

山东新北洋信息技术股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字[2014] 37070074 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、 合并股东权益变动表.....	7
5、 资产负债表.....	8
6、 利润表.....	10
7、 现金流量表.....	11
8、 股东权益变动表.....	12
9、 财务报表附注.....	13

审计报告

瑞华审字[2014]37070074 号

山东新北洋信息技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东新北洋信息技术股份有限公司（以下简称“新北洋公司”）的财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2013 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是新北洋公司管理层的责任。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，公允反映了山东新北洋信息技术股份有限公司 2013 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2013 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：许保如

中国·北京

中国注册会计师：张吉范

二〇一四年四月十八日

1、合并资产负债表

编制单位：山东新北洋信息技术股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	431,669,927.11	528,076,845.28
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	9,659,386.00	25,110,400.00
应收账款	473,252,839.31	286,576,392.17
预付款项	16,829,969.03	7,519,569.08
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	1,017,808.10	4,560,120.35
应收股利		
其他应收款	8,892,100.15	17,395,137.05
买入返售金融资产		
存货	184,387,046.01	83,713,129.11
一年内到期的非流动资产	100,000,000.00	
其他流动资产		
流动资产合计	1,225,709,075.71	952,951,593.04
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	113,824,637.19	102,629,610.49
投资性房地产	11,950,644.76	12,343,284.04
固定资产	763,201,761.32	313,490,155.64
在建工程		221,648,801.22
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	109,405,386.75	89,187,199.25
开发支出	5,208,923.95	
商誉	113,895,924.85	
长期待摊费用	15,671,343.42	9,903,496.40

递延所得税资产	6,497,655.17	4,426,482.94
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,139,656,277.41	753,629,029.98
资产总计	2,365,365,353.12	1,706,580,623.02
流动负债：		
短期借款	140,500,000.00	32,000,000.00
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	54,827,434.43	8,334,335.02
应付账款	186,084,558.19	123,512,126.67
预收款项	4,177,544.32	1,612,982.58
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	8,150,373.29	10,365,827.50
应交税费	22,911,404.31	22,498,139.85
应付利息		
应付股利		
其他应付款	163,749,664.73	18,596,122.47
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	4,390,909.00	
其他流动负债		
流动负债合计	584,791,888.27	216,919,534.09
非流动负债：		
长期借款	75,245,455.00	20,727,273.00
应付债券		
长期应付款	18,450,885.60	
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	2,141,073.18	
其他非流动负债	34,827,398.25	31,557,978.17
非流动负债合计	130,664,812.03	52,285,251.17
负债合计	715,456,700.30	269,204,785.26
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	600,000,000.00	300,000,000.00
资本公积	315,631,803.67	615,631,803.67

减：库存股		
专项储备		
盈余公积	137,418,484.87	107,842,225.64
一般风险准备		
未分配利润	524,140,513.03	386,673,787.84
外币报表折算差额	45,363.74	-72,008.89
归属于母公司所有者权益合计	1,577,236,165.31	1,410,075,808.26
少数股东权益	72,672,487.51	27,300,029.50
所有者权益（或股东权益）合计	1,649,908,652.82	1,437,375,837.76
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,365,365,353.12	1,706,580,623.02

法定代表人：丛强滋

主管会计工作负责人：徐海霞

会计机构负责人：李萍

2、母公司资产负债表

编制单位：山东新北洋信息技术股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	371,379,020.90	503,997,614.19
交易性金融资产		
应收票据	9,659,386.00	25,110,400.00
应收账款	326,060,229.22	207,247,809.70
预付款项	13,873,528.78	6,365,477.15
应收利息	1,017,808.10	4,560,120.35
应收股利		
其他应收款	6,457,748.05	14,361,161.60
存货	116,141,487.19	63,173,691.73
一年内到期的非流动资产	100,000,000.00	
其他流动资产		
流动资产合计	944,589,208.24	824,816,274.72
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	322,687,401.65	141,100,972.38
投资性房地产	11,950,644.76	12,343,284.04
固定资产	738,423,159.18	300,623,989.55
在建工程		221,648,801.22
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	86,756,160.02	89,121,599.25
开发支出	5,208,923.95	
商誉		
长期待摊费用	13,236,966.28	9,903,496.40
递延所得税资产	2,632,151.22	2,230,942.84
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,180,895,407.06	776,973,085.68
资产总计	2,125,484,615.30	1,601,789,360.40
流动负债：		
短期借款	82,000,000.00	
交易性金融负债		
应付票据	33,947,194.01	
应付账款	170,917,626.05	109,817,379.06
预收款项	3,094,159.25	1,143,484.63
应付职工薪酬	5,786,050.43	9,384,647.14
应交税费	4,101,595.98	15,077,442.73
应付利息		
应付股利		
其他应付款	158,727,786.10	17,260,661.56
一年内到期的非流动负债	4,390,909.00	
其他流动负债		
流动负债合计	462,965,320.82	152,683,615.12
非流动负债：		
长期借款	75,245,455.00	20,727,273.00
应付债券		
长期应付款	18,450,885.60	
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	34,827,398.25	31,557,978.17
非流动负债合计	128,523,738.85	52,285,251.17
负债合计	591,489,059.67	204,968,866.29
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	600,000,000.00	300,000,000.00
资本公积	321,184,548.67	621,184,548.67
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	137,418,484.87	107,842,225.64
一般风险准备		
未分配利润	475,392,522.09	367,793,719.80
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,533,995,555.63	1,396,820,494.11
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,125,484,615.30	1,601,789,360.40

法定代表人：丛强滋

主管会计工作负责人：徐海霞

会计机构负责人：李萍

3、合并利润表

编制单位：山东新北洋信息技术股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	855,861,097.82	756,383,951.22
其中：营业收入	855,861,097.82	756,383,951.22
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	678,814,111.89	599,601,838.39
其中：营业成本	446,118,807.11	387,546,484.94
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	6,188,122.41	7,239,359.23
销售费用	56,995,739.28	68,787,419.87
管理费用	156,195,306.63	138,653,043.98
财务费用	68,827.12	-10,526,784.62
资产减值损失	13,247,309.34	7,902,314.99
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）	32,237,618.14	28,521,727.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	31,395,974.30	28,521,727.49
汇兑收益（损失以“－”号填		

列)		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	209,284,604.07	185,303,840.32
加：营业外收入	50,317,530.32	40,504,340.36
减：营业外支出	940,166.01	573,587.90
其中：非流动资产处置损失	66,760.19	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	258,661,968.38	225,234,592.78
减：所得税费用	22,919,020.45	17,781,388.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	235,742,947.93	207,453,203.97
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	227,042,984.42	205,289,994.07
少数股东损益	8,699,963.51	2,163,209.90
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.38	0.34
（二）稀释每股收益	0.38	0.34
七、其他综合收益	117,372.63	77,032.03
八、综合收益总额	235,860,320.56	207,530,236.00
归属于母公司所有者的综合收益总额	227,160,357.05	205,367,026.10
归属于少数股东的综合收益总额	8,699,963.51	2,163,209.90

法定代表人：丛强滋

主管会计工作负责人：徐海霞

会计机构负责人：李萍

4、母公司利润表

编制单位：山东新北洋信息技术股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	746,766,686.88	657,020,895.85
减：营业成本	450,470,696.63	346,353,932.63
营业税金及附加	3,691,603.75	5,581,038.44
销售费用	42,435,717.72	56,734,019.55
管理费用	115,512,704.10	111,432,987.03
财务费用	-2,006,575.59	-12,747,242.89
资产减值损失	6,698,445.81	5,583,949.47
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）	36,937,225.42	32,111,089.58

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	30,695,581.58	28,061,089.58
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	166,901,319.88	176,193,301.20
加：营业外收入	43,183,660.31	38,830,457.09
减：营业外支出	898,662.42	550,634.00
其中：非流动资产处置损失	38,802.60	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	209,186,317.77	214,473,124.29
减：所得税费用	12,011,256.25	15,384,974.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	197,175,061.52	199,088,150.06
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额		

法定代表人：丛强滋

主管会计工作负责人：徐海霞

会计机构负责人：李萍

5、合并现金流量表

编制单位：山东新北洋信息技术股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	747,936,218.09	688,852,711.28
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	60,608,836.39	47,334,607.19
收到其他与经营活动有关的现金	33,921,283.49	30,316,347.09
经营活动现金流入小计	842,466,337.97	766,503,665.56
购买商品、接受劳务支付的现金	443,889,293.88	386,943,057.08

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	130,259,528.85	113,491,262.00
支付的各项税费	80,377,333.44	73,707,840.65
支付其他与经营活动有关的现金	129,477,868.19	88,773,523.18
经营活动现金流出小计	784,004,024.36	662,915,682.91
经营活动产生的现金流量净额	58,462,313.61	103,587,982.65
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	100,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金	20,395,643.84	11,700,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30,915.00	122,777.98
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	120,426,558.84	11,822,777.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	92,237,299.40	202,074,555.88
投资支付的现金	200,000,000.00	
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	108,934,025.03	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	401,171,324.43	202,074,555.88
投资活动产生的现金流量净额	-280,744,765.59	-190,251,777.90
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	6,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	6,000,000.00	
取得借款收到的现金	209,500,000.00	32,000,000.00
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	215,500,000.00	32,000,000.00
偿还债务支付的现金	43,090,909.00	32,090,909.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	63,921,883.10	61,863,197.39

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	480,000.00	1,035,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	3,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	110,012,792.10	93,954,106.39
筹资活动产生的现金流量净额	105,487,207.90	-61,954,106.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-664,779.87	-681,650.92
五、现金及现金等价物净增加额	-117,460,023.95	-149,299,552.56
加：期初现金及现金等价物余额	528,076,845.28	677,376,397.84
六、期末现金及现金等价物余额	410,616,821.33	528,076,845.28

法定代表人：丛强滋

主管会计工作负责人：徐海霞

会计机构负责人：李萍

6、母公司现金流量表

编制单位：山东新北洋信息技术股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	688,934,595.00	590,402,419.63
收到的税费返还	58,882,930.83	45,557,783.01
收到其他与经营活动有关的现金	32,540,561.28	31,464,740.17
经营活动现金流入小计	780,358,087.11	667,424,942.81
购买商品、接受劳务支付的现金	451,532,914.05	348,593,313.32
支付给职工以及为职工支付的现金	93,218,318.65	90,714,758.98
支付的各项税费	60,277,468.92	64,881,216.48
支付其他与经营活动有关的现金	90,458,256.38	65,802,771.45
经营活动现金流出小计	695,486,958.00	569,992,060.23
经营活动产生的现金流量净额	84,871,129.11	97,432,882.58
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	100,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金	25,795,643.84	15,750,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,115,941.44	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	128,911,585.28	15,750,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	90,451,339.32	201,973,165.43

投资支付的现金	342,150,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	432,601,339.32	201,973,165.43
投资活动产生的现金流量净额	-303,689,754.04	-186,223,165.43
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	141,000,000.00	
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	141,000,000.00	
偿还债务支付的现金	90,909.00	90,909.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	61,083,433.15	58,594,200.59
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	61,174,342.15	58,685,109.59
筹资活动产生的现金流量净额	79,825,657.85	-58,685,109.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-781,850.22	-730,963.60
五、现金及现金等价物净增加额	-139,774,817.30	-148,206,356.04
加：期初现金及现金等价物余额	503,997,614.19	652,203,970.23
六、期末现金及现金等价物余额	364,222,796.89	503,997,614.19

法定代表人：丛强滋

主管会计工作负责人：徐海霞

会计机构负责人：李萍

7、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

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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	300,000,000.00	615,631,803.67			107,842,225.64		386,673,787.84	-72,008.89	27,300,029.50	1,437,375,837.76
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										

二、本年年初余额	300,000,000.00	615,631,803.67			107,842,225.64		386,673,787.84	-72,008.89	27,300,029.50	1,437,375,837.76
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	300,000,000.00	-300,000,000.00			29,576,259.23		137,466,725.19	117,372.63	45,372,458.01	212,532,815.06
(一) 净利润							227,042,984.42		8,699,963.51	235,742,947.93
(二) 其他综合收益								117,372.63		117,372.63
上述(一)和(二)小计							227,042,984.42	117,372.63	8,699,963.51	235,860,320.56
(三) 所有者投入和减少资本									37,272,494.50	37,272,494.50
1. 所有者投入资本									6,000,000.00	6,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										-
3. 其他									31,272,494.50	31,272,494.50
(四) 利润分配					29,576,259.23		-89,576,259.23		-600,000.00	-60,600,000.00
1. 提取盈余公积					29,576,259.23		-29,576,259.23			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-60,000,000.00		-600,000.00	-60,600,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	300,000,000.00	-300,000,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	300,000,000.00	-300,000,000.00								
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	600,000,000.00	315,631,803.67			137,418,484.87		524,140,513.03	45,363.74	72,672,487.51	1,649,908,652.82

