

审计报告

国浩审字[2013]404A0050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）财务报表，包括2012年12月31日的合并及母公司资产负债表，2012年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，新北洋公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新北洋公司 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

李荣坤

中国注册会计师：

张吉范

二〇一三年四月十八日

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	528,076,845.28	677,376,397.84
结算备付金	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00
交易性金融资产	0.00	0.00
应收票据	25,110,400.00	10,466,382.59
应收账款	286,576,392.17	185,007,504.49
预付款项	7,519,569.08	5,686,262.48
应收保费	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00
应收利息	4,560,120.35	6,548,477.88
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	17,395,137.05	9,506,374.64
买入返售金融资产	0.00	0.00
存货	83,713,129.11	73,125,677.88
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	0.00	0.00
流动资产合计	952,951,593.04	967,717,077.80
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款	0.00	0.00
可供出售金融资产	0.00	0.00
持有至到期投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	102,629,610.49	86,229,117.94
投资性房地产	12,343,284.04	12,735,923.32
固定资产	313,490,155.64	117,255,453.32
在建工程	221,648,801.22	239,597,351.57
工程物资	0.00	0.00
固定资产清理	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
无形资产	89,187,199.25	89,969,912.71
开发支出	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	9,903,496.40	5,745,775.41

递延所得税资产	4,426,482.94	6,268,635.22
其他非流动资产	0.00	0.00
非流动资产合计	753,629,029.98	557,802,169.49
资产总计	1,706,580,623.02	1,525,519,247.29
流动负债：		
短期借款	32,000,000.00	32,000,000.00
向中央银行借款	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	0.00	0.00
拆入资金	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
应付票据	8,334,335.02	10,216,512.54
应付账款	123,512,126.67	84,264,421.92
预收款项	1,612,982.58	2,170,317.84
卖出回购金融资产款	0.00	0.00
应付手续费及佣金	0.00	0.00
应付职工薪酬	10,365,827.50	15,323,067.88
应交税费	22,498,139.85	19,923,184.99
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	18,596,122.47	14,176,323.28
应付分保账款	0.00	0.00
保险合同准备金	0.00	0.00
代理买卖证券款	0.00	0.00
代理承销证券款	0.00	0.00
一年内到期的非流动负 债	0.00	0.00
其他流动负债	0.00	0.00
流动负债合计	216,919,534.09	178,073,828.45
非流动负债：		
长期借款	20,727,273.00	20,818,182.00
应付债券	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00
专项应付款	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延所得税负债	0.00	982,271.68
其他非流动负债	31,557,978.17	34,764,363.40
非流动负债合计	52,285,251.17	56,564,817.08
负债合计	269,204,785.26	234,638,645.53
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	300,000,000.00	300,000,000.00
资本公积	615,631,803.67	615,631,803.67
减：库存股	0.00	0.00
专项储备	0.00	0.00

盈余公积	107,842,225.64	77,979,003.14
一般风险准备	0.00	0.00
未分配利润	386,673,787.84	271,247,016.27
外币报表折算差额	-72,008.89	-149,040.92
归属于母公司所有者权益合计	1,410,075,808.26	1,264,708,782.16
少数股东权益	27,300,029.50	26,171,819.60
所有者权益（或股东权益）合计	1,437,375,837.76	1,290,880,601.76
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,706,580,623.02	1,525,519,247.29

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	503,997,614.19	652,203,970.23
交易性金融资产	0.00	0.00
应收票据	25,110,400.00	10,291,656.59
应收账款	207,247,809.70	117,665,082.04
预付款项	6,365,477.15	4,724,903.45
应收利息	4,560,120.35	6,548,477.88
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	14,361,161.60	5,903,025.83
存货	63,173,691.73	56,392,948.18
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	0.00	0.00
流动资产合计	824,816,274.72	853,730,064.20
非流动资产：		
可供出售金融资产	0.00	0.00
持有至到期投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	141,100,972.38	124,739,882.80
投资性房地产	12,343,284.04	12,735,923.32
固定资产	300,623,989.55	100,864,555.98
在建工程	221,648,801.22	239,597,351.57
工程物资	0.00	0.00
固定资产清理	0.00	0.00

生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
无形资产	89,121,599.25	89,894,101.67
开发支出	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	9,903,496.40	5,649,620.21
递延所得税资产	2,230,942.84	4,417,164.12
其他非流动资产	0.00	0.00
非流动资产合计	776,973,085.68	577,898,599.67
资产总计	1,601,789,360.40	1,431,628,663.87
流动负债：		
短期借款	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
应付票据	0.00	1,904,700.68
应付账款	109,817,379.06	69,048,425.92
预收款项	1,143,484.63	1,574,230.29
应付职工薪酬	9,384,647.14	14,364,310.15
应交税费	15,077,442.73	16,808,497.68
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	17,260,661.56	13,631,338.02
一年内到期的非流动负 债	0.00	0.00
其他流动负债	0.00	0.00
流动负债合计	152,683,615.12	117,331,502.74
非流动负债：		
长期借款	20,727,273.00	20,818,182.00
应付债券	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00
专项应付款	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延所得税负债	0.00	982,271.68
其他非流动负债	31,557,978.17	34,764,363.40
非流动负债合计	52,285,251.17	56,564,817.08
负债合计	204,968,866.29	173,896,319.82
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	300,000,000.00	300,000,000.00
资本公积	621,184,548.67	621,184,548.67
减：库存股	0.00	0.00
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	107,842,225.64	77,979,003.14
一般风险准备	0.00	0.00
未分配利润	367,793,719.80	258,568,792.24

外币报表折算差额	0.00	0.00
所有者权益（或股东权益）合计	1,396,820,494.11	1,257,732,344.05
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,601,789,360.40	1,431,628,663.87

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	756,383,951.22	658,864,100.63
其中：营业收入	756,383,951.22	658,864,100.63
利息收入	0.00	0.00
已赚保费	0.00	0.00
手续费及佣金收入	0.00	0.00
二、营业总成本	599,601,838.39	531,112,688.46
其中：营业成本	387,546,484.94	348,550,616.03
利息支出	0.00	0.00
手续费及佣金支出	0.00	0.00
退保金	0.00	0.00
赔付支出净额	0.00	0.00
提取保险合同准备金净额	0.00	0.00
保单红利支出	0.00	0.00
分保费用	0.00	0.00
营业税金及附加	7,239,359.23	6,814,582.17
销售费用	68,787,419.87	61,421,926.75
管理费用	138,653,043.98	120,225,249.83
财务费用	-10,526,784.62	-10,559,153.00
资产减值损失	7,902,314.99	4,659,466.68
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	28,521,727.49	21,043,040.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	28,521,727.49	21,043,040.51
汇兑收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	185,303,840.32	148,794,452.68
加：营业外收入	40,504,340.36	36,826,972.69
减：营业外支出	573,587.90	1,080,194.62
其中：非流动资产处置损失	0.00	29,998.92
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	225,234,592.78	184,541,230.75
减：所得税费用	17,781,388.81	18,881,122.28
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	207,453,203.97	165,660,108.47
其中：被合并方在合并前实现的净利润	0.00	0.00
归属于母公司所有者的净利润	205,289,994.07	163,885,669.14
少数股东损益	2,163,209.90	1,774,439.33
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.68	0.55
（二）稀释每股收益	0.68	0.55
七、其他综合收益	77,032.03	-230,249.88
八、综合收益总额	207,530,236.00	165,429,858.59
归属于母公司所有者的综合收益总额	205,367,026.10	163,655,419.26
归属于少数股东的综合收益总额	2,163,209.90	1,774,439.33

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元。

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	657,020,895.85	569,356,346.52
减：营业成本	346,353,932.63	310,561,291.47
营业税金及附加	5,581,038.44	4,714,131.08
销售费用	56,734,019.55	49,619,961.68
管理费用	111,432,987.03	94,915,552.67
财务费用	-12,747,242.89	-12,886,456.74
资产减值损失	5,583,949.47	2,689,722.90
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	0.00	0.00

投资收益（损失以“－”号填列）	32,111,089.58	23,660,782.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	28,061,089.58	20,960,782.32
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	176,193,301.20	143,402,925.78
加：营业外收入	38,830,457.09	34,248,488.15
减：营业外支出	550,634.00	794,681.62
其中：非流动资产处置损失	0.00	29,998.92
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	214,473,124.29	176,856,732.31
减：所得税费用	15,384,974.23	17,027,793.34
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	199,088,150.06	159,828,938.97
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.66	0.53
（二）稀释每股收益	0.66	0.53
六、其他综合收益	0.00	0.00
七、综合收益总额	199,088,150.06	159,828,938.97

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	688,852,711.28	616,708,739.90
客户存款和同业存放款项净增加额	0.00	0.00
向中央银行借款净增加额	0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额	0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金	0.00	0.00
收到再保险业务现金净额	0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额	0.00	0.00

处置交易性金融资产净增加额	0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
拆入资金净增加额	0.00	0.00
回购业务资金净增加额	0.00	0.00
收到的税费返还	47,334,607.19	37,833,611.82
收到其他与经营活动有关的现金	30,316,347.09	33,109,498.06
经营活动现金流入小计	766,503,665.56	687,651,849.78
购买商品、接受劳务支付的现金	386,943,057.08	361,671,163.32
客户贷款及垫款净增加额	0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额	0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金	0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
支付保单红利的现金	0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	113,491,262.00	85,009,868.76
支付的各项税费	73,707,840.65	57,980,458.97
支付其他与经营活动有关的现金	88,773,523.18	83,458,540.62
经营活动现金流出小计	662,915,682.91	588,120,031.67
经营活动产生的现金流量净额	103,587,982.65	99,531,818.11
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	0.00
取得投资收益所收到的现金	11,700,000.00	14,039,198.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	122,777.98	9,339.25
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	11,822,777.98	14,048,537.52
购建固定资产、无形资	202,074,555.88	184,621,872.36

