



**山东新北洋信息技术股份有限公司**  
**SHANDONG NEW BEIYANG INFO-TECH CO., LTD.**

**2011 年半年度财务报告**  
**(未经审计)**

证券代码：002376

证券简称：新北洋

披露日期：2011 年 8 月 23 日

## 资产负债表

编制单位：山东新北洋信息技术股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	727,167,063.48	705,676,263.62	805,636,724.77	774,396,318.00
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	3,257,660.00	3,257,660.00	3,436,990.00	2,668,086.00
应收账款	144,634,238.07	92,389,472.39	116,630,857.06	77,435,932.52
预付款项	4,160,155.09	3,594,900.80	4,481,649.55	4,010,710.64
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息	5,386,917.69	5,386,917.69	6,554,151.77	6,554,151.77
应收股利				
其他应收款	14,838,886.21	12,438,893.81	6,196,623.32	3,963,855.89
买入返售金融资产				
存货	63,561,811.79	47,018,779.37	55,972,727.48	41,778,513.65
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	963,006,732.33	869,762,887.68	998,909,723.95	910,807,568.47
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	85,319,153.29	123,856,749.79	73,238,192.97	111,760,498.75
投资性房地产	12,932,242.96	12,932,242.96	13,128,645.44	13,128,645.44
固定资产	89,858,529.48	68,027,593.58	96,320,037.81	68,154,311.11
在建工程	143,129,620.47	143,129,620.47	96,631,654.80	96,631,654.80
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	90,979,732.57	90,898,204.85	91,997,394.02	91,910,149.62
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	7,080,481.24	6,936,248.04	5,543,682.36	5,351,371.16
递延所得税资产	4,861,473.55	2,678,570.83	3,944,236.29	1,915,719.93
其他非流动资产				
非流动资产合计	434,161,233.56	448,459,230.52	380,803,843.69	388,852,350.81
资产总计	1,397,167,965.89	1,318,222,118.20	1,379,713,567.64	1,299,659,919.28
流动负债：				
短期借款	26,000,000.00		16,000,000.00	
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	1,827,504.55	1,827,504.55	1,890,774.57	1,890,774.57
应付账款	81,816,260.67	67,191,455.21	77,953,138.45	64,325,834.38
预收款项	3,044,536.71	1,419,366.64	3,144,250.06	2,240,176.92

卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	21,136,774.34	20,149,540.27	12,668,288.90	11,800,000.00
应交税费	8,557,116.63	8,130,140.81	10,025,555.77	7,357,222.53
应付利息				
应付股利	288,000.00		288,000.00	
其他应付款	12,282,756.06	8,426,421.21	7,469,745.54	5,619,434.62
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	9,000,000.00	3,000,000.00	16,000,000.00	
其他流动负债				
流动负债合计	163,952,948.96	110,144,428.69	145,439,753.29	93,233,443.02
非流动负债：				
长期借款	20,818,182.00	20,818,182.00	23,909,091.00	23,909,091.00
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	537,529.49	537,529.49	655,415.18	655,415.18
其他非流动负债	33,804,896.81	33,804,896.81	38,958,565.00	38,958,565.00
非流动负债合计	55,160,608.30	55,160,608.30	63,523,071.18	63,523,071.18
负债合计	219,113,557.26	165,305,036.99	208,962,824.47	156,756,514.20
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	300,000,000.00	300,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00
资本公积	615,631,803.67	621,184,548.67	765,631,803.67	771,184,548.67
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	54,004,662.30	54,004,662.30	54,004,662.30	54,004,662.30
一般风险准备				
未分配利润	184,352,852.18	177,727,870.24	176,335,687.97	167,714,194.11
外币报表折算差额	287,106.30		81,208.96	
归属于母公司所有者权益合计	1,154,276,424.45	1,152,917,081.21	1,146,053,362.90	1,142,903,405.08
少数股东权益	23,777,984.18		24,697,380.27	
所有者权益合计	1,178,054,408.63	1,152,917,081.21	1,170,750,743.17	1,142,903,405.08
负债和所有者权益总计	1,397,167,965.89	1,318,222,118.20	1,379,713,567.64	1,299,659,919.28

法定代表人：门洪强

主管会计工作负责人：徐海霞

会计机构负责人：李萍

## 利润表

编制单位：山东新北洋信息技术股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	276,916,927.78	244,079,824.08	172,690,473.70	150,906,777.49
其中：营业收入	276,916,927.78	244,079,824.08	172,690,473.70	150,906,777.49
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	242,785,424.05	205,677,756.74	152,395,769.79	133,325,763.95
其中：营业成本	150,001,490.99	135,870,997.85	91,136,399.72	79,525,829.55
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	2,550,199.61	1,708,072.44	1,505,219.47	1,196,208.60
销售费用	29,426,529.47	23,089,146.58	21,614,786.23	20,544,250.15
管理费用	64,330,390.50	49,903,360.80	39,237,207.11	33,030,350.55
财务费用	-5,375,735.79	-6,325,213.14	-568,236.36	-1,588,269.31
资产减值损失	1,852,549.27	1,431,392.21	-529,606.38	617,394.41
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）	7,596,251.04	7,596,251.04	6,891,526.62	8,431,512.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,596,251.04	7,596,251.04	6,891,526.62	8,431,512.76
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	41,727,754.77	45,998,318.38	27,186,230.53	26,012,526.30
加：营业外收入	16,188,363.59	14,774,047.31	10,644,214.08	10,604,833.37
减：营业外支出	372,045.00	315,000.00	585,095.70	543,095.70
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	57,544,073.36	60,457,365.69	37,245,348.91	36,074,263.97
减：所得税费用	5,446,305.24	5,443,689.56	2,059,999.45	2,044,567.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	52,097,768.12	55,013,676.13	35,185,349.46	34,029,696.15
归属于母公司所有者的净利润	53,017,164.21	55,013,676.13	34,824,263.73	34,029,696.15
少数股东损益	-919,396.09		361,085.73	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.18		0.14	
（二）稀释每股收益	0.18		0.14	
七、其他综合收益	205,897.34		-611,419.98	
八、综合收益总额	52,303,665.46	55,013,676.13	34,573,929.48	34,029,696.15
归属于母公司所有者的综合收益总额	53,223,061.55	55,013,676.13	34,212,843.75	34,029,696.15
归属于少数股东的综合收益总额	-919,396.09		361,085.73	

法定代表人：门洪强

主管会计工作负责人：徐海霞

会计机构负责人：李萍

## 现金流量表

编制单位：山东新北洋信息技术股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	263,601,890.92	236,129,699.96	167,203,804.71	153,390,520.01
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	7,872,013.82	7,470,697.54	11,170,489.99	11,007,534.50
收到其他与经营活动有关的现金	13,815,959.77	12,687,553.34	3,700,587.72	3,180,927.90
经营活动现金流入小计	285,289,864.51	256,287,950.84	182,074,882.42	167,578,982.41
购买商品、接受劳务支付的现金	159,250,070.97	149,234,898.77	91,811,060.75	81,950,306.67
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	36,398,566.24	26,710,662.54	21,028,371.99	17,618,474.59
支付的各项税费	26,689,700.65	21,131,100.91	20,180,474.93	18,020,456.94
支付其他与经营活动有关的现金	42,454,030.21	30,092,258.63	30,550,387.62	22,865,274.31
经营活动现金流出小计	264,792,368.07	227,168,920.85	163,570,295.29	140,454,512.51
经营活动产生的现金流量净额	20,497,496.44	29,119,029.99	18,504,587.13	27,124,469.90
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			11,063,851.63	11,063,851.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,399.25	1,399.25	-153,490.00	-153,490.00
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			2,294,664.25	
投资活动现金流入小计	1,399.25	1,399.25	13,205,025.88	10,910,361.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	48,830,712.98	48,675,794.98	29,365,782.20	28,999,308.20
投资支付的现金	4,500,000.00	4,500,000.00		
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	53,330,712.98	53,175,794.98	29,365,782.20	28,999,308.20
投资活动产生的现金流量净额	-53,329,313.73	-53,174,395.73	-16,160,756.32	-18,088,946.57
三、筹资活动产生的现金流量：				

吸收投资收到的现金			805,124,400.00	805,124,400.00
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	10,000,000.00			
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	10,000,000.00		805,124,400.00	805,124,400.00
偿还债务支付的现金	10,090,909.00	90,909.00	96,590,909.00	96,590,909.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	45,306,936.12	44,238,444.41	32,143,749.17	31,277,429.17
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			7,029,673.52	7,029,673.52
筹资活动现金流出小计	55,397,845.12	44,329,353.41	135,764,331.69	134,898,011.69
筹资活动产生的现金流量净额	-45,397,845.12	-44,329,353.41	669,360,068.31	670,226,388.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-239,998.88	-335,335.23	-467,325.01	-223,841.67
五、现金及现金等价物净增加额	-78,469,661.29	-68,720,054.38	671,236,574.11	679,038,069.97
加：期初现金及现金等价物余额	805,636,724.77	774,396,318.00	122,836,801.11	90,045,730.61
六、期末现金及现金等价物余额	727,167,063.48	705,676,263.62	794,073,375.22	769,083,800.58

法定代表人：门洪强

主管会计工作负责人：徐海霞

会计机构负责人：李萍

## 合并所有者权益变动表

编制单位：山东新北洋信息技术股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额										
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	
	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			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	150,000,000.00	765,631,803.67			54,004,662.30		176,335,687.97	81,208.96	24,697,380.27	1,170,750,743.17	112,000,000.00	3,147,255.00			38,285,619.17		110,561,864.77	408.600.73	3,758,940.19	268,162,279.86	
加：会计政策变更																					
前期差错更正																					
其他																					
二、本年初余额	150,000,000.00	765,631,803.67			54,004,662.30		176,335,687.97	81,208.96	24,697,380.27	1,170,750,743.17	112,000,000.00	3,147,255.00			38,285,619.17		110,561,864.77	408.600.73	3,758,940.19	268,162,279.86	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	150,000,000.00	-150,000,000.00					8,017,164.21	205.897.34	-919,396.09	7,303,665.46	38,000,000.00	762,484,548.67			15,719,043.13		65,773,823.20	-327,391.77	20,938,440.08	902,588,463.31	
(一) 净利润							53,017,164.21		-919,396.09	52,097,768.12							111,492,866.33		2,620,805.16	114,113,671.49	
(二) 其他综合收益								205.897.34		205.897.34									-327,391.77	-327,391.77	
上述(一)和(二)小计							53,017,164.21	205.897.34	-919,396.09	52,303,665.46							111,492,866.33	-327,391.77	2,620,805.16	113,786,279.72	
(三) 所有者投入和减少资本											38,000,000.00	762,484,548.67							18,317,634.92	818,802,183.59	
1. 所有者投入资本											38,000,000.00	762,484,548.67								800,484,548.67	
2. 股份支付计入所有者权益的金额																					
3. 其他																			18,317,634.92	18,317,634.92	
(四) 利润分配							-45,000,000.00			-45,000,000.00				15,719,043.13		-45,719,043.13				-30,000,000.00	
1. 提取盈余公积														15,719,043.13		-15,719,043.13					

															043.13		.043.13			
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	150,000,000.00	-150,000,000.00																		
1. 资本公积转增资本（或股本）	150,000,000.00	-150,000,000.00																		
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	300,000,000.00	615,631,803.67			54,004,662.30	184,352,852.18	287,106.30	23,777,984.18	1,178,054,408.63	150,000,000.00	765,631,803.67			54,004,662.30		176,335,687.97	81,208.96	24,697,380.27	1,170,750,743.17	

