

郑州新开普电子股份有限公司

审 计 报 告

中瑞岳华审字[2013]第 1764 号

目 录

一、 审计报告.....	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表.....	3
2、 合并利润表.....	5
3、 合并现金流量表.....	6
4、 合并所有者权益变动表.....	7
5、 资产负债表.....	8
6、 利润表.....	10
7、 现金流量表.....	11
8、 所有者权益变动表.....	12
9、 财务报表附注.....	16
10、 财务报表附注补充资料.....	79

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）

办公地址：北京市东城区永定门西滨河路 8
号院 7 号楼中海地产广场西塔 3-9 层

邮政编码：100077

RSM China Certified Public Accountants

Office Address: 3-9/F, West Tower of China Overseas
Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen Xibinhe
Road, Dongcheng District, Beijing

Post Code: 100077

电话：+86(10)88095588

Tel：+86(10)88095588

传真：+86(10)88091199

Fax：+86(10)88091199

审计报告

中瑞岳华审字[2013]第 1764 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“贵公司”)财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司的资产负债表，2012 年度合并及母公司的利润表、合并及母公司的现金流量表和合并及母公司的所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了郑州新开普电子股份有限公司 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：栾国保

中国·北京

中国注册会计师：陆海浪

2013 年 03 月 26 日

合并资产负债表
2012 年 12 月 31 日

编制单位：郑州新开普电子股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	七、1	277,253,940.96	297,151,329.68
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	七、2	430,510.00	
应收账款	七、4	129,608,517.88	94,525,068.72
预付款项	七、6	9,372,904.99	5,745,560.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	七、3	2,258,849.03	2,853,231.03
应收股利			
其他应收款	七、5	8,402,196.06	6,229,036.27
买入返售金融资产			
存货	七、7	51,871,911.37	53,973,741.81
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		479,198,830.29	460,477,967.79
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
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	七、8	27,836,182.28	26,223,190.88
在建工程	七、9	27,271,816.72	4,779,550.59
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	七、10	10,822,024.25	7,554,399.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、11	5,685.35	9,463.31
递延所得税资产	七、12	3,318,766.15	2,650,313.22
其他非流动资产			
非流动资产合计		69,254,474.75	41,216,917.25
资产总计		548,453,305.04	501,694,885.04

合并资产负债表(续)
2012年12月31日

编制单位: 郑州新开普电子股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债:			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	七、14	25,084,886.91	23,991,406.55
预收款项	七、15	7,132,595.06	6,365,679.75
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、16	712,598.90	695,864.68
应交税费	七、17	11,211,837.25	4,649,898.74
应付利息			
应付股利			
其他应付款	七、18	4,364,113.70	301,898.00
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		48,506,031.82	36,004,747.72
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	七、19	8,489,175.00	7,445,595.00
非流动负债合计		8,489,175.00	7,445,595.00
负债合计		56,995,206.82	3,450,342.72
所有者权益(或股东权益):			
股本	七、20	89,200,000.00	44,600,000.00
资本公积	七、21	259,989,044.44	304,589,044.44
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积	七、22	14,518,976.99	10,481,437.48
一般风险准备			
未分配利润	七、23	127,750,076.79	98,574,060.40
外币报表折算差额			
归属于母公司股东的所有者权益合计		491, 58,098.22	458,244,542.32
少数股东权益			
所有者权益合计		491,458,098.22	458,244,542.32
负债和所有者权益总计		548,453,305.04	501,694,885.04

法定代表人: 杨维国

主管会计工作负责人: 李玉玲

会计机构负责人: 张翀

合并利润表
2012 年度

编制单位：郑州新开普电子股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入		209,436,781.07	184,266,436.98
其中：营业收入	七、24	209,436,781.07	184,266,436.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		163,968,509.32	146,949,526.95
其中：营业成本	七、24	96,536,894.23	88,294,522.64
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	七、25	2,496,974.83	1,921,729.74
销售费用	七、26	42,797,378.17	32,624,829.63
管理费用	七、27	25,877,839.04	22,474,675.40
财务费用	七、28	-7,347,016.44	-2,188,923.59
资产减值损失	七、30	3,606,439.49	3,822,693.13
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）	七、29		-50,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-50,000.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		45,468,271.75	37,266,910.03
加：营业外收入	七、31	3,296,623.56	11,043,777.27
减：营业外支出	七、32	34,320.98	120,057.30
其中：非流动资产处置损失		34,320.98	57.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		48,730,574.33	48,190,630.00
减：所得税费用	七、33	6,597,018.43	6,331,284.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		42,133,555.90	41,859,345.94
归属于母公司所有者的净利润		42,133,555.90	41,859,345.94
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	七、34	0.47	0.55
（二）稀释每股收益	七、34	0.47	0.55
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		42,133,555.90	41,859,345.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		42,133,555.90	41,859,345.94
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：杨维国

主管会计工作负责人：李玉玲

会计机构负责人：张翀

合并现金流量表
2012 年度

编制单位：郑州新开普电子股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		202,825,299.07	175,688,119.70
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			6,997,799.04
收到其他与经营活动有关的现金	七、35	10,563,070.87	5,859,281.01
经营活动现金流入小计		213,388,369.94	188,545,199.75
购买商品、接受劳务支付的现金		97,252,635.40	101,767,207.88
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		49,397,310.20	37,857,788.96
支付的各项税费		25,936,692.30	24,669,589.80
支付其他与经营活动有关的现金	七、35	24,583,338.25	23,334,516.84
经营活动现金流出小计		197,169,976.15	187,629,103.48
经营活动产生的现金流量净额		16,218,393.79	916,096.27
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		54,670.00	250.00
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	七、35	3,230,000.00	
投资活动现金流入小计		3,284,670.00	250.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,428,412.45	19,380,774.70
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		30,428,412.45	19,380,774.70
投资活动产生的现金流量净额		-27,143,742.45	-19,380,524.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			307,820,907.50
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			14,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、35		50,000.00
筹资活动现金流入小计			322,670,907.50
偿还债务支付的现金			34,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,920,000.00	1,100,008.07
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、35	52,040.06	7,791,900.92
筹资活动现金流出小计		8,972,040.06	43,691,908.99
筹资活动产生的现金流量净额		-8,972,040.06	278,978,998.51
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	七、36	-19,897,388.72	260,514,570.08
加：期初现金及现金等价物余额	七、36	297,151,329.68	36,636,759.60
六、期末现金及现金等价物余额	七、36	277,253,940.96	297,151,329.68

法定代表人：杨维国

主管会计工作负责人：李玉玲

会计机构负责人：张翀

合并所有者权益变动表
2012 年度

编制单位：郑州新开普电子股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数								
	归属于母公司股东的所有者权益								少数 股东权
	实收资本(或股本)	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	44,600,000.00	304,589,044.44			10,481,437.48		98,574,060.40		
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	44,600,000.00	304,589,044.44			10,481,437.48		98,574,060.40		
三、本期增减变动金额（减	44,600,000.00	-44,600,000.00			4,037,539.51		29,176,016.39		
（一）净利润							42,133,555.90		
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							42,133,555.90		
（三）所有者投入和减少资									
1、所有者投入资本									
2、股份支付计入所有者权益									
3、其他									
（四）利润分配					4,037,539.51		-12,957,539.51		
1、提取盈余公积					4,037,539.51		-4,037,539.51		
2、提取一般风险准备									
3、对所有者（或股东）的分配							-8,920,000.00		
4、其他									
（五）所有者权益内部结转	44,600,000.00	-44,600,000.00							
1、资本公积转增资本（或股	44,600,000.00	-44,600,000.00							
2、盈余公积转增资本（或股									
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、本期末余额	89,200,000.00	259,989,044.44			14,518,976.99		127,750,076.79		

项 目	上年数								
	归属于母公司股东的所有者权益								少数股东权益
	实收资本(或股	资本公积	减：库存	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	33,400,000.00	16,541,537.86			6,250,914.89		60,945,237.05		117,137,689.80
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	33,400,000.00	16,541,537.86			6,250,914.89		60,945,237.05		117,137,689.80
三、本期增减变动金额（减	11,200,000.00	288,047,506.58			4,230,522.59		37,628,823.35		341,106,852.52
（一）净利润							41,859,345.94		41,859,345.94
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							41,859,345.94		41,859,345.94
（三）所有者投入和减少资	11,200,000.00	288,047,506.58							299,247,506.58
1、所有者投入资本	11,200,000.00	288,047,506.58							299,247,506.58
2、股份支付计入所有者权益									
3、其他									
（四）利润分配					4,230,522.59		-4,230,522.59		
1、提取盈余公积					4,230,522.59		-4,230,522.59		
2、提取一般风险准备									
3、对所有者（或股东）的分配									
4、其他									
（五）所有者权益内部结转									
1、资本公积转增资本（或股									
2、盈余公积转增资本（或股									
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、本期期末余额	44,600,000.00	304,589,044.44			10,481,437.48		98,574,060.40		458,244,542.32