产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金	0.00	6,057,800.00
质押贷款净增加额	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	202,074,555.88	190,679,672.36
投资活动产生的现金流量净额	-190,251,777.90	-176,631,134.84
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	32,000,000.00	32,000,000.00
发行债券收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	32,000,000.00	32,000,000.00
偿还债务支付的现金	32,090,909.00	35,090,909.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	61,863,197.39	46,981,732.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,035,000.00	588,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流出小计	93,954,106.39	82,072,641.22
筹资活动产生的现金流量净额	-61,954,106.39	-50,072,641.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-681,650.92	-1,088,368.98
五、现金及现金等价物净增加额	-149,299,552.56	-128,260,326.93
加：期初现金及现金等价物余额	677,376,397.84	805,636,724.77
六、期末现金及现金等价物余额	528,076,845.28	677,376,397.84

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	590,402,419.63	549,034,721.94
收到的税费返还	45,557,783.01	36,397,113.16
收到其他与经营活动有关的现金	31,464,740.17	33,972,976.88
经营活动现金流入小计	667,424,942.81	619,404,811.98
购买商品、接受劳务支付的现金	348,593,313.32	344,337,319.89
支付给职工以及为职工支付的现金	90,714,758.98	65,093,448.43
支付的各项税费	64,881,216.48	47,427,346.87
支付其他与经营活动有关的现金	65,802,771.45	63,003,818.17
经营活动现金流出小计	569,992,060.23	519,861,933.36
经营活动产生的现金流量净额	97,432,882.58	99,542,878.62
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	0.00
取得投资收益所收到的现金	15,750,000.00	16,739,198.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	9,339.25
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	15,750,000.00	16,748,537.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	201,973,165.43	184,066,646.36
投资支付的现金	0.00	6,057,800.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00

投资活动现金流出小计	201,973,165.43	190,124,446.36
投资活动产生的现金流量净额	-186,223,165.43	-173,375,908.84
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	0.00	0.00
发行债券收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	0.00	0.00
偿还债务支付的现金	90,909.00	3,090,909.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	58,594,200.59	44,268,311.29
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流出小计	58,685,109.59	47,359,220.29
筹资活动产生的现金流量净额	-58,685,109.59	-47,359,220.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-730,963.60	-1,000,097.26
五、现金及现金等价物净增加额	-148,206,356.04	-122,192,347.77
加：期初现金及现金等价物余额	652,203,970.23	774,396,318.00
六、期末现金及现金等价物余额	503,997,614.19	652,203,970.23

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			77,979,003.14		271,247,016.27	-149,040.92	26,171,819.60	1,290,880,601.76
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			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

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	150,000,000.00	765,631,803.67			54,004,662.30		176,335,687.97	81,208.96	24,697,380.27	1,170,750,743.17

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、本年年初余额	150,000,000.00	765,631,803.67		54,004,662.30	176,335,687.97	81,208.96	24,697,380.27	1,170,750,743.17	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	150,000,000.00	-150,000,000.00		23,974,340.84	94,911,328.30	-230,249.88	1,474,439.33	120,129,858.59	
（一）净利润					163,885,669.14		1,774,439.33	165,660,108.47	
（二）其他综合收益						-230,249.88		-230,249.88	
上述（一）和（二）小计					163,885,669.14	-230,249.88	1,774,439.33	165,429,858.59	
（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				23,974,340.84	-68,974,340.84		-300,000.00	-45,300,000.00	
1. 提取盈余公 积				23,974,340.84	-23,974,340.84				
2. 提取一般风 险准备									
3. 对所有(或 股东)的分配					-45,000,000.00		-300,000.00	-45,300,000.00	
4. 其他									
(五) 所有者权 益内部结转	150,000,000.00	-150,000,000.00							
1. 资本公积转 增资本(或股 本)	150,000,000.00	-150,000,000.00							
2. 盈余公积转 增资本(或股 本)									
3. 盈余公积弥 补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余 额	300,000,000.00	615,631,803.67		77,979,003.14	271,247,016.27	-149,040.92	26,171,819.60	1,290,880,601.76	

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			77,979,003.14		258,568,792.24	1,257,732,344.05
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			77,979,003.14		258,568,792.24	1,257,732,344.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					29,863,222.50		109,224,927.56	139,088,150.06
（一）净利润							199,088,150.06	199,088,150.06
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							199,088,150.06	199,088,150.06
（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、本期末余额	300,000,000.00	621,184,548.67			107,842,225.64		367,793,719.80	1,396,820,494.11

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	150,000,000.00	771,184,548.67			54,004,662.30		167,714,194.11	1,142,903,405.08
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	150,000,000.00	771,184,548.67			54,004,662.30		167,714,194.11	1,142,903,405.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	150,000,000.00	-150,000,000.00			23,974,340.84		90,854,598.13	114,828,938.97
（一）净利润							159,828,938.97	159,828,938.97
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							159,828,938.97	159,828,938.97
（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					23,974,340.84		-68,974,340.84	-45,000,000.00
1. 提取盈余公积					23,974,340.84		-23,974,340.84	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-45,000,000.00	-45,000,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	150,000,000.00	-150,000,000.00						

1. 资本公积转增资本（或股本）	150,000,000.00	-150,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	300,000,000.00	621,184,548.67			77,979,003.14		258,568,792.24	1,257,732,344.05

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

财务报表附注

2012 年度

(除非特别注明, 以下币种为人民币, 货币单位为元)

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，目前公司总股本为人民币30,000万元。

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

公司注册地为威海市火炬高技术产业开发区火炬路 169 号。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表系以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”，下同）的规定编制。

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

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

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。通过合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的必要调整外，本公司按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当冲减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司在购买日为取得被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务以及发行的权益性证券等的公允价值。本公司作为购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行

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。

本公司以购买日确定的合并成本作为非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资的初始投资成本，本公司对通过非同一控制下的吸收合并取得的各项可辨认资产、负债以其在购买日的公允价值确认计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入合并当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定原则

本公司以控制为基础，将本公司及全部子公司纳入财务报表的合并范围。

本报告期内因同一控制下企业合并而增加的子公司，本公司自申报财务报表的最早期初至本报告年末均将该子公司纳入合并范围；本报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司自购买日起至本报告期末将该子公司纳入合并范围。在本报告期内因处置而减少的子公司，本公司自处置日起不再将该子公司纳入合并范围。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后由本公司编制。编制合并财务报表时，对与本公司会计政策和会计期间不一致的子公司财务报表按本公司的统一要求进行必要的调整；对合并范围内各公司之间的内部交易或事项以及内部债权债务均进行抵销；子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中的股东权益项下单独列示；若子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

7、现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司对于发生的外币业务，按交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额计入财务费用；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍按交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动收益计入当期损益，但与可供出售外币非货币性项目相关的汇兑差额应计入资本公积。

（2）外币报表折算

本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，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；现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率或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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于外币财务报表折算产生的差额，在合并资产负债表的股东权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产和金融负债的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

（2）金融资产和金融负债的分类和计量

本公司的金融资产和金融负债于初始确认时分为以下五类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产和其他金融负债。金融资产或金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他类

别的金融资产或金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

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

此类金融资产或金融负债采用公允价值进行后续计量。除作为有效的套期工具外，此类金融资产或金融负债所有已实现和未实现损益均计入当期损益。

②持有至到期投资

持有至到期投资，是指本公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

本公司对持有至到期投资在持有期间采用实际利率法、按照摊余成本计量。持有至到期投资发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失，均应当计入当期损益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项，是指本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，包括应收账款、其他应收款、长期应收款等。

应收款项按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额，在持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述三类金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，其折、溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期

损益。

⑤其他金融负债

其他金融负债，是指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司对其他负债采用摊余成本或成本计量。其他金融负债在摊销、终止确认时产生的利得或损失，应当计入当期损益。

(3) 金融资产转移

①本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬、但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

②金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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

A、终止确认部分的账面价值；

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

④金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

⑤对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

②金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

(5) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法

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

①持有至到期投资

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

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(如债务人的信用评级已提高等)，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当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

有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

应收账款单项金额重大是指单项金额在 200 万元（含 200 万元）以上的应收款项。

其他应收款单项金额重大是指单项金额在 50 万元（含 50 万元）以上的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提应收款项坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

①确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

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

②账龄分析法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	70	70
4年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大的应收款项
坏账准备的确认标准

应收账款单项金额在 200 万元以下的款项，其他应收款单项金额在 50 万元以下的款项，确定为单项金额不重大的应收款项。

单项金额不重大的应收款项
坏账准备的计提方法

本公司对单项金额虽不重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。对单项测试未减值的应收款项，再按组合计提应收款项坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

日常业务取得的存货按实际成本计价，发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

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

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

（4）存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

领用时采用一次摊销法摊销。

包装物

领用时采用一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

（1）投资成本确定

①同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以本公司在被合并方于合并日按本公司会计政策调整后的账面净资产中所享有的份额作为初始投资成本。

②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

通过非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为该项投资的初始投资成本。

③其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，以及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。本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

按权益法核算长期股权投资时：

① 长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

② 取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵消与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。

③ 确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

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

持股比例减少后被投资单位仍然是本公司的联营企业或合营企业时,本公司应当继续采用权益法核算剩余投资,并按处置投资的比例将以前在其他综合收益(资本公积)中确认的利得或损失结转至当期损益。

持股比例增加后被投资单位仍然是本公司的联营企业或合营企业时,本公司应当按照新的持股比例对投资继续采用权益法进行核算。在新增投资日,新增投资成本与按新增持股比例计算的被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额按照前述原则处理;该项长期股权投资取得新增投资时的原账面价值与按增资后持股比例扣除新增持股比例后的持股比例计算应享有的被投资单位可辨认净资产公允价值份额之间的差额,应当调整长期股权投资账面价值和资本公积。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 共同控制的判断依据

共同控制,是指任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动,涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