法定代表人：门洪强

主管会计工作负责人：徐海霞

会计机构负责人：李萍



## 母公司所有者权益变动表

编制单位：山东新北洋信息技术股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	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	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	150,000,000.00	771,184,548.67			54,004,662.30		167,714,194.11	1,142,903,405.08	112,000,000.00	8,700,000.00			38,285,619.17		108,639,616.35	267,625,235.52
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	150,000,000.00	771,184,548.67			54,004,662.30		167,714,194.11	1,142,903,405.08	112,000,000.00	8,700,000.00			38,285,619.17		108,639,616.35	267,625,235.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	150,000,000.00	-150,000,000.00					10,013,676.13	10,013,676.13	38,000,000.00	762,484,548.67			15,719,043.13		59,074,577.76	875,278,169.56
（一）净利润							55,013,676.13	55,013,676.13							104,793,620.89	104,793,620.89
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							55,013,676.13	55,013,676.13							104,793,620.89	104,793,620.89
（三）所有者投入和减少资本									38,000,000.00	762,484,548.67						800,484,548.67
1. 所有者投入资本									38,000,000.00	762,484,548.67						800,484,548.67
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
（四）利润分配							-45,000,000.00	-45,000,000.00					15,719,043.13		-45,719,043.13	-30,000,000.00
1. 提取盈余公积													15,719,043.13		-15,719,043.13	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配							-45,000,000.00	-45,000,000.00							-30,000,000.00	-30,000,000.00
4. 其他																
（五）所有者权益内部结转	150,000,000.00	-150,000,000.00														
1. 资本公积转增资本	150,000,000.00	-150,000,000.00														

(或股本)	00.00	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	300,000,000.00	621,184,548.67			54,004,662.30		177,727,870.24	1,152,917,081.21	150,000,000.00	771,184,548.67			54,004,662.30		167,714,194.11	1,142,903,405.08

法定代表人：门洪强

主管会计工作负责人：徐海霞

会计机构负责人：李萍

## 山东新北洋信息技术股份有限公司

### 财务报表附注

(除非特别注明, 以下货币单位为元, 币种为人民币)

#### 一、公司基本情况

山东新北洋信息技术股份有限公司(以下称公司)系经鲁体改函字[2002]46号文件批准,由威海北洋电气集团股份有限公司、中国华融资产管理公司、山东省国际信托投资有限公司、威海市丰润资产经营管理有限公司、中国信达资产管理公司五家法人单位和门洪强等十一名自然人共同以发起设立方式设立的股份有限公司。公司成立于2002年12月6日,企业法人营业执照注册号370000018077904,注册资本6,000万元,其中威海北洋电气集团股份有限公司以净资产出资2,056.47万元,占注册资本的34.275%;中国华融资产管理公司以实物出资986.63万元、土地使用权出资246.51万元,占注册资本的20.553%;山东省国际信托投资有限公司以实物出资841.04万元、土地使用权出资110.58万元,占注册资本的15.86%;威海市丰润资产经营管理有限公司以实物出资814.17万元、土地使用权出资105.86万元,占注册资本的15.334%;中国信达资产管理公司以实物出资53.50万元、土地使用权出资31.57万元,占注册资本的1.418%;门洪强等11位自然人股东以货币资金出资753.67万元,占注册资本的12.56%。

根据公司2004年度第二次临时股东大会决议和修改后的公司章程规定,公司申请增加注册资本3,000万元,由新增法人股东山东省高新技术投资有限公司、山东鲁信投资管理有限公司及原11位自然人股东,按照公司评估后的每股净资产1.07元进行认购,溢价部分计入资本公积。其中山东省高新技术投资有限公司认购950万股,山东鲁信投资管理有限公司认购50万股,其他11名自然人股东合计认购2,000万股。本次增资后公司注册资本变更为9,000万元,其中威海北洋电气集团股份有限公司出资比例变更为22.85%。

2006年12月21日,原11名自然人股东将其中6,147,960股转让给新增的54名自然人股东。

根据公司2007年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定,公司申请增加注册资本2,200万元,按照公司评估后的每股净资产1.30元认购,溢价部分计入资本公积,其中中国华融资产管理公司认购200万股,新增股东威海联众利丰投资股份有限公司认购2,000万股。本次增资后公司注册资本变更为11,200万元。

2008年5月29日山东省国际信托有限公司与山东省高新技术投资有限公司签订股权转让协议,根据协议规定,山东省国际信托有限公司将持有的公司8.5%的股权全部转让给山东省高新技术投资有限公司,股权转让价格为1,541.62万元。该股权转让行为已经山东省人民政府国有资产监督管理委员会

鲁国资产函 [2008] 87 号文件批复。

根据威海市国有资产监督管理委员会威国资发 [2008] 114 号文件，威海市国有资产经营有限公司吸收合并威海市丰润资产经营管理有限公司及威海热电集团有限公司，并更名为威海国有资产经营（集团）有限公司。2008 年 11 月 11 日威海市国有资产监督管理委员会下发威国资发 [2008] 179 号《关于同意山东新北洋信息技术股份有限公司国有法人股东变更后国有股权管理有关问题的批复》，同意原威海市丰润资产经营管理有限公司持有的山东新北洋信息技术股份有限公司 920.03 万股国有法人股，变更为威海国有资产经营（集团）有限公司持有。

根据公司 2008 年度股东大会决议，按照国资发改革 [2008] 139 号《关于规范国有企业职工持股、投资的意见》，对威海北洋电气集团股份有限公司中层以上管理人员持有的公司股份进行整改。根据威海市国资委《关于威海北洋电气集团股份有限公司中层以上管理人员持有山东新北洋信息技术股份有限公司股份问题整改方案的批复》威国资发 [2009] 32 号文批准的整改方案，宋军利等 8 名公司自然人股东与门洪强等 6 名自然人分别签订股权转让协议，并于 2009 年 3 月 19 日实施完成。2009 年 6 月 20 日，赵坤鹏分别与赵国建、王辉签订了股份转让协议，一次性转让其持有的全部公司股份，股份转让款项已于 2009 年 6 月 23 日前支付完毕。

2010 年 2 月 25 日，经中国证券监督管理委员会核准，公司首次向社会公众发行人民币普通股（A 股）3,800 万股，并于 2010 年 3 月 23 日在深圳证券交易所上市，公司股本变更为 15,000 万元。

根据公司 2010 年度股东大会决议，按每 10 股转增 10 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 15,000 万股，每股面值 1 元，共计增加股本 15,000 万元，目前公司总股本为人民币 30,000 万元。

公司经营范围：集成电路及计算机软件的开发、生产、销售、服务；计算机硬件及外部设备电子及通讯设备（不含无线电发射设备）、仪器仪表及文化办公用机械产品的开发、生产、销售、服务；钣金、塑料制品、模具加工；资格证书范围内自营进出口业务；资质证书范围内税控收款机及相关产品、电子收款机的开发、生产、销售、服务。

公司注册地为威海市火炬高技术产业开发区火炬路 169 号。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### A、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认、计量和编制财务报表。

### 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、

股东权益变动和现金流量等有关信息。

#### 会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即每年从 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### 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

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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。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（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当递减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

##### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承

担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，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，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

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，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

### 合并财务报表的编制方法

#### （1）合并财务报表的合并范围

本公司以控制为基础确定财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为依据，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵消内部交易对合并财务报表的影响后编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项（包括母公司和纳入合并范围的子公司与联营企业及合营企业之间的未实现内部交易损益）、内部债权债务进行抵销。

#### （2）母公司与子公司采用的会计政策和会计期间不一致的处理方法。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，即按照母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。

### 现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物；权益性投资不作为现金等价物。

### 外币业务和外币报表折算

#### （1）外币交易折算汇率的确定及其会计处理方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率作为折算汇率，将外币

金额折算为记账本位币金额；收到投资者以外币投入的资本，采用交易日即期汇率折算。在资产负债表日，视下列情况进行处理：

①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前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入财务费用。

②以历史成本计量的外币非货币性项目：按交易发生日的即期汇率折算，在资产负债表日不改变其记账本位币金额。

③以公允价值计量的外币非货币性项目：按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账面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。如属于可供出售外币非货币性项目，形成的汇兑差额，计入资本公积。

#### (2) 资产负债表日外币项目的折算方法及外币报表折算的会计处理

资产负债表日外币项目的折算方法资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。

(3) 外币报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

### 金融工具

#### (1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融工具的分类：金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。包括：金额资产、金融负债和权益工具。

本公司金融资产和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资产或金融负债、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四类。

#### ② 金融工具的确认依据和计量方法

##### A、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

###### 确认依据

此类金融资产或金融负债可进一步分为交易性金融资产或金融负债、直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。交易性金融资产或金融负债，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接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，主要是指企业基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

###### 计量方法：

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，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。

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

处置时，公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### B、持有至到期投资

确认依据：指本公司购入的到期日固定、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固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

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

持有期间按照摊余成本计量，采用实际利率法（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

若本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

#### C、应收款项

确认依据：公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

计量方法：持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### D、可供出售金融资产

确认依据：指本公司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、应收款项的金融资产。

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



持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。资产负债表日将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### (2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

① 金融资产转移的确认依据：本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

#### ② 金融资产转移的计量方法

A、整体转移满足终止确认条件时的计量：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。

所转移金融资产的账面价值；

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。

B、部分转移满足终止确认条件时的计量：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。

终止确认部分的账面价值；

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。

C、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。

D、对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司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。

#### (3) 金融负债终止确认条件

本公司在金融负债的现实义务全部或部分已经解除时终止确认该金融负债或其一部分。

#### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

① 存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

② 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。

#### (5) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法

本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减

值的，计提减值准备。

① 持有至到期投资：根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

② 可供出售金融资产：有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并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，应当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。该转出的累积损失，等于可供出售金融资产的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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指在该金融资产初始确认后实际发生的，对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

### 应收款项

#### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	应收账款单项金额重大是指单项金额在 200 万元（含 200 万元）以上的应收款项。其他应收款单项金额重大是指单项金额在 50 万元（含 50 万元）以上的应收款项。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提应收款项坏账准备。

#### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

##### ①确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法	相同账龄的应收款项采用相同的计提比例

##### ②账龄分析法

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）	5	5

1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	70	70
4 年以上	100	100

## (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大的应收款项坏账准备的确认标准	应收账款单项金额在 200 万元以下的款项，其他应收款单项金额在 50 万元以下的款项，确定为单项金额不重大的应收款项。
单项金额不重大的应收款项坏账准备的计提方法	本公司对单项金额虽不重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。对单项测试未减值的应收款项，再按组合计提应收款项坏账准备。

**存货**

## (1) 存货的分类

公司存货分为：原材料、低值易耗品、委托加工物资、在产品、自制半成品、产成品等。

## (2) 发出存货的计价方法

日常业务取得的存货按实际成本计价，发出时采用加权平均法计价。

## (3) 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失，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

存货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

领用时采用一次摊销法摊销。

包装物

领用时采用一次摊销法摊销。

### 长期股权投资

#### (1) 投资成本确定

##### ① 同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对同一控制下企业合并采用权益结合法确定企业合并成本。

本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，如子公司按照改制时确定的资产、负债评估价值调整账面价值的，本公司应当按照取得子公司经评估确认净资产的份额作为长期股权投资的成本，该成本与支付对价账面价值的差额调整所有者权益。

##### ② 非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对非同一控制下的控股合并采用购买法确定企业合并成本，并按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的直接相关费用之和，但不包括本公司作为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。本公司作为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，于发生时计入当期损益。

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

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

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

### ③ 其他方式取得的长期股权投资

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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照所发行权益性证券的公允价值(不包括自被投资单位收取的已宣告但未发放的现金股利或利润)作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

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

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。按权益法核算长期股权投资时:

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;长期股权投资的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,其差额应当计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后,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。在确认应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵消与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。

③确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以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，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

④被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应冲减长期股权投资的账面价值。

⑤ 对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

#### ① 共同控制的判断依据：

共同控制是指，按照合同约定对某项经济活动共有的控制。一般在合营企业设立时，合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由合营各方均同意才能通过。在确定是否构成共同控制时，一般以以下三种情况作为确定基础：

B、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。

C、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。

D、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。

#### ② 重大影响的判断依据：

重大影响是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权利，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。在确定是否构成重大影响时，一般以以下五种情况作为判断依据：