法定代表人：杨维国

主管会计工作负责人：李玉玲

会计机构负责人：张翀

资产负债表
2012 年 12 月 31 日

编制单位：郑州新开普电子股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		276,962,283.80	295,741,516.88
交易性金融资产			
应收票据		430,510.00	
应收账款	十三、1	129,608,517.88	93,446,068.72
预付款项		9,372,904.99	5,745,560.28
应收利息		2,258,849.03	2,853,231.03
应收股利			
其他应收款	十三、2	8,396,196.06	6,229,036.27
存货		51,871,911.37	53,973,741.81
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		478,901,173.13	457,989,154.99
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	十三、3	1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	十三、4	27,835,950.04	26,222,506.48
在建工程	十三、5	27,271,816.72	4,779,550.59
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	十三、6	10,821,977.05	7,554,068.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,685.35	9,463.31
递延所得税资产		3,318,641.15	2,577,563.22
其他非流动资产			
非流动资产合计		70,254,070.31	42,143,152.45
资产总计		549,155,243.44	500,132,307.44

资产负债表(续)
2012年12月31日

编制单位: 郑州新开普电子股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		28,679,908.43	25,063,148.76
预收款项		7,132,595.06	6,365,679.75
应付职工薪酬		712,475.40	695,741.18
应交税费		11,198,161.62	4,506,825.58
应付利息			
应付股利			
其他应付款		7,484,113.70	2,151,898.00
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		55,207,254.21	38,783,293.27
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	十三、 7	8,489,175.00	7,345,595.00
非流动负债合计		8,489,175.00	7,345,595.00
负债合计		63,696,429.21	46,128,888.27
所有者权益(或股东权益):			
股本		89,200,000.00	44,600,000.00
资本公积		259,989,044.44	304,589,044.44
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积		14,518,976.99	10,481,437.48
一般风险准备			
未分配利润		121,750,792.80	94,332,937.25
所有者权益(或股东权益)合计		485,458,814.23	454,003,419.17
负债和所有者权益(或股东权益)总计		549,155,243.44	500,132,307.44

法定代表人: 杨维国

主管会计工作负责人: 李玉玲

会计机构负责人: 张翀

利润表
2012 年度

编制单位：郑州新开普电子股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十三、8	209,436,781.07	184,266,436.98
减：营业成本	十三、8	99,979,125.73	89,058,804.33
营业税金及附加		2,416,101.55	1,898,234.83
销售费用		42,797,378.17	32,624,829.63
管理费用		24,051,798.70	21,201,433.45
财务费用		-7,342,899.07	-2,182,867.82
资产减值损失		3,796,939.49	3,711,193.13
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）	十三、9		-50,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-50,000.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		43,738,336.50	37,904,809.43
加：营业外收入		3,195,772.97	10,879,632.82
减：营业外支出		34,320.98	120,057.30
其中：非流动资产处置损失		34,320.98	57.30
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		46,899,788.49	48,664,384.95
减：所得税费用		6,524,393.43	6,359,159.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		40,375,395.06	42,305,225.89
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
五、其他综合收益			
六、综合收益总额		40,375,395.06	42,305,225.89

法定代表人：杨维国

主管会计工作负责人：李玉玲

会计机构负责人：张翀

现金流量表
2012 年度

编制单位：郑州新开普电子股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		202,825,299.07	175,688,119.70
收到的税费返还			6,834,075.67
收到其他与经营活动有关的现金		10,533,191.21	5,853,623.84
经营活动现金流入小计		213,358,490.28	188,375,819.21
购买商品、接受劳务支付的现金		97,252,635.40	103,303,929.62
支付给职工以及为职工支付的现金		47,625,198.77	36,278,537.69
支付的各项税费		25,041,975.53	24,572,672.14
支付其他与经营活动有关的现金		26,102,131.15	23,252,801.71
经营活动现金流出小计		196,021,940.85	187,407,941.16
经营活动产生的现金流量净额		17,336,549.43	967,878.05
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		54,670.00	250.00
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		3,230,000.00	
投资活动现金流入小计		3,284,670.00	250.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,428,412.45	19,380,774.70
投资支付的现金			
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		30,428,412.45	19,380,774.70
投资活动产生的现金流量净额		-27,143,742.45	-19,380,524.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			307,820,907.50
取得借款收到的现金			14,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			50,000.00
筹资活动现金流入小计			322,670,907.50
偿还债务支付的现金			34,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,920,000.00	1,100,008.07
支付其他与筹资活动有关的现金		52,040.06	7,791,900.92
筹资活动现金流出小计		8,972,040.06	43,691,908.99
筹资活动产生的现金流量净额		-8,972,040.06	278,978,998.51
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	十三、10	-18,779,233.08	260,566,351.86
加：期初现金及现金等价物余额	十三、10	295,741,516.88	35,175,165.02
六、期末现金及现金等价物余额	十三、10	276,962,283.80	295,741,516.88

法定代表人：杨维国

主管会计工作负责人：李玉玲

会计机构负责人：张翀

所有者权益变动表

2012 年度

编制单位：郑州新开普电子股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数							
	实收资本(或股本)	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	44,600,000.00	304,589,044.44			10,481,437.48		94,332,937.25	454,003,419.17
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	44,600,000.00	304,589,044.44			10,481,437.48		94,332,937.25	454,003,419.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	44,600,000.00	-44,600,000.00			4,037,539.51		27,417,855.55	31,455,395.06
（一）净利润							40,375,395.06	40,375,395.06
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							40,375,395.06	40,375,395.06
（三）所有者投入和减少资本								
1、所有者投入资本								
2、股份支付计入所有者权益的金额								
3、其他								
（四）利润分配					4,037,539.51		-12,957,539.51	-8,920,000.00
1、提取盈余公积					4,037,539.51		-4,037,539.51	
2、提取一般风险准备								
3、对所有者（或股东）的分配							-8,920,000.00	-8,920,000.00
4、其他								
（五）所有者权益内部结转	44,600,000.00	-44,600,000.00						
1、资本公积转增资本（或股本）	44,600,000.00	-44,600,000.00						
2、盈余公积转增资本（或股本）								
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、本期期末余额	89,200,000.00	259,989,044.44			14,518,976.99		121,750,792.80	485,458,814.23

项 目	上年数							
	实收资本(或股本)	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	33,400,000.00	16,541,537.86			6,250,914.89		56,258,233.95	112,450,686.70
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	33,400,000.00	16,541,537.86			6,250,914.89		56,258,233.95	112,450,686.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,200,000.00	288,047,506.58			4,230,522.59		38,074,703.30	341,552,732.47
（一）净利润							42,305,225.89	42,305,225.89
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							42,305,225.89	42,305,225.89
（三）所有者投入和减少资本	11,200,000.00	288,047,506.58						299,247,506.58
1、所有者投入资本	11,200,000.00	288,047,506.58						299,247,506.58
2、股份支付计入所有者权益的金额								
3、其他								
（四）利润分配					4,230,522.59		-4,230,522.59	
1、提取盈余公积					4,230,522.59		-4,230,522.59	
2、提取一般风险准备								
3、对所有者（或股东）的分配								
4、其他								
（五）所有者权益内部结转								
1、资本公积转增资本（或股本）								
2、盈余公积转增资本（或股本）								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
（六）专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	44,600,000.00	304,589,044.44			10,481,437.48		94,332,937.25	454,003,419.17

法定代表人：杨维国

主管会计工作负责人：李玉玲

会计机构负责人：张翀

郑州新开普电子股份有限公司
2012 年度财务报表附注
 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

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”或“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

投资方	认缴注册资本额（万元）	出资比例（%）
刘恩臣	192.15	6.74
付秋生	192.15	6.74
杜建平	164.70	5.77
葛晓阁	164.70	5.77
郎金文	164.70	5.77
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

投资方	认缴注册资本额（万元）	出资比例（%）
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

投资方	认缴注册资本额（万元）	出资比例（%）
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	3,340.00	100.00

2010 年 11 月 18 日，根据本公司 2010 年第五次临时股东大会决议及修改后的公司章程（草案），本公司申请增加注册资本人民币 1,120.00 万元，每股面值 1 元，计增加股本 1,120.00 万元。经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1067 号《关于核准郑州新开普电子股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》批准的发行方案，本公司于 2011 年 07 月 20 日以公开发售方式发行 A 股，公开发售结束后本公司股份为 4,460.00 万股，变更后的注册资本为 4,460.00 万元。

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	1,060.00	23.7669
无锡国联卓成创业投资有限公司	334.00	7.4888
尚卫国	218.55	4.9003

投资方	认缴注册资本额（万元）	出资比例 （%）
付秋生	210.45	4.7187
赵利宾	180.00	4.0359
华梦阳	180.00	4.0359
刘恩臣	180.00	4.0359
傅常顺	180.00	4.0359
杜建平	180.00	4.0359
葛晓阁	180.00	4.0359
郎金文	180.00	4.0359
吴凤辉	20.00	0.4486
李永革	15.00	0.3364
陈振亚	15.00	0.3364
于照永	15.00	0.3364
王卓	15.00	0.3364
杨文寿	15.00	0.3364
邵彦超	15.00	0.3364
李文坚	15.00	0.3364
张振京	5.00	0.1121
焦征海	5.00	0.1121
秦天福	5.00	0.1121
王勇军	5.00	0.1121
韩雪	5.00	0.1121
张建英	5.00	0.1121
郭永旺	5.00	0.1121
苏扬鸣	5.00	0.1121
杨长昆	5.00	0.1121
陈卫国	5.00	0.1121
吴冠军	5.00	0.1121
马东亚	5.00	0.1121
沈延晓	5.00	0.1121
张翀	5.00	0.1121
王葆玲	5.00	0.1121
李军艳	5.00	0.1121