上年金额

单位：元

项目	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
	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	300,000,000.00	615,631,803.67			77,979,003.14		271,247,016.27	-149,040.92	26,171,819.60	1,290,880,601.76
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	300,000,000.00	615,631,803.67			77,979,003.14		271,247,016.27	-149,040.92	26,171,819.60	1,290,880,601.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					29,863,222.50		115,426,771.57	77,032.03	1,128,209.90	146,495,236.00
（一）净利润							205,289,994.07		2,163,209.90	207,453,203.97
（二）其他综合收益								77,032.03		77,032.03
上述（一）和（二）小计							205,289,994.07	77,032.03	2,163,209.90	207,530,236.00
（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					29,863,222.50		-89,863,222.50		-1,035,000.00	-61,035,000.00
1. 提取盈余公积					29,863,222.50		-29,863,222.50			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-60,000,000.00		-1,035,000.00	-61,035,000.00
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	300,000,000.00	615,631,803.67			107,842,225.64		386,673,787.84	-72,008.89	27,300,029.50	1,437,375,837.76

法定代表人：丛强滋

主管会计工作负责人：徐海霞

会计机构负责人：李萍

8、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

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	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
一、上年年末余额	300,000,000.00	621,184,548.67			107,842,225.64		367,793,719.80	1,396,820,494.11
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	300,000,000.00	621,184,548.67			107,842,225.64		367,793,719.80	1,396,820,494.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	300,000,000.00	-300,000,000.00			29,576,259.23		107,598,802.29	137,175,061.52
（一）净利润							197,175,061.52	197,175,061.52
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							197,175,061.52	197,175,061.52
（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					29,576,259.23		-89,576,259.23	-60,000,000.00
1. 提取盈余公积					29,576,259.23		-29,576,259.23	

					.23		9.23	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-60,000.00	-60,000.00
							0.00	0.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	300,000.00	-300,000.00						
	0.00	00.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	300,000.00	-300,000.00						
	0.00	00.00						
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	600,000.00	321,184.54			137,418.48		475,392.52	1,533,995.00
	0.00	8.67			4.87		2.09	555.63

上年金额

单位：元

项目	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
一、上年年末余额	300,000.00	621,184.54			77,979,003.14		258,568.79	1,257,732.24
	0.00	8.67					2.24	344.05
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	300,000.00	621,184.54			77,979,003.14		258,568.79	1,257,732.24
	0.00	8.67					2.24	344.05
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					29,863,222.50		109,224.92	139,088.15
							7.56	0.06
（一）净利润							199,088.15	199,088.15
							0.06	0.06
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							199,088.15	199,088.15
							0.06	0.06
（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					29,863,222.50		-89,863,222.50	-60,000,000.00
1. 提取盈余公积					29,863,222.50		-29,863,222.50	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-60,000,000.00	-60,000,000.00
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	300,000,000.00	621,184,548.67			107,842,225.64		367,793,719.80	1,396,820,494.11

法定代表人：丛强滋

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
2013 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

山东新北洋信息技术股份有限公司(以下简称:“公司”或“本公司”)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，公司总股本为人民币30,000万元。

根据公司2012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30,000万股，每股面值1元，共计增加股本30,000万元，并于2013年度实施。转增后，注册资本增至人民币60,000万元。

截至2013年12月31日，本公司累计发行股本总数60,000万股，详见附注七、30。

本公司经营范围为：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。

本公司注册地址为：威海市火炬高技术产业开发区火炬路169号。

本公司的母公司为威海北洋电气集团股份有限公司，实际控制人为威海市国有资产监督

管理委员会。

本财务报表业经本公司董事会于2014年4月18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，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2013年12月31日的财务状况及2013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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定欧元为其记账本位币。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。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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、4（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，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，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

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，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。

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及吸收合并下的被合并方，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股东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”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、10、（2）④）和“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”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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）或即期汇率的近似汇率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；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，列入股东权益“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；股东权益类项目除“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的近似汇率折算。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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。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股东权益，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。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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。

(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。

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。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的

风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（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

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以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股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。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：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（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 200 万元（含 200 万元）以上的应收账款以及金额为人民币 50 万元（含 50 万元）以上的其他应收账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，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。

组合的确定依据：

项目	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

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。

组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	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

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。

(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、低值易耗品、委托加工物资、在产品、自制半成品、产成品等。

(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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

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

低值易耗品和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股东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，按照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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，

如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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股东权益；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，在处置时将原计入股东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核算转为权益法核算的，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方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、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，

在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

自用房地产转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

12、 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	20-40	5	2.375-4.75
机器设备	10-15	5	6.33-9.50
运输设备	6	5	15.83
电子设备及其他	5	5	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、17“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。

13、 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、17“非流动非金融资产减值”。

14、 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。

15、 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、17“非流动非金融资产减值”。

16、 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。

17、 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。

18、 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。

19、 股份支付

（1） 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2） 权益工具公允价值的确定方法

本公司授予的股份期权采用期权定价模型定价。

（3） 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

（4） 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

20、 收入

（1） 商品销售收入

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。

公司销售商品收入确认的具体原则：

- ①国内销售，公司以货物发出、收到购货方确认的到货证明时确认收入实现。
- ②出口销售，公司以货物装船离港、取得交货凭证（即提单）时确认收入实现。

（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根据实际情况选用下列方法确定：①按已完工作的测量；②已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；③已经发生的劳务成本占估计总成本的比例。

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。

（3） 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）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

21、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。

22、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股东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股东权益，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。

23、 租赁

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1） 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2） 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3） 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4） 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

24、 持有待售资产

若本公司已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

25、 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)。

26、 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) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定,将租赁归类为经营租赁和融资租赁,在进行归类时,管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人,或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬,作出分析和判断。

(2) 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。

(3) 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。

（4） 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5） 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日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归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（6） 持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（7） 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（8） 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。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（9） 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、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。

（10） 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（11） 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。

（12） 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。

（13） 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判

断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税销售收入按17%、21%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。
营业税	按应税营业收入的5%计缴营业税。
城市维护建设税	按应缴纳的流转税及出口货物当期免抵的增值税税额的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的10%、12.5%、15%、25%计缴。

2、 税收优惠及批文

(1) 增值税税收优惠

根据国务院下发的国发〔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》，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。根据财政部、国税总局下发的财税[2012]27号《关于进一步鼓励软件企业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》规定，取得的即征即退增值税款，由企业专项用于软件产品研发和扩大再生产并单独进行核算，可以作为不征税收入，在计算应纳税所得额时从收入总额中减除。

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%。

(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。

2011年，本公司已按《高新技术企业认定管理办法》、《高新技术企业认定管理指引》的规定提请高新技术企业复审，2012年1月30日，由山东省科学技术厅、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[2012]19号《关于济南圣泉集团股份有限公司等504家企业通过高新技术企业复审的通知》，认定本公司通过高新技术企业复审，证书编号分别为GF201137000159，资格有效期3年，自2011年1月1日至2013年12月31日执行15%的企业所得税税率。

2012年，根据中华人民共和国国家发展和改革委员会、工业和信息化部、财政部、商务部、国家税务总局联合下发的《关于认定2011-2012年度国家规划布局内重点软件企业和集成电路设计企业的通知》，公司被认定为“2011-2012年度国家规划布局内重点软件企业”，公司2011年度和2012年度可以享受减按10%的税率缴纳企业所得税。

2013年，根据中华人民共和国国家发展和改革委员会、工业和信息化部、财政部、商务部、国家税务总局联合下发的《关于印发2013-2014年度国家规划布局内重点软件企业和集成电路设计企业名单的通知》，本公司被认定为“2013-2014年度国家规划布局内重点软件企业”。2013年度和2014年度可以享受减按10%的税率缴纳企业所得税。

(3) 子公司税率

境外子公司荷兰东方技术有限公司（ORIENT Technologies B.V.）、新北洋（欧洲）研发中心有限公司（SNBC (Europe)R&D B.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21%、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，本年该公司企业所得税税率为12.5%。

子公司威海新北洋荣鑫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%、25%。

子公司鞍山搏纵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2011年10月24日经辽宁省软件认定办公室审核认定为软件企业，企业所得税享受两免三减半的税收优惠，本年该公司企业所得税税率为12.5%。

六、 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	企业类型	法人代表	组织机构代码	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
威海新北洋数码科技股份有限公司	控股子公司	威海	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；计算机系统集成与技术咨询、技术服务；销售计算机、电子产品；机电设备及配件、金属构件的生产、加工、包装；机电设备的销售与租赁；备案范围内的货物和技术进出口。	股份有限公司	丛强滋	67050456-6	2,700万元	
新北洋（欧洲）研发中心有限公司（SNBC (Europe)R&D B.V.）	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。	有限公司	不适用	不适用	120万欧元	
威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	控股子公司	威海	生产销售	3,000万元	计算机软件的开发、生产、销售、服务；计算机硬件及其外部设备、电子及通讯设备（不含无线电发射设备）；备案范围内的货物和技术进出口	股份有限公司	丛强滋	07130969-7	2,400万元	

(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	从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初股东权益中所享有份额后的余额	注释
威海新北洋数码科技股份有限公司	90.00	90.00	是	6,654,048.43			

新北洋（欧洲）研发中心有限公司（SNBC (Europe)R&D B.V.）	100.00	100.00	是				
威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	80.00	80.00	是	9,392,827.02			

注：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，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，占注册资本比例 90%。

②新北洋（欧洲）研发中心有限公司（SNBC (Europe)R&D B.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%。

③威海新北洋荣鑫科技股份有限公司系由本公司和 9 位自然人股东共同出资组建的股份有限公司，成立于 2013 年 6 月 13 日，企业法人营业执照注册号 371000200015028，注册资本 3,000 万元，本公司以货币方式出资，认缴出资额 2,400 万元，占注册资本比例 80%。

（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	企业类型	法人代表	组织机构代码	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
荷兰东方技术有限公司 (ORIENT Technologies B.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）	有限公司	不适用	不适用		
北京诺恩开创科技有限公司	控股子公司的控股子公司	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。	有限公司	董述恂	68285215-4		

鞍山搏纵 科技有限 公司	控股 子公 司	鞍 山	生 产 销 售	3,005 万元	电子设备、仪器仪表、 软件产品开发、制造、 销售；技术咨询与服务； 经营货物及技术进 出口。	有 限 公 司	丛强滋	74976201-5		
--------------------	---------------	--------	------------------	-------------	--	------------------	-----	------------	--	--

(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	从母公司股东权益冲 减子公司少数股东分 担的本期亏损超过少 数股东在该子公司年 初股东权益中所享有 份额后的余额	注释
荷兰东方技术有限公 司(ORIENT Technologies B.V.)	100.00	100.00	是				
北京诺恩开创科技有 限公司	61.00	61.00	是	20,988,556.04			
鞍山搏纵科技有限公 司	51.00	51.00	是	35,637,056.02			

注：本公司 2013 年 8 月 5 日与鞍山搏纵科技有限公司原股东邱林、祁师洁、张纯、程子权签订股权转让协议。根据协议本公司受让邱林、祁师洁、张纯、程子权合计持有的鞍山搏纵科技有限公司 51%的股权，根据安永（中国）企业咨询有限公司出具的《鞍山搏纵科技有限公司 100%股权价值分析》报告，经双方协商确定 51%的股权转让价格为 14,950 万元。

2、合并范围发生变更的说明

合并范围发生变更的情况详见附注六、1和六、3。

3、报告期新纳入合并范围的主体和报告期不再纳入合并范围的主体

(1) 本年新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	年末净资产	本年净利润
威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	46,964,135.12	16,964,135.12
鞍山搏纵科技有限公司	72,728,685.74	8,907,268.40

(A) 威海新北洋荣鑫科技股份有限公司为本年新设成立的子公司（附注六、1（1））。

(B) 鞍山搏纵科技有限公司为本年非同一控制下企业合并取得的子公司，其本年净利润为该公司自购买日至本年年末止期间的净利润（附注六、1（2））。

(2) 本年没有不再纳入合并范围的公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

4、报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方	商誉金额	商誉计算方法	购买日
鞍山搏纵科技有限公司	113,895,924.85	合并成本减去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，具体计算如后附表所述。	2013年8月31日

(1) 鞍山搏纵科技有限公司

2013年8月，本公司向自然人股东邱林、祁师洁、张纯、程子权收购了其合计拥有鞍山搏纵科技有限公司51%的股权。本次交易的购买日为2013年8月31日，系本公司取得对鞍山搏纵科技有限公司的控制权的日期。确定控制权的依据：鞍山搏纵科技有限公司完成了股权变更事宜的工商变更登记手续，并且本公司委派了董事长在内的五位董事中的三位，取得控制权。