A、在被投资单位的董事会或类似权利机构中派有代表。

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，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

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。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

① 本公司于资产负债表日对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失。可收回金额按资产的公允价值

减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，发生减值时将其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额确认为减值损失。减值损失计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值准备一经确认，不再转回。

## ② 商誉减值准备

因企业合并形成的商誉，本公司于每年年度终了进行减值测试，并根据测试情况确定是否计提减值准备。商誉减值准备一经确认，不再转回。

## 投资性房地产

### 成本模式

(1) 折旧或摊销方法：按照成本模式进行计量的投资性房地产，本公司采用与固定资产、无形资产相同或同类的折旧政策或摊销方法。

(2) 减值准备计提依据：资产负债表日，对存在减值迹象的投资性房地产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将投资性房地产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

## 固定资产

### (1) 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在满足下列条件时予以确认：

① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；

② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的修理费用，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别，预计使用年限和预计净残值率确定固定资产折旧率，在取得固定资产的次月按月计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地除外）。各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-40	5	2.375-4.75
机器设备	10-15	5	6.33-9.50

运输工具	6	5	15.83
电子设备及其他	5	5	19.00

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。本公司原则上按单项资产为基础估计可收回金额，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该项资产所属的资产组为基础确定资产组可收回金额。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

认定依据：符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

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

计价方法：融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内按上项“(2) 固定资产折旧方法计提折旧”；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内按上项“(2) 固定资产折旧方法”计提折旧。

### (5) 其他说明

符合资本化条件的固定资产装修费用：在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

## 在建工程

### (1) 在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预



定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

- ① 固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；
- ② 已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；
- ③ 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④ 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

### (3)在建工程减值准备

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程按单项工程进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

## 借款费用

### (1)借款费用资本化的确认原则

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

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当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，借款费用暂停资本化。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，借款

费用停止资本化。

#### (2)借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用,在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的,计入该资产的成本;在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的,计入当期损益。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,借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时,该部分资产借款费用停止资本化。

#### (3)借款费用资本化金额的确定方法

本公司按季度计算借款费用资本化金额。

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前,予以资本化。

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

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

在资本化期间内,外币专门借款本金及利息的汇兑差额,应当予以资本化,计入符合资本化条件的资产成本。

### 无形资产

#### (1)无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。

购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本为购买价款的现值。

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益;在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

#### (2)无形资产的后续计量

### ① 无形资产的使用寿命

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的，本公司估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量，无法预见无形资产为本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。

### ② 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销，期末进行减值测试。

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

### ③ 无形资产的减值

有确凿证据表明无形资产存在减值迹象的，本公司在资产负债表日进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。对于使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

### (3) 研究开发费用

本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段支出是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性，因此，本公司对研究阶段的支出全部予以费用化，计入当期损益。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件，故本公司将满足资本化条件的开发阶段支出，确认为无形资产；即在满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额予以资本化，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

### 长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出,按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产,其符合资本化条件的装修费用,在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

### 预计负债

因未决诉讼、产品质量保证、亏损合同、油气资产弃置义务等形成的现实义务,其履行很可能导致经济利益的流出,在该义务的金额能够可靠计量时,确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑或有事项有关的风险、不确定性和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。

满足预计负债确认条件的油气资产弃置义务确认为预计负债,同时计入相关油气资产的原价,金额等于根据当地条件及相关要求作出的预计未来支出的现值。

不符合预计负债确认条件的,在废弃时发生的拆卸、搬移、场地清理等支出在实际发生时作为清理费用计入当期损益。

### 收入

(1)销售商品收入,同时满足下列条件时予以确认

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方;既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;相关的经济利益很可能流入本公司;相关的收入和成本能够可靠的计量。

(2)对外提供劳务收入按以下方法确认

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。完工进度根据实际情况选用下列方法确定:

- ① 已完工作的测量。
- ② 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- ③ 已经发生的成本占估计总成本的比例。

按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额,确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

① 已发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照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。

② 已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

③ 让渡资产使用权

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

① 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 政府补助

(1) 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。

(2) 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。

(3) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益；与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产递延所得税负债根据资产和负债暂时性差异与其适用的所得税税率，计算确认递延所得税资产和递延所得税负债。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

(1) 确认递延所得税资产时，对于可抵扣的暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。但以下交易产生的可抵扣暂时性差异不确认相关的递延所得税资产：

该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，在可预见的未来很可能不会转回。

(2) 在确认递延所得税负债时，对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，但以下交易产生的应纳税暂时性差异不确认相关的递延所得税负债：

① 商誉的初始确认；

② 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

③ 对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够

控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

递延所得税资产或递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用所得税税率计算。

### (3) 递延所得税资产减值

本公司在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取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，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

## 经营租赁

经营租赁，如果本公司是出租人，本公司将租金收入在租赁期内的各个期间按直线法或其他更为系统合理的方法确认为当期损益。如果本公司是承租人，经营租赁的应付租金在租赁期内按照直线法计入损益。

## 持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

企业对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

## 25、主要会计政策、会计估计的变更、前期差错更正

### (1) 会计政策变更

报告期内无会计政策变更。

### (2) 会计估计变更

报告期内无会计估计变更。

### (3) 前期差错更正

报告期内无前期差错更正。

## 三、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)	备注
----	------	-------	----

增值税	按应税销售收入计提，抵扣进项税后计缴	17、19	注 1、3
营业税	应税营业收入	5	
城市维护建设税	应纳流转税额及出口货物当期免抵的增值税税额	7	
企业所得税	应纳税所得额	15、25	注 2、3

## 2、 税收优惠及批文

### 注 1、 增值税税收优惠

根据财税[2000]25号“关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知”，自2000年6月24日起至2010年底以前，对增值税一般纳税人销售其自行开发生生产的软件产品，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。所退税款由企业用于研究开发软件产品和扩大再生产，不作为企业所得税应税收入，不予征收企业所得税。根据国务院国发（2011）4号《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》，上述优惠政策到期后“继续实施软件增值税优惠政策”。

公司于2003年1月取得中华人民共和国进出口企业资格证书，进出口企业代码3700745659029，经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需机械设备、零配件、原辅材料的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。公司出口货物增值税享受“免、抵、退”政策，根据财税[2008]144号《关于提高劳动密集型产品等商品增值税出口退税率的通知》规定，2008年12月1日起公司出口货物的出口退税率由13%提高到14%。根据财税[2009]88号《关于进一步提高部分商品出口退税率的通知》，公司部分产品的出口退税率自2009年6月1日起提高到15%、17%。

### 注 2、 企业所得税税收优惠

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合下发鲁科高字[2008]12号《关于认定“山东中德设备有限公司”等505家企业为2008年第一批高新技术企业的通知》，认定公司为2008年第一批高新技术企业，证书编号GR200837000414，发证日期为2008年12月5日，认定有效期3年。

根据新《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2008年至2010年），享受按15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

### 注 3、 子公司税率

境外子公司荷兰东方技术有限公司（ORIENTTechnologiesB.V.）、新北洋（欧洲）研发中心有限公司（SNBC(Europe)R&DB.V.）按照所在地荷兰的税法规定缴纳各项税金，其中增值税税率为19%、企业所得税税率为25%。

子公司威海新北洋数码科技股份有限公司增值税、城市维护建设税、企业所得税税率分别为17%、7%、15%。

子公司北京诺恩开创科技有限公司增值税、城市维护建设税、企业所得税税率分别为17%、7%、25%。

该公司于 2009 年度取得软件企业资格认定，企业所得税享受两免三减半的税收优惠。

#### 四、企业合并及合并财务报表

##### 1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

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	期末实际出资额
威海新北洋数码科技股份有限公司	控股子公司	威海市张村镇政府驻地	生产销售	3,000 万元	计算机软硬件、机电一体化产品、计算机外部设备及附件、热转印碳带、半导体元器件、光纤产品的开发、生产、销售、服务。	3,000 万元
新北洋(欧洲)研发中心有限公司	全资子公司	荷兰	生产研发	120 万欧元	集成电路板、打印机、复印机的研发、生产和销售等。	120 万欧元

接上表

子公司全称	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(%)	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
威海新北洋数码科技股份有限公司		90	90	是		
新北洋(欧洲)研发中心有限公司		100	100	是		

其他情况的说明

(1) 威海新北洋数码科技股份有限公司系由本公司和威海思创软件有限公司共同出资组建的股份有限公司，成立于 2007 年 12 月 25 日，企业法人营业执照注册号 371000000000072 号，注册资本 3,000 万元。

本公司以货币及非货币方式出资，认缴出资额 2,700 万元，占注册资本的比例 90%。

(2) 新北洋(欧洲)研发中心有限公司(SNBC(Europe)R&DB.V.)成立于 2009 年 8 月 28 日，注册资本 120 万欧元，其中公司投资 120 万欧元，占注册资本比例 100%。

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额
-------	-------	-----	------	------	------	---------



荷兰东方技术有限公司 (ORIENTTechnologiesB.V.)	全资子公司	荷兰	生产销售	18,200 欧元	电子产品和电子系统的销售(主要是公司的打印机等产品)	18,200 欧元
北京诺恩开创科技有限公司	控股子公司	北京	生产销售	5,000 万元	计算机硬件、计算机外部设备、自助设备的开发、生产、销售与服务; 计算机系统集成、技术咨询、技术服务; 自助设备租赁与运营。(以工商局核准为主)	5,000 万元

接上表

子公司全称	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 (%)	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
荷兰东方技术有限公司 (ORIENTTechnologiesB.V.)		100	100	是		
北京诺恩开创科技有限公司		61	61	是		

其他情况的说明

(1) 公司于 2005 年 8 月与 MR. R. A. FALKENBURG 签定股权转让协议, 协议规定: 公司受让 MR. R. A. FALKENBURG 持有的荷兰东方技术有限公司 (ORIENTTechnologiesB.V.) 50.55% 的股权, 转让价款按照荷兰东方技术有限公司 (ORIENTTechnologiesB.V.) 的授权资本乘以相应的股权比例确定为 9,200.00 欧元, 折合人民币 90,363.32 元。ORIENTTechnologiesB.V. 公司的住所在荷兰 Eersel, 经营范围为电子产品和电子系统的销售 (主要是公司的打印机等产品)。

购买日的确定依据: 公司以股权协议签署并支付购买价款的当月月末即 2005 年 8 月 31 日为购买日。

公司的子公司新北洋 (欧洲) 研发中心有限公司 (SNBC(Europe)R&DB.V.) 于 2009 年 11 月收购了荷兰东方技术有限公司 (ORIENTTechnologiesB.V.) 其他股东持有的股权, 支付股权收购价款 55 万欧元。

(2) 北京诺恩开创科技有限公司系由公司控股子公司威海新北洋数码科技股份有限公司和肖骏等 44 位自然人共同设立的有限责任公司。成立于 2008 年 12 月 8 日, 企业法人营业执照注册号 110000011510166, 注册资本 3,000 万元。威海新北洋数码科技股份有限公司以货币方式出资, 认缴出资额 1,050 万元, 认缴出资额占注册资本的 35%。

威海新北洋数码科技股份有限公司于 2010 年 5 月以自有资金出资 2,120 万元向其参股公司北京诺恩开创科技有限公司增资，增资完成后诺恩开创注册资本由 3,000 万元增至 5,000 万元。威海新北洋数码科技股份有限公司对北京诺恩开创科技有限公司的持股比例由 35%增至 61%。

## 2、合并范围发生变更的说明

适用 不适用

## 3、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

主要财务报表项目	折算汇率	2011 年 1-6 月	2010 年 度
资产总额	资产负债表日的即期汇率	9.3612	8.8065
负债总额	资产负债表日的即期汇率	9.3612	8.8065
所有者权益			
其中：除“未分配利润”以外项目	发生时的即期汇率		
利润表项目	交易发生时即期汇率的近似汇率（年平均汇率）	9.1764	8.9837
外币报表折算差额		287,106. 30	81,208. 96
其中：归属于母公司的外币报表折算差额		287,106. 30	81,208. 96
归属于少数股东的外币报表折算差额			