投资方	认缴注册资本额（万元）	出资比例 （%）
张晋	2.00	0.0448
秦玉昆	2.00	0.0448
郭伍	2.00	0.0448
刘建新	2.00	0.0448
崔红松	2.00	0.0448
肖难	2.00	0.0448
陈传兵	2.00	0.0448
高永辉	2.00	0.0448
毕强伟	2.00	0.0448
关虎	2.00	0.0448
冯一新	2.00	0.0448
于滨	2.00	0.0448
丁广勇	2.00	0.0448
阎玉玺	2.00	0.0448
曾劲松	2.00	0.0448
马超锋	2.00	0.0448
徐亚飞	2.00	0.0448
彭勇平	2.00	0.0448
尚勤强	2.00	0.0448
华燚	2.00	0.0448
任海伦	2.00	0.0448
刘建军	2.00	0.0448
李江	2.00	0.0448
谢伟	2.00	0.0448
袁胜兵	2.00	0.0448
赵鑫	2.00	0.0448
社会公众 A 股股东	1,120.00	25.1122
合 计	4,460.00	100.00

2012 年 5 月 9 日，根据本公司 2011 年年度股东大会决议和修改后章程的规定，公司申请增加注册资本人民币 4,460.00 万元，按每 10.00 股转增 10.00 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 4,460.00 万股，每股面值 1.00 元，计增加股本 4,460.00 万元，变更后的注册资本为人民币 8,920 万元。2012 年 7 月 30 日，部分已

解禁的外部个人股东、外部单位股东、员工股东出售其持有股份，该部分股份转入社会公众股股东，经变更后，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	2,120.00	23.7669
尚卫国	437.10	4.9003
付秋生	420.90	4.7187
赵利宾	360.00	4.0359
华梦阳	360.00	4.0359
刘恩臣	360.00	4.0359
傅常顺	360.00	4.0359
杜建平	360.00	4.0359
葛晓阁	360.00	4.0359
郎金文	360.00	4.0359
社会公众 A 股股东	3,422.00	38.3628
合 计	8,920.00	100.00

2、所处行业

本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、仪器仪表、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；第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定电话信息服务和互联网信息服务，截止 2015 年 10 月 20 日）计算机技术咨询、服务（国家法律法规禁止的不得经营；应经审批的未获批准前不得经营），从事货物和技术的进出口业务（国家法律、法规规定应经审批方可经营或禁止进出口的货物和技术除外）。

4、主营业务

本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。

本财务报表业经本公司董事会于 2013 年 3 月 26 日决议批准报出。

二、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编制，根据实际发生的交易和事项，按照

财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2012 年 12 月 31 日的财务状况及 2012 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号 - 财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本公司合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

4、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳

入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的期初数和对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10 “长期股权投资”或本附注四、7 “金融工具”。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，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报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

7、金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，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债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始

确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

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，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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支出的方法。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。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本

公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。如持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

③ 贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，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。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在所有者权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损

益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时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。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时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条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具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。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同及贷款承诺

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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和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后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：a、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；b、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）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收账款及 50 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金

融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。其中，合并范围内的关联方、押金、保证金不计提坏账；其他关联方及非关联方的应收款项，以账龄为信用风险组合，按账龄分析法计提坏账准备。

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。

单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	除应收合并范围内关联方款项及押金、保证金等外无特殊减值迹象的应收款项
合并范围内关联方及保证金组合	应收合并范围内关联方款项及押金、保证金等无减值迹象的应收款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄分析法组合	按账龄计提
合并范围内关联方及保证金组合	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4 年以上	100.00	100.00

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、发出商品、产成品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

（1）投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交

易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

11、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-30	5.00	3.17-9.50
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	5-10	5.00	9.50-19.00
其他设备	5-10	5.00	9.50-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16 “非流动非金融资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满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。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

12、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16 “非流动非金融资产减值”。

13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

14、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在

市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16 “非流动非金融资产减值”。

15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

16、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

18、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

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。

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。

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。

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。

19、收入

（1）商品销售收入

本公司商品销售采取“直销+经销”并重的销售模式。经销模式的主要特征是公司与经销商之间实际发生买卖关系，经销商按双方约定的价格从本公司购进产品，取得商品所有权，然后销售给最终用户，通过差价来获得利润。直销模式是公司直接向最终用户销售产品的一种销售方式，直销模式下的销售又可分为附安装义务的销售和不附安装义务的销售。

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

具体收入确认时点如下：

销售模式	直销模式	经销模式
收入确认时点	1、附安装义务销售：在履行完毕安装义务，经客户验收合格后，开具发票账单交付客户，确认收入。 2、不附安装义务销售：在客户收到货物，验收合格并确认付款后，开具发票账单交付客户，确认收入。	1、无需安装调试或经销商可自行安装调试的产品：经销商收到货物，验收合格、账目核对并确认付款后，开具发票交付经销商，确认收入。 2、需本公司提供技术支持的新产品、复杂系统项目产品：经销商在收到货物、待系统安装和调试通过后（本公司提供技术支持），对方确认产品合格。经销商确认产品合格、账目核对并同意付款后，开具发票交付经销商，确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④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。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但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；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。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差

异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

22、职工薪酬

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。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司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，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预

计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

23、主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本公司本年度无会计政策变更。

（2）会计估计变更

根据本公司第二届董事会第七次会议审议通过的《关于审议郑州新开普电子股份有限公司会计估计变更的议案》：随着公司产品种类及型号的不断增多，相同工时的产品生产所耗用原材料的成本差异也越来越大，为了更加客观公正的反映公司财务状况和经营成果，体现会计谨慎性原则，为广大投资者提供更可靠、更准确的会计信息，公司决定将每月的制造费用原按耗用原材料的成本计算分摊比例在已完工产成品和半成品之间分配，变更为按产品所耗用的定额工时计算分摊比例在已完工产成品和半成品之间分配。

该变更自 2012 年 3 月起施行，主要影响报表项目为营业成本和存货，由于该项估计的变更涉及所有产品的具体核算，过去各期期初的存货价值很难再按产品定额工时进行制造费用分配重新计算，因而采用未来适用法，不涉及追溯调整已披露的各年度财务报告数据。

24、前期会计差错更正

本公司本年无重大会计差错更正。

25、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（4）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税（公司本部、子公司及北京分公司）、3%（广州分公司与成都分公司）。
营业税	按应税营业额的5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%（本公司）、25%（子公司）计缴。

2、税收优惠及批文

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。

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。2011年10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GR201141000069的《高新技术企业批准证书》。本公司自2011年1月1日起按15%税率征收企业所得税，有效期3年。

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。

六、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

金额单位:人民币万元

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	100.00	计算机系统集成、计算机及相关软件的设计、开发等

(续)

子公司全称	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
郑州正普软件科技有限公司	有限责任	尚卫国	790627341	100.00	

(续)

子公司全称	持股比例(%)	表决权比例(%)	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年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额	注释
郑州正普软件科技有限公司	100.00	100.00	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。

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“年初”指2012年1月1日,“年末”指2012年12月31日。“本年”指2012年,“上年”指2011年。

1、货币资金

项 目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额

项 目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币 金额	外币金额	折算率	人民币 金额
库存现金:			58,539.32			46,442.48
-人民币	—	—	58,539.32	—	—	46,442.48
银行存款:			277,195,401.64			297,104,887.20
-人民币	—	—	277,195,401.64	—	—	297,104,887.20
其他货币资金:						
-人民币	—	—		—	—	
合 计			277,253,940.96			297,151,329.68

注：截至2012年12月31日，本公司无所有权受到限制的货币资金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	100,000.00	
商业承兑汇票	330,510.00	
合 计	430,510.00	

(2) 年末已经背书给其他方但尚未到期的票据情况（金额最大的前五项）

出票单位	出票日期	到期日	金额	是否已终止确认	备注
山钢公司莱芜钢铁新疆有限公司	2012.09.25	2013.3.25	200,000.00	否	
杭州纵横通信股份有限公司	2012.11.13	2013.5.13	115,648.00	否	
杭州纵横通信股份有限公司	2012.11.13	2013.5.13	100,000.00	否	
杭州纵横通信股份有限公司	2012.11.13	2013.5.13	100,000.00	否	
杭州纵横通信股份有限公司	2012.11.13	2013.5.13	100,000.00	否	
合 计			615,648.00		

3、应收利息

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
银行定期存款	2,853,231.03	5,681,864.10	6,276,246.10	2,258,849.03
合 计	2,853,231.03	5,681,864.10	6,276,246.10	2,258,849.03

