17	2,016,301.57	6,852,902.59
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		73,047,723.72	49,457,205.11	50,825,419.69
非流动负债:				
长期借款				
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		5,790,000.00	3,000,000.00	
非流动负债合计		5,790,000.00	3,000,000.00	-
负债合计		78,837,723.72	52,457,205.11	50,825,419.69
股东权益:				
股本		33,400,000.00	28,500,000.00	28,500,000.00
资本公积		16,541,537.86	9,537.86	9,537.86
减: 库存股				
专项储备				
盈余公积		6,250,914.89	2,901,920.48	1,097,239.54
未分配利润		56,258,233.95	26,117,284.25	9,875,155.83
外币报表折算差额				
股东权益合计		112,450,686.70	57,528,742.59	39,481,933.23
负债及股东权益总计		191,288,410.42	109,985,947.70	90,307,352.92

法定代表人:  (所附附注系财务报表组成部分)

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

利润表

编制单位：郑州新开普电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2010年度	2009年度	2008年度
一、营业收入	十一、4	139,196,606.70	85,614,744.25	65,672,901.45
减：营业成本	十一、4	67,996,213.38	42,533,006.32	36,785,536.19
营业税金及附加		1,161,391.14	733,859.40	543,490.72
销售费用		19,806,527.25	11,272,815.52	8,434,766.84
管理费用		16,442,294.18	12,633,852.43	9,182,493.03
财务费用		1,083,757.08	563,015.19	441,737.31
资产减值损失		1,767,581.29	1,029,521.41	1,166,754.49
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）	十一、5		-347,457.68	-102,542.32
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）		30,938,842.38	16,501,216.30	9,015,580.55
加：营业外收入		7,425,840.89	4,488,695.51	2,789,459.15
减：营业外支出		14,096.73	4,490.24	28,101.76
其中：非流动资产处置损失		857.12		36.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		38,350,586.54	20,985,421.57	11,776,937.94
减：所得税费用		4,860,642.43	2,938,612.21	1,336,335.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,489,944.11	18,046,809.36	10,440,602.60
五、每股收益：				
（一）基本每股收益		1.04	0.63	0.38
（二）稀释每股收益		1.04	0.63	0.38
六、其他综合收益				
七、综合收益总额		33,489,944.11	18,046,809.36	10,440,602.60

法定代表人：

楊維國

主管会计工作负责人：

李王玲

（所附附注系财务报表组成部分）

会计机构负责人：

张冲

现金流量表

编制单位：郑州新开普电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2010年度	2009年度	2008年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		139,312,727.51	91,833,739.06	70,588,526.58
收到的税费返还		5,771,453.62	2,900,695.51	2,564,459.15
收到其他与经营活动有关的现金		4,593,071.80	5,365,017.73	593,700.32
经营活动现金流入小计		149,677,252.93	100,099,452.30	73,746,686.05
购买商品、接受劳务支付的现金		92,702,137.76	49,269,802.77	39,602,830.48
支付给职工以及为职工支付的现金		20,296,427.45	14,183,366.39	9,963,416.50
支付的各项税费		15,313,508.57	11,349,344.26	7,532,913.32
支付其他与经营活动有关的现金		17,329,926.49	10,797,127.53	9,765,357.70
经营活动现金流出小计		145,642,000.27	85,599,640.95	66,864,518.00
经营活动产生的现金流量净额		4,035,252.66	14,499,811.35	6,882,168.05
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,030.00		700.00
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		1,030.00	-	700.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,340,586.52	8,832,988.67	1,741,432.56
投资支付的现金		50,000.00		450,000.00
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		10,390,586.52	8,832,988.67	2,191,432.56
投资活动产生的现金流量净额		-10,389,556.52	-8,832,988.67	-2,190,732.56
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		21,432,000.00		1,050,000.00
取得借款收到的现金		25,250,000.00	19,650,000.00	7,368,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		46,682,000.00	19,650,000.00	8,418,000.00
偿还债务支付的现金		19,900,000.00	15,660,000.00	8,948,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,190,040.25	459,345.59	357,158.78
支付其他与筹资活动有关的现金		2,338,181.64	2,970,618.89	81,750.00
筹资活动现金流出小计		23,428,221.89	19,089,964.48	9,386,908.78
筹资活动产生的现金流量净额		23,253,778.11	560,035.52	-968,908.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		16,899,474.25	6,226,858.20	3,722,526.71
加：期初现金及现金等价物余额		18,275,690.77	12,048,832.57	8,326,305.86
六、期末现金及现金等价物余额		35,175,165.02	18,275,690.77	12,048,832.57

法定代表人：

杨继红

主管会计工作负责人：

李五岭

会计机构负责人：

张冲

(所附附注系财务报表组成部分)

股东权益变动表

编制单位：郑州新开普电子股份有限公司

2010年度

单位：人民币元

项目	附注	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	本年金额	未分配利润	外币报表折算差额	股东权益合计
一、上年年末余额		28,500,000.00	9,537.86	-	-	2,901,920.48	26,117,284.25	-	57,528,742.59
加：1. 会计政策变更									
2. 前期差错更正									
二、本年期初余额		28,500,000.00	9,537.86	-	-	2,901,920.48	26,117,284.25	-	57,528,742.59
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		4,900,000.00	16,532,000.00	-	-	3,348,994.41	30,140,949.70	-	54,921,944.11
(一) 净利润							33,489,944.11		33,489,944.11
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计		-	-	-	-	-	33,489,944.11	-	33,489,944.11
(三) 股东投入资本		4,900,000.00	16,532,000.00	-	-	-	-	-	21,432,000.00
1. 股东本期投入资本		4,900,000.00	16,532,000.00						21,432,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
(四) 本年利润分配		-	-	-	-	3,348,994.41	-3,348,994.41	-	-
1. 提取盈余公积						3,348,994.41	-3,348,994.41		
2. 对股东的分配									
3. 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									
四、本年年末余额		33,400,000.00	16,541,537.86	-	-	6,250,914.89	56,258,233.95	-	112,450,686.70

法定代表人：

杨维司

主管会计工作负责人：

李立

会计机构负责人：

张研

(所附财务报表组成部分)

股东权益变动表

单位：人民币元

2009年度

筹资活动现金流小计

项目	附注	本年金额					
		股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额		28,500,000.00	9,537.86	-	-	1,097,239.54	9,875,155.83
加：1. 会计政策变更							
2. 前期差错更正							
二、本年期初余额		28,500,000.00	9,537.86	-	-	1,097,239.54	9,875,155.83
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-	-	-	-	1,804,680.94	16,242,128.42
(一) 净利润							18,046,809.36
(二) 其他综合收益							
上述(一)和(二)小计		-	-	-	-	-	18,046,809.36
(三) 股东投入资本		-	-	-	-	-	-
1. 股东本期投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
(四) 本年利润分配		-	-	-	-	1,804,680.94	-1,804,680.94
1. 提取盈余公积						1,804,680.94	-1,804,680.94
2. 对股东的分配							
3. 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							
四、本年年末余额		28,500,000.00	9,537.86	-	-	2,901,920.48	26,117,284.25
							57,528,742.59

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)

股东权益变动表

编制单位：郑州新开普电子股份有限公司

2008年度

单位：人民币元

项目	附注	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	本年金额	外币报表折算差额	股东权益合计
一、上年年末余额		10,080,000.00	774,196.49	-	-	1,865,903.24	15,271,230.90	27,991,330.63
加：1. 会计政策变更								
2. 前期差错更正								
二、本年期初余额		10,080,000.00	774,196.49	-	-	1,865,903.24	15,271,230.90	27,991,330.63
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		18,420,000.00	-764,658.63	-	-	-768,663.70	-5,396,075.07	11,490,602.60
(一) 净利润							10,440,602.60	10,440,602.60
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							10,440,602.60	10,440,602.60
(三) 股东投入资本		1,050,000.00	-	-	-	-	-	1,050,000.00
1. 股东本期投入资本		1,050,000.00						1,050,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
(四) 本年利润分配								
1. 提取盈余公积						1,044,060.26	-1,044,060.26	
2. 对股东的分配						1,044,060.26	-1,044,060.26	
3. 其他								
(五) 股东权益内部结转		17,370,000.00	-764,658.63	-	-	-1,812,723.96	-14,792,617.41	
1. 资本公积转增股本		774,196.49	-774,196.49					
2. 盈余公积转增股本		1,812,723.96				-1,812,723.96		
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他		14,783,079.55	9,537.86				-14,792,617.41	
四、本年年末余额		28,500,000.00	9,537.86	-	-	1,097,239.54	9,875,155.83	39,481,933.23

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)

郑州新开普电子股份有限公司

财务报表附注

2008 年 1 月 1 日—2010 年 12 月 31 日

(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

郑州新开普电子股份有限公司(以下简称“本公司”),系由郑州新开普电子技术有限公司(以下简称“有限公司”)整体变更为股份有限公司而设立。有限公司系由杨维国、尚卫国、赵利宾、杜建平、傅常顺、刘桂林、郎金文、尹涛、王为真、葛晓阁、华梦阳、刘恩臣等 12 个自然人共同出资组建,于 2000 年 4 月 25 日在郑州市设立,领有注册号码为 4101002114985《企业法人营业执照》,注册资本为人民币 51.00 万元,实收资本为 51.00 万元。经 2002 年 2 月 1 日有限公司股东会第七次决议,原股东刘桂林、尹涛、王为真分别将其持有的股份全部转让给股东杨维国。经 2002 年 4 月 15 日有限公司股东会第十次决议通过,有限公司决定新增注册资本 449.00 万元,变更后注册资本为人民币 500.00 万元。经 2002 年 10 月 15 日有限公司第十二次股东会决议通过,新增注册资本 50.00 万元,变更后注册资本为 550.00 万元。经 2004 年 1 月 18 日有限公司股东会第十五次决议通过,新增注册资本 458.00 万元,变更后注册资本为人民币 1,008.00 万元。根据有限公司 2008 年 3 月 12 日召开的股东会决议及 2008 年 3 月 12 日召开的公司发起人会议暨创立大会决议和修改后的章程规定,同意有限公司整体改制为股份有限公司,由全体股东以有限公司 2007 年 12 月 31 日的净资产进行出资并于公司成立日(即 2008 年 3 月 12 日)一次缴足。本公司于 2008 年 5 月 12 日在郑州市工商行政管理局办理工商登记,取得企业法人营业执照(注册号:410199100002906 号),股份公司设立时股本为 2,745.00 万元。2008 年 10 月 10 日,根据本公司 2008 年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定,本公司按每股 1.00 元的价格向公司员工进行定向增资,申请增加注册资本人民币 105.00 万元,每股面值 1 元,计增加股本 105.00 万元,变更后注册资本为人民币 2,850.00 万元。公司法定代表人为杨维国。注册地:郑州高新技术产业开发区翠竹街 6 号 863 国家软件基地新开普大厦。

增加注册资本后,各股东认缴注册资本额和出资比例为:

投资方	认缴注册资本额(万元)	出资比例%
杨维国	988.20	34.67
尚卫国	234.60	8.23
赵利宾	219.60	7.71
华梦阳	219.60	7.71
傅常顺	219.60	7.71
刘恩臣	192.15	6.74

付秋生	192.15	6.74
杜建平	164.70	5.78
葛晓阁	164.70	5.78
郎金文	164.70	5.78
陈振亚	15.00	0.53
于照永	15.00	0.53
王卓	15.00	0.53
杨文寿	15.00	0.53
邵彦超	15.00	0.53
李永革	15.00	0.53
合计	2,850.00	100.00

2010年3月4日,根据本公司2010年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定,本公司按每股2.20元的价格向公司员工进行定向增资,申请增加注册资本人民币156.00万元,每股面值1元,计增加股本156.00万元,变更后注册资本为人民币3,006.00万元。2010年3月24日,根据本公司2010年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定,本公司按每股5.38元的价格向无锡国联卓成创业投资有限公司进行定向增资,申请增加注册资本人民币334.00万元,每股面值1元,计增加股本334.00万元,变更后注册资本为人民币3,340.00万元。根据本公司2010年第二次临时股东大会决议和修改后的章程及股份转让合同规定,股份转让方华梦阳、赵利宾、傅常顺、尚卫国、刘恩臣分别将其持有本公司股份共计147.00万股以147.00万的价格转让给张振京等43位公司员工。股权转让已经河南产权交易中心鉴证(豫产交鉴[2010]18号)。

增加注册资本及股份转让后,各股东认缴注册资本额和出资比例为:

投资方	认缴注册资本额(万元)	出资比例%
杨维国	1,060.00	31.7365
无锡国联卓成创业投资有限公司	334.00	10.0000
尚卫国	218.55	6.5434
付秋生	210.45	6.3009
赵利宾	180.00	5.3892
华梦阳	180.00	5.3892
刘恩臣	180.00	5.3892
傅常顺	180.00	5.3892
杜建平	180.00	5.3892
葛晓阁	180.00	5.3892
郎金文	180.00	5.3892
吴凤辉	20.00	0.5988
李永革	15.00	0.4491
陈振亚	15.00	0.4491
于照永	15.00	0.4491
王卓	15.00	0.4491
杨文寿	15.00	0.4491
邵彦超	15.00	0.4491
李文坚	15.00	0.4491

张振京	5.00	0.1497
焦征海	5.00	0.1497
秦天福	5.00	0.1497
王勇军	5.00	0.1497
韩雪	5.00	0.1497
张建英	5.00	0.1497
郭永旺	5.00	0.1497
苏扬鸣	5.00	0.1497
杨长昆	5.00	0.1497
陈卫国	5.00	0.1497
吴冠军	5.00	0.1497
马东亚	5.00	0.1497
沈延晓	5.00	0.1497
张翀	5.00	0.1497
王葆玲	5.00	0.1497
李军艳	5.00	0.1497
张晋	2.00	0.0599
秦玉昆	2.00	0.0599
郭伍	2.00	0.0599
刘建新	2.00	0.0599
崔红松	2.00	0.0599
肖难	2.00	0.0599
陈传兵	2.00	0.0599
高永辉	2.00	0.0599
毕强伟	2.00	0.0599
关虎	2.00	0.0599
冯一新	2.00	0.0599
于滨	2.00	0.0599
丁广勇	2.00	0.0599
阎玉玺	2.00	0.0599
曾劲松	2.00	0.0599
马超锋	2.00	0.0599
徐亚飞	2.00	0.0599
彭勇平	2.00	0.0599
尚勤强	2.00	0.0599
华燧	2.00	0.0599
任海伦	2.00	0.0599
刘建军	2.00	0.0599
李江	2.00	0.0599
谢伟	2.00	0.0599
袁胜兵	2.00	0.0599
赵鑫	2.00	0.0599
合计	<u>3,340.00</u>	<u>100.00</u>

2、所处行业

公司所属行业为计算机系统服务业。

3、经营范围

本公司经批准的经营范围：计算机系统集成，计算机及相关产品、各类智能卡应用产品、智能卡机具、智能卡终端、智能卡节能产品、智能卡家电及软件的设计、开发、生产、销售、维护，计算机技术咨询、服务。

4、主营业务

公司主营业务为智能一卡通系统的应用软件及各种智能终端的研发、生产和销售，主要面向广大学校、企事业、城市等社区型客户，为其提供身份识别、小额支付、资源管控、系统集成等多种功能为一体的智能一卡通系统整体解决方案及个性化定制服务。

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

本公司编制的本期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，应当调整资本公积；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，其差额应当计入当期损益。

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并单独列示,合并财务报表的比较数也已作出了相应的调整。

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。

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)折合算成人民币记账。

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：

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，企业应当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。

⑤ 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

本公司于资产负债表日,将应收账款余额大于 100 万元,其他应收款余额大于 50 万元的应收款项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。

对于单项金额非重大的应收款项,如果有客观证据表明其发生了减值的应收款项,单独确认减值损失。

对于其他单项金额非重大的应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项,主要根据账龄因素进行分类。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及其他不重大应收款项,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,合理地估计坏账准备并计入当期损益。坏账准备的计提比例规定如下:

账龄	应收账款坏账计提比例%	其他应收款坏账计提比例%
1 年以下(含 1 年)	5.00	5.00
1-2 年(含 2 年)	10.00	10.00
2-3 年(含 3 年)	30.00	30.00
3-4 年(含 4 年)	50.00	50.00
4 年以上	100.00	100.00

坏账的确认标准:

① 债务人破产或死亡,以其破产财产或遗产依法清偿后,仍然不能收回的款项。

② 债务人逾期未履行偿债义务,并且具有明显特征表明确实不能收回的款项。

以上确实不能收回的款项，报经董事会批准后作为坏账转销。

② 持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

③ 可供出售金融资产

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，则认定该其已发生减值，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，计入减值损失。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

11、存货

(1) 存货分类：本公司存货包括原材料、包装物、库存商品、产成品、低值易耗品等。

(2) 取得和发出的计价方法：本公司取得原材料、自制半成品、包装物、库存商品、产成品、低值易耗品等按实际成本计价，发出原材料、产成品等按加权平均计价法计价。

(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

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) 初始投资成本确定

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

① 合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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）。为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本（债券及权益工具的发行费用除外）。

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初始投资成本：

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、固定资产

(1) 固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：①为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；②使用寿命超过一个会计年度。

(2) 固定资产同时满足下列条件的予以确认：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。

(3) 固定资产按照成本进行初始计量。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(4) 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(%)
房屋建筑物	5.00	10-30	3.17-9.5
运输工具	5.00	5-10	9.5-19
机器设备	5.00	5-10	9.5-19
其他设备	5.00	5-10	9.5-19

(5) 因开工不足、自然灾害等导致连续 6 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产（季节性停用除外）。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

14、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

15、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。

16、无形资产

(1) 无形资产按成本进行初始计量。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。使用寿命不确定

的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

(5) 资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按本附注四、12所述方法计提无形资产减值准备。

(6) 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。

17、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。

18、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。

19、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。

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

20、资产减值

（1）在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、在建工程、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

（2）是否存在减值迹象的判断

① 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

② 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

③ 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④ 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤ 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥ 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等。

(3) 资产组的认定

以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时,在认定资产组时,考虑企业管理层管理生产经营活动的方式(如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等)和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定,各个会计期间保持一致。

几项资产的组合生产的产品(或者其他产出)存在活跃市场的,即使部分或者所有这些产品(或者其他产出)均供内部使用,也在符合前款规定的情况下,将这几项资产的组合认定为一个资产组。如果该资产组的现金流入受内部转移价格的影响,按照企业管理层在公平交易中对未来价格的最佳估计数来确定资产组的未来现金流量。

在合并财务报表中反映的商誉,不包括子公司归属于少数股东权益的商誉。但对相关的资产组(或者资产组组合,下同)进行减值测试时,将归属于少数股东权益的商誉包括在内,调整资产组的账面价值,然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较,以确定资产组(包括商誉)是否发生了减值。上述资产组发生减值的,将该损失按比例扣除少数股东权益份额后,来确认归属于母公司的商誉减值损失。

(4) 上述资产减值损失一经确认,如果在以后期间价值得以恢复,也不予转回。

21、职工薪酬的确认和计量

(1) 职工薪酬

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

本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的职工薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿,计入当期损益。

(2) 辞退福利

辞退福利是指因解除与职工的劳动关系而给予的补偿,包括本公司决定在职工劳动合同到期前不论职工愿意与否,解除与职工的劳动关系给予的补偿;本公司在职工劳动合同到期前鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿;本公司实施的内部退休计划。

① 辞退福利的确认原则:

- a、企业已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议,并即将实施。
- b、企业不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

② 辞退福利的计量方法:

- a、对于职工没有选择权的辞退计划,根据计划条款规定拟解除劳动关系的职工数量、每一

职工的辞退补偿等计提应付职工薪酬。

b、对于自愿接受裁减的建议，首先预计将会接受裁减建议的职工数量，再根据预计的职工数量和每一职工的辞退补偿等计提应付职工薪酬。

③ 辞退福利的确认标准：

a、对于分期或分阶段实施的解除劳动关系计划或自愿裁减建议，在每期或每阶段计划符合预计负债确认条件时，将该期或该阶段计划中由提供辞职福利产生的预计负债予以确认，计入该部分计划满足预计负债确认条件的当期管理费用。

b、对于符合规定的内退计划，按照内退计划规定，将自职工停止提供服务日至正常退休日之间期间、企业拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，确认为预计负债，计入当期管理费用。

22、收入

(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。

23、政府补助

（1）政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

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）政府补助的计量：

① 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。

② 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。

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 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- a、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。
- b、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

24、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。

25、主要会计政策、会计估计的变更

公司自 2009 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月公布的《企业会计准则》，根据中国证监会证监发[2006]136 号《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》和证监会会计字[2007]10 号《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号—新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的相关规定，确定 2007 年 1 月 1 日的资产负债表期初数，并以此为基础，分析《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条对可比期间利润表和可比期初资产负债表的影响，按照追溯调整的原则，将调整后的可比期间利润表和资产负债表作为 2008 年度财务报表。

三、税项

1、本公司及控股子公司郑州正普软件科技有限公司适用的主要税种及税率如下：

项 目	增值税（注 1）	企业所得税	营业税	城市维护建设税	教育费附加
计税依据	产品、原材料销售收入	应纳税所得额	应税营业收入	应缴纳流转税额	应缴纳流转税额
本公司税率	17%	15%（注 2）	5%	7%	3%
子公司税率	17%	25%（注 3）	5%	7%	3%

注 1：根据《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》（国发[2000]18 号）的规定：“对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，2010 年底前按 17% 的法定税率征收增值税，对实际税负超过 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。

国务院办公厅 2009 年 4 月发布的《电子信息产业调整和振兴规划》中明确规定：“继续实施《国务院关于印发鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2000〕18 号）明确的政策，抓紧研究进一步支持软件产业和集成电路产业发展的政策措施”。国务院办公厅 2011 年 1 月 28 日又发布了《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），继续实施软件增值税优惠政策。

根据《关于嵌入式软件增值税政策的通知》（财税[2008]92 号）规定：增值税一般纳税人随同计算机网络、计算机硬件和机器设备等一并销售其自行开发生产的嵌入式软件，如果能够按照《财政部国家税务总局关于贯彻落实〈中共中央、国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定〉有关税收问题的通知》（财税字[1999]273 号）第一条第三款的规定，分别核算嵌入式软件与计算机硬件、机器设备等的销售额，可以享受软件产品增值税优惠政策。

注 2：根据《中华人民共和国企业所得税法》规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，

减按 15% 的税率征收企业所得税。2008 年 11 月，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）规定，河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局认定本公司为高新技术企业，领有编号 GR200841000005 的《高新技术企业批准证书》。本公司自 2008 年 1 月 1 日起按 15% 税率征收企业所得税。

注 3：本公司的全资子公司郑州正普软件科技有限公司（原名为郑州新开普软件科技有限公司）于 2007 年 7 月 18 日被河南省信息产业厅认定为软件企业（证书编号：豫 R-2007-0010），根据《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）》，企业所得税“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”，子公司于 2008 年进入获利年度，2008 年、2009 年免征所得税，2010 年—2012 年减半按 12.5% 征收所得税。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

通过设立方式取得的子公司

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
郑州正普软件科技有限公司	一人有限责任公司	郑州	软件开发	人民币：壹佰万元	计算机系统集成、计算机及相关软件的设计、开发等

通过设立方式取得的子公司（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%
郑州正普软件科技有限公司	1,000,000.00		100.00	100.00

通过设立方式取得的子公司（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
郑州正普软件科技有限公司	是			

2、合并范围发生变更的说明

本报告期内无合并范围发生变更的情况。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2010.12.31	2009.12.31
库存现金	42,434.86	21,359.62

银行存款	36,594,324.74	19,962,595.56
其他货币资金	5,208,622.29	2,881,606.89
合 计	<u>41,845,381.89</u>	<u>22,865,562.07</u>

(1) 货币资金期末较期初增加 83.01%，主要原因是本期增加注册资金，及本期收回货款较多影响。

(2) 期初、期末其他货币资金均是银行承兑汇票保证金，为使用有限制的款项，不属于现金及现金等价物。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	<u>2010.12.31</u>			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大的应收账款	<u>28,333,803.00</u>	39.28	<u>1,579,991.50</u>	26.84
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				
其他不重大应收账款	<u>43,800,815.70</u>	<u>60.72</u>	<u>4,306,202.81</u>	<u>73.16</u>
合 计	<u>72,134,618.70</u>	<u>100.00</u>	<u>5,886,194.31</u>	<u>100.00</u>

续表

种 类	<u>2009.12.31</u>			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大的应收账款	8,989,383.00	20.82	50,525.50	1.18
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				
其他不重大应收账款	<u>34,194,691.23</u>	<u>79.18</u>	<u>4,215,017.56</u>	<u>98.82</u>
合 计	<u>43,184,074.23</u>	<u>100.00</u>	<u>4,265,543.06</u>	<u>100.00</u>