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	2011 年 6 月 30 日			2010 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			139,095.23			313,231.19
人民币	139,001.62	1.0000	139,001.62	223,299.92	1.0000	223,299.92
欧元	10.00	9.3612	93.61	508.00	8.8065	4,473.70
美元				12,248.00	6.6227	81,114.83
英镑				425.00	10.2182	4,342.74
银行存款：			725,178,917.70			803,411,173.01
人民币	713,267,282.38	1.0000	713,267,282.38	796,738,899.13	1.0000	796,738,899.13

美元	1,300,910.94	6.4716	8,418,975.24	673,577.20	6.6227	4,460,899.72
欧元	373,099.61	9.3612	3,492,660.08	251,107.04	8.8065	2,211,374.16
其他货币资金：	1,849,050.55	1.0000	1,849,050.55	1,912,320.57	1.0000	1,912,320.57
人民币	1,849,050.55	1.0000	1,849,050.55	1,912,320.57	1.0000	1,912,320.57
合计			727,167,063.48			805,636,724.77

货币资金情况的说明：

(1) 其他货币资金主要为银行承兑汇票保证金及保函保证金；  
(2) 其他货币资金期末余额中含银行承兑汇票保证金 1,827,504.55 元，保函保证金 21,546.00 元；  
以上款项属于限定用途的存款。

## 2、 应收票据

(1) 应收票据分类

种类	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	3,257,660.00	2,738,086.00
商业承兑汇票		698,904.00
合计	3,257,660.00	3,436,990.00

(2) 应收票据情况的说明：

截止 2011 年 6 月 30 日公司无质押的应收票据，无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

## 3、 应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	2011 年 6 月 30 日			
	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	153,609,699.43	100.00	8,975,461.36	5.84
其中：账龄组合	153,609,699.43	100.00	8,975,461.36	5.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				

合计	153,609,699.43	100.00	8,975,461.36	5.84
----	----------------	--------	--------------	------

接上表

种类	2010 年 12 月 31 日			
	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	124,192,733.69	100.00	7,561,876.63	6.09
其中：账龄组合	124,192,733.69	100.00	7,561,876.63	6.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	124,192,733.69	100.00	7,561,876.63	6.09

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2011 年 6 月 30 日			2010 年 12 月 31 日		
	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	148,170,150.42	96.46	7,428,537.94	115,912,785.20	93.33	5,795,639.26
1 至 2 年	4,077,876.29	2.65	407,787.63	6,976,969.77	5.62	697,696.98
2 至 3 年	300,557.90	0.2	90,167.37	265,272.90	0.21	79,581.87
3 至 4 年	40,488.00	0.03	28,341.60	162,491.00	0.13	113,743.70
4 年以上	1,020,626.82	0.66	1,020,626.82	875,214.82	0.71	875,214.82
合计	153,609,699.43	100.00	8,975,461.36	124,192,733.69	100.00	7,561,876.63

(3) 应收账款金额前五名单位情况：

序号	单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例 (%)
1	Burroughs Payment Systems INC.	公司客户	22,635,387.08	1 年以内	14.74
2	易程（苏州）新技术股份有限公司	公司客户	10,108,955.00	1 年以内	6.58
3	Cash Register Sales, Inc.	公司客户	3,423,235.85	1 年以内	2.23
4	WINCOR NIXDORF PTE LTD	公司客户	3,392,691.00	1 年以内	2.21
5	易程科技股份有限公司	公司客户	3,151,610.00	1 至 2 年	2.05
	合计		42,711,878.93		27.81

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	2011 年 6 月 30 日		2010 年 12 月 31 日	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
威海北洋电气集团股份有限公司	37,455.61	1,872.78	48,612.21	2,430.61
合计	37,455.61	1,872.78	48,612.21	2,430.61

(5) 本报告期应收关联方的款项情况:

单位名称	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
苏州智通新技术股份有限公司	2,775,500.00	
威海北洋电气集团股份有限公司	37,455.61	48,612.21
山东新康威电子有限公司	10,934.40	10,254.40
合计	2,823,890.01	58,866.61

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	2011 年 6 月 30 日		2010 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	4,048,755.09	97.32	4,475,639.55	99.87
1 至 2 年	81,900.00	1.97	6,010.00	0.13
3 年以上	29,500.00	0.71		
合计	4,160,155.09	100.00	4,481,649.55	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	时间	未结算原因
BRUSH (HONG KONG) LTD.	供应商	701,473.09	1 年以内	结算尾款
京瓷(天津)商贸有限公司上海分公司	供应商	502,532.00	1 年以内	结算尾款
TALARIS CASH DISPENSING SYSTEMS AB	供应商	422,088.87	1 年以内	结算尾款
青岛粤强电子科技有限公司	供应商	385,500.00	1 年以内	结算尾款
山东东鑫电子有限公司	供应商	269,130.87	1 年以内	结算尾款
合计		2,280,724.83		

(3) 预付款项情况的说明:

本报告期无预付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

## 5、 应收利息

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息	6,554,151.77	7,611,011.99	8,778,246.07	5,386,917.69
合计	6,554,151.77	7,611,011.99	8,778,246.07	5,386,917.69

应收利息的说明：

截止 2011 年 6 月 30 日公司无逾期应收利息。

## 6、 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种类	2011 年 6 月 30 日			
	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	15,700,164.30	100.00	861,278.09	5.49
其中：账龄组合	15,700,164.30	100.00	861,278.09	5.49
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	15,700,164.30	100.00	861,278.09	5.49

接上表

种类	2010 年 12 月 31 日			
	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	6,618,936.87	100.00	422,313.55	6.38
其中：账龄组合	6,618,936.87	100.00	422,313.55	6.38
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	6,618,936.87	100.00	422,313.55	6.38

## (2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2011 年 6 月 30 日			2010 年 12 月 31 日		
	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	15,235,541.22	97.04	745,887.78	5,986,962.91	90.45	299,348.15
1 至 2 年	210,493.08	1.34	21,049.31	423,643.96	6.40	42,364.40
2 至 3 年	215,250.00	1.37	64,575.00	169,450.00	2.56	50,835.00
3 至 4 年	30,380.00	0.19	21,266.00	30,380.00	0.46	21,266.00
4 年以上	8,500.00	0.06	8,500.00	8,500.00	0.13	8,500.00
合计	15,700,164.30	100.00	861,278.09	6,618,936.87	100.00	422,313.55

## (3) 其他应收款金额前五名单位情况:

序号	单位名称	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
1	应收软件退税	6,904,274.12	1 年以内	43.98
2	应收出口退税	2,777,789.94	1 年以内	17.69
3	威海新海丰物流有限公司	568,318.10	1 年以内	3.62
4	办事处费用预借款	370,039.00	2 年以内	2.36
5	威海新北洋瑞新电子科技有限公司	203,100.00	1 年以内	1.29
	合计	10,823,521.16		68.94

## (4) 其他应收款情况的说明:

本报告期无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

## 7、 存货

## (1) 存货分类

项目	2011 年 6 月 30 日			2010 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,206,113.83		30,206,113.83	21,682,392.59		21,682,392.59
在产品	12,638,252.27		12,638,252.27	11,802,399.68		11,802,399.68

产成品	20,902,382.19	184,936.50	20,717,445.69	22,672,871.71	184,936.50	22,487,935.21
合计	63,746,748.29	184,936.50	63,561,811.79	56,157,663.98	184,936.50	55,972,727.48

## (2) 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料					
在产品					
产成品	184,936.50				184,936.50
合计	184,936.50				184,936.50

## (3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料			
在产品			
产成品	成本高于可变现净值		

## 8、对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)
一、合营企业							
山东华菱电子有限公司	有限公司	山东威海	门洪强	生产销售	132,992,000.00	30	30
威海华菱光电有限公司	有限公司	山东威海	门洪强	生产销售	13,242,987.00	35	35
苏州智通新技术股份有限公司	有限公司	江苏苏州	陈熙鹏	生产销售	15,000,000.00	30	30

接上表

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
山东华菱电子有限公司	237,776,238.99	13,488,218.90	224,288,020.09	130,000,266.55	16,839,188.23
威海华菱光电有限公司	79,468,590.31	47,466,181.40	32,002,408.91	63,498,920.15	6,840,851.38
苏州智通新技术股份有限公司	18,526,064.92	3,076,378.68	15,449,686.24	3,081,281.97	449,686.24



## 合营企业、联营企业情况说明：

(1) 合营企业、联营企业在重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计不存在重大差异。

(2) 山东华菱电子有限公司系由外经贸资审字[1995]031 号批准证书批准成立的中外合资经营企业。该公司 1995 年 10 月 16 日取得威海市工商行政管理局核发的企合鲁威总字第 001657 号企业法人营业执照，注册资本 1,600 万美元；法定代表人：门洪强；公司住所：山东威海高技术产业开发区火炬路 159 号；公司类型：有限责任公司（中外合资）。公司经营范围：开发、设计制造热敏打印头（TPH）、接触式图像传感器（CIS）及相关电子产品。

截止 2011 年 6 月 30 日，该公司股权结构如下：山东新北洋信息技术股份有限公司出资 480 万美元，占注册资本的 30.00%；三菱电机株式会社出资 416 万美元，占注册资本的 26.00%；伊藤忠商事株式会社出资 384 万美元，占注册资本的 24.00%；威海北洋电气集团股份有限公司出资 180.80 万美元，占注册资本的 11.30%；上海传真机有限公司出资 139.20 万美元，占注册资本的 8.70%。

根据《中日合资山东华菱电子有限公司章程》的规定，董事会是最高权力机构，决定合资公司的一切重大事宜，董事会由 7 名董事组成，下列事项须董事会一致通过：合资公司章程的修改；合资公司有效期的延长、中止、解散；合资公司注册资本的增加、转让；合资公司与其他经济组织的合并及向其他经济组织的投资；合资公司与其他经济组织签订技术转让合同；合资公司重要资产的购买、转让及出售；合资公司的年度预算方案、决算方案及利润分配方案；总经理、副总经理、总工程师、总会计师的任免；开始合资公司合同产品以外的新事业。因此山东华菱电子有限公司受公司与其他合营各方的共同控制，属于公司的合营企业。

(3) 威海华菱光电有限公司是由山东华菱电子有限公司、山东新北洋信息技术股份有限公司、日本东洋精密株式会社和泽江哲则共同出资组建的中外合资经营企业。该公司 2003 年 11 月 18 日取得威海市工商行政管理局核发的企合鲁威总字第 003729 号企业法人营业执照，注册资本 160 万美元；企业类型：中外合资经营企业；法定代表人：门洪强；公司住所：威海高技术产业开发区火炬路 159 号。经营范围：生产、销售接触式图像传感器（CIS）及相关电子产品。

截止 2011 年 6 月 30 日，该公司股权结构如下：山东华菱电子有限公司出资 64 万美元，占注册资本的 40%；山东新北洋信息技术股份有限公司出资 56 万美元，占注册资本的 35%；日本东洋精密株式会社出资 32 万美元，占注册资本的 20%；泽江哲则出资 8 万美元，占注册资本的 5%。

根据《中日合资威海华菱光电有限公司章程》的规定，董事会是最高权力机构，决定合营公司的一切重大事宜，董事会由 5 名董事组成，下列事项须董事会一致通过：合营公司章程的修改；合营公司的

中止、解散，合营期限的延长；合营公司注册资本的增加、股权的转让；合营公司与其他经济组织的合并及向其他经济组织的投资；合营公司与其他经济组织签订技术转让合同；合营公司重要资产的购买、转让及出售；合营公司的年度预算方案、决算方案及利润分配方案；总经理、副总经理、总工程师、总会计师的任免；开始合营公司合同产品以外的新事业。因此威海华菱光电有限公司受公司与其他合营各方的共同控制，属于公司的合营企业。