4、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄分析法组合	142,501,161.58	100.00	12,892,643.70	9.05
组合小计	142,501,161.58	100.00	12,892,643.70	9.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	142,501,161.58	100.00	12,892,643.70	9.05

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄分析法组合	103,970,135.88	100.00	9,445,067.16	9.08
组合小计	103,970,135.88	100.00	9,445,067.16	9.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	103,970,135.88	100.00	9,445,067.16	9.08

(2) 应收账款按账龄列示

项 目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	108,685,278.63	76.27	76,830,260.21	73.90
1 至 2 年	22,905,373.78	16.07	19,619,195.76	18.87
2 至 3 年	6,029,238.65	4.23	4,012,156.93	3.86
3 至 4 年	3,044,399.44	2.14	2,141,070.98	2.06
4 年以上	1,836,871.08	1.29	1,367,452.00	1.31
合 计	142,501,161.58	100.00	103,970,135.88	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	年末数			年初数		
	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	108,685,278.63	76.27	5,434,263.93	76,830,260.21	73.90	3,841,513.01
1 至 2 年	22,905,373.78	16.07	2,290,537.38	19,619,195.76	18.87	1,961,919.58
2 至 3 年	6,029,238.65	4.23	1,808,771.59	4,012,156.93	3.86	1,203,647.08
3 至 4 年	3,044,399.44	2.14	1,522,199.72	2,141,070.98	2.06	1,070,535.49
4 年以上	1,836,871.08	1.29	1,836,871.08	1,367,452.00	1.31	1,367,452.00
合 计	142,501,161.58	100.00	12,892,643.70	103,970,135.88	100.00	9,445,067.16

(4) 本报告期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	占应收账款总额的 比例 (%)
福建开普科技有限公司	非关联方	4,796,921.85	1 年以内	3.37
中国联合网络通信有限公司广西壮族自治区分公司	非关联方	4,784,450.00	2 年以内	3.36
中国移动通信集团内蒙古有限公司呼和浩特分公司	非关联方	3,046,043.00	1 年以内	2.14
湖北公众信息产业有限责任公司武汉电信系统集成分公司	非关联方	2,693,947.00	1 年以内	1.89
安徽新开普智能技术有限公司	非关联方	2,643,916.65	1 年以内	1.85
合 计		17,965,278.50		12.61

(6) 应收关联方账款情况

截至 2012 年 12 月 31 日, 本公司无应收关联方款项。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：账龄分析法组合	5,676,005.03	62.07	742,955.63	13.09
合并范围内关联方及保证金组合	3,469,146.66	37.93		
组合小计	9,145,151.69	100.00	742,955.63	8.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	9,145,151.69	100.00	742,955.63	8.12

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：账龄分析法组合	4,803,674.53	70.51	584,092.68	12.16
合并范围内关联方及保证金组合	2,009,454.42	29.49		
组合小计	6,813,128.95	100.00	584,092.68	8.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	6,813,128.95	100.00	584,092.68	8.57

(2) 其他应收款按账龄列示

项 目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,788,426.43	63.30	4,827,233.43	70.85
1 至 2 年	1,650,147.80	18.04	624,253.74	9.16
2 至 3 年	597,682.21	6.54	860,719.59	12.64
3 至 4 年	848,171.06	9.27	332,590.99	4.88
4 年以上	260,724.19	2.85	168,331.20	2.47
合 计	9,145,151.69	100.00	6,813,128.95	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	年末数			年初数		
	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	3,909,147.15	68.87	195,632.36	3,892,437.50	81.03	194,621.88
1 至 2 年	1,103,694.58	19.45	110,369.47	199,313.18	4.15	19,931.32
2 至 3 年	124,949.71	2.20	37,484.91	277,940.20	5.79	83,382.06
3 至 4 年	277,489.40	4.89	138,744.70	295,652.45	6.15	147,826.23
4 年以上	260,724.19	4.59	260,724.19	138,331.20	2.88	138,331.20
合 计	5,676,005.03	100.00	742,955.63	4,803,674.53	100.00	584,092.68

(4) 本报告期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	占其他应收款总额的比例 (%)
郑州高新技术产业开发区会计服务中心	非关联方	467,500.00	1 年以内	5.11
云南中医学院	非关联方	359,857.80	3-4 年	3.93
内蒙古业务部	驻外机构	328,047.02	1 年以内	3.59
上海业务部	驻外机构	258,048.09	1 年以内	2.82
郑州客服部	驻外机构	177,081.62	1 年以内	1.94
合 计		1,590,534.53		17.39

(6) 应收关联方账款情况

截至 2012 年 12 月 31 日，本公司无应收关联方款项。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	9,372,904.99	100.00	5,745,560.28	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	9,372,904.99	100.00	5,745,560.28	100.00

(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	预付时间	未结算原因
河南六建建筑集团有限公司	非关联公司	4,410,000.00	2012 年	未到结算期
郑州方正商祺科技有限公司	非关联公司	514,000.00	2012 年	未到结算期
郑州大学	非关联公司	510,000.00	2012 年	未到结算期
武汉宏育智能科技有限公司	非关联公司	500,400.00	2012 年	未到结算期
河南光辉机电工程有限公司	非关联公司	257,400.00	2012 年	未到结算期
合 计		6,191,800.00		

(3) 本报告期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) 本公司将一年以上的预付款项转入其他应收款, 同时对其计提坏账准备, 一年以内的预付款项不计提坏账准备。

7、存货

(1) 存货分类

项 目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,265,650.84		11,265,650.84
发出商品	21,752,516.25		21,752,516.25
在产品	2,319,275.60		2,319,275.60
库存商品	7,251,737.94		7,251,737.94
半成品	9,282,730.74		9,282,730.74
合 计	51,871,911.37		51,871,911.37

(续)

项 目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,266,825.10		10,266,825.10
发出商品	21,517,704.24		21,517,704.24
在产品	1,975,489.62		1,975,489.62
库存商品	9,759,518.32		9,759,518.32
半成品	10,454,204.53		10,454,204.53
合 计	53,973,741.81		53,973,741.81

(2) 本公司年末无用于债务担保的存货。

8、固定资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	35,679,298.61	5,114,485.60	508,600.14	40,285,184.07

项 目	年初数	本年增加		本年减少	年末数
其中：房屋及建筑物	17,636,690.46	23,000.00			17,659,690.46
机器设备	10,719,042.08	861,934.21			11,580,976.29
运输工具	5,394,848.83	2,393,611.00		434,753.50	7,353,706.33
办公设备及其他	1,928,717.24	1,835,940.39		73,846.64	3,690,810.99
二、累计折旧		本年新增	本年计提		
累计折旧合计	9,456,107.73		3,412,543.22	419,649.16	12,449,001.79
其中：房屋及建筑物	3,363,868.21		889,335.51		4,253,203.72
机器设备	3,594,826.62		433,856.96		4,028,683.58
运输工具	1,492,117.06		603,300.40	349,494.88	1,745,922.58
办公设备及其他	1,005,295.84		1,486,050.35	70,154.28	2,421,191.91
三、账面净值合计	26,223,190.88				27,836,182.28
其中：房屋及建筑物	14,272,822.25				13,406,486.74
机器设备	7,124,215.46				7,552,292.71
运输工具	3,902,731.77				5,607,783.75
办公设备及其他	923,421.40				1,269,619.08
四、减值准备合计					
其中：房屋及建筑物					
机器设备					
运输工具					
办公设备及其他					
五、账面价值合计	26,223,190.88				27,836,182.28
其中：房屋及建筑物	14,272,822.25				13,406,486.74
机器设备	7,124,215.46				7,552,292.71
运输工具	3,902,731.77				5,607,783.75
办公设备及其他	923,421.40				1,269,619.08

注：本年折旧额为 3,412,543.22 元。本年由在建工程转入固定资产原价为 926,613.48 元。

9、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
科研大楼及生产中心	25,286,810.13		25,286,810.13	4,199,945.46		4,199,945.46

设备工程	1,380,700.00		1,380,700.00			
模具	604,306.59		604,306.59	579,605.13		579,605.13
合 计	27,271,816.72		27,271,816.72	4,779,550.59		4,779,550.59

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	年初数	本年增加数	本年转入固定资产数	其他减少数	年末数
科研大楼及生产中心	60,000,000.00	4,199,945.46	21,086,864.67			25,286,810.13
合 计	60,000,000.00	4,199,945.46	21,086,864.67			25,286,810.13

(续)

工程名称	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	工程投入占预算的比例(%)	工程进度	资金来源
科研大楼及生产中心				42.14%	42.14%	募股资金
合 计				42.14%	42.14%	

(3) 重大在建工程的工程进度情况

项 目	工程进度	备注
科研大楼及生产中心	42.14%	工程进度以投入额占预算的比例为基础进行估计

10、无形资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	7,992,404.60	3,858,891.17		11,851,295.77
软件	2,401,323.00	165,691.17		2,567,014.17
土地使用权	5,591,081.60			5,591,081.60
商标权		3,693,200.00		3,693,200.00
二、累计摊销合计	438,005.35	591,266.17		1,029,271.52
软件	354,139.13	479,445.07		833,584.20
土地使用权	83,866.22	111,821.10		195,687.32
商标权				
三、减值准备累计金额合计				
软件				
土地使用权				
商标权				