①合并成本以及商誉（或可辨认净资产公允价值份额超出合并成本计入损益的金额）的确认情况如下：

项目	金额
合并成本：	
支付的现金	44,940,000.00
转移非现金资产的公允价值	
发生或承担负债（账面价值：104,560,000.00元）的公允价值	101,504,847.69
发行权益性证券的公允价值	
合并成本合计	146,444,847.69
减：取得的可辨认净资产的公允价值	32,548,922.84
商誉	113,895,924.85

②鞍山搏纵科技有限公司于购买日的资产、负债及情况列示如下：

项目	购买日公允价值	购买日账面价值	上年末账面价值
现金及现金等价物	9,215,974.97	9,215,974.97	7,227,757.10
交易性金融资产			
应收款项	10,635,215.48	10,635,215.48	11,772,832.02
存货	14,603,784.58	14,067,340.08	7,604,918.44
其他流动资产	200,000.00	200,000.00	
可供出售金融资产			
长期股权投资			
固定资产	12,068,936.54	9,790,965.67	10,128,696.72

无形资产	24,106,326.22	8,763,180.75	10,679,596.64
其他非流动资产	1,049,062.28	1,049,062.28	2,153,292.39
减：借款	1,000,000.00	1,000,000.00	
应付款项	5,184,794.90	5,184,794.90	4,744,757.47
应付职工薪酬	141,762.10	141,762.10	130,766.31
递延所得税负债	2,269,695.11		
其他负债	-538,369.38	-538,369.38	716,314.55
净资产	63,821,417.34	47,933,551.61	43,975,254.98
减：少数股东权益	31,272,494.50	23,487,440.29	
取得的净资产	32,548,922.84	24,446,111.32	

本公司在对非同一控制下企业合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，需对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（一）源于合同性权利或其他法定权利；（二）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

本公司采用山东正源和信资产评估有限公司于2013年8月19日出具的《山东新北洋信息技术股份有限公司拟进行股权收购所涉及鞍山搏纵科技有限公司股东全部权益价值资产评估报告》（鲁正信评报字(2013)第0032号）来确定鞍山搏纵科技有限公司的资产负债于购买日的公允价值。

③鞍山搏纵科技有限公司自购买日至当年末止期间的收入、净利润和现金流量列示

项目	金额
营业收入	23,592,564.23
净利润	8,907,268.40
经营活动现金流量	7,257,830.42
现金流量净额	2,973,263.57

5、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

项目	资产和负债项目	
	2013年12月31日	2013年1月1日
新北洋（欧洲）研发中心有限公司（SNBC (Europe)R&D B.V.）	1 欧元 = 8.4189 元人民币	1 欧元 = 8.3176 元人民币
荷兰东方技术有限公司（ORIENT Technologies B.V.）	1 欧元 = 8.4189 元人民币	1 欧元 = 8.3176 元人民币

项目	收入、费用和现金流量项目	
	2013 年度	2012 年度
新北洋（欧洲）研发中心有限公司（SNBC (Europe)R&D B.V.）	1 欧元 = 8.2277 元人民币	1 欧元 = 8.1130 元人民币
荷兰东方技术有限公司（ORIENT Technologies B.V.）	1 欧元 = 8.2277 元人民币	1 欧元 = 8.1130 元人民币

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 2013 年 1 月 1 日，年末指 2013 年 12 月 31 日。

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
库存现金：			320,666.93			121,260.21
-人民币	—	—	291,902.81	—	—	79,714.70
-美元	2,500.00	6.0969	15,242.25	840.00	6.2855	5,279.82
-欧元	420.00	8.4189	3,535.94	3,938.00	8.3176	32,754.71
-港币	4,330.00	0.78623	3,404.38	4,330.00	0.8109	3,510.98
-英镑	80.00	10.0556	804.45			
-日元	100,000.00	0.057771	5,777.10			
银行存款：			410,296,154.40			524,224,576.23
-人民币	—	—	398,138,603.37	—	—	509,511,279.46
-美元	1,532,465.25	6.0969	9,343,287.37	1,959,933.41	6.2855	12,319,161.45
-欧元	334,279.26	8.4189	2,814,263.66	287,839.68	8.3176	2,394,135.32
其他货币资金：			21,053,105.78			3,731,008.84
-人民币	—	—	21,053,105.78	—	—	3,731,008.84
合计			431,669,927.11			528,076,845.28

注：（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，截至 2013 年 12 月 31 日，其他货币资金余额中含银行承兑汇票保证金 19,516,543.96 元，保函保证金 1,536,561.82 元。

（2）截至 2013 年 12 月 31 日，公司存放在境外的资金 325,991.00 欧元，系本公司子公司新北洋（欧洲）研发中心有限公司（SNBC (Europe)R&D B.V.）、荷兰东方技术有限公司

(ORIENT Technologies B.V.) 的货币资金。(2012 年 12 月 31 日: 287,444.00 欧元)。

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	6,778,235.00	25,110,400.00
商业承兑汇票	2,881,151.00	
合计	9,659,386.00	25,110,400.00

(2) 应收票据年末无已经背书给其他方但尚未到期的票据情况。

注: 截至 2013 年 12 月 31 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应收票据。

3、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				
账龄组合	506,848,271.69	100.00	33,595,432.38	6.63
组合小计	506,848,271.69	100.00	33,595,432.38	6.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	506,848,271.69	—	33,595,432.38	—

(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				
账龄组合	305,660,922.64	100.00	19,084,530.47	6.24
组合小计	305,660,922.64	100.00	19,084,530.47	6.24

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	305,660,922.64	—	19,084,530.47	—

(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	438,212,368.26	86.46	285,405,724.90	93.38
1至2年	58,817,852.19	11.60	11,293,822.99	3.69
2至3年	3,917,602.44	0.77	7,438,372.53	2.43
3至4年	4,242,335.90	0.84	232,173.50	0.08
4年以上	1,658,112.90	0.33	1,290,828.72	0.42
合计	506,848,271.69	100.00	305,660,922.64	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	438,212,368.26	86.46	21,910,618.41	285,405,724.90	93.38	14,270,286.24
1至2年	58,817,852.19	11.60	5,881,785.21	11,293,822.99	3.69	1,129,382.30
2至3年	3,917,602.44	0.77	1,175,280.73	7,438,372.53	2.43	2,231,511.76
3至4年	4,242,335.90	0.84	2,969,635.13	232,173.50	0.08	162,521.45
4年以上	1,658,112.90	0.33	1,658,112.90	1,290,828.72	0.42	1,290,828.72
合计	506,848,271.69	100.00	33,595,432.38	305,660,922.64	100.00	19,084,530.47

(4) 本报告期无实际核销的大额应收账款情况。

(5) 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的款项。

单位名称	年末数		年初数	
	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	17,300.00	865.00		
合计	17,300.00	865.00		

(6) 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 (%)
------	--------	----	----	----------------

第一名	非关联方	88,683,584.97	2年以内	17.50
第二名	非关联方	48,920,209.03	1年以内	9.65
第三名	非关联方	25,171,661.30	2年以内	4.97
第四名	非关联方	22,890,000.00	1年以内	4.52
第五名	关联方	16,412,292.00	3年以内	3.24
合计		202,077,747.30		39.88

(7) 应收关联方账款情况

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

4、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	15,867,502.76	94.28	7,110,537.51	94.56
1至2年	811,396.27	4.82	366,727.80	4.88
2至3年	151,070.00	0.90	42,303.77	0.56
3年以上				
合计	16,829,969.03	100.00	7,519,569.08	100.00

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
第一名	非关联方	2,304,000.00	1年以内	预付采购款
第二名	非关联方	1,761,957.49	1年以内	预付采购款
第三名	非关联方	1,543,157.15	1年以内	预付采购款
第四名	非关联方	974,471.51	1年以内	预付采购款
第五名	非关联方	742,609.60	1年以内	预付采购款
合计		7,326,195.75		

(3) 本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(4) 预付关联方账款情况。

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

5、应收利息

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
定期存款利息	4,560,120.35	7,215,170.41	10,757,482.66	1,017,808.10
合计	4,560,120.35	7,215,170.41	10,757,482.66	1,017,808.10

6、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				
账龄组合	9,867,507.28	100.00	975,407.13	9.89
组合小计	9,867,507.28	100.00	975,407.13	9.89
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	9,867,507.28	—	975,407.13	—

(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				
账龄组合	18,733,843.37	100.00	1,338,706.32	7.15
组合小计	18,733,843.37	100.00	1,338,706.32	7.15
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	18,733,843.37	—	1,338,706.32	—

(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	8,558,271.92	86.73	17,248,589.64	92.07
1至2年	294,642.39	2.99	776,035.60	4.14
2至3年	574,874.47	5.83	397,435.50	2.12
3至4年	313,838.50	3.18	107,800.00	0.58

4年以上	125,880.00	1.27	203,982.63	1.09
合计	9,867,507.28	100.00	18,733,843.37	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	8,558,271.92	86.73	427,913.60	17,248,589.64	92.07	862,429.48
1至2年	294,642.39	2.99	29,464.24	776,035.60	4.14	77,603.56
2至3年	574,874.47	5.83	172,462.34	397,435.50	2.12	119,230.65
3至4年	313,838.50	3.18	219,686.95	107,800.00	0.58	75,460.00
4年以上	125,880.00	1.27	125,880.00	203,982.63	1.09	203,982.63
合计	9,867,507.28	100.00	975,407.13	18,733,843.37	100.00	1,338,706.32

(4) 本报告期无实际核销的大额其他应收款情况。

(5) 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的款项。

(6) 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 (%)
第一名	非关联方	940,456.18	5年以内	9.53
第二名	非关联方	720,000.00	4年以内	7.30
第三名	非关联方	561,600.00	1年以内	5.69
第四名	非关联方	462,948.07	1年以内	4.69
第五名	非关联方	453,010.00	1年以内	4.59
合计		3,138,014.25		31.80

(7) 本报告期无其他应收关联方单位的款项。

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	92,958,093.66		92,958,093.66
在产品	29,511,805.00		29,511,805.00

产成品	62,241,914.83	324,767.48	61,917,147.35
合计	184,711,813.49	324,767.48	184,387,046.01

(续)

项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	41,553,370.42		41,553,370.42
在产品	13,915,013.83		13,915,013.83
产成品	28,413,176.26	168,431.40	28,244,744.86
合计	83,881,560.51	168,431.40	83,713,129.11

(2) 存货跌价准备变动情况

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
原材料				
在产品				
产成品	168,431.40	156,336.08		324,767.48
合计	168,431.40	156,336.08		324,767.48

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据
原材料	
在产品	
产成品	成本高于可变现净值

8、一年内到期的非流动资产

项目	年末数	年初数	备注
人民币投资理财产品	100,000,000.00		
合计	100,000,000.00		

9、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
对合营企业投资	63,312,317.48	10,516,736.70	10,554,000.00	63,275,054.18
对联营企业投资	39,317,293.01	20,232,290.00	9,000,000.00	50,549,583.01
其他股权投资				
减：长期股权投资减值准备				

合计	102,629,610.49	30,749,026.70	19,554,000.00	113,824,637.19
----	----------------	---------------	---------------	----------------

(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
山东华菱电子有限公司	权益法	48,462,107.05	63,312,317.48	-37,263.30	63,275,054.18
威海华菱光电股份有限公司	权益法	4,423,562.75	35,535,863.09	13,470,405.06	49,006,268.15
苏州智通新技术股份有限公司	权益法	4,500,000.00	3,781,429.92	-2,238,115.06	1,543,314.86
合计		57,385,669.80	102,629,610.49	11,195,026.70	113,824,637.19

(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
山东华菱电子有限公司	30.00	见七、9 (3)、②	见七、9 (3)、②			10,554,000.00
威海华菱光电股份有限公司	25.00	25.00				9,000,000.00
苏州智通新技术股份有限公司	30.00	30.00				
合计						19,554,000.00

(3) 对合营企业和联营企业投资说明

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本公司原持有威海华菱光电有限公司 35.00% 股权，2011 年 11 月 25 日，经本公司第三届董事会第二十三次（临时）会议决议，本公司与其他投资方共同对威海华菱光电有限公司增资，增资后威海华菱光电有限公司注册资本变更为 246.16 万美元，本公司持股比例变更为 25.00%。2012 年 2 月 20 日，经威海华菱光电有限公司董事会第四届第四次会议决议通过，将经审计 2011 年 12 月 31 日的净资产人民币 68,159,027.58 元折合成股本 6000 万元，

每股面值 1 元，共计 6,000 万股，剩余 8,159,027.58 元计入资本公积。公司名称变更为威海华菱光电股份有限公司，股本 6,000 万人民币，本公司持股比例保持不变。