(4) 苏州智通新技术股份有限公司是由易程（苏州）新技术股份有限公司、山东新北洋信息技术股份有限公司、无锡乾创投资发展有限责任公司、苏州捷通投资管理有限公司共同出资发起设立的股份有限公司。该公司 2011 年 4 月 15 日取得苏州市工商行政管理局核发的企业法人营业执照，注册号为 320500000073750，注册资本：1,500 万元；法定代表人：陈熙鹏；公司住所：苏州高新区昆仑山路 68 号；经营范围：研发、生产、销售：计算机软硬件及外部设备、通讯设备（不含卫星地面设备）、交通行业售票设备及系统集成；集成电路设计；投资管理与咨询；各类商品及技术的进出口业务。

截止 2011 年 6 月 30 日，该公司股权结构如下：易程（苏州）新技术股份有限公司出资 750 万元，占注册资本的 50%；山东新北洋信息技术股份有限公司出资 450 万元，占注册资本的 30%；无锡乾创投资发展有限责任公司出资 225 万元，占注册资本的 15%；苏州捷通投资管理有限公司出资 75 万元，占注册资本的 5%。

根据《苏州智通新技术股份有限公司章程》的规定，股东大会是最高权力机构，决定合营公司的一切重大事宜，下列事项须股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的 2/3 以上通过：公司章程的修改；公司的分立、合并、解散和清算；公司注册资本的增加或者减少；公司的经营方针和投资计划；公司在一年内购买、出售重大资产或者担保金额超过公司最近一期经审计总资产 30% 的事项；公司的年度预算方案、决算方案、利润分配方案和弥补亏损方案；选举和更换非由职工代表担任的董事、监事；股权激励计划；发行公司债券。因此苏州智通新技术股份有限公司受公司与其他合营各方的共同控制，属于公司的合营企业。

## 9、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	2010 年 12 月 31 日余额	增减变动	2011 年 6 月 30 日余额
山东华菱电子有限公司	权益法	48,462,107.05	62,234,649.55	5,051,756.47	67,286,406.02
威海华菱光电有限公司	权益法	4,635,064.00	11,003,543.42	2,394,297.98	13,397,841.40

苏州智通新技术股份有限公司	权益法	4,500,000.00		4,634,905.87	4,634,905.87
合计		57,597,171.05	73,238,192.97	12,080,960.32	85,319,153.29

接上表

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
山东华菱电子有限公司	30	30				
威海华菱光电有限公司	35	35				
苏州智通新技术股份有限公司	30	30				
合计						

## 10、投资性房地产

### (1) 按成本计量的投资性房地产

项目	2010年12月31日	本期增加	本期减少	2011年6月30日
一、账面原值				
房屋、建筑物	16,552,100.00			16,552,100.00
二、累计折旧				
房屋、建筑物	3,423,454.56	196,402.48		3,619,857.04
三、投资性房地产账面净值				
房屋、建筑物	13,128,645.44			12,932,242.96
四、投资性房地产减值准备				
房屋、建筑物				
五、投资性房地产账面价值				
房屋、建筑物	13,128,645.44			12,932,242.96

### (2) 投资性房地产情况的说明

<p>①投资性房地产本期折旧额为 196,402.48 元。</p> <p>②截止 2011 年 6 月 30 日投资性房地产不存在应计提减值准备情形。</p> <p>③期末投资性房地产余额中用于公司抵押的投资性房地产原值为 16,552,100.00 元，累计折旧 3,619,857.04 元，净值 12,932,242.96 元。</p>
--

## 11、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	2010年12月31日	本期增加		本期减少	2011年6月30日
一、账面原值合计：	137,297,725.51	2,687,189.27		8,700.00	139,976,214.78
其中：房屋及建筑物	60,187,599.80				60,187,599.80
机器设备	16,934,074.80	298,576.49			17,232,651.29
运输工具	8,254,020.82	229,988.75			8,484,009.57
电子设备及其他	51,179,413.31	2,120,404.06		8,700.00	53,291,117.37
固定资产装修	742,616.78	38,219.97			780,836.75
	--	本期新增	本期计提	--	
二、累计折旧合计：	40,977,687.70	9,139,997.60			50,117,685.30
其中：房屋及建筑物	5,281,076.35	722,128.49			6,003,204.84
机器设备	7,227,867.17	492,468.22			7,720,335.39
运输工具	1,290,698.88	679,385.31			1,970,084.19
电子设备及其他	26,664,750.30	7,125,782.45			33,790,532.75
固定资产装修	513,295.00	120,233.13			633,528.13
三、固定资产账面净值合计	96,320,037.81				89,858,529.48
其中：房屋及建筑物	54,906,523.45				54,184,394.96
机器设备	9,706,207.63				9,512,315.90
运输工具	6,963,321.94				6,513,925.38
电子设备及其他	24,514,663.01				19,500,584.62
固定资产装修	229,321.78				147,308.62
四、减值准备合计					
五、固定资产账面价值合计	96,320,037.81				89,858,529.48
其中：房屋及建筑物	54,906,523.45				54,184,394.96
机器设备	9,706,207.63				9,512,315.90
运输工具	6,963,321.94				6,513,925.38
电子设备及其他	24,514,663.01				19,500,584.62
固定资产装修	229,321.78				147,308.62

### (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
张村科技园 7#办公楼	尚未进行决算审计	2011 年

## (3) 固定资产情况的说明

- ①固定资产本期折旧额为 9,139,997.60 元。
- ②截止 2011 年 6 月 30 日固定资产不存在应计提减值准备情形。
- ③期末固定资产余额中用于公司抵押的固定资产原值 35,688,674.77 元，累计折旧 5,087,141.08 元，净值 30,601,533.69 元，全部为房屋建筑物。

## 12、在建工程

项目	2011 年 6 月 30 日			2010 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
初村产业园	63,353,731.04			48,093,875.37		48,093,875.37
张村科技园	66,456,692.49			48,537,779.43		48,537,779.43
金融设备研发、中试生产项目	13,319,196.94					
合计	143,129,620.47			96,631,654.80		96,631,654.80

## 在建工程项目变动情况：

项目名称	预算数（万元）	2010 年 12 月 31 日	本期增加	转入固定资产	其他减少
初村产业园	72,920	48,093,875.37	15,259,855.67		
张村科技园	57,306	48,537,779.43	17,918,913.06		
金融设备研发、中试生产项目			13,319,196.94		
合计		96,631,654.80	46,497,965.67		

## 接上表

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	2011 年 6 月 30 日
初村产业园			2,183,230.00	558,640.00	5.41	募资、自筹	63,353,731.04
张村科技园						募资、自筹	66,456,692.49
金融设备研发、中试生产项目						募资、自筹	13,319,196.94
合计							143,129,620.47

## 在建工程情况的说明：

截止 2011 年 6 月 30 日在建工程不存在应计提减值准备情形。

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产情况

项目	2010年12月31日	本期增加	本期减少	2011年6月30日
一、账面原值合计	106,382,198.09			106,382,198.09
土地使用权	96,498,343.41			96,498,343.41
专利权	9,452,420.68			9,452,420.68
商标权	425,934.00			425,934.00
软件	5,500.00			5,500.00
二、累计摊销合计	12,482,882.62	1,017,661.45		13,500,544.07
土地使用权	4,751,323.97	977,482.32		5,728,806.29
专利权	7,457,857.64	12,641.59		7,470,499.23
商标权	270,645.41	26,620.86		297,266.27
软件	3,055.60	916.68		3,972.28
三、无形资产账面净值合计	93,899,315.47			92,881,654.02
土地使用权	91,747,019.44			90,769,537.12
专利权	1,994,563.04			1,981,921.45
商标权	155,288.59			128,667.73
软件	2,444.40			1,527.72
四、减值准备合计	1,901,921.45			1,901,921.45
土地使用权				0.00
专利权	1,901,921.45			1,901,921.45
商标权				0.00
软件				0.00
五、无形资产账面价值合计	91,997,394.02			90,979,732.57
土地使用权	91,747,019.44			90,769,537.12
专利权	92,641.59			80,000.00
商标权	155,288.59			128,667.73
软件	2,444.40			1,527.72

#### (2) 无形资产情况的说明：

①无形资产本期摊销额 1,017,661.45 元。

②期末无形资产余额中用于公司抵押的无形资产原值为 91,553,143.41 元，累计摊销 4,640,925.75 元。

净值为 86,912,217.66 元，全部为土地使用权。

#### 14、长期待摊费用

项目	2010 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2011 年 6 月 30 日	其他减少的原因
模具费	5,543,682.36	2,964,151.35	1,427,352.47		7,080,481.24	
合计	5,543,682.36	2,964,151.35	1,427,352.47		7,080,481.24	

#### 15、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债：

项目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
<b>递延所得税资产：</b>		
递延所得税资产-应收款项	915,028.86	724,174.10
递延所得税资产-无形资产		1,568.33
递延所得税资产-未弥补亏损	1,111,052.74	1,045,217.07
递延所得税资产-存货	850,535.95	809,700.80
递延所得税资产-计提的工资及费用	1,984,856.00	1,363,575.99
小计	4,861,473.55	3,944,236.29
<b>递延所得税负债：</b>		
递延所得税负债-应收利息	537,529.49	655,415.18
小计	537,529.49	655,415.18

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异：

项目	2011 年 6 月 30 日暂时性差异金	2010 年暂时性差异金额
<b>递延所得税资产：</b>		
递延所得税资产-应收款项	8,412,575.17	6,663,079.32
递延所得税资产-无形资产		15,683.30
递延所得税资产-未弥补亏损	4,357,069.57	4,098,879.75
递延所得税资产-存货	5,670,239.67	5,398,005.33
递延所得税资产-计提的工资及费用	19,848,560.00	13,635,759.89
小计	38,288,444.41	29,811,407.59
<b>递延所得税负债：</b>		
递延所得税负债-应收利息	5,375,294.93	6,554,151.77

小计	5,375,294.93	6,554,151.77
----	--------------	--------------

## 16、资产减值准备明细

项目	2010年12月31日	本期增加	本期减少		2011年6月30日
			转回	转销	
一、坏账准备	7,984,190.18	1,852,549.27			9,836,739.45
二、存货跌价准备	184,936.50				184,936.50
三、无形资产减值准备	1,901,921.45				1,901,921.45
合计	10,071,048.13	1,852,549.27			11,923,597.40

## 17、短期借款

### 短期借款分类

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
抵押借款		
担保借款	26,000,000.00	16,000,000.00
合计	26,000,000.00	16,000,000.00

### 短期借款情况的说明

子公司威海新北洋数码科技股份有限公司向中信银行股份有限公司威海分公司借款的余额为 1,600 万元，本贷款系母公司为子公司的担保借款。

子公司威海新北洋数码科技股份有限公司向华夏银行股份有限公司烟台支行借款的余额为 1,000 万元，本贷款系母公司为子公司的担保借款。

## 18、应付票据

### 应付票据分类

种类	2011年6月30日	2010年12月31日
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	1,827,504.55	1,890,774.57
合计	1,827,504.55	1,890,774.57

## 19、应付账款

### (1) 账龄情况



账龄	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
1 年以内	81,415,691.76	73,982,356.44
1—2 年	229,030.34	3,565,170.67
2—3 年	51,837.02	318,561.29
3 年以上	119,701.55	87,050.05
合计	81,816,260.67	77,953,138.45

## (2) 本报告期应付关联方的款项情况:

单位名称	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
山东华菱电子有限公司	7,928,752.24	5,995,297.90
威海华菱光电有限公司	3,273,045.85	1,415,771.19
山东宝岩电气有限公司	36,380.56	141,741.60
山东新康威电子有限公司	741,828.26	919,880.75
威海星地电子有限公司	279,254.62	158,229.49
合计	12,259,261.53	8,630,920.93

## (3) 应付账款情况的说明

- ①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的款项。
- ②2011 年 6 月 30 日余额中账龄超过 1 年的应付账款主要系结算尾款。