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
四、账面价值合计	7,554,399.25			10,822,024.25
软件	2,047,183.87			1,733,429.97
土地使用权	5,507,215.38			5,395,394.28
商标权				3,693,200.00

注：① 本年摊销金额为 591,266.17 元。

② 本公司认为拥有的商标权，在可预见的将来均会使用并带给本公司预期的经济利益流入，属使用寿命不确定的无形资产，故不予以摊销。

11、长期待摊费用

项 目	年初数	本年增加	本年摊销	其他减少	年末数	其他减少的原因
租入房屋改良支出	9,463.31		3,777.96		5,685.35	
合 计	9,463.31		3,777.96		5,685.35	

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	年末数		年初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	2,045,389.90	13,635,599.33	1,523,473.97	10,029,159.84
递延收益	1,273,376.25	8,489,175.00	1,126,839.25	7,445,595.00
合 计	3,318,766.15	22,124,774.33	2,650,313.22	17,474,754.84

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末数	年初数
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损		549,174.83
合 计		549,174.83

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末数	年初数	备注
2016 年		513,627.02	
2015 年		35,547.81	
合 计		549,174.83	

13、资产减值准备明细

项 目	年初数	本年计提	本年减少	年末数
-----	-----	------	------	-----

			转回数	转销数	
坏账准备	10,029,159.84	3,606,439.49			13,635,599.33
合 计	10,029,159.84	3,606,439.49			13,635,599.33

14、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项 目	年末数	年初数
应付经营货款	25,020,787.91	23,914,467.15
应付外包劳务费	64,099.00	76,939.40
合 计	25,084,886.91	23,991,406.55

(2) 本报告期无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
云南省通信产业服务有限公司	1,359,791.00	还未与对方结算	否
合 计	1,359,791.00		

15、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项 目	年末数	年初数
预收货款	7,132,595.06	6,365,679.75
合 计	7,132,595.06	6,365,679.75

(2) 本报告期无预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

(3) 账龄超过 1 年的预收款项情况的说明

截至 2012 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)。

16、应付职工薪酬

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,040.93	39,165,088.33	39,173,129.26	
二、职工福利费		827,169.52	827,169.52	
三、社会保险费		6,393,434.54	6,393,434.54	
其中:1.医疗保险费		1,582,962.58	1,582,962.58	
2.基本养老保险费		4,118,258.57	4,118,258.57	
3.年金缴费				

4.失业保险费		398,657.24	398,657.24	
5.工伤保险费		97,516.80	97,516.80	
6.生育保险费		196,039.35	196,039.35	
四、住房公积金		1,541,142.50	1,541,142.50	
五、工会经费和职工教育经费	687,823.75	1,476,940.20	1,452,165.05	712,598.90
六、非货币性福利				
七、辞退福利		4,572.00	4,572.00	
八、以现金结算的股份支付				
九、残疾人保障金		5,697.33	5,697.33	
十、其他				
合 计	695,864.68	49,414,044.42	49,397,310.20	712,598.90

注：① 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

② 本年无为职工提供的非货币性福利金额。

17、应交税费

项 目	年末数	年初数
增值税	7,045,426.14	2,024,515.29
营业税	65,402.71	3,841.00
企业所得税	3,304,343.07	2,301,181.54
个人所得税	20,722.61	11,674.38
城市维护建设税	408,155.53	179,261.61
教育费附加	174,923.76	76,826.42
地方教育费附加	116,615.83	51,217.60
房产税	37,610.30	
土地使用税	38,637.30	1,380.90
合 计	11,211,837.25	4,649,898.74

18、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项 目	年末数	年初数
应付保证金	4,241,204.00	279,500.00
应付代垫款项	122,909.70	22,398.00
合 计	4,364,113.70	301,898.00

(2) 本报告期无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	年末数	性质或内容
河南六建建筑集团有限公司	550,000.00	工程项目保证金
金丰环球装饰工程（天津）有限公司	400,000.00	工程项目保证金
合肥达美建筑装饰工程有限责任公司	300,000.00	工程项目保证金
河南红革玻璃幕墙装饰工程有限公司	300,000.00	工程项目保证金
北京建磊国际装饰工程股份有限公司	300,000.00	工程项目保证金

19、其他非流动负债

项 目	内容	年末数	年初数
递延收益	与资产相关的政府补助	8,489,175.00	7,445,595.00
合 计		8,489,175.00	7,445,595.00

其中，递延收益明细如下：

项 目	年末数	年初数
与资产相关的政府补助	8,489,175.00	7,445,595.00
高新区科技局研发经费“重大科技专项基于电信运营的小额支付支撑二期款”	500,000.00	500,000.00
2011 年郑州市第三批技术研究与开发经费项目：智能卡 RFID 支付与识别产品产业化	1,000,000.00	500,000.00
高新区财政局 2011 年物联网发展专项资金款	800,000.00	1,000,000.00
郑州市财政局 2009 年河南省高新技术产业化项目资金	700,000.00	700,000.00
郑州市财政局 2009 年度科技经费	250,000.00	350,000.00
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	2,268,000.00	2,916,000.00
郑州 2009 年度信息化发展专项资金	200,000.00	200,000.00
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
高新区管委会奖励车辆（豫 A521GX）	161,175.00	179,595.00
收郑州市财政局基于金融 IC 卡的移动支付信息化服务平台与终端项目资金_基于金融 IC 卡的移动支付信息化服务平台与	1,610,000.00	
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
与收益相关的政府补助		
合 计	8,489,175.00	7,445,595.00

20、股本

项目	年初数		本年增减变动 (+ -)					年末数	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
一、有限售条件股份									
1.国家持股									
2.国有法人持股									
3.其他内资持股	33,400,000.00	74.89%			33,400,000.00	-11,820,000.00	21,580,000.00	54,980,000.00	61.64%
其中：境内法人持股	3,340,000.00	7.49%			3,340,000.00	-6,680,000.00	-3,340,000.00		
境内自然人持股	30,060,000.00	67.40%			30,060,000.00	-5,140,000.00	24,920,000.00	54,980,000.00	61.64%
4.外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	33,400,000.00	74.89%			33,400,000.00	-11,820,000.00	21,580,000.00	54,980,000.00	61.64%
二、无限售条件股份									
1.人民币普通股	11,200,000.00	25.11%			11,200,000.00	11,820,000.00	23,020,000.00	34,220,000.00	38.36%
2.境内上市的外资股									
3.境外上市的外资股									
4.其他									
无限售条件股份合计	11,200,000.00	25.11%			11,200,000.00	11,820,000.00	23,020,000.00	34,220,000.00	38.36%
三、股份总数	44,600,000.00	100.00%			44,600,000.00		44,600,000.00	89,200,000.00	100.00%

注 1：2012 年 04 月 18 日，根据公司 2011 年年度股东大会决议和修改后章程的规定，公司申请增加注册资本人民币 4,460.00 万元，按每 10.00 股转增 10.00 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 4,460.00 万股，每股面值 1.00 元，计增加股本 4,460.00 万元，变更后的注册资本为人民币 8,920 万元，本次增资已经利安达会计师事务所有限责任公司审验，并出具利安达验字[2012]第 1023 号验资报告。

注 2：2012 年 7 月 30 日，部分已解禁的外部个人股东、外部单位股东、员工股东出售其持有股份，该部分股份转入无限售条件股份。

21、资本公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价	304,589,044.44		44,600,000.00	259,989,044.44
其中：投资者投入的资本	304,589,044.44		44,600,000.00	259,989,044.44
其他综合收益				
其他资本公积				

合 计	304,589,044.44		44,600,000.00	259,989,044.44
-----	----------------	--	---------------	----------------

注：2012 年 04 月 18 日，根据公司 2011 年年度股东大会决议和修改后章程的规定，公司申请增加注册资本人民币 4,460.00 万元，按每 10.00 股转增 10.00 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 4,460.00 万股，每股面值 1.00 元，计增加股本 4,460.00 万元，变更后的注册资本为人民币 8,920 万元，资本公积减少 4,460.00 万元。

22、盈余公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	10,481,437.48	4,037,539.51		14,518,976.99
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合 计	10,481,437.48	4,037,539.51		14,518,976.99

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

23、未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项 目	本年数	上年数	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	98,574,060.40	60,945,237.05	
年初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)			
调整后年初未分配利润	98,574,060.40	60,945,237.05	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	42,133,555.90	41,859,345.94	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减：提取法定盈余公积	4,037,539.51	4,230,522.59	10.00%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	8,920,000.00		20.00%
转作股本的普通股股利			
年末未分配利润	127,750,076.79	98,574,060.40	

(2) 利润分配情况的说明

根据 2012 年 04 月 18 日经本公司 2011 年度股东大会批准的《关于审议郑州新开普电子股份有限公司 2011 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》，本公司向全体股东派发现金股利，每 10.00 股人民币 2.00 元，按照已发行股份数 4,460.00 万股计算，共计 892.00 万元。