(4) 对合营企业投资和联营企业投资

①合营企业情况

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 (%)
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	30.00	见七、9 (3)、②

(续)

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润	关联关系	组织机构代码
山东华菱电子有限公司	234,879,848.21	23,819,253.19	211,060,595.02	250,266,669.86	35,199,536.74	合营	61375211-7

② 联营企业情况

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 (%)
威海华菱光电股份有限公司	股份有限公司	山东威海	丛强滋	生产销售	60,000,000.00	25.00	25.00
苏州智通新技术股份有限公司	股份有限公司	江苏苏州	陈熙鹏	生产销售	15,000,000.00	30.00	30.00

(续)

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润	关联关系	组织机构代码
威海华菱光电股份有限公司	293,772,459.86	102,246,715.39	191,525,744.47	300,441,128.54	89,881,622.39	联营	75541981-1
苏州智通新技术股份有限公司	29,426,566.04	21,947,540.75	7,479,025.29	3,598,629.07	-6,661,200.85	联营	57263272-4

10、 投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、原值合计	16,552,100.00			16,552,100.00
房屋、建筑物	16,552,100.00			16,552,100.00
土地使用权				

二、累计折旧和摊销合计	4,208,815.96	392,639.28	4,601,455.24
房屋、建筑物	4,208,815.96	392,639.28	4,601,455.24
土地使用权			
三、减值准备合计			
房屋、建筑物			
土地使用权			
四、账面价值合计	12,343,284.04		11,950,644.76
房屋、建筑物	12,343,284.04		11,950,644.76
土地使用权			

注：本年折旧 392,639.28 元。

(2) 所有权受到限制的固定资产情况

截至 2013 年 12 月 31 日，投资性房地产账面价值 11,950,644.76（原值 16,552,100.00 元）全部作为 58,000,000.00 元的长期借款（附注七、27）和 1,000,000.00 元的一年内到期的长期借款（附注七、26）的抵押物。

11、 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	年初数	本年增加		本年减少	年末数
一、账面原值合计	384,787,971.11	471,290,727.99		1,335,967.56	854,742,731.54
其中：房屋及建筑物	253,887,785.60	448,688,593.20			702,576,378.80
机器设备	54,443,435.04	14,240,751.81			68,684,186.85
运输工具	10,935,249.74	1,418,783.80		414,595.00	11,939,438.54
电子设备及其他	64,795,314.71	6,937,886.80		921,372.56	70,811,828.95
固定资产装修	726,186.02	4,712.38			730,898.40
二、累计折旧		本年新增	本年计提		
累计折旧合计	71,297,815.47	3,155,750.00	18,211,522.61	1,124,117.86	91,540,970.22
其中：房屋及建筑物	10,076,643.32	582,684.29	6,647,899.06		17,307,226.67
机器设备	9,363,410.30	2,213,005.14	3,777,952.05		15,354,367.49
运输工具	3,970,032.44	147,324.75	1,743,003.74	393,865.25	5,466,495.68
电子设备及其他	47,203,439.14	212,735.82	6,019,304.21	730,252.61	52,705,226.56
固定资产装修	684,290.27		23,363.55		707,653.82
三、账面净值合计	313,490,155.64				763,201,761.32
其中：房屋及建筑物	243,811,142.28				685,269,152.13

机器设备	45,080,024.74		53,329,819.36
运输工具	6,965,217.30		6,472,942.86
电子设备及其他	17,591,875.57		18,106,602.39
固定资产装修	41,895.75		23,244.58
四、减值准备合计			
其中：房屋及建筑物			
机器设备			
运输工具			
电子设备及其他			
固定资产装修			
五、账面价值合计	313,490,155.64		763,201,761.32
其中：房屋及建筑物	243,811,142.28		685,269,152.13
机器设备	45,080,024.74		53,329,819.36
运输工具	6,965,217.30		6,472,942.86
电子设备及其他	17,591,875.57		18,106,602.39
固定资产装修	41,895.75		23,244.58

注：①本年折旧额为 18,211,522.61 元。本年由在建工程转入固定资产原价为 437,699,230.58 元。

②本期新增子公司鞍山搏纵科技有限公司于 2013 年 8 月 31 日开始纳入合并，固定资产本年增加数中包含鞍山搏纵科技有限公司 2013 年 8 月 31 日的固定资产原值金额为 15,224,686.54 元，累计折旧 3,155,750.00 元，净值为 12,068,936.54 元。

(2) 所有权受到限制的固定资产情况

截至 2013 年 12 月 31 日，账面价值 27,974,260.08 元（原值 34,949,126.93 元）的房屋及建筑物分别作为 58,000,000.00 元的长期借款（附注七、27）和 1,000,000.00 元的一年内到期的长期借款（附注七、26）的抵押物。

(3) 本报告期无融资租赁租入、持有待售的固定资产。

(4) 本报告期无暂时闲置的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书的时间
张村科技园 1#楼	尚未进行决算审计	2014 年
张村科技园 4#楼	尚未进行决算审计	2014 年
初村产业园 1#楼	尚未进行决算审计	2014 年

初村产业园 2#楼	尚未进行决算审计	2014 年
张村科技园 6#楼	尚未进行决算审计	2014 年
初村产业园 6#宿舍楼	尚未进行决算审计	2014 年
张村宿舍楼	尚未进行决算审计	2014 年
初村 4#厂房	尚未进行决算审计	2015 年
张村 10#门卫	尚未进行决算审计	2014 年
初村 7#门卫	尚未进行决算审计	2014 年
张村 2#楼	尚未进行决算审计	2014 年
张村 3#楼	尚未进行决算审计	2014 年
厂房	尚未进行决算审计	2015 年

12、 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
初村产业园				83,254,054.46		83,254,054.46
张村科技园				96,771,000.12		96,771,000.12
金融设备研发、中试生产项目				41,623,746.64		41,623,746.64
合计				221,648,801.22		221,648,801.22

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数(万元)	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
初村产业园	72,920	83,254,054.46	88,292,682.99	171,546,737.45		
张村科技园	50,266	96,771,000.12	107,372,345.49	204,143,345.61		
金融设备研发、中试生产项目	4,640	41,623,746.64	20,385,400.88	62,009,147.52		
合计	127,826	221,648,801.22	216,050,429.36	437,699,230.58		

(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
初村产业园	5,267,875.00	1,195,500.00	5.895%			募资、自筹
张村科技园						募资、自筹
金融设备研发、中试生产项目						募资、自筹

合计	5,267,875.00	1,195,500.00			
----	--------------	--------------	--	--	--

13、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	107,828,875.87	38,729,346.75		146,558,222.62
土地使用权	96,498,343.41			96,498,343.41
专利权	9,452,420.68	38,668,246.75		48,120,667.43
商标权	425,934.00			425,934.00
软件	1,452,177.78	61,100.00		1,513,277.78
二、累计摊销合计	16,739,755.17	18,511,159.25		35,250,914.42
土地使用权	8,661,253.25	1,954,964.64		10,616,217.89
专利权	7,484,899.23	16,105,574.67		23,590,473.90
商标权	377,128.85	48,805.15		425,934.00
软件	216,473.84	401,814.79		618,288.63
三、减值准备累计金额合计	1,901,921.45			1,901,921.45
土地使用权				
专利权	1,901,921.45			1,901,921.45
商标权				
软件				
四、账面价值合计	89,187,199.25			109,405,386.75
土地使用权	87,837,090.16			85,882,125.52
专利权	65,600.00			22,628,272.08
商标权	48,805.15			
软件	1,235,703.94			894,989.15

注：①报告期摊销金额为 3,888,138.72 元。

②本报告期无所有权受到限制的无形资产。

③本期新增子公司鞍山搏纵科技有限公司于 8 月 31 日开始纳入合并，无形资产本年增加数中包含鞍山搏纵 8 月 31 日的无形资产原值金额为 38,729,346.75 元，累计摊销金额为 14,623,020.53 元，账面净值为 24,106,326.22 元。

(2) 开发项目支出

项目	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			计入当期	确认为无	

			损益	形资产	
收据/日志打印机项目		874,360.04			874,360.04
混合打印扫描产品项目		410,830.98			410,830.98
条码/标签打印机项目		1,243,468.93			1,243,468.93
自助服务系统及设备项目		655,347.76			655,347.76
关键基础零部件项目		2,024,916.24			2,024,916.24
合计		5,208,923.95			5,208,923.95

注：本年开发支出占本年研究开发项目支出总额的比例为 5.47%。无通过公司内部研究开发形成的无形资产。

14、 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初数	本年增加	本年减少	年末数	年末减值准备
鞍山搏纵科技有限公司		113,895,924.85		113,895,924.85	
合计		113,895,924.85		113,895,924.85	

15、 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
模具费	9,903,496.40	9,556,094.85	5,610,881.24		13,848,710.01	
维修服务费		2,189,677.57	367,044.16		1,822,633.41	
合计	9,903,496.40	11,745,772.42	5,977,925.40		15,671,343.42	

16、 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

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
坏账准备	3,985,765.10	34,570,805.84	1,880,868.57	17,517,874.09
存货跌价准备	81,191.86	324,767.48		
固定资产减值准备				
内部交易未实现的损益	1,740,157.42	7,698,821.47	1,111,804.68	5,288,548.16
计提的工资及费用	629,937.00	5,662,308.00	853,000.00	8,530,000.00
未弥补亏损			580,809.69	2,323,238.76

未确认融资费用	60,603.79	606,037.91		
合计	6,497,655.17	48,862,740.70	4,426,482.94	33,659,661.01

② 已确认递延所得税负债

项目	年末数		年初数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制下企业合并	2,141,073.18	17,128,585.44		
合计	2,141,073.18	17,128,585.44		

(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		
坏账准备	33.67	2,905,362.70
存货跌价准备		168,431.40
合计	33.67	3,073,794.10

17、 资产减值准备明细

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、坏账准备	20,423,236.79	14,147,602.72		34,570,839.51
二、存货跌价准备	168,431.40	156,336.08		324,767.48
三、无形资产减值准备	1,901,921.45			1,901,921.45
合计	22,493,589.64	14,303,938.80		36,797,528.44

18、 所有权或使用权受限制的资产

项目	年末数	受限制的原因
用于担保的资产小计:	39,924,904.84	
固定资产	27,974,260.08	抵押借款
投资性房地产	11,950,644.76	抵押借款
其他原因造成所有权或使用权受限制的资产小计:	21,053,105.78	
货币资金	21,053,105.78	银行承兑汇票保证金、保函保证金
合计	60,978,010.62	

19、 短期借款

项目	年末数	年初数
信用借款	82,000,000.00	
担保借款	58,500,000.00	32,000,000.00

合计	140,500,000.00	32,000,000.00
----	----------------	---------------

注：担保借款明细详见附注九。

20、 应付票据

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	54,827,434.43	8,334,335.02
商业承兑汇票		
合计	54,827,434.43	8,334,335.02

注：下一会计期间将到期的金额为 54,827,434.43 元。

21、 应付账款

(1) 应付账款明细情况

账龄	年末数	年初数
1 年以内	179,680,455.25	115,966,192.41
1 至 2 年	2,275,415.49	2,301,390.85
2 至 3 年	667,901.25	4,101,834.07
3 年以上	3,460,786.20	1,142,709.34
合计	186,084,558.19	123,512,126.67

(2) 报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项

单位名称	年末数	年初数
威海北洋电气集团股份有限公司	396,698.64	

(3) 应付关联方款项情况

详见附注八、6、关联方应收应付款项。

(4) 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
第一名	541,667.11	尚未结算	否
第二名	457,827.39	尚未结算	否
第三名	339,153.70	尚未结算	部分偿付
第四名	261,859.22	尚未结算	部分偿付
第五名	190,056.10	尚未结算	否
合计	1,790,563.52		

22、 预收款项

(1) 预收款项明细情况

账龄	年末数	年初数
1年以内	3,303,144.01	887,675.13
1至2年	226,245.75	162,414.95
2至3年	126,189.56	32,753.00
3年以上	521,965.00	530,139.50
合计	4,177,544.32	1,612,982.58

(2) 本报告期预收款项中无预收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 预收关联方款项情况

详见附注八、6、关联方应收应付款项。

(4) 本报告期无账龄超过1年的大额预收款项。

23、 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	9,149,703.80	103,299,088.88	105,651,471.12	6,797,321.56
二、职工福利费		8,594,346.84	8,594,346.84	
三、社会保险费	-1,720.95	18,888,492.56	18,889,275.07	-2,503.46
其中：1、基本医疗保险费	-312.90	4,837,610.22	4,837,945.34	-648.02
2、基本养老保险费	-1,251.60	12,482,353.88	12,482,674.61	-1,572.33
3、失业保险费	-156.45	687,711.59	687,647.89	-92.75
4、工伤保险费		432,094.15	432,189.33	-95.18
5、生育保险费		448,722.72	448,817.90	-95.18
四、住房公积金	543,783.24	8,589,559.96	9,132,368.92	974.28
五、工会经费和职工教育经费	674,061.41	2,233,991.91	1,553,472.41	1,354,580.91
六、非货币性福利				
七、辞退福利				
八、以现金结算的股份支付				
九、其他				
合计	10,365,827.50	141,605,480.15	143,820,934.36	8,150,373.29