**20、预收账款**

## (1) 账龄情况

账龄	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
1 年以内	2,458,532.21	2,575,338.56
1—2 年	17,770.00	202,033.00
2—3 年	295,963.00	94,957.00
3 年以上	272,271.50	271,921.50
合计	3,044,536.71	3,144,250.06

## (2) 预收账款情况的说明:

- ①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款项。
- ②2011 年 6 月 30 日余额中账龄超过一年的预收账款主要系结算尾款。

**21、应付职工薪酬**

项目	2010年12月31日	本期增加	本期减少	2011年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,446,706.88	35,252,583.50	27,534,474.92	20,164,815.46
二、职工福利		2,908,714.93	2,200,347.07	708,367.86
三、社会保险费		5,350,196.22	5,415,723.29	-65,527.07
其中：医疗保险费		1,401,696.88	1,476,515.96	-74,819.08
养老保险费		3,375,338.18	3,364,208.26	11,129.92
失业保险费		338,923.02	344,390.93	-5,467.91
工伤保险费		121,156.83	119,341.83	1,815.00
生育保险费		113,081.31	111,266.31	1,815.00
四、住房公积金		2,219,124.00	2,237,249.04	-18,125.04
五、非货币性福利				
六、解除劳动关系的补偿		142,000.00	142,000.00	
七、工会及职工教育经费	221,582.02	903,050.14	777,389.03	347,243.13
八、其他职工薪酬				
合计	12,668,288.90	46,775,668.79	38,307,183.35	21,136,774.34

应付职工薪酬情况的说明：

- ①应付职工薪酬 2011 年 6 月 30 日余额中无属于拖欠性质的款项。
- ②应付职工薪酬余额预计在 2011 年发放。

**22、应交税费**

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
增值税	2,269,564.92	4,036,206.78
营业税	404,460.97	324,302.52
企业所得税	2,666,544.81	3,983,577.50
城市维护建设税	238,542.42	485,344.34
房产税	76,876.02	70,141.98
土地使用税	579,423.38	541,989.62
印花税	63,098.38	97,778.20
教育费附加	154,547.18	317,024.71
个人所得税	2,104,058.55	49,818.01
其他		119,372.11
合计	8,557,116.63	10,025,555.77

## 23、其他应付款

### (1) 账龄情况

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
1年以内	12,007,043.16	7,234,457.08
1-2年	100,986.61	50,592.17
2-3年	1,587.56	10,757.56
3年以上	173,138.73	173,938.73
合计	12,282,756.06	7,469,745.54

### (2) 其他应付款情况的说明:

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款项。

## 24、一年内到期的非流动负债

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
一年内到期的长期借款	9,000,000.00	16,000,000.00
合计	9,000,000.00	16,000,000.00

### (1) 一年内到期的长期借款

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
保证借款	9,000,000.00	16,000,000.00
合计	9,000,000.00	16,000,000.00

### (2) 一年内到期的长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	2011年6月30日		2010年12月31日	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
华夏银行烟台支行	2009-6-22	2011-6-22	人民币	5.60				10,000,000.00
华夏银行烟台支行	2009-9-28	2011-9-28	人民币	5.60		6,000,000.00		6,000,000.00
山东省国际信托有限公司	2009-8-25	2011-8-24	人民币	5.400		3,000,000.00		
合计						9,000,000.00		16,000,000.00

## 25、长期借款

### (1) 长期借款分类

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
保证借款	20,818,182.00	23,909,091.00

抵押借款		
合计	20,818,182.00	23,909,091.00

## (2) 期末长期借款明细:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	2011年6月30日		2010年12月31日	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
威海市高发资产经营管理有限公司	2009-6-22	2017-6-10	人民币	5.346		20,000,000.00		20,000,000.00
山东省国际信托有限公司	2009-8-25	2011-8-24	人民币	5.400				3,000,000.00
威海市财政局	2005-10-27	2020-10-26	人民币			818,182.00		909,091.00
合计						20,818,182.00		23,909,091.00

## 长期借款情况的说明:

①公司长期借款中威海市高发资产经营管理有限公司贷款人民币 2000 万元，该项贷款系公司根据鲁政办发[2009]3号《山东省扩大内需重点建设项目调控资金管理暂行办法》规定获得的总金额为 2000 万元的调控资金。贷款实行浮动利率，贷款利率在利率基准上下浮 10%，执行年利率 5.346%，五年期以下（含五年）借款的利率基准为中国人民银行公布的同期人民币贷款基准利率；五年以上借款的利率基准为中国人民银行公布的人民币贷款基准利率，利率调整以六个月为一周期；每半年付息一次，付息日为 6 月 20 日；该贷款分六次归还，2014 年 12 月 10 日起至 2016 年 6 月 10 日每半年归还本金 330 万元，2016 年 12 月 10 日、2017 年 6 月 10 日分别归还本金 340 万元。

②公司长期借款中威海市财政局的国债资金转贷款 100 万元，贷款实行浮动利率，按当年起息日中国人民银行公布的一年期存款年利率加 0.3 个百分点确定，贷款期限为 15 年，前 4 年为还款宽限期，在还款宽限期内，公司只偿付利息，每年结算一次，从第 5 年开始进入还本付息期，公司每年须偿还本息，具体偿还金额和偿还方式以山东省财政厅下达的还款通知为准。截止 2011 年 6 月 30 日，该借款余额为 818,182.00 元。

## 26、其他非流动负债

项目	内容	2011年6月30日	2010年12月31日
递延收益	与收益相关的政府补助	6,960,910.13	12,009,697.95

递延收益	与资产相关的政府补助	26,843,986.68	26,948,867.05
合计		33,804,896.81	38,958,565.00

## 27、股本

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	112,000,000	74.67%			74,101,416	-34,373,584	39,727,832	151,727,832	50.58%
1、国家持股									
2、国有法人持股	64,463,300	42.98%			29,765,000	-34,698,300	-4,933,300	59,530,000	19.84%
3、其他内资持股	47,536,700	31.69%			42,269,840	-5,266,860	37,002,980	84,539,680	28.18%
其中：境内非国有法人持股	20,000,000	13.33%			20,000,000		20,000,000	40,000,000	13.33%
境内自然人持股	27,536,700	18.36%			22,269,840	-5,266,860	17,002,980	44,539,680	14.85%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份					2,066,576	5,591,576	7,658,152	7,658,152	2.55%
二、无限售条件股份	38,000,000	25.33%			75,898,584	34,373,584	110,272,168	148,272,168	49.42%
1、人民币普通股	38,000,000	25.33%			75,898,584	34,373,584	110,272,168	148,272,168	49.42%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	150,000,000	100.00%			150,000,000		150,000,000	300,000,000	100.00%

## 28、资本公积

项目	2010年12月31日	本期增加	本期减少	2011年6月30日
资本溢价(股本溢价)	765,631,803.67		150,000,000.00	615,631,803.67
合计	765,631,803.67		150,000,000.00	615,631,803.67

资本公积情况的说明：

资本公积本期减少额系本期公司以资本公积向全体股东转增股本 15,000.00 万元。

## 29、盈余公积

项目	2010年12月31日	本期增加	本期减少	2011年6月30日
----	-------------	------	------	------------

法定盈余公积	37,808,249.35			37,808,249.35
任意盈余公积	16,196,412.95			16,196,412.95
合计	54,004,662.30			54,004,662.30

### 30、未分配利润

项目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
调整前上年末未分配利润	176,335,687.97	110,561,864.77
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	176,335,687.97	110,561,864.77
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	53,017,164.21	111,492,866.33
减: 提取法定盈余公积		10,479,362.09
提取任意盈余公积		5,239,681.04
提取一般风险准备		
应付普通股股利	45,000,000.00	30,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	184,352,852.18	176,335,687.97

#### 未分配利润说明:

(1) 根据公司 2009 年度股东大会决议,“公司 2009 年度净利润为 82,131,091.28 元,依据《公司法》和《公司章程》的有关规定,提取 10%的法定盈余公积金 8,213,109.13 元、5%的任意盈余公积金 4,106,554.56 元,加上以前年度未分配利润 38,828,188.76 元,2009 年度可供股东分配的利润为 108,639,616.35 元。同意以首次公开发行股票后总股本 150,000,000 股为基准,向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元(含税)。”

(2) 根据公司 2010 年度股东大会决议,“公司 2010 年度净利润为 104,793,620.89 元,依据《公司法》和《公司章程》的有关规定,提取 10%的法定盈余公积金 10,479,362.09 元、5%的任意盈余公积金 5,239,681.04 元,加上以前年度未分配利润 78,639,616.35 元,2010 年度可供股东分配的利润为 167,714,194.11 元。同意以首次公开发行股票后总股本 150,000,000 股为基准,向全体股东每 10 股派发现金红利 3 元(含税)。”

(3) 根据公司 2008 年 2 月 16 日第二届董事会第十一次会议审议通过,并经 2008 年 3 月 8 日召开的 2007 年度股东大会批准,公司向社会公众公开发行股票后,公司首次公开发行股票前所有未分配利

润由本次股票发行后的新老股东共享。

### 31、营业收入、营业成本

#### 营业收入

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
主营业务收入	261,452,242.64	164,535,600.91
其他业务收入	15,464,685.14	8,154,872.79
合计	276,916,927.78	172,690,473.70

#### 营业成本

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
主营业务成本	138,761,461.51	85,726,484.78
其他业务成本	11,240,029.48	5,409,914.94
合计	150,001,490.99	91,136,399.72

#### 主营业务（分产品）

产品名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
关键基础零部件	53,384,747.57		41,346,120.26	13,041,041.01
整机及系统集成产品	207,119,906.12		122,717,918.39	72,397,332.21
机械加工	947,588.95		471,562.26	288,111.56
合计	261,452,242.64	138,761,461.51	164,535,600.91	85,726,484.78

#### 主营业务（分地区）

地区名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内销售	162,422,221.61	79,295,509.14	118,655,448.28	59,333,670.35
国外销售	99,030,021.03	59,465,952.37	45,880,152.63	26,392,814.43
合计	261,452,242.64	138,761,461.51	164,535,600.91	85,726,484.78

#### 公司前五名客户的营业收入情况

客户	2011 年 1-6 月	占公司全部营业收入的比例(%)
----	--------------	-----------------

易程（苏州）新技术股份有限公司	45,205,384.61	16.32
BurroughsPaymentSystemsINC.	41,902,898.95	15.13
Cash Register Sales, Inc.	19,771,370.99	7.14
深圳北洋实业有限公司	11,523,452.63	4.16
易程科技股份有限公司	7,665,222.21	2.77
合计	126,068,329.39	45.53

### 32、营业税金及附加

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
营业税	569,213.24	181,015.75
城市维护建设税	1,172,420.25	844,802.91
教育费附加	808,566.12	479,400.81
其他		
合计	2,550,199.61	1,505,219.47

### 33、销售费用

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
职工薪酬	8,503,883.22	6,298,406.87
代维费	7,910,812.17	3,966,533.75
运杂费	4,664,376.35	2,524,622.53
差旅费	3,508,101.65	3,138,669.04
考察费	864,277.56	867,343.07
业务招待费	781,408.27	860,376.87
维修费	624,854.79	560,358.19
参展费	609,159.55	772,428.24
拓展费	551,224.50	1,397,222.59
广告费	476,405.82	341,777.95
其他	932,025.59	887,047.13
合计	29,426,529.47	21,614,786.23

### 34、管理费用

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
开发费用	35,316,639.36	22,340,461.68
职工薪酬	10,506,577.64	7,554,284.74



业务咨询及整合项目	4,950,100.42	
折旧摊销费	2,438,839.28	1,886,643.31
税金	2,238,634.95	1,350,423.53
办公费	1,791,595.40	1,462,681.84
业务招待费	958,083.64	590,998.57
中介机构费	917,415.09	308,341.49
差旅费	782,133.75	622,694.14
低值易耗品摊销	589,418.42	282,578.09
租赁、物业管理费	156,307.00	28,800.00
其他	3,684,645.55	2,809,299.72
合计	64,330,390.50	39,237,207.11