(3) 子公司报告期内提取盈余公积的情况

子公司正普公司于 2012 年度提取盈余公积 175,816.08 元，其中归属于母公司

的金额 175,816.08 元。

24、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生数	上年发生数
主营业务收入	209,436,781.07	184,266,436.98
其他业务收入		
营业收入合计	209,436,781.07	184,266,436.98
主营业务成本	96,536,894.23	88,294,522.64
其他业务成本		
营业成本合计	96,536,894.23	88,294,522.64

(2) 主营业务（分类别）

类别名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
身份识别	17,982,970.45	6,150,803.99	22,046,372.34	8,356,277.07
小额支付	48,752,530.68	18,916,083.78	40,234,697.78	18,256,157.65
资源管控	38,897,274.71	21,887,458.36	42,799,420.34	24,907,119.09
信息集成	103,804,005.23	49,582,548.10	79,185,946.52	36,774,968.83
合 计	209,436,781.07	96,536,894.23	184,266,436.98	88,294,522.64

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华中	78,163,703.91	35,865,965.82	61,776,736.53	28,889,252.34
华东	42,903,838.01	20,980,113.20	40,301,699.74	20,561,270.22
华北	26,146,588.28	11,919,566.27	29,999,589.61	13,187,114.87
华南	27,157,337.19	10,185,653.49	20,064,550.08	8,976,297.15
西南	15,245,844.54	9,253,771.06	17,788,384.65	10,123,515.42
西北	15,102,239.24	6,282,178.39	9,038,097.28	3,976,197.35
东北	4,717,229.90	2,049,646.01	5,297,379.09	2,580,875.29
合 计	209,436,781.07	96,536,894.23	184,266,436.98	88,294,522.64

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占同期营业收入的比例 (%)
河南省委党校	5,201,477.78	2.48

福建开普科技有限公司	5,114,068.46	2.44
中国农业银行股份有限公司洛阳分行	5,059,829.06	2.42
湖北公众信息产业有限责任公司武汉电信系统集成分公司	4,226,444.44	2.02
中国移动通信集团内蒙古有限公司呼和浩特分公司	3,719,222.22	1.78
合 计	23,321,041.96	11.14

25、营业税金及附加

项 目	本年发生数	上年发生数
营业税	173,087.28	139,438.96
城市维护建设税	1,355,596.69	1,039,669.62
教育费附加	574,230.49	445,572.69
地方教育费附加	394,052.74	297,048.47
价格调控基金	7.63	
合 计	2,496,974.83	1,921,729.74

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

26、销售费用

项 目	本年发生数	上年发生数
人工费用	23,022,276.24	17,526,078.68
施工费	5,461,808.84	4,030,436.36
折旧费	556,336.98	362,838.08
差旅费	2,903,535.26	2,235,405.91
办公费	2,912,613.31	2,875,276.45
招待费	2,568,768.36	1,841,214.27
广告宣传费	830,257.14	462,741.98
运杂费	1,116,332.90	846,734.83
交通费	2,134,625.13	1,601,561.94
电话费	949,415.31	726,526.13
会议费	244,667.00	41,650.00
其他	96,741.70	74,365.00
合 计	42,797,378.17	32,624,829.63

27、管理费用

项目	本年发生数	上年发生数
研究与开发费	12,487,097.28	9,343,384.83
人工费用	7,319,828.91	6,192,173.16
折旧费	1,605,932.56	1,613,358.26

项目	本年发生数	上年发生数
办公费	952,409.14	1,133,149.49
税费	342,899.90	373,976.39
交通费	613,395.30	530,380.86
业务招待费	373,001.30	489,731.61
聘请中介机构费	618,050.06	270,457.78
会议费	100,070.00	511,514.00
咨询费	215,013.00	291,550.00
差旅费	230,926.20	578,438.36
电话费	201,873.08	294,045.71
其他	817,342.31	852,514.95
合 计	25,877,839.04	22,474,675.40

28、财务费用

项 目	本年发生数	上年发生数
利息支出		1,100,008.07
减：利息收入	7,381,767.45	3,346,488.75
减：利息资本化金额		
汇兑损益		
减：汇兑损益资本化金额		
手续费	34,751.01	57,557.09
合 计	-7,347,016.44	-2,188,923.59

29、投资收益

项 目	本年发生数	上年发生数
权益法核算的长期股权投资收益		-50,000.00
合 计		-50,000.00

30、资产减值损失

项 目	本年发生数	上年发生数
坏账损失	3,606,439.49	3,822,693.13
合 计	3,606,439.49	3,822,693.13

31、营业外收入

项 目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			

项 目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	3,296,621.56	11,043,777.27	3,296,621.56
其他	2.00		2.00
合 计	3,296,623.56	11,043,777.27	3,296,623.56

其中，政府补助明细：

项 目	本年发生数	上年发生数	说明
软件产品增值税退税		6,997,799.04	
郑州市财政局 2009 年河南省高新技术产业化项目资金		200,000.00	
高新区财政局智能卡与射频识别研究中心补助资金		324,000.00	
高新区管委会财政局商标奖励		400.00	
郑州市财政局 2009 年度科技经费	100,000.00	100,000.00	
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	
电信运营的小额支付支撑平台项目	100,000.00		
专利申请资助资金	5,600.00		
郑州市财政局 2011 年省重点科技攻关计划项目经费		100,000.00	
高新区财政局 2011 年物联网发展专项资金款	200,000.00		
郑州市财政局 2009 年高新技术产业化项目二次补助资金	648,000.00	600,000.00	
2011 年度技术与研究与开发经费	300,000.00		
郑州高新区管委会民政局上市奖励资金	1,600,000.00	2,500,000.00	
郑州高新区管委会财政局经济突出贡献奖	300,000.00		
高新区科技局专利申请补贴		12,000.00	
高新区科技局研发机构资助经费		150,000.00	
政府奖励商务车一辆	18,420.00	4,605.00	
个人所得税手续费返还	24,601.56	4,973.23	
合 计	3,296,621.56	11,043,777.27	

32、营业外支出

项 目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	34,320.98	57.30	34,320.98

项 目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产处置损失	34,320.98	57.30	34,320.98
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出		120,000.00	
合 计	34,320.98	120,057.30	34,320.98

33、所得税费用

项 目	本年发生数	上年发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,265,471.36	7,081,677.28
递延所得税调整	-668,452.93	-750,393.22
合 计	6,597,018.43	6,331,284.06

34、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本年发生数		上年发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.47	0.47	0.55	0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.44	0.44	0.51	0.51

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于

基本每股收益。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	42,133,555.90	41,859,345.94
其中：归属于持续经营的净利润	42,133,555.90	41,859,345.94
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	39,358,077.44	38,522,313.15
其中：归属于持续经营的净利润	39,358,077.44	38,522,313.15
归属于终止经营的净利润		

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	44,600,000.00	66,800,000.00
加：本年发行的普通股加权数		9,333,333.33
加：资本公积转增	44,600,000.00	
减：本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	89,200,000.00	76,133,333.33

35、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
利息收入	5,122,918.42	491,907.78
政府补助	4,340,201.56	5,366,952.15
其他及往来	1,099,950.89	421.08
合 计	10,563,070.87	5,859,281.01

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
办公费	3,844,874.45	3,830,469.51
差旅费	3,134,461.46	2,758,816.47
业务招待费	2,941,769.66	2,324,047.88
施工费	5,461,808.84	4,030,436.36
交通费	2,128,249.62	769,161.68
研究与开发费	1,908,463.73	2,220,649.48
运杂费	1,736,103.71	846,734.83
其他间接费用	3,321,659.24	5,465,697.62

项 目	本年发生数	上年发生数
银行手续费	34,751.01	57,557.09
其他及往来	71,196.53	1,030,945.92
合 计	24,583,338.25	23,334,516.84

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
工程保证金	3,230,000.00	
合 计	3,230,000.00	

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
政府补贴贷款担保费		50,000.00
合 计		50,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
发行股票直接支付的手续费、宣传费、登记费等费用	52,040.06	7,791,900.92
合 计	52,040.06	7,791,900.92

36、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	42,133,555.90	41,859,345.94
加: 资产减值准备	3,606,439.49	3,822,693.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,412,543.22	2,872,084.98
无形资产摊销	591,266.17	239,269.78
长期待摊费用摊销	3,777.96	3,777.96
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)	34,320.98	
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)		57.30
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		
财务费用 (收益以“-”号填列)		1,100,008.07
投资损失 (收益以“-”号填列)		50,000.00
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-668,452.93	-750,393.22
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)		

项 目	本年金额	上年金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,214,457.18	-3,725,060.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-57,002,910.67	-32,057,400.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	21,893,396.49	-12,498,287.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	16,218,393.79	916,096.27
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	277,253,940.96	297,151,329.68
减：现金的年初余额	297,151,329.68	36,636,759.60
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-19,897,388.72	260,514,570.08

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末数	年初数
①现金	277,253,940.96	297,151,329.68
其中：库存现金	58,539.32	46,442.48
可随时用于支付的银行存款	277,195,401.64	297,104,887.20
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③年末现金及现金等价物余额	277,253,940.96	297,151,329.68