公司对期末余额 100 万以上的单项金额重大应收账款单独进行减值测试，未出现减值情况。

对于单项金额非重大的应收账款，与经单独测试未减值的应收账款一起，按账龄进行组合，并按公司制定的坏账准备比例计提坏账准备。

(2) 账龄分析

账 龄	<u>2010.12.31</u>			<u>2009.12.31</u>		
	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	56,050,239.84	77.70	2,802,511.99	31,118,760.97	72.06	1,555,938.05
1-2 年	11,617,993.39	16.11	1,161,799.34	7,341,744.96	17.00	734,174.50
2-3 年	2,650,648.78	3.67	795,194.63	2,992,865.75	6.93	897,859.73
3-4 年	1,378,096.69	1.91	689,048.35	1,306,263.55	3.02	653,131.78

4 年以上	<u>437,640.00</u>	<u>0.61</u>	<u>437,640.00</u>	<u>424,439.00</u>	<u>0.99</u>	<u>424,439.00</u>
合 计	<u>72,134,618.70</u>	<u>100.00</u>	<u>5,886,194.31</u>	<u>43,184,074.23</u>	<u>100.00</u>	<u>4,265,543.06</u>

(3) 本报告期无已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的款项。

(4) 期末应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 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		占总额比例%
			1 年以内	1 至 2 年	
河南大学(工行开封分行)	非关联方	3,140,080.00	1,828,417.00	1,311,663.00	4.83
中国电信股份有限公司安徽分公司	非关联方	2,901,058.30	2,901,058.30		4.46
湖南省通信产业服务有限公司金迅网络分公司	非关联方	2,707,920.00	2,343,556.00	364,364.00	4.15
福建开普科技有限公司	非关联方	2,665,243.40	2,665,243.40		4.10
中国电信股份有限公司郑州分公司	非关联方	<u>2,469,451.30</u>	<u>2,469,451.30</u>		<u>3.80</u>
合 计		<u>13,883,753.00</u>	<u>12,207,726.00</u>	<u>1,676,027.00</u>	<u>21.34</u>

3、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	2010.12.31			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大的其他应收款				
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				
其他不重大其他应收款	<u>5,580,885.96</u>	<u>100.00</u>	<u>320,272.40</u>	<u>100.00</u>
合 计	<u>5,580,885.96</u>	<u>100.00</u>	<u>320,272.40</u>	<u>100.00</u>

续表

种 类	2009.12.31			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大的其他应收款				
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				
其他不重大其他应收款	<u>4,580,988.49</u>	<u>100.00</u>	<u>221,686.03</u>	<u>100.00</u>
合 计	<u>4,580,988.49</u>	<u>100.00</u>	<u>221,686.03</u>	<u>100.00</u>

(2) 账龄分析

账 龄	2010.12.31	2009.12.31
-----	------------	------------

	账面余额			账面余额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	3,625,508.40	64.96	123,838.73	2,586,161.93	56.45	35,105.16
1-2 年	1,450,275.37	25.99	10,622.76	1,696,050.75	37.02	56,955.00
2-3 年	333,700.99	5.98	100,110.31	98,810.20	2.16	29,643.06
3-4 年	171,401.20	3.07	85,700.60	199,965.61	4.37	99,982.81
4 年以上						
合 计	<u>5,580,885.96</u>	<u>100.00</u>	<u>320,272.40</u>	<u>4,580,988.49</u>	<u>100.00</u>	<u>221,686.03</u>

(3) 本报告期无已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的款项。

(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) 2009 年度公司对于账龄较长预计不能收回的预付购货款 530,311.18 元, 因单笔金额均比较小, 难以催收, 根据公司董事会相关决定, 予以核销处理。

(6) 2010 年度公司对于账龄较长预计不能收回的预付购货款 127,374.61 元, 因单笔金额均比较小, 难以催收, 根据公司董事会相关决定, 予以核销处理。

(7) 其他应收款期末前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	欠款年限	占总额比例%	款项性质
上市中介费	非关联方	781,500.00	1 年以内	14.00	上市中介费
河南业务部	驻外机构	470,275.37	1 年以内	8.43	备用金
云南中医学院	非关联方	359,857.80	1-2 年	6.45	履约保证金
北京第二外国语学院	非关联方	223,690.00	1-2 年	4.01	履约保证金
武汉业务部	驻外机构	<u>211,553.42</u>	1 年以内	<u>3.79</u>	备用金
合 计		<u>2,046,876.59</u>		<u>36.68</u>	

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2010.12.31		2009.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	5,106,020.57	100.00	1,514,791.50	100.00
1-2 年				
2-3 年				
3-4 年				
4 年以上				
合 计	<u>5,106,020.57</u>	<u>100.00</u>	<u>1,514,791.50</u>	<u>100.00</u>

(2) 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
郑州高新技术开发区管委会	非关联方	2,500,000.00	1 年以内	未到结算期
郑州成玉多媒体有限公司	非关联方	700,867.81	1 年以内	未到结算期
王氏港建贸易（上海）有限公司	非关联方	495,000.00	1 年以内	未到结算期
北京泰克赛尔软件有限公司	非关联方	319,200.00	1 年以内	未到结算期
深圳市佳昀科技有限公司	非关联方	<u>100,099.70</u>	1 年以内	未到结算期
合 计		<u>4,115,167.51</u>		

(3) 期末预付款项中无预付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 预付账款期末较期初增加 237.00%，主要原因是预付材料及设备采购款增加，另外还有预付的募投项目土地款 250.00 万元。

(5) 一年以上的预付账款转入其他应收款，同时对其计提坏账，一年以内的预付账款不计提坏账准备。

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2010.12.31		2009.12.31	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	9,270,501.93		5,153,280.35	
在产品	2,360,096.77		1,256,489.60	
自制半成品	6,584,410.03		3,377,903.69	
库存商品	7,543,421.63		3,434,465.23	
发出商品	<u>24,490,251.03</u>		<u>8,780,076.35</u>	
合 计	<u>50,248,681.39</u>		<u>22,002,215.22</u>	

(2) 存货期末较期初增加 128.38%，主要原因为 2010 年度公司销售量大幅增加，因经营需要增加备货，原材料增加；由于生产量增加，投产批次增加，故月末未完工的在产品和自制半成品增加；再加上本年度销售量大幅增加，导致发出商品较上一年度有大幅增加。

6、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位名称	2009.12.31	本期增减变动	2010.12.31	减值准备	本期计提减值准备
权益法核算的长期股权投资					
杭州集网科技有限公司		50,000.00	50,000.00		
小 计		50,000.00	50,000.00		
合 计		50,000.00	50,000.00		

续表：

<u>被投资单位名称</u>	<u>初始投资成本</u>	<u>在被投资单位持股比例</u>	<u>在被投资单位表决权比例</u>	<u>在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明</u>	<u>本期现金红利</u>
权益法核算的长期股权投资					
杭州集网科技有限公司	500,000.00	25.00%	25.00%		

注：2010年4月，杭州集网科技有限公司股东会通过修改公司章程的决议。修改后章程规定由原注册资本560.00万元减少至200.00万元，各股东实行分期出资。修改后章程规定郑州新开普电子股份有限公司出资额为50.00万元，出资比例由原22.50%增加至25.00%。本期为第二次出资，已于2010年12月9日缴付。首次投资45.00万元以于2008年10月7日缴付，采用权益法核算，同时由于杭州集网亏损以低于注册资本，2009年前长期股权投资账面价值以减至为零。

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	2009.12.31	本年增加	本年减少	2010.12.31
一、账面原值合计	23,807,046.83	5,008,488.98	19,700.00	28,795,835.81
房屋及建筑物	16,473,649.40	867,806.06		17,341,455.46
机器设备	3,944,376.12	2,784,002.92	19,700.00	6,708,679.04
运输工具	2,222,497.47	811,993.00		3,034,490.47
办公设备及其他	1,166,523.84	544,687.00		1,711,210.84
二、累计折旧合计	4,602,185.06	2,013,134.47	18,150.38	6,597,169.15
房屋及建筑物	1,820,845.56	719,244.00		2,540,089.56
机器设备	1,445,069.16	819,430.39	18,150.38	2,246,349.17
运输工具	847,129.06	260,964.99		1,108,094.05
办公设备及其他	489,141.28	213,495.09		702,636.37
三、固定资产账面净值合计	19,204,861.77			22,198,666.66
房屋及建筑物	14,652,803.84			14,801,365.90
机器设备	2,499,306.96			4,462,329.87
运输工具	1,375,368.41			1,926,396.42
办公设备及其他	677,382.56			1,008,574.47
四、减值准备合计				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				

办公设备及其他		
五、固定资产账面价值合计	<u>19,204,861.77</u>	<u>22,198,666.66</u>
房屋及建筑物	14,652,803.84	14,801,365.90
机器设备	2,499,306.96	4,462,329.87
运输设备	1,375,368.41	1,926,396.42
办公设备及其他	677,382.56	1,008,574.47

(2) 固定资产累计折旧增加额中, 本期计提 2,013,134.47 元。

(3) 本期固定资产增加额中, 由在建工程完工转入金额为 1,031,893.15 元。

8、在建工程

(1) 在建工程明细

项目名称	<u>2009.12.31</u>	<u>本年增加</u>	<u>转入固定资产</u>	<u>其他减少</u>	<u>2010.12.31</u>
办公楼装修工程		867,806.06	867,806.06		
办公楼设备安装工程		164,087.09	164,087.09		
前期工程费		<u>39,100.00</u>			<u>39,100.00</u>
合 计		<u>1,070,993.15</u>	<u>1,031,893.15</u>		<u>39,100.00</u>

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	<u>2009.12.31</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>	<u>2010.12.31</u>
一、账面原价合计	<u>275,816.00</u>			<u>275,816.00</u>
ERP软件	77,800.00			77,800.00
pb9.0ent	17,800.00			17,800.00
SUNLIKEERP软件	57,800.00			57,800.00
CRM软件	41,000.00			41,000.00
税控防伪系统	1,416.00			1,416.00
开发应用软件 (Winter09)	80,000.00			80,000.00
二、累计摊销合计	<u>167,769.30</u>	<u>30,966.27</u>		<u>198,735.57</u>
ERP软件	71,316.85	6,483.15		77,800.00
pb9.0ent	17,800.00			17,800.00
SUNLIKEERP软件	57,800.00			57,800.00
CRM软件	13,666.60	8,199.96		21,866.56
税控防伪系统	519.20	283.20		802.40
开发应用软件 (Winter09)	6,666.65	15,999.96		22,666.61
三、无形资产账面净值合计	<u>108,046.70</u>			<u>77,080.43</u>
ERP软件	6,483.15			
pb9.0ent				

SUNLIKEERP软件

CRM软件	27,333.40	19,133.44
税控防伪系统	896.80	613.60
开发应用软件（Winter09）	73,333.35	57,333.39

四、减值准备合计

ERP软件

pb9.0ent

SUNLIKEERP软件

CRM软件

税控防伪系统

开发应用软件（Winter09）

五、无形资产账面价值合计	<u>108,046.70</u>	<u>77,080.43</u>
--------------	-------------------	------------------

ERP软件	6,483.15
-------	----------

pb9.0ent

SUNLIKEERP软件

CRM软件	27,333.40	19,133.44
-------	-----------	-----------

税控防伪系统	896.80	613.60
--------	--------	--------

开发应用软件（Winter09）	73,333.35	57,333.39
------------------	-----------	-----------

（2）本期无形资产的摊销额为 30,966.27 元。

10、长期待摊费用

项 目	<u>2009.12.31</u>	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	<u>2010.12.31</u>	其他减少的原因
租入办公用房改良支出	<u>17,019.23</u>		<u>3,777.96</u>		<u>13,241.27</u>	
合 计	<u>17,019.23</u>		<u>3,777.96</u>		<u>13,241.27</u>	

11、递延所得税资产

（1）已确认的递延所得税资产

项 目	<u>2010.12.31</u>	<u>2009.12.31</u>
递延所得税资产：		
递延收益	893,500.00	450,000.00
长期股权投资损失	67,500.00	67,500.00
计提的坏账准备	<u>938,920.00</u>	<u>677,033.25</u>
合 计	<u>1,899,920.00</u>	<u>1,194,533.25</u>

（2）暂时性差异金额

项 目	<u>2010.12.31</u>	<u>2009.12.31</u>
递延收益	5,890,000.00	3,000,000.00

长期股权投资损失	450,000.00	450,000.00
计提的坏账准备	<u>6,206,466.71</u>	<u>4,487,229.09</u>
合 计	<u>12,546,466.71</u>	<u>7,937,229.09</u>

12、资产减值准备

项 目	2009.12.31	本年增加	本年减少		2010.12.31
			转回	转销	
坏账准备	<u>4,487,229.09</u>	<u>1,846,612.23</u>		<u>127,374.61</u>	<u>6,206,466.71</u>
合 计	<u>4,487,229.09</u>	<u>1,846,612.23</u>		<u>127,374.61</u>	<u>6,206,466.71</u>