24、 应交税费

项目	年末数	年初数
企业所得税	8,920,078.32	6,910,846.67
增值税	10,845,904.26	12,227,893.59

营业税	86,760.69	44,520.26
土地使用税	581,552.40	579,423.38
房产税	141,580.73	113,152.81
城市维护建设税	950,088.89	1,062,550.80
教育费附加	678,634.91	758,964.86
印花税	140,048.23	136,106.68
水利建设基金	117,036.64	137,471.69
代扣代缴个人所得税	346,705.57	367,444.65
其他	103,013.67	159,764.46
合计	22,911,404.31	22,498,139.85

25、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

账龄	年末数	年初数
1年以内	161,583,382.14	15,250,540.57
1至2年	1,664,968.67	3,014,435.55
2至3年	334,040.00	167,571.89
3年以上	167,273.92	163,574.46
合计	163,749,664.73	18,596,122.47

(2) 报告期其他应付款中应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项

单位名称	年末数	年初数
威海北洋电气集团股份有限公司	3,650.31	

(3) 其他应付关联方款项情况

详见附注八、6、关联方应收应付款项。

(4) 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
第一名	45,095,339.11	工程款
第二名	22,786,367.39	工程款
第三名	16,311,559.11	工程款
第四名	7,268,554.40	工程款
第五名	7,240,000.00	购买股权款

合计	98,701,820.01
----	---------------

(5) 本报告期其他应付款中无超过 1 年的大额款项。

26、 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的长期负债明细情况

项目	年末数	年初数
1 年内到期的长期借款（附注七、27）	4,390,909.00	
合计	4,390,909.00	

(2) 一年内到期的长期借款

①一年内到期的长期借款明细情况

项目	年末数	年初数
保证借款	3,390,909.00	
抵押借款	1,000,000.00	
合计	4,390,909.00	

注：一年内到期的长期借款中无属于逾期借款获得展期的金额。

②金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	年末数	
					外币金额	本币金额
威海市高发资产经营管理有限公司	2009-06-22	2014-12-10	人民币	见 27、（2）、注①		3,300,000.00
威海市财政局	2005-10-27	2014-03-07	人民币	见 27、（2）、注②		90,909.00
威海市商业银行城里支行	2013-09-12	2014-09-12	人民币	6.400		1,000,000.00
合计						4,390,909.00

27、 长期借款

(1) 长期借款的分类

项目	年末数	年初数
抵押借款	59,000,000.00	
保证借款	20,636,364.00	20,727,273.00
减：一年内到期的长期借款（附注七、26）	4,390,909.00	
合计	75,245,455.00	20,727,273.00

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始	借款终止日	币种	利率（%）	年末数
------	------	-------	----	-------	-----

	日				外币金额	本币金额
威海市高发资产经营管理有限公司	2009-06-22	2017-06-10	人民币	注①		16,700,000.00
威海市财政局	2005-10-27	2020-10-26	人民币	注②		545,455.00
威海市商业银行城里支行	2013-09-12	2017-09-11	人民币	6.400		58,000,000.00
合计						75,245,455.00

接上表

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	年初数	
					外币金额	本币金额
威海市高发资产经营管理有限公司	2009-06-22	2017-06-10	人民币	注①		20,000,000.00
威海市财政局	2005-10-27	2020-10-26	人民币	注②		727,273.00
合计						20,727,273.00

注：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。截至 2013 年 12 月 31 日，该借款余额为 545,455.00 元。

28、 长期应付款

项目	年末数	年初数
应付投资款	18,450,885.60	
减：一年内到期部分（附注七、26）		
合计	18,450,885.60	

29、 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	34,827,398.25	31,557,978.17
合计		34,827,398.25	31,557,978.17

注：递延收益明细详见附注十二、1、财政拨款。

30、 股本

项目	本次变动前		本次变动增减（+，-）				本次变动后		
	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	147,464,243	49.15			76,442,838	-87,269,582	-10,826,744	136,637,499	22.77
1、国家持股									
2、国有法人持股	59,530,000	19.84				-59,530,000	-59,530,000		
3、其他内资持股	87,934,243	29.31			76,442,838	-27,739,582	48,703,256	136,637,499	22.77
其中：境内法人持股	40,000,000	13.33			30,000,000	-10,000,000	20,000,000	60,000,000	10.00
境内自然人持股	47,934,243	15.98			46,442,838	-17,739,582	28,703,256	76,637,499	12.77
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	152,535,757	50.85			223,557,162	87,269,582	310,826,744	463,362,501	77.23
1、人民币普通股	152,535,757	50.85			223,557,162	87,269,582	310,826,744	463,362,501	77.23
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	300,000,000	100.00			300,000,000		300,000,000	600,000,000	100.00

注：（1）公司于2010年2月25日经中国证券监督管理委员会核准，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，发行后公司总股本为15,000万股。

（2）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，公司总股本

为人民币 30,000 万元。

(3) 根据公司 2012 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 30,000 万股, 每股面值 1 元, 共计增加股本 30,000 万元, 目前公司总股本为人民币 60,000 万元。

31、 资本公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价	615,631,803.67		300,000,000.00	315,631,803.67
其他资本公积				
合计	615,631,803.67		300,000,000.00	315,631,803.67

32、 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	73,699,958.25	19,717,506.15		93,417,464.40
任意盈余公积	34,142,267.39	9,858,753.08		44,001,020.47
法定公益金				
储备基金				
企业发展基金				
合计	107,842,225.64	29,576,259.23		137,418,484.87

33、 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 (%)
年初未分配利润	386,673,787.84	271,247,016.27	
加: 本年归属于母公司股东的净利润	227,042,984.42	205,289,994.07	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减: 提取法定盈余公积	19,717,506.15	19,908,815.00	10.00
提取任意盈余公积	9,858,753.08	9,954,407.50	5.00
应付普通股股利	60,000,000.00	60,000,000.00	
转作股本的普通股股利			
其他			
年末未分配利润	524,140,513.03	386,673,787.84	

(2) 利润分配情况的说明

根据公司 2011 年度股东大会决议，“公司 2011 年度净利润为 159,828,938.97 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 15,982,893.90 元、5%的任意盈余公积金 7,991,446.94 元，加上以前年度未分配利润 122,714,194.11 元，2011 年度可供股东分配的利润为 258,568,792.24 元。同意以公司现有总股本 300,000,000 股为基准，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税）。”

根据公司 2012 年度股东大会决议，“公司 2012 年度净利润为 199,088,150.06 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 19,908,815.00 元、5%的任意盈余公积金 9,954,407.50 元，加上以前年度未分配利润 198,568,792.24 元，2012 年度可供股东分配的利润为 367,793,719.80 元。同意以公司现有总股本 300,000,000 股为基准，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税）。”

34、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	本年数	上年数
主营业务收入	804,536,762.78	713,193,477.30
其他业务收入	51,324,335.04	43,190,473.92
营业收入合计	855,861,097.82	756,383,951.22
主营业务成本	410,251,454.97	359,587,553.68
其他业务成本	35,867,352.14	27,958,931.26
营业成本合计	446,118,807.11	387,546,484.94

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本年数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
专用打印扫描行业	804,536,762.78	410,251,454.97	713,193,477.30	359,587,553.68
合计	804,536,762.78	410,251,454.97	713,193,477.30	359,587,553.68

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本年数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
关键基础零部件	167,875,171.03	62,988,061.45	136,923,887.07	60,819,571.15
整机及系统集成产品	631,854,433.53	345,037,299.83	567,277,153.96	294,506,062.36
机械加工	1,497,515.32	901,160.81	1,449,888.59	1,029,365.72
租赁	3,309,642.90	1,324,932.88	7,542,547.68	3,232,554.45
合计	804,536,762.78	410,251,454.97	713,193,477.30	359,587,553.68

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本年数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	520,290,158.13	232,353,889.97	498,356,273.59	230,264,465.61
国外	284,246,604.65	177,897,565.00	214,837,203.71	129,323,088.07
合计	804,536,762.78	410,251,454.97	713,193,477.30	359,587,553.68

(5) 报告期内各年度前五名客户的营业收入情况

年度/期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例（%）
2013年	271,922,461.13	31.77
2012年	241,804,448.52	31.97

35、 营业税金及附加

项目	本年数	上年数
消费税		
营业税	423,440.82	533,483.85
城市维护建设税	3,136,238.03	3,627,180.33
教育费附加	2,240,170.06	2,590,843.12
水利建设基金	388,273.50	487,851.93
合计	6,188,122.41	7,239,359.23

36、 销售费用

项目	本年数	上年数
代维费	9,478,886.93	21,531,671.69
职工薪酬	16,769,060.53	16,073,260.34
运杂费	8,010,028.59	9,450,275.46
差旅费	9,375,745.59	8,725,193.14
拓展费	1,848,628.02	1,623,061.24
业务招待费	2,557,017.91	3,007,138.83
维修费	710,747.79	1,845,547.35
参展费	2,046,709.51	1,661,461.95
服务费	2,583,486.77	2,257,698.00
广告费	655,914.66	598,051.59
其他	2,959,512.98	2,014,060.28

合计	56,995,739.28	68,787,419.87
----	---------------	---------------

37、 管理费用

项目	本年数	上年数
开发费用	90,104,296.74	80,638,872.01
职工薪酬	20,432,994.99	20,323,120.66
IBM 项目	4,209,425.72	7,298,246.47
税金	3,257,551.48	3,407,145.02
办公费	4,299,351.97	4,032,658.36
折旧费	6,265,311.29	3,594,763.64
低值易耗品摊销	1,476,137.59	1,055,959.73
无形资产摊销	2,375,439.25	2,229,391.24
业务招待费	2,698,791.85	2,598,007.44
中介机构费	6,617,291.43	2,164,556.81
运输费	1,398,799.59	1,357,025.82
差旅费	1,542,479.03	1,202,445.93
租赁、物业管理费	721,803.54	661,747.33
其他	10,795,632.16	8,089,103.52
合计	156,195,306.63	138,653,043.98

38、 财务费用

项目	本年数	上年数
利息支出	6,577,970.03	3,904,888.93
减：利息收入	8,014,906.61	14,328,431.50
减：利息资本化金额	1,195,500.00	1,267,275.00
承兑汇票贴息		
汇兑损益	2,000,768.37	885,782.62
减：汇兑损益资本化金额		
手续费及其他	700,495.33	278,250.33
合计	68,827.12	-10,526,784.62

39、 资产减值损失

项目	本年数	上年数
坏账损失	13,096,528.51	7,781,098.66

存货跌价损失	150,780.83	121,216.33
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合计	13,247,309.34	7,902,314.99

40、 投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本年数	上年数
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	31,395,974.30	28,521,727.49
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		
持有至到期投资持有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		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他	841,643.84	
合计	32,237,618.14	28,521,727.49

注：投资收益其他系本公司人民币投资理财产品获得的理财收益。

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生数	上年发生数	增减变动原因
---------	-------	-------	--------

山东华菱电子有限公司	10,524,167.39	11,471,869.30	
威海华菱光电股份有限公司	22,409,529.25	17,371,420.92	
苏州智通新技术股份有限公司	-1,537,722.34	-321,562.73	
合计	31,395,974.30	28,521,727.49	

41、 营业外收入

项目	本年数		上年数	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	153,753.21	153,753.21	37,873.07	37,873.07
其中：固定资产处置利得	153,753.21	153,753.21	37,873.07	37,873.07
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—财政拨款	18,102,719.92	18,102,719.92	16,090,895.23	16,090,895.23
政府补助—软件增值税返还	24,999,684.31		24,215,346.65	
政府补助—所得税返还	6,393,409.82	6,393,409.82		
其他	667,963.06	667,963.06	160,225.41	160,225.41
合计	50,317,530.32	25,317,846.01	40,504,340.36	16,288,993.71

注：政府补助明细详见十二、1、财政拨款，2、税收返还。

42、 营业外支出

项目	本年数		上年数	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	66,760.19	66,760.19		
其中：固定资产处置损失	66,760.19	66,760.19		
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	555,000.00	555,000.00	550,000.00	550,000.00
其他	318,405.82	318,405.82	23,587.90	23,587.90
合计	940,166.01	940,166.01	573,587.90	573,587.90