② 重大影响的判断依据

重大影响,是指对一个企业的财务和经营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。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%(含 20%)以上但低于 50%的表决权股份时,除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策从而不形成重大影响外,均确定对被投资单位具有重大影响;本公司拥有被投资单位 20%(不含)以下的表决权股份,一般不认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策,能够形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资,本公司按照附注二、25 所述方法计提减值准备。

对持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，本公司按照附注二、9（5）的方法计提资产减值准备。

13、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。本公司投资性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。

本公司对投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见本附注二、25。

14、固定资产

（1）固定资产的确认条件

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

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

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地除外）。按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-40	5	2.375-4.75
机器设备	10-15	5	6.33-9.50
运输工具	6	5	15.83
电子设备及其他	5	5	19.00

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司固定资产减值准备的计提方法见本附注二、25。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在承租开始日，将租赁资产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。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

①每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

②固定资产发生的修理费用，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本，不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

③符合资本化条件的固定资产装修费用：在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

15、在建工程

(1) 在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点

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

(3) 在建工程减值准备

本公司在建工程减值准备的计提方法见本附注二、25。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用在发生时根据其发生额确认为费用，计入当

期损益。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

(3) 借款费用资本化金额的确定方法

本公司按季度计算借款费用资本化金额。

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

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

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

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

17、无形资产

(1) 无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。

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

(2) 无形资产的后续计量

① 无形资产的使用寿命

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的,本公司估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量,无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产。

② 无形资产的摊销

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

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

③ 本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的,将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

④ 无形资产的减值

本公司无形资产的减值准备计提方法见附注二、25。

18、长期待摊费用

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

(1) 预付经营租入固定资产的租金,按租赁合同规定的期限平均摊销。

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

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

19、预计负债

(1) 因未决诉讼、产品质量保证、亏损合同、油气资产弃置义务等形成的现实义务,

其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

(2) 预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

20、收入

(1) 销售商品

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

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认。完工进度根据实际情况选用下列方法确定：

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

(3) 让渡资产使用权

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

- ①利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

21、政府补助

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。

（1）政府补助的确认与计量

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

（2）政府补助的会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产适用寿命内平均分配，计入当期损益。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，递延所得税均作为所得税费用计入当期损益。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

- （1）商誉的初始确认；
- （2）具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- （3）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可

能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

本公司在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

23、经营租赁、融资租赁

本公司将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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

① 本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

② 本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁会计处理

①融资租入资产：本公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

②融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

24、持有待售资产

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

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

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

25、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

（1）本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

（2）可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

(3) 资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

(4) 就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

(5) 资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

26、职工薪酬

职工工资、奖金、津贴、补贴、福利费、社会保险、住房公积金等，在职工提供服务的会计期间内确认。对于资产负债表日后1年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

本公司的职工参加由当地政府管理的养老保险，该养老保险在发生时计入当期损益。

27、主要会计政策、会计估计的变更、前期差错更正

(1) 会计政策变更

报告期内无会计政策变更。

(2) 会计估计变更

报告期内无会计估计变更。

(3) 前期差错更正

报告期内无前期差错更正。

三、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按应税销售收入计提，抵扣进项税后计缴	17、19
营业税	应税营业收入	5

2、税收优惠及批文

注 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、国税总局下发的国税发〔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%。

注 2、企业所得税税收优惠

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合下发鲁科高字〔2008〕12号《关于认定“山东中德设备有限公司”等505家企业为2008年第一批高新技术企业的通知》，认定公司为2008年第一批高新技术企业，证书编号GR200837000414，发证日期为2008年12月5日，认定有效期3年。根据新《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定，公司自获得高新技术企业认定后三年内(2008年至2010年)，享受按15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

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、财务部、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》（财税[2012]27号），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。

注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19%、企业所得税税率为25%。

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

子公司北京诺恩开创科技有限公司增值税、城市维护建设税、企业所得税税率分别为17%、7%、25%。该公司于2009年度取得软件企业资格认定，企业所得税享受两免三减半的税收优惠，本年该公司企业所得税税率为12.5%。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额
威海新北洋数码科技股份有限公司	控股子公司	威海市	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。	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。	120万欧元

续上表

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)		表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
		直接持股	间接持股				
威海新北洋数码科技股份有限公司		90.00		90.00	是	5,586,811.42	

新北洋（欧洲）研发中心有限公司 (SNBC (Europe)R&D B.V.)	100.00	100.00	是
---	--------	--------	---

其他情况的说明

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

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

②新北洋（欧洲）研发中心有限公司（SNBC (Europe)R&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%。

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额
荷兰东方技术有限公司 (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）	
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。（以工商局核准为主）	

续上表

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)		表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
		直接持股	间接持股				
荷兰东方技术有限公司(ORIENT Technologies B.V.)		50.55	49.45	100.00	是		
北京诺恩开创科技有限公司			61.00	61.00	是	21,713,218.08	

其他情况的说明

①本公司于 2005 年 8 月与 MR.R.A.FALKENBURG 签定股权转让协议，根据协议，本公司受让 MR.R.A.FALKENBURG 持有的荷兰东方技术有限公司(ORIENT Technologies

B.V.) 50.55%的股权, 转让价款按照荷兰东方技术有限公司 (ORIENT Technologies B.V.) 的授权资本乘以相应的股权比例确定为 9,200.00 欧元, 折合人民币 90,363.32 元。ORIENT Technologies B.V.公司的住所在荷兰 Eersel, 经营范围为电子产品和电子系统的销售 (主要是公司的打印机等产品)。

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

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

②北京诺恩开创科技有限公司系由公司控股子公司威海新北洋数码科技股份有限公司和肖骏等 44 位自然人共同设立的有限责任公司。公司成立于 2008 年 12 月 8 日, 企业法人营业执照注册号 110000011510166, 注册资本 3,000 万元。威海新北洋数码科技股份有限公司以货币方式出资, 认缴出资额 1,050 万元, 认缴出资额占注册资本的 35.00%。

威海新北洋数码科技股份有限公司于 2010 年 5 月以自有资金出资 2,120 万元向其参股公司北京诺恩开创科技有限公司增资, 增资完成后诺恩开创注册资本由 3,000 万元增至 5,000 万元。威海新北洋数码科技股份有限公司对北京诺恩开创科技有限公司的持股比例由 35.00% 增至 61.00%。

2、合并范围发生变更的说明

本报告期内本公司已将全部子公司纳入合并财务报表合并范围, 合并范围未发生变化。

3、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

主要财务报表项目	折算汇率	2012 年度	2011 年度
资产总额	资产负债表日的即期汇率	8.3176	8.1625
负债总额	资产负债表日的即期汇率	8.3176	8.1625
所有者权益			
其中: 除“未分配利润”以外项目	发生时的即期汇率		
利润表项目	交易发生时即期汇率的近似汇率 (年平均汇率)	8.1130	9.0003
外币报表折算差		-72,008.89	-149,040.92
其中: 归属于母公司的外币报表折算差额		-72,008.89	-149,040.92
归属于少数股东的外币报表折算差额			

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			121,260.21			332,642.34
人民币			79,714.70			212,958.05
美元	840.00	6.2855	5,279.82	18,281.00	6.3009	115,186.75
欧元	3,938.00	8.3176	32,754.71	551.00	8.1625	4,497.54
港币	4,330.00	0.8109	3,510.98			
银行存款：			524,224,576.23			671,792,784.07
人民币			509,511,279.46			648,532,556.23
美元	1,959,933.41	6.2855	12,319,161.45	3,419,336.61	6.3009	21,544,898.05
欧元	287,839.68	8.3176	2,394,135.32	210,147.60	8.1625	1,715,329.79
其他货币资 金：			3,731,008.84			5,250,971.43
人民币			3,731,008.84			5,250,971.43
欧元						
合计			528,076,845.28			677,376,397.84

货币资金说明

(1) 其他货币资金主要为银行承兑汇票保证金及保函保证金，截止 2012 年 12 月 31 日，其他货币资金余额中含银行承兑汇票保证金 3,333,734.15 元，保函保证金 397,274.69 元。

(2) 截止 2012 年 12 月 31 日，公司存放在境外的资金 287,444.00 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.）日常经营用资金。

2、应收票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	25,110,400.00	10,466,382.59
商业承兑汇票		
合计	25,110,400.00	10,466,382.59

(1) 本公司已经背书给其他方但尚未到期的票据金额 1,781,087.00 元，明细如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
威海鹏源针织机械有限公司	2012.09.04	2013.03.04	100,000.00	

威海鹏源针织机械有限公司	2012.11.14	2013.05.14	100,000.00	
北京诺恩开创科技有限公司	2012.10.26	2013.04.26	766,668.00	
北京诺恩开创科技有限公司	2012.12.05	2013.06.05	814,419.00	
合计	--	--	1,781,087.00	--

(2) 应收票据情况的说明

截止 2012 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票据。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	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	305,660,922.64	100.00	19,084,530.47	6.24
其中：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	--

续上表

种类	年初余额			
	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	196,925,469.35	100.00	11,917,964.86	6.05
其中：账龄组合	196,925,469.35	100.00	11,917,964.86	6.05
组合小计	196,925,469.35	100.00	11,917,964.86	6.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	196,925,469.35	--	11,917,964.86	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额	年初余额
----	------	------

	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	285,405,724.90	93.38	14,270,286.24	178,956,344.06	90.88	8,947,817.19
1至2年	11,293,822.99	3.69	1,129,382.30	16,241,165.78	8.25	1,624,116.58
2至3年	7,438,372.53	2.43	2,231,511.76	432,180.79	0.22	129,654.24
3至4年	232,173.50	0.08	162,521.45	264,672.90	0.13	185,271.03
4年以上	1,290,828.72	0.42	1,290,828.72	1,031,105.82	0.52	1,031,105.82
合计	305,660,922.64	100.00	19,084,530.47	196,925,469.35	100.00	11,917,964.86

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

单位名称	期末余额		年初余额	
	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			62,424.67	3,121.23
合计			62,424.67	3,121.23