13、所有权受到限制的资产

项 目	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.12.31
用于担保的资产				
（一）固定资产				
其中：房屋及建筑物	5,280,422.30	11,094,427.10	10,356,576.87	6,018,272.53
（二）流动资产				
其中：货币资金	2,881,606.89	12,871,441.73	10,544,426.33	5,208,622.29
（三）其他资产				
其中：土地使用权				

注：本公司期初受限的房屋及建筑物为公司办公楼 1-2 层，期末受限的房屋及建筑物为公司办公楼 5-6 层，期初、期末均因银行借款抵押而受限；本公司受限的货币资金期初、期末均为开具银行承兑汇票缴纳的保证金，在票据到期承兑前不能动用。

14、短期借款

（1）短期借款分类

类 别	2010.12.31	2009.12.31
抵押借款	5,000,000.00	4,650,000.00
保证借款	<u>15,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>
合 计	<u>20,000,000.00</u>	<u>14,650,000.00</u>

（2）期末抵押借款的抵押物为本公司的办公楼 5--6 层，账面原值 6,018,272.53 元。同时杨维国及其配偶马冬丽为新开普与交行河南分行之间的信贷债务提供最高额保证担保，担保债务最高余额 2,200 万元，所担保的主债权期间自 2010 年 7 月 20 日至 2011 年 12 月 31 日。期初抵押借款已经归还，并办理解除抵押手续。

（3）保证借款由杨维国先生及其配偶马冬丽以及安阳市健丰食品有限公司提供担保。

15、应付票据

项 目	2010.12.31	2009.12.31
银行承兑汇票	5,208,622.29	2,881,606.89
合 计	5,208,622.29	2,881,606.89

注：公司签发银行承兑汇票按 100%的比例存入银行票据保证金。

16、应付账款

(1) 账龄

项 目	2010.12.31	2009.12.31
1 年以内	28,218,556.53	13,097,576.79
1 年以上	1,946,400.80	6,552,642.92
合 计	30,164,957.33	19,650,219.71

(2) 应付账款期末较期初增加 53.51%，主要原因为本年度销售大幅增长，相应采购量增加，导致应付账款增加较多。

(3) 截止 2010 年 12 月 31 日，应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(4) 截止 2010 年 12 月 31 日无账龄超过 1 年的大额应付账款情况（单项金额在 100 万元以上的项目）。

17、预收账款

(1) 账龄

项 目	2010.12.31	2009.12.31
1 年以内	8,755,725.51	3,828,017.75
1 年以上	397,030.60	625,753.50
合 计	9,152,756.11	4,453,771.25

(2) 预收账款期末较期初增加 105.51%，主要原因为 2010 年度销售量大幅增加影响。

(3) 截止 2010 年 12 月 31 日，预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(4) 截止 2010 年 12 月 31 日无账龄超过 1 年的大额预收款项（单项金额在 100 万元以上的项目）。

18、应付职工薪酬

项 目	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴		17,354,899.55	17,354,899.55	

二、职工福利费		425,168.79	425,168.79	
三、社会保险费		2,447,348.88	2,447,348.88	
其中：① 医疗保险费		487,316.32	487,316.32	
② 基本养老保险费		1,802,267.11	1,802,267.11	
③ 失业保险费		76,592.00	76,592.00	
④ 工伤保险费		34,441.87	34,441.87	
⑤ 生育保险费		46,731.58	46,731.58	
四、住房公积金		610,478.00	610,478.00	
五、工会经费和职工教育经费	644,135.64	366,831.12	657,177.90	353,788.86
合 计	644,135.64	21,204,726.34	21,495,073.12	353,788.86

19、应 交 税 费

税 种	2010.12.31	2009.12.31
增值税	681,893.61	1,460,772.31
营业税	18,356.00	
城建税	127,202.16	102,254.11
企业所得税	3,710,695.41	1,701,665.63
房产税	37,622.48	34,958.38
土地使用税	2,761.80	2,761.80
个人所得税	32,301.93	24,059.08
教育费附加	54,515.21	43,823.19
合 计	4,665,348.60	3,370,294.50

20、其他应付款

(1) 账龄分析

账 龄	2010.12.31	2009.12.31
1 年以内	293,167.17	161,698.98
1 年以上	120,800.00	4,602.59
合 计	413,967.17	166,301.57

(2) 截止 2010 年 12 月 31 日，其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

21、其他非流动负债

项 目	2010.12.31	2009.12.31
递延收益	5,890,000.00	3,000,000.00
合 计	5,890,000.00	3,000,000.00

本期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额如下：

种 类	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.12.31
一、与资产相关的政府补助				
郑州市财政局 2009 年河南省高新技术产业化项目资金	1,000,000.00		100,000.00	900,000.00
郑州市财政局 2009 年度科技经费	500,000.00		50,000.00	450,000.00
郑州 2009 年度信息化发展专项资金	200,000.00			200,000.00
2009 年电子信息产业振兴和技术改造项目建设中央投资地方专项资金		3,240,000.00		3,240,000.00
收到郑州市高新区重大科技专项资金		500,000.00		500,000.00
郑州市财政局产业技术创新专项资金		500,000.00		500,000.00
河南省财政厅、河南省科学技术厅基于电信运营的小额支付支撑平台		100,000.00		100,000.00
小 计	1,700,000.00	4,340,000.00	150,000.00	5,890,000.00
二、与收益相关的政府补助				
2009 年省市企业技术中心补助资金	300,000.00		300,000.00	
郑州市财政局 2009 年河南省高新技术产业化项目资金	400,000.00		400,000.00	
高新区财政局支付智能卡与射频识别研究中心补助资金	600,000.00		600,000.00	
管委会财政局商标奖励		30,000.00	30,000.00	
郑州高新区财政局展位费补贴		14,000.00	14,000.00	
郑州高新区管理委员会财政局 2009 年中小企业担保补贴款		50,000.00	50,000.00	
管委会财政局担保费补贴		70,000.00	70,000.00	
河南省知识产权局专利资助资金		2,100.00	2,100.00	
专利申请资助金		10,200.00	10,200.00	
小 计	1,300,000.00	176,300.00	1,476,300.00	0.00
合 计	3,000,000.00	4,516,300.00	1,626,300.00	5,890,000.00

22、股本

(1) 2010 年度

股东名称	2009.12.31		本年增加	本年减少	2010.12.31	
	金额	所占比例%			金额	所占比例%
杨维国	9,882,000.00	34.67	718,000.00		10,600,000.00	31.7365

尚卫国	2,346,000.00	8.23		160,500.00	2,185,500.00	6.5434
赵利宾	2,196,000.00	7.70		396,000.00	1,800,000.00	5.3892
华梦阳	2,196,000.00	7.70		396,000.00	1,800,000.00	5.3892
刘恩臣	1,921,500.00	6.74		121,500.00	1,800,000.00	5.3892
傅常顺	2,196,000.00	7.70		396,000.00	1,800,000.00	5.3892
杜建平	1,647,000.00	5.78	153,000.00		1,800,000.00	5.3892
葛晓阁	1,647,000.00	5.78	153,000.00		1,800,000.00	5.3892
郎金文	1,647,000.00	5.78	153,000.00		1,800,000.00	5.3892
付秋生	1,921,500.00	6.74	183,000.00		2,104,500.00	6.3009
李永革	150,000.00	0.53			150,000.00	0.4491
陈振亚	150,000.00	0.53			150,000.00	0.4491
于照永	150,000.00	0.53			150,000.00	0.4491
王卓	150,000.00	0.53			150,000.00	0.4491
杨文寿	150,000.00	0.53			150,000.00	0.4491
邵彦超	150,000.00	0.53			150,000.00	0.4491
吴凤辉			200,000.00		200,000.00	0.5988
李文坚			150,000.00		150,000.00	0.4491
张振京			50,000.00		50,000.00	0.1497
焦征海			50,000.00		50,000.00	0.1497
秦天福			50,000.00		50,000.00	0.1497
王勇军			50,000.00		50,000.00	0.1497
韩雪			50,000.00		50,000.00	0.1497
张建英			50,000.00		50,000.00	0.1497
郭永旺			50,000.00		50,000.00	0.1497
苏扬鸣			50,000.00		50,000.00	0.1497
杨长昆			50,000.00		50,000.00	0.1497
陈卫国			50,000.00		50,000.00	0.1497
吴冠军			50,000.00		50,000.00	0.1497
马东亚			50,000.00		50,000.00	0.1497
沈延晓			50,000.00		50,000.00	0.1497
张翀			50,000.00		50,000.00	0.1497
王葆玲			50,000.00		50,000.00	0.1497
李军艳			50,000.00		50,000.00	0.1497
张晋			20,000.00		20,000.00	0.0599
秦玉昆			20,000.00		20,000.00	0.0599
郭伍			20,000.00		20,000.00	0.0599
刘建新			20,000.00		20,000.00	0.0599
崔红松			20,000.00		20,000.00	0.0599
肖难			20,000.00		20,000.00	0.0599

陈传兵	20,000.00	20,000.00	0.0599
高永辉	20,000.00	20,000.00	0.0599
毕强伟	20,000.00	20,000.00	0.0599
关虎	20,000.00	20,000.00	0.0599
冯一新	20,000.00	20,000.00	0.0599
于滨	20,000.00	20,000.00	0.0599
丁广勇	20,000.00	20,000.00	0.0599
阎玉玺	20,000.00	20,000.00	0.0599
曾劲松	20,000.00	20,000.00	0.0599
马超锋	20,000.00	20,000.00	0.0599
徐亚飞	20,000.00	20,000.00	0.0599
彭勇平	20,000.00	20,000.00	0.0599
尚勤强	20,000.00	20,000.00	0.0599
华焱	20,000.00	20,000.00	0.0599
任海伦	20,000.00	20,000.00	0.0599
刘建军	20,000.00	20,000.00	0.0599
李江	20,000.00	20,000.00	0.0599
谢伟	20,000.00	20,000.00	0.0599
袁胜兵	20,000.00	20,000.00	0.0599
赵鑫	20,000.00	20,000.00	0.0599
无锡国联卓成创业投资 有限公司	<u>3,340,000.00</u>	<u>3,340,000.00</u>	<u>10.0000</u>
合 计	<u>28,500,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>6,370,000.00</u> <u>1,470,000.00</u> <u>33,400,000.00</u> <u>100.00</u>

(2) 2009 年度

股东名称	2008.12.31		本年增加	本年减少	2009.12.31	
	金额	所占 比例%			金额	所占 比例%
杨维国	9,882,000.00	34.67			9,882,000.00	34.67
尚卫国	2,346,000.00	8.23			2,346,000.00	8.23
赵利宾	2,196,000.00	7.70			2,196,000.00	7.70
华梦阳	2,196,000.00	7.70			2,196,000.00	7.70
刘恩臣	1,921,500.00	6.74			1,921,500.00	6.74
傅常顺	2,196,000.00	7.70			2,196,000.00	7.70
杜建平	1,647,000.00	5.78			1,647,000.00	5.78
葛晓阁	1,647,000.00	5.78			1,647,000.00	5.78
郎金文	1,647,000.00	5.78			1,647,000.00	5.78
付秋生	1,921,500.00	6.74			1,921,500.00	6.74

陈振亚	150,000.00	0.53	150,000.00	0.53
于照永	150,000.00	0.53	150,000.00	0.53
王卓	150,000.00	0.53	150,000.00	0.53
杨文寿	150,000.00	0.53	150,000.00	0.53
邵彦超	150,000.00	0.53	150,000.00	0.53
李永革	150,000.00	0.53	150,000.00	0.53
合 计	<u>28,500,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>28,500,000.00</u>	<u>100.00</u>

(2) 2008 年度

股东名称	2007.12.31		本年增加	本年减少	2008.12.31	
	金额	所占比例%			金额	所占比例%
杨维国	3,628,800.00	36.00	9,882,000.00	3,628,800.00	9,882,000.00	34.67
尚卫国	806,400.00	8.00	2,346,000.00	806,400.00	2,346,000.00	8.23
赵利宾	806,400.00	8.00	2,196,000.00	806,400.00	2,196,000.00	7.70
华梦阳	806,400.00	8.00	2,196,000.00	806,400.00	2,196,000.00	7.70
刘恩臣	705,600.00	7.00	1,921,500.00	705,600.00	1,921,500.00	6.74
傅常顺	806,400.00	8.00	2,196,000.00	806,400.00	2,196,000.00	7.70
杜建平	604,800.00	6.00	1,647,000.00	604,800.00	1,647,000.00	5.78
葛晓阁	604,800.00	6.00	1,647,000.00	604,800.00	1,647,000.00	5.78
郎金文	604,800.00	6.00	1,647,000.00	604,800.00	1,647,000.00	5.78
付秋生	705,600.00	7.00	1,921,500.00	705,600.00	1,921,500.00	6.74
陈振亚			150,000.00		150,000.00	0.53
于照永			150,000.00		150,000.00	0.53
王卓			150,000.00		150,000.00	0.53
杨文寿			150,000.00		150,000.00	0.53
邵彦超			150,000.00		150,000.00	0.53
李永革			150,000.00		150,000.00	0.53
合 计	<u>10,080,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>28,500,000.00</u>	<u>10,080,000.00</u>	<u>28,500,000.00</u>	<u>100.00</u>