43、 所得税费用

项目	本年数	上年数
按税法及相关规定计算的当期所得税	24,965,435.40	16,912,809.55
递延所得税调整	-2,046,414.95	868,579.26
合计	22,919,020.45	17,781,388.81

44、 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，假设在当期期初转换；当期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	0.38	0.38	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.34	0.34	0.32	0.32

（2） 每股收益和稀释每股收益的计算过程

于财务报表报告期内，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	227,042,984.42	205,289,994.07
其中：归属于持续经营的净利润	227,042,984.42	205,289,994.07
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	205,333,362.84	191,270,341.01

其中：归属于持续经营的净利润	205,333,362.84	191,270,341.01
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
年初发行在外的普通股股数	300,000,000.00
加：本年资本公积转增股本增加股份数	300,000,000.00
年末发行在外的普通股加权数	600,000,000.00

注：根据公司 2012 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 30,000 万股，上年基本每股收益、稀释每股收益已按相关规定予以重新计算。

45、其他综合收益

项目	本年发生数	上年发生数
一、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		
二、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		
三、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		
四、外币财务报表折算差额	117,372.63	77,032.03
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	117,372.63	77,032.03
五、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	117,372.63	77,032.03

46、 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
政府补助	21,372,140.00	12,884,510.00
利息收入	6,997,111.08	16,016,899.23
其他	5,552,032.41	1,414,937.86
合计	33,921,283.49	30,316,347.09

(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
研发费	19,440,541.78	18,291,673.23
差旅费	14,924,540.06	9,018,647.05
运杂费	11,361,970.72	10,758,858.84
办公及邮电费	6,531,721.37	4,330,361.66
业务招待费	5,308,168.86	5,605,146.27
保证金	20,853,105.78	
其他	51,057,819.62	40,768,836.13
合计	129,477,868.19	88,773,523.18

(3) 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
支付股东款项	3,000,000.00	
合计	3,000,000.00	

47、 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

	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	235,742,947.93	207,453,203.97
加: 资产减值准备	13,247,309.34	7,902,314.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,604,161.89	14,358,307.19
无形资产摊销	3,888,138.72	2,229,391.24

长期待摊费用摊销	5,977,925.40	3,561,060.80
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）	-86,993.02	-37,873.07
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,382,470.03	2,637,613.93
投资损失（收益以“-”号填列）	-32,237,618.14	-28,521,727.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,914,187.52	1,842,152.28
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-128,621.93	-982,271.68
存货的减少（增加以“-”号填列）	-85,810,668.40	-10,712,547.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-181,069,330.11	-134,987,347.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	76,866,779.42	38,845,705.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	58,462,313.61	103,587,982.65
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	410,616,821.33	528,076,845.28
减：现金的年初余额	528,076,845.28	677,376,397.84
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	-117,460,023.95	-149,299,552.56

(2) 报告期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项目	本年金额	上年金额
①取得子公司及其他营业单位有关信息：		
A. 取得子公司及其他营业单位的价格	146,444,847.69	
B. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	118,150,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	9,215,974.97	
C. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	108,934,025.03	
D. 取得子公司的净资产	47,933,551.61	
其中：流动资产	34,118,530.53	

项目	本年金额	上年金额
非流动资产	19,603,208.70	
流动负债	5,788,187.62	
非流动负债		
②处置子公司及其他营业单位有关信息:		
A. 处置子公司及其他营业单位的价格		
B. 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		
C. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
D. 处置子公司的净资产		
其中: 流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	本年金额	上年金额
①现金	410,616,821.33	528,076,845.28
其中: 库存现金	320,666.93	121,260.21
可随时用于支付的银行存款	410,296,154.40	524,224,576.23
可随时用于支付的其他货币资金		3,731,008.84
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	410,616,821.33	528,076,845.28

八、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

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

(续)

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 万元	13.71	27.04	威海市国有资产监督管理委员会	26717538-7

注：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，截至2013年12月31日持有威海北洋电气集团股份有限公司98.56%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

详见附注七、9、长期股权投资（3）。

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
山东宝岩电气有限公司	公司控股股东的合营公司	61375166-7
山东新康威电子有限公司	公司控股股东的子公司	76000292-2
威海星地电子有限公司	公司控股股东的子公司	61375317-9
南京百年银行设备开发有限公司	控股子公司少数股东控制的企业	77395540-7

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)
山东华菱电子有限公司	采购打印头	按照市场价格	28,633,207.50	81.84
威海华菱光电股份有限公司	采购图像传感器	按照市场价格	15,549,908.88	96.79
威海华菱光电股份有限公司	PCB 制版费、模具费	按照市场价格	189,769.23	1.32
威海北洋电气集团股份有限公司	采购材料	按照市场价格	1,905.98	0.01
威海北洋电气集团股份有限公司	委托加工线路板	按照市场价格	709,759.04	7.78

威海北洋电气集团股份有限公司	物业、采暖、水电等	按照市场价格	228,964.68	49.78
山东宝岩电气有限公司	采购线圈	按照市场价格	110,039.26	6.64
山东新康威电子有限公司	委托加工线路板	按照市场价格	2,825,001.67	30.97
威海星地电子有限公司	委托加工线路板	按照市场价格	2,348,707.93	25.75

接上表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)
山东华菱电子有限公司	采购打印头	按照市场价格	25,579,968.78	83.36
山东华菱电子有限公司	PCB 制版费	按照市场价格	20,512.82	4.24
威海华菱光电股份有限公司	采购图像传感器	按照市场价格	12,526,953.85	99.98
威海华菱光电股份有限公司	PCB 制版费、模具费	按照市场价格	360,683.77	3.15
威海北洋电气集团股份有限公司	采购材料	按照市场价格	6,495.73	0.10
威海北洋电气集团股份有限公司	物业、采暖、水电等	按照市场价格	200,052.70	65.67
山东宝岩电气有限公司	采购线圈	按照市场价格	98,875.12	9.82
山东新康威电子有限公司	采购过压保护模块	按照市场价格	46,538.46	100.00
山东新康威电子有限公司	委托加工线路板	按照市场价格	3,614,093.09	62.43
威海星地电子有限公司	采购材料	按照市场价格	27,100.60	24.85
威海星地电子有限公司	委托加工线路板	按照市场价格	1,256,957.47	21.71

②出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)
山东华菱电子有限公司	销售材料	按照市场价格	1,350.43	0.00
苏州智通新技术股份有限公司	销售打印机	按照市场价格	3,562,188.03	0.45
苏州智通新技术股份有限公司	销售材料	按照市场价格	109,059.83	0.26
威海北洋电气集团股份有限公司	销售打印机	按照市场价格	110,512.83	0.01
威海北洋电气集团股份有限公司	加工费	按照市场价格	15,401.71	1.03
威海北洋电气集团股份有限公司	销售材料	按照市场价格	2,917.95	0.01
山东新康威电子有限公司	销售材料	按照市场价格	88.89	0.00
山东新康威电子有限公司	销售打印机	按照市场价格	2,735.04	0.00
南京百年银行设备开发有限公司	销售打印机	按照市场价格	2,179,487.19	0.27

接上表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	上年发生额	
			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	销售打印机	按照市场价格	39,992,290.58	6.45
苏州智通新技术股份有限公司	销售材料	按照市场价格	332,668.82	0.90
威海北洋电气集团股份有限公司	销售打印机	按照市场价格	114,446.15	0.12
威海北洋电气集团股份有限公司	加工费	按照市场价格	18,786.04	1.30
山东新康威电子有限公司	销售材料	按照市场价格	36,206.82	0.10

(2) 关联租赁情况

①本公司作为承租人

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
威海北洋电气集团股份有限公司	威海新北洋数码科技股份有限公司	职工宿舍	2013年01月01日	2013年10月31日	租赁合同	71,875.00
威海北洋电气集团股份有限公司	山东新北洋信息技术股份有限公司	租赁房屋	2013年01月01日	2013年04月30日	租赁合同	134,600.00

注：①本公司子公司威海新北洋数码科技股份有限公司 2013 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 159-7 号院内宿舍楼部分房间，作为公司员工居住使用，房屋租赁期限自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 10 月 31 日，截至 2013 年 12 月 31 日，威海新北洋数码科技股份有限公司共支付房屋租赁费 71,875.00 元。

②本公司 2013 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 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 4 月 30 日，截至 2013 年 12 月 31 日，公司共支付房屋租赁费 134,600 元。

(3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
威海北洋电气集团股份有限公司	山东新北洋信息技术股份有限公司	20,000,000.00	2009年06月21日	2017年06月10日	否

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2,000万元的调控资金提供担保。

(4) 关键管理人员报酬

年度报酬区间	本年数	上年数
总额	843.70 万元	1,011.50 万元
其中：(各金额区间人数)		
[90 万元以上]	2	3
[60~90 万元]	2	6
[30~60 万元]	4	4
[30 万元以下]	9	9

6、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

项目名称	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
南京百年银行设备开发有限公司	2,593,200.00	129,660.00		
苏州智通新技术股份有限公司	16,412,292.00	1,154,647.45	17,546,266.00	877,313.30
威海北洋电气集团股份有限公司	17,300.00	865.00		
山东新康威电子有限公司			41,801.98	2,090.10
合计	19,022,792.00	1,285,172.45	17,588,067.98	879,403.40
应收票据：				
苏州智通新技术股份有限公司			19,000,000.00	
合计			19,000,000.00	
其他应收款：				
山东新康威电子有限公司			152.57	7.63
威海星地电子有限公司			1,164.31	58.22
合计			1,316.88	65.85
预付款项：				
威海华菱光电股份有限公司	198,000.00			
合计	198,000.00			

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	年末数	年初数
------	-----	-----

应付账款：		
山东宝岩电气有限公司	35,470.33	14,882.05
山东华菱电子有限公司	9,399,496.17	10,749,268.09
山东新康威电子有限公司	1,783,893.15	1,262,653.63
威海华菱光电股份有限公司	5,166,873.63	4,281,875.88
威海星地电子有限公司	1,352,015.17	470,973.31
威海北洋电气集团股份有限公司	396,698.64	
合计	18,134,447.09	16,779,652.96
应付票据：		
威海华菱光电股份有限公司	5,279,903.40	
合计	5,279,903.40	
其他应付款：		
威海北洋电气集团股份有限公司	3,650.31	
合计	3,650.31	
预收款项：		
苏州智通新技术股份有限公司	50,000.00	
合计	50,000.00	

九、或有事项

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司为控股子公司威海新北洋数码科技股份有限公司取得 5,000.00 万元银行借款提供担保（其中含银行票据 1,000 万元），为控股子公司威海新北洋荣鑫科技股份有限公司取得 2,350.00 万元银行借款提供担保（其中含银行票据 500 万元），明细如下：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋数码科技股份有限公司	10,000,000.00	2013-09-23	2014-09-23	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋数码科技股份有限公司	6,000,000.00	2013-10-12	2014-10-12	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋数码科技股份有限公司	26,000,000.00	2013-06-27	2014-06-27	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋数码科技股份有限公司	8,000,000.00	2013-11-08	2014-11-08	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋荣鑫科技	13,500,000.00	2013-12-17	2014-12-17	否

股份有限公司	股份有限公司				
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	5,000,000.00	2013-11-21	2014-11-21	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	5,000,000.00	2013-10-21	2014-10-21	否

十、 承诺事项

截至 2013 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

1、 公司受让合营公司股权

本公司 2014 年 1 月 24 日与三菱电机株式会社、山东华菱电子有限公司签订股权转让协议。根据协议规定，本公司受让三菱电机株式会社所持有的山东华菱电子有限公司 4.8% (76.8 万美元的出资额) 的股权，股权交易转让价款依据山东华菱电子有限公司 2013 年 12 月 31 日经审计的净资产价值。根据瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）山东分所 2014 年 1 月 15 日向山东华菱电子有限公司出具的关于山东华菱电子有限公司的 2013 年审计报告（瑞华鲁审字第[2014]37100001 号），本公司与三菱电机株式会社确认该股权转让价款总计为人民币 10,130,908.56 元。

2、 公司受让联营公司股权

2014 年 3 月 17 日，公司召开的第四届董事会第十四次会议审议通过了《关于收购参股公司股权暨关联交易的议案》，同意公司使用超募资金 17,368.45 万元和自有资金 5,950.95 万元收购威海华菱光电股份有限公司 26% 股权，交易完成后，公司将持有威海华菱光电股份有限公司 51% 股权，成为其控股股东。本次股权转让以收益法评估结果作为标的股权的定价参考依据，在此基础上各方协商一致确定本次转让方向山东新北洋信息技术股份有限公司转让标的公司 1,560 万股（占本次收购前标的公司总股本的 26%）的支付对价为 23,319.4 万元，其中：山东华菱电子有限公司向新北洋转让 568.2 万股，转让价款为 8,493.643 万元；石河子海科达股权投资合伙企业（有限合伙）向新北洋转让 426.0 万股，转让价款为 6,367.990 万元；日本东洋精密工业株式会社向新北洋转让 295.2 万股，转让价款为 4,412.748 万元；威海星科信息技术有限公司向新北洋转让 98.4 万股，转让价款为 1,470.916 万元；泽江哲则向新北洋转让 172.2 万股，转让价款为 2,574.103 万元。