(3) 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	33,612,310.26	1年以内	11.00
第二名	非关联方	21,644,300.00	1年以内	7.08
第三名	非关联方	20,930,738.46	1年以内	6.85
第四名	非关联方	18,608,557.99	1年以内	6.09
第五名	关联方	17,546,266.00	1年以内	5.74
合计		112,342,172.71		36.76

(4) 本报告期应收其他关联方的款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的 比例(%)
山东新康威电子有限公司	控股股东的子公司	41,801.98	0.01
苏州智通新技术股份有限公司	联营企业	17,546,266.00	5.74
合计		17,588,067.98	5.75

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	7,110,537.51	94.56	5,531,878.71	97.28

1至2年	366,727.80	4.88	154,383.77	2.72
2至3年	42,303.77	0.56		
3年以上				
合计	7,519,569.08	100.00	5,686,262.48	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
第一名	非关联方	1,536,469.12	1年以内	结算尾款
第二名	非关联方	702,974.68	1年以内	结算尾款
第三名	非关联方	663,076.92	1年以内	结算尾款
第四名	非关联方	657,388.60	1年以内	结算尾款
第五名	非关联方	654,984.67	1年以内	结算尾款
合计		4,214,893.99		

(3) 预付款项的说明

截止 2012 年 12 月 31 日，预付款项中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东及其他关联方的款项。

5、 应收利息

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
定期存款利息	6,548,477.88	13,129,706.93	15,118,064.46	4,560,120.35
合计	6,548,477.88	13,129,706.93	15,118,064.46	4,560,120.35

应收利息的说明

截止 2012 年 12 月 31 日，公司无逾期应收利息。

6、 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	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应收账款	18,733,843.37	100.00	1,338,706.32	7.15
其中：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	--
----	---------------	----	--------------	----

续上表

种类	年初余额			
	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应收账款	10,218,745.59	100.00	712,370.95	6.97
其中：账龄组合	10,218,745.59	100.00	712,370.95	6.97
组合小计	10,218,745.59	100.00	712,370.95	6.97
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	10,218,745.59	--	712,370.95	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	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	17,248,589.64	92.07	862,429.48	9,437,712.59	92.36	471,885.65
1至2年	776,035.60	4.14	77,603.56	453,803.00	4.44	45,380.30
2至3年	397,435.50	2.12	119,230.65	116,300.00	1.14	34,890.00
3至4年	107,800.00	0.58	75,460.00	169,050.00	1.65	118,335.00
4年以上	203,982.63	1.09	203,982.63	41,880.00	0.41	41,880.00
合计	18,733,843.37	100.00	1,338,706.32	10,218,745.59	100.00	712,370.95

(2) 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	7,348,008.58	1年以内	39.22
第二名	非关联方	1,375,706.81	1年以内	7.34
第三名	非关联方	1,294,200.00	1年以内	6.91
第四名	非关联方	686,598.77	1年以内	3.67
第五名	非关联方	600,000.00	1年以内	3.20
合计	--	11,304,514.16	--	60.34

(3) 本报告期应收其他关联方的款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
------	--------	----	-----------------

山东新康威电子有限公司	控股股东的子公司	152.57	0.00
威海星地电子有限公司	控股股东的子公司	1,164.31	0.00
合计		1,316.88	0.00

(4) 其他应收款情况的说明

截止 2012 年 12 月 31 日, 其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东款项。

7、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	41,553,370.42		41,553,370.42	34,862,588.39		34,862,588.39
在产品	13,915,013.83		13,915,013.83	12,990,381.06		12,990,381.06
产成品	28,413,176.26	168,431.40	28,244,744.86	25,316,043.14	43,334.71	25,272,708.43
合计	83,881,560.51	168,431.40	83,713,129.11	73,169,012.59	43,334.71	73,125,677.88

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料					
在产品					
产成品	43,334.71	125,096.69			168,431.40
合 计	43,334.71	125,096.69			168,431.40

(3) 存货跌价准备情况

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

8、 对合营企业和联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例%	表决权比例%	组织机构代码
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	注 2	61375211-7
威海华菱光电股份有限公司	有限公司	山东威海	丛强滋	生产销售	60,000,000.00	25	25	75541981-1

苏州智通新技 术股份有限公 司	有限公司	江苏苏州	陈熙鹏	生产销售	15,000,000.00	30	30	57263272-4
-----------------------	------	------	-----	------	---------------	----	----	------------

续上表

被投资单位 名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业 收入总额	本期净利润
山东华菱电子有 限公司	227,538,253.54	16,497,195.26	211,041,058.28	260,375,327.97	38,371,398.57
威海华菱光电股 份有限公司	234,956,761.88	97,312,639.80	137,644,122.08	234,573,782.61	69,485,094.50
苏州智通新技术 股份有限公司	31,820,004.21	17,679,778.07	14,140,226.14	43,607,692.31	-1,346,069.70

对合营企业和联营企业投资说明

注 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。

注 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。

注 3 本公司原持有威海华菱光电股份有限公司 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股份有限公司增资，增资后威海华菱光电股份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%。

9、长期股权投资

被投资单位	核算 方法	投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、对合营企业 投资：						
山东华菱电子 有限公司	权益法	48,462,107.05	63,500,897.91	11,511,419.57	11,700,000.00	63,312,317.48
2、对联营企业						

投资:

威海华菱光电股份有限公司	权益法	4,423,562.75	18,164,589.47	17,371,273.62		35,535,863.09
苏州智通新技术股份有限公司	权益法	4,500,000.00	4,563,630.56	-782,200.64		3,781,429.92
合计		57,385,669.80	86,229,117.94	28,100,492.55	11,700,000.00	102,629,610.49

续上表

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
1、对合营企业投资:						
山东华菱电子有限公司	30.00	见五、8注2	见五、8注2			11,700,000.00
2、对联营企业投资:						
威海华菱光电股份有限公司	25.00	25.00				
苏州智通新技术股份有限公司	30.00	30.00				
合计	--	--				11,700,000.00

10、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		购置或计提	自用或存货转入	处置	转为自用	
一、账面原值合计	16,552,100.00					16,552,100.00
1.房屋、建筑物	16,552,100.00					16,552,100.00
2.土地使用权						
二、累计折旧和累计摊销合计	3,816,176.68	392,639.28				4,208,815.96
1.房屋、建筑物	3,816,176.68	392,639.28				4,208,815.96
2.土地使用权						
三、投资性房地产账面净值合计	12,735,923.32					12,343,284.04
1.房屋、建筑物	12,735,923.32					12,343,284.04
2.土地使用权						
四、投资性房地产减值准备累计金额合计						
1.房屋、建筑物						

2.土地使用权		
五、投资性房地产账面价值合计	12,735,923.32	12,343,284.04
1.房屋、建筑物	12,735,923.32	12,343,284.04
2.土地使用权		

本期折旧和摊销额 392,639.28 元。

(2) 投资性房地产说明

①截止 2012 年 12 月 31 日投资性房地产不存在应计提减值准备情形。
②截止 2012 年 12 月 31 日不存在用于公司抵押的投资性房地产。

11、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	175,106,754.36	210,418,612.49	737,395.74	384,787,971.11
其中：房屋及建筑物	91,181,872.30	162,705,913.30		253,887,785.60
机器设备	17,961,511.47	36,843,723.57	361,800.00	54,443,435.04
运输工具	8,993,187.14	2,247,079.60	305,017.00	10,935,249.74
电子设备及其他	56,251,212.52	8,614,680.93	70,578.74	64,795,314.71
固定资产装修	718,970.93	7,215.09		726,186.02
	--	本期新增	本期计提	--
二、累计折旧合计：	57,851,301.04	13,965,667.91	519,153.48	71,297,815.47
其中：房屋及建筑物	6,847,506.64	3,229,136.68		10,076,643.32
机器设备	8,225,499.89	1,443,514.41	305,604.00	9,363,410.30
运输工具	2,638,051.86	1,509,059.90	177,079.32	3,970,032.44
电子设备及其他	39,484,531.10	7,755,378.20	36,470.16	47,203,439.14
固定资产装修	655,711.55	28,578.72		684,290.27
三、固定资产账面净值合计	117,255,453.32			313,490,155.64
其中：房屋及建筑物	84,334,365.66			243,811,142.28
机器设备	9,736,011.58			45,080,024.74
运输工具	6,355,135.28			6,965,217.30
电子设备及其他	16,766,681.42			17,591,875.57
固定资产装修	63,259.38			41,895.75
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、固定资产账面价值合计	117,255,453.32	313,490,155.64
其中：房屋及建筑物	84,334,365.66	243,811,142.28
机器设备	9,736,011.58	45,080,024.74
运输工具	6,355,135.28	6,965,217.30
电子设备及其他	16,766,681.42	17,591,875.57
固定资产装修	63,259.38	41,895.75

本期折旧额 13,965,667.91 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 162,705,913.30 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	34,030,172.53	5,938,994.63		28,091,177.90	
合计	34,030,172.53	5,938,994.63		28,091,177.90	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
张村科技园 1#楼	尚未进行决算审计	2013 年 12 月
张村科技园 4#楼	尚未进行决算审计	2013 年 12 月
初村产业园 1#楼	尚未进行决算审计	2013 年 12 月
初村产业园 2#楼	尚未进行决算审计	2013 年 12 月

(3) 固定资产说明

①截止 2012 年 12 月 31 日固定资产不存在应计提减值准备情形。

②截止 2012 年 12 月 31 日不存在用于公司抵押的固定资产。

12、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
初村产业园	83,254,054.46		83,254,054.46	125,148,542.89		125,148,542.89
张村科技园	96,771,000.12		96,771,000.12	87,901,193.54		87,901,193.54
金融设备研发、中 试生产项目	41,623,746.64		41,623,746.64	26,547,615.14		26,547,615.14
合计	221,648,801.22		221,648,801.22	239,597,351.57		239,597,351.57