注 1:2010 年 3 月 4 日,根据本公司 2010 年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定,本公司按每股 2.20 元的价格向公司员工进行定向增资,申请增加注册资本人民币 156.00 万元,每股面值 1 元,计增加股本 156.00 万元,变更后注册资本为人民币 3,006.00 万元。截止 2010 年 3 月 4 日止,增资款已缴付完毕,该事项已由河南盛元联合会计师事务所以豫盛元验资(2010)第 03-002 号验资报告验证。2010 年 3 月 24 日,根据本公司 2010 年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定,本公司按每股 5.38 元的价格向无锡国联卓成创业投资有限公司进行定向增资,申请增加注册资本人民币 334.00 万元,每股面值 1 元,计增加股本 334.00 万元,变更后

注册资本为人民币 3,340.00 万元。截止 2010 年 3 月 24 日止，增资款已缴付完毕，该事项已由河南盛元联合会计师事务所以豫盛元验资（2010）第 03003 号验资报告验证。根据本公司 2010 年第二次临时股东大会决议和修改后的章程及股份转让合同规定，股份转让方华梦阳、赵利宾、傅常顺、尚卫国、刘恩臣分别将其持有本公司股份共计 147.00 万股以 147.00 万的价格转让给张振京等 43 位公司员工。股权转让已经河南产权交易中心鉴证（豫产交鉴[2010]18 号）。

注 2：2008 年 10 月 10 日，根据本公司 2008 年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，本公司按每股 1.00 元的价格向公司员工进行定向增资，申请增加注册资本人民币 105.00 万元，每股面值 1 元，计增加股本 105.00 万元，变更后的股本注册资本为人民币 2,850.00 万元。此次增资款于 2009 年 12 月由公司新增股东缴付完毕，该事项已由河南盛元联合会计师事务所以豫盛元验资（2008）第 03004 号验资报告验证。

注 3：根据本公司 2008 年 3 月 12 日召开的股东会决议及 2008 年 3 月 12 日召开的发起人会议暨创立大会决议和修改后的章程规定，郑州新开普电子技术有限公司整体改制为股份有限公司（即本公司），申请登记的注册资本为人民币 2,745.00 万元，由全体股东以郑州新开普电子技术有限公司 2007 年 12 月 31 日的净资产进行出资并于公司成立日（即 2008 年 3 月 12 日）一次缴足。该事项已由利安达会计师事务所有限公司以利安达验字[2008]第 A1002 号验资报告验证。

23、资本公积

（1）2010 年度

类 别	2009.12.31	本年增加	本年减少	2010.12.31
资本溢价（股本溢价）	9,537.86	16,532,000.00		16,541,537.86
拨款转入				
合 计	<u>9,537.86</u>	<u>16,532,000.00</u>		<u>16,541,537.86</u>

（2）2009 年

类 别	2008.12.31	本年增加	本年减少	2009.12.31
资本溢价（股本溢价）	9,537.86			9,537.86
拨款转入				
合 计	<u>9,537.86</u>			<u>9,537.86</u>

（3）2008 年

类 别	2007.12.31	本年增加	本年减少	2008.12.31
-----	------------	------	------	------------

资本溢价（股本溢价）		9,537.86		9,537.86
拨款转入	<u>774,196.49</u>		<u>774,196.49</u>	
合 计	<u>774,196.49</u>	<u>9,537.86</u>	<u>774,196.49</u>	<u>9,537.86</u>

注 1: 2010 年 3 月 4 日, 根据本公司 2010 年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定, 本公司按每股 2.20 元的价格向公司员工进行定向增资, 申请增加注册资本人民币 156.00 万元, 每股面值 1 元, 计增加股本 156.00 万元, 计增加资本公积（股本溢价）187.20 万元。2010 年 3 月 24 日, 根据本公司 2010 年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定, 本公司按每股 5.38 元的价格向无锡国联卓成创业投资有限公司进行定向增资, 申请增加注册资本人民币 334.00 万元, 每股面值 1 元, 计增加股本 334.00 万元, 计增加资本公积（股本溢价）1,466.00 万元。

注 2: 2008 年 3 月 12 日本公司改制为股份有限公司, 根据公司创立大会决议及章程规定, 股份公司申请股本 2,745.00 万元, 各发起人以公司前身郑州新开普电子技术有限公司 2007 年 12 月 31 日经审计净资产出资。截止改制基准日, 公司净资产 27,459,537.86 元, 根据公司创立大会决议折股 2,745.00 万元, 未折股净资产 9,537.86 元记入资本公积。

24、盈余公积

（1）2010 年度

类 别	<u>2009.12.31</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>	<u>2010.12.31</u>
法定盈余公积	<u>2,901,920.48</u>	<u>3,348,994.41</u>		<u>6,250,914.89</u>
合 计	<u>2,901,920.48</u>	<u>3,383,789.78</u>		<u>6,250,914.89</u>

（2）2009 年

类 别	<u>2008.12.31</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>	<u>2009.12.31</u>
法定盈余公积	<u>1,097,239.54</u>	<u>1,804,680.94</u>		<u>2,901,920.48</u>
合 计	<u>1,097,239.54</u>	<u>1,804,680.94</u>		<u>2,901,920.48</u>

（3）2008 年

类 别	<u>2007.12.31</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>	<u>2008.12.31</u>
法定盈余公积	<u>1,865,903.24</u>	<u>1,044,060.26</u>	<u>1,812,723.96</u>	<u>1,097,239.54</u>
合 计	<u>1,865,903.24</u>	<u>1,044,060.26</u>	<u>1,812,723.96</u>	<u>1,097,239.54</u>

注 1: 本公司根据章程的规定按本报告期实现的净利润 10% 计提法定盈余公积。

注 2: 本公司 2008 年法定盈余公积减少如本附注五 22 所述, 系折股所致。

25、未分配利润

项 目	<u>2010.12.31</u>	<u>2009.12.31</u>	<u>2008.12.31</u>
调整前上年末未分配利润	29,957,075.47	12,099,829.34	15,261,751.69
调整年初未分配利润合计数			

调整后年初未分配利润	29,957,075.47	12,099,829.34	15,261,751.69
加：本年归属于母公司所有者的净利润	34,337,155.99	19,661,927.07	12,674,755.32
减：提取法定盈余公积	3,348,994.41	1,804,680.94	1,044,060.26
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			14,792,617.41
年末未分配利润	<u>60,945,237.05</u>	<u>29,957,075.47</u>	<u>12,099,829.34</u>

26、营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	2010年度	2009年度	2008年度
主营业务收入	140,010,410.16	87,407,325.52	66,151,439.33
其他业务收入			
营业收入合计	<u>140,010,410.16</u>	<u>87,407,325.52</u>	<u>66,151,439.33</u>
主营业务成本	67,124,740.28	42,439,329.80	34,592,785.37
其他业务成本			
营业成本合计	<u>67,124,740.28</u>	<u>42,439,329.80</u>	<u>34,592,785.37</u>

(2) 主营业务收入及成本按业务类别分类列示

业务类别	2010年度		2009年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
身份识别	12,103,798.62	3,988,182.27	4,706,131.89	1,841,284.52
小额支付	29,073,728.70	12,030,760.94	16,053,269.96	8,004,525.55
资源管控	29,365,147.47	16,132,541.22	25,711,387.72	14,733,396.48
信息集成	<u>69,467,735.37</u>	<u>34,973,255.85</u>	<u>40,936,535.95</u>	<u>17,860,123.25</u>
合 计	<u>140,010,410.16</u>	<u>67,124,740.28</u>	<u>87,407,325.52</u>	<u>42,439,329.80</u>

业务类别	2008年度	
	营业收入	营业成本
身份识别	3,071,248.18	1,493,604.01
小额支付	12,724,278.28	8,170,783.85
资源管控	11,355,975.94	7,330,668.26
信息集成	<u>38,999,936.93</u>	<u>17,597,729.25</u>
合 计	<u>66,151,439.33</u>	<u>34,592,785.37</u>

(3) 主营业务收入及成本按地区分类列示

地区名称	2010年度		2009年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华中	40,998,142.57	24,020,205.34	26,611,228.17	12,984,102.51
华东	34,622,914.05	15,224,702.10	22,847,409.14	10,846,544.18
华北	18,195,311.01	5,735,074.89	18,039,471.96	8,722,586.50
华南	27,003,142.26	12,736,325.07	9,460,285.15	4,654,914.97
西南	12,504,347.21	6,464,977.08	6,896,472.14	3,510,882.58
西北	4,521,944.95	1,897,754.41	2,505,505.15	1,225,589.78
东北	<u>2,164,608.11</u>	<u>1,045,701.39</u>	<u>1,046,953.81</u>	<u>494,709.28</u>
合 计	<u>140,010,410.16</u>	<u>67,124,740.28</u>	<u>87,407,325.52</u>	<u>42,439,329.80</u>

地区名称	2008年度	
	营业收入	营业成本
华中	25,040,783.54	10,756,954.35
华东	22,876,177.60	12,737,027.78
华北	6,545,579.26	3,533,369.08
华南	6,212,494.74	3,340,738.88
西南	4,131,370.90	3,476,265.63
西北	1,014,058.94	576,436.33
东北	<u>330,974.35</u>	<u>171,993.32</u>
合 计	<u>66,151,439.33</u>	<u>34,592,785.37</u>

(4) 2010 年度公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例%
中国电信股份有限公司安徽分公司	6,693,317.02	4.78
福建开普科技有限公司	4,601,292.15	3.29
中国移动通信集团河南有限公司洛阳分公司	3,316,666.65	2.37
云南千龙商贸有限公司	2,643,824.47	1.89
郑州大学	<u>2,562,187.13</u>	<u>1.83</u>
合 计	<u>19,817,287.42</u>	<u>14.16</u>

27、营业税金及附加

项 目	2010年度	2009年度	2008年度
营业税	57,006.00	2,500.00	2,500.00
城市维护建设税	787,007.96	543,218.46	416,523.91
教育费附加	<u>337,289.11</u>	<u>232,807.93</u>	<u>178,510.22</u>
合 计	<u>1,181,303.07</u>	<u>778,526.39</u>	<u>597,534.13</u>

28、销售费用

项 目	2010年度	2009年度	2008年度
人工费用	8,898,504.56	6,319,944.45	4,831,231.82
施工费	3,048,051.12	581,172.15	228,893.00
差旅费	2,113,255.68	1,320,063.04	869,789.66
办公费	1,924,163.67	807,974.80	600,783.58
招待费	1,313,668.59	808,833.48	806,126.02
交通费	1,134,215.36	760,586.93	585,138.08
运杂费	438,023.37	119,496.50	30,972.00
电话费	679,384.03	450,381.00	371,157.83
折旧费	156,077.31	92,505.32	91,543.85
广告宣传费	<u>101,183.56</u>	<u>11,857.85</u>	<u>23,100.00</u>
合 计	<u>19,806,527.25</u>	<u>11,272,815.52</u>	<u>8,438,735.84</u>

29、管理费用

项 目	2010年度	2009年度	2008年度
研究与开发费	7,250,239.41	5,474,616.30	3,684,477.39
人工费用	4,365,373.60	3,232,749.70	1,909,255.85
折旧费	1,483,652.19	1,245,888.91	986,522.33
办公费	1,219,907.56	1,197,173.50	1,340,549.46
税费	218,119.71	193,503.45	212,994.96
交通费	456,647.21	379,052.58	350,435.50
业务招待费	417,470.59	248,446.10	183,993.40
聘请中介机构费	391,947.30	109,990.00	122,800.00
会议费	456,206.00	222,736.00	233,000.00
咨询费	298,580.00	406,450.00	53,100.00
差旅费	256,749.54	234,112.25	156,185.80
电话费	218,657.48	133,103.10	122,823.45
其他	<u>384,664.28</u>	<u>341,199.76</u>	<u>264,344.04</u>
合 计	<u>17,418,214.87</u>	<u>13,419,021.65</u>	<u>9,620,482.18</u>