### 35、财务费用

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
利息支出	1,251,095.80	2,894,151.21
减：利息收入	8,189,559.50	4,026,970.28
汇兑损益(收益以“—”号列示)	1,269,927.85	464,157.19
手续费	292,800.06	100,425.52
合计	-5,375,735.79	-568,236.36

### 36、资产减值损失

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
坏账准备	1,852,549.27	-529,606.38
合计	1,852,549.27	-529,606.38

### 37、投资收益

投资收益明细情况

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
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	7,596,251.04	6,891,526.62
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投		

持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	7,596,251.04	6,891,526.62

按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本期发生额	上期发生额
山东华菱电子有限公司	5,070,023.81	6,335,785.69
威海华菱光电有限公司	2,391,321.36	2,095,727.07
北京诺恩开创科技有限公司		-1,539,986.14
苏州智通新技术股份有限公司	134,905.87	
合计	7,596,251.04	6,891,526.62

投资收益的说明：

公司投资收益的汇回不存在重大限制。

### 38、营业外收入

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	275.50	31,798.63	275.50
其中：固定资产处置利得	275.50	31,798.63	275.50
无形资产处置利得			
政府补助—财政拨款	6,191,288.19	3,371,213.67	6,191,288.19
政府补助—软件增值税返还	9,959,044.65	7,236,201.78	0
其他	37,755.25	5,000.00	37,755.25
合计	16,188,363.59	10,644,214.08	6,229,318.94

营业外收入说明：

相关政府补助明细见附注十、其他重要事项。

**39、营业外支出**

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		6,095.70	
其中：固定资产处置损失		6,095.70	
无形资产处置损失			
公益性捐赠支出	300,000.00	500,000.00	300,000.00
其它	72,045.00	79,000.00	72,045.00
合计	372,045.00	585,095.70	372,045.00

**40、所得税费用**

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,327,041.83	2,392,559.87
递延所得税调整	-880,736.59	-332,560.42
合计	5,446,305.24	2,059,999.45

**41、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程**

项目	序号	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	1	53,017,164.21	34,824,263.73
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2	4,905,619.19	3,690,783.41
归属于公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	48,111,545.02	31,133,480.32
期初股份总数	4	150,000,000.00	112,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5	150,000,000.00	
发行新股或债转股等增加股份数（II）	6		38,000,000.00
增加股份（II）下一月起至报告期期末月份数	7		3
报告期因回购或缩股等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9		
报告期月份数	10	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$11=4+5+6\times 7\div 10-8\times 9\div 10$	300,000,000.00	262,000,000.00
基本每股收益（I）	12=1÷11	0.18	0.13

基本每股收益 (II)	$13=3 \div 11$	0.16	0.12
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14		
所得税率	15		
转换费用	16		
认股权证、期权行权增加股份数	17		
稀释每股收益 (I)	$18=[1+(14-16) \times (1-15)] \div (11+17)$	0.18	0.13
稀释每股收益 (II)	$19=[3+(14-16) \times (1-15)] \div (11+17)$	0.16	0.12

#### 42、其他综合收益

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
1. 可供出售金融资产产生的利得 (损失) 金额		
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减: 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得 (或损失) 金额		
减: 现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小 计		
4. 外币财务报表折算差额	205,897.34	-611,419.98
减: 处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	205,897.34	-611,419.98
5. 其他		
减: 由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		

小计		
合计	205,897.34	-611,419.98

#### 43、现金流量表项目注释

收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
总计	13,815,959.77	3,700,587.72
其中：存款利息	8,721,978.40	
政府补助	1,437,620.00	1,727,000.00
资金占用费		606,384.70

支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
总计	42,454,030.21	30,550,387.62
其中：研发费	10,356,287.41	3,942,305.12
差旅费	5,734,447.73	4,336,877.60
运杂费	5,427,942.35	2,639,315.88
办公及邮电费	2,681,162.03	2,680,602.66

收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
总计		2,294,664.25
其中：新增合并公司期初现金余额		2,294,664.25

支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
总计		7,029,673.52
其中：股票发行费用		7,029,673.52

#### 44、现金流量表补充资料

补充资料	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	52,097,768.12	35,185,349.46
加：资产减值准备	1,852,549.27	-529,606.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,336,400.08	2,170,576.27
无形资产摊销	1,017,661.45	1,054,892.74
长期待摊费用摊销	1,427,352.47	2,073,706.82
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）	-275.50	-25,702.93
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）	1,251,095.80	2,894,151.21
投资损失（收益以“－”号填列）	-7,596,251.04	-6,891,526.62
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-917,237.26	-130,690.97
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-117,885.69	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-7,589,084.31	-21,368,323.03
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-40,624,124.43	-25,445,427.94
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	10,359,527.48	29,517,188.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	20,497,496.44	18,504,587.13
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	727,167,063.48	794,073,375.22
减：现金的期初余额	805,636,724.77	122,836,801.11
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-78,469,661.29	671,236,574.11

本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息+

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		21,200,000.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		21,200,000.00

减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		23,494,664.25
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-2,294,664.25
4. 取得子公司的净资产		48,468,294.67
流动资产		65,641,607.46
非流动资产		27,974,066.29
流动负债		44,947,379.08
非流动负债		200,000.00
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

#### 现金和现金等价物的构成

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
一、现金	727,167,063.48	794,073,375.22
其中：库存现金	139,095.23	37,781.23
可随时用于支付的银行存款	725,178,917.70	794,035,593.99
可随时用于支付的其他货币资金	1,849,050.55	
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	727,167,063.48	794,073,375.22
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### 六、关联方及关联交易

**1、本企业的母公司情况**

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
威海北洋电气集团股份有限公司	控股股东	股份有限公司	山东威海	谷亮	生产销售

接上表

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
威海北洋电气集团股份有限公司	9,353.75	13.71	27.19	威海市国有资产监督管理委员会	267175387

**本企业的母公司情况的说明**

本公司的实际控制人为威海北洋电气集团股份有限公司。

威海市国有资产监督管理委员会是威海北洋电气集团股份有限公司第一大股东，持有威海北洋电气集团股份有限公司 38.53% 的股份，威海市国有资产监督管理委员会通过威海北洋电气集团股份有限公司、威海国有资产经营（集团）有限公司一直实际控制与支配本公司最多的股份表决权并提名了本公司非独立董事中的半数以上成员，对本公司的股东大会决议、董事会决议、重大事项决策等均具有实质性影响，是公司的最终控制人。

**2、本企业的子公司情况**

本企业的子公司情况见注释四、企业合并及合并财务报表。

**3、本企业的合营和联营企业情况**

本企业的联营和合营企业情况见注释五、8 对合营企业和联营企业投资。

**4、本企业的其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
山东宝岩电气有限公司	公司控股股东的合营公司
山东新康威电子有限公司	公司控股股东的子公司
威海星地电子有限公司	公司控股股东的子公司

**5、关联交易情况**



## (1) 采购货物

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	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
山东华菱电子有限公司	采购货物	打印头、图象传感器等	按照市场价格或协议价格	11,028,153.85	83.10	7,348,684.64	72.06
山东宝岩电气有限公司	采购货物	线圈	按照市场价格或协议价格	84,765.74	32.08	101,873.08	36.45
威海华菱光电有限公司	采购货物	图象传感器	按照市场价格或协议价格	2,809,613.68	75.07	660,700.86	6.48
威海星地电子有限公司	采购货物	连接线	按照市场价格或协议价格	20,235.90	0.59		
合计				13,942,769.17		8,111,258.58	

## (2) 接受劳务

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	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
威海北洋电气集团股份有限公司	接受劳务	物业、采暖、水电等	按照市场价格或协议价格	101,818.92	100.00	99,091.47	100.00
山东新康威电子有限公司	接受劳务	委托加工线路板	按照市场价格或协议价格	998,140.93	65.35	1,059,155.62	69.62
威海星地电子有限公司	接受劳务	委托加工线路板	按照市场价格或协议价格	307,221.41	20.12		
威海华菱光电有限公司	接受劳务	PCB 制版费	按照市场价格或协议价格	5,128.21	2.67		
合计				1,412,903.47		1,158,247.09	

## (3) 销售货物

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	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
苏州智通新技术股份有限公司	销售商品	自动服务系统及设备	按照市场价格或协议价格	2,372,222.22	6.16		

合计				2,372,222.22			
----	--	--	--	--------------	--	--	--

## (4) 提供劳务

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	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
威海北洋电气集团股份有限公司	提供劳务	加工费	按照市场价格或协议价格	116,529.87	12.30		
山东新康威电子有限公司	提供劳务	加工费	按照市场价格或协议价格	680.00	0.01		
合计				117,209.87			

## (5) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况
威海北洋电气集团有限公司	山东新北洋信息技术股份有限公司	租赁房屋

接上表

出租方名称	租赁起始日	租赁终止日	租赁支出	租赁支出确定依据	租赁支出对公司影响
威海北洋电气集团有限公司	2011 年 1 月 1 日	2011 年 12 月 31 日	见说明	租赁合同	影响小

## 关联租赁情况说明

公司 2011 年 1 月 1 日与威海北洋电气集团股份有限公司续签《房屋租赁合同》，租赁其位于威海市高新技术产业开发区 159 号院内宿舍楼第五、六层，作为公司员工居住使用，房屋租赁期限自 2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日，截止 2011 年 6 月 30 日，公司上半年共支付房屋租赁费 161,650.00 元。

## (6) 关联担保情况

2009 年 6 月 21 日，威海北洋电气集团股份有限公司与威海市高发资产经营管理有限公司、本公司签订《担保合同》，为本公司根据鲁政办发 [2009] 3 号《山东省扩大内需重点建设项目调控资金管理暂行办法》规定获得的总金额为 2000 万元的调控资金提供担保。

## 6、 关联方应收应付款项

关联方名称	项目名称	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
苏州智通新技术股份有限公司	应收账款	2,775,500.00	
威海北洋电气集团有限公司	应收账款	37,455.61	48,612.21
山东新康威电子有限公司	应收账款	10,934.40	10,254.40
山东宝岩电气有限公司	应付账款	36,380.56	141,741.60
山东华菱电子有限公司	应付账款	7,928,752.24	5,995,297.90
山东新康威电子有限公司	应付账款	741,828.26	919,880.75
威海华菱光电有限公司	应付账款	3,273,045.85	1,415,771.19
威海星地电子有限公司	应付账款	279,254.62	158,229.49
威海北洋电气集团有限公司	其他应付款	40,748.78	

## 七、或有事项

截止资产负债表日，公司无需要披露的其他重大或有事项。

## 八、承诺事项

截止资产负债表日，公司没有需要披露的其他重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

截止本财务报表签发日，公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

### 政府补助

#### 1、财政拨款

批准机关、文件依据	资金用途	补助金额	计入 2011 年 1-6 月营业外收入	计入 2010 年 1-6 月营业外收入
威海市财政局威财建指[2009]37 号	企业技术中心建设资金	2,000,000.00	104,880.37	104,880.38
威海火炬高技术产业开发区财政局威高财预指[2009]367 号	专用打印机及相关产品生产基地建设资金	9,500,000.00	1,583,333.28	1,583,333.29
2009 年小计		11,500,000.00	1,688,213.65	1,688,213.67
高新区经济发展局	科技创新杰出企业	500,000.00		500,000.00

威海市财政局	中小企业国际市场开拓资金	95,000.00		95,000.00
山东省知识产权局	专利发展资金	58,000.00		58,000.00
威海市高区财政局威高科字(2009)46号	环保型身份证数字复印机补助	500,000.00		500,000.00
威海市科学技术局、知识产权局威知字(2010)1号	向国外申请专利专项资金	530,000.00		530,000.00
财政部工业信息部(2010)301号	热打印关键技术及产品产业化-热打印高铁专用客票打印机	3,000,000.00	600,000.00	
威海市财政局、城乡建设委员会威财建指(2010)74号	太阳能光电建筑应用示范补助资金	4,520,000.00	2,465,454.54	
2010年小计		9,203,000.00	3,065,454.54	1,683,000.00
威海市科技局、财政局威科规字(2010)25号	高性能磁票热打印机	400,000.00	400,000.00	
威海市知识产权局	专利申请奖励	37,620.00	37,620.00	
威海市环翠区科技局	奖励企业技改扩张	1,000,000.00	1,000,000.00	
2011年小计		1,437,620.00	1,437,620.00	
<b>财政拨款合计</b>		<b>22,140,620.00</b>	<b>6,191,288.19</b>	<b>3,371,213.67</b>