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数(万元)	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少
初村产业园	72,920	125,148,542.89	76,917,693.70	118,812,182.13	
张村科技园	50,266	87,901,193.54	52,763,537.75	43,893,731.17	
金融设备研发、中试生产项目	4,640	26,547,615.14	15,076,131.50		
合计	127,826	239,597,351.57	144,757,362.95	162,705,913.30	

续上表

项目名称	工程投入占 预算比例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中:本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源	期末余额
初村产业园			4,072,375.00	1,267,275.00	6.235	募资、自筹	83,254,054.46
张村科技园						募资、自筹	96,771,000.12
金融设备研发、中试生产项目						募资、自筹	41,623,746.64
合计			4,072,375.00	1,267,275.00		募资、自筹	221,648,801.22

(3) 在建工程的说明

截止 2012 年 12 月 31 日在建工程不存在应计提减值准备情形。

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	106,382,198.09	1,446,677.78		107,828,875.87
土地使用权	96,498,343.41			96,498,343.41
专利权	9,452,420.68			9,452,420.68
商标权	425,934.00			425,934.00
软件	5,500.00	1,446,677.78		1,452,177.78
二、累计摊销合计	14,510,363.93	2,229,391.24		16,739,755.17
土地使用权	6,706,288.61	1,954,964.64		8,661,253.25
专利权	7,475,299.23	9,600.00		7,484,899.23
商标权	323,887.13	53,241.72		377,128.85
软件	4,888.96	211,584.88		216,473.84
三、无形资产账面净值合计	91,871,834.16			91,089,120.70
土地使用权	89,792,054.80			87,837,090.16
专利权	1,977,121.45			1,967,521.45
商标权	102,046.87			48,805.15

软件	611.04	1,235,703.94
四、减值准备合计	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		
五、无形资产账面价值合计	89,969,912.71	89,187,199.25
土地使用权	89,792,054.80	87,837,090.16
专利权	75,200.00	65,600.00
商标权	102,046.87	48,805.15
软件	611.04	1,235,703.94

本期摊销额 2,229,391.24 元。

(2) 无形资产说明

截止 2012 年 12 月 31 日不存在用于公司抵押的无形资产。

14、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
模具费	5,745,775.41	7,718,781.79	3,561,060.80		9,903,496.40	
合计	5,745,775.41	7,718,781.79	3,561,060.80		9,903,496.40	

15、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
递延所得税资产-应收款项	1,880,868.57	1,438,819.01
递延所得税资产-无形资产		
递延所得税资产-未弥补亏损	580,809.69	921,513.60
递延所得税资产-内部交易未实现的损益	1,111,804.68	720,460.34
递延所得税资产-计提的工资及费用	853,000.00	3,187,842.27
小 计	4,426,482.94	6,268,635.22
递延所得税负债：		
递延所得税负债-应收利息		982,271.68
小 计		982,271.68

(2) 未确认递延所得税资产的暂时性差异明细

项 目	本期金额	上期金额
坏账准备	2,905,362.70	2,744,004.54
存货跌价准备	168,431.40	43,334.71
合计	3,073,794.10	2,787,339.25

(3) 可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异项目明细

项目	本期金额	上期金额
可抵扣差异项目		
坏账准备	20,423,236.79	12,630,335.81
无形资产减值准备		
未弥补亏损	2,323,238.76	3,686,054.40
存货跌价准备	168,431.40	43,334.71
内部交易未实现的损益	5,288,548.16	2,824,125.62
计提的工资及费用	8,530,000.00	21,252,281.78
小计	36,733,455.11	40,436,132.32
应纳税差异项目		
应收利息		6,548,477.88
小计		6,548,477.88

16、资产减值准备明细

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	12,630,335.81	7,792,900.98			20,423,236.79
二、存货跌价准备	43,334.71	125,096.69			168,431.40
三、无形资产减值准备	1,901,921.45				1,901,921.45
合计	14,575,591.97	7,917,997.67			22,493,589.64

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
担保借款	32,000,000.00	32,000,000.00
合计	32,000,000.00	32,000,000.00

(2) 短期借款说明

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

②子公司威海新北洋数码科技股份有限公司向华夏银行股份有限公司烟台支行借款的余额为 1,600 万元，本贷款系母公司为子公司的担保借款。

18、应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	8,334,335.02	10,216,512.54
商业承兑汇票		
合计	8,334,335.02	10,216,512.54

下一会计期间将到期的金额 7,834,423.62 元。

19、应付账款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	115,966,192.41	77,427,515.94
1 至 2 年	2,301,390.85	5,550,881.72
2 至 3 年	4,101,834.07	1,007,609.40
3 年以上	1,142,709.34	278,414.86
合计	123,512,126.67	84,264,421.92

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

单位名称	期末余额	年初余额
威海北洋电气集团股份有限公司		15,096.00
合计		15,096.00

(3) 本报告期应付其他关联方的款项情况

单位名称	期末余额	年初余额
山东华菱电子有限公司	10,749,268.09	7,369,735.74
威海华菱光电股份有限公司	4,281,875.88	6,147,371.79
山东宝岩电气有限公司	14,882.05	8,465.64
山东新康威电子有限公司	1,262,653.63	1,129,827.24
威海星地电子有限公司	470,973.31	497,079.58
合计	16,779,652.96	15,152,479.99

20、预收款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	887,675.13	1,567,571.16

1至2年	162,414.95	34,062.18
2至3年	32,753.00	201,806.00
3年以上	530,139.50	366,878.50
合计	1,612,982.58	2,170,317.84

(2) 预收款项情况说明

①截止 2012 年 12 月 31 日，预收款项中不存在欠付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或关联方的款项。

②2012 年 12 月 31 日余额中账龄超过一年的预收款项主要系结算尾款。

21、应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,787,277.73	83,002,587.56	88,640,161.49	9,149,703.80
二、职工福利费		7,752,575.01	7,752,575.01	
三、社会保险费		16,026,622.40	16,028,343.35	-1,720.95
1、基本医疗保险费		4,115,543.98	4,115,856.88	-312.90
2、补充医疗保险				
3、基本养老保险费		10,126,373.52	10,127,625.12	-1,251.60
4、年金缴费				
5、失业保险费		1,028,822.26	1,028,978.71	-156.45
6、工伤保险费		371,105.07	371,105.07	
7、生育保险费		384,777.57	384,777.57	
四、住房公积金	1,800.00	7,214,020.92	6,672,037.68	543,783.24
五、辞退福利				
六、工会经费和职工教育经费	533,990.15	3,042,159.29	2,902,088.03	674,061.41
七、非货币性福利				
八、其他				
其中：现金结算的股份支付				
合计	15,323,067.88	117,037,965.18	121,995,205.56	10,365,827.50

应付职工薪酬说明

应付职工薪酬 2012 年 12 月 31 日余额中无属于拖欠性质的款项。

22、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	12,227,893.59	4,794,395.49
营业税	44,520.26	1,190,518.35

企业所得税	6,910,846.67	11,974,642.77
城市维护建设税	1,062,550.80	503,717.07
房产税	113,152.81	126,901.83
土地使用税	579,423.38	579,423.38
印花税	136,106.68	130,502.59
教育费附加	758,964.86	349,199.25
水利建设基金	137,471.69	66,660.25
个人所得税	367,444.65	32,889.33
其他	159,764.46	174,334.68
合计	22,498,139.85	19,923,184.99

23、其他应付款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	15,250,540.57	13,820,009.93
1 至 2 年	3,014,435.55	191,038.89
2 至 3 年	167,571.89	9,977.17
3 年以上	163,574.46	155,297.29
合计	18,596,122.47	14,176,323.28

(2) 其他应付款情况说明

截止 2012 年 12 月 31 日，其他应付款中不存在欠付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或关联方的款项。

24、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	20,727,273.00	20,818,182.00
合计	20,727,273.00	20,818,182.00

(2) 长期借款明细如下：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	期末余额	年初余额
威海市高发资产经营管理 有限公司	2009-06-22	2017-06-10	人民币	20,000,000.00	20,000,000.00
威海市财政局	2005-10-27	2020-10-26	人民币	727,273.00	818,182.00
合计				20,727,273.00	20,818,182.00

(3) 长期借款说明

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

②公司长期借款中威海市财政局的国债资金转贷款 100 万元，贷款实行浮动利率，按当年起息日中国人民银行公布的一年期存款年利率加 0.3 个百分点确定，贷款期限为 15 年，前 4 年为还款宽限期，在还款宽限期内，公司只偿付利息，每年结算一次，从第 5 年开始进入还本付息期，公司每年须偿还本息，具体偿还金额和偿还方式以山东省财政厅下达的还款通知为准。截止 2012 年 12 月 31 日，该借款余额为 727,273.00 元。

25、其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
递延收益-与收益相关的政府补助		8,130,303.23
递延收益-与资产相关的政府补助	31,557,978.17	26,634,060.17
合计	31,557,978.17	34,764,363.40

26、股本

（1）股本变动情况

股份类别	期初数		本次变动增减（+，-）				期末数		
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	151,510,005	50.50%				-4,045,762	-4,045,762	147,464,243	49.15%
1、国家持股									
2、国有法人持股	59,530,000	19.84%						59,530,000	19.84%
3、其他内资持股	84,539,680	28.18%				-983,398	-983,398	83,556,282	27.85%
其中：境内非国有法人持股	40,000,000	13.33%						40,000,000	13.33%
境内自然人持股	44,539,680	14.85%				-983,398	-983,398	43,556,282	14.52%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									

境外自然人持股							
5、高管股份	7,440,325	2.48%		-3,062,364	-3,062,364	4,377,961	1.46%
二、无限售条件股份	148,489,995	49.50%		4,045,762	4,045,762	152,535,757	50.85%
1、人民币普通股	148,489,995	49.50%		4,045,762	4,045,762	152,535,757	50.85%
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	100.00%