30、财务费用

项 目	2010年度	2009年度	2008年度
利息支出	1,190,040.25	459,345.59	357,158.78
减：利息收入	161,285.65	23,682.76	20,647.98
银行手续费	<u>49,816.60</u>	<u>125,842.60</u>	<u>103,442.35</u>
合 计	<u>1,078,571.20</u>	<u>561,505.43</u>	<u>439,953.15</u>

31、资产减值损失

项 目	2010年度	2009年度	2008年度
-----	--------	--------	--------

坏账损失	<u>1,846,612.23</u>	<u>1,045,598.41</u>	<u>1,151,146.55</u>
合 计	<u>1,846,612.23</u>	<u>1,045,598.41</u>	<u>1,151,146.55</u>

32、投资收益

(1) 投资收益明细

项 目	<u>2010年度</u>	<u>2009年度</u>	<u>2008年度</u>
权益法核算的长期股权投资收益		<u>-347,457.68</u>	<u>-102,542.32</u>
合 计		<u>-347,457.68</u>	<u>-102,542.32</u>

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	<u>2010年度</u>	<u>2009年度</u>	<u>2008年度</u>	增减变动的原因
杭州集网科技有限公司	<u>-347,457.68</u>	<u>-102,542.32</u>		经营亏损
合 计	<u>-347,457.68</u>	<u>-102,542.32</u>		

33、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	<u>2010年度</u>	<u>2009年度</u>	<u>2008年度</u>
非流动资产处置利得	337.50		
其中:固定资产处置利得	337.50		
政府补助	7,587,173.93	5,057,939.63	2,830,932.63
其他	<u>29,086.71</u>		
合 计	<u>7,616,598.14</u>	<u>5,057,939.63</u>	<u>2,830,932.63</u>

(2) 政府补助明细

项 目	<u>2010年度</u>	<u>2009年度</u>	<u>2008年度</u>
软件产品增值税退税	5,960,873.93	3,469,939.63	2,605,932.63
2009 年省市企业技术补助资金	300,000.00		
郑州市财政局 2009 年河南省高新技术产业化项目资金	500,000.00		
高新区财政局智能卡与射频识别研究中心补助资金	600,000.00		
高新区管委会财政局商标奖励	30,000.00		
高新区财政局展位费补贴	14,000.00		
郑州市财政局 2009 年度科技经费	50,000.00		
郑州高新区管理委员会财政局 2009 年中小企业担保补贴款	50,000.00		
高新区管委会财政局技术经费		300,000.00	
08 年度上市企业和股份制改造奖金		200,000.00	
高新区管委会 08 年度快速成长型企业奖励		50,000.00	
市财政局 CMM3 级认证奖励资金		300,000.00	

郑州市财政局 2009 年度产学研结合分年度支持项目资金		150,000.00	
郑州市财政局 2008 年度产学研结合分年度支持项目资金			200,000.00
高新区管委会财政局企业贷款担保费用补助	70,000.00	100,000.00	
2009 年二季度企业展会补助		35,000.00	
财政补助资金		450,000.00	
市场开拓资金			25,000.00
河南省知识产权局专利资助资金	2,100.00	3,000.00	
专利申请资助资金	10,200.00		
合 计	<u>7,587,173.93</u>	<u>5,057,939.63</u>	<u>2,830,932.63</u>

34、营业外支出

项 目	2010年度	2009年度	2008年度
非流动资产处置损失合计	857.12		36.48
其中：固定资产处置损失	857.12		36.48
无形资产处置损失			
公益性捐赠支出	10,000.00		20,000.00
其他	<u>3,239.61</u>	<u>4,490.24</u>	<u>8,065.28</u>
合 计	<u>14,096.73</u>	<u>4,490.24</u>	<u>28,101.76</u>

35、所得税费用

项 目	2010年度	2009年度	2008年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,525,173.43	2,894,969.34	2,147,372.92
递延所得税	<u>-705,386.75</u>	<u>39,623.62</u>	<u>-811,037.58</u>
合 计	<u>4,819,786.68</u>	<u>2,934,592.96</u>	<u>1,336,335.34</u>

36、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期利润	2010年度		2009年度		2008年度	
	基本每股 收益	稀释每股 收益	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	1.07	1.07	0.69	0.69	0.46	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.02	1.02	0.64	0.64	0.46	0.46

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

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

其中：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； 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 报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； 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。

37、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	2010年度	2009年度	2008年度
利息收入	161,285.65	23,682.76	20,647.98
政府补助	4,516,300.00	4,588,000.00	225,000.00
其他	<u>23,591.47</u>		
合 计	<u>4,701,177.12</u>	<u>4,611,682.76</u>	<u>245,647.98</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2010年度	2009年度	2008年度
办公费	3,144,071.23	2,005,148.30	1,941,333.04
差旅费	2,370,005.22	1,554,175.29	1,025,975.46
业务招待费	1,731,139.18	1,057,279.58	990,119.42
施工费	3,048,051.12	581,172.15	228,893.00
电话费	898,041.51	583,484.10	493,981.28
交通费	1,588,025.40	1,139,639.51	935,573.58
研究与开发费	2,083,909.46	1,547,555.44	936,365.02
运杂费	438,023.37	119,496.50	30,972.00
其他间接费用	1,601,638.47	1,337,954.32	910,142.54
银行手续费	49,816.60	125,842.60	103,442.35
其他	<u>476,597.73</u>	<u>835,204.33</u>	<u>2,200,239.91</u>
合 计	<u>17,429,319.29</u>	<u>10,886,952.12</u>	<u>9,797,037.60</u>

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2010年度	2009年度	2008年度
银行承兑汇票保证金	2,327,015.40	2,881,606.89	

借款担保费	11,166.24	89,012.00	81,750.00
合 计	<u>2,338,181.64</u>	<u>2,970,618.89</u>	<u>81,750.00</u>

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2010年度	2009年度	2008年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	34,337,155.99	19,661,927.07	12,674,755.32
加: 资产减值准备	1,846,612.23	1,045,598.41	1,151,146.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,013,134.47	1,479,907.70	1,321,968.94
无形资产摊销	30,966.27	35,434.37	36,386.64
长期待摊费用摊销	3,777.96	1,870.47	
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)	519.62		36.48
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)	1,190,040.25	459,345.59	357,158.78
投资损失(收益以“-”号填列)		347,457.68	102,542.32
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-705,386.75	39,623.62	-811,037.58
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)	-28,246,466.17	-5,253,017.08	-3,780,812.78
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-32,284,622.53	-3,665,234.54	-13,518,873.22
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	25,602,851.49	1,631,579.52	9,585,615.26
其他			
经营活动产生的现金流量净额	<u>3,788,582.83</u>	<u>15,784,492.81</u>	<u>7,118,886.71</u>
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:			
现金的年末余额	36,636,759.60	19,983,955.18	12,472,415.52
减: 现金的期初余额	19,983,955.18	12,472,415.52	8,516,989.15
加: 现金等价物的年末余额			
减: 现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	<u>16,652,804.42</u>	<u>7,511,539.66</u>	<u>3,955,426.37</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2010.12.31	2009.12.31	2008.12.31
现金	36,636,759.60	19,983,955.18	12,472,415.52
其中：库存现金	42,434.86	21,359.62	19,460.33
可随时用于支付的银行存款	36,594,324.74	19,962,595.56	12,452,955.19

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

六、关联方及关联交易

1、关联方的认定标准

由本公司控制、共同控制或施加重大影响的另一方，或者能对本公司实施控制、共同控制或重大影响的一方；或者同受一方控制、共同控制或重大影响的另一企业，被界定为本公司的关联方。本公司将持有本公司股份 5%（含）以上的自然人，认定为关联方。

2、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

名 称	注册地址	主营业务	与本公司的 关系	经济性质	法定代 表人
杨维国			实际控制人	自然人、中国籍	
郑州正普软件科技有限公司	郑州市高新区	软件设计开发	子公司	法人独资有限公司	杨维国

(2) 存在控制关系的关联方注册资本及其变化(单位：万元)

企业名称	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.12.31
郑州正普软件科技有限公司	100.00			100.00

续表：

企业名称	2008.12.31	本期增加	本期减少	2009.12.31
郑州正普软件科技有限公司	100.00			100.00

续表：

企业名称	2007.12.31	本期增加	本期减少	2008.12.31
郑州正普软件科技有限公司	100.00			100.00

(3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化(单位：万元)

名 称	2009.12.31	比例(%)	本期增加	本期减少	2010.12.31	比例(%)
杨维国	988.20	34.67	71.80		1,060.00	31.74
郑州正普软件科技有限公司	100.00	100.00			100.00	100.00

续表：

名 称	2008.12.31	比例(%)	本期增加	本期减少	2009.12.31	比例(%)
杨维国	988.20	34.67			988.20	34.67
郑州正普软件科技有限公司	100.00	100.00			100.00	100.00

续表：

名 称	2007.12.31	比例(%)	本期增加	本期减少	2008.12.31	比例(%)
-----	------------	-------	------	------	------------	-------

杨维国	362.88	36.00	988.20	362.88	988.20	34.67
郑州正普软件科技有限公司	100.00	100.00			100.00	100.00

(4) 不存在控制关系的关联方情况

名 称	与本企业的关系
无锡国联卓成创业投资有限公司	持有本公司 10.00%股份
尚卫国	持有本公司 6.54%股份
付秋生	持有本公司 6.30%股份
赵利宾	持有本公司 5.39%股份
华梦阳	持有本公司 5.39%股份
刘恩臣	持有本公司 5.39%股份
傅常顺	持有本公司 5.39%股份
杜建平	持有本公司 5.39%股份
葛晓阁	持有本公司 5.39%股份
郎金文	持有本公司 5.39%股份
上海九普电子技术有限公司	本公司实际控制人曾控制的公司
杭州集网科技有限公司	本公司持有其 25.00%的股份
马冬丽	实际控制人配偶
杨有才	实际控制人父亲
杨维民	实际控制人兄弟
罗淑丽	股东赵利宾配偶
李娟	股东尚卫国配偶

3、关联交易情况

(1)、销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易 类型	关联交易 内容	关联交易定价方式及决 策程序	2008 年度	
				金额	占同类交易金额 的比例 (%)
上海九普电子技术有限 公司	销售 商品	销售 商品	约定定价原则	428,309.40	0.65

注：本公司 2010 年度、2009 年度无向关联方销售商品或提供劳务的关联交易。

(2)、关联担保情况

担保方	备注	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
杨维国及其配偶马冬丽、 赵利宾及其配偶罗淑丽	(注一)	郑州新开普电子 股份有限公司	1,000,000.00	2007.5.24	2008.1.24	是

担保方	备注	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
杨维国及其配偶马冬丽、 赵利宾及其配偶罗淑丽	(注二)	郑州新开普电子 股份有限公司	3,600,000.00	2007.8.15	2008.8.14	是
杨维国及其配偶马冬丽、 赵利宾及其配偶罗淑丽	(注三)	郑州新开普电子 股份有限公司	1,400,000.00	2008.6.6	2009.2.12	是
杨维国及其配偶马冬丽、 赵利宾及其配偶罗淑丽	(注四)	郑州新开普电子 股份有限公司	3,600,000.00	2008.8.14	2009.5.14	是
杨维国及其配偶马冬丽、 尚卫国及其配偶李娟	(注五)	郑州新开普电子 股份有限公司	3,500,000.00	2009.5.6	2010.5.6	是
杨维国及其配偶马冬丽、 尚卫国及其配偶李娟	(注六)	郑州新开普电子 股份有限公司	5,000,000.00	2009.6.18	2009.12.18	是
杨维国及其配偶马冬丽、 尚卫国及其配偶李娟	(注七)	郑州新开普电子 股份有限公司	1,500,000.00	2009.7.24	2010.7.23	是
杨维国	(注八)	郑州新开普电子 股份有限公司	4,650,000.00	2009.9.30	2010.9.28	是
杨维国及其配偶马冬丽、 尚卫国及其配偶李娟	(注九)	郑州新开普电子 股份有限公司	5,000,000.00	2009.12.11	2010.12.10	是
杨维国	(注十)	郑州新开普电子 股份有限公司	5,250,000.00	2010.2.5	2011.2.4	是
郑州正普软件科技有限 公司、杨维国及其配偶马 冬丽	(注十一)	郑州新开普电子 股份有限公司	5,000,000.00	2010.7.23	2011.7.23	否
杨维国及其配偶马冬丽 尚卫国、付秋生	(注十二)	郑州新开普电子 股份有限公司	10,000,000.00	2010.7.30	2011.7.30	否
杨维国及其配偶马冬丽	(注十三)	郑州新开普电子 股份有限公司	5,000,000.00	2010.10.18	2011.10.18	否