2、税收返还

根据财税[2000]25号“关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知”，自2000年6月24日起至2010年底以前，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。所退税款由企业用于研究开发软件产品和扩大再生产，不作为企业所得税应税收入，不予征收企业所得税。公司2010年1-6月、2011年1-6月分别获得上述增值税返还7,236,201.78元、9,959,044.65元，合计17,195,246.43元。

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	2011年6月30日	
	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	98,579,300.83	100.00	6,189,828.44	6.28
其中：账龄组合	98,579,300.83	100.00	6,189,828.44	6.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	98,579,300.83	100.00	6,189,828.44	6.28

接上表

种类	2010 年 12 月 31 日			
	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	82,656,749.33	100.00	5,220,816.81	6.32
其中：账龄组合	82,656,749.33	100.00	5,220,816.81	6.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	82,656,749.33	100.00	5,220,816.81	6.32

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2011 年 6 月 30 日			2010 年 12 月 31 日		
	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	93,347,531.72	94.69	4,667,376.59	79,588,141.22	96.29	3,979,407.06
1 至 2 年	3,888,564.29	3.94	388,856.43	1,784,097.29	2.16	178,409.73
2 至 3 年	282,090.00	0.29	84,627.00	246,805.00	0.30	74,041.50
3 至 4 年	40,488.00	0.04	28,341.60	162,491.00	0.20	113,743.70
4 年以上	1,020,626.82	1.04	1,020,626.82	875,214.82	1.05	875,214.82
合计	98,579,300.83	100.00	6,189,828.44	82,656,749.33	100.00	5,220,816.81

(3) 应收账款金额前五名单位情况：

序号	单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
1	Burroughs Payment Systems INC.	公司客户	22,635,387.08	1 年以内	22.96
2	ORIENT Technologies b.v.	公司客户	11,600,339.17	1 年以内	11.77
3	易程（苏州）新技术股份有限公司	公司客户	10,108,955.00	1 年以内	10.25
4	Cash Register Sales, Inc.	公司客户	3,423,235.85	1 年以内	3.47
5	WINCOR NIXDORF PTE LTD	公司客户	3,392,691.00	1 年以内	3.44
	合计		51,160,608.10		51.89

## (4) 应收账款情况的说明:

- ①本报告期无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。
- ②应收账款期末数较期初数增加 19.26%，主要原因系销售收入增加所致。

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露:

种类	2011 年 6 月 30 日			
	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	13,186,213.65	100.00	747,319.84	5.67
其中：账龄组合	13,186,213.65	100.00	747,319.84	5.67
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	13,186,213.65	100.00	747,319.84	5.67

接上表

种类	2010 年 12 月 31 日			
	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	4,248,795.15	100.00	284,939.26	6.71
其中：账龄组合	4,248,795.15	100.00	284,939.26	6.71
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	4,248,795.15	100.00	284,939.26	6.71
----	--------------	--------	------------	------

## (2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2011年6月30日			2010年12月31日		
	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	12,792,590.57	97.01	639,629.53	3,982,165.15	93.72	199,108.26
1至2年	142,493.08	1.08	14,249.31	61,300.00	1.44	6,130.00
2至3年	212,250.00	1.61	63,675.00	166,450.00	3.92	49,935.00
3至4年	30,380.00	0.23	21,266.00	30,380.00	0.72	21,266.00
4年以上	8,500.00	0.07	8,500.00	8,500.00	0.20	8,500.00
合计	13,186,213.65	100.00	747,319.84	4,248,795.15	100.00	284,939.26

## (3) 其他应收款金额前五名单位情况:

序号	单位名称	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
1	应收软件退税	6,904,274.12	1年以内	52.36
2	应收出口退税	2,777,789.94	1年以内	21.07
3	威海新北洋数码科技股份有限公司	901,454.00	1年以内	6.84
4	威海新海丰物流有限公司	568,318.10	1年以内	4.31
5	中央国家机关政府采购中心	140,000.00	3年以内	1.06
	合计	11,291,836.16		85.64

## (4) 其他应收款情况的说明:

- ①本报告期无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。
- ②其他应收款期末数较期初数增加 210%，主要原因系应收退税款暂未收回所致。

## 3、长期股权投资

## 权益法核算的长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	2010年12月31日	增减变动	2011年6月30日
山东华菱电子有限公司	权益法	48,462,107.05	62,000,535.31	5,070,023.81	67,070,559.12

威海华菱光电有限公司	权益法	4,635,064.00	10,980,400.12	2,391,321.36	13,371,721.48
苏州智通新技术股份有限公司	权益法	4,500,000.00		4,634,905.87	4,634,905.87
合计		57,597,171.05	72,980,935.43	12,096,251.04	85,077,186.47

接上表

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
山东华菱电子有限公司	30	30				
威海华菱光电有限公司	35	35				
苏州智通新技术股份有限公司	30	30				
合计						

成本法核算的长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	2010年12月31日	增减变动	2011年6月30日
荷兰东方技术有限公司 (ORIENTTechnologiesB.V.)	成本法	90,363.32	90,363.32		90,363.32
威海新北洋数码科技股份有限公司	成本法	27,000,000.00	27,000,000.00		27,000,000.00
新北洋(欧洲)研发中心有限公司	成本法	11,689,200.00	11,689,200.00		11,689,200.00
合计		17,179,563.32	38,779,563.32		38,779,563.32

接上表

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
荷兰东方技术有限公司 (ORIENTTechnologiesB.V.)	100.00	100.00				
威海新北洋数码科技股份有限公司	90.00	90.00				
新北洋(欧洲)研发中心有限公司	100.00	100.00				



合计						
----	--	--	--	--	--	--

长期股权投资的说明：

对荷兰东方技术有限公司（(ORIENTTechnologiesB.V)、新北洋（欧洲）研发中心有限公司投资收益的汇回不存在重大限制。

#### 4、营业收入、营业成本

##### 营业收入

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
主营业务收入	230,819,167.64	143,652,794.52
其他业务收入	13,260,656.44	7,253,982.97
合计	244,079,824.08	150,906,777.49

##### 营业成本

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
主营业务成本	125,074,179.73	73,961,752.18
其他业务成本	10,796,818.12	5,564,077.37
合计	135,870,997.85	79,525,829.55

##### 主营业务（分产品）

产品名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
关键基础零部件	55,040,488.81	25,043,239.63	44,288,486.02	16,612,361.68
整机及系统集成产品	175,778,678.83	100,030,940.10	99,364,308.50	57,349,390.50
合计	230,819,167.64	125,074,179.73	143,652,794.52	73,961,752.18

##### 主营业务（分地区）

地区名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内销售	135,469,939.56	65,825,542.53	98,769,951.44	46,161,251.59
国外销售	95,349,228.08	59,248,637.20	44,882,843.08	27,800,500.59
合计	230,819,167.64	125,074,179.73	143,652,794.52	73,961,752.18

## 其他业务收入（分品种）

地区名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
出售配件、材料等	10,379,327.52	9,441,683.43	5,124,367.28	4,903,056.20
其他	2,881,328.92	1,355,134.69	2,129,615.69	661,021.17
合计	13,260,656.44	10,796,818.12	7,253,982.97	5,564,077.37

## 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2011 年 1-6 月	占公司全部营业收入的比例(%)
易程（苏州）新技术股份有限公司	45,205,384.61	18.52
Burroughs Payment Systems INC.	41,902,898.95	17.17
Cash Register Sales, Inc.	19,771,370.99	8.10
ORIENT Technologies b.v.	15,439,743.40	6.33
深圳北洋实业有限公司	11,523,452.63	4.72
合计	133,842,850.58	54.84

## 5、投资收益

## 投资收益明细情况

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
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	7,596,251.04	8,431,512.76
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	7,596,251.04	8,431,512.76

## 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	本期比上期增减变动的原因
山东华菱电子有限公司	5,070,023.81	6,335,785.69	

威海华菱光电有限公司	2,391,321.36	2,095,727.07	
苏州智通新技术股份有限公司	134,905.87		
合计	7,596,251.04	8,431,512.76	

投资收益的说明：

公司投资收益的汇回不存在重大限制。

## 6、现金流量表补充资料

补充资料	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	55,013,676.13	34,029,696.15
加：资产减值准备	1,431,392.21	617,394.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,368,394.87	1,673,990.44
无形资产摊销	1,011,944.77	1,053,939.96
长期待摊费用摊销	1,379,274.47	2,073,706.82
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)	-275.50	-25,702.93
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)	96,514.65	1,840,417.94
投资损失 (收益以“-”号填列)	-7,596,251.04	-8,431,512.76
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-762,850.90	72,535.09
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	-117,885.69	
存货的减少 (增加以“-”号填列)	-5,240,265.72	-11,401,115.67
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-27,841,178.21	-15,920,133.46
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	9,376,539.95	21,541,253.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	29,119,029.99	27,124,469.90
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		

现金的期末余额	705,676,263.62	769,083,800.58
减：现金的期初余额	774,396,318.00	90,045,730.61
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-68,720,054.38	679,038,069.97

## 十二、 补充资料

### 1、 当期非经常性损益明细表

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
非流动资产处置损益	275.50	25,702.93
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	6,191,288.19	3,371,213.67
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		606,384.70
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	-334,289.75	490,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

所得税影响额	888,092.84	746,079.42
少数股东权益影响额（税后）	63,561.91	56,438.47
合计	4,905,619.19	3,690,783.41

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2011年1-6月	4.52%	0.18	0.18
	2010年1-6月	5.16%	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2011年1-6月	4.10%	0.16	0.16
	2010年1-6月	4.62%	0.12	0.12

## 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

其他应收款期末数较期初数增加 139.47%，主要系应收退税款暂未收回所致。

在建工程期末数较期初数增加 48.12%，主要系本期募集资金项目投入增加所致。

短期借款期末数较期初数增加 62.50%，主要系本期新增借款所致。

应付职工薪酬期末数较期初数增加 66.85%，主要系本期公司计提的奖金尚未发放所致。

其他应付款期末数较期初数增加 64.43%，主要系本期应付模具费增加所致。

一年内到期的非流动负债较年初减少 43.75%，主要系本期偿还部分借款所致。

股本较年初增加 100%，主要系本期公司资本公积金转增股本所致。

外币报表折算差额较年初增加 253.54%，主要系汇率变动外币报表换算所致。

营业收入本期较上期增加 60.35%，主要系本期公司国内、外市场销售增长所致。

营业成本本期较上期增加 64.59%，主要系本期收入增加成本相应增加所致。

营业税金及附加本期较上期增加 69.42%，主要系本期合并范围变化及公司收入增长所致。

销售费用本期较上期增加 36.14%，主要系本期合并范围变化、代理维修费用及运输费增加所致。

管理费用本期较上期增加 63.95%，主要系本期合并范围变化、技术研究开发费和业务咨询及系统整合服务项目费用增加所致。

财务费用本期较上期大幅减少，主要系本期公司利息收入增加所致。

资产减值损失本期较上期增加 449.80%，主要系本期应收款项增加导致坏账准备计提增加所致。

营业外收入本期较上期增加 52.09%，主要系收入增长软件增值税返还增加所致。

营业外支出本期较上期减少 36.41%，主要系上期公司支付捐赠款所致。

所得税费用本期较上期增加 164.38%，主要系本期公司利润总额增加所致。

### 十三、 本财务报表的批准

本财务报表业经公司第三届董事会第十九次会议批准通过。

山东新北洋信息技术股份有限公司

2011 年 8 月 22 日