(2) 股本情况的说明

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，目前公司总股本为人民币30,000万元。

27、资本公积

资本公积变动情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	615,631,803.67			615,631,803.67
其他资本公积				
合计	615,631,803.67			615,631,803.67

28、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	53,791,143.25	19,908,815.00		73,699,958.25
任意盈余公积	24,187,859.89	9,954,407.50		34,142,267.39
合计	77,979,003.14	29,863,222.50		107,842,225.64

29、未分配利润

项目	提取或分配比例	本期金额	上期金额
上期末未分配利润		271,247,016.27	176,335,687.97
加：年初未分配利润调整数			
本期年初未分配利润		271,247,016.27	176,335,687.97

加：本期归属于母公司股东的净利润		205,289,994.07	163,885,669.14
减：提取法定盈余公积	10%	19,908,815.00	15,982,893.90
提取任意盈余公积	5%	9,954,407.50	7,991,446.94
提取一般风险准备			
应付普通股股利		60,000,000.00	45,000,000.00
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润		386,673,787.84	271,247,016.27

未分配利润说明

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

（2）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）。”

30、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	713,193,477.30	622,077,588.65
其他业务收入	43,190,473.92	36,786,511.98
营业收入合计	756,383,951.22	658,864,100.63
主营业务成本	359,587,553.68	320,360,474.09
其他业务成本	27,958,931.26	28,190,141.94
营业成本合计	387,546,484.94	348,550,616.03

（2）主营业务（分产品）

产品	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
关键基础零部件	136,923,887.07	60,819,571.15	123,258,617.15	59,512,544.06
整机及系统集成产品	567,277,153.96	294,506,062.36	485,249,960.32	250,522,708.79

机械加工	1,449,888.59	1,029,365.72	2,154,840.52	1,547,601.06
租赁收入	7,542,547.68	3,232,554.45	11,414,170.66	8,777,620.18
合计	713,193,477.30	359,587,553.68	622,077,588.65	320,360,474.09

(3) 主营业务（分地区）

地区	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	498,356,273.59	230,264,465.61	399,141,565.89	190,378,546.05
国外销售	214,837,203.71	129,323,088.07	222,936,022.76	129,981,928.04
合计	713,193,477.30	359,587,553.68	622,077,588.65	320,360,474.09

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	111,426,339.25	14.73
第二名	40,324,959.40	5.33
第三名	32,619,746.15	4.31
第四名	29,839,678.93	3.95
第五名	27,593,724.79	3.65
合计	241,804,448.52	31.97

续上表

客户名称	上期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	103,103,640.27	15.65
第二名	49,458,465.74	7.51
第三名	38,131,913.21	5.79
第四名	25,710,006.98	3.90
第五名	21,856,016.92	3.32
合计	238,260,043.12	36.17

31、营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额
营业税	533,483.85	1,323,578.23
城市维护建设税	3,627,180.33	3,094,116.16
教育费附加	2,590,843.12	2,141,965.10
其他	487,851.93	254,922.68
合计	7,239,359.23	6,814,582.17

32、销售费用

项目	本期金额	上期金额
代维费	21,531,671.69	16,841,399.79
职工薪酬	16,073,260.34	15,198,139.95
运杂费	9,450,275.46	9,112,853.46
差旅费	8,725,193.14	8,520,387.47
拓展费	1,623,061.24	2,020,065.78
业务招待费	3,007,138.83	2,785,560.61
维修费	1,845,547.35	1,480,693.70
参展费	1,661,461.95	1,236,350.18
服务费	2,257,698.00	1,142,058.10
广告费	598,051.59	809,320.04
其他	2,014,060.28	2,275,097.67
合计	68,787,419.87	61,421,926.75

33、管理费用

项目	本期金额	上期金额
开发费用	80,638,872.01	67,963,253.54
职工薪酬	20,323,120.66	15,804,995.79
IBM 项目	7,298,246.47	8,864,939.05
税金	3,407,145.02	3,869,783.45
办公费	4,032,658.36	3,354,100.77
折旧费	3,594,763.64	2,895,471.20
低值易耗品摊销	1,055,959.73	2,164,112.57
无形资产摊销	2,229,391.24	2,019,639.72
业务招待费	2,598,007.44	1,893,465.51
中介机构费	2,164,556.81	1,653,338.06
运输费	1,357,025.82	1,368,473.69
差旅费	1,202,445.93	1,116,912.41
租赁、物业管理费	661,747.33	1,017,809.36
其他	8,089,103.52	6,238,954.71
合计	138,653,043.98	120,225,249.83

34、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	2,637,613.93	2,263,425.22
减：利息收入	14,328,431.50	16,636,549.63

承兑汇票贴息		
汇兑损益（收益以“—”号列示）	885,782.62	3,372,082.94
手续费及其他	278,250.33	441,888.47
合计	-10,526,784.62	-10,559,153.00

35、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
一、坏账损失	7,781,098.66	4,659,466.68
二、存货跌价损失	121,216.33	
合计	7,902,314.99	4,659,466.68

36、投资收益

（1）投资收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	28,521,727.49	21,043,040.51
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		
合计	28,521,727.49	21,043,040.51

（2）按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
山东华菱电子有限公司	11,471,869.30	13,115,333.65
威海华菱光电股份有限公司	17,371,420.92	7,781,818.11
北京诺恩开创科技有限公司		
苏州智通新技术股份有限公司	-321,562.73	145,888.75
合计	28,521,727.49	21,043,040.51

（3）投资收益说明

公司投资收益的汇回不存在重大限制。

37、营业外收入

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得合计	37,873.07	275.50
其中：固定资产处置利得	37,873.07	275.50
无形资产处置利得		
政府补助—财政拨款	16,090,895.23	15,109,921.60
政府补助—软件增值税返还	24,215,346.65	21,666,538.45
其他	160,225.41	50,237.14
合计	40,504,340.36	36,826,972.69

营业外收入说明

相关政府补助明细见附注十、其他重要事项。

38、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失合计		29,998.92
其中：固定资产处置损失		29,998.92
无形资产处置损失		
对外捐赠	550,000.00	741,523.70
其它	23,587.90	308,672.00
合计	573,587.90	1,080,194.62

39、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	16,912,809.55	20,950,247.44
递延所得税费用	868,579.26	-2,069,125.16
合计	17,781,388.81	18,881,122.28

40、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目		本期金额	上期金额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	205,289,994.07	163,885,669.14
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	14,019,653.06	11,896,821.39
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	191,270,341.01	151,988,847.75
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3		
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4		

年初股份总数	S0	300,000,000.00	150,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		150,000,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si*Mi/M0-Sj*Mj/M0-Sk$	300,000,000.00	300,000,000.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X2=S+X1$	300,000,000.00	300,000,000.00
其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数			
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数			
回购承诺履行而增加的普通股加权数			
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y1=P1/S$	0.68	0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y2=P2/S$	0.64	0.51
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y3=(P1+P3)/X2$	0.68	0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y4=(P2+P4)/X2$	0.64	0.51

41、其他综合收益

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有		

的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小 计		
4. 外币财务报表折算差额	77,032.03	-230,249.88
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额	77,032.03	-230,249.88
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计		77,032.03 -230,249.88

42、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	12,884,510.00	11,315,720.00
利息收入	16,016,899.23	16,642,223.52
其他	1,414,937.86	5,151,554.54
合计	30,316,347.09	33,109,498.06

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
研发费	18,291,673.23	20,293,504.61
差旅费	9,018,647.05	9,784,590.38
运杂费	10,758,858.84	10,589,918.71
办公及邮电费	4,330,361.66	4,556,013.20
业务招待费	5,605,146.27	4,679,026.12
其他	40,768,836.13	33,555,487.6
合计	88,773,523.18	83,458,540.62

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	207,453,203.97	165,660,108.47
加: 资产减值准备	7,902,314.99	4,659,466.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,358,307.19	17,560,186.65
无形资产摊销	2,229,391.24	2,027,481.31
长期待摊费用摊销	3,561,060.80	3,324,210.98
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)	-37,873.07	29,723.42
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)	2,637,613.93	2,263,425.22
投资损失(收益以“-”号填列)	-28,521,727.49	-21,043,040.51
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,842,152.28	-2,324,398.93
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-982,271.68	326,856.50
存货的减少(增加以“-”号填列)	-10,712,547.92	-17,152,950.40
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-134,987,347.23	-88,721,326.44
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	38,845,705.64	32,922,075.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	103,587,982.65	99,531,818.11
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:		
现金的期末余额	528,076,845.28	677,376,397.84
减: 现金的年初余额	677,376,397.84	805,636,724.77
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-149,299,552.56	-128,260,326.93
(2) 现金和现金等价物的构成		
项目	本期金额	上期金额
一、现金	528,076,845.28	677,376,397.84

其中：库存现金	121,260.21	332,642.34
可随时用于支付的银行存款	524,224,576.23	671,792,784.07
可随时用于支付的其他货币资金	3,731,008.84	5,250,971.43
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	528,076,845.28	677,376,397.84

(3) 货币资金与现金和现金等价物的关系

列示于现金流量表的现金及现金等价物	本期金额	上期金额
期末货币资金	528,076,845.28	677,376,397.84
减：使用受到限制的存款		
加：持有期限不超过三个月的国债投资		
期末现金及现金等价物余额	528,076,845.28	677,376,397.84
减：年初现金及现金等价物余额	677,376,397.84	805,636,724.77
现金及现金等价物净增加/（减少）额	-149,299,552.56	-128,260,326.93

六、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

续上表

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	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

本公司母公司情况说明

本公司的实际控制人为威海北洋电气集团股份有限公司。

威海市国有资产监督管理委员会是威海北洋电气集团股份有限公司第一大股东，截止2012年12月31日持有威海北洋电气集团股份有限公司38.53%的股份，威海市国有资产监督管理委员会通过威海北洋电气集团股份有限公司、威海国有资产经营（集团）有限公司