3、 财政部新发布和新修订会计准则

2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号、16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报

(2014年修订)》、《企业会计准则第9号——职工薪酬(2014年修订)》、《企业会计准则第33号——合并财务报表(2014年修订)》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资(2014年修订)》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。

本公司将自2014年7月1日起开始执行上述各项准则，并将依据上述各项准则的规定对相关会计政策进行变更。

上述准则的采用预计不会对本公司财务报表产生重大影响。

4、 资产负债表日后利润分配情况说明

公司2013年度净利润为197,175,061.52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19,717,506.15元、5%的任意盈余公积金9,858,753.08元，加上以前年度未分配利润307,793,719.80元，2013年度可供股东分配的利润为475,392,522.09元。以公司2013年末总股本60,000万股为基数，向全体股东每10股派息1元(含税)。上述分配方案共计派发现金股利6,000万元，剩余可分配利润结转至下一年度。

十二、 其他重要事项说明

1、 财政拨款

批准机关	资金用途	补助金额	计入2013年度营业外收入	计入2012年度营业外收入
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	209,760.72	209,760.72
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		3,166,666.88
威海市环翠区张村镇人民政府威环张政发[2009]20号	张村镇政府扶持资金	25,211,068.00	630,276.72	630,276.72
2009小计		36,711,068.00	840,037.44	4,006,704.32
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		1,200,000.00
2010小计		3,000,000.00		1,200,000.00
威海市财政局	威海数码科技光伏建筑一体化示范工程项目	6,900,000.00		3,763,636.35
2011小计		6,900,000.00		3,763,636.35

山东省科学技术厅	2012 泰山学者经费	400,000.00		400,000.00
威财建指[2012]38 号	2012 年节能技术产业化及技术改造财政奖励资金	100,000.00		100,000.00
山东省知识产权局	专利资助	206,000.00		206,000.00
威财教指[2012]42 号	国外申请专利专项资金	890,000.00		890,000.00
威海市知识产权局	专利申请资助费	15,510.00		15,510.00
威高财预指[2012]522 号	企业技术中心创新能力建设项目补助资金	450,000.00		450,000.00
威高财预指[2012]358 号	2012 年第一批外贸公共服务平台建设资金	400,000.00		400,000.00
威高财预指[2012]385 号	项目扶持资金	390,000.00		390,000.00
威高科字[2012]27 号	高铁售票设备项目补助资金	250,000.00		250,000.00
威高财预指[2012]456 号	品牌奖励	50,000.00		50,000.00
威高财预指[2012]49 号	2011 年品牌奖励	50,000.00		50,000.00
威海市科技局	科学进步奖	25,000.00		25,000.00
威科规字[2012]140 号	高铁自助售票机	300,000.00		300,000.00
威财企[2011]40 号	国际市场开拓资金（印度、迪拜）	30,000.00		30,000.00
威海市外商投资企业协会	2011 年度威海市服务外包专项资金	50,000.00		50,000.00
鲁发改投资[2012]502 号、威财建指[2012]26 号	自主创新和高技术产业化项目	8,000,000.00	895,546.56	2,236,044.56
威海高新区科技局	高新区科技局知识产权奖励	300,000.00		300,000.00
山东省质量技术监督局	标准化工作经费	100,000.00		100,000.00
山东省财政厅集中支付中心	专利发展资金	128,000.00		128,000.00
威海市知识产权局	专利资助费	30,000.00		30,000.00
威海市环翠区科技局	项目建设奖励资金	420,000.00		420,000.00
威海市环翠区科技局	技术中心奖励资金	100,000.00		100,000.00

鲁财企指[2012]73号文件、威商务字[2012]56号文件和威财企指[2012]30号	2012年自助服务终端基础部件公共技术研发平台建设补助	200,000.00		200,000.00
2012小计		12,884,510.00	895,546.56	7,120,554.56
威海市高区财政局威高财预指[2013]319号	条码标签打印机产品技术改造项目中中央基建投资	3,960,000.00	254,995.92	
威海市高区财政局威高财预指[2013]530号	省专用打印机工程实验室	1,300,000.00		
山东省知识产局	山东省2012年第二批专利发展专项资金	286,000.00	286,000.00	
山东省知识产局	国外专利申请补助	510,000.00	510,000.00	
山东省知识产局	专利资助	278,000.00	278,000.00	
山东省知识产局	专利资助	100,000.00	100,000.00	
山东省质量技术监督局	TPH、CIS行业标准项目专项经费	60,000.00	60,000.00	
山东省财政厅集中支付中心	优势企业培育	150,000.00	150,000.00	
山东省科学技术厅	泰山学者建设工程专项经费	400,000.00	400,000.00	
威海市科技局	技术奖励	50,000.00	50,000.00	
威海市科技局	科技进步奖	20,000.00	20,000.00	
威海高区科技局	产权奖励	240,500.00	240,500.00	
威海高区经发局	标准化工作先进企业奖金	75,000.00	75,000.00	
威海市财政局威财建指[2013]82号	光电建筑应用示范中央补助资金	4,890,000.00	4,890,000.00	
威海市财政局威财预指[2013]213号	国际市场开拓资金	90,000.00	90,000.00	
威海市高区财政局威高财预指[2013]261号	2013年度外贸公共服务平台建设资金	520,000.00	520,000.00	
威海市高区财政局威高财预指[2013]337号	技改扩建项目补助资金	710,000.00	710,000.00	
威海市高区财政局威高财预指[2013]316号	打印技术规范奖励资金	175,000.00	175,000.00	
威海市高区财政局威高财预指[2013]345号	技改扩建项目补助资金	710,000.00	710,000.00	

威海市高新区财政局威高财预指[2013]424号	2013年进口产品贴息资金	296,720.00	296,720.00	
威海市高新区财政局--威高财预指[2013]427号	2013年度加工贸易贸易示范企业奖励资金	800,000.00	800,000.00	
威海市高新区财政局威高财预指[2013]503号	2013年度外贸公共服务平台建设项目清算资金	130,000.00	130,000.00	
威海市高新区财政局威高科字[2013]32号	嵌入式扫描打印一体机项目补助资金	200,000.00	200,000.00	
威海市知识产权局	专利申请费	18,310.00	18,310.00	
威海市知识产权局	专利申请费	12,520.00	12,520.00	
环翠区科技局	区科技局专利大户奖励	7,500.00	7,500.00	
威海市知识产权局	威海知识产权局专利项目实施补助资金	50,000.00	50,000.00	
威海市知识产权局	专利资助费	2,590.00	2,590.00	
威海市科学技术局、威海市财政局威科规字[2012]41号	社会保障自助服务设备项目经费	30,900.00	30,900.00	
威海市科学技术局、威海市财政局威科规字[2012]41号	社会保障自助服务设备项目经费	69,100.00	69,100.00	
环翠区科技局	2012年创新型企业	100,000.00	100,000.00	
环翠区科技局	2012年企业贡献项目建设	130,000.00	130,000.00	
环翠区科技局	2012年企业节能减排	50,000.00	50,000.00	
威海市科技局科学技术局、财政局威科规字[2012]139号	填单访客系统项目经费	100,000.00	100,000.00	
威海市科学技术局、威海市财政局威科规字[2012]41号	社会保障自助服务设备项目经费	150,000.00	150,000.00	
环翠区经信局	切割节能改造	100,000.00	100,000.00	
威海市科学技术局、威海市财政局威科规字[2013]106号	自助填单系统项目经费	500,000.00	500,000.00	
张村镇人民政府-威环张政发[2013]17号	科技发展扶持专项资金	4,000,000.00	4,000,000.00	
环翠区经信局	老化机房节能改造	100,000.00	100,000.00	

2013 小计	21,372,140.00	16,367,135.92	
总计	80,867,718.00	18,102,719.92	16,090,895.23

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。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 2012 年度、2013 年度分别获得上述增值税返还 24,215,346.65、24,999,684.31 元，合计 49,215,030.96 元。

2013 年度公司收到威海高技术开发区国税局 2011 年度所得税退税 6,393,409.82 元，系 2012 年公司被认定为“2011-2012 年度国家规划布局内重点软件企业”，2011 年度和 2012 年度可以享受减按 10% 的税率缴纳企业所得税。

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				
账龄组合	345,983,382.77	100.00	19,923,153.55	5.76
组合小计	345,983,382.77	100.00	19,923,153.55	5.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	345,983,382.77	—	19,923,153.55	—

(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				
账龄组合	219,986,054.08	100.00	12,738,244.38	5.79
组合小计	219,986,054.08	100.00	12,738,244.38	5.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	219,986,054.08	—	12,738,244.38	—

(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	325,334,741.53	94.04	213,001,941.37	96.83
1 至 2 年	18,383,255.74	5.31	4,821,427.39	2.19
2 至 3 年	492,768.00	0.14	724,408.50	0.33
3 至 4 年	341,190.00	0.10	165,316.00	0.08
4 年以上	1,431,427.50	0.41	1,272,960.82	0.57
合计	345,983,382.77	100.00	219,986,054.08	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	325,334,741.53	94.04	16,266,737.08	213,001,941.37	96.83	10,650,097.07
1 至 2 年	18,383,255.74	5.31	1,838,325.57	4,821,427.39	2.19	482,142.74
2 至 3 年	492,768.00	0.14	147,830.40	724,408.50	0.33	217,322.55
3 至 4 年	341,190.00	0.10	238,833.00	165,316.00	0.08	115,721.20
4 年以上	1,431,427.50	0.41	1,431,427.50	1,272,960.82	0.57	1,272,960.82
合计	345,983,382.77	100.00	19,923,153.55	219,986,054.08	100.00	12,738,244.38

(4) 本报告期无实际核销的大额应收账款情况。

(5) 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的款项。

单位名称	年末数		年初数	
	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	9,800.00	490.00		
合计	9,800.00	490.00		

(6) 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 (%)
第一名	非关联方	88,683,584.97	2年以内	25.63
第二名	非关联方	48,920,209.03	1年以内	14.14
第三名	关联方	16,412,292.00	2年以内	4.74
第四名	非关联方	12,742,183.48	1年以内	3.68
第五名	非关联方	11,435,254.46	1年以内	3.31
合计		178,193,523.94		51.50

(7) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
苏州智通新技术股份有限公司	联营企业	16,412,292.00	4.74
荷兰东方技术有限公司 (ORIENT Technologies B.V.)	全资子公司	9,650,415.34	2.79
威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	控股子公司	1,838,416.00	0.53
威海新北洋数码科技股份有限公司	控股子公司	719,739.55	0.21
鞍山搏纵科技有限公司	控股子公司	500,000.00	0.14
威海北洋电气集团股份有限公司	母公司	9,800.00	0.00
合计		29,130,662.89	8.41

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				
账龄组合	7,012,468.75	100.00	554,720.70	7.91
组合小计	7,012,468.75	100.00	554,720.70	7.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				

合计	7,012,468.75	—	554,720.70	—
----	--------------	---	------------	---

(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				
账龄组合	15,402,345.66	100.00	1,041,184.06	6.76
组合小计	15,402,345.66	100.00	1,041,184.06	6.76
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	15,402,345.66	—	1,041,184.06	—

(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	6,611,842.88	94.29	14,517,909.42	94.26
1至2年	15,600.00	0.22	548,650.61	3.56
2至3年	209,533.87	2.99	87,303.00	0.57
3至4年	52,612.00	0.75	47,500.00	0.31
4年以上	122,880.00	1.75	200,982.63	1.30
合计	7,012,468.75	100.00	15,402,345.66	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	6,611,842.88	94.29	330,592.14	14,517,909.42	94.26	725,895.47
1至2年	15,600.00	0.22	1,560.00	548,650.61	3.56	54,865.06
2至3年	209,533.87	2.99	62,860.16	87,303.00	0.57	26,190.90
3至4年	52,612.00	0.75	36,828.40	47,500.00	0.31	33,250.00
4年以上	122,880.00	1.75	122,880.00	200,982.63	1.30	200,982.63

合计	7,012,468.75	100.00	554,720.70	15,402,345.66	100.00	1,041,184.06
----	--------------	--------	------------	---------------	--------	--------------

(4) 本报告期无实际核销的大额其他应收款情况。

(5) 本报告期无其他应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(6) 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(%)
第一名	非关联方	940,456.18	5 年以内	13.41
第二名	非关联方	561,600.00	1 年以内	8.01
第三名	非关联方	462,948.07	1 年以内	6.60
第四名	非关联方	453,010.00	1 年以内	6.46
第五名	非关联方	270,000.00	1 年以内	3.85
合计		2,688,014.25		38.33