注一：2007年5月16日,新开普向交通银行郑州分行借款100万元（借款期限为2007.5.24-2008.1.24），郑州东方企业投资担保有限公司为上述贷款提供担保；2007年5月22日，杨维国及其配偶马冬丽、赵利宾及其配偶罗淑丽为上述担保提供连带责任反担保。

注二：2007年8月14日,新开普向交通银行郑州分行借款360万元（借款期限为2007.8.15-2008.8.14），郑州东方企业投资担保有限公司为上述贷款提供担保；2007年8月14日，杨维国及其配偶马冬丽、赵利宾及其配偶罗淑丽为上述担保提供连带责任反担保。

注三：2008年6月5日,新开普向交通银行郑州分行借款140万元（借款期限为2008.6.6-2009.2.12），郑州东方企业投资担保有限公司为上述贷款提供担保；2008年6月2日，杨维国及其配偶马冬丽、赵利宾及其配偶罗淑丽为上述担保提供连带责任反担保。

注四：2008年8月14日,新开普向交通银行郑州分行借款360万元（借款期限为2008.8.14-2009.5.14），郑州东方企业投资担保有限公司为上述贷款提供担保；2008年8月11日，杨维国及其配偶马冬丽、赵利宾及其配偶罗淑丽为上述担保提供连带责任反担保。

注五：2009年5月4日,新开普向交通银行河南省分行借款350万元（借款期限为2009.5.6-2010.5.6），郑州东方企业投资担保有限公司为上述贷款提供担保；2009年5月5日，杨维国及其配偶马冬丽、尚卫国及其配偶李娟为上述担保提供连带责任反担保。

注六：2009年6月18日,新开普向交通银行河南省分行借款500万元（借款期限为2009.6.18-2009.12.18），郑州东方企业投资担保有限公司为上述贷款提供担保；2009年6月18日，杨维国及其配偶马冬丽、尚卫国及其配偶李娟为上述担保提供连带责任反担保。

注七：2009年7月24日,新开普向交通银行河南省分行借款150万元（借款期限为2009.7.24-2010.7.23），郑州东方企业投资担保有限公司为上述贷款提供担保；2009年7月21日，杨维国及其配偶马冬丽、尚卫国及其配偶李娟为上述担保提供连带责任反担保。

注八：2009年9月1日，新开普向浦发银行郑州分行借款465万元（借款期限为2009.9.29-2010.9.28），根据“ZB7601200928189901号”《最高额保证合同》，杨维国为新开普与浦发银行郑州分行之间的信贷债务提供最高额保证担保，担保债务最高余额为2,000万元，所担保的主债权期间自2009年9月1日至2011年12月31日。

注九：2009年12月11日，新开普向交通银行河南省分行借款500万元（期限为2009.12.11-2010.12.10），郑州东方企业投资担保有限公司为上述贷款提供担保；2009年12月9日，杨维国及其配偶马冬丽、尚卫国及其配偶李娟为上述担保提供连带责任反担保。截止2010年9月30日该借款已提前归还。

注十：2010年2月5日，新开普向浦发银行郑州分行借款525万元（借款期限为2010.2.5-2011.2.4），根据“ZB7601200928189901号”《最高额保证合同》，杨维国为新开普与浦发银行郑州分行之间的信贷债务提供最高额保证担保，担保债务最高余额为2,000万元，所担保的主债权期间自2009年9月1日至2011年12月31日。

注十一：2010年7月20日,新开普向交通银行河南省分行借款500万元(借款期限为2010.7.23-2011.7.23)，根据正普软件与交通银行河南省分行签订的“101063001001-1”号《保证合同》，正普软件为新开普与交通银行河南省分行之间的信贷债务提供保证担保；根据杨维国与交通银行河南省分行签订的“101063001001-2”号《最高额保证合同》，杨维国及其配偶马冬丽为新开普与交通银行河南省分行之间的信贷债务提供最高额保证担保，担保最高债权额2,200万元，所担保的主债权期间自2010年7月20日至2011年12月31日。

注十二：2010年7月30日,新开普向交通银行河南省分行借款1,000万元(借款期限为2010.7.30-2011.7.30)，根据杨维国与交通银行河南省分行签订的“101063001001-2”号《最高额保证合同》，杨维国及其配偶马冬丽为新开普与交通银行河南省分行之间的信贷债务提供最高额保证担保，担保债务最高余额2,200万元，所担保的主债权期间自2010年7月20日至2011年12月31日。2010年7月30日，安阳市健丰食品有限公司与交通银行河南省分行签署编号为1010631002的《最高额保证合同》，为发行人上述借款提供连带保证担保。2010年7月30日，杨维国、尚卫国、付秋生与安阳市健丰食品有限公司签署《保证合同》，对安阳市健丰食品有限公司的上述担保提供反担保。

注十三：2010年10月18日，新开普向交通银行河南省分行借款500万元（借款期限为2010.10.18-2011.10.18），根据杨维国与交通银行河南省分行签订的“101063001001-2”号《最高额保证合同》，杨维国及其配偶马冬丽为新开普与交通银行河南省分行之间的信贷债务提供最高额保证担保，担保债务最高余额2,200万元，所担保的主债权期间自2010年7月20日至2011年12月31日。

(3) 关联方资金拆借

关联方	2010年度	2009年度	2008年度	说明
借入：				公司向关联方借款

尚卫国		
付秋生		
赵利宾		
华梦阳		
傅常顺		
郎金文		
杨有才		
杨维民		
合计		
归还:		公司归还关联方欠款
尚卫国	300,000.00	100,000.00
付秋生		300,000.00
赵利宾	1,300,000.00	
华梦阳	900,000.00	100,000.00
刘恩臣	600,000.00	
傅常顺	500,000.00	
郎金文		100,000.00
杨有才	960,000.00	
杨维民	<u>350,000.00</u>	<u>100,000.00</u>
合计	<u>4,910,000.00</u>	<u>700,000.00</u>

4、关联方应收应付款项余额

项目名称	关联方	<u>2010.12.31</u>	<u>2009.12.31</u>	<u>2008.12.31</u>
预收账款				
	上海九普电子技术有限公司			
其他应付款				
	尚卫国			300,000.00
	付秋生			
	赵利宾			1,300,000.00
	华梦阳			900,000.00
	刘恩臣			600,000.00
	傅常顺			500,000.00
	郎金文			
	杨有才			960,000.00
	杨维民			350,000.00

5、关键管理人员薪酬

项 目	<u>2010 年度</u>	<u>2009 年度</u>	<u>2008 年度</u>
人数	16	10	10
薪酬总额	<u>1,377,450.34</u>	<u>1,028,262.34</u>	<u>858,688.95</u>

七、或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

八、承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十、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。

十一、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	2010.12.31			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大的应收账款	28,333,803.00	39.98	1,579,991.50	27.21
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				
其他不重大应收账款	42,530,815.70	60.02	4,226,702.81	72.79
合 计	70,864,618.70	100.00	5,806,694.31	100.00

续表

种 类	2009.12.31			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大的应收账款	8,989,383.00	20.97	50,525.50	1.19
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				
其他不重大应收账款	33,874,651.23	79.03	4,199,015.56	98.81
合 计	42,864,034.23	100.00	4,249,541.06	100.00

公司对期末余额 100 万以上的单项金额重大应收账款单独进行减值测试，未出现减值情况。对于单项金额非重大的应收账款，与经单独测试未减值的应收账款一起，按账龄进行组合，并按公司制定的坏账准备比例计提坏账准备。

(2) 账龄分析

账 龄	2010.12.31			2009.12.31		
	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	55,100,239.84	77.75	2,755,011.99	30,798,720.97	71.85	1,539,936.05
1-2 年	11,297,993.39	15.94	1,129,799.34	7,341,744.96	17.13	734,174.50
2-3 年	2,650,648.78	3.74	795,194.63	2,992,865.75	6.98	897,859.73
3-4 年	1,378,096.69	1.94	689,048.35	1,306,263.55	3.05	653,131.78
4 年以上	437,640.00	0.63	437,640.00	424,439.00	0.99	424,439.00
合 计	<u>70,864,618.70</u>	<u>100.00</u>	<u>5,806,694.31</u>	<u>42,864,034.23</u>	<u>100.00</u>	<u>4,249,541.06</u>

(3) 截止 2010 年 12 月 31 日, 应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(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		占总额比例%
			1 年以内	1 至 2 年	
河南大学(工行开封分行)	非关联方	3,140,080.00	1,828,417.00	1,311,663.00	4.43
中国电信股份有限公司安徽分公司	非关联方	2,901,058.30	2,901,058.30		4.09
湖南省通信产业服务有限公司金迅网络分公司	非关联方	2,707,920.00	2,343,556.00	364,364.00	3.82
福建开普科技有限公司	非关联方	2,665,243.40	2,665,243.40		3.76
中国电信股份有限公司郑州分公司	非关联方	<u>2,469,451.30</u>	<u>2,469,451.30</u>		<u>3.48</u>
合 计		<u>13,883,753.00</u>	<u>12,207,726.00</u>	<u>1,676,027.00</u>	<u>19.58</u>

2、其他应收款

(1) 其他应收款构成

种 类	账面余额	2010.12.31		比例%
		比例%	坏账准备	
单项金额重大的其他应收款				
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				
其他不重大的其他应收款	5,580,885.96	100.00	320,272.40	100.00
合 计	<u>5,580,885.96</u>	<u>100.00</u>	<u>320,272.40</u>	<u>100.00</u>

续表:

种 类	账面余额	2009.12.31		比例%
		比例%	坏账准备	
单项金额重大的其他应收款				
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				
其他不重大的其他应收款	4,579,488.49	100.00	237,218.97	100.00
合 计	<u>4,579,488.49</u>	<u>100.00</u>	<u>237,218.97</u>	<u>100.00</u>

(2) 账龄分析

账 龄	2010.12.31			2009.12.31		
	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	3,625,508.40	64.96	123,838.73	2,584,661.93	56.44	50,638.10
1-2 年	1,450,275.37	25.99	10,622.76	1,696,050.75	37.03	56,955.00
2-3 年	333,700.99	5.98	100,110.31	98,810.20	2.16	29,643.06
3-4 年	171,401.20	3.07	85,700.60	199,965.61	4.37	99,982.81
4 年以上						
合 计	<u>5,580,885.96</u>	<u>100.00</u>	<u>320,272.40</u>	<u>4,579,488.49</u>	<u>100.00</u>	<u>237,218.97</u>

(3) 其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款情况。

(4) 2009 年度公司对于账龄较长预计不能收回的预付购货款 530,311.18 元, 因单笔金额均比较小, 难以催收, 根据公司董事会相关决定, 予以核销处理。

(5) 2010 年度公司对于账龄较长预计不能收回的预付购货款 127,374.61 元, 因单笔金额均比较小, 难以催收, 根据公司董事会相关决定, 予以核销处理。

(6) 其他应收款期末前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	欠款年限	占总额比例%	款项性质
上市中介费	非关联方	781,500.00	1 年以内	14.00	上市中介费
河南业务部	驻外机构	470,275.37	1 年以内	8.43	备用金
云南中医学院	非关联方	359,857.80	1-2 年	6.45	履约保证金
北京第二外国语学院	非关联方	223,690.00	1-2 年	4.01	履约保证金
武汉业务部	驻外机构	<u>211,553.42</u>	1 年以内	<u>3.79</u>	备用金
合 计		<u>2,046,876.59</u>		<u>36.68</u>	

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
郑州正普软件科技有限公司	成本法	1,000,000.00	100.00%	100.00%	
杭州集网科技有限公司	权益法	450,000.00	25.00%	25.00%	

续表:

被投资单位名称	2009.12.31	增减变动	2010.12.31	减值准备	本期计提减值准备	现金股利
---------	------------	------	------------	------	----------	------

郑州正普软件科技 有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
杭州集网科技有限 公司	50,000.00	50,000.00

注：2010年4月，杭州集网科技有限公司股东会通过修改公司章程决议。修改后章程规定由原注册资本560.00万元减少至200.00万元，各股东实行分期出资。修改后郑州新开普电子股份有限公司占注册资本50.00万元，出资比例由原22.50%增加至25.00%。本期为第二次出资，以于2010年12月9日缴付。首次投资45.00万元已于2008年10月7日支付，采用权益法核算，同时由于杭州集网亏损以低于注册资本，2009年前长期股权投资账面价值以减至为零。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	2010年度	2009年度	2008年度
主营业务收入	139,196,606.70	85,614,744.25	65,672,901.45
其他业务收入			
营业收入合计	<u>139,196,606.70</u>	<u>85,614,744.25</u>	<u>65,672,901.45</u>
主营业务成本	67,996,213.38	42,533,006.32	36,785,536.19
其他业务成本			
营业成本合计	<u>67,996,213.38</u>	<u>42,533,006.32</u>	<u>36,785,536.19</u>