一直实际控制与支配本公司最多的股份表决权并提名了本公司非独立董事中的半数以上成员，对本公司的股东大会决议、董事会决议、重大事项决策等均具有实质性影响，是公司的最终控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业的子公司情况见附注四、企业合并及合并财务报表。

3、本企业的合营和联营企业情况

本公司的合营企业、联营企业情况见附注五、8.对合营企业和联营企业投资。

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	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

5、关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	
			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
山东宝岩电气有限公司	采购线圈	按照市场价格	98,875.12	9.82
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
威海星地电子有限公司	采购材料	按照市场价格	27,100.60	24.85
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
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	委托加工线路板	按照市场价格	1,256,957.47	21.71
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
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

续上表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	上期金额	
			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	26,039,119.23	84.53

山东宝岩电气有限公司	采购线圈	按照市场价格	181,108.31	14.87
威海华菱光电股份有限公司	采购图象传感器	按照市场价格	11,428,765.81	99.24
威海北洋电气集团股份有限公司	采购材料	按照市场价格	16,637.61	0.14
威海星地电子有限公司	采购连接线	按照市场价格	48,146.15	2.02
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	246,145.90	98.68
山东新康威电子有限公司	委托加工线路板	按照市场价格	3,010,408.51	59.97
威海星地电子有限公司	委托加工线路板	按照市场价格	862,718.71	17.17
威海华菱光电股份有限公司	PCB 制版费	按照市场价格	17,094.02	3.88
山东华菱电子有限公司	PCB 制版费	按照市场价格	30,769.23	6.99

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式 及决策程序	本期金额	
			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

续上表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及 决策程序	上期金额	
			金额	占同类交易金 额的比例 (%)
山东华菱电子有限公司	销售打印机	按照市场价格	7,076.92	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	14,120,940.17	2.32
苏州智通新技术股份有限公司	销售材料	按照市场价格	1,690.85	0.01
威海华菱光电股份有限公司	销售打印机	按照市场价格	1,367.52	0.00
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	19,042.74	0.00
苏州智通新技术股份有限公司	加工费、安装费	按照市场价格	219,658.12	3.96
威海北洋电气集团股份有限公司	配件、维修费	按照市场价格	7,076.07	0.13
威海北洋电气集团股份有限公司	加工费	按照市场价格	362,866.93	16.84

(3) 关联租赁情况

公司承租情况表:

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	威海新北洋数码科	职工宿舍	2012年1月1日	2012年12月31日	租赁合同	72,600.00

团股份有限公司 技股份有限公司

威海北洋电气集 山东新北洋信息技
团股份有限公司 术股份有限公司 租赁房屋 2012年1月1日 2012年12月31日 租赁合同 403,800.00

关联租赁情况说明

本公司子公司威海新北洋数码科技股份有限公司2012年1月1日与威海北洋电气集团股份有限公司签订《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2012年1月1日至2012年12月31日，截止2012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72,600.00元。

公司2012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2012年1月1日至2012年12月31日，截止2012年12月31日，公司共支付房屋租赁费403,800.00元。

(4) 关联担保情况

2009年6月21日，威海北洋电气集团股份有限公司与威海市高发资产经营管理有限公司、本公司签订《担保合同》，为本公司根据鲁政办发[2009]3号《山东省扩大内需重点建设项目调控资金管理暂行办法》规定获得的总金额为2,000万元的调控资金提供担保。

6、 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东华菱电子有限公司			2,760.00	138.00
应收账款	苏州智通新技术股份有限公司	17,546,266.00	877,313.30	5,049,825.00	252,491.25
应收账款	威海北洋电气集团股份有限公司			62,424.67	3,121.23
应收账款	山东新康威电子有限公司	41,801.98	2,090.10	1,844.00	92.20
应收票据	苏州智通新技术股份有限公司	19,000,000.00			
其他应收款	山东新康威电子有限公司	152.57	7.63		
其他应收款	威海星地电子有限公司	1,164.31	58.22		

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	山东宝岩电气有限公司	14,882.05	8,465.64

应付账款	山东华菱电子有限公司	10,749,268.09	7,369,735.74
应付账款	山东新康威电子有限公司	1,262,653.63	1,129,827.24
应付账款	威海华菱光电股份有限公司	4,281,875.88	6,147,371.79
应付账款	威海星地电子有限公司	470,973.31	497,079.58
应付账款	威海北洋电气集团股份有限公司		15,096.00

七、或有事项

截止 2012 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 4,200.00 万元银行借款提供担保（其中含银行票据 1,000 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	2012.6.19	2013.9.19	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	2012.10.12	2013.10.12	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	2012.6.21	2013.6.21	否

八、承诺事项

截止 2012 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

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。以公司 2012 年末总股本 30,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派息 2 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。同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。

十、其他重要事项

1、财政拨款

批准机关、文件依据	资金用途	补助金额	计入 2012 年度营业外收入	计入 2011 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	209,760.76
威海火炬高技术产业开发区财政局威高财预指	专用打印机及相关产品生产基地	9,500,000.00	3,166,666.88	3,166,667.43

[2009]367号	建设资金			
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	105,046.12
2009年小计		36,711,068.00	4,006,704.32	3,481,474.31
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	1,200,000.00
威海市财政局、城乡建设委员会威财建指(2010)74号	太阳能光电建筑应用示范补助资金	4,520,000.00		2,876,363.64
2010年小计		7,520,000.00	1,200,000.00	4,076,363.64
威海市知识产权局	专利申请赞助费	17,620.00		17,620.00
威海市知识产权局	专利申请大户奖励	20,000.00		20,000.00
威海市科技局	高性能磁票热打印机	400,000.00		400,000.00
威海市科技局	知识产权奖励	171,100.00		171,100.00
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	3,136,363.65
山东省知识产权局鲁财(2011)101号威财建指(2011)17号	专利发展资助	194,000.00		194,000.00
威海市财政局威财建指(2011)57号	2011年技术创新先进单位奖励资金	100,000.00		100,000.00
山东省知识产权局	2011年第三批专利发展资金	188,000.00		188,000.00
山东省科学技术厅	2011泰山学者经费	400,000.00		400,000.00
威海市财政局	中小企业国际市场开拓资金	95,000.00		95,000.00
威海市高新区财政局威高科字(2011)33号威高财预指(2011)470号	嵌入式纸币识别装置	200,000.00		200,000.00
威海市高新区财政局威高财预指(2011)513号	企业人才培养项目扶持资金	150,000.00		150,000.00
威海市科技局	2009年资助向国外申请专利专项资金	480,000.00		480,000.00
威海市高新区财政局威高财预	信息产业发展专	1,000,000.00		1,000,000.00

指(2011)441号	项资金			
威海市环翠区科技局	企业技术改造资金	1,000,000.00		1,000,000.00
2011年小计		11,315,720.00	3,763,636.35	7,552,083.65
		0		
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	自主创新和高新技术产业化项目	8,000,000.00	2,236,044.56	
威海高区科技局	高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年小计		12,884,510.00	7,120,554.56	
财政拨款合计		68,431,298.00	16,090,895.23	15,109,921.60

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2011年度、2012年度分别获得上述增值税返还21,666,538.45、24,215,346.65元，合计45,881,885.10元。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	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	219,986,054.08	100.00	12,738,244.38	5.79
其中：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	--

续上表

种类	年初余额	
	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	125,377,076.86	100.00	7,711,994.82	6.15
其中：账龄组合	125,377,076.86	100.00	7,711,994.82	6.15
组合小计	125,377,076.86	100.00	7,711,994.82	6.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	125,377,076.86	--	7,711,994.82	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	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	213,001,941.37	96.83	10,650,097.07	119,497,115.25	95.31	5,974,855.76
1至2年	4,821,427.39	2.19	482,142.74	4,236,727.50	3.38	423,672.75
2至3年	724,408.50	0.33	217,322.55	365,323.29	0.29	109,596.99
3至4年	165,316.00	0.08	115,721.20	246,805.00	0.20	172,763.50
4年以上	1,272,960.82	0.57	1,272,960.82	1,031,105.82	0.82	1,031,105.82
合计	219,986,054.08	100.00	12,738,244.38	125,377,076.86	100.00	7,711,994.82

(2) 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	33,612,310.26	1年以内	15.28
第二名	非关联方	20,930,738.46	1年以内	9.51
第三名	非关联方	18,608,557.99	1年以内	8.46
第四名	联营企业	17,546,266.00	1年以内	7.98
第五名	子公司	14,430,942.36	1年以内	6.56
合计		105,128,815.07		47.79

(3) 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(%)
荷兰东方技术有限公司 (ORIENTTechnologiesB.V.)	控股子公司	14,430,942.36	6.56
山东新康威电子有限公司	控股股东的子公司	41,801.98	0.02
苏州智通新技术股份有限公司	联营企业	17,546,266.00	7.98
北京诺恩开创科技有限公司	子公司	206,064.00	0.09

合计	32,225,074.34	14.65
----	---------------	-------

(4) 应收款情况的说明

截止 2012 年 12 月 31 日, 应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东款项。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	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应收账款	15,402,345.66	100.00	1,041,184.06	6.76
其中: 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	--

续上表

种类	年初余额			
	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应收账款	6,386,509.98	100.00	483,484.15	7.57
其中: 账龄组合	6,386,509.98	100.00	483,484.15	7.57
组合小计	6,386,509.98	100.00	483,484.15	7.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	6,386,509.98	--	483,484.15	--

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额			年初余额		
	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	14,517,909.42	94.26	725,895.47	6,042,976.98	94.61	302,148.85

1至2年	548,650.61	3.56	54,865.06	87,303.00	1.37	8,730.30
2至3年	87,303.00	0.57	26,190.90	48,300.00	0.76	14,490.00
3至4年	47,500.00	0.31	33,250.00	166,050.00	2.60	116,235.00
4年以上	200,982.63	1.30	200,982.63	41,880.00	0.66	41,880.00
合计	15,402,345.66	100.00	1,041,184.06	6,386,509.98	100.00	483,484.15