(7) 本报告期其他应收款中无持有关联方单位的款项。

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	38,779,563.32	170,444,847.69		209,224,411.01
对合营企业投资	63,045,538.26	10,524,167.39	10,554,000.00	63,015,705.65
对联营企业投资	39,275,870.8	20,171,414.19	9,000,000.00	50,447,284.99
其他股权投资				
减：长期股权投资减值准备				
合计	141,100,972.38	201,140,429.27	19,554,000.00	322,687,401.65

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初数	增减变动	年末数
荷兰东方技术有限公司 (ORIENT Technologies B.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 (SNBC(Europe)R&D B.V.)	成本法	11,689,200.00	11,689,200.00		11,689,200.00
威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	成本法	24,000,000.00		24,000,000.00	24,000,000.00
鞍山搏纵科技有限公司	成本法	146,444,847.69		146,444,847.69	146,444,847.69
山东华菱电子有限公司	权益法	48,462,107.05	63,045,538.26	-29,832.61	63,015,705.65

威海华菱光电股份有限公司	权益法	4,423,562.75	35,494,440.88	13,409,529.25	48,903,970.13
苏州智通新技术股份有限公司	权益法	4,500,000.00	3,781,429.92	-2,238,115.06	1,543,314.86
合计		266,610,080.81	141,100,972.38	181,586,429.27	322,687,401.65

(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
荷兰东方技术有限公司 (ORIENT Technologies B.V.)	50.55	50.55				
威海新北洋数码科技股份有限公司	90.00	90.00				5,400,000.00
新北洋 (欧洲) 研发中心有限公司 (SNBC(Europe)R&D B.V.)	100.00	100.00				
威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	80.00	80.00				
鞍山搏纵科技有限公司	51.00	51.00				
山东华菱电子有限公司	30.00	见七、9 (3)、②	见七、9 (3)、②			10,554,000.00
威海华菱光电股份有限公司	25.00	25.00				9,000,000.00
苏州智通新技术股份有限公司	30.00	30.00				
合计						24,954,000.00

注：对荷兰东方技术有限公司 (ORIENT Technologies B.V.)、新北洋 (欧洲) 研发中心有限公司 (SNBC(Europe) R&D B.V.) 投资收益的汇回不存在重大限制。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	本年发生数	上年发生数
主营业务收入	668,478,978.46	619,870,231.14
其他业务收入	78,287,708.42	37,150,664.71
营业收入合计	746,766,686.88	657,020,895.85
主营业务成本	386,776,877.33	319,773,902.82
其他业务成本	63,693,819.30	26,580,029.81
营业成本合计	450,470,696.63	346,353,932.63

(2) 主营业务 (分行业)

行业名称	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

专用打印扫描行业	668,478,978.46	386,776,877.33	619,870,231.14	319,773,902.82
合计	668,478,978.46	386,776,877.33	619,870,231.14	319,773,902.82

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	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
关键基础零部件	190,503,550.37	78,442,840.99	151,973,916.62	73,514,150.84
整机及系统集成产品	477,975,428.09	308,334,036.34	467,896,314.52	246,259,751.98
合计	668,478,978.46	386,776,877.33	619,870,231.14	319,773,902.82

(4) 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
国内	395,795,474.47	189,429,633.34	409,319,410.02	188,962,446.71
国外	272,683,503.99	197,347,243.99	210,550,821.12	130,811,456.11
合计	668,478,978.46	386,776,877.33	619,870,231.14	319,773,902.82

(5) 报告期内各年度 / 期间前五名客户的营业收入情况

年度/期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2013 年	299,508,820.25	40.11
2012 年	243,108,377.74	37.00

5、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本年发生数	上年发生数
成本法核算的长期股权投资收益	5,400,000.00	4,050,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	30,695,581.58	28,061,089.58
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		
持有至到期投资持有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		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他	841,643.84	

合计	36,937,225.42	32,111,089.58
----	---------------	---------------

注：投资收益其他系公司人民币投资理财产品获得的理财收益。

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生数	上年发生数
威海新北洋数码科技股份有限公司	5,400,000.00	4,050,000.00
合计	5,400,000.00	4,050,000.00

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生数	上年发生数	增减变动原因
山东华菱电子有限公司	10,524,167.39	11,471,869.30	
威海华菱光电股份有限公司	22,409,529.25	17,371,420.92	
苏州智通新技术股份有限公司	-2,238,115.06	-782,200.64	
合计	30,695,581.58	28,061,089.58	

6、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	197,175,061.52	199,088,150.06
加：资产减值准备	6,698,445.81	5,583,949.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,435,632.09	7,869,752.86
无形资产摊销	2,365,439.23	2,219,180.20
长期待摊费用摊销	5,515,618.67	3,464,905.60
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）	-367,787.21	
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）	2,905,244.77	27,000.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-36,937,225.42	-32,111,089.58
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-401,208.38	2,186,221.28
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-982,271.68
存货的减少（增加以“-”号填列）	-52,967,795.46	-6,780,743.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-105,888,599.65	-118,484,284.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	52,338,303.14	35,352,112.38
其他		

经营活动产生的现金流量净额	84,871,129.11	97,432,882.58
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	364,222,796.89	503,997,614.19
减：现金的年初余额	503,997,614.19	652,203,970.23
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	-139,774,817.3	-148,206,356.04

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	86,993.02	37,873.07
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	24,496,129.74	16,090,895.23
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	841,643.84	
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	-205,442.76	-413,362.49
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	25,219,323.84	15,715,405.81
所得税影响额	2,597,000.31	1,633,894.40
少数股东权益影响额（税后）	912,701.95	61,858.35
合计	21,709,621.58	14,019,653.06

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。各非经常性损益项目按税前金额列示。

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	15.20	0.38	0.38
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	13.75	0.34	0.34

注：基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、44。

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

（1）资产负债表项目

报表项目	2013年12月31日	2012年12月31日	变动金额	变动幅度（%）	注释
应收票据	9,659,386.00	25,110,400.00	-15,451,014.00	-61.53	注1
应收账款	473,252,839.31	286,576,392.17	186,676,447.14	65.14	注2

预付款项	16,829,969.03	7,519,569.08	9,310,399.95	123.82	注 3
应收利息	1,017,808.10	4,560,120.35	-3,542,312.25	-77.68	注 4
其他应收款	8,892,100.15	17,395,137.05	-8,503,036.90	-48.88	注 5
存货	184,387,046.01	83,713,129.11	100,673,916.90	120.26	注 6
一年内到期的非流动资产	100,000,000.00		100,000,000.00	--	注 7
固定资产	763,201,761.32	313,490,155.64	449,711,605.68	143.45	注 8
在建工程		221,648,801.22	-221,648,801.22	-100.00	注 8
长期待摊费用	15,671,343.42	9,903,496.40	5,767,847.02	58.24	注 9
递延所得税资产	6,497,655.17	4,426,482.94	2,071,172.23	46.79	注 10
短期借款	140,500,000.00	32,000,000.00	108,500,000.00	339.06	注 11
应付票据	54,827,434.43	8,334,335.02	46,493,099.41	557.85	注 12
应付账款	186,084,558.19	123,512,126.67	62,572,431.52	50.66	注 13
预收款项	4,177,544.32	1,612,982.58	2,564,561.74	159.00	注 14
其他应付款	163,749,664.73	18,596,122.47	145,153,542.26	780.56	注 8
一年内到期的非流动负债	4,390,909.00		4,390,909.00	--	注 15
长期借款	75,245,455.00	20,727,273.00	54,518,182.00	263.03	注 16
长期应付款	18,450,885.60		18,450,885.60	--	注 17
递延所得税负债	2,141,073.18		2,141,073.18	--	注 18
股本	600,000,000.00	300,000,000.00	300,000,000.00	100.00	注 19
资本公积	315,631,803.67	615,631,803.67	-300,000,000.00	-48.73	注 19
少数股东权益	72,672,487.51	27,300,029.50	45,372,458.01	166.20	注 20

注 1、应收票据 2013 年 12 月 31 日较 2012 年 12 月 31 日减少 61.53%，其主要原因系 2013 年度客户与公司结算的票据到期收款所致。

注 2、应收账款 2013 年 12 月 31 日较 2012 年 12 月 31 日增加 65.14%，其主要原因系公司 2013 年度国内外采取积极的销售政策及销售增长，应收账款增加所致。

注 3、预付款项 2013 年 12 月 31 日较 2012 年 12 月 31 日增加 123.82%，其主要原因系公司 2013 年度备料预付货款增加所致。

注 4、应收利息 2013 年 12 月 31 日较 2012 年 12 月 31 日减少 77.68%，其主要原因系公司期初定期存单本期已到期、2013 年度新增定期存单较去年减少所致。

注 5、其他应收款 2013 年 12 月 31 日较 2012 年 12 月 31 日减少 48.88%，其主要原因系公司 2012 年度购买的进口设备到位所致。

注 6、存货 2013 年 12 月 31 日较 2012 年 12 月 31 日增加 120.26%，其主要原因系市场需求增加，公司备料增加所致。

注 7、一年内到期的非流动资产 2013 年 12 月 31 日较 2012 年 12 月 31 日增加 10,000 万元，其主要原因系公司 2013 年度购买人民币理财产品所致。

注 8、固定资产 2013 年 12 月 31 日较 2012 年 12 月 31 日增加 143.45%；在建工程 2013 年 12 月 31 日较 2012 年 12 月 31 日减少 100.00%；其他应付款 2013 年 12 月 31 日较 2012 年 12 月 31 日增加 780.56%，主要原因系在建工程暂估转资，应付工程款增加所致。

注 9、长期待摊费用 2013 年 12 月 31 日较 2012 年 12 月 31 日增加 58.24%，其主要原因系公司 2013 年度模具费增加所致。

注 10、递延所得税资产 2013 年 12 月 31 日较 2012 年 12 月 31 日增加 46.79%，其主要原因系公司 2013 年度计提坏账减值准备增加，确认递延所得税资产增加所致。

注 11、短期借款 2013 年 12 月 31 日较 2012 年 12 月 31 日增加 339.06%，其主要原因系公司 2013 年度新增借款所致。

注 12、应付票据 2013 年 12 月 31 日较 2012 年 12 月 31 日增加 557.85%，其主要原因系公司 2013 年度与供应商票据结算增加所致。

注 13、应付账款 2013 年 12 月 31 日较 2012 年 12 月 31 日增加 50.66%，其主要原因系公司 2013 年度采购增加所致。

注 14、预收款项 2013 年 12 月 31 日较 2012 年 12 月 31 日增加 159.00%，其主要原因系公司 2013 年度收到的客户预付货款增加所致。

注 15、一年内到期的非流动负债 2013 年 12 月 31 日较 2012 年 12 月 31 日增加 439 万元，其主要原因系公司 2014 年度部分长期借款到期所致。

注 16、长期借款 2013 年 12 月 31 日较 2012 年 12 月 31 日增加 263.03%，其主要原因系公司 2013 年度新增借款所致。

注 17、长期应付款 2013 年 12 月 31 日较 2012 年 12 月 31 日增加 1,845 万元，其主要原因系公司 2013 年度购买非同一控制下的企业合并取得的子公司鞍山搏纵科技有限公司，应付长期投资款增加所致。

注 18、递延所得税负债 2013 年 12 月 31 日较 2012 年 12 月 31 日增加 214 万元，其主要原因系公司 2013 年度非同一控制下的企业合并取得资产的增值确认递延所得税负债所致。

注 19、股本 2013 年 12 月 31 日较 2012 年 12 月 31 日增加 100.00%；资本公积 2013 年 12 月 31 日较 2012 年 12 月 31 日减少 48.73%，其主要原因是：公司 2013 年度资本公积金转增股本所致。

注 20、少数股东权益 2013 年 12 月 31 日较 2012 年 12 月 31 日增加 166.20%；其主要原

因系公司 2013 年度新增 2 个控股子公司，少数股东权益增加所致。

(2) 利润表项目

报表项目	2013 年度	2012 年度	2013 年度较 2012 年 度变动幅度 (%)	注释
财务费用	68,827.12	-10,526,784.62	100.65	注1
资产减值损失	13,247,309.34	7,902,314.99	67.64	注2

注 1、财务费用 2013 年度较 2012 年度增加 100.65%，其主要原因系公司 2013 年度借款利息增加、利息收入减少所致。

注 2、资产减值损失 2013 年度较 2012 年度增加 67.64%，主要原因系公司 2013 年度计提坏账准备增加所致。

山东新北洋信息技术股份有限公司

二〇一四年四月十八日