(2) 主营业务收入及成本按业务类别分类列示

业务类别	2010年度		2009年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
身份识别	12,103,798.62	3,988,182.27	4,706,131.89	1,841,284.52
小额支付	29,073,728.70	12,030,760.94	16,053,269.96	8,004,525.55
资源管控	29,365,147.47	16,132,541.22	25,711,387.72	14,733,396.48
信息集成	<u>68,653,931.91</u>	<u>35,844,728.95</u>	<u>39,143,954.68</u>	<u>17,953,799.77</u>
合 计	<u>139,196,606.70</u>	<u>67,996,213.38</u>	<u>85,614,744.25</u>	<u>42,533,006.32</u>

业务类别	2008年度	
	营业收入	营业成本
身份识别	3,071,248.18	1,493,604.01
小额支付	12,724,278.28	8,170,783.85
资源管控	11,355,975.94	7,330,668.26
信息集成	<u>38,521,399.05</u>	<u>19,790,480.07</u>
合 计	<u>65,672,901.45</u>	<u>36,785,536.19</u>

(3) 主营业务收入及成本按地区分类列示

地区名称	2010年度		2009年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华中	40,184,339.11	24,891,678.44	24,818,646.91	13,077,779.03
华东	34,622,914.05	15,224,702.10	22,847,409.14	10,846,544.18
华北	18,195,311.01	5,735,074.89	18,039,471.96	8,722,586.50
华南	27,003,142.26	12,736,325.07	9,460,285.15	4,654,914.97
西南	12,504,347.21	6,464,977.08	6,896,472.14	3,510,882.58
西北	4,521,944.95	1,897,754.41	2,505,505.15	1,225,589.78
东北	2,164,608.11	1,045,701.39	1,046,953.81	494,709.28
合 计	<u>139,196,606.70</u>	<u>67,996,213.38</u>	<u>85,614,744.26</u>	<u>42,533,006.32</u>

地区名称	2008年度	
	营业收入	营业成本
华中	24,562,245.66	12,949,705.17
华东	22,876,177.60	12,737,027.78
华北	6,545,579.26	3,533,369.08
华南	6,212,494.74	3,340,738.88
西南	4,131,370.90	3,476,265.63
西北	1,014,058.94	576,436.33
东北	330,974.35	171,993.32
合 计	<u>65,672,901.45</u>	<u>36,785,536.19</u>

(4) 2010 年度公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例%
中国电信股份有限公司安徽分公司	6,693,317.02	4.81
福建开普科技有限公司	4,601,292.15	3.31
中国移动通信集团河南有限公司洛阳分公司	3,316,666.65	2.38
云南千龙商贸有限公司	2,643,824.47	1.90
郑州大学	<u>2,562,187.13</u>	<u>1.84</u>
合 计	<u>19,817,287.42</u>	<u>14.24</u>

5、投资收益

(1) 投资收益明细

项 目	2010年度	2009年度	2008年度
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		<u>-347,457.68</u>	<u>-102,542.32</u>

合 计	-347,457.68	-102,542.32
-----	-------------	-------------

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2010年度	2009年度	2008年度	增减变动的原因
杭州集网科技有限公司		-347,457.68	-102,542.32	经营亏损

6、现金流量表补充资料

补充资料	2010年度	2009年度	2008年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	33,489,944.11	18,046,809.36	10,440,602.60
加: 资产减值准备	1,767,581.29	1,029,521.41	1,166,754.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,012,682.31	1,479,455.54	1,321,629.82
无形资产摊销	30,683.07	35,151.17	36,150.64
长期待摊费用摊销	3,777.96	1,870.47	
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)	519.62		36.48
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)	1,190,040.25	459,345.59	357,158.78
投资损失(收益以“-”号填列)		347,457.68	102,542.32
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-664,531.00	-577,000.18	-190,394.53
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)	-27,409,541.72	-5,778,697.69	-4,092,056.62
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-32,062,899.83	-2,823,429.76	-14,039,138.00
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	25,676,996.60	2,279,327.76	11,778,882.07
其他			
经营活动产生的现金流量净额	<u>4,035,252.66</u>	<u>14,499,811.35</u>	<u>6,882,168.05</u>
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:			
现金的年末余额	35,175,165.02	18,275,690.77	12,048,832.57
减: 现金的期初余额	18,275,690.77	12,048,832.57	8,326,305.86
加: 现金等价物的年末余额			
减: 现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	<u>16,899,474.25</u>	<u>6,226,858.20</u>	<u>3,722,526.71</u>

十二、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2010年度	2009年度	2008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	-519.62		-36.48
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
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	1,626,300.00	1,588,000.00	225,000.00
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			
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	15,847.10	-4,490.24	-28,065.28
其他符合非经营性损益定义的损益项目			
小 计	1,641,627.48	1,583,509.76	196,898.24
减：所得税影响额	246,210.70	237,526.46	29,534.74
少数股东权益影响额			

合 计	<u>1,395,416.78</u>	<u>1,345,983.30</u>	<u>167,363.50</u>
-----	---------------------	---------------------	-------------------

2、净资产收益率及每股收益

(1) 2010 年度净资产收益率及每股收益

报告期利润	金额	加权平均净资产	每股收益	
		收益率	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	34,337,155.99	36.29%	1.07	1.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	32,941,739.21	34.82%	1.02	1.02

(2) 2009 年净资产收益率及每股收益

报告期利润	金额	加权平均净资产	每股收益	
		收益率	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	19,661,927.07	38.15%	0.69	0.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18,315,943.77	35.54%	0.64	0.64

(3) 2008 年净资产收益率及每股收益

报告期利润	金额	加权平均净资产	每股收益	
		收益率	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	12,674,755.32	36.93%	0.46	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12,507,391.82	36.44%	0.46	0.46

$$\text{加权平均净资产收益率} = \frac{\text{归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润}}{\left(\frac{\text{归属于公司普通股股东的期初净资产} + \text{归属于公司普通股股东的净利润}}{2} + \text{报告期新增的、归属于公司普通股股东的净资产} \times \frac{\text{新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数}}{\text{报告期月份数}} - \text{报告期现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产} \times \frac{\text{减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数}}{\text{报告期月份数}} \right)}$$

3、财务指标

财务指标	2010 年度	2009 年度	2008 年度
资产负债率%	39.30	44.30	53.42
流动比率	2.41	1.96	1.49
速动比率	1.69	1.48	1.14
应收账款周转率	2.43	2.13	1.99
存货周转率	1.86	2.19	2.33
无形资产（土地使用权除外）占总资产的比例%	0.04	0.10	0.07
无形资产（土地使用权除外）占总资产的比例%	0.07	0.18	0.15

财务指标	2010 年度	2009 年度	2008 年度
外) 占净资产的比例%			
每股净资产	3.51	2.15	1.46
有形资产占总资产的比率%	99.96	99.90	99.93
每股经营活动的现金净流量	0.11	0.55	0.25
息税折旧摊销前利润	42,394,861.62	24,573,078.16	15,726,605.02
利息保障倍数	33.90	50.19	40.23
每股净现金流量	0.50	0.26	0.14

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表比较财务报表两年变动幅度超过 30%，且占资产总额 5%以上项目和利润表比较财务报表两年变动幅度超过 30%，且占利润总额 10%以上项目说明。

(1) 2010 年 12 月 31 日资产负债表项目

项 目	变动幅度	变动率%	占资产总额 比例%	原因说明
货币资金	18,979,819.82	83.01	21.68	增加原因主要为本期增加注册资金，及本期收回货款较多影响
应收账款	27,329,893.22	70.22	34.33	增加原因主要为本年度销售量大幅增加
存货	28,246,466.17	128.38	26.04	增加原因主要为本年度公司销售量大幅增加，因经营需要增加备货，原材料增加；由于生产量增加，投产批次增加，故月末未完工的在产品和自制半成品增加；再加上本年度销售量大幅增加，导致发出商品较上一年度有大幅增加。
短期借款	5,350,000.00	36.52	10.36	本年业务量增加，借入流动资金增加
应付账款	10,514,737.62	53.51	15.63	本期销货增加，相应原材料等采购增加。
资本公积	16,532,000.00	173,330.29	8.57	本期溢价增资导致资本公积-股本溢价增加。
未分配利润	31,003,769.52	103.49	31.59	本期实现净利润增加。

(2) 2009 年 12 月 31 日资产负债表项目

项 目	变动幅度	变动率%	占资产总额 比例%	原因说明
货币资金	10,393,146.55	83.33	20.75	销售回款及短期借款导致增加。
存货	5,253,017.08	31.36	19.97	增加原因主要为本年度公司销售量大幅增加，因经营需要增加备货，原材料增加；由于生产量增加，投产批次增加，故月末未完工的在产品和自制半成品增加；再加上本年度销售量大幅增加，导致发出商品较上一年度也有一定的增加。

项 目	变动幅度	变动率%	占资产总额	原因说明
			比例%	
短期借款	9,650,000.00	193.00	13.30	本期由于业务量的增加, 所需流动资金随之增长, 因此银行借款增加。
未分配利润	17,881,931.36	147.58	27.19	本期实现净利润增加。

(3) 2008 年 12 月 31 日资产负债表项目

项 目	变动幅度	变动率%	占资产总额	原因说明
			比例%	
货币资金	3,955,426.37	46.44	13.93	销售回款导致增加。
应收账款	9,588,408.07	37.54	39.24	随营业收入增加而增加。
预收账款	5,414,204.15	122.39	10.99	随销售增加而增加。
股本	18,420,000.00	182.74	31.84	增资导致增加。

(4) 2010 年度利润表项目

项 目	变动幅度	变动率%	占利润总额	原因说明
			比例%	
营业收入	52,603,084.64	60.18	357.56	公司当年业务量扩大, 导致收入增长。
销售费用	8,533,711.73	75.70	50.58	随销售收入增加而增加。
管理费用	3,999,193.22	29.80	44.48	随公司规模扩大而增加。
营业外收入	2,558,658.51	50.59	19.45	随营业收入增加, 软件退税增加。
所得税	1,885,193.72	64.24	12.31	随利润增加而引起的增加

(5) 2009 年度利润表项目

项 目	变动幅度	变动率%	占利润总额	原因说明
			比例%	
营业收入	21,255,886.19	32.13	386.82	公司当年业务量扩大, 导致收入增长。
销售费用	2,834,079.68	33.58	49.89	随销售收入增加而增加。
管理费用	3,798,539.47	39.48	59.39	随公司规模扩大而增加。
营业外收入	2,227,007.00	78.67	22.38	随营业收入增加, 软件退税增加。
所得税费用	1,598,257.62	119.60	12.99	随利润总额增加而增加。

(6) 2008 年度利润表项目

项 目	变动幅度	变动率%	占利润总额	原因说明
			比例%	
营业收入	15,937,477.14	31.74	472.14	公司当年业务量扩大, 导致收入增长。
管理费用	4,370,151.01	83.24	68.66	随公司规模扩大而增加。

项 目	变动幅度	变动率%	占利润总额	原因说明
			比例%	
营业外收入	665,705.05	30.75	20.20	随营业收入增加，软件退税增加。

5、财务报表的批准

本财务报表于 2011 年 2 月 20 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：郑州新开普电子股份有限公司



法定代表人：

杨继国

主管会计工作负责人：

李亚玲

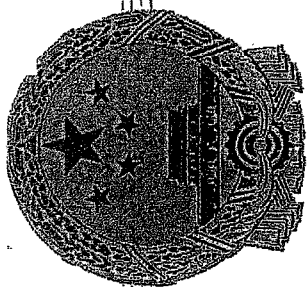
会计机构负责人：

张 坤

日期：2011 年 2 月 20 日

日期：2011 年 2 月 20 日

日期：2011 年 2 月 20 日



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

醫藥扣人志氣

(本) (圖)

10000037911
吐鲁州

姓名 职称 父亲姓名 工作单位 职务 数学教育程度 现任单位

住所 北京市朝阳区八里庄西里100号1号楼东区20层2005室

法定代表人姓名

注册资本 600万元

实收资本 600万元

有限公司 类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

经营范围

成 立 日 期 1993.11.28

北京世纪星源股份有限公司

请于每年3月1日至6月30日向登记机关申报年检

知須

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

814.000
2000.5.18



三三三

中华人民共和国国家工商行政管理总局制