八、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

杨维国直接持有公司 23.7669%的股份，系公司第一大股东及法定代表人，为公司实际控制人。

2、本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
无锡国联卓成创业投资有限公司	持有本公司 7.49% 股份	69931944-4
马冬丽	实际控制人配偶	

5、关联方交易情况

本公司本年度无向关联方购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

6、关键管理人员报酬

年度报酬区间	本年数	上年数
总额	102.99 万元	121.47 万元
其中：(各金额区间人数)		
20 万元以上		1
15~20 万元	3	4
10~15 万元	4	2
10 万元以下		

九、或有事项

截至 2012 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、承诺事项

截至 2012 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

2013 年 3 月 17 日，本公司与凯里市人民政府、四川泽祥电子技术有限公司签署了《凯里市智慧城市一卡通特许经营合同书》，凯里市人民政府确定本公司及四川泽祥电子技术有限公司为凯里市智慧城市一卡通特许经营人，由本公司及四川泽祥电子技术有限公司按照法律、法规和该合同规定设计、投资、建设、运营管理此项目。该合同所涉项目将在两年内完成 1.20 亿元投资，双方应于合同签订后 30 日内共同出资在凯里市注册成立具有企业法人资格的项目公司作为凯里市智慧城市一卡通项目运营人，注册资本不低于 1,000 万元。

十二、其他重要事项说明

截至 2012 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项说明。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄分析法组合	142,501,161.58	100.00	12,892,643.70	9.05
组合小计	142,501,161.58	100.00	12,892,643.70	9.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	142,501,161.58	100.00	12,892,643.70	9.05

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄分析法组合	102,700,135.88	100.00	9,254,067.16	9.01
组合小计	102,700,135.88	100.00	9,254,067.16	9.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	102,700,135.88	100.00	9,254,067.16	9.01

(2) 应收账款按账龄列示

项 目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	108,685,278.63	76.27	76,830,260.21	74.81
1 至 2 年	22,905,373.78	16.07	18,669,195.76	18.18

项 目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2 至 3 年	6,029,238.65	4.23	3,692,156.93	3.60
3 至 4 年	3,044,399.44	2.14	2,141,070.98	2.08
4 年以上	1,836,871.08	1.29	1,367,452.00	1.33
合 计	142,501,161.58	100.00	102,700,135.88	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	年末数			年初数		
	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	108,685,278.63	76.27	5,434,263.92	76,830,260.21	74.81	3,841,513.01
1 至 2 年	22,905,373.78	16.07	2,290,537.38	18,669,195.76	18.18	1,866,919.58
2 至 3 年	6,029,238.65	4.23	1,808,771.60	3,692,156.93	3.60	1,107,647.08
3 至 4 年	3,044,399.44	2.14	1,522,199.72	2,141,070.98	2.08	1,070,535.49
4 年以上	1,836,871.08	1.29	1,836,871.08	1,367,452.00	1.33	1,367,452.00
合 计	142,501,161.58	100.00	12,892,643.70	102,700,135.88	100.00	9,254,067.16

(4) 本报告期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	占应收账款总额的比例 (%)
福建开普科技有限公司	非关联方	4,796,921.85	1 年以内	3.37
中国联合网络通信有限公司广西壮族自治区分公司	非关联方	4,784,450.00	2 年以内	3.36
中国移动通信集团内蒙古有限公司呼和浩特分公司	非关联方	3,046,043.00	1 年以内	2.14
湖北公众信息产业有限责任公司武汉电信系统集成分公司	非关联方	2,693,947.00	1 年以内	1.89
安徽新开普智能技术有限公司	非关联方	2,643,916.65	1 年以内	1.85
合 计		17,965,278.50		12.61

(6) 应收关联方账款情况

截至 2012 年 12 月 31 日, 本公司无应收关联方款项。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其 他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中: 账龄分析法组合	5,669,505.03	62.04	742,455.63	13.10
合并范围内关联方及保证金组合	3,469,146.66	37.96		
组合小计	9,138,651.69	100.00	742,455.63	8.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 的其他应收款				
合 计	9,138,651.69	100.00	742,455.63	8.12

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其 他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中: 账龄分析法组合	4,803,674.53	70.51	584,092.68	12.16
合并范围内关联方及保证金组合	2,009,454.42	29.49		
组合小计	6,813,128.95	100.00	584,092.68	8.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 的其他应收款				
合 计	6,813,128.95	100.00	584,092.68	8.57

(2) 其他应收款按账龄列示

项 目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,781,926.43	63.27	4,827,233.43	70.85
1 至 2 年	1,650,147.80	18.06	624,253.74	9.16

项 目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2 至 3 年	597,682.21	6.54	860,719.59	12.64
3 至 4 年	848,171.06	9.28	332,590.99	4.88
4 年以上	260,724.19	2.85	168,331.20	2.47
合 计	9,138,651.69	100.00	6,813,128.95	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	年末数			年初数		
	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	3,902,647.15	68.84	195,132.36	3,892,437.50	81.03	194,621.88
1 至 2 年	1,103,694.58	19.47	110,369.47	199,313.18	4.15	19,931.32
2 至 3 年	124,949.71	2.20	37,484.91	277,940.20	5.79	83,382.06
3 至 4 年	277,489.40	4.89	138,744.70	295,652.45	6.15	147,826.23
4 年以上	260,724.19	4.60	260,724.19	138,331.20	2.88	138,331.20
合 计	5,669,505.03	100.00	742,455.63	4,803,674.53	100.00	584,092.68

(4) 本报告期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	占其他应收款总额的比例 (%)
郑州高新技术产业开发区会计服务中心	非关联方	467,500.00	1 年以内	5.11
云南中医学院	非关联方	359,857.80	3-4 年	3.94
内蒙古业务部	驻外机构	328,047.02	1 年以内	3.59
上海业务部	驻外机构	258,048.09	1 年以内	2.82
郑州客服部	驻外机构	177,081.62	1 年以内	1.94
合 计		1,590,534.53		17.40

(6) 应收关联方账款情况

截至 2012 年 12 月 31 日，本公司无应收关联方款项。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资	1,000,000.00			1,000,000.00
对合营企业投资				
对联营企业投资				
其他股权投资				
减：长期股权投资减值准备				
合 计	1,000,000.00			1,000,000.00

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
郑州正普软件科技有 限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合 计		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

(续)

被投资单位	在被投资单 位持股比例 (%)	在被投资单 位享有表决 权比例 (%)	在被投资单位持 股比例与表决权 比例不一致的说 明	减值准备	本年计提减 值准备	本年现金红 利
郑州正普软件 科技有限公司	100.00	100.00				
合 计	100.00	100.00				

4、固定资产

项 目	年初数	本年增加		本年减少	年末数
一、账面原值合计	35,676,918.61	5,114,485.60		508,600.14	40,282,804.07
其中：房屋及建筑物	17,636,690.46	23,000.00			17,659,690.46
机器设备	10,719,042.08	861,934.21			11,580,976.29
运输工具	5,394,848.83	2,393,611.00		434,753.50	7,353,706.33
办公设备及其他	1,926,337.24	1,835,940.39		73,846.64	3,688,430.99
二、累计折旧		本年新增	本年计提		
累计折旧合计	9,454,412.13		3,412,091.06	419,649.16	12,446,854.03
其中：房屋及建筑物	3,363,868.21		889,335.51		4,253,203.72
机器设备	3,594,826.62		433,856.96		4,028,683.58
运输工具	1,492,117.06		603,300.40	349,494.88	1,745,922.58
办公设备及其他	1,003,600.24		1,485,598.19	70,154.28	2,419,044.15
三、账面净值合计	26,222,506.48				27,835,950.04

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
其中：房屋及建筑物	14,272,822.25			13,406,486.74
机器设备	7,124,215.46			7,552,292.71
运输工具	3,902,731.77			5,607,783.75
办公设备及其他	922,737.00			1,269,386.84
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公设备及其他				
五、账面价值合计	26,222,506.48			27,835,950.04
其中：房屋及建筑物	14,272,822.25			13,406,486.74
机器设备	7,124,215.46			7,552,292.71
运输工具	3,902,731.77			5,607,783.75
办公设备及其他	922,737.00			1,269,386.84

注：本年折旧额为 3,412,091.06 元。本年由在建工程转入固定资产原价为 926,613.48 元。

5、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
科研大楼及生产中心	25,286,810.13		25,286,810.13	4,199,945.46		4,199,945.46
设备工程	1,380,700.00		1,380,700.00			
模具	604,306.59		604,306.59	579,605.13		579,605.13
合 计	27,271,816.72		27,271,816.72	4,779,550.59		4,779,550.59

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	年初数	本年增加数	本年转入固定资产数	其他减少数	年末数
科研大楼及生产中心	60,000,000.00	4,199,945.46	21,086,864.67			25,286,810.13
合 计	60,000,000.00	4,199,945.46	21,086,864.67			25,286,810.13

(续)

工程名称	利息资本化 累计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率 (%)	工程投入占预 算的比例 (%)	工程进度	资金来源
科研大楼及生 产中心				42.14%	42.14%	募股资金
合 计				42.14%	42.14%	