(2) 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	7,348,008.58	1年以内	47.71
第二名	非关联方	1,375,706.81	1年以内	8.93
第三名	非关联方	1,294,200.00	1年以内	8.40
第四名	非关联方	686,598.77	1年以内	4.46
第五名	非关联方	462,948.07	1年以内	3.01
合计		11,167,462.23		72.51

(3) 本报告期应收其他关联方的款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
山东新康威电子有限公司	控股股东的子公司	152.57	0.00
威海星地电子有限公司	控股股东的子公司	1,164.31	0.01
合计		1,316.88	0.01

(4) 其他应收款情况的说明

截止 2012 年 12 月 31 日，其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、对子公司投资						
荷兰东方技术有限公司 (ORIENTTechnologiesB.V.)	成本法	90,363.32	90,363.32			90,363.32
威海新北洋数码科技股份有限公司	成本法	27,000,000.00	27,000,000.00			27,000,000.00
新北洋(欧洲)研发中心有限公司	成本法	11,689,200.00	11,689,200.00			11,689,200.00

(SNBC(Europe)R &DB.V.)						
2、对合营企业投资						
山东华菱电子有限公司	权益法	48,462,107.05	63,273,668.96	11,471,869.30	11,700,000.00	63,045,538.26
3、对联营企业投资						
威海华菱光电股份有限公司	权益法	4,423,562.75	18,123,019.96	17,371,420.92		35,494,440.88
苏州智通新技术股份有限公司	权益法	4,500,000.00	4,563,630.56	-782,200.64		3,781,429.92
合计		96,165,233.12	124,739,882.80	28,061,089.58	11,700,000.00	141,100,972.38

续上表

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
1、对子公司投资						
荷兰东方技术有限公司 (ORIENTTechnologiesB.V.)	50.55	50.55				
威海新北洋数码科技股份有限公司	90.00	90.00				4,050,000.00
新北洋(欧洲)研发中心有限公司 (SNBC(Europe)R&DB.V.)	100.00	100.00				
2、对合营企业投资						
山东华菱电子有限公司	30.00	见五、8注2	见五、8注2			11,700,000.00
3、对联营企业投资						
威海华菱光电股份有限公司	25.00	25.00				
苏州智通新技术股份有限公司	30.00	30.00				
合计						15,750,000.00

(2) 长期股权投资的说明

对荷兰东方技术有限公司(OrientTechnologiesB.V.)、新北洋(欧洲)研发中心有限公司(SNBC(Europe)R&DB.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) 营业收入和营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	619,870,231.14	537,905,995.46
其他业务收入	37,150,664.71	31,450,351.06

营业收入合计	657,020,895.85	569,356,346.52
主营业务成本	319,773,902.82	285,097,642.69
其他业务成本	26,580,029.81	25,463,648.78
营业成本合计	346,353,932.63	310,561,291.47

(2) 主营业务（分产品）

产品	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
关键基础零部件	151,973,916.62	73,514,150.84	129,785,475.98	63,857,894.13
整机及系统集成产品	467,896,314.52	246,259,751.98	408,120,519.48	221,239,748.56
合计	619,870,231.14	319,773,902.82	537,905,995.46	285,097,642.69

(3) 主营业务（分地区）

地区	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	409,319,410.02	188,962,446.71	323,771,049.03	154,610,701.10
国外销售	210,550,821.12	130,811,456.11	214,134,946.43	130,486,941.59
合计	619,870,231.14	319,773,902.82	537,905,995.46	285,097,642.69

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	111,426,339.25	16.96
第二名	40,324,959.4	6.14
第三名	32,619,746.15	4.96
第四名	29,839,678.93	4.54
第五名	28,897,654.01	4.40
合计	243,108,377.74	37.00

续上表

客户名称	上期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	103,103,640.27	18.11
第二名	49,458,465.74	8.69
第三名	38,131,913.21	6.70
第四名	29,266,296.05	5.14
第五名	25,710,006.98	4.52
合计	245,670,322.25	43.16

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	4,050,000.00	2,700,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	28,061,089.58	20,960,782.32
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		
合计	32,111,089.58	23,660,782.32

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
威海新北洋数码科技股份有限公司	4,050,000.00	2,700,000.00
合计	4,050,000.00	2,700,000.00

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
山东华菱电子有限公司	11,471,869.30	13,115,333.65
威海华菱光电股份有限公司	17,371,420.92	7,781,818.11
苏州智通新技术股份有限公司	-782,200.64	63,630.56
合计	28,061,089.58	20,960,782.32

(4) 投资收益说明

公司投资收益的汇回不存在重大限制。

6、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	199,088,150.06	159,828,938.97
加: 资产减值准备	5,583,949.47	2,689,722.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,869,752.86	4,943,248.52
无形资产摊销	2,219,180.20	2,016,047.95

长期待摊费用摊销	3,464,905.60	3,228,054.98
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）		29,723.42
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）	27,000.00	138,004.29
投资损失（收益以“－”号填列）	-32,111,089.58	-23,660,782.32
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	2,186,221.28	-2,501,444.19
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-982,271.68	326,856.50
存货的减少（增加以“－”号填列）	-6,780,743.55	-14,614,434.53
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-118,484,284.46	-60,760,666.73
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	35,352,112.38	27,879,608.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	97,432,882.58	99,542,878.62
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：		
现金的期末余额	503,997,614.19	652,203,970.23
减：现金的年初余额	652,203,970.23	774,396,318.00
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-148,206,356.04	-122,192,347.77

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	503,997,614.19	652,203,970.23
其中：库存现金	54,027.14	126,783.20
可随时用于支付的银行存款	503,859,559.10	650,150,940.35
可随时用于支付的其他货币资金	84,027.95	1,926,246.68
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

三、期末现金及现金等价物余额	503,997,614.19	652,203,970.23
----------------	----------------	----------------

(3) 货币资金与现金和现金等价物的关系

列示于现金流量表的现金及现金等价物	本期金额	上期金额
期末货币资金	503,997,614.19	652,203,970.23
减：使用受到限制的存款		
加：持有期限不超过三个月的国债投资		
期末现金及现金等价物余额	503,997,614.19	652,203,970.23
减：年初现金及现金等价物余额	652,203,970.23	774,396,318.00
现金及现金等价物净增加/（减少）额	-148,206,356.04	-122,192,347.77

十二、 补充资料

1、 非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	37,873.07	-29,723.42
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	16,090,895.23	15,109,921.60
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响

受托经营取得的托管费收入

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-413,362.49	-999,958.56
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	15,715,405.81	14,080,239.62
减：非经常性损益的所得税影响数	1,633,894.40	2,214,597.77
非经常性损益净额	14,081,511.41	11,865,641.85
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	61,858.35	-31,179.54
归属于公司普通股股东的非经常性损益	14,019,653.06	11,896,821.39

2、净资产收益率及每股收益

（1）净资产收益率

报告期利润	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	15.41%	13.64%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.36%	12.65%

计算过程：

项目		本期金额	上期金额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	205,289,994.07	163,885,669.14
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	14,019,653.06	11,896,821.39
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	191,270,341.01	151,988,847.75
归属于公司普通股股东的年初净资产	E0	1,264,708,782.16	1,146,053,362.90
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei		
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej	60,000,000.00	45,000,000.00
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	7	7
外币报表折算差额减少的、归属于普通股股东的净资产	R	-77,032.03	230,249.88
其他事项引起的净资产增减变动	Ek		
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk		

报告期月份数	M0	12	12
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	1,410,075,808.26	1,264,708,782.16
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+$		
产	$Ei*Mi/M0-Ej*$	1,332,392,295.21	1,201,631,072.53
	$Mj/M0-R/2+E$		
	$k*Mk/M0$		
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1=P1/E2$	15.41%	13.64%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y2=P2/E2$	14.36%	12.65%

(2) 每股收益

报告期利润	基本每股收益		稀释每股收益	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	0.68	0.55	0.68	0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.64	0.51	0.64	0.51

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 应收票据期末数较期初数增加 139.91%，主要系本期客户与公司票据结算增加所致。

(2) 应收账款期末数较期初数增加 54.90%，主要系本期公司国内、外采取积极的销售政策及销售增长，应收账款增加所致。

(3) 预付款项期末数较期初数增加 32.24%，主要系公司本期处于模具加工阶段的新产品开发数量增加，模具费付款增加所致。

(4) 应收利息期末数较期初数减少 30.36%，主要系期初定期存单本期已到期、本期新增定期存单较去年减少所致。

(5) 其他应收款期末数较期初数增加 82.98%，主要系本期公司支付进口设备相关费用增加所致。

(6) 固定资产期末数较期初数增加 167.36%，主要系张村科技园 1 号、4 号厂房及一村产业园 1 号、2 号厂房投入使用所致。

(7) 长期待摊费用期末数较期初数增加 72.36%，主要系本期公司模具费增加所致。

(8) 应付账款期末数较期初数增加 46.58%，主要系本期采购增加所致。

(9) 应付职工薪酬期末数较期初数减少 32.35%，主要系本期公司发放了 2011 年度计提的职工奖金、薪酬结构调整及 2012 年计提的职工奖金减少所致。

(10) 其他应付款期末数较期初数增加 31.18%，主要系本期按合同计提代维费增加所致。

(11) 资产减值损失本期较上期增加 69.60%，主要系本期应收款项增加导致坏账准备计提增加所致。

(12) 投资收益本期较上期增加 35.54%，主要系公司本期确认对威海华菱光电股份有限公司投资收益增加所致。

(13) 营业外支出本期较上期减少 46.90%，主要系公司本期公益性捐赠、处置固定资产损失减少所致。

十三、 财务报表的批准

本公司财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第八次会议于 2013 年 4 月 18 日批准。

山东新北洋信息技术股份有限公司

二〇一三年四月十八日