(3) 重大在建工程的工程进度情况

项 目	工程进度	备注
科研大楼及生产中心	42.14%	工程进度以投入额占预算的比例为基础进行估计

6、无形资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	7,990,988.60	3,858,891.17		11,849,879.77
软件	2,399,907.00	165,691.17		2,565,598.17
土地使用权	5,591,081.60			5,591,081.60
商标权		3,693,200.00		3,693,200.00
二、累计摊销合计	436,919.75	590,982.97		1,027,902.72
软件	353,053.53	479,161.87		832,215.40
土地使用权	83,866.22	111,821.10		195,687.32
商标权				
三、减值准备累计金额合计				
软件				
土地使用权				
商标权				
四、账面价值合计	7,554,068.85			10,821,977.05
软件	2,046,853.47			1,733,382.77
土地使用权	5,507,215.38			5,395,394.28
商标权				3,693,200.00

注：① 本年摊销金额为 590,982.97 元。

② 本公司认为拥有的商标权，在可预见的将来均会使用并带给本公司预期的经济利益流入，属使用寿命不确定的无形资产，故不予以摊销。

7、其他非流动负债

项 目	内容	年末数	年初数
递延收益	与资产相关的政府补助	8,489,175.00	7,345,595.00
合 计		8,489,175.00	7,345,595.00

其中，递延收益明细如下：

项 目	年末数	年初数
与资产相关的政府补助	8,489,175.00	7,345,595.00
高新区科技局研发经费“重大科技专项基于电信运营的小额支付支撑二期款”	500,000.00	500,000.00
2011 年郑州市第三批技术研究与开发经费项目：智能卡 RFID 支付与识别产品产业化	1,000,000.00	500,000.00
高新区财政局 2011 年物联网发展专项资金款	800,000.00	1,000,000.00
郑州市财政局 2009 年河南省高新技术产业化项目资金	700,000.00	700,000.00
郑州市财政局 2009 年度科技经费	250,000.00	350,000.00
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	2,268,000.00	2,916,000.00
郑州 2009 年度信息化发展专项资金	200,000.00	200,000.00
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
高新区管委会奖励车辆（豫 A521GX）	161,175.00	179,595.00
收郑州市财政局基于金融 IC 卡的移动支付信息化服务平台与终端项目资金_基于金融 IC 卡的移动支付信息化服务平台与	1,610,000.00	
与收益相关的政府补助		
合 计	8,489,175.00	7,345,595.00

8、营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	209,436,781.07	184,266,436.98
其他业务收入		
营业收入合计	209,436,781.07	184,266,436.98
主营业务成本	99,979,125.73	89,058,804.33
其他业务成本		
营业成本合计	99,979,125.73	89,058,804.33

（2）主营业务（分类别）

类别名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

类别名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
身份识别	17,982,970.45	6,150,803.99	22,046,372.34	8,356,277.07
小额支付	48,752,530.68	18,916,083.78	40,234,697.78	18,256,157.65
资源管控	38,897,274.71	21,887,458.36	42,799,420.34	24,907,119.09
信息集成	103,804,005.23	53,024,779.60	79,185,946.52	37,539,250.52
合 计	209,436,781.07	99,979,125.73	184,266,436.98	89,058,804.33

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华中	78,163,703.91	39,146,707.09	61,776,736.53	29,653,534.03
华东	42,903,838.01	21,081,415.84	40,301,699.74	20,561,270.22
华北	26,146,588.28	11,979,753.85	29,999,589.61	13,187,114.87
华南	27,157,337.19	10,185,653.49	20,064,550.08	8,976,297.15
西南	15,245,844.54	9,253,771.06	17,788,384.65	10,123,515.42
西北	15,102,239.24	6,282,178.39	9,038,097.28	3,976,197.35
东北	4,717,229.90	2,049,646.01	5,297,379.09	2,580,875.29
合 计	209,436,781.07	99,979,125.73	184,266,436.98	89,058,804.33

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占同期营业收入的比例 (%)
河南省委党校	5,201,477.78	2.48
福建开普科技有限公司	5,114,068.46	2.44
中国农业银行股份有限公司洛阳分行	5,059,829.06	2.42
湖北公众信息产业有限责任公司武汉电信系统集成分公司	4,226,444.44	2.02
中国移动通信集团内蒙古有限公司呼和浩特分公司	3,719,222.22	1.78
合 计	23,321,041.96	11.14

9、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		-50,000.00
合 计		-50,000.00

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额	增减变动原因
杭州集网科技有限公司		-50,000.00	被投资单位已注销
合 计		-50,000.00	

10、现金流量表补充资料

项 目	本年数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	40,375,395.06	42,305,225.89
加: 资产减值准备	3,796,939.49	3,711,193.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,412,091.06	2,871,632.82
无形资产摊销	590,982.97	239,269.78
长期待摊费用摊销	3,777.96	3,777.96
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)	34,320.98	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		57.30
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		1,100,008.07
投资损失(收益以“-”号填列)		50,000.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-741,077.93	-722,518.22
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)	2,214,457.18	-3,725,060.42
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-51,088,091.06	-32,246,621.79
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	18,737,753.72	-12,619,086.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,336,549.43	967,878.05
(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	276,962,283.80	295,741,516.88
减: 现金的年初余额	295,741,516.88	35,175,165.02
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-18,779,233.08	260,566,351.86

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本年数	上年数
非流动性资产处置损益	-34,320.98	-57.30
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	3,296,621.56	4,045,978.23
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年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	2.00	-120,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	3,262,302.58	3,925,920.93
所得税影响额	486,824.12	588,888.14
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	2,775,478.46	3,337,032.79

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

项 目	涉及金额	原因
非流动性资产处置损益	-34,320.98	固定资产处置损失
计入当期损益的政府补助	3,296,621.56	除软件退税外的政府补助
其他	2.00	刮奖收入
合 计	3,262,302.58	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（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	8.89%	0.47	0.47
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	8.30%	0.44	0.44

注：基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、34。

3、本公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目：

（1）应收账款 2012 年 12 月 31 日年末数为 129,608,517.88 元，比年初数增加 37.12%，其主要原因是：本年度销售业务量增长，期末应收信用贷款增加影响。

（2）预付款项 2012 年 12 月 31 日年末数为 9,372,904.99 元，比年初数增加 63.13%，其主要原因是：本年度预付工程款及货款增长影响。

（3）在建工程 2012 年 12 月 31 日年末数为 27,271,816.72 元，比年初数增加 470.59%，其主要原因是：本年度科研大楼及生产中心项目持续投入增加影响。

（4）无形资产 2012 年 12 月 31 日年末数为 10,822,024.25 元，比年初数增加 43.25%，其主要原因是：本年新增商标权影响。

（5）应交税费 2012 年 12 月 31 日年末数为 11,211,837.25 元，比年初数增加 141.12%，其主要原因是：本年度销售业务量增长，计提增值税及相应附加税，所得税增长影响。

（6）其他应付款 2012 年 12 月 31 日年末数为 4,364,113.70 元，比年初数增加 1,345.56%，其主要原因是：本年收取工程项目投标保证金增加影响。

利润表、现金流量表项目：

（1）销售费用 2012 年度发生数为 42,797,378.17 元，比上年数增加 31.18%，其主要原因是：本年度因销售人员、技术服务人员增加及薪金调整，使人工成本及相应的费用支出均有较大幅度增长。

（2）财务费用 2012 年度发生数为-7,347,016.44 元，比上年数下降 235.65%，原因是：A、公司本年度无利息支出；B、暂未使用的募集资金存款利息收入较上年增

长。

(3) 营业外收入 2012 年度发生数为 3,296,623.56 元, 比上年数减少 70.15%, 其主要原因是: 公司软件产品收入的增值税退税款本期尚未收到影响。

(4) 收到其他与经营活动有关的现金 2012 年度发生数为 10,563,070.87 元, 比上年数增加 80.28%, 其主要原因是: 公司暂未使用的募集资金存储产生的利息收入增长影响。

(5) 经营活动产生的现金流量净额 2012 年度金额为 16,218,393.79 元, 较上年增加 1630.78%, 原因为: A、随主营业务收入增加, 销售商品、提供劳务收到的现金同比增加 13.18%; B、虽然本年度支付给职工以及为职工支付的现金较上年增加 30.48%, 但购买商品、提供劳务支付的现金较上年度略有下降, 总体使经营活动现金流出量较上年同比增加 5.08%。

(6) 支付给职工以及为职工支付的现金 2012 年度发生数为 49,397,310.20 元, 比上年数增加 30.48%, 其主要原因是: 公司本年度员工增加及薪金调整, 使人工成本有较大幅度的增长影响。

(7) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 2012 年度发生数为 30,428,412.45 元, 比上年数增加 57.00%, 其主要原因是: 公司本年度科研大楼及生产中心项目持续投入增加, 及新增商标权影响。

(8) 支付其他与筹资活动有关的现金 2012 年度发生数为 52,040.06 元, 比上年数减少 99.33%, 其主要原因是: 公司上年度支付的发行股票手续费及宣传费较大影响。